

ДОКЛАД

«Об итогах исполнения консолидированного бюджета
Удмуртской Республики за 2013 год,
задачах на 2014 год и на плановый период 2015 и 2016 годов»

Уважаемые члены коллегии!

Уважаемые коллеги, приглашенные!

Бюджет Удмуртской Республики в 2013 году был направлен на решение основных задач, обозначенных в Указах Президента Российской Федерации и Указе Президента Удмуртской Республики от 15 августа 2012 года N 146 "Об основных направлениях бюджетной и налоговой политики Удмуртской Республики на 2013 - 2015 годы".

Слайд 2

Министерство финансов Удмуртской Республики

Основные направления бюджетной и налоговой политики Удмуртской Республики в 2013 году

1. Обеспечение сбалансированности бюджета Удмуртской Республики;
2. Сохранение и развитие доходного потенциала;
3. Безусловное исполнение расходных обязательств, установленных законодательством Российской Федерации и Удмуртской Республики, в т.ч. выполнение поручений Президента Российской Федерации, содержащихся в Указах от 7 мая 2012 года;
4. Государственная поддержка реального сектора экономики;
5. Повышение эффективности бюджетных расходов и предоставления государственных и муниципальных услуг.

В целом, исполнение бюджета в 2013 году складывалось для республики непросто.

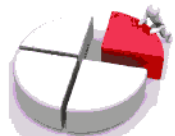
Первое - это, конечно, ситуация с доходной частью.





Замедление темпов развития экономики нашей страны привело к **снижению налоговых доходов** и в Удмуртской Республике.

Слайд 3

Министерство финансов Удмуртской Республики

Налоговые и неналоговые доходы Удмуртской Республики за 2013 год млн. руб.



		Консолидированный бюджет Удмуртской Республики			Бюджет Удмуртской Республики		
		план	факт	% исполнения	план	факт	% исполнения
 ВСЕГО	Налоговые, неналоговые доходы, ВСЕГО , в т.ч.	48 205,3	47 894,9	99%	37 467,7	36 993,7	99%
	Налог на прибыль организаций	15 306,9	13 934,3	91%	15 306,9	13 934,3	91%
	Налог на доходы физических лиц	17 568,5	17 690,5	101%	10 609,7	10 620,0	100%
	Налог на имущество	5 582,3	5 936,9	106%	4 430,6	4 715,8	106%

По основным доходным источникам плановые назначения налоговых и неналоговых доходов консолидированного бюджета исполнены на **99 %**, в т.ч.:

- по **налогу на прибыль организаций** - **91%**,
- по **налогу на доходы физических лиц** в связи с увеличением заработной платы работникам бюджетной сферы и ростом фонда оплаты труда в других отраслях экономики - **101%**,
- по **налогу на имущество** в связи с **отменой льгот** для организаций бюджетной сферы, а также в связи с отменой льгот в отношении железнодорожных путей общего пользования, магистральных трубопроводов, линий электропередачи, наблюдается рост поступлений - **106%** к плановым назначениям.

В итоге, сумма **недополученных налоговых и неналоговых доходов** по отношению к плану составила более **300 млн. рублей** (Справочно: 310,3 млн. рублей).

Аналогичная ситуация сложилась и с доходами **бюджета республики**, которые исполнены по налоговым и неналоговым доходам на **99 %** к плановым назначениям.

Данная информация представлена на слайде.

