# Выступление министра финансов

# РТ Р.Р.Гайзатуллина

на заседании Кабинета Министров РТ

10 сентября 2015 г. по вопросу проекта

консолидированного бюджета и

бюджета РТ на 2016 год

Уважаемый Рустам Нургалиевич!

Уважаемый Президиум!

Уважаемые участники заседания!

Прежде чем перейти к вопросу повестки дня, кратко охарактеризую текущее исполнение бюджета республики.

По оперативным данным за 8 месяцев текущего года в консолидированный бюджет республики мобилизовано налоговых и неналоговых доходов в сумме 139,4 млрд. рублей. Динамика роста доходов консолидированного бюджета по сравнению с аналогичным периодом прошлого года характеризуется положительно.

Поступившие в бюджет доходы позволили своевременно выплатить заработную плату работникам бюджетной сферы, оплатить коммунальные услуги бюджетных организаций, профинансировать другие первоочередные и социально-значимые расходы.

Несмотря на достаточно положительное текущее исполнение бюджета республики, до конца года возможны определённые сложности в полноте поступлений запланированных доходов. Об этих рисках свидетельствуют расчеты крупных предприятий по налогу на прибыль в 2015 году.

В связи с этим, при формировании бюджета на следующий финансовый год необходимо учитывать ряд обстоятельств. Находясь в едином правовом и экономическом пространстве с Российской Федерацией, мы вместе испытываем известные экономические риски. На фондовых рынках, на валютных рынках сохраняется высокая степень неопределенности, цена на нефть за последние дни прошла нижнюю точку практически за 10 лет. Всё это осложняет работу по прогнозу бюджета и, в первую очередь, по планированию доходной базы.

Исходя из конкретной экономической ситуации, федеральными органами предложено субъектам Российской Федерации при формировании бюджетов на 2016 год придерживаться сценария по прогнозу социально-экономического развития с низкими темпами роста соответствующих показателей.

Необходимо подчеркнуть, что проект бюджета на 2016 год основан на федеральных и республиканских нормативных правовых актах.

В свою очередь прогноз по доходам включает задачу по стимулированию инвестиционных и инновационных направлений социально-экономического развития республики.

Реализация этой задачи достигается через предоставление льгот по налогам, поступающим в бюджет республики. По всем этим направлениям приняты соответствующие законодательные акты.

В процессе работы по формированию бюджета на 2016 год Министерством финансов совместно с Министерством экономики, налоговой службой, отраслевыми министерствами, предприятиями проведены расчеты по прогнозу отдельных налогов, рассматривались предложения муниципалитетов по формированию доходной части местных бюджетов. В результате плотной работы с муниципальными образованиями прогноз по объемам доходов местных бюджетов на 2016 год согласован с ними без разногласий.

Далее перехожу к характеристике отдельных доходных источников бюджета на 2016 год.

Доходы.

Наиболее объемными доходными источниками бюджета являются налог на прибыль, налог на доходы физических лиц и налог на имущество организаций, составляющие от общей суммы собственных доходов в консолидированном бюджете 74 процента и в бюджете республики – 80 процентов.

Поступление налога **на доходы физических лиц** в консолидированный бюджет Республики Татарстан в 2016 году прогнозируется в сумме 59,3 млрд. рублей, в бюджет республики – 41,5 млрд. рублей. Расчеты по налогу производились исходя из прогнозируемого Министерством экономики фонда оплаты труда, темпов его роста и среднего процента изъятия налога.

Отмечу, что впервые за последние годы при прогнозе налога на доходы физических лиц закладывается столь низкий индекс роста. На 2016 год он прогнозируется в размере 103,2 процента к ожидаемым поступлениям текущего года.

**О налоге на прибыль.**

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 160 предприятий, которые уплачивают в бюджет более 65-ти процентов налога на прибыль. По этим данным налог на прибыль прогнозируется в объеме 57,3 млрд. рублей.

Прогноз поступления **акцизов** на 2016 год в консолидированный бюджет Республики Татарстан составляет 18,9 млрд. рублей.

Следующий налог – **налог на имущество организаций.** В 2016 году он прогнозируется в размере 19,7 млрд. рублей. Налог спрогнозирован с учетом инвестиций и законодательно установленных льгот. При прогнозировании учтены изменения налогового законодательства в части налогообложения торговых объектов и имущества естественных монополий.

**Налог на имущество физических лиц**, полностью зачисляемый в бюджеты муниципальных образований, в 2016 году оценивается в сумме 776 млн. рублей.

Необходимо отметить, что налог на имущество физических лиц будет поступать в следующем году по новому порядку, а именно исходя из кадастровой стоимости объектов недвижимости.

Значительным доходным источником бюджетов муниципальных образований является **земельный налог.** Его поступления в 2016 году прогнозируются в размере 7,2 млрд. рублей. В прогнозе принята уточнённая кадастровая стоимость земельных участков с учетом утвержденных органами муниципальных образований ставок.

