

### СЧЕТНАЯ ПАЛАТА РЕСПУБЛИКИ ТАТАРСТАН

### Заключение

на проект закона Республики Татарстан «О бюджете Республики Татарстан на 2013 год и на плановый период 2014 и 2015 годов»

(Утверждено постановлением Коллегии Счетной палаты Республики Татарстан от 19.10.2012 года № 21)

### Содержание

1. Общие положения	3
2. Параметры прогноза исходных макроэкономических п	юказателей для
составления проекта бюджета Республики Татарстан	5
3. Прогноз доходов бюджета Республики Татарстан	10
3.1. Прогноз налоговых доходов	11
3.2. Прогноз неналоговых доходов	17
3.3. Прогноз по безвозмездным поступлениям	23
4. Расходы бюджета Республики Татарстан	27
4.1. Общая характеристика	27
4.2. Расходы проекта бюджета Республики Татарстан по раздела	
расходов	32
4.3. Расходы проекта бюджета Республики Татарстан на реал	изацию целевых
программ	52
5. Межбюджетные отношения с бюджетами муниципальн	ых образований
и бюджетами государственных внебюджетных фондов	56
5.1. Общая характеристика межбюджетных отношений	56
5.2. Дотации	57
5.3. Субсидии	57
5.4. Субвенции	58
5.5. Иные межбюджетные трансферты	58
5.6. Трансферты бюджетам государственных внебюджетных фонд	ов58
6. Сбалансированность проекта бюджета Республики Татарстан,	государственный
долг Республики Татарстан	60
6.1. Сбалансированность проекта бюджета Республики Татарстан	60
6.2. Государственный долг Республики Татарстан	62

Приложения

# Заключение на проект закона Республики Татарстан «О бюджете Республики Татарстан на 2013 год и на плановый период 2014 и 2015 годов»

#### 1. Общие положения

Заключение Счетной палаты Республики Татарстан на проект закона Республики Татарстан «О бюджете Республики Татарстан на 2013 год и на плановый период 2014 и 2015 годов» (далее — Заключение) подготовлено в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, Бюджетным кодексом Республики Татарстан, Законом Республики Татарстан «О Счетной палате Республики Татарстан».

При проведении экспертизы Счетная палата Республики Татарстан (далее – Счетная палата) исходила из необходимости оценки соответствия проекта закона Республики Татарстан «О бюджете Республики Татарстан на 2013 год и на плановый период 2014 и 2015 годов» требованиям бюджетного законодательства, а также задачам, обозначенным в Бюджетном Послании Президента Российской Федерации «О бюджетной политике в 2013 - 2015 годах», Послании Президента Республики Татарстан, озвученном 13 сентября 2012 года.

При подготовке Заключения на Законопроект проведен анализ нормативных правовых актов, расчетов и иных документов, представленных одновременно с Законопроектом. Кроме того, при проведении экспертизы использованы результаты контрольных и экспертно-аналитических мероприятий, проведенных Счетной палатой.

Проект закона Республики Татарстан «О бюджете Республики Татарстан на 2013 год и на плановый период 2014 и 2015 годов» (далее – Законопроект) внесен в срок, установленный бюджетным законодательством.

Документы и материалы, представленные одновременно с Законопроектом, соответствуют перечню, установленному пунктом 4 статьи 61 Бюджетного кодекса Республики Татарстан.

Законопроект по структуре соответствует требованиям, установленным бюджетным законодательством.

Бюджет республики на 2013 год и на плановый период 2014 и 2015 годов сформирован в условиях отсутствия распределения по регионам значительного объема межбюджетных трансфертов из федерального бюджета. В аналогичных условиях был сформирован и утвержден бюджет республики на 2012 год и на плановый период 2013 и 2014 годов.

Сравнение показателей Законопроекта с первоначально утвержденными на 2012 год показателями представлено в Приложении 1 к Заключению.

В соответствии с пунктом 4 статьи 60<sup>1</sup> Бюджетного кодекса Республики Татарстан проект закона Республики Татарстан о бюджете Республики Татарстан на очередной финансовый год и плановый период, утверждается путем изменения параметров планового периода утвержденного бюджета и добавления к ним параметров второго года планового периода. В этой связи в Заключении представлены результаты сравнительного анализа показателей Законопроекта с показателями бюджета Республики Татарстан на 2012 год и на плановый период 2013 и 2014 годов\*.

В целях выполнения условий для получения дополнительных субсидий из федерального бюджета, распределяемых по субъектам Российской Федерации в течение финансового года, Законопроектом предусмотрены средства на софинансирование мероприятий федеральных программ на территории Республики Татарстан в сумме 3 498 742,3 тыс. рублей.

<sup>\*</sup> В редакции Закона Республики Татарстан «О бюджете Республики Татарстан на 2012 год и на плановый период 2013 и 2014 годов», принятой Государственным Советом Республики Татарстан в 3 чтениях.

# 2. Параметры прогноза исходных макроэкономических показателей для составления проекта бюджета Республики Татарстан

Прогноз социально-экономического развития Республики Татарстан на 2013 год и на плановый период 2014 и 2015 годов (далее – Прогноз) разработан на основе сценарных условий развития Российской Федерации в среднесрочном периоде. На уровне Российской Федерации принят за основу умеренно-оптимистичный вариант, основными характеристиками которого являются:

- темпы роста мировой экономики на уровне 3,3-3,5% в 2013 году, 3,9% и 4% в последующие годы;
- умеренный рост цен на нефть марки «Urals» (в 2013 году 97 долларов США за баррель нефти, в 2014 году 101 доллар США, в 2015 году 104 доллара США);

Справочно: по данным Министерства экономического развития Российской Федерации средняя цена на нефть марки «Urals» в январе-августе 2012 года составила 111 долларов США за баррель.

- ослабление среднегодового курса рубля по отношению к доллару США в 2013-2015 годах. Среднегодовой курс доллара США прогнозируется в 2013 году на уровне 32,4 рублей за 1 доллар США, в 2014 году — 33 рублей, в 2015 году — 33,7 рублей;

Справочно: по данным Министерства экономического развития Российской Федерации средний курс в январе-августе 2012 года составил 31,04 рублей за 1 доллар США.

- снижение уровня инфляции в Российской Федерации (декабрь к декабрю предыдущего года) с 5-6% в 2013 году до 4-5% в 2014 и 2015 годах;

Справочно: по данным Министерства экономического развития Российской Федерации инфляция в январе-августе 2012 года составила 4,6%.

1. Ожидаемые значения показателей социально-экономического развития Республики Татарстан на 2012 год (оценка) в основном увеличены по сравнению с ранее принятыми (при разработке проекта бюджета текущего года) прогнозными показателями. Увеличение номинальных объемов связано с тем, что в соответствии с исходными условиями формирования прогноза на 2013-2015 годы в 2012 году повышена цена на нефть марки «Urals» до 109 долларов США за баррель против 100 долларов в прогнозе 2012-2014 годов, курс доллара США также повышен с 28,7 рублей до 31,3 рублей.

Показатель валового регионального продукта (далее – ВРП) увеличен на 71 500 млн. рублей или на 5,4% в действующих ценах при сохранении динамики ВРП в сопоставимых ценах на уровне 5,5%. Показатель объема продукции

промышленности увеличен на 19 860 млн. рублей или на 1,4%, инвестиций в основной капитал — на 23 190 млн. рублей или на 5,5%, валовой продукции сельского хозяйства — на 7 848,1 млн. рублей или на 4,7%, объема работ, выполненных по виду деятельности «строительство» — на 37 671,4 млн. рублей или на 16,6%, прибыли — на 86,9 млрд. рублей или на 57,8%, фонда оплаты труда — на 6 140 млн. рублей или на 1,7%, оборота розничной торговли — на 4 600 млн. рублей или на 0,8%, объема экспорта товаров — на 4 650 млн. долларов США или на 26,2%, объема импорта товаров — на 700 млн. долларов США или на 25%.

Показатель инфляции (индекс потребительских цен) снижен на 0,3 процентного пункта, реальные денежные доходы в процентах к предыдущему году снижены на 0,2 процентного пункта, среднемесячные денежные доходы снижены на 700 рублей или на 2,9%.

Численность зарегистрированных безработных ожидается ниже первоначального прогноза на 7 тыс. человек или на 18,9% и по оценке на конец 2012 года составит 30 тыс. человек.

Прогнозом на 2013 и 2014 годы предусматривается более высокий показатель объема ВРП, снижены темпы роста промышленного и сельскохозяйственного производства, прогнозируется более интенсивное увеличение инвестиционной активности в экономике и рост экономических результатов хозяйствующих субъектов (информация по изменениям отдельных прогнозных показателей на 2013 и 2014 годы представлена в таблице 1).

Таблица 1

	2013 год			2014 год			
Показатели	Прогноз СЭР РТ		Измене-	Прогноз СЭР РТ		Измене-	
Hokasaresiyi	на 2012-	на 2013-	ние	на 2012-	на 2013-	ние	
	2014 годы	2015 годы	IIIIC	2014 годы	2015 годы	ПИС	
Валовой региональный продукт (ВРП), млн. руб.	1 470 000	1 542 250	72 250	1 680 000	1 752 200	72 200	
- в сопоставимых ценах, в % к предыдущему году	105,5	105,5	0,0	106,5	106,2	-0,3	
Индекс потребительских цен,							
в % к декабрю предыдущего	105,5	105,5	0,0	105	105	0,0	
года							
Объем отгруженной							
продукции (работ, услуг) в	1 572 700	1 477 900	-94 800	1 792 700	1 684 400	-108 300	
действующих ценах, млн. руб.							
Индекс промышленного							
производства, в % к	107,4	105,6	-1,8	107,8	106,3	-1,5	
предыдущему году							
Валовая продукция сельского							
хозяйства в действующих	181 907	186 072	4 165	198 232	199 370	1 138	
ценах, млн. руб.							

- в сопоставимых ценах, в % к предыдущему году	104,2	103	-1,2	104,1	103	-1,1
Объем инвестиций в основной капитал за счет всех источников финансирования в действующих ценах, млн. руб.	494 300	520 212	25 912	612 210,0	638 706	26 496
- в сопоставимых ценах, в % к предыдущему году	106,1	106,4	0,3	107,7	107,7	0,0
Прибыль, млрд. руб.	156,3	220,1	63,8	161,7	240,4	78,7
Оборот розничной торговли в действующих ценах, млн. руб.	658 750,0	668 280,0	9 530,0	731 780,0	745 180,0	13 400
- в сопоставимых ценах, в % к предыдущему году	105,8	106,3	0,5	106,1	106,4	0,3
Фонд заработной платы, млн. руб.	421 000	423 600	2 600	488 000	491 000	3 000
Численность зарегистрированных безработных (на конец периода), тыс. человек	35,0	29,6	-5,4	32,0	29,3	-2,7
Реальные денежные доходы населения, в % к предыдущему году	112,0	110,3	-1,7	113,0	114,3	1,3

Основные показатели социально-экономического развития Республики Татарстан на 2013 и 2014 годы скорректированы в связи с изменением сценарных условий, пересмотром прогнозных показателей на 2012 год, исходя из тенденций в экономике, сложившихся за истекший период текущего года.

2. Сравнительная информация по основным показателям развития экономики Российской Федерации<sup>1</sup> и Республики Татарстан представлена в таблице 2.

Таблица 2

Показатели	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.	2015 г.			
Показатели	(отчет)	(оценка)	(прогноз)	(прогноз)	(прогноз)	/2010 г.			
1. Темпы роста ВРП Республики Татарстан и ВВП Российской Федерации,									
в сог	оставимь:	іх ценах в	% к предыд	ущему году	,				
Республика Татарстан	104,6	105	105,5	106,2	106,6	131,2			
Российская Федерация	104,3	103,5	103,7	104,3	104,5	122,0			
2. Индекс пот	ребитель	ских цен,	в % к декабј	рю предыду	щего года				
Республика Татарстан	105,9	105,7	105,5	105	105	130,2			
Российская Федерация	106.1	107	105-106	5 104-105	104-105	128,9-			
госсийская Федерация	106,1	107		104-103		132,7			
3. Индекс промышленного производства, в % к предыдущему году									
Республика Татарстан	106,4	106	105,6	106,3	106,7	135,1			
Российская Федерация	104,7	103,6	103,7	103,7	103,7	121,0			

<sup>1</sup>Показатели Прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2013 год и на плановый период 2014 и 2015 годов.

\_

4. Продукция сельского хозяйства во всех категориях, в % к предыдущему году								
Республика Татарстан	152,6	98,1	103	103	103	163,6		
Российская Федерация	122,1	95,6	106,4	102,4	102,8	130,7		
5. Инвестиции в основной капитал, в сопоставимых ценах в % к предыдущему году								
Республика Татарстан	107,8	105,9	106,4	107,7	107,9	141,2		
Российская Федерация	108,3	105,5	107,2	107,3	107,9	141,8		
6. Оборот розничной	й торговл	и, в сопост	авимых цен	ах в % к пр	едыдущему	году		
Республика Татарстан	109,1	107,5	106,3	106,4	106,8	141,7		
Российская Федерация	107	106,1	105,4	105,8	105,8	133,9		
7. Реальн	іая зарабо	тная плат	г <b>а,</b> в % к пре	едыдущему	году			
Республика Татарстан	106,7	112,1	110,1	114,1	115,6	173,7		
Российская Федерация	102,8	109,1	103,7	105,5	105,9	129,9		
8. Произ	водителы	ность труд	<b>(а</b> , в % к пре	едыдущему	году			
Республика Татарстан	104,1	104,9	105,4	106,1	106,5	130,1		
Российская Федерация	104,1	102,6	104	104,7	105,1	122,2		
9. Доля фонда заработной платы								
в ВРП Республики Татарстан и ВВП Российской Федерации, в %								
Республика Татарстан	26,2	26,5	27,5	28,0	28,5	-		
Российская Федерация	23,6	24,3	24,8	24,7	24,4	-		

Как показывают результаты анализа, по большинству основных показателей развития экономики темпы роста в республике прогнозируются выше среднероссийских показателей.

Исходя из Прогноза за 5 лет (2011-2015 годы), темпы роста ВРП Республики Татарстан превысят темпы роста валового внутреннего продукта (далее – ВВП) Российской Федерации на 9,2 процентного пункта.

К 2015 году производство сельскохозяйственной продукции в Республике Татарстан увеличится к уровню 2010 года в 1,6 раза, тогда как в Российской Федерации в 1,3 раза. Рост промышленного производства в республике превысит общероссийский уровень на 14,1% и за 5 лет составит 135,1%.

Рост объемов инвестиций в основной капитал в 2013 году в сопоставимых ценах к предыдущему году прогнозируется на уровне 106,4%, в 2014 году – 107,7%, в 2015 году – 107,9%.

Инфляция (индекс потребительских цен) прогнозируется в республике на 2013 год на уровне 5,5%, на 2014 и 2015 годы – 5%, что ниже уровня предыдущих лет. За 5 лет (с учетом прогнозируемого периода) инфляция составит 30,2% или в пределах, прогнозируемых в Российской Федерации (28,9-32,7%).

В 2015 году реальная заработная плата в Республике Татарстан вырастет по сравнению с уровнем 2010 года на 73,7%, что в 2,5 раза превышает темпы роста реальной заработной платы в Российской Федерации.

Президентом Республики Татарстан в Послании Государственному Совету Республики Татарстан одной из ключевых задач обеспечения конкурентоспособности республики обозначено повышение производительности труда. По результатам проведенного Счетной палатой анализа, основанного на параметрах Прогноза, отмечается положительная динамика темпов роста производительности труда. Темпы роста производительности труда в прогнозном периоде превышают аналогичные показатели Российской Федерации.

Прогноз основных макроэкономических показателей, принятый за основу при формировании проекта бюджета республики на 2013 год и на плановый период 2014 и 2015 годов, сформирован с учетом сложившихся тенденций развития экономики республики и разработанных на федеральном уровне сценарных умеренно-оптимистичного варианта. Возможные условий изменения внешнеэкономической конъюнктуры, уровня финансовых рисков и текущего окажут влияние состояния мировой экономики на характер динамики макроэкономических показателей.

#### 3. Прогноз доходов бюджета Республики Татарстан

Прогноз поступления доходов в бюджет Республики Татарстан на 2013 год и на плановый период 2014 и 2015 годов сформирован с учетом изменений налогового и бюджетного законодательства Российской Федерации и Республики Татарстан.

Виды доходов и нормативы зачисления доходов в бюджет Республики Татарстан соответствуют положениям Бюджетного кодекса Российской Федерации и Бюджетного кодекса Республики Татарстан.

Информация о структуре и динамике доходов бюджета Республики Татарстан на 2013 год и на плановый период 2014 и 2015 годов представлена в Приложении 2 к Заключению.

Доходы бюджета Республики Татарстан на 2013 год прогнозируются в объеме 128 328 252,5 тыс. рублей или 83,3% от прогнозного показателя, утвержденного на 2012 год Законом Республики Татарстан «О бюджете Республики Татарстан на 2012 год и на плановый период 2013 и 2014 годов» с учетом изменений, принятых в трех чтениях в октябре 2012 года (далее – Закон Республики Татарстан о бюджете на 2012-2014 годы).

Информация о прогнозе поступления доходов в бюджет Республики Татарстан на 2013-2015 годы приведена в таблице 3.