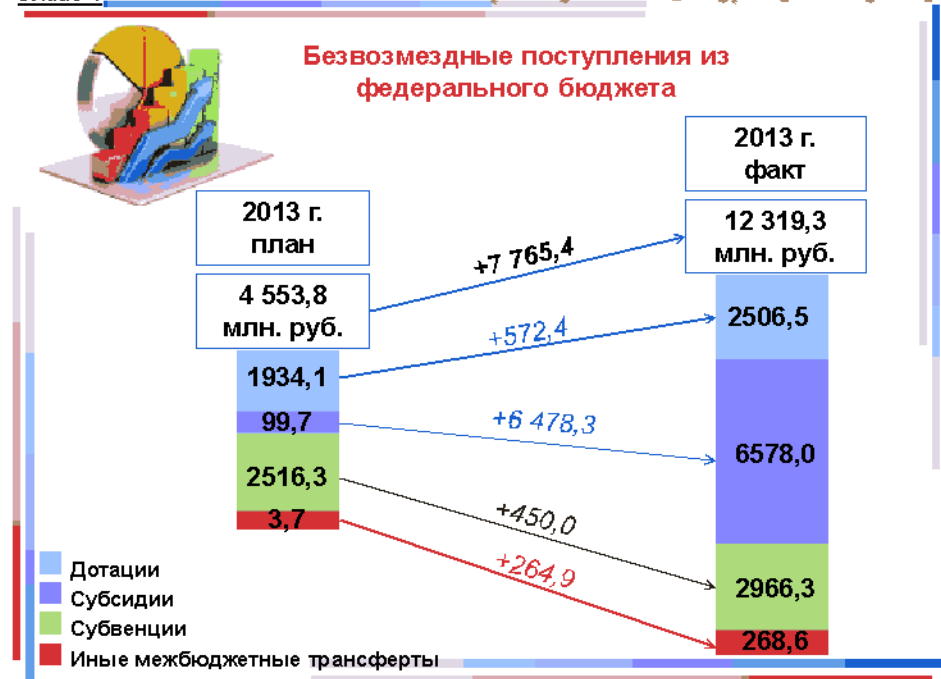
(Справочно:

Исполнение плановых назначений налоговых и неналоговых доходов Удмуртской Республики составило:

- по налогу на прибыль организаций - **91%**,
- по налогу на доходы физических лиц - **100%**,
- по налогу на имущество - **106%**).

Сумма налоговых и неналоговых доходов консолидированного бюджета республики за 2013 год составила 47 млрд. 894,9 млн. рублей.

Слайд 4. Министерство финансов Удмуртской Республики



Объём безвозмездных поступлений в бюджет Удмуртской Республики составил **13 млрд. 101,9 млн. руб.**, в том числе из федерального бюджета **12 млрд. 319,3 млн. руб.**, при первоначальном плане – **4 млрд. 553,8 млн. рублей.**

В результате работы, проведенной Правительством Удмуртской Республики с федеральными органами исполнительной власти, в 2013 году из федерального бюджета

дополнительно получено финансовой помощи 7 млрд. 765,4 млн. рублей.

Эти средства были направлены органам государственной власти и местного самоуправления на решение социально-значимых вопросов.

В целом по доходам консолидированный бюджет республики исполнен в сумме 60 млрд. 990,7 млн. рублей. Темп роста доходов к прошлому году составил 106%.

Бюджет Удмуртской Республики по доходам исполнен в сумме 50 млрд. 95,6 млн. рублей. Темп роста доходов к 2012 году составил 104%.

Второй момент, который оказал значительное влияние на исполнение бюджета в 2013 году и также усложнил ситуацию, – это рост расходных обязательств, связанный в первую очередь, с ростом **расходов социальной направленности.**

Слайд 6

Министерство финансов Удмуртской Республики



«Социально ориентированное государство — это не прихоть, а необходимость, потому что долгие годы не выполнялись и до сих пор не до конца выполняются обязательства перед самыми незащищенными слоями населения. Мы работаем над тем, чтобы выработать баланс — между достойной оплатой в бюджетной сфере, нормальной системой пенсионного обеспечения, качественными государственными услугами, в том числе в области образования и здравоохранения, и разумной бюджетной политикой, мерами по стимулированию экономики»

Президент РФ В.В. Путин

Это своевременная выплата заработной платы с учетом ее повышения в соответствии с целевыми показателями региональных «дорожных карт», предоставление социальных гарантий населению республики, оказание финансовой помощи бюджетам

муниципальных образований в Удмуртской Республике, обслуживание государственного долга Удмуртской Республики.