Поступления **транспортного налога** в 2016 году оцениваются в размере 3 млрд. 876 млн. рублей. В соответствии с Бюджетным кодексом Республики Татарстан транспортный налог будет направлен в дорожный фонд в прогнозных объемах. При расчете налога учтена отчетность о налогооблагаемой базе, динамика изменений количественных и качественных характеристик регистрируемых транспортных средств.

Поступление **по налогам на совокупный доход** в 2016 году прогнозируется в сумме 7,6 млрд. рублей. Прогноз сформирован исходя из отчетов налоговых органов и динамики фактических поступлений.

**Неналоговые доходы** консолидированного бюджета прогнозируются на 2016 год в объеме 7,9 млрд.рублей, бюджета Республики Татарстан – 3,2 млрд. рублей.

В представленном на ваше рассмотрение проекте бюджета учтены целевые **межбюджетные трансферты** из федерального бюджета в сумме 12,5 млрд. рублей. Эта сумма будет уточняться после внесения проекта закона о федеральном бюджете в Государственную Думу в конце октября текущего года.

Таким образом, общий объем доходов консолидированного бюджета с учетом федеральных средств на 2016 год прогнозируется в объеме 196,2 млрд. рублей, бюджета республики – 160,7 млрд. рублей.

**Далее – о расходах бюджета.**

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

- на 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 с 1 октября на 7,0 процентов;

- публичные обязательства, продукты питания и приобретение медикаментов индексируются в меру инфляции с 1 января на 7,0 процентов;

- стипендии предлагается повысить с 1 сентября на 7,0 процентов;

- коммунальные услуги будут проиндексированы с 1 июля на 7,5 процентов;

- остальные текущие расходы остаются на уровне 2015 года.

На основе федеральных подходов и индексов – дефляторов были сформированы сценарные условия формирования бюджета по расходам и проведены совещания по рассмотрению предложений республиканских министерств и ведомств, а также муниципальных районов и городских округов по расходам на 2016 год.

Хочу доложить, что по сценарным условиям формирования расходов республиканских министерств и ведомств, бюджетов муниципальных районов и городских округов разногласий не имеется.

Отдельно обсуждались у Президента республики предложения министерств и регионов по дополнительным расходам сверх сценарных условий. По некоторым показателям Президентом приняты положительные решения о включении дополнительных расходов в бюджет на общую сумму 2 млрд. 220 млн.рублей.

В результате проведенной работы, Министерством финансов Республики Татарстан составлены прогнозы по расходам на 2016 год бюджета Республики Татарстан, 45 бюджетов муниципальных районов и городских округов, 911 бюджетов поселений, образующих консолидированный бюджет. Все бюджеты муниципальных образований прогнозируются бездефицитными.

Отмечу отдельные тенденции, характеризующие расходы бюджетов.

Растут первоочередные и социально-значимые расходы. В плановом бюджете на 2016 год они вырастут на 5 процентов и составят 74,7 процентов от общего объема расходов.

В 2016 году предлагается продолжить начатое в предыдущие годы финансирование:

- строительства модульных фельдшерско – акушерских пунктов – 330 млн. рублей;

- водообеспечения населения республики чистой водой – 650 млн. рублей;

- строительства сельских клубов и капитальный ремонт объектов культуры – в общей сумме 625 млн. рублей.

Также будет продолжено проведение капитального ремонта объектов на сумму 1,4 млрд. рублей по направлениям.

В 2016 году планируется продолжить финансирование республиканских социально значимых мероприятий, действующих на протяжении ряда лет, с общим объемом ассигнований в 4,9 млрд. рублей.

Также в бюджете на 2016 год предусматриваются средства на софинансирование федеральных программ, уплату налога на имущество бюджетными учреждениями, ассигнования на капитальные вложения и дорожные работы.

Ещё одна особенность бюджета на 2016 год, наряду с распределением расходов по функциональной и ведомственной классификациям расходов, – распределение расходов по государственным программам.

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

Расходная часть бюджета в соответствии с бюджетной классификацией начинается с раздела **«Общегосударственные вопросы»**. Общий объем расходов по разделу на 2016 год прогнозируется в сумме 11,4 млрд. рублей, по бюджету республики – 7,1 млрд. рублей. В данный раздел входят расходы резервного фонда Правительства; содержание аппарата управления; Академии наук и Архивного управления, содержание мировых судей, предоставление грантов сельским поселениям. Также как и в текущем году предусматривается создание резервных фондов районов и городов в общей сумме 400 млн. рублей.

Следующий раздел – «**Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»** с суммой расходов по консолидированному бюджету в 1,0 млрд. рублей, бюджету республики – 869 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 24,5 млрд. рублей (республика – 23,7 млрд. рублей) включает в себя отрасль сельского хозяйства с расходами в 7,6 млрд. рублей, транспорта – 2,0 млрд. рублей, дорожное хозяйство – 11,4 млрд. рублей, аппарат управления, отдельные учреждения и мероприятия – 1,4 млрд.рублей, мероприятия по содействию занятости – 690 млн.рублей, связь и информатику – 1,2 млрд. рублей, лесное хозяйство – 256 млн. рублей, воспроизводство минерально-сырьевой базы – 50,0 млн.рублей.

