Доклад Министра финансов РТ Р.Р.Гайзатуллина

на республиканском совещании 16.10.2012г.

об итогах исполнения консолидированного

бюджета РТ за 9 месяцев 2012г. и задачах на 2012г.

с участием Президента РТ Р.Н.Минниханова.

Уважаемый Рустам Нургалиевич!

Уважаемые участники совещания!

Общий объем доходов **консолидированного бюджета** Республики Татарстан с учетом федеральных средств за 9 месяцев составил 145,2 млрд. рублей, в том числе налоговые и неналоговые доходы - 112,7 млрд. рублей.

В **бюджет республики** собственные доходы мобилизованы в объеме 88,7 млрд. рублей.

В **местные бюджеты** поступило 24 млрд. рублей.

В целом исполнение бюджетов всех уровней характеризуется положительной динамикой. Вместе с тем, на наш взгляд, в вопросе мобилизации доходов имеются определенные резервы, в связи с чем, остановлюсь на характеристике отдельных особенностей исполнения бюджета по бюджетообразующим налогам.

Основным источником дохода бюджета республики является **налог на прибыль,** который за 9 месяцев мобилизован в объеме 41,8 млрд. рублей.

Отмечая стабильный ежегодный рост налога необходимо обратить внимание и на устойчивую положительную динамику по нему в течение 2012 года.

Несмотря на позитивные показатели по налогу на прибыль хочу остановиться на отдельных вопросах его мобилизации.

Необходимо отметить, что некоторые крупные предприятия снизили платежи по налогу на прибыль. Кроме того, негативным фактором остается наличие переплаты по налогу. Несмотря на то, что по сравнению с 1 июля она снижается, сумма переплаты остается значительной.

Реализуя итоги предыдущего совещания нами был проведен анализ налогоплательщиков, снизивших платежи по итогам 1 полугодия 2012 года. Круг анализируемых предприятий был расширен с 900 до 1 тысячи 79-ти налогоплательщиков. В результате количество налогоплательщиков, снизивших платежи по итогам за 9 месяцев, уменьшилось. Вместе с тем, по нашему мнению, резервы в поступлениях налога ещё имеются.

Одновременно совещания с налогоплательщиками показали, что в 4-ом квартале возможно снижение налога по ряду крупных предприятий.

Учитывая вышеизложенное, а также, что 28 октября налогоплательщиками будет произведен перерасчет по налогу на прибыль за 3 квартал, нам совместно с налоговыми органами и отраслевыми министерствами необходимо проанализировать поступления налога на прибыль в разрезе отраслей с целью сохранения положительной динамики до конца текущего года.

Следующий налог, который является основным для республиканского и местных бюджетов – **налог на доходы физических лиц.**

Его поступления в консолидированный бюджет Республики Татарстан за 9 месяцев составили 31,5 млрд. рублей, или 73% к уточненному плану.

По сравнению с аналогичным периодом 2011 года поступления по налогу возросли на 4,2 млрд. рублей, или на 15,4%.

Отмечая в целом позитивную динамику поступлений налога на доходы физических лиц, в отдельных районах наблюдаются низкие темпы поступления НДФЛ в консолидированный бюджет республики.

Анализ показывает, что есть и объективные факторы снижения налога. При этом, органам местного самоуправления совместно с налоговыми органами, Межведомственными комиссиями необходимо дополнительно проанализировать налогоплательщиков, проанализировать причины снижения темпов налога, вести мониторинг погашения задолженности по заработной плате и поступлений налога и обеспечить до конца года мобилизацию НДФЛ в запланированных объемах.

Несколько слов о задолженности республиканских инвесторов по налогам. Часть республиканских инвесторов по состоянию на 15 октября свою задолженность погасили. Вместе с тем, остальными инвесторами обязательства перед бюджетом не выполнены на общую сумму 221 млн. рублей.

Нам совместно с Министерством сельского хозяйства и продовольствия и налоговыми органами необходимо усилить работу с инвесторами республиканского значения в части погашения задолженности до конца года, и добиться полной и своевременной уплаты текущих платежей.