Общий объем расходов консолидированного бюджета республики за 2013 год составил 70 млрд. 39,9 млн. рублей. Темп роста расходов к аналогичному периоду прошлого года – 107,8%.

Общий объем расходов бюджета республики за 2013 год составил 57 878,7 млн. руб. Темп роста расходов к 2012 году составил 105%.

Слайд 6 Министерство финансов Удмуртской Республики

Расходы социальной направленности		млн. руб.		
	Наименование расходов	2012 год	2013 год	Темп роста, %
	Расходы социальной направленности ВСЕГО, в т.ч.	44 412,4	48 988,9	110,3
	Образование	19 718,0	24 802,1	125,8
	Культура, кинематография	2 240,6	2 585,1	115,4
	Здравоохранение	12 679,6	10 645,3	84,0
	Социальная политика	8 247,0	9 047,2	109,7
	Физическая культура и спорт	1 247,7	1 676,6	134,4
	Средства массовой информации	219,7	183,9	83,7
	Межбюджетные трансферты бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований	59,8	48,7	81,4

Общая сумма расходов социальной направленности – 48 млрд. 988,9 млн. руб. или 69,9% всех расходов консолидированного бюджета.

По сравнению с предыдущим годом расходы социальной направленности выросли на **10,3%**.

(Справочно:

Увеличились расходы в отраслях:

физкультура и спорт +34,4%,

образование +25,8%,

культура и кинематография +15,4%,

социальная политика +9,7%)

Расходы на оплату труда консолидированного бюджета республики увеличились на 24% к уровню 2012 года и составили 25,5 млрд. рублей.

Их удельный вес в общем объеме расходов консолидированного бюджета возрос до **36,4%**.

Одной из приоритетных задач исполнения бюджета в 2013 году была реализация «майских» Указов Президента РФ, т.е. повышение заработной платы тем категориям работников, которые поименованы в данных Указах, до показателей темпов роста региональных «дорожных карт» социальных министерств.

Для обеспечения этой задачи была проведена большая работа по выявлению внутренних резервов и перераспределению бюджетных ассигнований в пользу приоритетных направлений.

В результате были перераспределены с текущих расходов на выплату заработной платы работникам бюджетной сферы **1,1 млрд. руб.**

Из федерального бюджета, благодаря активной работе с Министерством финансов Российской Федерации, были дополнительно получены **1,4 млрд. рублей**, что позволило выполнить задачи по повышению заработной платы в соответствии с майскими указами.

Заработная плата, с учетом ее повышения, выплачивалась своевременно.

Просроченной кредиторской задолженности по выплате заработной платы работникам организаций бюджетной сферы в республике нет.

Слайд 7

Министерство финансов Удмуртской Республики

Меры социальной поддержки отдельным категориям граждан и выплаты социального характера на 2013 год

За счет средств федерального бюджета –

2 341,5 млн.руб.:

-на оплату жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан, включенным в федеральный регистр, – **1 095,9 млн. руб.;**

-на социальную поддержку безработных граждан, включая пособие по безработице – **478,2 млн. руб.;**

-на обеспечение жильем ветеранов Великой Отечественной войны и инвалидов – **318,6 млн.руб.;**

-на обеспечение мер социальной поддержки для лиц, награжденных знаком "Почетный донор СССР", "Почетный донор России" – **45,4 млн.руб.;**

-на выплату единовременных пособий беременной жене военнослужащего, проходящего военную службу по призыву – **13,6 млн.рублей**

Серьезное внимание уделялось предоставлению мер социальной поддержки и выплатам социального характера, гарантированных законодательством Российской Федерации и Удмуртской Республики.

На эти цели из бюджета республики в 2013 году выделено **5 млрд. 769,6 млн. рублей** или **9,9%** всех расходов республики.