Таблица 3

№ п/п	Показатели	2013 год	2014 год	2015 год
1.	Законопроект (2013-2015 гг.), тыс. рублей	128 328 252,5	128 596 435,6	134 006 682,7
1.1.	к предыдущему году, тыс. рублей	-25 750 688,0	268 183,1	5 410 247,1
1.2.	к предыдущему году, в %	83,3	100,2	104,2
2.	Закон Республики Татарстан о бюджете на 2012-2014 годы, тыс. рублей	115 156 340,2	120 933 609,1	-
3.	Отклонение показателей Законопроекта от Закона Республики Татарстан о бюджете на 2012-2014 годы			
3.1.	тыс. рублей (строка 1 - строка 2)	13 171 912,3	7 662 826,5	-
3.2.	в % (строка 1/строка 2)	111,4	106,3	-

По сравнению с показателями, утвержденными в Законе Республики Татарстан на 2012-2014 годы, прогноз поступления доходов в бюджет Республики Татарстан на 2013 год увеличен на 13 171 912,3 тыс. рублей или на 11,4%, на 2014 год – на 7 662 826,5 тыс. рублей или на 6,3%.

В соответствии со статьей 53<sup>1</sup> Бюджетного кодекса Республики Татарстан доходы бюджета формируются, в том числе на основе прогноза социально-экономического развития. В материалах, представленных одновременно с

Законопроектом, расчеты поступлений на основе показателей Прогноза приведены по налогу на прибыль и налогу на доходы физических лиц.

#### 3.1. Прогноз налоговых доходов

Налоговые доходы на 2013 год прогнозируются в объеме 110 452 844 тыс. рублей или 103,6% от прогнозного показателя, утвержденного на 2012 год Законом Республики Татарстан о бюджете на 2012-2014 годы (далее – утвержденный показатель на 2012 год).

Информация о прогнозе поступления налоговых доходов в бюджет Республики Татарстан на 2013-2015 годы приведена в таблице 4.

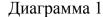
Таблица 4

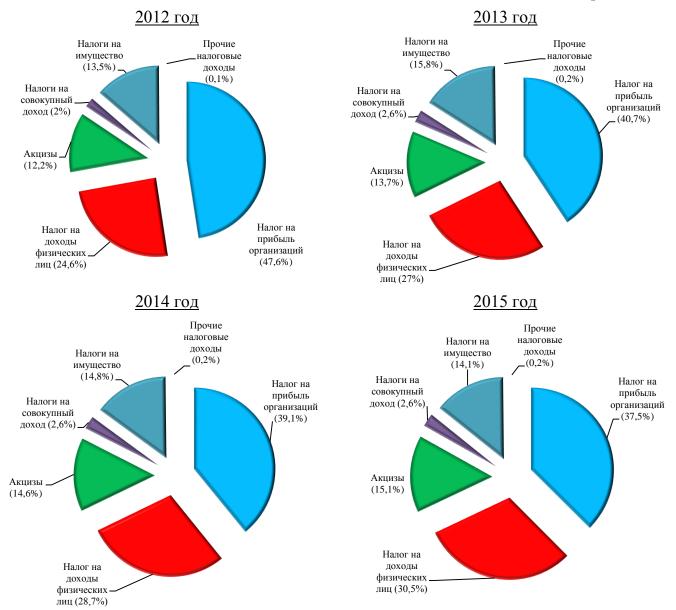
№ п/п	Показатели	2013 год	2014 год	2015 год
1.	Законопроект (2013-2015 гг.), тыс. рублей	110 452 844	115 004 491	120 033 233
1.1.	к предыдущему году, тыс. рублей	3 884 725,5	4 551 647	5 028 742
1.2.	к предыдущему году, в %	103,6	104,1	104,4
2.	Закон Республики Татарстан о бюджете на 2012-2014 годы, тыс. рублей	104 569 017,4	111 245 171,7	-
3.	Отклонение показателей Законопроекта от Закона Республики Татарстан о бюджете на 2012-2014 годы			
3.1.	тыс. рублей (строка 1 - строка 2)	5 883 826,6	3 759 319,3	-
3.2.	в % (строка 1/строка 2)	105,6	103,4	-

Удельный вес налоговых доходов в доходной части бюджета согласно Законопроекту в 2013 году составит 86%, в 2014 году – 89,4%, в 2015 году – 89,6%.

Законопроектом предельный объем инвестиционных налоговых кредитов на 2013 год установлен в сумме 100 000 тыс. рублей, что составляет 0,1% к общему объему налоговых доходов республики на 2013 год.

Структура поступлений по видам налоговых доходов бюджета Республики Татарстан в 2012-2015 годах представлена на диаграмме 1.

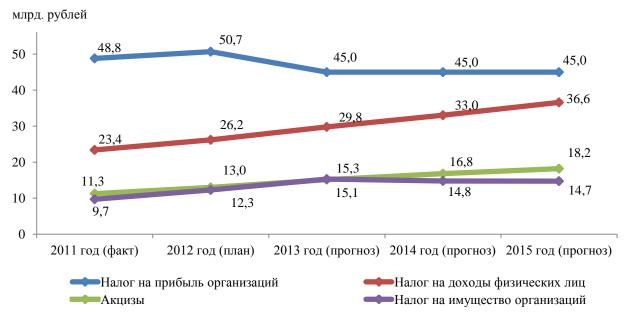




На протяжении рассматриваемого периода доли налога на доходы физических лиц, акцизов в общем объеме налоговых доходов бюджета увеличиваются, что обусловлено прогнозируемым ростом фонда оплаты труда и объемов производства подакцизных товаров.

Динамика поступлений по основным видам налоговых доходов бюджета Республики Татарстан в 2011-2015 годах представлена на диаграмме 2.

#### Диаграмма 2



#### 3.1.1. Прогноз по налогу на прибыль организаций

Поступление налога на прибыль организаций в 2013-2015 годах прогнозируется в объеме 45 000 000 тыс. рублей или 88,8% от утвержденного показателя на 2012 год.

Информация о прогнозе поступления налога на прибыль организаций в бюджет Республики Татарстан на 2013-2015 годы приведена в таблице 5.

Таблица 5

№ п/п	Показатели	2013 год	2014 год	2015 год
1.	Законопроект (2013-2015 гг.), тыс. рублей	45 000 000	45 000 000	45 000 000
1.1.	к предыдущему году, тыс. рублей	-5 700 000,0	0,0	0,0
1.2.	к предыдущему году, в %	88,8	100,0	100,0
2.	Закон Республики Татарстан о бюджете на 2012-2014 годы, тыс. рублей	42 687 500	44 157 300	-
3.	Отклонение показателей Законопроекта от Закона Республики Татарстан о бюджете на 2012-2014 годы			
3.1.	тыс. рублей (строка 1 - строка 2)	2 312 500	842 700	-
3.2.	в % (строка 1/строка 2)	105,4	101,9	-

Прогнозом социально-экономического развития на 2013-2015 годы предусмотрен рост объема прибыли в экономике. При этом объем налогооблагаемой прибыли прогнозируется без изменения в течение всего периода.

Согласно расчетам, представленным одновременно с Законопроектом, объем поступлений по налогу на прибыль рассчитан исходя из 100% собираемости.

В случае изменении уровня собираемости налога на один процентный пункт в отношении принятых значений налога на прибыль на 2013-2015 годы изменение поступлений налога в бюджет республики составит 450 000 тыс. рублей.

В проекте федерального закона «О федеральном бюджете на 2013 год и на плановый период 2014 и 2015 годов» показатель налога на прибыль организаций рассчитан с учетом уровня собираемости налога – 95%.

#### 3.1.2.Прогноз по налогу на доходы физических лиц

Поступление налога на доходы физических лиц в 2013 году прогнозируется в объеме 29 796 711 тыс. рублей или 113,7% к утвержденному показателю на 2012 год.

Информация о прогнозе поступления налога на доходы физических лиц в бюджет Республики Татарстан на 2013-2015 годы приведена в таблице 6.

Таблица 6

№ п/п	Показатели	2013 год	2014 год	2015 год
1.	Законопроект (2013-2015 гг.), тыс. рублей	29 796 711	33 048 112	36 589 740
1.1.	к предыдущему году, тыс. рублей	3 589 090	3 251 401	3 541 628
1.2.	к предыдущему году, в %	113,7	110,9	110,7
2.	Закон Республики Татарстан о бюджете на 2012-2014 годы, тыс. рублей	28 958 400	33 563 404	-
3.	Отклонение показателей Законопроекта от Закона Республики Татарстан о бюджете на 2012-2014 годы			
3.1.	тыс. рублей (строка 1 - строка 2)	838 311	-515 292	-
3.2.	в % (строка 1/строка 2)	102,9	98,5	-

#### 3.1.3. Прогноз по акцизам

Поступление в бюджет республики налогов на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации (акцизы), прогнозируется на 2013 год в объеме 15 146 000 тыс. рублей или 116,5% к утвержденному показателю на 2012 год.

Сравнительная информация о прогнозе поступления акцизов в бюджет Республики Татарстан на 2013- 2015 годы приведена в таблице 7.

Таблица 7

№ п/п	Показатели	2013 год	2014 год	2015 год
1.	Законопроект (2013-2015 гг.), тыс. рублей	15 146 000	16 804 000	18 172 000
1.1.	к предыдущему году, тыс. рублей	2 140 000	1 658 000	1 368 000
1.2.	к предыдущему году, в %	116,5	110,9	108,1
2.	Закон Республики Татарстан о бюджете на 2012-2014 годы, тыс. рублей	15 057 000	15 220 000	-
3.	Отклонение показателей Законопроекта от Закона Республики Татарстан о бюджете на 2012-2014 годы			
3.1.	тыс. рублей (строка 1 - строка 2)	89 000	1 584 000	-
3.2.	в % (строка 1/строка 2)	100,6	110,4	-

В представленном Законопроекте доходы от уплаты акцизов на нефтепродукты на 2013 год прогнозируются в объеме 8 364 000 тыс. рублей, на  $2014 \, \text{год} - 8 \, 500 \, 000 \, \text{тыс.}$  рублей, на  $2015 \, \text{год} - 8 \, 600 \, 000 \, \text{тыс.}$  рублей.

#### 3.1.4. Прогноз по налогам на совокупный доход

Поступление налога на совокупный доход на 2013 год прогнозируется в объеме 2 846 757 тыс. рублей или 134% к утвержденному показателю на 2012 год.

Справочно: поступления налога на совокупный доход в бюджет Республики Татарстан по итогам 8 месяцев 2012 года составили 2 103 611,1 тыс. рублей или 99% от утвержденного показателя на 2012 год.

Информация о прогнозе поступления налогов на совокупный доход в бюджет Республики Татарстан на 2013-2015 годы приведена в таблице 8.

Таблица 8

№ п/п	Показатели	2013 год	2014 год	2015 год
1.	Законопроект (2013-2015 гг.), тыс. рублей	2 846 757	2 974 103	3 107 817
1.1.	к предыдущему году, тыс. рублей	722 670	127 346	133 714
1.2.	к предыдущему году, в %	134,0	104,5	104,5
2.	Закон Республики Татарстан о бюджете на 2012-2014 годы, тыс. рублей	2 240 912	2 352 957	-
3.	Отклонение показателей Законопроекта от Закона Республики Татарстан о бюджете на 2012-2014 годы			
3.1.	тыс. рублей (строка 1 - строка 2)	605 845	621 146	-
3.2.	в % (строка 1/строка 2)	127,0	126,4	-

#### 3.1.5. Прогноз по налогу на имущество организаций

Поступление налога на имущество организаций в 2013 году прогнозируется в объеме 15 316 000 тыс. рублей или 124,8% к утвержденному показателю на 2012 год.

Информация о прогнозе поступления налога на имущество организаций в бюджет Республики Татарстан на 2013-2015 годы приведена в таблице 9.

Таблица 9

№ п/п	Показатели	2013 год	2014 год	2015 год
1.	Законопроект (2013-2015 гг.), тыс. рублей	15 316 000	14 790 000	14 733 700
1.1.	к предыдущему году, тыс. рублей	3 040 717,5	-526 000	-56 300
1.2.	к предыдущему году, в %	124,8	96,6	99,6
2.	Закон Республики Татарстан о бюджете на 2012-2014 годы, тыс. рублей	13 346 105,4	13 648 410,7	-
3.	Отклонение показателей Законопроекта от Закона Республики Татарстан о бюджете на 2012-2014 годы			
3.1.	тыс. рублей (строка 1 - строка 2)	1 969 894,6	1 141 589,3	-
3.2.	в % (строка 1/строка 2)	114,8	108,4	-

Как следует из материалов к Законопроекту, прогноз поступлений сформирован с учетом замедления роста стоимости облагаемых основных фондов и начисления амортизации на них. Также учтены изменения в федеральном законодательстве в части исключения из налогооблагаемой базы вновь вводимых объектов основных средств, относящихся к движимому имуществу.

#### 3.1.6. Прогноз по транспортному налогу

В 2013 году поступление транспортного налога прогнозируется на уровне 2012 года и составит 2 150 000 тыс. рублей.

Информация о прогнозе поступления транспортного налога в бюджет Республики Татарстан на 2013-2015 годы приведена в таблице 10.

Ŋo 2013 год 2015 год Показатели 2014 год п/п 2 190 900 2 150 000 2 232 600 Законопроект (2013-2015 гг.), тыс. рублей 1. к предыдущему году, тыс. рублей 0,0 40 900 41 700 1.1. 100,0 101,9 101,9 1.2. к предыдущему году, в % Закон Республики Татарстан о бюджете на 2 174 000 2 198 000 2012-2014 годы, тыс. рублей Отклонение показателей Законопроекта от Закона Республики Татарстан о бюджете на 2012-2014 годы 3.1. тыс. рублей (строка 1 - строка 2) -24 000 -7 100  $3.\overline{2}$ . 99.7 98.9 в % *(строка 1/строка 2)* 

Таблица 10

#### 3.1.7. Прогноз по налогу на игорный бизнес

Поступление налога на игорный бизнес в 2013-2015 годах прогнозируется в объеме 2 016 тыс. рублей.

Справочно: поступления налога на игорный бизнес в бюджет Республики Татарстан на 2012 год не прогнозировались, по итогам 8 месяцев 2012 года поступило 1 817 тыс. рублей.

# 3.1.8. Прогноз по налогам, сборам и регулярным платежам за пользование природными ресурсами

Поступление налогов, сборов и регулярных платежей за пользование природными ресурсами в 2013-2015 годах прогнозируется в полном объеме по налогу на добычу полезных ископаемых в объеме 43 000 тыс. рублей или на уровне утвержденного показателя 2012 года. По итогам 8 месяцев 2012 года в бюджет Республики Татарстан также поступили сборы за пользование объектами животного мира и за пользование объектами водных биологических ресурсов в объеме 603 тыс. рублей, отражающиеся по указанной подгруппе доходов.

Законопроектом поступления на 2013-2015 годы по данному виду доходов не предусмотрены.

#### 3.1.9. Прогноз по государственной пошлине

Поступление государственной пошлины в 2013-2015 годах прогнозируется в объеме 152 360 тыс. рублей или в 2,5 раза выше утвержденного показателя на 2012 год.

Справочно: по итогам 8 месяцев 2012 года поступление государственной пошлины в бюджет Республики Татарстан составило 143 662,8 тыс. рублей.

#### 3.2. Прогноз неналоговых доходов

Неналоговые доходы на 2013 год прогнозируются в объеме 3 673 605,1 тыс. рублей или 74,4% от утвержденного показателя на 2012 год.

Информация о прогнозе поступления неналоговых доходов в бюджет Республики Татарстан на 2013-2015 годы приведена в таблице 11.

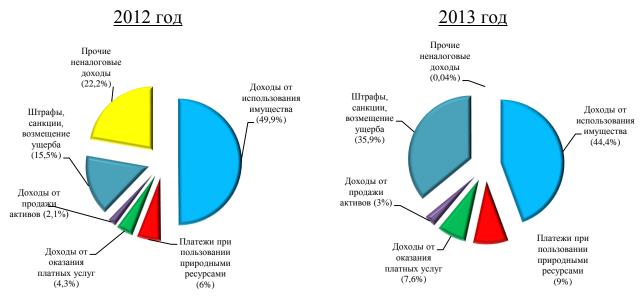
Таблица 11

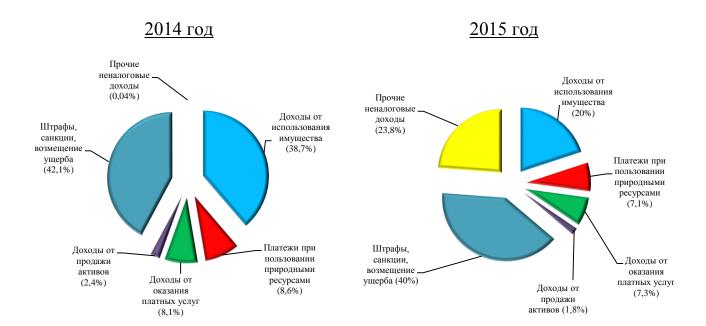
№ п/п	Показатели	2013 год	2014 год	2015 год
1.	Законопроект (2013-2015 гг.), тыс. рублей	3 673 605,1	3 740 458,4	5 018 244,2
1.1.	к предыдущему году, тыс. рублей	-1 260 943,8	66 853,3	1 277 785,8
1.2.	к предыдущему году, в %	74,4	101,8	134,2
2.	Закон Республики Татарстан о бюджете на 2012-2014 годы, тыс. рублей	1 559 179,4	1 546 473,3	-
3.	Отклонение показателей Законопроекта от Закона Республики Татарстан о бюджете на 2012-2014 годы			
3.1.	тыс. рублей (строка 1 - строка 2)	2 114 425,7	2 193 985,1	-
3.2.	в % (строка 1/строка 2)	235,6	241,9	-

Доля неналоговых доходов в структуре доходов бюджета согласно 3аконопроекту составляет в 2013-2014 годах -2,9%, в 2015 году -3,7%.