Далее - о **неналоговых доходах.** За 9 месяцев текущего года они поступили в консолидированный бюджет республики в объеме 7 млрд. 830 млн. рублей с ростом к прошлому году на 13 процентов.

Выполнение плана по местным бюджетам составило 77 процентов, поступило 3,6 млрд.рублей с ростом к соответствующему периоду прошлого года на 15 процентов.

Хотя в целом по республике исполнение по данному доходному источнику не плохое, в 6 муниципальных образованиях, которые представлены на слайде, исполнение плана отстает от нормы и среднереспубликанского уровня.

Резервом неналоговых доходов является задолженность, которая на 1 октября составляет: по арендной плате за землю - 294,3 млн. рублей и аренде муниципального имущества - 411,5 млн.рублей.

До конца года администраторам доходов необходимо активизировать работу с невыясненными платежами.

Несколько слов - о сборе средств в **Государственный жилищный фонд**.

На сегодняшний день приняты обязательства по платежам в ГЖФ на сумму 6 млрд. 442 млн. рублей.

За 9 месяцев 2012 года на Программу социальной ипотеки поступило 5 млрд. 210 млн. рублей (80,9%).

Большинство муниципалитетов республики добросовестно выполняют принятые обязательства по платежам в ГЖФ.

Вместе с тем, отдельные регионы, которые вы видите на экране, не смогли обеспечить в течении 9 месяцев своевременное поступление платежей. Учитывая социальную значимость данной Программы, прошу глав районов и городов провести необходимую работу по устранению отставания в платежах.

Далее – о расходах.

Расходы **консолидированного** бюджета Республики Татарстан за 9 месяцев составили 139 млрд. рублей, или 65% к уточненному плану.

Расходы **республиканского** бюджета составили 119,4 млрд. рублей. Межбюджетные трансферты местным бюджетам выделены в запланированном объеме – 18,7 млрд. рублей.

**Местные** бюджеты по расходам с учетом межбюджетных трансфертов из бюджета республики освоены в объеме 39,2 млрд. рублей.

Поступившие за 9 месяцев доходы позволили полностью выплатить заработную плату с начислениями и профинансировать в достаточном объеме запланированные первоочередные расходы бюджетов всех уровней.

Государственные и муниципальные учреждения завершили 9 месяцев без просроченной кредиторской задолженности по социально значимым расходам.

Одновременно с планомерным финансированием бюджетных расходов плательщики **«отрицательных» трансфертов** своевременно выполнили свои обязательства по ежемесячному перечислению межбюджетных субсидий в бюджет республики.

Запланированные за 9 месяцев «отрицательные» трансферты в сумме 865 млн. рублей перечислены в полном объеме.

Прошу и в дальнейшем своевременно осуществлять законодательно утвержденные платежи в бюджет республики.

Говоря об исполнении расходной части местных бюджетов, отмечу, что за истекший период органами местного самоуправления приняты решения о **дополнительных расходах** на 16,3 млрд. рублей, в том числе за счет дополнительно переданных из бюджета республики средств – 9,9 млрд. рублей, остатков на начало года – свыше 4,2 млрд. рублей и за счет увеличения плана по собственным доходам на 2,2 млрд. рублей.

Подчеркну, что ряд регионов, на наш взгляд, необоснованно увеличили план по доходам и по итогам за 9 месяцев не смогли мобилизовать налоги в требуемых суммах.

Одновременно хочу отметить, что прогнозируемые дополнительные доходы предназначались для финансирования непервоочередных расходов, среди которых - благоустройство, капитальный, текущий ремонт, строительство, содержание зданий и дорог, приобретение основных средств, материалов.

В целях обеспечения выполнения плановых показателей всем районам, городам следует в дальнейшем не допускать необоснованного увеличения плана, предварительно крайне тщательно анализируя состояние налогоплательщиков и возможности поступлений каждого налога в местный бюджет.