Из них: за счет средств **федерального бюджета** – **2 млрд. 341,5 млн. рублей**

Слайд 8

Министерство финансов Удмуртской Республики

Меры социальной поддержки отдельным категориям граждан и выплаты социального характера на 2013 год

За счет средств бюджета Удмуртской Республики – 3 428,1 млн.руб.:

-на реализацию мер социальной поддержки ветеранов труда, тружеников тыла и реабилитированным лицам и лицам, пострадавшим от политических репрессий, – **1 710,2 млн. руб.;**

-на выплату ежемесячных пособий на ребенка гражданам, имеющим детей, – **280,3 млн. руб.;**

-на обеспечение равной транспортной доступности услуг общественного транспорта для отдельных категорий граждан – **331,9 млн. руб.;**

-на долечивание граждан в санаторно-курортных учреждениях после стационарного лечения – **66 млн.руб.;**

на предоставление пособия по беременности и родам безработным женщинам – **18,5 млн.руб.**

и за счет средств бюджета **республики** – **3 млрд. 428,1 млн. рублей.**

Задолженности по предоставлению мер социальной поддержки и выплатам социального характера в республике **нет.**

А теперь перейдем к исполнению бюджетов муниципальных образований в Удмуртской Республике.

**Налоговые и неналоговые доходы муниципальных образований
в Удмуртской Республике**

Наименование городов и районов	2013 год	Темп роста к 2012г.,%	Наименование городов и районов	2013 год	Темп роста к 2012г.,%
ИТОГО:	10 956 015	117,7			
Алнашский	68 565	105,4	М.Пургинский	117 567	117,8
Балезинский	140 905	112,0	Можгинский	108 329	127,1
Вавожский	60 225	115,9	Сарапульский	97 271	120,4
Воткинский	149 323	111,2	Селтинский	34 698	111,7
Глазовский	69 954	110,6	Сюмсинский	38 632	114,1
Граховский	32 451	123,7	Увинский	219 720	107,3
Дебесский	56 909	121,3	Шарканский	83 486	116,7
Завьяловский	378 132	115,2	Юкаменский	28 360	113,0
Игринский	197 877	98,0	Як.-Бодьинский	114 731	98,9
Камбарский	90 460	105,1	Ярский	40 157	104,1
Каракулинский	70 186	106,8	г.Ижевск	6 347 622	122,1
Кезский	91 313	116,8	г.Сарапул	581 671	124,9
Кизнерский	115 574	111,4	г.Воткинск	723 049	113,0
Киясовский	35 084	119,2	г.Глазов	594 837	106,3
Красногорский	33 630	107,1	г.Можга	235 294	106,5

За 2013 год в бюджеты городов, районов и поселений поступило **10 млрд. 956 млн. рублей** налоговых и неналоговых доходов.

Средний темп роста налоговых и неналоговых доходов к уровню 2012 года по муниципальным образованиям составил **117,7%**.

Наибольшее увеличение налоговых и неналоговых доходов обеспечили следующие муниципальные образования:

Можгинский (127,1%), г. Сарапул (124,9%), Граховский (123,7%), г. Ижевск (122,1%), Дебесский (121,3%).

