Доклад Министра финансов РТ Р.Р.Гайзатуллина

на республиканском совещании 16.07.2015

об итогах исполнения консолидированного

бюджета РТ за 1 полугодие 2015г.

Уважаемый Рустам Нургалиевич!

Уважаемый Президиум!

Уважаемые участники совещания!

В 1 полугодии 2015 года в **консолидированный бюджет** Республики Татарстан поступили налоговые и неналоговые доходы в сумме 89,8 млрд. рублей. Общий объем доходов с учетом безвозмездных поступлений составил 106,4 млрд. рублей. Выполнение плана - 51 процент.

В **бюджет республики** за 1 полугодие мобилизовано налоговых и неналоговых доходов в сумме 71,8 млрд.рублей, с учетом безвозмездных поступлений – 88,7 млрд.рублей.

**Налог на прибыль** поступил в бюджет Республики Татарстан в сумме 31,3 млрд. рублей, или 53% от уточненного плана.

Положительная динамика поступления налога на прибыль в 1 полугодии (с учетом переходящих платежей) сложилась в отраслях – нефтедобыча, нефтехимия, машиностроение и ряде других отраслей.

Министерство финансов Республики Татарстан проводит мониторинг с охватом в 1 тыс. 113 налогоплательщиков, обеспечивающих более 90% поступлений налога на прибыль. По итогам 1 полугодия из указанного числа – 619 предприятий увеличили, а 494 организации или 44% снизили платежи по сравнению с прошлым годом.

Следующий анализ – платежи по крупнейшим плательщикам.

Здесь - увеличение к уровню прошлого года составило 5,0 млрд. рублей или на 25%.

Для оценки доходов бюджета Республики Татарстан в 3 квартале с крупными предприятиями проведена соответствующая работа. Информация предприятий говорит о том, что по ряду из них ожидается снижение платежей к уровню аналогичного периода прошлого года.

Кроме того, к рискам по исполнению доходов до конца года относится наличие переплаты по налогу.

Учитывая возможные риски, нам совместно с налоговыми органами, министерством экономики, отраслевыми министерствами необходимо сделать тщательный анализ возможных причин снижения налога на прибыль для дальнейшей работы по данному вопросу и принятия решений.

**Налог на доходы физических лиц** поступил в сумме 26,1 млрд.рублей, в том числе в бюджет республики - 18 млрд.рублей, в местные бюджеты – 8,1 млрд.рублей.

Относительно аналогичного периода прошлого года поступления в консолидированный бюджет республики возросли на 1,3 млрд.рублей. Темп роста налога 105,2%.

Ежемесячное поступление налога в первом полугодии текущего года показывает, что темпы роста налога складываются ниже, чем в 2013- 2014 годах.

По итогам 1 полугодия 2015 года 11 регионов не достигли темпа роста налога в консолидированный бюджет республики до прогнозного темпа роста, причем в 5-ти из них наблюдается рост недоимки по налогу.

Учитывая снижение темпов поступления налога в отдельных регионах, необходимо усилить работу межведомственных комиссий по увеличению собственных доходов бюджета, качественно проводить ежемесячный мониторинг налогоплательщиков, снизивших поступления налога на доходы физических лиц, и ежеквартальный мониторинг фонда оплаты труда и НДФЛ.

Далее – об исполнении доходной части **местных бюджетов.**

За 1 полугодие текущего года в местные бюджеты налоговые и неналоговые доходы поступили в сумме 18 млрд.рублей, что составляет 52% к годовому плану. В целом отмечается положительная динамика исполнения доходной части. Вместе с тем, 16 районов доходную часть исполнили ниже норматива.

**Земельный налог** поступил в местные бюджеты в сумме 3,5 млрд.рублей. Исполнение годового назначения составило 55%. В вопросе исполнения земельного налога необходимо отметить положительную тенденцию его поступлений.

При этом в 7-ми районах исполнение плана составило 40 процентов и ниже, из которых в 3–х районах произошло снижение поступлений земельного налога по сравнению с прошлым годом.

Резервом мобилизации земельного налога продолжает оставаться недоимка в сумме 269 млн. рублей, которая в 32-х районах выросла по сравнению с аналогичным периодом прошлого года.

Задачей текущего года по взиманию земельного налога являются его максимальная мобилизация, безусловное выполнение плановых назначений и сокращение недоимки.

