###### ОЦЕНКА ОЖИДАЕМОГО ИСПОЛНЕНИЯ

###### РЕСПУБЛИКАНСКОГО БЮДЖЕТА ЧУВАШСКОЙ РЕСПУБЛИКИ

###### ЗА 2012 ГОД

 Отчетный 2011 год характеризовался укреплением и развитием положительной динамики экономического роста. Обеспечен прирост промышленного и сельскохозяйственного производства, жилищного строительства, розничного товарооборота, реальной заработной платы, замедлились темпы инфляции, улучшилось финансовое состояние организаций. Увеличились объемы кредитования реального сектора экономики, возросли налоговые поступления, повысились результативность использования бюджетных средств и качество предоставляемых государственных и муниципальных услуг.

В Чувашской Республике выше, чем в среднем по Российской Федерации, обеспечен рост индекса промышленного (113,5%, по России – 104,7%) и сельскохозяйственного (145,7%, по России – 122,1%) производства, инвестиций в основной капитал (115,3%, по России – 106,2%), объема работ по виду деятельности "строительство" (105,7%, по России – 105,1%), платных услуг населению (103,0%, по России – 102,9%), реальной заработной платы (104,7%, по России – 103,5%).

В республиканский бюджет Чувашской Республики в 2011 году поступило доходов в сумме 30887,0 млн. рублей, что составило 113,4% к предыдущему году, расходная часть профинансирована на 30424,6 млн. рублей, или на 103,6%. За 2011 год государственный долг Чувашской Республики снижен на 937,2 млн. рублей, или на 9,4%.

В текущем году сохраняется положительная тенденция развития экономики республики. Индекс промышленного производства за январь-август 2012 года к аналогичному периоду 2011 года составил 114,9% (по России – 103,1%). По этому показателю Чувашская Республика заняла первое место среди регионов Приволжского федерального округа.

Оборот розничной торговли в январе-августе 2012 года к аналогичному периоду 2011 года составил 109,6%, объем оказанных населению платных услуг – 103,8%. Рост реальных денежных доходов населения составил к аналогичному периоду 2011 года 107,6%.

 Положительные тенденции в развитии экономики республики, дополнительная мобилизация ресурсов из федерального бюджета позволили дважды внести коррективы в параметры республиканского бюджета Чувашской Республики на 2012 год в сторону увеличения.

 Годовой объем по доходам против первоначально утвержденного увеличен на 5372,9 млн. рублей, или на 20,2%, в том числе за счет собственных доходных источников (налоговые и неналоговые доходы) – на 1846,6 млн. рублей, безвозмездных поступлений – на 3526,3 млн. рублей, по расходам – на 8529,0 млн. рублей, или на 30,9%.

Дополнительные средства направлены на государственную поддержку сельского хозяйства республики – 1376,2 млн. рублей. В 2012 году расширены направления господдержки агропромышленного комплекса. Так, в целях устранения диспропорций в ценообразовании на закупаемое от сельскохозяйственных товаропроизводителей молоко, сохранения поголовья коров, увеличения приплода и роста производства молока введена форма государственной поддержки сельскохозяйственных товаропроизводителей, в том числе граждан, ведущих личное подсобное хозяйство, в виде возмещения части затрат на производство и реализацию молока в период снижения закупочных цен на молоко. На указанные цели в республиканском бюджете Чувашской Республики предусмотрено 69,7 млн. рублей. Усилены такие направления поддержки, как предоставление грантов начинающим фермерам на создание и развитие крестьянского (фермерского) хозяйства и единовременной помощи на бытовое обустройство, возмещение части затрат главам крестьянских (фермерских) хозяйств на развитие семейных животноводческих ферм и т.д.

На государственную поддержку жилищного строительства дополнительно направлено 1663,3 млн. рублей, в том числе на обеспечение жильем ветеранов Великой Отечественной войны 1941–1945 годов – 604,8 млн. рублей, обеспечение жильем детей-сирот, детей, оставшихся без попечения родителей, а также детей, находящихся под опекой (попечительством), не имеющих закрепленного жилого помещения, – 156,6 млн. рублей, обеспечение жильем молодых семей в рамках федеральной целевой программы "Жилище" на 2011–2015 годы – 80,9 млн. рублей, обеспечение жильем граждан, проживающих в сельской местности, в том числе молодых семей и молодых специалистов – 87,4 млн. рублей, переселение граждан из ветхого и аварийного жилищного фонда – 414,8 млн. рублей и т.д.