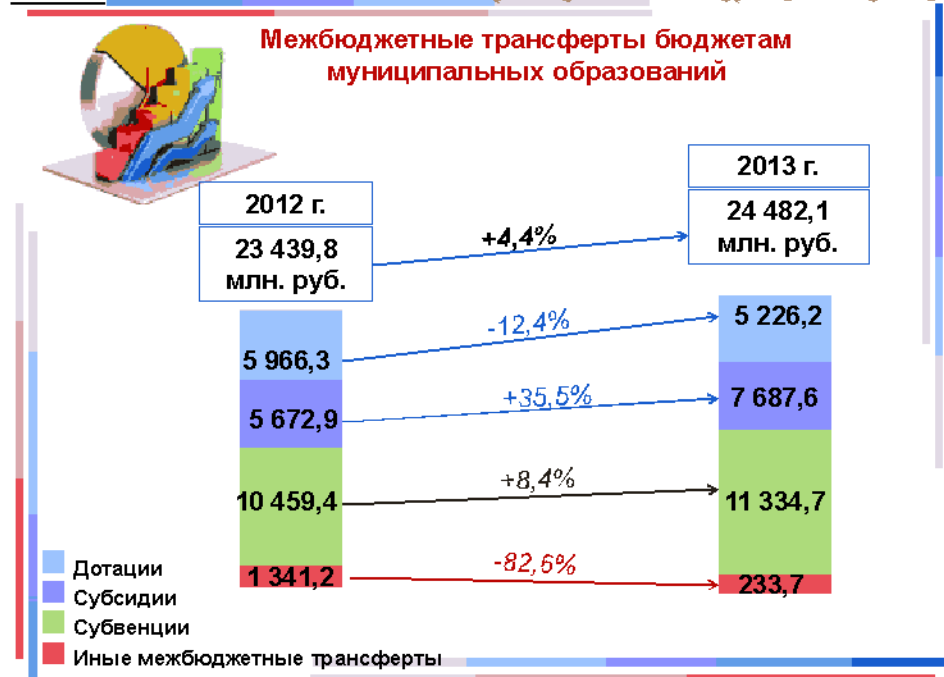
**Налоговые и неналоговые доходы муниципальных образований
в Удмуртской Республике**

Наименование городов и районов	2013 год	% исполн. плана	Наименование городов и районов	2013 год	% исполн. плана
ИТОГО:	10 956 015	102,0			
Алнашский	68 565	107,6	М.Пургинский	117 567	103,7
Балезинский	140 905	102,0	Можгинский	108 329	111,0
Вавожский	60 225	115,0	Сарапульский	97 271	105,2
Воткинский	149 323	100,6	Селтинский	34 698	104,9
Глазовский	69 954	103,9	Сюмсинский	38 632	114,7
Граховский	32 451	110,7	Увинский	219 720	104,0
Дебесский	56 909	107,3	Шарканский	83 486	105,0
Завьяловский	378 132	100,4	Юкаменский	28 360	102,1
Игринский	197 877	98,5	Як.-Бодьинский	114 731	100,0
Камбарский	90 460	109,5	Ярский	40 157	99,0
Каракулинский	70 186	106,2	г.Ижевск	6 347 622	100,8
Кезский	91 313	103,3	г.Сарапул	581 671	102,7
Кизнерский	115 574	105,8	г.Воткинск	723 049	105,0
Киясовский	35 084	111,7	г.Глазов	594 837	103,0
Красногорский	33 630	103,4	г.Можга	235 294	104,2

Процент исполнения годового плана налоговых и неналоговых доходов по муниципальным образованиям в среднем составил 102%.

Слайд 11

Министерство финансов Удмуртской Республики



Объем финансовой помощи из бюджета Удмуртской Республики бюджетам муниципальных образований ежегодно возрастает.

В 2013 году **объем межбюджетных трансфертов составил 24,5 млрд. рублей** (или 42,3% от расходов бюджета республики).

Благодаря нашей системной работе по контролю за исполнением бюджетов муниципальных образований, реализованы меры по обеспечению **сбалансированности местных бюджетов**.

В результате этого, из бюджета республики направлена дополнительная финансовая помощь в сумме **1,8 млрд. рублей**, из них **1,3 млрд. рублей** – на обеспечение своевременности выплаты заработной платы работникам бюджетной сферы с учетом ее повышения в соответствии с Указами Президента Российской Федерации от 7 мая 2012 года.

В целом по доходам с учетом безвозмездных поступлений бюджеты муниципальных образований за 2013 год исполнены в сумме 35 млрд. 432 млн. рублей.

Темп роста доходов к уровню прошлого года – **108,2 %**.

Доля собственных доходов в общем объеме доходов составила **30,9%**.

По расходам местные бюджеты исполнены в сумме 36 млрд. 698 млн. рублей.

Темп роста к соответствующему периоду прошлого года – **110,1 %** (исполнено в 2012 году 33 млрд. 329 млн. рублей).

