



МАРИЙ ЭЛ РЕСПУБЛИКЫН
КУГЫЖАНЫШ
ШОТЛЫШО ПАЛАТЫЖЕ

Брюгге энгерумбал, 2-шо,
Йошкар-Ола, 424033

ГОСУДАРСТВЕННАЯ
СЧЕТНАЯ ПАЛАТА
РЕСПУБЛИКИ МАРИЙ ЭЛ

Набережная Брюгге, д. 2,
г. Йошкар-Ола, 424033

ОКПО 44788041, ОГРН 1021200769633, ИНН/КПП 1200001557/121501001
Тел. (8362) 42-91-18, E-mail: gsp@mari-el.ru, <http://portal.mari.ru/gsp>

15.11.2021 № 01-35/872
на № 1289 от 29.10.2021

Председателю
Государственного Собрания
Республики Марий Эл

А.В.Смирнову

Уважаемый Анатолий Васильевич!

Государственная счетная палата Республики Марий Эл направляет заключение на проект закона Республики Марий Эл «О республиканском бюджете Республики Марий Эл на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов».

Приложение: заключение на 62 л. в 1 экз.

Председатель

С.Ф.Каргальский

Акчурин Илья Леоптьевич
(8362) 42-91-28

| |
|---|
| Аппарат Государственного Собрания Республики Марий Эл |
| ПОЛУЧЕНО |
| « 16 » 11 20 21 г. |
| № 06-10-1943 |



**МАРИЙ ЭЛ РЕСПУБЛИКЫН
КУГЫЖАНЫШ
ШОТЛЫШО ПАЛАТЫЖЕ**

Брюгге энерумбал, 2-шо,
Йошкар-Ола, 424033

**ГОСУДАРСТВЕННАЯ
СЧЕТНАЯ ПАЛАТА
РЕСПУБЛИКИ МАРИЙ ЭЛ**

Набережная Брюгге, д. 2,
г.Йошкар-Ола, 424033

ОКПО 44788041, ОГРН 1021200769633, ИНН/КПП 1200001557/121501001
Тел. (8362) 42-91-18, E-mail: gsp@mari-el.ru, <http://portal.mari.ru/gsp>

**Заключение
на проект закона Республики Марий Эл «О республиканском
бюджете Республики Марий Эл на 2022 год и на плановый период
2023 и 2024 годов»**

1. Общие положения

Заключение Государственной счетной палаты Республики Марий Эл (далее – Государственная счетная палата) на проект закона Республики Марий Эл «О республиканском бюджете Республики Марий Эл на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» (далее – проект закона, законопроект) подготовлено в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации (далее – БК РФ), Законом Республики Марий Эл от 30.07.2007 № 42-3 «О бюджетных правоотношениях в Республике Марий Эл» (далее – Закон Республики Марий Эл от 30.07.2007 № 42-3) и Законом Республики Марий Эл от 03.01.1997 № 13-3 «О Государственной счетной палате Республики Марий Эл».

При подготовке заключения учитывались основные направления бюджетной и налоговой политики Республики Марий Эл на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов, прогноз социально-экономического развития Республики Марий Эл на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов, паспорта государственных программ Республики Марий Эл, подлежащих финансированию в 2022-2024 годах.

Законопроект внесен Главой Республики Марий Эл на рассмотрение Государственного Собрания Республики Марий Эл 29.10.2021 (письмо от 29.10.2021 № 01/30-И1300), в срок, установленный статьей 59 Закона Республики Марий Эл от 30.07.2007 № 42-3¹.

Структура и содержание проекта закона соответствуют требованиям, установленным статьей 184.1 БК РФ² и статьей 57 Закона Республики Марий Эл от 30.07.2007 № 42-3³.

Документы и материалы, представленные одновременно с законопроектом, в целом соответствуют требованиям статьи 184.2 БК РФ⁴ и статьи 58 Закона Республики Марий Эл от 30.07.2007 № 42-3⁵.

¹ Закон Республики Марий Эл от 30.07.2007 № 42-3: статья 59 «Внесение проекта закона Республики Марий Эл о республиканском бюджете Республики Марий Эл на рассмотрение Государственного Собрания Республики Марий Эл».

² БК РФ: статья 184.1 «Общие положения».

³ Закон Республики Марий Эл от 30.07.2007 № 42-3: статья 57 «Общие вопросы подготовки проекта закона о республиканском бюджете Республики Марий Эл».

⁴ БК РФ: статья 184.2 «Документы и материалы, предоставляемые одновременно с проектом бюджета».

⁵ Закон Республики Марий Эл от 30.07.2007 № 42-3: статья 58 «Документы и материалы, предоставляемые одновременно с проектом республиканского бюджета Республики Марий Эл».