Структура поступлений по видам неналоговых доходов бюджета Республики Татарстан в 2012-2015 годах представлена на диаграмме 3.

#### Диаграмма 3





## 3.2.1. Прогноз по доходам от использования имущества, находящегося в государственной собственности

Поступление доходов от использования имущества, находящегося в государственной собственности, на 2013 год планируется в объеме 1 632 430 тыс. рублей или 66,4% от утвержденного показателя на 2012 год.

Информация о прогнозе поступления доходов от использования имущества, находящегося в государственной собственности, в бюджет Республики Татарстан на 2013-2015 годы приведена в таблице 12.

Таблица 12

№ п/п	Показатели	2013 год	2014 год	2015 год
1.	Законопроект (2013-2015 гг.), тыс. рублей	1 632 430	1 448 715,4	1 003 249
1.1.	к предыдущему году, тыс. рублей	-827 786,2	-183 714,6	-445 466,4
1.2.	к предыдущему году, в %	66,4	88,7	69,3
2.	Закон Республики Татарстан о бюджете на 2012-2014 годы, тыс. рублей	830 158,4	829 923,8	-
3.	Отклонение показателей Законопроекта от Закона Республики Татарстан о бюджете на 2012-2014 годы			
3.1.	тыс. рублей (строка 1 - строка 2)	802 271,6	618 791,6	-
3.2.	в % (строка 1/строка 2)	196,6	174,6	-

Доходы в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим Республике Татарстан, на 2013 и 2014 годы прогнозируются в объеме 117 000 тыс. рублей, на 2015 год в объеме 617 000 тыс. рублей.

Статьей 5 Законопроекта представителям государства в органах управления акционерных обществ, акции которых находятся в собственности Республики Татарстан, при принятии решений по вопросам распределения чистой прибыли и выплаты дивидендов установлено голосовать за выплату в денежной форме дивидендов по акциям в размере не менее 30 процентов от чистой прибыли по итогам года.

Прогноз поступления части чистой прибыли на 2013 год сформирован на уровне начисленного в 2012 году объема дивидендов на государственный пакет акций. В 2012 году дивиденды на государственный пакет акций начислены 26 обществами из 36, получивших прибыль, в том числе не начисляли дивиденды 6 обществ с долей Республики Татарстан в уставном капитале 50 и более процентов.

Доходы, получаемые в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование государственного и муниципального имущества (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных), прогнозируются на 2013 год в объеме 346 407 тыс. рублей или 123,8% к утвержденному показателю на 2012 год.

На 2014-2015 годы поступления прогнозируются в объеме 303 321 тыс. рублей.

#### 3.2.2. Прогноз по платежам при пользовании природными ресурсами

Платежи при пользовании природными ресурсами на 2013 год планируются в объеме 329 434 тыс. рублей или 111,6% от утвержденного показателя на 2012 год.

Информация о прогнозе поступления платежей при пользовании природными ресурсами в бюджет Республики Татарстан на 2013-2015 годы приведена в таблице 13.

Таблица 13

№ п/п	Показатели	2013 год	2014 год	2015 год
1.	Законопроект (2013-2015 гг.), тыс. рублей	329 434	321 544	359 520
1.1.	к предыдущему году, тыс. рублей	34 194	-7 890	37 976
1.2.	к предыдущему году, в %	111,6	97,6	111,8
2.	Закон Республики Татарстан о бюджете на 2012-2014 годы, тыс. рублей	296 055	296 765	-
3.	Отклонение показателей Законопроекта от Закона Республики Татарстан о бюджете на 2012-2014 годы			
3.1.	тыс. рублей <i>(строка 1 - строка 2)</i>	33 379	24 779	-
3.2.	в % (строка 1/строка 2)	111,3	108,3	-

Плата за негативное воздействие на окружающую среду на 2013-2015 годы планируется в объеме 307 600 тыс. рублей.

По итогам проведенной проверки Счетной палатой установлено, что на начало 2012 года на учете в качестве природопользователей в Управлении Федеральной службы по надзору в сфере природопользования по Республике Татарстан (главного администратора дохода) стоят 21,6% от общего числа юридических лиц и индивидуальных предпринимателей.

Вносят плату за негативное воздействие на окружающую среду лишь 57% природопользователей, стоящих на учете в Управлении Федеральной службы по надзору в сфере природопользования по Республике Татарстан.

На начало 2012 года 15 426 организаций (поставленных на учет в Управлении) имели задолженность по плате за негативное воздействие на окружающую среду в общей сумме порядка 350 млн. рублей.

Усиление работы по администрированию указанных доходов, в том числе в части мобилизации задолженностей по уплате в бюджет Республики Татарстан, можно рассматривать как резерв увеличения поступлений в бюджетную систему республики.

### 3.2.3. Прогноз по доходам от оказания платных услуг и компенсации затрат государства

Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства планируются на 2013 год в сумме 278 706,1 тыс. рублей.

Информация о прогнозе поступления доходов от оказания платных услуг и компенсации затрат государства в бюджет Республики Татарстан на 2013-2015 годы приведена в таблице 14.

Таблица 14

№ п/п	Показатели	2013 год	2014 год	2015 год
1.	Законопроект (2013-2015 гг.), тыс. рублей	278 706,1	303 696,5	365 962,2
1.1.	к предыдущему году, тыс. рублей	67 706,1	24 990,4	62 265,7
1.2.	к предыдущему году, в %	132,1	109,0	120,5
2.	Закон Республики Татарстан о бюджете на 2012-2014 годы, тыс. рублей	109 513,0	109 721,5	-
3.	Отклонение показателей Законопроекта от Закона Республики Татарстан о бюджете на 2012-2014 годы			
3.1.	тыс. рублей (строка 1 - строка 2)	169 193,1	193 975,0	-
3.2.	в % (строка 1/строка 2)	254,5	276,8	-

В указанных поступлениях отражаются доходы, полученные казенными учреждениями Республики Татарстан от оказания платных услуг и иной приносящей доход деятельности, которые в соответствии с бюджетным законодательством зачисляются в бюджет республики. На 2013 год данные поступления планируются в объеме 107 078,1 тыс. рублей, в 2014 году – 107 678,5 тыс. рублей, в 2015 году – 108 604,2 тыс. рублей.

Доходы от компенсации затрат государства планируются на 2013 год в объеме 171 628 тыс. рублей, на 2014 год — 196 018 тыс. рублей, на 2015 год — 257 358 тыс. рублей.

Справочно: по итогам 7 месяцев 2012 года в бюджет по виду доходов «Доходы от компенсации затрат государства» поступило 238 403,7 тыс. рублей.

## 3.2.4. Прогноз по доходам от продажи материальных и нематериальных активов

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов планируются на 2013 год в объеме 112 000 тыс. рублей.

Информация о прогнозе поступления доходов от продажи материальных и нематериальных активов в бюджет Республики Татарстан на 2013-2015 годы приведена в таблице 15.

Таблица 15

№ п/п	Показатели	2013 год	2014 год	2015 год
1.	Законопроект (2013-2015 гг.), тыс. рублей	112 000,0	88 880,0	88 880,0
1.1.	к предыдущему году, тыс. рублей	7 000,0	-23 120,0	0,00
1.2.	к предыдущему году, в %	106,7	79,4	100,0
2.	Закон Республики Татарстан о бюджете на 2012-2014 годы, тыс. рублей	59 600,0	44 000,0	-
3.	Отклонение показателей Законопроекта от Закона Республики Татарстан о бюджете на 2012-2014 годы			
3.1.	тыс. рублей <i>(строка 1 - строка 2)</i>	52 400,0	44 880,0	-
3.2.	в % (строка 1/строка 2)	187,9	202,0	-

По результатам проведенной Счетной палатой проверки своевременности поступлений доходов от продажи земельных участков и имущества, находящихся в собственности Республики Татарстан и реализованных специализированными организациями, установлены резервы повышения доходности проводимых торгов при реализации государственного имущества за счет улучшения качества информационного сопровождения торгов по реализации государственного имущества и привлечения большего количества потенциальных покупателей.

#### 3.2.5. Прогноз поступлений от штрафов, санкций, возмещения ущерба

Поступления от штрафов, санкций, возмещения ущерба в 2013 году планируются в сумме 1 319 535 тыс. рублей. Основной объем поступлений планируется от денежных взысканий за правонарушения в области дорожного движения в объеме 1 249 932 тыс. рублей или 94,7% от общего объема поступлений от штрафов.

Информация о прогнозе поступлений от штрафов, санкций, возмещения ущерба в бюджет Республики Татарстан на 2013-2015 годы приведена в таблице 16.

N₂ Показатели 2013 год 2014 год 2015 год п/п 1. Законопроект (2013-2015 гг.), тыс. рублей 1 319 535 1 576 122,5 2 005 582 1.1. к предыдущему году, тыс. рублей 553 855 256 587,5 429 459,5 к предыдущему году, в % 1.2. 172,3 119,4 127,2 Закон Республики Татарстан о бюджете на 2. 39 168,00 41 378,00 2012-2014 годы, тыс. рублей Отклонение показателей Законопроекта от 3. Закона Республики Татарстан о бюджете на 2012-2014 годы

1 280 367

3 368,91

1 534 744,5

3 809,08

Таблица 16

На 2014 и 2015 годы поступления от штрафов, санкций, возмещения ущерба за правонарушения в области дорожного движения планируются в сумме 1 499 932 тыс. рублей (95,2% от общего объема поступлений от штрафов) и 1 849 932 тыс. рублей (92,2%) соответственно.

#### 3.2.6. Прогноз поступлений прочих неналоговых доходов

тыс. рублей (строка 1 - строка 2)

в % *(строка 1/строка 2)* 

3.1.

3.2.

Прочие неналоговые доходы на 2013 год планируются в объеме 1 500 тыс. рублей.

Информация о прогнозе поступлений прочих неналоговых доходов в бюджет Республики Татарстан на 2013-2015 годы приведена в таблице 17.

Таблица 17

№ п/п	Показатели	2013 год	2014 год	2015 год
1.	Законопроект (2013-2015 гг.), тыс. рублей	1 500	1 500	1 195 051
1.1.	к предыдущему году, тыс. рублей	-1 095 912,7	0,0	1 193 551
1.2.	к предыдущему году, в %	0,1	100,0	79 673,3
2.	Закон Республики Татарстан о бюджете на 2012-2014 годы, тыс. рублей	224 685	224 685	-
3.	Отклонение показателей Законопроекта от Закона Республики Татарстан о бюджете на 2012-2014 годы			
3.1.	тыс. рублей (строка 1 - строка 2)	-223 185	-223 185	-
3.2.	в % (строка 1/строка 2)	0,67	0,67	-

#### 3.3. Прогноз по безвозмездным поступлениям

Согласно Законопроекту безвозмездные поступления в бюджет Республики Татарстан планируются в 2013 году в объеме 14 201 803,4 тыс. рублей, в 2014 году — 9 851 486,2 тыс. рублей, в 2015 году — 8 955 205,5 тыс. рублей. Удельный вес безвозмездных поступлений в 2013-2015 годах в общей сумме доходов бюджета составит по годам 11,1%, 7,7% и 6,7% соответственно.

Информация о планируемых объемах безвозмездных поступлений в бюджет Республики Татарстан на 2013-2015 годы приведена в таблице 18.

Таблица 18

№ п/п	Показатели	2013 год	2014 год	2015 год
1.	Законопроект (2013-2015 гг.), тыс. рублей	14 201 803,4	9 851 486,2	8 955 205,5
1.1.	к предыдущему году, тыс. рублей	-28 374 469,7	-4 350 317,2	-896 280,7
1.2.	к предыдущему году, в %	33,4	69,4	90,9
2.	Закон Республики Татарстан о бюджете на 2012-2014 годы, тыс. рублей	9 028 143,4	8 141 964,1	-
3.	Отклонение показателей Законопроекта от Закона Республики Татарстан о бюджете на 2012-2014 годы			
3.1.	тыс. рублей (строка 1 - строка 2)	5 173 660	1 709 522,1	-
3.2.	в % (строка 1/строка 2)	157,31	121,00	-

Из федерального бюджета прогнозируются поступления в объеме 10 988 311,2 тыс. рублей или 29,9% к уровню 2012 года. Показатели поступлений из федерального бюджета не окончательные и будут корректироваться в течение года по мере распределения отдельных видов межбюджетных трансфертов между бюджетами субъектов Российской Федерации.

Информация о планируемых объемах безвозмездных поступлений из федерального бюджета в бюджет Республики Татарстан на 2013-2015 годы приведена в таблице 19.

Таблица 19

№ п/п	Показатели	2013 год	2014 год	2015 год
1.	Законопроект (2013-2015 гг.), тыс. рублей	10 988 311,2	7 225 922,2	7 091 969,4
1.1.	к предыдущему году, тыс. рублей	-25 766 397,9	-3 762 389,0	-133 952,8
1.2.	к предыдущему году, в %	29,9	65,8	98,1
2.	Закон Республики Татарстан о бюджете на 2012-2014 годы, тыс. рублей	7 739 508,1	7 131 132,8	
3.	Отклонение показателей Законопроекта от Закона Республики Татарстан о бюджете на 2012-2014 годы			
3.1.	тыс. рублей (строка 1 - строка 2)	3 248 803,1	94 789,4	-
3.2.	в % (строка 1/строка 2)	142,0	101,3	-

Информация по видам безвозмездных поступлений из бюджета Российской Федерации, предусмотренных Законопроектом на 2013-2015 годы, представлена в Приложении 3 к Заключению.

#### 3.3.1. Дотации из федерального бюджета

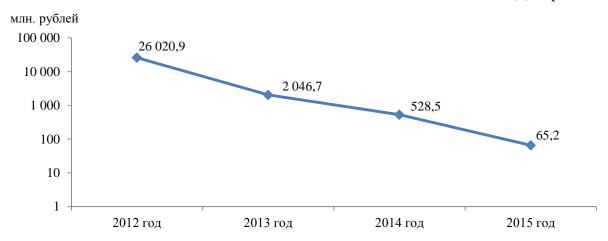
Законопроектом предусматривается поступление из федерального бюджета дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджета в 2013 году в объеме 1 498 742,3 тыс. рублей, что в 1,9 раза выше утвержденного показателя на 2012 год. Согласно проекту федерального закона «О федеральном бюджете на 2013 год и на плановый период 2014 и 2015 годов» основной объем дотаций предоставляется субъектам Российской Федерации на реализацию Указов Президента Российской Федерации от 07.05.2012 года, предусматривающих в том числе повышение оплаты труда работников бюджетной сферы.

В 2014 и 2015 годах поступление дотаций не предусматривается.

#### 3.3.2. Субсидии из федерального бюджета

Согласно Законопроекту на софинансирование расходов бюджета Республики Татарстан в 2013 году предусматривается поступление субсидий из федерального бюджета в объеме 2 046 692,9 тыс. рублей, что составляет 7,9% от утвержденного показателя на 2012 год.

Динамика поступления субсидий из федерального бюджета в бюджет Республики Татарстан в 2013-2015 годах представлена на диаграмме 4.



В проекте федерального закона «О федеральном бюджете на 2013 год и на плановый период 2014 и 2015 годов» не распределены отдельные виды субсидий между бюджетами субъектов Российской Федерации и в этой связи показатели поступления субсидий из федерального бюджета не окончательные и будут корректироваться.

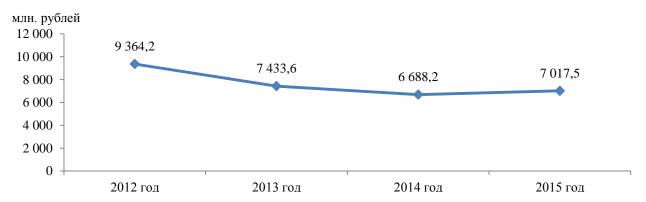
Снижение объема субсидий обусловлено завершением также софинансирования по основным мероприятиям по подготовке и проведению XXVII Всемирной летней Универсиады 2013 года в г. Казани, изменением механизма финансирования расходов на денежные выплаты медицинскому персоналу фельдшерско-акушерских пунктов, врачам, фельдшерам и медицинским работникам скорой медицинской помощи и на финансовое обеспечение оказываемой дополнительной медицинской помощи, врачами-терапевтами, врачами-педиатрами участковыми, врачами общей практики - с 2013 года финансируются за счет средств Федерального фонда обязательного медицинского страхования.

#### 3.3.3. Субвенции из федерального бюджета

На реализацию переданных Республике Татарстан государственных полномочий Российской Федерации в 2013 году из федерального бюджета предусматривается поступление субвенций в объеме 7 433 601 тыс. рублей, что составляет 79,4% от утвержденного показателя 2012 года.

Динамика поступления субвенций из федерального бюджета в бюджет Республики Татарстан в 2013-2015 годах представлена на диаграмме 5.

Диаграмма 5



Прогноз на 2014 и 2015 годы составляет 6 688 155,5 тыс. рублей и 7 017 490,7 тыс. рублей или 90% и 104,9% к показателю предыдущего года.