Основная сумма расходов – 25 млрд. 363,3 млн. рублей направлена на решение вопросов местного значения.

Это расходы на оплату труда работников учреждений бюджетной сферы и муниципальных служащих, оплату услуг жилищно – коммунального хозяйства, ремонт улиц и межквартальных проездов и другие вопросы, связанные с обеспечением деятельности учреждений по оказанию муниципальных услуг населению.

Доля указанных расходов в общей сумме расходов составила **69,1%**.

Объем расходов на реализацию переданных государственных полномочий составил 11 млрд. 334,7 млн. рублей или 30,9% от всех расходов местных бюджетов.

Слайд 12

Министерство финансов Удмуртской Республики

**Основные параметры
исполнения консолидированный бюджет Удмуртской
Республики и бюджета Удмуртской Республики
за 2013 год (млн. руб.)**

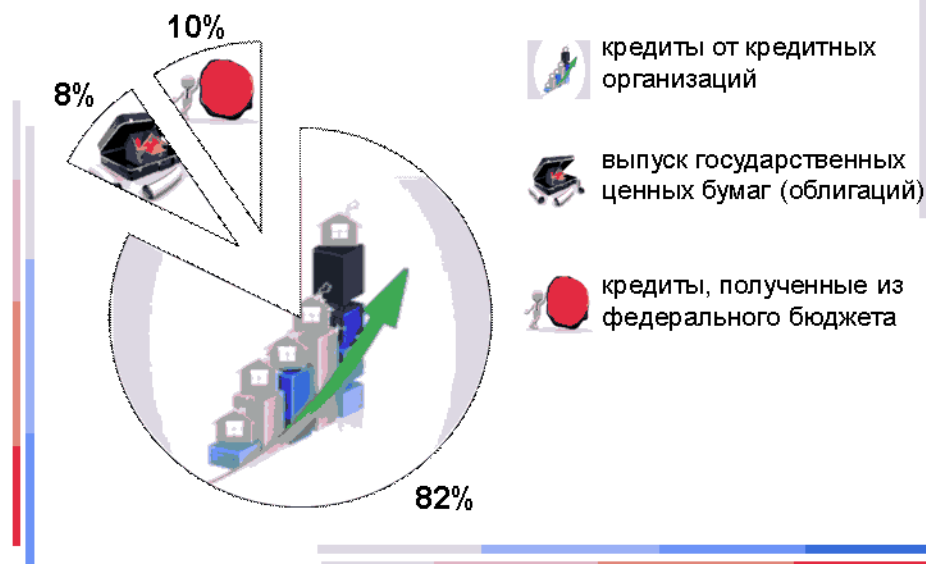
	Консолидированный бюджет Удмуртской Республики	Бюджет Удмуртской Республики
ДОХОДЫ	60 990	50 095
<i>Налоговые и неналоговые доходы</i>	<i>47 894</i>	<i>36 993</i>
<i>Безвозмездные доходы</i>	<i>13 095</i>	<i>13 101</i>
РАСХОДЫ	70 039	57 878
ДЕФИЦИТ (-)	- 9 049	- 7 783

Консолидированный бюджет по итогам 2013 года исполнен с дефицитом в сумме 9 млрд. 049 млн. рублей, бюджет республики – с дефицитом в сумме 7 млрд. 783 млн. рублей.

Слайд 13

Министерство финансов Удмуртской Республики

Основные источники погашения дефицита бюджета



Министерством финансов Удмуртской Республики и Правительством Удмуртской Республики проведена большая работа, направленная на экономию расходов на обслуживание государственного долга республики:

- по досрочному погашению кредитов в кредитных организациях,
- по снижению процентных ставок по привлеченным кредитам,
- по проведению открытых аукционов по отбору кредитных организаций,
- по осуществлению выпуска государственных ценных бумаг республики со сроком обращения до 7 лет, что позволило равномерно распределять долговую нагрузку на бюджет Удмуртской Республики и снижать риски рефинансирования государственного долга республики,
- по применению механизма взыскания остатка непогашенного кредита, предоставленного муниципальному образованию, за счет отчислений налогов и сборов, зачисляемых в местный бюджет.

