Выступление Министра финансов РТ Р.Р.Гайзатуллина на сессии Госсовета РТ 30.10.2014 по рассмотрению проекта закона о бюджете на 2015-17 годы в 1 чтении

Уважаемый Президент Республики Татарстан!

Уважаемый Председатель Государственного Совета!

Уважаемые депутаты Государственного Совета!

Уважаемые приглашенные!

В соответствии со статьёй 94 Конституции республики и статьёй 61 Бюджетного Кодекса Республики Татарстан Президентом внесен на рассмотрение Государственного Совета законопроект о бюджете на очередной, 2015-ый год и плановый период 2016-ого-2017-ого годов.

Проект закона Республики Татарстан о бюджете подготовлен в соответствии с требованиями, установленными Бюджетным кодексом Российской Федерации и Бюджетным кодексом Республики Татарстан.

Прогноз бюджета составлен с учетом ожидаемого исполнения консолидированного бюджета республики, проекта Закона о федеральном бюджете, прогноза социально-экономического развития республики, вносимых изменений и дополнений в федеральное налоговое и бюджетное законодательство.

Более подробно остановлюсь на факторах непосредственно влияющих на доходную часть бюджета.

Продолжится влияние ранее принятых решений на федеральном уровне. Это:

- отмена ранее предусмотренного повышения ставок акцизов на алкогольную продукцию и пиво (1,6 млрд. рублей);

- исключение из налогооблагаемой базы вновь вводимого движимого имущества (6,5 млрд. рублей) и амортизационной премии (6,6 млрд. рублей).

Вышеназванные изменения федерального законодательства сокращают доходы бюджета республики и создают значительную напряженность при исполнении бюджета.

**Следующий фактор** – напряженное исполнение бюджета в текущем году и плановом периоде. Кроме наличия дефицита бюджета имеются определенные риски в мобилизации отдельных бюджетообразующих налогов.

По итогам исполнения бюджета за 9 месяцев, при наличии положительной динамики поступлений налога на прибыль, наблюдается негативная тенденция роста количества предприятий, снижающих платежи по налогу.

Кроме наличия налогоплательщиков, снизивших платежи за 9 месяцев, к отрицательным факторам можно отнести рост убытков и наличие переплаты.

С учетом вышеназванных обстоятельств Министерством финансов совместно с Министерством экономики, налоговой службой, отраслевыми министерствами, администраторами доходов, предприятиями произведены расчеты по доходным источникам на 2015-17 годы.

Доходы.

Поступление **налога** **на доходы физических лиц** в консолидированный бюджет Республики Татарстан в 2015 году прогнозируется в сумме 58,9 млрд. рублей. Поступления в бюджет республики составят – 41,2 млрд. рублей.

Расчеты по налогу производились исходя из прогнозируемого Министерством экономики фонда оплаты труда, темпов роста средней заработной платы и среднего процента изъятия налога.

Следующим доходным источником бюджета является **налог** **на прибыль**, поступление по которому прогнозируется в 2015 году в размере 50,2 млрд. рублей.

В структуре налога традиционно значительный удельный вес занимает нефтяная отрасль.

При оценке налоговых поступлений использованы данные бизнес – проектов крупных и средних организаций республики. На совещаниях с участием Министерства экономики, налоговой службы, отраслевых министерств рассмотрено порядка 250 предприятий, которые уплачивают в бюджет более 70-ти % налога на прибыль. При прогнозе также учтены сложившиеся тенденции уплаты налога по отраслям экономики.

Прогноз поступления **акцизов** на 2015 год в консолидированный бюджет Республики Татарстан составляет 13,8 млрд. рублей, в бюджет республики – 13,1 млрд. рублей.

Следующий налог – **налог на имущество организаций.** В 2015 году он прогнозируется в размере 18,7 млрд. рублей. Налог спрогнозирован с учетом инвестиций и законодательно установленных льгот.