#### 3.3.4. Иные межбюджетные трансферты

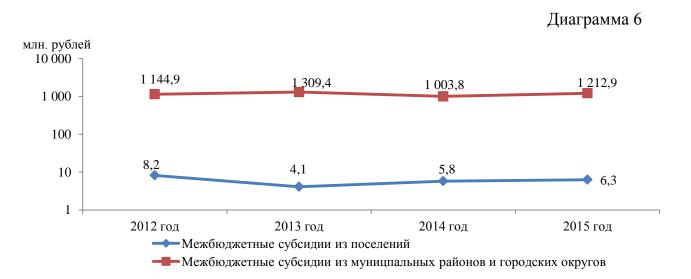
Законопроектом предусматривается поступление из федерального бюджета иных межбюджетных трансфертов в 2013 году в объеме 9 275,3 тыс. рублей, что составляет 1,6% от утвержденного показателя на 2012 год.

Прогноз на 2014 и 2015 годы также составляет 9 275,3 тыс. рублей или 100% к показателю 2013 года.

#### 3.3.5. Межбюджетные субсидии из местных бюджетов

Поступления межбюджетных субсидий из местных бюджетов в бюджет республики в 2013 году планируются в объеме 1 313 492,2 тыс. рублей, что на 13,9% выше утвержденного показателя на 2012 года.

Динамика межбюджетных субсидий из местных бюджетов в бюджет Республики Татарстан в 2013-2015 годах представлена на диаграмме 6.



Законопроектом также предусмотрены прочие безвозмездные поступления в объеме 1 900 000 тыс. рублей на 2013 год, 1 616 000 тыс. рублей на 2014 год и 644 000 тыс. рублей на 2015 год.

#### 4. Расходы бюджета Республики Татарстан

#### 4.1. Общая характеристика

4.1.1. Согласно Законопроекту общий объем расходов бюджета Республики Татарстан на 2013 год предусматривается в сумме 130 938 638,7 тыс. рублей или 72,5% к утвержденному показателю на 2012 год.

Расходы бюджета республики на 2014 и 2015 годы предусматриваются в сумме 130 014 158 тыс. рублей и 134 961 070,2 тыс. рублей соответственно.

Сравнительная информация по расходам бюджета Республики Татарстан на 2013-2015 годы представлена в таблице 20.

Таблица 20

№ п/п	Показатели	2013 год	2014 год	2015 год
1.	Законопроект (2013-2015 гг.), тыс. рублей	130 938 638,7	130 014 158,0	134 961 070,2
1.1.	к предыдущему году, тыс. рублей	-49 710 482,0	-924 480,7	4 946 912,2
1.2.	к предыдущему году, в %	72,5	99,3	103,8
2.	Закон Республики Татарстан о бюджете на 2012-2014 годы, тыс. рублей	118 386 980,0	123 798 685,3	-
3.	Отклонение показателей Законопроекта от Закона Республики Татарстан о бюджете на 2012-2014 годы			-
3.1.	тыс. рублей <i>(строка 1 - строка 2)</i>	12 551 658,7	6 215 472,7	
3.2.	в % (строка 1/строка 2)	110,6	105,0	

Справочно: Законом о бюджете на 2012 год расходы на текущий год утверждены в сумме 180 649 120,7 тыс. рублей.

Условно утвержденные расходы на 2014-2015 годы предусматриваются в пределах значений, установленных статьей  $60^1$  Бюджетного кодекса Республики Татарстан, и составляют  $5\ 200\ 000$  тыс. рублей и  $7\ 000\ 000$  тыс. рублей соответственно.

Как указывалось выше, проект бюджета Республики Татарстан на 2013 год и на плановый период 2014 и 2015 годов сформирован в условиях отсутствия распределения по регионам значительного объема межбюджетных трансфертов из федерального бюджета. В этой связи показатели Законопроекта по расходам не окончательные и в последующем будут корректироваться. После принятия нормативных документов на федеральном уровне будут определены объемы бюджетных ассигнований:

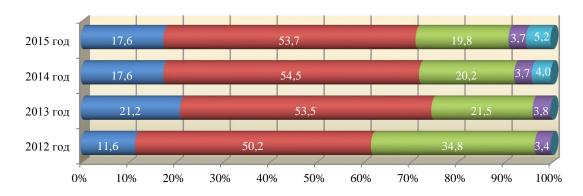
- на реализацию государственной поддержки отраслей сельского хозяйства (в 2012 году 12 591 935,4 тыс. рублей);
- на модернизацию региональных систем общего образования (в 2012 году 1 108 936 тыс. рублей);

- на оказание отдельным категориям граждан государственной социальной помощи по обеспечению лекарственными препаратами, изделиями медицинского назначения, а также специализированными продуктами лечебного питания для детей-инвалидов (в 2012 году – 735 345,9 тыс. рублей);

- на оказание высокотехнологичной медицинской помощи (в 2012 году – 545 701 тыс. рублей).

Структура расходов бюджета Республики Татарстан на 2013 год и на плановый период 2014 и 2015 годов, сгруппированных по основным направлениям расходов, представлена на диаграмме 7.

Диаграмма 7



- Расходы на общегосударственные вопросы, национальную оборону, национальную безопасность, правоохранительную деятельность и обслуживание государственного и муниципального долга
- Расходы на образование, культуру, кинематографию, средства массовой информации, здравоохранение, физическую культуру, спорт и социальную политику
- Расходы на финансирование отраслей экономики, жилищно-коммунального хозяйства и охрану окружающей среды
- Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам муниципальных образований
- Условно утвержденные расходы

Показатели расходов бюджета Республики Татарстан на 2013 год в разрезе разделов классификации расходов представлены в Приложении 4 к Заключению.

Анализ структуры расходов бюджета Республики Татарстан по видам показывает, что наибольший удельный вес в общей сумме расходов на 2013 год – 20,8% предусматривается по виду расходов «Выполнение функций государственными органами». Аналогичная ситуация отмечается и на 2014-2015 годы – 16,2% и 15,9% соответственно (в 2012 году – 8,1%).

Общий объем бюджетных ассигнований по виду расходов «Выполнение функций государственными органами» предусматривается на 2013 год в сумме 27 178 441,3 тыс. рублей, что в 1,9 раза выше уровня 2012 года.

Увеличение объемов бюджетных ассигнований в 2013 году по данному виду расходов к 2012 году обусловлено резервированием средств на повышение заработной платы работников бюджетной сферы, в том числе в целях реализации задач по повышению заработной платы работников государственных учреждений, определенных Указом Президента Российской Федерации от 7 мая 2012 года № 597 «О мероприятиях по реализации государственной социальной политики» (8 200 000 тыс. рублей), мероприятий в области образования, связанные с повышением заработной платы работников учреждений образования мероприятий по совершенствованию (951 430,4 тыс. рублей) и оказания медицинской помощи, включая повышение заработной платы работников учреждений здравоохранения (2 871 093,9 тыс. рублей).

Согласно пояснительной записке к Законопроекту при проектировке показателей по расходам на заработную плату работников бюджетной сферы и аппарата управления используется индекс-дефлятор на 2013 год -5.5%, на  $2014 \, \text{год} - 5\%$ , на  $2015 \, \text{год} - 5\%$ .

Удельный вес расходов по виду «Бюджетные инвестиции» составляет в общей сумме расходов на 2013 год -8.8%, на 2014 год -9.5%, на 2015 год -9.2%.

Объем бюджетных ассигнований по данному виду расходов предусматривается на 2013 год в сумме 11 481 945 тыс. рублей или 38,9% к уровню предыдущего года (на 2012 год – 29 552 008,1 тыс. рублей).

Справочно: в 2012 году по данному виду расходов предусмотрены бюджетные ассигнования на строительство и реконструкцию спортивных сооружений и работы по капитальному ремонту многоквартирных домов в рамках подготовки и проведения XXVII Всемирной летней Универсиады 2013 года в г. Казани.

Удельный вес расходов по виду «Прочие расходы» составляет в общей сумме расходов на 2013 год -5,2%, на 2014 год -5,1%, на 2015 год -4,5%.

Согласно Законопроекту бюджетные ассигнования по виду расходов «Прочие расходы» предусматриваются на 2013 год в сумме 6 795 048 тыс. рублей или 54,2% к уровню текущего года (на 2012 год – 12 546 715,2 тыс. рублей).

По данному виду расходов предусматриваются ассигнования резервного фонда Кабинета Министров Республики — 1 788 447,8 тыс. рублей, средства на уплату процентов по привлеченным бюджетным кредитам - 2 193 976,5 тыс. рублей, мероприятия в области информационно-коммуникационных и телекоммуникационных технологий для подготовки и

проведения XXVII Всемирной летней Универсиады 2013 года в г. Казани – 514 582 тыс. рублей.

Справочно: в 2012 году по данному виду расходов предусмотрены бюджетные ассигнования на мероприятия в области информационно-коммуникационных и телекоммуникационных технологий для подготовки и проведения XXVII Всемирной летней Универсиады 2013 года в г. Казани и реализацию программ модернизации здравоохранения субъектов Российской Федерации в части укрепления материально-технической базы медицинских учреждений.

Информация о распределении бюджетных ассигнований по видам расходов на 2013-2015 годы представлена в Приложении 5 к Заключению.

Статьей 7 Законопроекта общий объем бюджетных ассигнований на исполнение публичных нормативных обязательств Республики Татарстан на 2013 год утверждается в сумме 19 581 572,6 тыс. рублей, на 2014 год — 18 494 972,7 тыс. рублей, на 2015 год — 19 066 519,4 тыс. рублей.

В Законопроекте бюджетные ассигнования на исполнение отдельных публичных нормативных обязательств отражены без детализации по каждому виду обязательств, что не согласуется с требованиями статей 21 и 74.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Согласно Законопроекту предусматриваются публичные нормативные обязательства:

- на обеспечение жильем многодетных семей, нуждающихся в улучшении жилищных условий, на 2013 год в сумме 116 191,4 тыс. рублей, на 2014 год 122 001 тыс. рублей, на 2015 год 128 101,1 тыс. рублей (в 2012 году 110 134 тыс. рублей);
- на выплаты социального пособия на погребение и возмещение расходов по гарантированному перечню услуг по погребению за счет средств республики на 2013 год в сумме 26 352 тыс. рублей, на 2014 год 27 669,6 тыс. рублей, на 2015 год 29 053,1 тыс. рублей (в 2012 году 24 986 тыс. рублей);
- на обеспечение жилыми помещениями детей-сирот, детей, оставшихся без попечения родителей, за счет средств бюджета республики на 2013 год в сумме 119 210,8 тыс. рублей, на 2014 год 125 171,3 тыс. рублей, на 2015 год 131 429,9 тыс. рублей (в 2012 году 112 996 тыс. рублей).

В соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации (статья 192) в составе документов и материалов, вносимых одновременно с проектом федерального закона о бюджете на очередной финансовый год, предусмотрено предоставление перечня публичных нормативных обязательств, подлежащих исполнению, и расчеты по ним.

Дополнение Бюджетного кодекса республики аналогичным положением будет способствовать повышению прозрачности бюджетных расходов, предусматриваемых на исполнение публичных нормативных обязательств, осуществляемых за счет средств бюджета республики.

По итогам аудитов эффективности расходования бюджетных средств при использовании энергетических ресурсов, проведенных в отдельных министерствах и их подведомственных учреждениях, отмечается наличие резервов повышения эффективности использования бюджетных средств, сокращения расходов на оплату энергоресурсов, снижения затрат государственных учреждений на содержание имущества, исключения непроизводительных (безрезультатных) расходов энергоресурсов.

- 4.1.2. Согласно Законопроекту размер резервного фонда Кабинета Министров Республики Татарстан на 2013 год предусматривается в объеме 1 788 447,8 тыс. рублей, 2014 год 1 897 870,2 тыс. рублей, 2015 год 2 012 763,7 тыс. рублей и не превышает ограничений, установленных статьей 22 Бюджетного кодекса Республики Татарстан.
- 4.1.3. Законопроектом по ведомственной структуре расходов бюджетные ассигнования закрепляются за 39 главными распорядителями средств бюджета.
- С 2013 года из ведомственной структуры расходов бюджета Республики Татарстан исключены:
- Республиканское агентство по печати и массовым коммуникациям «Татмедиа» (функции Агентства переданы Министерству информатизации и связи Республики Татарстан);
- Министерство энергетики Республики Татарстан (функции названного Министерства переданы Министерству промышленности и торговли Республики Татарстан, Министерству экологии и природных ресурсов Республики Татарстан, Государственному комитету Республики Татарстан по тарифам).

Законопроектом расходы на обеспечение деятельности центральных аппаратов министерств и ведомств Республики Татарстан предусматриваются на 2013 год в размере 2 669 663,4 тыс. рублей, что составляет к уровню предыдущего

года 99,8%, на 2014 год — 2 779 799,70 тыс. рублей или 104,1%, на 2015 год — 2 895 755,1 тыс. рублей или 104,2%.

- 4.2. Расходы проекта бюджета Республики Татарстан по разделам классификации расходов
- 4.2.1. По разделу **«Общегосударственные вопросы»** расходы бюджета республики на 2013 год предусматриваются в сумме 24 723 452,1 тыс. рублей, на 2014 год 19 636 184,2 тыс. рублей, на 2015 год 20 341 742,7 тыс. рублей.

Основной объем расходов по данному разделу в соответствии с ведомственной структурой расходов на 2013 год закрепляется за Министерством финансов Республики Татарстан (удельный вес в общей сумме расходов по разделу – 61%), Министерством строительства, архитектуры и жилищно-коммунального хозяйства Республики Татарстан (30,3%).

Наибольший удельный вес в общем объеме расходов раздела приходится на подраздел «Другие общегосударственные вопросы» – 85,7%.

Сравнительная информация по отдельным направлениям расходов бюджета республики по разделу «Общегосударственные вопросы» представлена в таблице 21.

Таблица 21

Наименование раздела, подразделов	Бюджетные ассигнования, тыс. руб.		2013г./2012г. (+увеличение, -уменьшение)	
	на 2012 год		тыс. руб.	в %
Общегосударственные вопросы,	18 313 228,9	24 723 452,1	6 410 223,2	35,0
в том числе межбюджетные трансферты	449 933,9	232 677,9	-217 256	-48,3
Функционирование высшего должностного лица субъекта РФ и муниципального образования, из них:	245 380,9	182 833,4	-62 547,5	-25,5
Средства, передаваемые для компенсации дополнительных расходов, возникших в результате решений, принятых органами власти другого уровня	77 716,8	-	-77 716,8	-100
Функционирование законодательного (представительного) органа государственной власти РТ	223 481,1	234 527,6	11 046,5	4,9
Функционирование Правительства РФ, высших исполнительных органов государственной власти субъектов РФ, местных администраций, из них:	159 250,5	120 827,7	-38 422,8	-24,1
Средства, передаваемые для компенсации дополнительных расходов, возникших в результате решений, принятых органами власти другого уровня	45 035,0	-	-45 035,0	-100
Судебная система, из них:	269 479,1	335 798,1	66 319,0	24,6
Долгосрочная целевая программа «Развитие института мировой юстиции Республики Татарстан на 2013—2015 годы»	-	66 879,0	66 879,0	-

Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	506 160,9	526 663,7	20 502,8	4,1
Обеспечение проведения выборов и референдумов	31 605,9	31 383,2	-222,7	-0,7
Фундаментальные исследования	322 790,6	279 074,1	-43 716,5	-13,5
Резервные фонды	1 684 236,0	1 788 447,8	104 211,8	6,2
Прикладные научные исследования в области общегосударственных вопросов	33 967,6	42 539,4	8 571,8	25,2
Другие общегосударственные вопросы, из них:	14 836 876,3	21 181 357,1	6 344 480,8	42,8
Мероприятия, связанные с повышением заработной платы работников государственных (муниципальных) учреждений	1 810 838,8	8 200 000,0	6 389 161,2	в 4,5 раз
Софинансирование федеральных программ на территории РТ	-	3 498 742,3	3 498 742,3	-
Прочие выплаты по обязательствам государства	679 015,5	941 048,9	262 033,4	38,6
Программа капитальных вложений РТ	3 357 443,3	7 500 000,0	4 142 556,7	в 2,2 раза
Мероприятия, направленные на подготовку и проведение XXVII Всемирной летней Универсиады 2013 года в г. Казани	7 501 397,0	-	-7 501 397,0	-100

Законопроектом «Функционирование подразделам ПО высшего субъекта Российской Федерации муниципального должностного лица И образования» и «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» бюджетные ассигнования по целевой статье «Средства, передаваемые для компенсации дополнительных расходов, возникших в органами результате решений, принятых власти другого уровня» предусматриваются. В первоначальной редакции Закона о бюджете на 2012 год средства по указанной целевой статье также не планировались, в течение текущего года средства на финансирование дополнительных расходов закреплялись внесением изменений в закон о бюджете.

Увеличение бюджетных ассигнований по подразделу «Другие общегосударственные вопросы» по сравнению с утвержденным показателем 2012 года в основном обусловлено тем, что по данному подразделу, как указывалось выше, предусматриваются средства в сумме 8 200 000 тыс. рублей на повышение заработной платы работников государственных (муниципальных) учреждений.

Также по данному подразделу предусматриваются целевые средства на софинансирование федеральных программ на территории Республики Татарстан в сумме 3 498 742,3 тыс. рублей, в том числе:

- Федеральная целевая программа «Социальное развитие села» до 2013 года;
- капитальный ремонт многоквартирных домов для подготовки и проведения XXVII Всемирной летней Универсиады 2013 года в г. Казани;
  - государственная программа «Доступная среда» на 2011 2015 годы;

- Федеральная целевая программа «Развитие водохозяйственного комплекса  $P\Phi$  в 2012-2020 годах» (берегоукрепительные работы).