Также хочу остановиться на вопросе **кредиторской** **задолженности.**

По итогам 9 месяцев 2012 года общий объем кредиторской задолженности республиканских учреждений обеспечен лимитами бюджетных обязательств. Просроченной кредиторской задолженности не имеется.

По муниципальным образованиям наблюдается положительная динамика снижения задолженности, которая по сравнению с началом года уменьшилась на 443 млн. рублей, или на 45 процентов.

Министерствам, ведомствам и органам местного самоуправления необходимо усилить контроль в данном вопросе, до конца года принять все меры по максимальному сокращению кредиторской задолженности и не допускать превышения кредиторской задолженности над принятыми и неоплаченными обязательствами учреждений.

**Далее – о проверках целевого использования бюджетных средств.**

Контрольно-ревизионными подразделениями Департамента казначейства за 9 месяцев текущего года проведены 295 проверок.

По результатам проверок приняты соответствующие меры - возбуждены дела об административных правонарушениях, на должностных лиц наложены административные штрафы, материалы направлены в надзорные органы.

**Следующий вопрос - выплата зарплаты в новых условиях оплаты труда.**

С 1 июля на новую систему оплаты труда переведены учреждения здравоохранения, с 1 августа – учреждения социального обслуживания, с 1 октября - учреждения культуры, физкультуры, молодежной политики, учреждения начального, среднего и высшего профессионального образования Республики Татарстан, детские дома и нетиповые учреждения образования (учреждения психологической помощи и реабилитации).

Таким образом, можно констатировать, что по истечению октября месяца все работники бюджетной сферы республики получат повышенную заработную плату в рамках новой системы оплаты труда.

**Далее – о внедрении учета посещения учреждений дополнительного образования.**

Проект по автоматизации учета численности обучающихся внедрен с 1 сентября 2012 года в 422 учреждениях дополнительного образования детей.

Набор учащихся в учреждения дополнительного образования впервые осуществляется на основе подачи электронного заявления. Заявления регистрируются в информационной системе «Электронное образование в Республике Татарстан» и на его основе производится зачисление ребенка на обучение.

Сегодня уже есть первые результаты работы информационной системы.

По завершению месяца будет произведен контрольный срез численности обучающихся в учреждениях дополнительного образования, а также будет представлена картина посещаемости по каждому ребенку.

Одновременно с этим с ноября текущего года на базе пилотного района (Зеленодольский район) будет внедрен электронный способ учета посещаемости. Для этого в район будут поставлены смартфоны, которые позволят бесконтактным способом считывать информацию с карты учащихся и тем самым подтверждать его присутствие на занятиях. Будет выпущено около 12 тыс. карт и будет закуплено 576 смартфонов.

По итогам реализации пилотного проекта в январе 2013 года будут внесены предложения в Кабинет Министров Республики Татарстан о распространении полученного опыта на всей территории республики.

Решением республиканского совещания финансовых, казначейских и налоговых органов республики от 23 июля 2012 года органам местного самоуправления муниципальных районов, городских округов было рекомендовано разработать и утвердить **муниципальные программы** **по повышению эффективности бюджетных расходов.**

В настоящее время 36 муниципальных районов приняли программы. В остальных регионах муниципальные программы повышения эффективности бюджетных расходов находятся на стадии согласования.

Предлагаю всем муниципальным образованиям завершить работу в кратчайшие сроки.

Следующий блок вопросов связан с **формированием и утверждением бюджета на 2013 год** и на плановый период 2014 и 2015 годов.

Прежде чем дать характеристику бюджету на 2013 год хочу отметить, что в федеральное законодательство внесены изменения, приводящие к потерям доходов бюджетов субъектов Российской Федерации.

Изменения в федеральном законодательстве, влияющие на объем доходной части бюджета республики - на экране.

Суммарные потери консолидированного бюджета республики в 2013 году прогнозируются в 7,5 млрд. рублей.

**В расходной части бюджета** федеральным центром планируется передача на полное финансовое обеспечение органов государственной власти субъектов Российской Федерации мероприятий, которые ежегодно софинансировались из федерального бюджета.