**Налог на имущество физических лиц**, полностью зачисляемый в бюджеты муниципальных образований, в 2015 году оценивается в сумме 731 млн. рублей.

Значительным доходным источником бюджетов муниципальных образований является **земельный налог.** Его поступления в 2015 году прогнозируются в размере 6,3 млрд. рублей. В прогнозе принята уточнённая кадастровая стоимость земельных участков и рекомендованные органам муниципальных образований ставки.

Поступления **транспортного налога** в 2015 году оцениваются в размере 3 млрд. 550 млн. рублей. В соответствии с Бюджетным кодексом Республики Татарстан транспортный налог будет направлен в дорожный фонд в прогнозных объемах.

Поступление **по налогам на совокупный доход** в 2015 году прогнозируется в сумме 7,0 млрд. рублей. Прогноз сформирован исходя из отчетов налоговых органов и динамики фактических поступлений.

**Неналоговые доходы** консолидированного бюджета прогнозируются на 2015 год в объеме 7,9 млрд. рублей, бюджета Республики Татарстан – 3,1 млрд. рублей.

В представленном проекте бюджета учтены целевые **межбюджетные трансферты из федерального бюджета** в сумме 13,9 млрд. рублей. Эта сумма будет уточняться в 2015 году по мере распределения федеральными министерствами централизованных ассигнований.

Перехожу к характеристике **расходной** части бюджета.

Говоря о подходах к формированию прогноза консолидированного бюджета Республики Татарстан по расходам отмечу, что в их структуре заложены федеральные макроэкономические индексы – дефляторы.

Основные из них следующие:

- повышение заработной платы отдельных категорий работников бюджетной сферы в рамках реализации Указов Президента Российской Федерации от 7 мая 2012 года, предусмотренных в «дорожных картах».

- повышение заработной платы другим работникам бюджетной сферы и аппарата управления с 1 октября на 5,0 процентов;

- публичные обязательства, продукты питания и приобретение медикаментов индексируются в меру инфляции с 1 января на 5,0 процентов;

- стипендии предлагается повысить с 1 сентября на 5,0 процентов;

- коммунальные услуги будут проиндексированы с 1 июля на 6 процентов;

- остальные текущие расходы остаются на уровне 2014 года.

Отмечу отдельные тенденции, характеризующие расходы бюджета социальной направленности.

Объемы заработной платы растут опережающими темпами. Ее удельный вес к 2017 году составит почти половину доходов консолидированного бюджета*.*

Расходы на оплату труда консолидированного бюджета с начала 2012 года, то есть с начала реализации майских Указов Президента Российской Федерации, к 2017 году вырастут до 97,4 млрд. рублей.

В расходной части бюджета ежегодно увеличиваются первоочередные и социально-значимые расходы. В плановом бюджете на 2014 год они составляли 63 %, к 2017 году – достигнут 80 %. В результате снижаются возможности бюджета по осуществлению расходов инвестиционного и капитального характера за счет собственных средств.

В 2015 году планируется продолжить финансирование республиканских социально значимых мероприятий, действующих на протяжении ряда лет, с общим объемом ассигнований в 6,2 млрд. рублей.

Большинство республиканских целевых программ направлены на решение перспективных задач, поставленных нашим Президентом.

## **Далее, о характеристике расходов бюджета по конкретным направлениям.**

Расходная часть бюджета в соответствии с бюджетной классификацией начинается с раздела **«Общегосударственные вопросы»**. Объем расходов по разделу на 2015 год прогнозируется в сумме 25,5 млрд. рублей, по консолидированному бюджету республики – 29,7 млрд. рублей. В данный раздел входят расходы резервного фонда Правительства; содержание аппарата управления; Академии наук и Архивного управления, содержание мировых судей, программу капитального строительства, софинансирование федеральных программ.