На развитие общественной инфраструктуры дополнительно направлено 2445,0 млн. рублей, в том числе на строительство и реконструкцию объектов образования – 472,1 млн. рублей, в том числе детских дошкольных учреждений – 338,3 млн. рублей, объектов физической культуры и спорта – 426,0 млн. рублей, объектов коммунального хозяйства – 1522,9 млн. рублей и т.д.

На развитие здравоохранения в республике дополнительно направлено 1223,9 млн. рублей, из них на реализацию региональных программ модернизации здравоохранения – 911,7 млн. рублей. Указанные средства направлены на укрепление материально-технической базы учреждений здравоохранения, текущий и капитальный ремонт зданий этих учреждений, внедрение современных информационных систем в здравоохранении.

Значительные средства направлены на повышение оплаты труда работников бюджетной сферы (дополнительная потребность на эти цели в 2012 году – 2363,1 млн. рублей), социальную поддержку слабозащищенных слоев населения и т.д.

Республиканский бюджет Чувашской Республики по доходам за январь-август 2012 года исполнен в объеме 22573,1 млн. рублей, с ростом к аналогичному периоду 2011 года (20027,7 млн. рублей) на 12,7%, в том числе по собственным доходам (налоговым и неналоговым) – в объеме 12382,4 млн. рублей, с ростом к аналогичному периоду 2011 года (10575,8 млн. рублей) на 17,1%, по безвозмездным поступлениям – в объеме 10190,7 млн. рублей, с ростом к аналогичному периоду 2011 года (9451,9 млн. рублей) на 7,8%.

Исполнение республиканского бюджета Чувашской Республики по доходам за январь-август 2012 года представлено в нижеприведенной таблице.

Исполнение республиканского бюджета Чувашской Республики

по доходам за январь-август 2012 года

| Наименование доходов | Бюджетные назначения на 1.09.2012, млн. рублей | Исполнено на 1.09.2012, млн. рублей | % исполнения |
| --- | --- | --- | --- |
| **Налоговые доходы, всего** | **17 861,4** | **11 832,5** | **66,2** |
| в том числе: |  |  |  |
| налог на прибыль организаций | 5 398,0 | 3 639,5 | 67,4 |
| налог на доходы физических лиц | 5 427,2 | 3 449,7 | 63,6 |
| акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации | 3 175,8 | 2 176,5 | 68,5 |
| налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения | 1 139,4 | 814,8 | 71,5 |
| единый сельскохозяйственный налог  | 8,0 | 4,9 | 61,3 |
| налог на имущество организаций | 2 258,3 | 1501,5 | 66,5 |
| транспортный налог | 418,5 | 212,3 | 50,7 |
| налог на игорный бизнес | 0,7 | 0,6 | 85,7 |
| государственная пошлина | 32,7 | 30,9 | 94,5 |
| задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам | 2,8 | 1,8 | 64,3 |
| **Неналоговые доходы, всего** | **648,9** | **549,9** | **84,7** |
| в том числе: |  |  |  |
| доход от использования имущества, находящегося в государственной собственности  | 314,0 | 243,3 | 77,5 |
| платежи за пользование природными ресурсами | 74,3 | 93,9 | 126,4 |
| доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства | 29,0 | 55,1 | 190,0 |
| доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 60,6 | 33,1 | 54,6 |
| административные платежи и сборы | 33,4 | 16,4 | 49,1 |
| штрафы, санкции, возмещение ущерба | 137,1 | 101,4 | 74,0 |
| **Итого налоговые и неналоговые доходы** | **18 510,3** | **12 382,4** | **66,9** |
| **Безвозмездные поступления, всего** | **13 425,4** | **10 190,7** | **75,9** |
| в том числе: |  |  |  |
| дотации от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации | 5 571,0 | 3 962,3 | 71,1 |
| субсидии от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации | 3 911,6 | 2 889,4 | 73,9 |
| субвенции от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации | 2 315,6 | 2 169,5 | 93,7 |
| иные межбюджетные трансферты | 1 237,9 | 859,0 | 69,4 |
| прочие безвозмездные поступления | 389,3 | 310,5 | 79,8 |
| **ИТОГО** | **31 935,7** | **22 573,1** | **70,7** |

Доля собственных доходов в общем объеме поступлений доходов в республиканский бюджет Чувашской Республики за январь – август 2012 года составила 54,9%, что на 2,1 процентных пункта выше показателя за аналогичный период 2011 года (52,8%).

Основными источниками налоговых доходов республики являются налоги на прибыль, доходы, акцизы на подакцизные товары (продукцию) и налог на имущество организаций – 91,0%.

