Доклад Министра финансов РТ Р.Р.Гайзатуллина

на республиканском совещании 15.12.2018

об ожидаемых итогах исполнения консолидированного

бюджета РТ за 2018 год и задачах на 2019 год

Уважаемый Рустам Нургалиевич!

Уважаемый Антон Германович!

Уважаемый Президиум!

Хөрмәтле киңәшмәдә катнашучылар!

Работа финансовых органов в 2018 году была направлена на выполнение задач, поставленных Президентом Республики Татарстан в ежегодном послании Государственному Совету Республики Татарстан, в протоколах республиканских совещаний финансовых, казначейских и налоговых органов, а также указаний Министерства финансов Российской Федерации по бюджетно-финансовым вопросам. По наступившим срокам все запланированные мероприятия выполнены, реализация перспективных задач продолжается.

Сначала несколько слов о **позиции** Республики Татарстан по сбору доходов среди субъектов Российской Федерации.

По объемам мобилизации налоговых и неналоговых доходов консолидированных бюджетов за 11 месяцев мы занимаем 5 место. Показатели регионов-лидеров вы видите на экране.

Кроме того, проведен анализ динамики удельного веса собственных доходов бюджетов этих регионов за последние 5 лет.

Перехожу к характеристике **исполнения доходной части консолидированного бюджета** Республики Татарстан.

При ожидаемом исполнении в целом на 316,4 млрд. рублей, налоговые и неналоговые доходы составят 273 млрд. рублей, или 101 % к уточненному плану. Структуру доходов консолидированного бюджета вы видите на диаграмме. В бюджет **республики** поступит 228,5 млрд. рублей. Оценка поступлений в **местные** бюджеты составляет 44,5 млрд. рублей.

В предыдущем докладе дана характеристика мобилизации налоговых доходов. Я остановлюсь только на тех доходных источниках, по которым имеются отдельные вопросы.

Основной налог **бюджета республики** - **налог на прибыль**. Его поступления по году ожидаются в сумме 99,5 млрд. рублей. Динамика по годам приведена на экране.

На слайде Вы видите структуру поступлений по налогу на прибыль в разрезе отраслей экономики.

Проведен анализ ожидаемых поступлений по налогу на прибыль крупнейших налогоплательщиков, занимающих 61% в поступлениях налога. Анализ свидетельствует о том, что по итогам года, в основном они обеспечат рост налога.

Предприятия, увеличивающие и снижающие уплату налога на прибыль в 2018 году, приведены на экране.

**Далее – о налоге на доходы физических лиц.**

По итогам года ожидается мобилизация налога в размере 74,3 млрд. рублей, что составляет 101,5 % к уточненному плану. Распределение налога по уровням бюджетов и исполнение плана Вы видите на экране.

Несмотря на положительную динамику поступления налога в целом, определенное отставание имеется в отдельных регионах по итогам работы за 11 месяцев.

В связи с этим, муниципалитетам необходимо усилить работу по обеспечению выполнения плановых назначений с учетом имеющейся недоимки.

Поступление **акцизов** в консолидированный бюджет ожидается в сумме 31,4 млрд. рублей. Данный показатель ниже уровня прошлого года на 4,7 млрд. рублей или на 13%. Основная причина – изменение федерального законодательства. Структуру поступлений акцизов в разрезе подакцизных товаров Вы видите на слайде.

Мобилизация **налогов на совокупный доход** в консолидированный бюджет ожидается в сумме 10,7 млрд.рублей, или 101,7 % к уточненному плану.

Динамика поступления налогов на совокупный доход в целом положительная. Вместе с тем, в большинстве муниципалитетов имеется снижение по единому налогу на вмененный доход к уровню прошлого года. В ряде регионов снижение сопровождается наличием недоимки, которая позволяет перекрыть указанное отставание.

Также одним из источников местных бюджетов является **земельный налог.** Ожидаемая сумма поступлений по итогам текущего года составляет 8,1 млрд. рублей или 102,3% к уточненному плану.

В отдельных регионах наблюдается снижение поступлений земельного налога по итогам 11-ти месяцев.

Предлагаю муниципальным образованиям внимательно рассмотреть вопрос по земельному налогу и единому налогу на вмененный доход на межведомственных комиссиях и в кратчайшие сроки ликвидировать недоимку с целью обеспечения поступлений в запланированных объемах.

Поступление **неналоговых доходов** в консолидированный бюджет Республики Татарстан за 2018 год ожидается в объеме 15 млрд. рублей, в бюджет республики – 8,8, в местные бюджеты - 6,2 млрд. рублей.

Динамика доходов положительная, вместе с тем в отдельных муниципалитетах имеется снижение поступлений по арендным платежам.

В связи с этим, необходимо провести работу по сокращению соответствующей задолженности.

Несколько слов о поступлениях в бюджет республики **федеральных средств.**

До конца финансового года министерства и ведомства должны обеспечить эффективное и полное их освоение.