Следующий раздел – «**Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»** с суммой расходов в 869 млн. рублей (по консолидированному бюджету – 969 млн. рублей). По этому разделу предусматривается содержание и мероприятия Министерства по делам гражданской обороны и чрезвычайным ситуациям, функционирование единых диспетчерских служб муниципальных образований.

Раздел «**Национальная экономика»** с суммой в 29,0 млрд. рублей (по консолидированному бюджету – 29,9 млрд. рублей) включает в себя отрасль сельского хозяйства с расходами в 7,5 млрд. рублей, транспорта – 2,8 млрд. рублей, дорожное хозяйство – 12,7 млрд. рублей, аппарат управления, отдельные учреждения и мероприятия, не отнесенные к конкретным отраслям *(безопасность дорожного движения, поддержка малого предпринимательства и другие),* – 3,5 млрд.рублей, мероприятия по содействию занятости – 709 млн.рублей, связь и информатику – 1,1 млрд.рублей, лесное хозяйство – 668 млн. рублей, воспроизводство минерально-сырьевой базы – 50,0 млн.рублей.

В раздел «**Жилищно-коммунальное хозяйство»** входят расходы в сумме 4,3 млрд. рублей (консолидированный бюджет – 9,2 млрд. рублей) по финансированию объектов ЖКХ, приемке и вводу жилья и объектов социальной сферы, ликвидации недоремонта жилого фонда, создание аварийно-технического запаса.

В разделе «**Охрана окружающей среды»** предусматриваются расходы на содержание аппарата Министерства экологии и природных ресурсов Республики Татарстан, подведомственных учреждений, реализация природоохранных мероприятий на общую сумму 378 млн. рублей.

Далее следуе**т наиболее крупный раздел расходов бюджета –** «**Социально-культурная сфера».**

Параметры расходов на социальную сферу свидетельствуют о динамике ежегодного роста. Расходы социальной сферы в консолидированном бюджете занимают в 2015 году 68%, в 2017 году вырастут до 72%.

В социально-культурной сфере наибольший по объему расходов раздел «**Образование»** – 31,3 млрд. рублей (по консолидированному бюджету – 58,1 млрд. рублей). Необходимо отметить, что данной отрасли в республике уделяется значительное внимание – к 2017 году объем расходов возрастёт до 76,9 млрд. рублей с учетом дополнительных средств на заработную плату и капитальные вложения.

За счет названных средств в 2015 году будет профинансирована повышенная заработная плата, республиканская целевая программа «Килэчэк», в мероприятия которой включены расходы на оснащение муниципальных образовательных учреждений новейшим противопожарным оборудованием; программа сохранения и развития языков, организация отдыха детей и молодежи, а так же текущие расходы и мероприятия.

Одновременно, в 2015 году планируется продолжить реализацию программы капитального ремонта школ с объемом, аналогичным текущему году, в сумме 2,5 млрд.рублей. На создание дополнительных мест в детских дошкольных учреждениях предполагается выделение 3,1 млрд. рублей, расходы на содержание вновь введенных в 2013 – 2015 годах мест составят порядка 1,6 млрд. рублей.

В рамках реализации задач, поставленных Президентом Республики Татарстан, планируется уделить серьезное внимание обеспечению соответствия качества дошкольной подготовки инновационным задачам школьного образования, усилению методической работы на всех уровнях управления образованием; сохранению сети общеобразовательных организаций с родным языком обучения, внедрение современных технологий в повышение уровня квалификаций учителей; переводу на системный уровень работы по профориентации и предоставлению учащимся возможности ранних «профессиональных проб»; поддержке динамического развития наших ведущих вузов.

Далее следует раздел социальной сферы – «**Культура и кинематография»** в объеме на 2015 год 3,3 млрд. рублей (по консолидированному бюджету – 7,1 млрд. рублей). Средства планируется направить на предоставление грантов, комплектование книжных фондов, поддержку творческих союзов, содержание музеев, театров, цирка, библиотек, творческих коллективов. Будет продолжена реализация мероприятий по капитальному ремонту и строительству сельских клубов.