В 2016 году взимание налога будет проходить с учетом проводимой сегодня работы по кадастровой оценке земель всех населенных пунктов кроме г.Казани.

**Налоги на совокупный доход** поступили в консолидированный бюджет в сумме 4,1 млрд.рублей. Общее исполнение планового назначения составило 59%.

Несмотря на общую положительную динамику поступления налогов, в 8-ми районах рост сложился ниже среднереспубликанского уровня и одновременно выросла сумма недоимки.

Завершая вопрос исполнения бюджета в доходной части, несколько слов **о неналоговых доходах**.

Неналоговые доходыв 1 полугодии текущего года поступили в консолидированный бюджет республики в сумме 4,2 млрд.рублей, или 39% к годовому плану. С учетом переходящих платежей неналоговые доходы поступили в сумме 6,8 млрд. рублей или 63% к плану.

Хотя в целом мобилизация неналоговых доходов происходит достаточно стабильно, в отдельных районах наблюдается исполнение ниже полугодовой нормы, сопровождающейся ростом задолженности по аренде земли и имущества.

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

В целях реализации Программы социальной ипотеки на 2015 год Управлением Государственного жилищного фонда доведено плановое задание в размере 9,4 млрд. руб., не принято обязательств на сумму 41,3 млн. рублей.

По районам, городам принятие обязательств не в полном объеме обеспечено организациями г.Казани (93,8%).

По состоянию на 1 июля текущего года в бюджет Республики Татарстан на реализацию Программы социальной ипотеки поступило от организаций-плательщиков – 4,5 млрд. руб., что составляет 100,8 % от принятых и подлежащих к оплате обязательств.

 Далее - об исполнении **расходной части** бюджета в 1 полугодии 2015 года.

Расходы **консолидированного** **бюджета** Республики Татарстан составили 101,5 млрд. рублей.

Расходы **республиканского** **бюджета** произведены в сумме 90,2 млрд. рублей, или 47,3 процентов к годовому плану. Межбюджетные трансферты местным бюджетам выделены своевременно и в полном объеме в общей сумме 23,5 млрд. рублей.

Остатки бюджетных средств на начало года и поступившие в 1 полугодии доходы позволили полностью и своевременно выплатить заработную плату с начислениями и профинансировать в достаточном объеме запланированные первоочередные расходы бюджетов всех уровней и произвести расходы капитального характера.

Государственные и муниципальные учреждения завершили 1 полугодие без просроченной кредиторской задолженности по социально значимым расходам.

В рамках исполнения расходов основное место занимают **мероприятия, направленные на реализацию майских Указов Президента Российской Федерации.**

В настоящее время органами исполнительной власти республики и муниципалитетов отраслевые показатели, установленные «дорожными картами» выполняются в полном объеме.

Хочу отметить, что исполнение майских Указов возможно только с учетом **проведения оптимизационных мероприятий и привлечения внебюджетных средств.**

Для полноценного достижения показателей «дорожных карт» отраслевым министерствам необходимо привести подведомственную сеть в соответствие установленным параметрам.

Сегодня министерствами, органами местного самоуправления проводится работа по реструктуризации сети, оптимизации численности персонала и сокращению расходов на содержание учреждений для дальнейшего направления высвобождаемых средств на повышение заработной платы отдельных категорий работников в рамках реализации майских Указов.

Обращаю внимание отраслевых министерств, что от своевременного исполнения Вами данных показателей зависит исполнение обязательств, принятых республикой.

В отношении **внебюджетной деятельности.**

За 1 полугодие 2015 года республиканские учреждения получили доходы от оказания платных услуг в размере 3,1 млрд. рублей или 56% от годового плана. Муниципальными учреждениями собран 1,0 млрд. рублей или 48% от годового плана.

 Имеется положительная тенденция роста доходов к прошлому году – по республиканским учреждениям – на 472 млн. рублей (4%), по муниципальным – на 101 млн. рублей (0,1%).

Прошу руководителей министерств, ведомств, органов местного самоуправления осуществить все необходимые мероприятия по повышению уровня доходов от оказания платных услуг и выполнению установленных на 2015 год планов.