Просроченной задолженности по государственному долгу Удмуртской Республики по состоянию на 1 января 2014 года нет.

Таким образом, уважаемые коллеги, задачи, которые были поставлены на 2013 год в Удмуртской Республике по безусловному исполнению расходных обязательств, в первую очередь, на реализацию Указов Президента Российской Федерации от 7 мая 2012 года, по обеспечению сбалансированности бюджета Удмуртской Республики, **выполнены.**

А теперь о задачах, которые предстоит решить в 2014 году.

Слайд 14

Министерство финансов Удмуртской Республики

Задачи на 2014 год и на плановый период 2015-2016 годов



1. Реализация «майских» Указов Президента Российской Федерации в соответствии с региональными «дорожными» картами



2. Контроль за своевременной выплатой заработной платы, социальным выплатам и коммунальным услугам



3. Доведение лимитов бюджетных обязательств главным распорядителям средств бюджета республики своевременно и с учетом особенностей, утвержденных Распоряжением Правительства №15-р



4. Проведение инвентаризации расходных обязательств
⇒ оптимизация расходов
⇒ эффективное использование имущества



5. Обеспечение направления не менее трети средств от оптимизации расходов на повышение заработной платы отдельным категориям работников государственных учреждений республики



6. Реализация Плана мероприятий по оздоровлению государственных финансов Удмуртской Республики и Плана мероприятий по сокращению государственного долга Удмуртской Республики

Бюджет республики, принятый на 2014 год и на плановый период 2015 и 2016 годов, сформирован в условиях жесткой экономии средств, исходя из возможностей доходной базы и с учетом необходимости реализации приоритетных задач.

Главные задачи министерств и муниципальных образований в Удмуртской Республике на 2014 год и на плановый период 2015 и 2016 годов следующие:

1. Основной задачей 2014 года по прежнему остается реализация в полном объеме «майских» Указов Президента Российской Федерации в соответствии с региональными «дорожными» картами.

2. Необходимо усилить контроль за своевременной выплатой заработной платы, социальных выплат и коммунальных услуг.

3. При исполнении бюджета на 2014 год необходимо руководствоваться распоряжением N15-р, утвержденным Правительством Удмуртской Республики 20 января 2014 года, **"О мерах по исполнению Закона Удмуртской Республики "О бюджете Удмуртской Республики на 2014 год и на плановый период 2015 и 2016 годов"**.

В указанном распоряжении обозначены особенности исполнения бюджета, в частности, утверждено **доведение лимитов бюджетных обязательств** на 2014 год главным распорядителям средств бюджета Удмуртской Республики, которое осуществляется с учетом следующих особенностей:

- лимиты бюджетных обязательств по заработной плате доводятся в объеме 100 %;
- по услугам связи, коммунальным услугам - в объеме 95 %;
- по транспортным услугам, услугам по содержанию имущества и прочим - в объеме 75 % бюджетных ассигнований.

4. В целях улучшения бюджетного планирования, организации исполнения бюджета республики с учетом принципов сбалансированности и эффективности использования бюджетных средств, разработаны **План мероприятий по оздоровлению государственных финансов Удмуртской Республики** и **План мероприятий по сокращению государственного долга Удмуртской Республики**, которые нам с вами необходимо будет реализовать в течение 2014 года.

Все перечисленные задачи направлены, в первую очередь, на сохранение и улучшение уровня жизни и благосостояния населения республики, обеспечение достойной заработной платы работников бюджетной сферы, улучшение качества и доступности предоставляемых государственных услуг.

Впереди у нас много работы, и, я надеюсь, что совместная работа Министерства финансов Удмуртской Республики, отраслевых министерств и управлений финансов позволит достигнуть поставленных целей.

Спасибо за внимание.