В рамках решения задач, поставленных Президентом Республики Татарстан, по разделу «Культура, кинематография» планируется реализация мероприятий по проведению всенародного праздника – 70-летия Победы советского народа в Великой Отечественной войне; поддержке проектов, направленных на развитие детской литературы и международных контактов в сфере литературы и искусства.

По разделу **«Здравоохранение»** в проекте бюджета Республики Татарстан на 2015 год расходы предусмотрены в сумме 23,7 млрд. рублей.

В бюджете республики расходы на здравоохранение включают в себя оказание высокотехнологичной помощи, проведение процедур гемодиализа, содержание учреждений, централизованные закупки медикаментов и оборудования, платежи на обязательное медицинское страхование неработающего населения.

В рамках реализации задач, поставленных Президентом Республики Татарстан, средства из бюджета Республики Татарстан будут направляться на повышение доступности специализированных видов медицинской помощи для граждан, раннее выявление заболеваний, развитие первичного звена, внедрение новых технологий, широкое использование ресурса диспансеризации. Также будут проводиться мероприятия по привлечению кадров в сельскую местность, целевой подготовке специалистов и привлечению врачей в государственные учреждения здравоохранения.

Следующий раздел социальной сферы – **«Социальная политика»**. Общая сумма расходов здесь прогнозируется в размере 23,7 млрд. рублей (по консолидированному бюджету – 24,1 млрд.рублей), из них на социальную поддержку населения – 19,5 млрд. рублей.

В данных объемах предусмотрены, индексированные в меру инфляции, все социальные пособия и выплаты, выплачиваемые в текущем году.

Расходы по разделу **«Физическая культура и спорт»** составляют 571 млн.рублей, по консолидированному бюджету республики – 1,1 млрд.рублей.

По разделу **«Средства массовой информации»** расходы на 2015 год прогнозируются по бюджету республики в объеме 1 млрд. 168 млн. рублей.

Заключительный раздел – **«Обслуживание государственного и муниципального долга»**. Расходы по данному разделу в консолидированном бюджете составят 1 млрд.рублей, по бюджету республики – 341 млн.рублей.

В 2015-2017 годах, также как и в 2014 году, целевые межбюджетные трансферты в виде субсидий и субвенций отражаются в соответствующих функциональных разделах и подразделах классификации расходов бюджетов. В разделе «**Межбюджетные трансферты»** отражаются только дотации и прочие межбюджетные трансферты общего характера местным бюджетам в сумме 8,8 млрд. рублей.

В составе расходной части учтены межбюджетные трансферты из федерального бюджета в сумме 13,9 млрд. рублей.

Исходя из вышеназванных параметров, доходная часть консолидированного бюджета на 2015 год прогнозируется в объеме 181,6 млрд. рублей, расходная –186,9 млрд. рублей с дефицитом 5,3 млрд. рублей.

Бюджет республики на 2015 год по доходам определяется в сумме 147,6 млрд. рублей, по расходам – 153,0 млрд. рублей с дефицитом в 5,4 млрд. рублей.

*Прогноз на 2016 год:*

*- консолидированный бюджет: доходы – 190,3 млрд. рублей, расходы – 198,1 млрд. рублей, дефицит – 7,8 млрд. рублей;*

*- бюджет республики: доходы – 154 млрд. рублей, расходы – 162,5 млрд. рублей, дефицит – 8,5 млрд. рублей.*

*Прогноз на 2017 год:*

*- консолидированный бюджет: доходы – 198,3 млрд. рублей, расходы – 210,9 млрд. рублей, дефицит – 12,6 млрд. рублей;*

*- бюджет Республики Татарстан: доходы – 160,3 млрд. рублей, расходы – 174,2 млрд. рублей млрд. рублей, дефицит – 13,9 млрд. рублей.*

Доклад окончен.

Благодарю за внимание.

Игътибарыгыз өчен рәхмәт.