Согласно Законопроекту бюджетные ассигнования по статье «Прочие выплаты по обязательствам государства» на 2013 год к предыдущему году увеличиваются на 262 033,4 тыс. рублей, на 2014 год — на 1 416 тыс. рублей, на 2015 год — на 68,2 тыс. рублей.

Согласно Законопроекту по целевой статье «Прочие выплаты по обязательствам государства» на 2013 год предусматриваются бюджетные ассигнования на уплату государственными и муниципальными учреждениями налога на имущество в сумме 840 476,5 тыс. рублей.

По подразделу «Другие общегосударственные вопросы» также резервируются бюджетные ассигнования на реализацию Программы капитальных вложений Республики Татарстан в сумме 7 500 000 тыс. рублей ежегодно. Бюджетные ассигнования на программные мероприятия распределяются в течение года по соответствующим разделам классификации расходов и главным распорядителям средств бюджета, исходя из целевой направленности расходов.

Справочно: первоначальной редакцией Закона о бюджете на 2012 год по подразделу «Другие общегосударственные вопросы» средства на реализацию Программы капитальных вложений Республики Татарстан предусматривались в сумме 9 134 000 тыс. рублей.

4.2.2. По разделу «**Национальная оборона**» расходы бюджета республики на 2013 год предусматриваются в сумме 90 199,7 тыс. рублей, на 2014 год — 93 173,2 тыс. рублей, на 2015 год — 94 257,7 тыс. рублей.

Расходы бюджета Республики Татарстан по разделу «Национальная оборона» в соответствии с ведомственной структурой расходов на 2013 год закрепляются за Министерством финансов Республики Татарстан (удельный вес в общей сумме расходов по разделу – 76,1%) и Министерством информатизации и связи Республики Татарстан (23,9%).

Наибольший удельный вес в общем объеме расходов раздела приходится на подраздел «Мобилизационная и вневойсковая подготовка» – 76,1%.

Сравнительная информация по отдельным направлениям расходов бюджета республики по разделу «Национальная оборона» представлена в таблице 22.

Таблица 22

	Бюджетные		2013г./2012г.	
По	ассигнования,		(+увеличение,	
Наименование раздела, подразделов	тыс.	тыс. руб.		шение)
	на 2012 год	на 2013 год	тыс. руб.	в %
Национальная оборона,	89 590,3 90 199,7		609,4	0,7
в том числе межбюджетные трансферты	65 021,4	68 643,5	3 622,1	5,6
Мобилизационная и вневойсковая подготовка, из них:	69 031,4	68 643,5	-387,9	-0,6
Осуществление первичного воинского учета на				
территориях, где отсутствуют военные	64 307,8	68 643,5	4 335,7	6,7
комиссариаты				
Программа капитальных вложений РТ	4 010,0	-	-4 010,0	-100
Мобилизационная подготовка экономики, из них:	20 558,9	21 556,2	997,3	4,9
Реализация государственных функций по мобилизационной подготовке экономики	20 558,9	21 556,2	997,3	4,9

По данному разделу увеличение бюджетных ассигнований в 2013 году по сравнению с 2012 годом в основном обусловлено ростом расходов на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты в связи с корректировкой в сторону увеличения нормативов финансовых затрат на содержание одного работника, осуществляющего воинский учет.

4.2.3. По разделу **«Национальная безопасность и правоохранительная** деятельность» расходы бюджета республики на 2013 год предусматриваются в сумме 683 059,3 тыс. рублей, на 2014 год — 712 331,1 тыс. рублей, на 2015 год — 741 155,4 тыс. рублей.

Основной объем расходов по разделу «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» в соответствии с ведомственной структурой расходов на 2013 год закрепляется за Министерством по делам гражданской обороны и чрезвычайным ситуациям Республики Татарстан (удельный вес в общей сумме расходов по разделу – 98,9%).

Сравнительная информация по отдельным направлениям расходов бюджета республики по разделу «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» представлена в таблице 23.

Таблица 23

Наименование раздела, подразделов	Бюджетные		2013г./2012г.	
	ассигнования,		(+увеличение,	
	тыс. руб.		–уменьшение)	
	на 2012 год	на 2013 год	тыс. руб.	в %
Национальная безопасность и правоохранительная	849 319,8	683 059,3	-166 260,5	-19,6
деятельность	047 517,0	005 057,5	-100 200,5	-17,0
в том числе межбюджетные трансферты	103 539,4	_	-103 539,4	-100

Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона, из них:	378 958,4	291 265,4	-87 693,0	-23,1
Резервный фонд Правительства Российской Федерации по предупреждению и ликвидации чрезвычайных ситуаций и последствий стихийных бедствий	79 966,7	-	-79 966,7	-100
Резервный фонд Правительства Российской Федерации	14 165,4	-	-14 165,4	-100
Обеспечение деятельности подведомственных учреждений (поисковых и аварийно-спасательных учреждений)	113 287,8	119 649,3	6 361,5	5,6
Обеспечение пожарной безопасности, из них:	470 361,4	391 793,9	-78 567,5	-16,7
Программа капитальных вложений РТ	46 790,0	-	-46 790,0	-100
Функционирование органов в сфере национальной безопасности, правоохранительной деятельности и обороны	423 571,4	391 793,9	-31 777,5	-7,5

В 2012 году по данному разделу за счет средств Резервного фонда Правительства Российской Федерации и Резервного фонда Правительства Российской Федерации по предупреждению и ликвидации чрезвычайных ситуаций и последствий стихийных бедствий утверждены расходы в сумме 94 132,1 тыс. рублей, в том числе 79 966,7 тыс. рублей — на ликвидацию последствий взрывов боеприпасов на складах Министерства обороны Российской Федерации, а также в рамках Программы капитальных вложений Республики Татарстан — на строительство пожарных депо в районах республики. Законопроектом на 2013 год указанные расходы не предусмотрены.

4.2.4. По разделу **«Национальная экономика»** расходы бюджета республики на 2013 год предусматриваются в сумме 24 424 826,2 тыс. рублей, на 2014 год – 23 521 944,5 тыс. рублей, на 2015 год – 23 891 962,3 тыс. рублей.

Расходы бюджета Республики Татарстан по разделу «Национальная экономика» в соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета на 2013 год закрепляются за 19 главными распорядителями бюджетных средств.

Наибольшие объемы бюджетных ассигнований предусмотрены Министерству транспорта и дорожного хозяйства Республики Татарстан (удельный вес в общей сумме расходов по разделу – 58,3%), Министерству сельского хозяйства и продовольствия Республики Татарстан (18,7%), Министерству информатизации и связи Республики Татарстан (6,2%).

Законопроект, как указывалось выше, сформирован в условиях отсутствия распределения значительного объема межбюджетных трансфертов из федерального бюджета. В этой связи показатель расходов по данному разделу

будет скорректирован после принятия соответствующих нормативных документов на федеральном уровне.

Сравнительная информация по отдельным направлениям расходов бюджета республики по разделу «Национальная экономика» представлена в таблице 24.

Таблица 24

			т аолг	ица 24
Наименование раздела, подразделов	Бюджетные ассигнования, тыс. руб.		Изменені (+увеличен –уменьше	ние, ние)
11	на 2012 год	на 2013 год	тыс. руб.	в %
Национальная экономика	54 598 954,1	24 424 826,2	-30 174 127,9	-55,3
в том числе межбюджетные трансферты	2 466 762,2	1 079 034,8	-1 387 727,4	-56,3
Общеэкономические вопросы, из них:	649 826,3	643 549,0	-6 277,3	-1,0
Реализация полномочий РТ в области содействия занятости населения	468 020,3	479 168,6	11 148,3	2,4
Мероприятия по улучшению условий и охране труда	4 410,0	_	-4 410,0	-100
Долгосрочная целевая программа улучшения условий и охраны труда в РТ	-	4 630,0	4 630,0	100
Воспроизводство минерально-сырьевой базы		100 000,0	100 000,0	100
Программа геологического изучения недр и воспроизводства минерально-сырьевой базы РТ	-	100 000,0	100 000,0	100
Сельское хозяйство и рыболовство, из них:	20 109 656,0	4 950 091,1	-15 159 564,9	-75,4
Государственная поддержка отраслей сельского хозяйства (за счет средств федерального бюджета)	12 591 935,4	_	-12 591 935,4	-100
Государственная поддержка сельского хозяйства (за счет средств бюджета РТ)	6 265 301,9	4 064 255,6	-2 201 046,3	-35,1
Водное хозяйство, из них:	1 199 685,3	25 826,7	-1 173 858,6	-97,8
Федеральная целевая программа «Развитие водохозяйственного комплекса Российской Федерации в 2012-2020 годах»	1 165 857,5	_	-1 165 857,5	-100
Лесное хозяйство, из них:	503 146,3	459 173,7	-43 972,6	-8,7
Обеспечение осуществления функций в области лесных отношений в лесном фонде, находящемся в собственности РТ	49 804,4	20 771,0	-29 033,4	-58,3
Реализация отдельных полномочий в области лесных отношений	336 696,8	336 587,0	-109,8	-0,03
Транспорт, из них:	9 401 772,8	2 693 875,4	-6 707 897,4	-71,3
Прочие субсидии местным бюджетам	_	280 000,0	280 000,0	_
Строительство метрополитена в г. Казани	7 936 900,0	1 000 000,0	-6 936 900,0	-87,4
Дорожное хозяйство (дорожные фонды), из них:	14 888 838,6	11 260 309,5	-3 628 529,1	-24,4
Федеральная целевая программа «Развитие транспортной системы России (2010-2015 годы)»	1 998 400,0	_	-1 998 400,0	-100
Программа дорожных работ	12 269 000,0	10 514 000,0	-1 755 000,0	-14,3
Связь и информатика, из них:	3 504 053,4	1 517 870,5	-1 986 182,9	-56,7
Мероприятия в области информационно- телекоммуникационных технологий для подготовки и проведения XXVII Всемирной летней Универсиады 2013 г. в г. Казани	1 900 506,0	514 582,0	-1 385 924,0	-72,9
Создание технопарков	606 905,3	_	-606 905,3	-100
Эксплуатация информационных и коммуникационных технологий в органах государственной власти РТ и органах местного самоуправления в РТ	613 608,4	683 775,9	70 167,5	11,4

Долгосрочная целевая программа «Развитие и использование информационных и коммуникационных технологий в РТ «Электронный Татарстан» (2011-2013 годы)	327 266,1	257 176,0	-70 090,1	-21,4
Другие вопросы в области национальной экономики, из них:	4 341 975,4	2 774 130,3	-1 567 845,1	-36,1
Бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства государственной собственности субъектов РФ	504 816,9	_	-504 816,9	-100
Субсидии на государственную поддержку малого и среднего предпринимательства, включая крестьянские (фермерские) хозяйства	675 104,1	_	-675 104,1	-100
Комплексная программа по профилактике правонарушений в Республике Татарстан на 2011-2014 годы	142 860,0	118 300,0	-24 560,0	-17,2
Республиканская целевая программа «Повышение безопасности дорожного движения в РТ»	1 120 179,6	1 149 932,0	29 752,4	2,7
Республиканская программа развития малого и среднего предпринимательства в РТ на 2011-2013 годы	458 838,6	421 945,3	-36 893,3	-8,0
Программа капитальных вложений РТ	216 900,0	_	-216 900,0	-100

Бюджетные ассигнования на 2013 год по целевой статье «Государственная поддержка сельского хозяйства» предусмотрены в сумме 4 064 255,6 тыс. рублей, что составляет 64,9% от утвержденного на 2012 год показателя, из них:

- на реализацию мероприятий в области сельскохозяйственного производства 2 022 655,6 тыс. рублей или 113,9% от показателя, утвержденного на 2012 год;
- на предоставление субсидии на возмещение сельскохозяйственным товаропроизводителям, организациям агропромышленного комплекса независимо от их организационно-правовых форм и крестьянским (фермерским) хозяйствам, сельскохозяйственным потребительским кооперативам части затрат на уплату процентов по инвестиционным кредитам, полученным в российских кредитных организациях, и займам, полученным в сельскохозяйственных кредитных потребительских кооперативах в 2004-2012 годах на срок от 2 до 10 лет 330 000 тыс. рублей или 61% от показателя, утвержденного на 2012 год;
- на предоставление субсидии на поддержку элитного семеноводства 50 000 тыс. рублей или 90,9%;
- на предоставление субсидии на возмещение сельскохозяйственным товаропроизводителям (кроме подсобных хозяйств личных И сельскохозяйственных потребительских кооперативов), организациям агропромышленного комплекса независимо от их организационно-правовых форм, хозяйствам и организациям (фермерским) потребительской кооперации части затрат на уплату процентов по кредитам, полученным в

российских кредитных организациях, и займам, полученным в сельскохозяйственных кредитных потребительских кооперативах в 2009-2012 годах на срок до одного года – 232 000 тыс. рублей или 95,5%;

- на предоставление субсидии на компенсацию части затрат на приобретение средств химической защиты растений 150 000 тыс. рублей или 93,8%;
- на предоставление субсидии на поддержку животноводства 40 000 тыс. рублей или 2,6%;
- на предоставление субсидии на компенсацию части затрат на приобретение средств химизации 570 000 тыс. рублей или 43,6%.

По подразделу «Транспорт» предусмотрены средства на софинансирование расходов, связанных с приобретением в лизинг скоростных трамваев в целях обновления подвижного состава для транспортного обеспечения Универсиады в сумме 280 000 тыс. рублей.

Бюджетные ассигнования по Программе дорожных работ планируются на 2013 год в сумме 10 514 000 тыс. рублей, на 2014 год — 10 690 900 тыс. рублей, на 2015 год — 10 832 600 тыс. рублей. Объем средств по Программе дорожных работ предусмотрен в размере прогнозируемого объема доходов бюджета Республики Татарстан от акцизов на нефтепродукты и транспортного налога.

4.2.5. По разделу **«Жилищно-коммунальное хозяйство»** расходы бюджета республики на 2013 год предусматриваются в сумме 3 386 637,7 тыс. рублей, на 2014 год – 2 389 804,2 тыс. рублей, на 2015 год – 2 392 930,2 тыс. рублей.

Расходы бюджета по данному разделу в соответствии с ведомственной структурой на 2013 год закрепляются за 4 главными распорядителями бюджетных средств. Основной объем расходов по данному разделу будет осуществляться Министерством строительства, архитектуры и жилищно-коммунального хозяйства Республики Татарстан (удельный вес в общей сумме расходов – 73,2%) и Министерством финансов Республики Татарстан (25,1%).

Сравнительная информация по отдельным направлениям расходов бюджета республики по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» представлена в таблице 25.

Таблица 25

Наименование раздела, подразделов	Бюджетные а на 2012 год	ссигнования на 2013 год	2013г./2012г. (+увеличение, -уменьшение) тыс. руб. в %		
Жилищно-коммунальное хозяйство	7 958 225,0	3 386 637,7	-4 571 587,3	-57,4	
в том числе межбюджетные трансферты	3 078 014,7	2 404 329,7	-673 685	-21,9	
Жилищное хозяйство, из них:	6 597 730,0	3 223 131,0	-3 374 599,0	-51,1	
Мероприятия по капитальному ремонту				- ,	
(в части ремонта крыш и фасадов)					
многоквартирных домов для подготовки и	2 911 210,0	1 000 000,0	-1 911 210,0	-65,7	
проведения XXVII Всемирной летней	,	,	,		
Универсиады 2013 года в г. Казани					
Обеспечение мероприятий по					
капитальному ремонту многоквартирных	2 778 859,5	1 373 131,1	-1 405 728,5	-50,6	
домов и переселению граждан из	2 770 039,3	1 3/3 131,1	-1 403 720,3	-50,0	
аварийного жилищного фонда, из них:					
за счет средств, поступивших от					
государственной корпорации - Фонда	1 171 158,4		-1 171 158,4	-100	
содействия реформированию жилищно-		-	-1 1/1 130,4	-100	
коммунального хозяйства					
Коммунальное хозяйство, из них:	1 014 940,8	90 372,0	-924 568,8	-91,1	
Федеральная целевая программа «Чистая	43.509.0		42.500.0	100	
вода» на 2011-2017 годы,	43 598,0	-	-43 598,0	-100	
Федеральная целевая программа	23 100,0		-23 100,0	-100	
«Социальное развитие села до 2013 года»	23 100,0	-	-23 100,0	-100	
Программа капитальных вложений РТ	683 091,1	-	-683 091,1	-100	
Благоустройство, из них:	254 931,8	-	-254 931,8	-100	
Федеральная целевая программа	20.970.1		20.970.1	-100	
«Жилище» на 2011-2015 годы	39 870,1	-	-39 870,1	-100	
Программа капитальных вложений РТ	77 270,0	-	-77 270,0	-100	
Республиканская программа капитального					
ремонта объектов общественной	110 083,7	-	-110 083,7	-100	
инфраструктуры					
Другие вопросы в области жилищно-	90 622,4	73 134,7	-17 487,7	-19,3	
коммунального хозяйства, из них:	90 022,4	/3 134,/	-1/40/,/	-19,3	
Средства, передаваемые для компенсации					
дополнительных расходов, возникших в	13 125,0		-13 125,0	-100	
результате решений, принятых органами	13 123,0		-13 123,0	-100	
власти другого уровня					

4.2.6. По разделу «**Охрана окружающей среды»** расходы бюджета республики на 2013 год предусматриваются в сумме 350 993,3 тыс. рублей, на 2014 год  $-359\ 084,2$  тыс. рублей, на 2015 год  $-367\ 067,4$  тыс. рублей.