Информация о поступлении средств федерального бюджета в бюджет Республики Татарстан с 2013 по 2018 год представлена на слайдах.

В заключении вопроса об исполнении бюджета по доходам, отмечу, что текущий год будет завершен с положительными результатами, уточненные планы по всем видам доходов будут выполнены. В связи с этим, хочу выразить **благодарность** всем участникам, обеспечивающим мобилизацию доходов. В первую очередь, это -налогоплательщики – юридические и физические лица, а также администраторы доходов бюджета и наши муниципалитеты.

Далее – об ожидаемом исполнении **расходной части бюджета** за 2018 год.

Расходы консолидированного бюджета Республики Татарстан составят 329 млрд. рублей. Расходы бюджета республики будут произведены в сумме 281,1, муниципальных образований - 90,8 млрд. рублей.

В рамках исполнения расходов в 2018 году основное место занимают первоочередные и социально-значимые направления расходов. Текущий год характеризуется приоритетным направлением бюджетных средств на повышение заработной платы работников бюджетной сферы и реализацию широкомасштабных республиканских программ по развитию, модернизации и обновлению учреждений социально-культурной сферы, общественной инфраструктуры.

Все государственные и муниципальные учреждения завершают финансовый год полностью выплатив заработную плату. Расходы осуществляются в пределах лимитов бюджетных обязательств, гарантирующих исполнение расходных полномочий.

Отдельно хочу остановиться **на работе по достижению уровня заработной платы отдельных категорий работников** в соответствии с майскими Указами Президента Российской Федерации.

В течении 11 месяцев текущего года выплата заработной платы отдельным категориям работников бюджетной сферы ежемесячно обеспечивалась исходя из установленного уровня средней заработной платы в экономике республики за счет средств бюджета, оптимизационных мероприятий и внебюджетных средств.

На экране представлены фактические данные за 11 месяцев, свидетельствующие о соблюдении параметров повышения заработной платы.

Также отрабатывались вопросы **оптимизации расходов** и сбора доходов от внебюджетной деятельности.

Конкретный перечень оптимизационных мероприятий в разрезе министерств социальной направленности приведен на слайде. Графики проведения оптимизационных мероприятий в основном выполняются.

В отношении **внебюджетных доходов** отмечу, что за 11 месяцев 2018 года республиканские учреждения получили доходы от оказания платных услуг в размере 7,5 млрд. рублей. Муниципальными учреждениями собрано 2,5 млрд. рублей.

За 11 месяцев республиканскими учреждениями на выплату заработной платы направлены доходы от оказания платных услуг в размере 4,6, муниципальными учреждениями - 1,2 млрд. рублей.

**Подводя итоги** проведения мероприятий, направленных на реализацию «майских» Указов необходимо отметить, чтопо расчетам отраслевых министерств, районов и городов по итогам года планируется достижение параметров заработной платы отдельных категорий работников бюджетной сферы, установленных «дорожными картами». Размеры заработной платы по категориям работников вы видите на экране.

В вопросах заработной платы отдельным блоком необходимо выделить мероприятия **по формированию и проверке тарификационных списков работников** учреждений социально-культурной сферы. В ходе этой работы был выявлен рост фонда оплаты труда на 8,6 млрд.рублей в годовом исчислении. Проведенный анализ показал, что основными причинами изменения объема расходов на оплату труда являются объективные факторы, которые вы видите на экране.

Хочу отметить положительную работу муниципальных образований, которыми в течение последних пяти лет проводились мероприятия по улучшению деятельности образовательных организаций, позволившие повысить наполняемость классов и групп, оптимизировать структуру персонала образовательных организаций и соответственно повысить эффективность использования бюджетных средств. Эти районы и города вы видите на экране.

На следующем слайде приведены муниципальные районы, где наблюдается отрицательная динамика показателей эффективности деятельности образовательных организаций.

В рамках деятельности **по повышению эффективности** **бюджетных расходов** Государственным комитетом Республики Татарстан по закупкам и Агентством по госзаказу продолжена **работа по осуществлению закупок**. На экране вы видите количественные показатели закупок и результаты от их проведения.

Далее о **работе по сокращению объемов незавершенного строительства.**

На начало 2018 года объем финансовых вложений в объекты незавершенного строительства составлял 33,5 млрд. рублей. На слайде вы видите объемы незавершенного строительства по срокам их образования.

По состоянию на 1 декабря эти объемы сокращены до 16,4 млрд. рублей. В соответствии с утвержденными планами на конец года объем уменьшится до 12,1 млрд. рублей или на 70 процентов.

Руководителей министерств и ведомств, муниципалитетов прошу до конца года провести все необходимые мероприятия по сокращению объемов незавершенного строительства в соответствии с утвержденными графиками.

2018 елда социаль-җәмәгать инфраструктурасы объектларын төзү реконструкцияләү, модернизацияләү һәм капиталь ремонтлау буенча 20дән артык **киң масштаблы республика программасын** финанслау дәвам итте.

На слайде вы видите конкретные показатели финансирования в разрезе программ и количество охваченных объектов в 2018 году.