В раздел «**Жилищно-коммунальное хозяйство»** входят расходы в сумме 9,2 млрд. рублей (республика – 3,0 млрд. рублей) по финансированию объектов ЖКХ, мероприятия по реформированию ЖКХ, приемке и вводу жилья и объектов социальной сферы, ликвидации недоремонта жилого фонда.

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 341 млн. рублей, по бюджету республики – 205 млн.рублей. В местных бюджетах отражены целевые расходы на экологические мероприятия за счет платы за негативное воздействие на окружающую среду в сумме 108 млн. рублей.

По сравнению с 2015 годом эти расходы уменьшаются в связи с изменением порядка и сроков внесения платы за негативное воздействие на окружающую среду.

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

Параметры расходов на социальную сферу свидетельствуют о динамике ежегодного роста данной расходной позиции. Расходы социальной сферы в консолидированном бюджете занимают в 2015 году 68%, в 2016 году вырастут до 70%.

В социально-культурной сфере наиболее значительная по объему расходов отрасль «**Образование»**. В 2016 году объем расходов достигнет 63,4 млрд. рублей или вырастет на 57 процентов за 4 года.

В отрасли «Образование» финансируется ряд социальных республиканских целевых программ. Среди них – сохранение и развитие языков в Республике Татарстан, организация отдыха детей и молодежи, капитальный ремонт учреждений образования, создание ресурсных центров.

На капитальный ремонт 119 объектов в 2016 году будет направлено 2,6 млрд.рублей, на создание восьми новых ресурсных центров – 681 млн.рублей.

Далее следует раздел социальной сферы – «**Культура и кинематография»** в объеме на 2016 год в 6,4 млрд. рублей, по бюджету республики – 2,8 млрд.рублей. Средства планируется направить на предоставление грантов, комплектование книжных фондов, поддержку творческих союзов, содержание музеев, театров, цирка, библиотек, творческих коллективов. На продолжение реализации проекта «Культурное-наследие – остров-град Свияжск и древний Болгар» предусмотрено в 2016 году 400 млн. рублей из бюджета республики*.* Как я уже сказал, будет продолжена реализация мероприятий по капитальному ремонту и строительству сельских клубов, учреждений культуры.

Расходы на проведение мероприятий и содержание учреждений культуры местного подчинения прогнозируются в сумме 3,6 млрд. рублей.

Следующий раздел – **«Здравоохранение»**. Общий объем расходов на содержание и развитие здравоохранения с учетом средств обязательного медицинского страхования составит 45,2 млрд. рублей, в том числе из бюджета республики – 24,3 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.

Следующая по объему отрасль – **«Социальная политика»**. Общая сумма расходов здесь прогнозируется в размере 17,6 млрд. рублей, по бюджету республики – 17,0 млрд.рублей. На социальную поддержку населения предусматривается 13,6 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 995 млн. рублей, по бюджету республики – 526 млн. рублей.

По разделу **«Средства массовой информации»** расходы на 2016 год прогнозируются по бюджету республики в объеме 1 млрд. 145 млн. рублей.

**Далее – о государственном долге Республики Татарстан**.

В целом, характеризуя состояние государственного долга, можно отметить, что на настоящий момент наблюдается уменьшение его объёма с 111,1 млрд.рублей до 90,5 млрд.рублей. Этому способствовало полное и своевременное исполнение обязательств компанией «Связьинвестнефтехим» по погашению привлеченного в 2005 году еврооблигационного займа под государственную гарантию Республики Татарстан и последовавшего исключения суммы гарантии из состава государственного долга республики.

Это – на 90 процентов наши долги перед федеральным бюджетом, которые в свою очередь реструктуризированы на длительный срок.

**Расходы на обслуживание государственного и муниципального долга** в консолидированном бюджете составят 795 млн.рублей, в бюджете республики – 101 млн.рублей.

И последняя позиция в расходной части – **межбюджетные трансферты** из федерального бюджета. Они учтены в сумме 12,5 млрд. рублей.

Исходя из этих параметров доходы консолидированного бюджета прогнозируются в объеме 196,2 млрд.рублей, расходы – 202,0 млрд.рублей, дефицит 5,8 млрд. рублей. 956 местных бюджетов по доходам и расходам сбалансированы, в связи с чем весь объем дефицита прогнозируется в бюджете республики.

Доходы бюджета республики составят 160,7 млрд.рублей, расходы 166,5 млрд.рублей, дефицит 5,8 млрд. рублей.

Таким образом, в следующем финансовом году перед нами по-прежнему стоит задача – обеспечить сбалансированность бюджета в процессе его исполнения, то есть через рост доходов и экономию в расходах.

Отдельно хочу обратить ваше внимание, что в настоящее время идёт процесс формирования федерального бюджета. Нам совместно с отраслевыми министерствами и ведомствами необходимо провести работу по привлечению в республику федеральных средств.

Все эти мероприятия мы сможем выполнить только совместными усилиями – я обращаюсь к главам администраций и руководителям министерств социальной направленности.

Доклад окончен.

Благодарю за внимание.