За январь – август 2012 года объем поступлений в республиканский бюджет Чувашской Республики налога на прибыль организаций составил 3639,5 млн. рублей, рост к аналогичному периоду 2011 года – 3,1%, налога на доходы физических лиц – 3449,7 млн. рублей и 25,4% соответственно, акцизов на подакцизные товары (продукцию) – 2176,5 млн. рублей и 22,8% соответственно, налога на имущество организаций – 1501,5 млн. рублей и 3,6%.

Исполнение республиканского бюджета Чувашской Республики за 2012 год в целом по собственным доходам ожидается в пределах утвержденных бюджетных назначений на год, то есть в объеме 18510,3 млн. рублей, с ростом к уровню 2011 года на 13,9%, в том числе налогов на прибыль, доходы – 10825,2 млн. рублей и 12,1% соответственно, акцизов на товары (продукцию) – 3175,8 млн. рублей и 15,4%, налога на имущество организаций – 2258,3 млн. рублей и 9,7%.

Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, а также от юридических и физических лиц в республиканский бюджет Чувашской Республики с учетом распределенных Федеральным законом «О федеральном бюджете на 2012 год и на плановый период 2013 и 2014 годов», а также принятыми соответствующими решениями Правительства Российской Федерации объемов финансирования из федерального бюджета и других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации предусматриваются в сумме 13510,1 млн. рублей, в том числе дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности – 5401,9 млн. рублей, с ростом к уровню 2011 года (4635,8 млн. рублей) на 16,5%. Всего прогноз поступлений доходов за 2012 год – 32020,4 млн. рублей.

Расходы республиканского бюджета Чувашской Республики в текущем году осуществляются с учетом поступления собственных доходов и источников финансирования дефицита бюджета. Кабинет Министров Чувашской Республики обеспечивает безусловное сохранение и усиление социальных гарантий населения Чувашской Республики, обеспечение контроля за недопущением кредиторской задолженности по принятым обязательствам, в первую очередь по заработной плате и социальным выплатам.

Исполнение республиканского бюджета Чувашской Республики осуществляется в соответствии со сводной бюджетной росписью республиканского бюджета Чувашской Республики и кассовым планом исполнения республиканского бюджета Чувашской Республики.

Исполнение республиканского бюджета Чувашской Республики за январь – август 2012 года составило 20665,7 млн. рублей (57,2% к плановым годовым назначениям).

Исполнение республиканского бюджета Чувашской Республики по расходам за январь – август 2012 года представлено в нижеприведенной таблице.

Исполнение республиканского бюджета Чувашской Республики по расходам за январь – август 2012 года

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Разделы классификации расходов бюджетов | Бюджетные назначения на 1.09.2012, млн. рублей | Исполнено на 1.09.2012, млн. рублей | % исполнения |
| Общегосударственные вопросы | 945,4 | 378,8 | 39,5 |
| Национальная оборона | 23,6 | 23,6 | 100,0 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 217,4 | 134,0 | 61,6 |
| Национальная экономика | 6 138,2 | 3 120,7 | 50,8 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 2 741,0 | 1 348,9 | 49,2 |
| Охрана окружающей среды | 26,2 | 10,7 | 40,9 |
| Образование | 7 923,1 | 4 778,8 | 60,3 |
| Культура, кинематография  | 478,5 | 265,7 | 55,5 |
| Здравоохранение  | 7 766,1 | 4 571,7 | 58,9 |
| Социальная политика | 7 076,7 | 4 422,9 | 62,5 |
| Физическая культура и спорт | 648,5 | 319,6 | 49,3 |
| Средства массовой информации | 107,5 | 62,5 | 58,2 |
| Обслуживание государственного и муниципального долга | 470,0 | 143,0 | 30,4 |
| Межбюджетные трансферты | 1 566,2 | 1 084,8 | 69,3 |
| ИТОГО | 36 128,4 | 20 665,7 | 57,2 |

Своевременно и в полном объеме обеспечиваются из республиканского бюджета Чувашской республики расходы на предоставление социальных гарантий населению. Процент исполнения расходов по разделу "Социальная политика" за январь – август 2012 года составил 62,5%.

Население республики без каких-либо ограничений продолжает пользоваться общественными услугами здравоохранения, образования, культуры. Это гарантировано финансовым обеспечением.

Расходы за январь – август 2012 года составили по разделу "Образование" на уровне 60,3% к годовым плановым назначениям, по разделу "Здравоохранение" – 58,9% к годовым плановым назначениям, по разделу «Культура, кинематография» – 55,5%.