Основной объем расходов по разделу «Охрана окружающей среды» в соответствии с ведомственной структурой расходов на 2013 год закрепляется за Министерством экологии и природных ресурсов Республики Татарстан (удельный вес в общей сумме расходов по разделу – 89%).

Наибольший удельный вес в общем объеме расходов раздела приходится на подраздел «Охрана объектов растительного и животного мира и среды их обитания» – 74,2%.

Сравнительная информация по отдельным направлениям расходов бюджета республики по разделу «Охрана окружающей среды» представлена в таблице 26.

Таблица 26

	Бюдж	кетные	2013г./2012г.		
Иолиманаранна реалана напреснатар	ассигнования,		(+увеличение,		
Наименование раздела, подразделов	тыс.	тыс. руб.		ение)	
	на 2012 год	на 2013 год	тыс. руб.	в %	
Охрана окружающей среды,	332 398,4	350 993,3	18 594,9	5,6	
в том числе межбюджетные трансферты	4 000,0	36 000,0	32 000	в 9 раз	
Охрана объектов растительного и животного мира и	257 551,9	260 592,9	3 041,0	1,2	
среды их обитания, из них:	237 331,9	200 372,7	3 0 11,0	1,2	
Республиканская целевая программа «Природоохранные	_	86 306,0	86 306.0	_	
мероприятия в PT»		00 500,0	00 200,0		
Ведомственная целевая программа «Программа	145 960,4	_	-145 960,4	-100	
природоохранных мероприятий PT»	175 700,7		113 700,1		
Долгосрочная целевая программа «Охрана окружающей					
среды г. Нижнекамска и Нижнекамского	-	73 400,0	73 400,0	-	
муниципального района на 2012-2015 годы»					
Республиканская программа капитального ремонта	12 172,0	_	-12 172,0	-100	
объектов общественной инфраструктуры	12 1/2,0	_	-12 1/2,0	-100	
Другие вопросы в области охраны окружающей среды	74 846,5	90 400,4	15 553,9	20,8	

Увеличение расходов по подразделу «Другие вопросы в области охраны окружающей среды» по сравнению с утвержденным показателем 2012 года в основном обусловлено ростом расходов на содержание центрального аппарата Министерства экологии и природных ресурсов Республики Татарстан, в связи с передачей отдельных функций упраздненного в 2012 году Министерства энергетики Республики Татарстан и установления для их исполнения дополнительной штатной численности.

4.2.7. По разделу **«Образование»** расходы бюджета республики на 2013 год предусматриваются в сумме 21 060 949,3 тыс. рублей, на 2014 год — 21 817 657,8 тыс. рублей, на 2015 год — 22 569 633,5 тыс. рублей.

Расходы бюджета Республики Татарстан по разделу «Образование» в соответствии с ведомственной структурой на 2013 год закрепляются за 12 главными распорядителями бюджетных средств. Основной объем расходов закрепляется за Министерством финансов Республики Татарстан (удельный вес в общей сумме расходов по разделу – 49,6 %), Министерством образования и науки Республики Татарстан (27,3%), Министерством труда, занятости и социальной

защиты Республики Татарстан (11,9%), Министерством по делам молодежи, спорту и туризму Республики Татарстан (7,4%).

Наибольший удельный вес в общем объеме расходов раздела приходится на подраздел «Другие вопросы в области образования» – 68,1%.

Сравнительная информация по отдельным направлениям расходов бюджета республики по разделу «Образование» представлена в таблице 27.

Таблица 27

			1	аблица 27
Наименование раздела, подразделов	Бюджетные ассигнования, тыс. руб.		2013г./2 (+увелич – уменьи	нение,
	на 2012 год	на 2013 год	тыс. руб.	в %
Образование	24 666 862,6	21 060 949,3	-3 605 913,3	-14,6
в том числе межбюджетные трансферты	12 488 818,9	10 581 921,0	-1 906 897,9	-15,3
Дошкольное образование, из них:	880 537,6	-	-880 537,6	-100
Средства, передаваемые для компенсации дополнительных расходов, возникших в результате решений, принятых органами власти другого уровня	629 019,3	-	-629 019,3	-100
Программа капитальных вложений РТ	197 565,0	-	-197 565,0	-100
Республиканская программа капитального ремонта объектов общественной инфраструктуры	48 144,1	-	-48 144,1	-100
Общее образование, из них:	4 812 353,3	1 606 226,2	-3 206 127,1	-66,6
Модернизация региональных систем общего образования (средства федерального бюджета)	1 108 936,0	-	-1 108 936,0	-100
Ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство (средства федерального бюджета)	267 731,3	-	-267 731,3	-100
Федеральная целевая программа «Жилище» на 2011-2015 годы	92 387,8		-92 387,8	-100
Программа капитальных вложений РТ	951 096,1	-	-951 096,1	-100
Республиканская программа капитального ремонта объектов общественной инфраструктуры	574 360,9	-	-574 360,9	-100
Обеспечение деятельности подведомственных учреждений (школ- интернатов, учреждений по внешкольной работе с детьми, детских домов, специальных (коррекционных) учреждений)	1 491 193,3	1 595 557,3	104 364,0	7,0
Начальное профессиональное образование	696 796,5	523 346,1	-173 450,4	-24,9
Среднее профессиональное образование	2 813 466,0	3 149 646,1	336 180,1	11,9
Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации, из них:	198 268,6	167 623,8	-30 644,8	-15,5
Федеральная целевая программа развития образования на 2011-2015 годы	9 090,6	-	-9 090,6	-100
Институты повышения квалификации	129 660,6	82 049,9	-47 610,7	-36,7
Учебные заведения и курсы по переподготовке кадров	21 847,3	52 326,9	30 479,6	в 2,4 раза
Высшее и послевузовское профессиональное образование	184 893,6	179 454,6	-5 439,0	-2,9
Молодежная политика и оздоровление детей, из них:	1 236 682,7	1 168 864,5	-67 818,2	-5,5
Программа капитальных вложений РТ	68 836,1	-	-68 836,1	-100

Другие вопросы в области образования, из них:	13 843 864,3	14 265 788,0	421 923,7	3,0
Мероприятия в области образования, связанные с повышением заработной платы работников учреждений образования	542 967,6	951 430,4	408 462,8	75,2

Показатель расходов по данному разделу не окончательный, возможно, будет корректироваться в течении финансового года после принятия соответствующих нормативных документов на федеральном уровне.

В 2013 году планируется: завершение реализации ряда федеральных проектов в сфере образования, в том числе по организации мероприятий дистанционного образования детей-инвалидов, проведению противоаварийных мероприятий в общеобразовательных учреждениях, уменьшение расходов (и завершение в 2014 году) на реализацию проекта по модернизации региональных систем общего образования.

По подразделам «Дошкольное образование» и «Молодежная политика и оздоровление детей» не планируются расходы на реализацию целевых программ республики (Программы капитальных вложений Республики Татарстан, Республиканской программы капитального ремонта объектов общественной инфраструктуры).

Первоначальной редакцией Закона о бюджете на 2012 год средства на реализацию указанных программ также не планировались. Корректировка бюджетных ассигнований производилась в течение текущего года, после перераспределения бюджетных ассигнований, предусмотренных на реализацию данных программ.

Увеличение бюджетных ассигнований ПО подразделу «Среднее профессиональное образование» по сравнению с 2012 годом в основном обусловлено ростом расходов по целевой статье «Обеспечение деятельности подведомственных учреждений» – на 391 899,2 тыс. рублей или на 14,2%, что vвеличением числа учреждений среднего профессионального связано образования (изменен статус отдельных учреждений начального профессионального образования).

Увеличение бюджетных ассигнований по подразделу «Другие вопросы в области образования» в основном связано с ростом расходов на мероприятия, связанные с повышением заработной платы работников учреждений образования — на 408 462,8 тыс. рублей или на 75,2%.

4.2.8. По разделу «**Культура и кинематография**» расходы бюджета республики на 2013 год предусматриваются в сумме 2 641 586,6 тыс. рублей, на 2014 год -2 680 746,5 тыс. рублей, на 2015 год -1 913 869,7 тыс. рублей.

По разделу «Культура и кинематография» расходы на 2015 год к уровню 2014 года составляют 71,4%. Законопроектом на 2015 год не предусматриваются бюджетные ассигнования на реализацию комплексного проекта «Культурное наследие — остров-град Свияжск и древний Болгар» (на 2014 год — 800 000 тыс. рублей).

Основной объем расходов по данному разделу в соответствии с ведомственной структурой расходов на 2013 год закрепляется за Министерством культуры Республики Татарстан (удельный вес в общей сумме расходов по разделу – 94,7%).

Наибольший удельный вес в общем объеме расходов раздела приходится на подраздел «Культура» – 96%.

Сравнительная информация по отдельным направлениям расходов бюджета республики по разделу «Культура и кинематография» представлена в таблице 28.

Таблица 28

Наименование раздела, подразделов	Бюджетные ассигнования, тыс. руб.		уб. (+увеличение, -уменьшение)	
V	на 2012 год <b>3 064 901,5</b>	на 2013 год <b>2 641 586,6</b>	тыс. руб423 314,9	в % -13,8
Культура и кинематография в том числе межбюджетные трансферты	112 306,8	9 275,0	-103 031,8	-13,8 -91,7
Культура, из них:	2 964 164,7	2 535 778,1	-428 386,6	-14,5
Республиканская программа капитального ремонта объектов общественной инфраструктуры	327 037,7	21 168,0	-305 869,7	-93,5
Программа капитальных вложений РТ	153 301,6	-	-153 301,6	-100
Средства, передаваемые для компенсации дополнительных расходов, возникших в результате решений, принятых органами власти другого уровня	90 687,0	-	-90 687,0	-100
Гранты в области науки, культуры, искусства и кинематографии	108 780,3	217 780,3	109 000,0	в 2 раза
Кинематография, из них:	37 010,9	38 930,5	1 919,3	5,2
Обеспечение деятельности подведомственных учреждений (на содержание Татаркино)	35 081,7	37 001,0	1 919,3	5,5
Другие вопросы в области культуры, кинематографии, из них:	63 725,9	66 878,3	3 152,4	4,9
Мероприятия в сфере культуры и кинематографии	19 547,8	20 543,3	995,6	5,1
Центральный аппарат (на содержание Министерства культуры РТ)	38 758,6	39 514,4	755,8	2,0
Осуществление полномочий Российской Федерации по государственной охране объектов культурного наследия федерального значения	2 165,8	2 818,9	653,1	30,2

4.2.9. По разделу **«Здравоохранение»** расходы бюджета республики на 2013 год предусматриваются в сумме 21 840 916,6 тыс. рублей, на 2014 год — 22 721 554,2 тыс. рублей, на 2015 год — 23 660 910,3 тыс. рублей.

Расходы бюджета Республики Татарстан по разделу «Здравоохранение» в соответствии с ведомственной структурой на 2013 год закрепляются за 4 главными распорядителями бюджетных средств. Основной объем расходов будет осуществляться Министерством финансов Республики Татарстан (удельный вес в общей сумме расходов по разделу – 73,2%) и Министерством здравоохранения Республики Татарстан (26,5%).

В структуре расходов по разделу «Здравоохранение» наибольший удельный вес составляют расходы по подразделу «Другие вопросы в области здравоохранения» – 97,8%.

Сравнительная информация по отдельным направлениям расходов бюджета республики по разделу «Здравоохранение» представлена в таблице 29.

Таблица 29

Наименование раздела, подразделов	Бюджетные ассигнования, тыс. руб.		2013г./2012г. (+увеличение, –уменьшение)	
	2012 год	2013 год	тыс. руб.	в %
Здравоохранение	27 702 604,1	21 840 916,6	-5 861 687,5	-21,2
в том числе межбюджетные трансферты	15 903 475,4	15 987 179,8	83 704,4	0,5
Стационарная медицинская помощь, из них:	1 568 645,0	59 848,3	-1 508 796,7	-96,2
Оказание высокотехнологичной медицинской помощи за счет средств из федерального бюджета	545 701,0	-	-545 701,0	-
Республиканская программа капитального ремонта объектов общественной инфраструктуры	542 123,4	-	-542 123,4	-
Снижение рисков и смягчение последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера в РТ (на содержание Республиканского центра реабилитации Министерства по делам гражданской обороны и чрезвычайным ситуациям РТ им. Ш.С. Каратая)	32 266,5	36 475,1	4 208,6	13,0
Амбулаторная помощь, из них:	2 411 146,7	-	-2 411 146,7	-
Оказание отдельным категориям граждан государственной социальной помощи по обеспечению лекарственными препаратами, изделиями медицинского назначения, а также специализированными продуктами лечебного питания для детей-инвалидов (за счет средств федерального бюджета)	735 345,9	-	-735 345,9	-
Финансовое обеспечение оказания дополнительной медицинской помощи, оказываемой врачами-терапевтами участковыми, врачами-педиатрами участковыми, врачами общей практики (семейными врачами), медицинскими сестрами указанных категорий врачей (за счет средств федерального бюджета)	578 948,0	-	-578 948,0	-
Отдельные полномочия в области обеспечения лекарственными препаратами (за счет средств федерального бюджета)	359 556,2	-	-359 556,2	-

Денежные выплаты медицинскому персоналу фельдшерско-акушерских пунктов, врачам, фельдшерам и медицинским сестрам скорой медицинской помощи (за счет средств федерального бюджета)	114 329,0	-	-114 329,0	-
Федеральная целевая программа «Социальное развитие села до 2013 года» (за счет средств федерального бюджета)	11 320,0	-	-11 320,0	-
Заготовка, переработка, хранение и обеспечение безопасности донорской крови и ее компонентов	280 412,1	298 228,6	17 816,5	6,4
Скорая медицинская помощь	133 015,0	-	-133 015,0	-
Денежные выплаты медицинскому персоналу фельдшерско-акушерских пунктов, врачам, фельдшерам и медицинским сестрам скорой медицинской помощи (за счет средств федерального бюджета)	133 015,0	-	-133 015,0	-
Санитарно-эпидемиологическое благополучие	86 736,8	91 768,1	5 031,3	5,8
Прикладные научные исследования в области здравоохранения	21 877,0	20 939,9	-937,1	-4,3
Другие вопросы в области здравоохранения, из них:	23 200 771,5	21 370 131,7	-1 830 639,8	-7,9
Реализация региональных программ модернизации здравоохранения субъектов РФ и мероприятий по модернизации государственных учреждений (за счет средств федерального бюджета и бюджета РТ)	4 139 664,0	-	-4 139 664,0	-
Мероприятия по совершенствованию оказания медицинской помощи, включая повышение заработной платы работников учреждений здравоохранения	-	2 871 093,9	2 871 093,9	-
Трансферты бюджетам Федерального фонда ОМС и Территориального фонда ОМС Республики Татарстан	15 282 358,1	15 943 700,6	661 342,5	4,3

Как указывалось выше, Законопроект сформирован в условиях отсутствия распределения значительного объема межбюджетных трансфертов из федерального бюджета. В этой связи показатель расходов по данному разделу возможно будет корректироваться после принятия соответствующих нормативных документов на федеральном уровне.

Законопроектом подразделу «Другие области ПО вопросы здравоохранения» предусматриваются бюджетные ассигнования на мероприятия по совершенствованию оказания медицинской помощи, включая повышение заработной платы работников учреждений здравоохранения, объеме В 2 871 093,9 тыс. рублей.

В связи с завершением действия программы «Модернизация здравоохранения Республики Татарстан на 2011-2012 годы» по указанному подразделу бюджетные ассигнования на 2013 год на ее реализацию не предусматриваются (в 2012 году – 4 139 664 тыс. рублей).

С 1 января 2013 года выплаты участковым врачам-терапевтам, участковым врачам-педиатрам, врачам общей (семейной) практики и медицинским сестрам

указанных категорий врачей, медицинскому персоналу фельдшерско-акушерских пунктов, а также врачам, фельдшерам и медсестрам скорой медицинской помощи будут осуществляться Территориальным фондом обязательного медицинского страхования республики за счет средств Федерального фонда ОМС. В этой связи Законопроектом расходы на указанные цели по подразделам «Амбулаторная помощь» и «Скорая медицинская помощь» не предусматриваются (в бюджете Республики Татарстан на 2012 год данные расходы предусмотрены в общем объеме 826 292 тыс. рублей за счет средств федерального бюджета).

4.2.10. По разделу **«Социальная политика»** расходы бюджета республики на 2013 год предусматриваются в сумме 22 909 457,5 тыс. рублей, на 2014 год – 21 984 925,1 тыс. рублей, на 2015 год – 22 712 779,6 тыс. рублей.

Расходы бюджета Республики Татарстан по разделу «Социальная политика» в соответствии с ведомственной структурой на 2013 год закрепляются за 10 главными распорядителями бюджетных средств.

Основной объем расходов закрепляется за Министерством труда, занятости и социальной защиты Республики Татарстан (удельный вес в общей сумме расходов по разделу – 93,7%).

В структуре расходов по разделу «Социальная политика» наибольший удельный вес составляют расходы по подразделу «Социальное обеспечение населения» – 77,5%.

Сравнительная информация по отдельным направлениям расходов бюджета республики по разделу «Социальная политика» представлена в таблице 30.