Следующий вопрос, на котором хочу остановиться, – мероприятия по **противодействию коррупции, проводимые Министерством финансов.** Мероприятия проводились в двух направлениях.

Первое – это профилактические, разъяснительные и образовательные мероприятия. Их перечень отражен на экране.

Второе направление – контрольно-ревизионная деятельность.

Контрольно-ревизионными подразделениями Департамента казначейства Министерства финансов Республики Татарстан за 11 месяцев 2018 года проведено 296 проверок целевого, эффективного использования бюджетных средств и соблюдения законодательства о контрактной системе и противодействию коррупции. Результаты проверок приведены на слайде.

О состоянии **государственного и муниципального долга**. Ожидается, что государственный долг Республики Татарстан по итогам 2018 года составит порядка 94,5 млрд. рублей. Состав и структуру государственного долга вы видите на слайде.

Отмечу, что мы своевременно выполняем обязательства по осуществлению процентных платежей по федеральным кредитам. По итогам года показатели, установленные в соглашениях с Минфином России в рамках реструктуризации федеральных кредитов, будут выполнены.

Общий объем **долговых обязательств муниципальных образований** по итогам 2018 года составит 29,8 млрд. рублей. Динамика долговых обязательств приведена на экране.

Основная часть задолженности – в объеме порядка 25 млрд.рублей – это реструктурированные на долгосрочной основе обязательства, связанные с федеральными кредитами.

Здесь хочу отметить продолжительную последовательную работу органов местного самоуправления муниципальных районов и городских округов по обеспечению сбалансированности местных бюджетов с использованием прежде всего собственных источников поступлений в бюджеты, без увеличения нагрузки по коммерческим кредитам.

В рамках работы по обеспечению инвестиционной привлекательности республики в текущем году продолжалось взаимодействие с международными кредитными **рейтинговыми агентствами** «Фитч» и «Мудис»,отечественными агентствами «АКРА» и «Эксперт». По оценке агентств, рейтинги республики находятся на одном из самых высоких уровней, на котором могут находиться рейтинги субъектов Российской Федерации. Конкретные рейтинги Вы видите на экране.

**Завершая характеристику** бюджетного процесса 2018 года отмечу, что в оставшиеся дни, нам совместно с министерствами, районами и городами необходимо обеспечить качественное исполнение бюджета текущего года, усилить работу по сбору доходов, максимально сократить задолженность по налогам, наиболее рационально и эффективно использовать средства расходной части, включая бюджетные и внебюджетные источники, обеспечить эффективное и полное использование федеральных и республиканских средств.

Сегодня хочу **выразить признательность** всем участникам бюджетного процесса – министерствам, ведомствам, муниципальным образованиям за обеспечение в течение текущего года финансово-бюджетной дисциплины в процессе исполнения бюджетов.

Следующий вопрос - **бюджет на 2019 год и плановый период 2020-2021 годов.**

Закон о бюджете Республики Татарстан подписан Президентом 21 ноября и опубликован в средствах массовой информации. Принято постановление Кабинета Министров о мерах по реализации Закона о бюджете. Параметры бюджета на три года приведены на слайде.

Основное новшество будущего бюджета, над которым нам предстоит работать в ближайшие годы - **реализация Указа Президента Российской Федерации от 7 мая 2018 года №204** «О национальных целях и стратегических задачах развития Российской Федерации на период до 2024 года».

Сегодня органами исполнительной власти республики ведется активная работа с федеральными министерствами по включению республики в федеральные проекты в виде региональных составляющих.

На слайде вы видите, что в федеральном бюджете на 2019 год в целом на реализацию национальных проектов предусмотрено 1,7 трлн. рублей, из них порядка сорока процентов направляется в регионы. Доля Республики Татарстан составляет две целых 25 сотых процента или около 15 млрд. рублей.

Отмечу, что в бюджете республики все необходимые средства для финансирования региональной составляющей национальных проектов учтены на 2019 год и плановый период.

Далее, **об утверждении местных бюджетов.**

Татарстан Республикасы бюджет системасына 956 җирле бюджет керә. Бүгенге көнгә күпчелек муниципаль районнарда һәм шәһәр берәмлекләрендә җирле бюджетлар кабул ителде. 502 муниципаль берәмлектә бюджетлар расланды, калган муниципалитетларга бюджетларын раслауны 20 декабрьгә кадәр тәмамларга кирәк. Бюджет росписен вакытында әзерләү һәм 2019 ел башыннан бюджет барышын оештыру максатыннан муниципаль берәмлекләрнең бюджетларын кыска вакыт аралыгында бастырырга кирәк.

**Перечень задач**, которые нам предстоит решать в 2019 году в области доходов и расходов бюджета, вы видите на экране.

В завершение своего доклада, пользуясь случаем, от имени всех финансистов республики и от себя лично хочу поблагодарить Вас, уважаемый Антон Германович, и коллектив Министерства финансов Российской Федерации за совместную плодотворную и профессиональную работу!