Расходы по разделу "Физическая культура и спорт" за январь – август 2012 года составили 49,3% к годовым плановым назначениям. Отставание обусловлено тем, что средства из федерального бюджета по подпрограмме "Развитие футбола в Российской Федерации на 2008–2015 годы" федеральной целевой программы "Развитие физической культуры и спорта в Российской Федерации на 2006–2015 годы"и на приобретение оборудования для быстровозводимых физкультурно-оздоровительных комплексов, включая металлоконструкции и металлоизделия поступили в республику в конце первого полугодия 2012 года. До конца года средства планируется освоить в полном объеме.

Расходы по разделу «Общегосударственные вопросы» за январь – август 2012 года составили 39,5% к годовым плановым назначениям. Низкий процент исполнения обусловлен экономией средств республиканского бюджета Чувашской Республики на возможное исполнение государственных гарантий Чувашской Республики (141,9 млн. рублей).

Расходы по разделу "Обслуживание государственного и муниципального долга" за январь – август 2012 года составили 30,4% к годовым плановым назначениям, поскольку расходы на обслуживание государственного долга Чувашской Республики осуществляются в соответствии с заключенными договорами (соглашениями) на привлечение заемных средств.

По состоянию на 1 сентября 2012 года республиканский бюджет Чувашской Республики исполнен с профицитом в сумме 1907,4 млн. рублей при плановом дефиците 4192,7 млн. рублей. При этом остатки средств на едином счете республиканского бюджета Чувашской Республики на 1 сентября 2012 года составили 2401,2 млн. рублей, в том числе целевые – 2537,8 млн. рублей, собственные – минус 136,6 млн. рублей.

Ожидаемое исполнение республиканского бюджета Чувашской Республики по расходам в 2012 году (с учетом перераспределения сумм экономии) с учетом ожидаемого исполнения доходной части республиканского бюджета Чувашской Республики ожидается в объеме 36128,4 млн. рублей.

Важным инструментом обеспечения дополнительных источников финансирования, сбалансированности республиканского бюджета Чувашской Республики, высокой степени финансовой устойчивости остается эффективная реализация программы заимствований.

В качестве источников покрытия дефицита республиканского бюджета Чувашской Республики в 2012 году предусмотрены государственные займы, осуществляемые путем выпуска от имени Чувашской Республики государственных ценных бумаг (200,0 млн. рублей); кредиты кредитных организаций и международных финансовых организаций (2206,4 млн. рублей), остатки средств на начало 2012 года (2006,2 млн. рублей) и др.

В течение текущего года проведено 7 открытых аукционов в электронной форме на право заключения государственного контракта на оказание услуг по предоставлению Чувашской Республике кредитов в 2012 году открытием возобновляемых кредитных линий на общую сумму 3,5 млрд. рублей, в результате которых Министерством финансов Чувашской Республики заключены государственные контракты с кредитными организациями на предоставление кредита под процентные ставки от 7,5 до 9,2% годовых. В июле текущего года на Фондовой Бирже ММВБ размещены государственные облигации Чувашской Республики 2012 года в объеме 1500,0 млн. рублей. Цена размещения облигаций, определенная эмитентом по итогам аукциона, составила 100,66% от номинальной стоимости облигаций, что соответствует эффективной доходности 8,88% годовых. В августе текущего года подписан кредитный договор с Международной финансовой корпорацией – IFC о предоставлении Чувашской Республике долгосрочного кредита на строительство и реконструкцию дошкольных образовательных учреждений.

Республика имеет низкие процентные расходы и достаточно плавный график погашения долговых обязательств.

Чувашия имеет высокий кредитный рейтинг. Так, в августе 2012 года международное рейтинговое агентство Fitch Ratings присвоило Чувашской Республике долгосрочные рейтинги в иностранной и национальной валюте на уровне «ВВ+», краткосрочный рейтинг в иностранной валюте «В» и национальный долгосрочный рейтинг «АА(rus)». Прогноз по долгосрочным рейтингам – «Стабильный». Ранее был присвоен кредитный рейтинг международного рейтингового агентства Moody’s Investors Service по международной шкале на уровне «Ba2» в иностранной валюте. Рейтинг, установленный Fitch Ratings, по сопоставимой шкале на одну ступень выше действующего кредитного рейтинга.

Государственный долг Чувашской Республике на 1 сентября 2012 г. составил 7168,4 млн. рублей, из них условные обязательства (государственные гарантии Чувашской Республики) – 1538,3 млн. рублей, или 21,5% от общего объема госдолга. Отношение государственного долга к собственным доходам республиканского бюджета Чувашской Республики на 1 сентября 2012 года – 38,7% (при установленном Бюджетным кодексом Российской Федерации пределе – 100%), против 55,7% на начало года. По сравнению с началом года государственный долг Чувашской Республики снижен на 1882,9 млн. рублей, или на 20,8%.