Таблица 30

Наименование раздела, подраздела	Бюджетные ассигнования, тыс. руб.		2013г./2 Измене (+увелич –уменьш	ение пение,
	на 2012 год	на 2013 год	тыс. руб.	в %
Социальная политика	22 712 809,8	22 909 457,5	196 647,7	0,9
в том числе межбюджетные трансферты	896 614,8	189 530,0	-707 084,8	-78,9
Пенсионное обеспечение	512 150,4	540 275,2	28 124,8	5,5
Социальное обслуживание населения, из них:	2 704 889,2	2 765 361,2	60 742,0	2,2
Программа капитальных вложений Республики Татарстан	68 300,0	_	-68 300,0	-100
Республиканская программа капитального ремонта объектов общественной инфраструктуры	38 634,3	_	-38 634,3	-100
Государственная программа Российской Федерации «Доступная среда» на 2011-2015 годы	1 660,0	_	-1 660,0	-100
Социальное обеспечение населения, из них:	17 838 333,4	17 751 631,3	-86 702,1	-0,5

Предоставление гражданам субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных	1 767 201,1	4 223 301,0	2 456 099,9	в 2,4 раза
услуг Оплата жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан (за счет средств федерального бюджета)	3 997 790,8	4 401 452,1	403 661,3	10,1
Оказание других видов социальной помощи	2 669 445,5	2 873 729,3	204 283,8	7,7
Обеспечение жильем инвалидов войны и инвалидов боевых действий (за счет средств федерального бюджета)	1 865 585,5	1 034 681,4	-830 904,1	-44,5
Обеспечение жилье инвалидов и семей, имеющих детей-инвалидов (за счет средств федерального бюджета)	166 776,7	114 802,2	-51 974,5	-31,2
Обеспечение инвалидов техническими средствами реабилитации, включая изготовление и ремонт протезно-ортопедических изделий (за счет средств федерального бюджета)	556 246,6	_	-556 246,0	-100
Федеральная целевая программа «Социальное развитие села до 2013 года»	537 427,0	_	-537 427,0	-100
Реализация государственной программы РФ «Доступная среда» на 2011-2015 годы	665 886,0	_	-665 886,0	-100
Реализация государственной политики занятости населения	1 345 801,0	1 104 529,0	-241 272,0	-17,9
Федеральная целевая программа «Жилище» на 2011-2015 годы	85 423,4	_	-85 423,4	-100
Оказание государственной социальной помощи отдельным категориям граждан в части оплаты санаторно-курортного лечения, а также проезда на междугородном транспорте к месту лечения и обратно (за счет средств федерального бюджета)	126 603,7	-	-126 603,7	-100
Оказание государственной социальной помощи отдельным категориям населения, осуществляемой Министерством труда, занятости и социальной защиты Республики Татарстан, из них:	152 400,0	160 605,0	8 205,0	5,4
на санаторно-курортного лечение, а также проезд на междугородном транспорте к месту лечения и обратно (за счет средств бюджета РТ)	101 400,0	106 800,0	5 400,0	5,3
Резервный фонд Правительства РФ по предупреждению и ликвидации чрезвычайных ситуаций и последствий стихийных бедствий	73 610,0	_	-73 610,0	-100
Охрана семьи и детства, из них:	1 446 594,7	1 649 479,5	202 884,8	14,0
Другие вопросы в области социальной политики (на содержание центрального аппарата Министерства труда, занятости и социальной защиты РТ)	210 842,1	202 710,3	-8 131,8	-3,9

Показатель расходов по данному разделу не окончательный, возможно, будет корректироваться в течение финансового года после принятия соответствующих нормативных документов на федеральном уровне.

По подразделу «Социальное обеспечение населения» по сравнению с утвержденными показателями на 2012 год предусматривается увеличение бюджетных ассигнований:

- на предоставление гражданам субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг на 2 456 099,9 тыс. рублей или в 2,4 раза;
- на оплату жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан за счет субвенции из федерального бюджета на 403 661,3 тыс. рублей или на 10,1%;
- на обеспечение мер социальной поддержки для лиц, награжденных знаком «Почетный донор СССР», «Почетный донор России» на 5 423,3 тыс. рублей или на 4,8%;
- на обеспечение мер социальной поддержки реабилитированных лиц и лиц, признанных пострадавшими от политических репрессий на 3 631,7 тыс. рублей или на 10%;
- на единовременное пособие беременной жене военнослужащего, проходящего военную службу по призыву, а также ежемесячное пособие на ребенка военнослужащего, проходящего военную службу по призыву на 7 351,8 тыс. рублей или на 21,9%;
- на выплаты социального пособия на погребение и возмещение расходов по гарантированному перечню услуг по погребению за счет средств бюджета республики на 1 366 тыс. рублей или на 5,5%;
- на оказание других видов социальной помощи на 204 283,8 тыс. рублей или на 7,7%.

По подразделу «Социальное обеспечение населения» за счет средств бюджета республики предусматривается бюджетные ассигнования на реализацию Долгосрочной целевой программы «Обеспечение жильем молодых семей в Республике Татарстан» на 2012-2015 годы в сумме 50 000 тыс. рублей (в 2012 году – 59 507 тыс. рублей, в том числе за счет средств федерального бюджета – 9 507 тыс. рублей).

В связи с улучшением ситуации на рынке труда Республики Татарстан в текущем году по указанному подразделу предусматривается уменьшение объема бюджетных ассигнований за счет средств федерального бюджета на реализацию государственной политики занятости населения на сумму 241 272 тыс. рублей или на 17,9%.

По подразделу «Социальное обслуживание населения» увеличение расходов по сравнению с показателями, утвержденными на 2012 год, связано с ростом расходов на обеспечение деятельности домов-интернатов для престарелых и

инвалидов — на 33 443 тыс. рублей или на 4,7%, учреждений социального обслуживания населения — на 180 879,6 тыс. рублей или на 9,8%. По указанному подразделу, согласно пояснительной записке к Законопроекту, предусматриваются расходы на организацию и проведение мероприятий по оформлению и выдаче электронных карт с льготным транспортным приложением.

По подразделу «Охрана семьи и детства» предусматриваются бюджетные ассигнования на реализацию дополнительных гарантий по социальной поддержке детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, в сумме 191 659,4 тыс. рублей, из них:

- на обеспечение жилыми помещениями детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений за счет средств федерального бюджета — 72 448,6 тыс. рублей;

- на обеспечение жилыми помещениями детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей — 119 210,8 тыс. рублей (в 2012 году — 163 525,3 тыс. рублей, в том числе за счет средств федерального бюджета 50 529,3 тыс. рублей).

По сравнению с 2012 годом увеличиваются бюджетные ассигнования на выплату компенсации за содержание ребенка в образовательных учреждениях, реализующих основную общеобразовательную программу дошкольного образования – на 120 264 тыс. рублей или на 26,7%, мероприятия по борьбе с беспризорностью, по опеке и попечительству – на 39,1 тыс. рублей или на 9,8%, выплату семьям опекунов на содержание подопечных детей – на 28 447 тыс. рублей или на 5,8%, выплаты приемной семье на содержание подопечных детей – на 28 965 тыс. рублей или на 15,4%, вознаграждения, причитающегося приемному родителю – на 15 583 тыс. рублей или на 14,8%, мероприятия в области социальной политики – на 4 000 тыс. рублей или в 3,5 раза (согласно пояснительной записке к Законопроекту средства планируется направить на подготовку лиц, желающих принять на воспитание в свою семью ребенка, оставшегося без попечения родителей).

4.2.11. По разделу **«Физическая культура и спорт»** расходы бюджета республики на 2013 год предусматриваются в сумме 500 576,8 тыс. рублей, на 2014 год -509 722 тыс. рублей, на 2015 год -523 928,1 тыс. рублей.

Расходы по разделу «Физическая культура и спорт» в соответствии с ведомственной структурой расходов на 2013 год в полном объеме закрепляются за Министерством по делам молодежи, спорту и туризму Республики Татарстан.

По разделу «Физическая культура и спорт» бюджетные ассигнования в основном корректируются на сумму расходов, направляемых в 2012 году за счет

средств федерального бюджета на строительство и реконструкцию объектов для проведения XXVII Всемирной летней Универсиады 2013 г. в г. Казани, а также реализацию мероприятий в рамках Программы капитальных вложений Республики Татарстан (Таблица 31).

Таблица 31

Наименование раздела, подразделов	Бюджетные ассигнования, тыс. руб.  на 2012 год на 2013 год		2013г./2 (+увелич -уменьи	ичение,	
			тыс. руб.	в %	
Физическая культура и спорт	11 526 570,1	500 576,8	-11 025 993,3	-95,7	
в том числе межбюджетные трансферты	31 672,9	_	-31 672,9	-100	
Физическая культура, из них:	1 027 507,1	243 475,7	-784 031,4	-76,3	
Программа капитальных вложений РТ	761 129,0	_	-761 129,0	-100	
Массовый спорт, из них:	98 513,1	23 500,00	-75 013,1	-76,1	
Приобретение оборудования для быстровозводимых физкультурно- оздоровительных комплексов	39 214,1	_	-39 214,1	-100	
Федеральные целевые программы	34 421	_	-34 421	-100	
Спорт высших достижений, из них:	10 360 547,2	194 416,0	-10 166 131,2	-98,1	
Строительство и реконструкция объектов для проведения XXVII Всемирной летней Универсиады 2013 г. в г. Казани за счет межбюджетных трансфертов проилых лет из федерального бюджета	9 032 261,5	-	-9 032 261,5	-100	
Другие вопросы в области физической культуры и спорта	40 002,7	39 185,1	-817,6	-2,0	

4.2.12. По разделу «Средства массовой информации» расходы бюджета республики на 2013 год предусматриваются в сумме 1 124 720,3 тыс. рублей, на 2014 год -1 120 700,8 тыс. рублей, на 2015 год -1 114 298,6 тыс. рублей.

Расходы по разделу «Средства массовой информации» в соответствии с ведомственной структурой расходов на 2013 год закрепляются за Министерством информатизации и связи Республики Татарстан.

Сравнительная информация по отдельным направлениям расходов бюджета республики по разделу «Средства массовой информации» представлена в таблице 32.

Таблица 32

Наименование раздела, подразделов	Бюджетные ассигнования, тыс. руб.		2013г./2012г. (+увеличение, -уменьшение)	
	на 2012 год	на 2013 год	тыс. руб.	в %
Средства массовой информации	1 083 212,5	1 124 720,3	41 507,8	3,8
Телевидение и радиовещание, из них:	513 838,0	585 583,8	71 745,8	14,0
Ведомственная целевая программа «Развитие и совершенствование инфраструктуры информационного пространства РТ»	505 976,2	580 824,5	74 848,3	14,8

Периодическая печать и издательства	542 284,1	539 136,5	-3 147,6	-0,6
Другие вопросы в области СМИ	27 090,4	_	-27 090,4	-100,0

По подразделу «Другие вопросы в области средств массовой информации» бюджетные ассигнования корректируются на сумму расходов Республиканского агентства по печати и массовым коммуникациям «Татмедиа», упраздненного в текущем году на основании Указа Президента Республики Татарстан.

4.2.13. По разделу **«Обслуживание государственного и муниципального** долга» расходы бюджета республики на 2013 год предусматриваются в сумме 2 193 976,5 тыс. рублей, на 2014 год — 2 417 380,3 тыс. рублей, на 2015 год — 2 581 897,4 тыс. рублей.

Расходы бюджета Республики Татарстан по разделу «Обслуживание государственного и муниципального долга» в полном объеме закрепляются за Министерством финансов Республики Татарстан.

Расходы на обслуживание государственного долга Республики Татарстан не превышают ограничений, установленных бюджетным законодательством.

4.3. Расходы проекта бюджета Республики Татарстан на реализацию целевых программ

Согласно Законопроекту общий объем расходов на реализацию целевых программ на 2013 год составит 80 169 668,9 тыс. рублей.

Структура программной части расходов бюджета республики на 2013 год и на плановый период 2014 и 2015 годов представлена в Приложении 6 к Заключению.

4.3.1. Законопроектом предусмотрены расходы на реализацию 25 целевых программ Республики Татарстан на общую сумму 5 776 712,9 тыс. рублей или 4,4% от объема расходов бюджета Республики Татарстан на 2013 год. В 2014 году расходы бюджета республики на реализацию республиканских целевых программ предусматриваются в объеме 4 910 068,6 тыс. рублей или 3,8% от объема расходов бюджета Республики Татарстан на 2014 год, в 2015 году – 4 703 598,6 тыс. рублей или 3,5%.

Расходы на реализацию республиканских целевых программ предусмотрены по соответствующей каждой республиканской целевой программе уникальной целевой статье расходов бюджета, что соответствует требованиям бюджетного законодательства.

Законопроектом предусмотрены расходы на реализацию долгосрочной целевой программы улучшения условий и охраны труда в Республике Татарстан не утвержденной в установленном порядке.

Также не приняты в установленном порядке программа отдыха, оздоровления, занятости детей и молодежи Республики Татарстан, республиканская программа «Повышение безопасности дорожного движения в Республике Татарстан», республиканская «Профилактика целевая программа внутрибольничных инфекций». Ha реализацию указанных программ Законопроекте на 2013 год предусмотрено 2 243 937,1 тыс. рублей.

В соответствии с пунктом 1 статьи 53<sup>2</sup> Бюджетного кодекса Республики Татарстан планирование бюджетных ассигнований осуществляется в порядке и в соответствии с методикой, устанавливаемой Министерством финансов Республики Татарстан. Согласно Методике планирования бюджетных ассигнований на исполнение действующих расходных обязательств Республики Татарстан на очередной финансовый год и плановый период, утвержденной приказом Министерства финансов Республики Татарстан от 29.04.2011г. №02-45, объемы бюджетных ассигнований на реализацию утвержденных республиканских целевых программ указываются в соответствии с паспортами программ.

На 2013 год объемы средств на реализацию 16 республиканских целевых программ соответствуют показателям, утвержденным паспортами целевых программ.

Ниже, чем утверждено паспортами программ, предусмотрены расходы на реализацию мероприятий долгосрочной целевой программы «Развитие библиотечного дела в Республике Татарстан на 2009-2014 годы и на перспективу до 2020 года» (в 3 раза) и долгосрочной целевой программы профилактики наркотизации населения в Республике Татарстан на 2011-2015 годы (в 3,8 раза).

Возможность корректировки при формировании бюджета установленных в программах объемов финансирования (имеющих прогнозный характер) предусмотрена в самих программах. В этой связи, после утверждения бюджета, предлагается уточнить параметры программ с учетом установленных объемов бюджетных ассигнований.

Законопроектом предусмотрены ежегодные бюджетные ассигнования в объеме 1 995 338 тыс. рублей на реализацию Стратегии развития образования в Республике Татарстан на 2010-2015 годы «Килэчэк». Учитывая, что в самой Стратегии мероприятия на 2013-2015 годы не определены, утверждение программных мероприятий Стратегии до начала финансового года позволит осуществлять их своевременное и ритмичное финансирование.

Общий объем финансирования республиканских целевых программ на 2013 год по сравнению с бюджетными назначениями текущего года увеличивается на 2,9% или на 164 491,1 тыс. рублей. Наибольший рост предусматривается по программе отдыха, оздоровления занятости детей и молодежи в сумме 51 081,4 тыс. рублей или на 5,8%.

Законопроектом не предусмотрены расходы на реализацию:

- долгосрочной целевой программы «Молодежное предпринимательство в Республике Татарстан на 2012-2016 годы»;
- долгосрочной целевой программы «Реализация методики «Бережливое производство» в Республике Татарстан на 2012-2013 годы»;
- долгосрочной целевой программы «Снижение административных барьеров, оптимизация и повышение качества предоставления государственных и муниципальных услуг, в том числе на базе многофункциональных центров предоставления государственных и муниципальных услуг в Республике Татарстан, на 2011-2013 годы»;
- долгосрочной целевой программы «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в Республике Татарстан на 2010-2015 годы и на перспективу до 2020 года»;
- долгосрочной целевой программы «Развитие жилищного строительства в Республике Татарстан на 2011-2015 годы».

Согласно Паспортам данных программ на 2013 год запланирована реализация мероприятий за счет средств бюджета Республики Татарстан на общую сумму 3 103 703,3 тыс. рублей.

4.3.2. На 2013 год по 20 главным распорядителям предусматриваются бюджетные ассигнования на реализацию 64 ведомственных целевых программ на общую сумму 74 392 956 тыс. рублей, на 2014 и 2015 годы — 63 и 61 ведомственных целевых программ в объемах 75 552 076 тыс. рублей и 77 018 114,3 тыс. рублей соответственно.

Согласно Законопроекту с 2013 года предусматриваются бюджетные ассигнования на осуществление ряда новых ведомственных целевых программ:

- Мероприятия, направленные на поддержку тренеров-преподавателей и спортсменов-инструкторов за высокие результаты;
- Мероприятия, направленные на формирование здорового образа жизни у населения Российской Федерации, включая сокращение потребления алкоголя и табака, за счет средств бюджета Республики Татарстан;
  - Подготовка специалистов среднего звена для лесного хозяйства;

- Программа геологического изучения недр и воспроизводства минеральносырьевой базы Республики Татарстан;
  - Развитие производственной кооперации (субконтрактации);
- Среднее профессиональное образование в сфере информационных технологий;
- Централизованные закупки вакцин для проведения профилактических прививок по эпидемическим показаниям.
- 4.3.3. В Законопроекте на 2013 год предусмотрены средства на софинансирование мероприятий федеральных программ на территории Республики Татарстан в сумме 3 498 742,3 тыс. рублей, закрепленные отдельной строкой за Министерством финансов Республики Татарстан. Резервирование данных средств создает условия для получения средств федерального бюджета на реализацию целевых программ на условиях софинансирования, распределяемых по субъектам Российской Федерации в течении финансового года.