С учетом этих параметров и на основе прогнозов социально-экономического развития сформирован проект бюджета республики на 2013 годи на плановый период 2014 и 2015 годов, который 28 сентября внесен Президентом Республики Татарстан на обсуждение Государственного Совета. Проект будет рассмотрен в первом чтении на сессии в конце октября 2012 года.

В соответствии с этим документом доходная часть консолидированного бюджета на 2013 год прогнозируется в объеме 160,2 млрд. рублей, расходная – 162,3 млрд. рублей с дефицитом в 2,1 млрд. рублей.

Бюджет республики на 2013 год по доходам определяется в сумме 128,3 млрд. рублей, по расходам – 130,9 млрд. рублей с дефицитом в 2,6 млрд. рублей.

Вся сумма дефицита консолидированного бюджета на 2013 год прогнозируется на республиканском бюджете, в связи с чем, местные бюджеты сбалансированы бездефицитными.

Прогнозные показатели местных бюджетов по доходам и расходам, сформированные по единым для всех муниципалитетов сценарным условиям, согласованы с органами местного самоуправления без разногласий.

Все необходимые цифры и материалы у вас имеются.

В настоящее время мы ведем мониторинг степени готовности регионов республики к принятию бюджета.

При этом напоминаю. До внесения проектов решений в представительные органы местного самоуправления необходимо проанализировать действующие ставки по **местным налогам** и принять соответствующие муниципальные решения.

Эту работу необходимо завершить в ближайшее время и вплотную приступить к подготовке проектов местных бюджетов для их внесения в представительные органы муниципальных образований.

Одной из основных особенностей бюджета 2013 года – необходимость реализации **Указа Президента Российской Федерации** **№ 597 от 07.05.2012 года.** Положения, продекларированные данным Указом, имеют социальную направленность, и основным мероприятием является поэтапное повышение заработной платы работников бюджетной сферы.

В соответствии с Указом заработная плата отдельных категорий работников должна достигнуть определенных параметров.

В настоящее время на федеральном уровне разрабатываются нормативно-правовые акты, которые должны определить основные параметры и способы решения поэтапного повышения заработной платы работникам бюджетной сферы. По мере их опубликования нам предстоит в оперативном порядке проводить соответствующие мероприятия для реализации их на практике.

Следующее важное направление, на которое хочу обратить ваше внимание - внедрение **программно-целевого** принципа деятельности органов исполнительной власти и, соответственно, программных бюджетов на всех уровнях управления.

Правительством Российской Федерации в Государственную Думу Федерального Собрания Российской Федерации внесен проект федерального закона, которым предлагаются изменения в Бюджетный кодекс Российской Федерации, предусматривающие переход к программно-целевому принципу составления бюджета.

Эти изменения потребуют проведения дополнительных мероприятий.

В настоящее время Министерство экономики Республики Татарстан совместно с заинтересованными министерствами и ведомствами продолжает разработку перечня государственных программ, на основании которого будет сформировано аналитическое распределение бюджета республики на 2013-15 годы по государственным программам, и затем – сами государственные программы.

Формирование перечня необходимо завершить до 1 января 2013 года. В течение 1 квартала 2013 года предстоит разработать и утвердить государственные программы и с 1 апреля на основе утвержденных программ приступить к формированию бюджета на 2014-2016 годы.

Всем заинтересованным министерствам и ведомствам республики совместно с Министерством экономики необходимо провести большую работу в данном направлении.

Аналогичная работа должна быть проведена и на муниципальном уровне. На сегодняшний день расходы местных бюджетов лишь на 62 процента сформированы в рамках программ.

Учитывая, что с 2014 года предстоит полномасштабное внедрение программно-целевого принципа деятельности, муниципальным образованиям необходимо также ускорить работу в данном направлении.

В заключение своего выступления отмечу, что за оставшиеся два с половиной месяца нам совместно с министерствами, ведомствами и органами местного самоуправления необходимо обеспечить качественное исполнение бюджета текущего года, завершить год без долгов и принять бюджеты на 2013-15 годы.

Благодарю за внимание.

Доклад окончен.