Следующее - о вопросах **своевременности и полноты поступления родительской платы.**

Необходимо отметить, что благодаря проведенной органами местного самоуправления работы дисциплина внесения родительской платы улучшилась. За первое полугодие родителями внесено на счета дошкольных учреждений 99,5% начисленной суммы. Об этом свидетельствует и снижение объема просроченной задолженности по родительской плате, которая на 1 июля сложилась на уровне 26,9 млн. рублей, тогда как на аналогичную дату прошлого года она составляла 41,4 млн. рублей. При этом с положительной стороны хочу отметить районы, в которых на протяжении нескольких месяцев доля просроченной задолженности отсутствует или остается незначительной.

Вместе с тем, по сравнению с началом года объем просроченной задолженности вырос. В связи с этим данному негативному факту необходимо уделить особое внимание и усилить работу по сбору родительской платы.

Следующий вопрос – состояние **кредиторской задолженности.**

Вся кредиторская задолженность республиканских учреждений обеспечена лимитами бюджетных обязательств.

По муниципальным образованиям общая сумма задолженности составляет 314,5 млн. рублей, которая по сравнению с началом года снизилась на 145,2 млн. рублей, или на 31,6 процента.

**Далее – о контрольно-ревизионной работе.**

Контрольно-ревизионными подразделениями Департамента казначейства Министерства финансов Республики Татарстан в 1-ом полугодии 2015 года проведено 169 проверок целевого и эффективного использования бюджетных и внебюджетных средств.

По результатам проведенных проверок для принятия мер по устранению выявленных нарушений и устранению причин и условий их совершения руководителям учреждений направлены представления. Возмещено и устранено 70 % нарушений. Для принятия мер прокурорского реагирования материалы проверок направлены в прокуратуру Республики Татарстан.

Завершая рассмотрение вопроса об исполнении бюджета за 1 полугодие, отмечу, что для успешного и качественного выполнения бюджета до конца года нам необходимо усилить работу по сбору доходов, сократить недоимку, наиболее рационально и эффективно использовать средства расходной части, включая бюджетные и внебюджетные источники, не допускать образования просроченной кредиторской задолженности.

И последний вопрос - работа **по формированию бюджета на** **2016-2018 годы.**

Работа по формированию консолидированного бюджета Республики Татарстан и бюджета Республики Татарстан на очередной финансовый год и плановый период ведется с марта 2015 года в соответствии с Графиком подготовки, составленным совместно с Министерством экономики Республики Татарстан.

В настоящее время основной задачей, определенной этим графиком для Министерства экономики, является работа с муниципальными образованиями по вопросам согласования прогнозов социально-экономического развития районов, городов.

Для Центра экономических и социальных исследований сегодня основная задача **-** совместно с отраслевыми министерствами республики вести работу по формированию нормативов финансового обеспечения муниципальных и государственных учреждений на 2016 год. В результате данной работы на рассмотрение правительства республики будут внесены нормативные акты, устанавливающие нормативы финансовых затрат и содержания имущества учреждений на 2016 год.

Министерства, ведомства должны провести инвентаризацию государственных программ с точки зрения реальности обеспечения бюджетными средствами запланированных в них мероприятий, сделать расчеты бюджетных потребностей на очередной финансовый период.

В свою очередь, Министерство финансов, организуя работу по формированию бюджета, проводит мероприятия по разработке проектов республиканских нормативных актов, необходимых принятию до начала составления бюджета, определяет подходы к формированию доходной и расходной частей бюджета.

В июне месяце с Президентом Республики Татарстан Р.Н. Миннихановым согласованы основные индексы-дефляторы и предварительный прогноз объемов консолидированного бюджета Республики Татарстан на 2016 - 2018 годы. Главным распорядителям бюджетных средств и администраторам доходов определены прогнозные объемы соответствующих доходов и расходов бюджета Республики Татарстан.

Предварительные объемы доходов и расходов бюджета рассчитаны в условиях действующего законодательства. В дальнейшем параметры бюджета могут уточняться в зависимости от изменений федерального бюджетного и налогового законодательства,а структура бюджета может видоизменяться в зависимости от изменений бюджетной классификации. По этому вопросу мы проводим работу с Министерством финансов Российской Федерации.

**Муниципальные образования** также должны вести работу по формированию местных бюджетов, включая разработку муниципальных нормативных актов. Рассмотрение межбюджетных взаимоотношений бюджета республики и местных бюджетов планируется в августе месяце текущего года.

Доклад окончен.

Благодарю за внимание.