## 5. Межбюджетные отношения с бюджетами муниципальных образований и бюджетами государственных внебюджетных фондов

## 5.1. Общая характеристика межбюджетных отношений

В Законопроекте расходы на предоставление межбюджетных трансфертов отражаются по соответствующим разделам классификации расходов бюджетов в соответствии с их отраслевой направленностью, по разделу «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам муниципальных образований» предусматриваются дотации и прочие межбюджетные трансферты общего характера, которые не представляется возможным отнести на соответствующие разделы классификации расходов, что согласуется с нормами бюджетного законодательства.

Согласно Законопроекту общий объем межбюджетных трансфертов из бюджета республики предусматривается на 2013 год в сумме 35 595 878,5 тыс. рублей или 85,4% к уровню предыдущего года, на 2014 год — 35 862 765,7 тыс. рублей или 100,7%, на 2015 год — 37 490 722,2 тыс. рублей или 104,5%.

Сведения об изменении объемов межбюджетных трансфертов в 2013 году к показателям Закона о бюджете на 2012 год представлены в таблице 33.

Таблина 33

Наименование	Бюджетные ассигнования, тыс. руб.  на 2012 год на 2013 год		2013 г./2012 г. (+увеличение, - уменьшение)		
			тыс. руб.	в %	
Общий объем межбюджетных трансфертов, в том числе:	41 682 779,1	35 595 878,5	-6 086 900,6	-14,6	
Дотации бюджетам муниципальных образований (в денежной форме)	1 285 549,0	1 312 197,9	26 648,9	2,1	
Субсидии бюджетам муниципальных образований	10 609 791,2	6 649 418,7	-3 960 372,5	-37,3	
Субвенции бюджетам муниципальных образований	11 632 579,8	11 541 756,3	-90 823,5	-0,8	
Иные межбюджетные трансферты бюджетам муниципальных образований	2 069 895,4	9 275	-2 060 620,4	-99,6	
Трансферты бюджетам государственных внебюджетных фондов	16 084 963,7	16 083 230,6	-1 733,1	-0,01	

Как указывалось выше, Законопроект сформирован в условиях отсутствия распределения значительного объема межбюджетных трансфертов из федерального бюджета по субъектам Российской Федерации. Также на дату внесения Законопроекта не утверждена по объектам Программа капитальных вложений Республики Татарстан (в 2012 году – 241 809,9 тыс. рублей).

В этой связи общий объем межбюджетных трансфертов из бюджета республики возможно будет корректироваться после принятия соответствующих нормативных документов на федеральном и региональном уровнях.

Сравнение объемов межбюджетных трансфертов на 2013 год с объемами, утвержденными первоначальной редакцией Закона о бюджете на 2012 год (принятой в аналогичных условиях неполного распределения целевых средств), приведено в Приложениях 7 и 8 к Заключению.

Согласно Законопроекту объем межбюджетных трансфертов бюджетам муниципальных образований на 2013 год составляет 19 512 647,9 тыс. рублей, из них распределяются по муниципальным образованиям 90% средств (в 2012 году – 90,6%).

#### 5.2. Дотации

Законопроектом общий объем дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных образований на 2013 год предусматривается в сумме 11 244 434,5 тыс. рублей, в том числе:

- дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных районов (городских округов) в сумме 11 242 620,1 тыс. рублей, из них в денежном выражении — 1 310 383,5 тыс. рублей (с ростом к уровню 2012 года на 2,2%), заменяются дополнительными нормативами отчислений от НДФЛ — 9 932 236,6 тыс. рублей (с ростом к уровню 2012 года на 19,2%);

- дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений в части, касающейся предоставления дотаций городским округам — 1 814,4 тыс. рублей (из них, г. Казани — 1 255,7 тыс. рублей, г. Набережные Челны — 558,7 тыс. рублей), что составляет 49,7% к уровню 2012 года.

#### 5.3. Субсидии

Законопроектом предусматривается предоставление субсидий бюджетам муниципальных образований в 2013 году в сумме 6 649 418,7 тыс. рублей или 62,7% к уровню предыдущего года, в 2014 году – 4 400 322,5 тыс. рублей или 66,2%, в 2015 году – 4 337 119,3 тыс. рублей или 98,6%.

Согласно Законопроекту в 2013 году доля субсидий, предоставляемых в рамках целевых программ за счет средств федерального бюджета и бюджета Республики Татарстан, в общем объеме субсидий, направляемых местным бюджетам, составляет 81%, что согласуется с положениями Программы

Республики Татарстан по повышению эффективности бюджетных расходов на период до 2013 года - целевой индикатор установлен в пределах от 75% до 80%.

## 5.4. Субвенции

Законопроектом предусматривается предоставление субвенций бюджетам муниципальных районов и городских округов в 2013 году в сумме 11 541 756,3 тыс. рублей или 99,2% к уровню предыдущего года, в 2014 году — 12 104 697,5 тыс. рублей или 104,9%, в 2015 году — 12 650 708,4 тыс. рублей или 104,5%.

С 2014 года предоставление субвенций на выплаты денежного вознаграждения за классное руководство будут осуществляться за счет средств субъектов Российской Федерации. В этой связи при формировании бюджетов на 2014 и 2015 годы потребуется определить необходимые объемы бюджетных ассигнований на указанные цели.

### 5.5. Иные межбюджетные трансферты

Иные межбюджетные трансферты бюджетам муниципальных образований на 2013-2015 годы предусмотрены ежегодно в сумме 9 275 тыс. рублей и в полном объеме будут направлены на комплектование книжных фондов библиотек муниципальных образований.

#### 5.6. Трансферты бюджетам государственных внебюджетных фондов

Согласно Законопроекту трансферты бюджетам государственных внебюджетных фондов на 2013 год предусматриваются в сумме 16 083 230,6 тыс. рублей или на уровне 2012 года, на 2014 год – 16 937 487,3 тыс. рублей или 105,3% к уровню предыдущего года, на 2015 год – 17 820 817,4 тыс. рублей или 105,2%.

В связи со вступлением в силу отдельных норм законодательства Российской Федерации в сфере здравоохранения и обязательного медицинского страхования финансовое обеспечение скорой медицинской помощи (за исключением специализированной (санитарно-авиационной) скорой медицинской помощи) с 1 января 2013 года планируется осуществлять за счет средств обязательного медицинского страхования.

В этой связи Законопроектом предусматривается уменьшение объемов трансфертов бюджету Территориального фонда обязательного медицинского страхования Республики Татарстан на 2013 год на реализацию преимущественно

одноканального финансирования медицинских организаций через систему ОМС – на 1 565 533,6 тыс. рублей или на 16,3%.

В 2013 году увеличивается объем трансфертов бюджету Федерального фонда обязательного медицинского страхования на страховые взносы на неработающее население на 2 226 876,1 тыс. рублей или на 39,2% в связи с изменением порядка расчета объема указанных трансфертов.

# 6. Сбалансированность проекта бюджета Республики Татарстан, государственный долг Республики Татарстан

#### 6.1. Сбалансированность проекта бюджета Республики Татарстан

Проект бюджета Республики Татарстан на 2013 год и на плановый период 2014 и 2015 годов сбалансирован — объем предусмотренных расходов равен суммарному объему доходов и поступлений из источников финансирования его дефицита.

Согласно Законопроекту дефицит бюджета Республики Татарстан на 2013 год утверждается в объеме 2 610 386,2 тыс. рублей, на 2014 год - 1 417 722,4 тыс. рублей, на 2015 год - 954 387,5 тыс. рублей.

Справочно: на 2012 год размер дефицита бюджета республики утвержден Законом о бюджете на 2012 год в сумме 26 570 180,2 тыс. рублей.

Отношение дефицита бюджета Республики Татарстан к прогнозируемому объему налоговых и неналоговых доходов в 2013 году составит 2,3%, в 2014 году — 1,2%, в 2015 году — 0,8%, что согласуется с положениями Программы Республики Татарстан по повышению эффективности бюджетных расходов на период до 2013 года, согласно которой дефицит бюджета республики в 2011-2013 годах должен последовательно снижаться и составить в 2013 году не более 8% от объема доходов бюджета Республики Татарстан.

Состав источников финансирования дефицита бюджета республики на 2013 год и на плановый период 2014 и 2015 годов соответствует установленному бюджетным законодательством. Информация по источникам финансирования представлена в таблице 34.

Таблица 34

Наименование показателя	Законопроект, тыс. руб.			
	на 2013 год	на 2014 год	на 2015 год	
ИСТОЧНИКИ ВНУТРЕННЕГО ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТОВ БЮДЖЕТОВ	2 610 386,2	1 417 722,4	954 387,5	
Бюджетные кредиты от других бюджетов бюджетной системы РФ	2 577 982,2	1 408 474,0	947 057,7	
- получение бюджетных кредитов от других бюджетов бюджетной системы РФ	21 144 940,2	13 853 234,0	18 623 497,7	
- погашение бюджетных кредитов, полученных от других бюджетов бюджетной системы РФ	-18 566 958,0	-12 444 760,0	-17 676 440,0	
Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета:	0,0	0,0	0,0	

- увеличение остатков средств бюджетов	-170 380 180,7	-163 303 838,0	-173 451 758,2
- уменьшение остатков средств бюджета	170 380 180,7	163 303 838,0	173 451 758,2
Средства от продажи акций и иных форм участия в капитале, находящихся в собственности РТ	20 000,0	0,0	0,0
Исполнение государственных гарантий РТ в валюте РФ в случае, если исполнение гарантом государственных гарантий ведет к возникновению права регрессного требования гаранта к принципалу либо обусловлено уступкой гаранту прав требования бенефициара к принципалу	-20 374 584,0	-20 344 920,0	-20 314 248,0
Бюджетные кредиты, предоставленные внутри страны в валюте РФ:	20 386 988,0	20 354 168,4	20 321 577,8
- предоставление бюджетных кредитов другим бюджетам бюджетной системы РФ из бюджета РТ в валюте РФ	-500 000,0	-500 000,0	-500 000,0
- возврат бюджетных кредитов, предоставленных внутри страны в валюте РФ – всего, в т.ч.:	20 886 988,0	20 854 168,4	20 821 577,8
- возврат бюджетных кредитов, предоставленных юридическим лицам из бюджета РТ	20 278 124,0	20 274 968,4	20 273 049,8
- возврат бюджетных кредитов, предоставленных другим бюджетам бюджетной системы РФ из бюджета РТ в валюте РФ	608 864,0	579 200,0	548 528,0
ВСЕГО ИСТОЧНИКОВ	2 610 386,2	1 417 722,4	954 387,5

В 2013 году и в плановом периоде 2014 и 2015 годов на финансирование дефицита бюджета планируется привлечь бюджетные кредиты из федерального бюджета. В этой связи Законопроектом в соответствии с требованиями бюджетного законодательства предлагается к утверждению Программа государственных внутренних заимствований Республики Татарстан на 2013 год и на плановый период 2014 и 2015 годов. Структура и содержание Программы соответствуют требованиям бюджетного законодательства.

Предусмотренный Законопроектом объем заимствований Республики Татарстан на 2013 год и на плановый период 2014 и 2015 годов не превышает ограничений, установленных бюджетным законодательством.

В составе источников финансирования дефицита бюджета республики Законопроектом устанавливается возврат бюджетных кредитов: в 2013 году — в сумме 20 886 988 тыс. рублей, в 2014 году — 20 854 168,4 тыс. рублей, в 2015 году — 20 821 577,8 тыс. рублей. Статьей 21 Законопроекта Кабинет Министров Республики Татарстан наделяется правом в 2013-2015 годах принимать решения о

реструктуризации задолженности сроком до пяти лет по ранее выданным бюджетным кредитам. В случае принятия Правительством республики решений о реструктуризации задолженности по ранее выданным бюджетным кредитам потребуется корректировка показателей объемов возврата бюджетных кредитов и определение источников финансирования дефицита бюджета на соответствующую сумму.

Размер дефицита бюджета Республики Татарстан в 2013-2015 годах не превысит ограничений, установленных бюджетным законодательством.

#### 6.2. Государственный долг Республики Татарстан

Законопроектом предлагается установить верхний предел государственного внутреннего долга Республики Татарстан по состоянию на 1 января 2014 года на уровне 88 461 060,2 тыс. рублей, на 1 января 2015 года — 89 838 862,2 тыс. рублей, на 1 января 2016 года — 77 753 567,9 тыс. рублей (диаграмма 8).

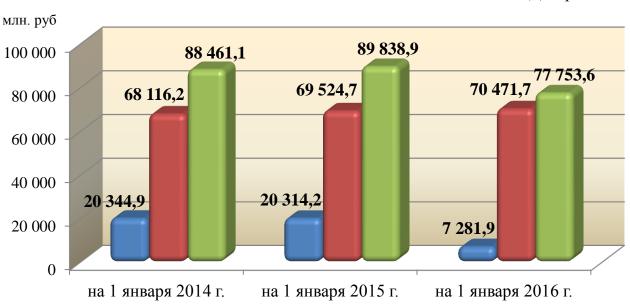


Диаграмма 8

■ государственные гарантии РТ
■ бюджетные кредиты из федерального бюджета
■ всего

Предельные объемы государственного долга республики в 2013-2015 годах, предусматриваемые Законопроектом, не превышают ограничений, установленных бюджетным законодательством, и составят в 2013 году 107 057 682,2 тыс. рублей, в 2014 году – 102 314 294,2 тыс. рублей, в 2015 году – 108 462 359,9 тыс. рублей.

Осуществление государственных внешних заимствований и предоставление государственных гарантий Республики Татарстан в 2013-2015 годах Законопроектом не предусматриваются.

### Результаты экспертизы проекта бюджета

Прогноз основных макроэкономических показателей, принятый за основу при формировании проекта бюджета республики на 2013 год и на плановый период 2014 и 2015 годов, сформирован с учетом сложившихся тенденций развития экономики республики и разработанных на федеральном уровне сценарных условий умеренно-оптимистичного варианта. Достижимость показателей Прогноза будет зависеть от развития внешнеэкономической ситуации.

Доходы бюджета Республики Татарстан на 2013 год, прогнозируемые в объеме 128 328 252,5 тыс. рублей, составляют 83,3% от утвержденного показателя на 2012 год.

В Законопроекте виды доходов и нормативы зачисления в бюджет Республики Татарстан по налоговым поступлениям соответствуют положениям Бюджетного кодекса Российской Федерации и Бюджетного кодекса Республики Татарстан.

Налоговые доходы увеличиваются по сравнению с объемами 2012 года на 3,6% и составят 110 452 844 тыс. рублей.

Прогноз поступлений на плановый период 2014 и 2015 годов составляет 115 004 491 тыс. рублей и 120 033 233 тыс. рублей.

Неналоговые доходы бюджета Республики Татарстан составят на 2013 год - 3 673 605,1 тыс. рублей, на 2014 год - 3 740 458,4 тыс. рублей, на 2015 год - 5 018 244,2 тыс. рублей.

Бюджет республики на 2013 год и на плановый период 2014 и 2015 годов сформирован в условиях отсутствия распределения по регионам значительного объема межбюджетных трансфертов из федерального бюджета. В этих условиях объем прогнозируемых поступлений из федерального бюджета составляет 10 988 311,2 тыс. руб. или 29,9% от утвержденного показателя на 2012 год.

Расходы бюджета Республики Татарстан на 2013 год предусматриваются в сумме 130 938 638,7 тыс. рублей или 72,5% к утвержденному показателю на 2012 год.

Расходы бюджета республики на 2014 год предусмотрены в сумме 130 014 158 тыс. рублей, на 2015 год – 134 961 070,2 тыс. рублей соответственно.

На исполнение публичных нормативных обязательств Республики Татарстан на 2013 год предусматривается 19 581 572,6 тыс. рублей, на 2014 год — 18 494 972,7 тыс. рублей, на 2015 год — 19 066 519,4 тыс. рублей.

Отдельные публичные нормативные обязательства отражены без детализации по каждому виду обязательств, что не согласуется с требованиями статей 21 и 74.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Общий объем межбюджетных трансфертов, предоставляемых из бюджета республики другим бюджетам бюджетной системы Российской Федерации, в 2013 году составит 35 595 878,5 тыс. рублей, из них бюджетам муниципальных образований – 19 512 647,9 тыс. рублей.

Общий объем расходов на реализацию республиканских целевых и ведомственных программ, предусмотренных к финансированию Законопроектом, на 2013 год составляет 80 169 668,9 тыс. рублей.

На 2013 год объемы средств на реализацию 16 республиканских целевых программ соответствуют показателям, утвержденным их паспортами. Объемы бюджетных ассигнований на реализацию мероприятий долгосрочной целевой программы «Развитие библиотечного дела в Республике Татарстан на 2009-2014 годы и на перспективу до 2020 года» и долгосрочной целевой программы профилактики наркотизации населения в Республике Татарстан на 2011-2015 годы не совпадают с показателями, утвержденными в их паспортах.

Законопроектом на 2013 год предусмотрены расходы на финансирование ряда не утвержденных на момент внесения Законопроекта целевых программ.

Дефицит бюджета Республики Татарстан в 2013-2015 годах не превысит ограничений, установленных бюджетным законодательством.

Представленный Законопроект соответствует требованиям к формированию проекта бюджета содержанию, установленным бюджетным И К его законодательством. Законопроектом предусматриваются ассигнования исполнение публичных нормативных обязательств, подлежащих финансированию из бюджета республики.

A- Sewe gol