Необходимо отметить, что статьей 58 Закона Республики Марий Эл от 30.07.2007 № 42-З, определяющей документы и материалы, представляемые одновременно с проектом республиканского бюджета Республики Марий Эл на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов (далее – проект республиканского бюджета), представление проекта республиканской адресной инвестиционной программы (далее – РАИП) не предусматривается.

В рамках подготовки к проведению экспертизы проекта закона Государственная счетная палата письмом от 26.10.2021 № 01-27/819 запросила у Министерства промышленности, экономического развития и торговли Республики Марий Эл (далее – Минпромэкономразвития Республики Марий Эл) сведения о прогнозируемых расходах на капитальные вложения в рамках РАИП на 2022 год в разрезе ведомственной структуры расходов и государственных программ.

Из информации Минпромэкономразвития Республики Марий Эл,⁶ следует, что в соответствии с Положением о формировании и исполнении РАИП, утвержденным постановлением Правительства Республики Марий Эл от 26.10.2017 № 410⁷, РАИП формируется на основании решения Межведомственной комиссии по вопросам формирования и исполнения РАИП. По состоянию 09.11.2021 Межведомственной комиссией решение о распределении доведенного Министерством финансов Республики Марий Эл (далее – Минфин Республики Марий Эл) предельного объема бюджетного финансирования за счет средств республиканского бюджета Республики Марий Эл на реализацию РАИП на 2022 год в размере 235,8 млн. рублей не принято.

В соответствии с пунктом 15 Положения о формировании и исполнении РАИП Минпромэкономразвитию Республики Марий Эл в месячный срок после вступления в силу законопроекта подлежит представить в Правительство Республики Марий Эл проект РАИП на 2022 год для утверждения.

Федеральным законом от 01.07.2021 № 251-ФЗ «О внесении изменений в Бюджетный кодекс Российской Федерации» высшим исполнительным органам государственной власти субъектов Российской Федерации переданы полномочия по утверждению перечня главных администраторов доходов бюджетов субъектов Российской Федерации (применительно к правоотношениям, возникающим при составлении и исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, начиная с бюджетов на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов).

Перечень главных администраторов доходов республиканского бюджета на момент подготовки заключения в установленном Правительством Российской Федерации порядке⁸ не утвержден.

Проект республиканского бюджета составлен на трехлетний бюджетный цикл – на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов при отсутствии распределения по субъектам Российской Федерации средств федерального бюджета по ряду направлений⁹. Показатели доходов и расходов проекта республиканского бюджета

⁶ Письмо Министерства промышленности, экономического развития и торговли Республики Марий Эл от 09.11.2021 № 06-8733.

⁷ Постановление Правительства Республики Марий Эл от 26.10.2017 № 410 «О порядке формирования и исполнения республиканской адресной инвестиционной программы и признании утратившими силу некоторых решений Правительства Республики Марий Эл».

⁸ Постановление Правительства РФ от 16.09.2021 № 1569 «Об утверждении общих требований к закреплению за органами государственной власти (государственными органами) субъекта Российской Федерации, органами управления территориальными фондами обязательного медицинского страхования, органами местного самоуправления, органами местной администрации полномочий главного администратора доходов бюджета и к утверждению перечня главных администраторов доходов бюджета субъекта Российской Федерации, бюджета территориального фонда обязательного медицинского страхования, местного бюджета».

⁹ Субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации на осуществление отдельных полномочий в области лесных отношений; Субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации на обеспечение комплексного развития сельских территорий; Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам субъектов Российской Федерации на финансовое обеспечение дорожной деятельности в рамках реализации национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги»;

будут корректироваться с учетом распределения указанных средств по субъектам Российской Федерации.

В заключении представлены результаты сравнительного анализа показателей законопроекта с показателями Закона Республики Марий Эл от 10.12.2020 № 49-З¹⁰, первоначально утвержденной росписи доходов и расходов, а также с отчетными данными исполнения республиканского бюджета за 2020 год.

Заключение утверждено Коллегией Государственной счетной палаты (протокол от 15.11.2021 № 13).

2. Основные показатели прогноза социально-экономического развития Республики Марий Эл на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов для формирования проекта республиканского бюджета Республики Марий Эл

Прогноз социально-экономического развития Республики Марий Эл на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов (далее – прогноз), одобренный постановлением Правительства Республики Марий Эл от 20.10.2021 № 439¹¹, разработан в двух вариантах:

- вариант 1 (консервативный) основан на предпосылке замедления темпов роста экономики в среднесрочной перспективе из-за последствий распространения новой коронавирусной инфекции (COVID-19);

- вариант 2 (базовый) предполагает наиболее вероятный сценарий развития экономики с учетом ожидаемых внешних условий и принимаемых мер экономической политики, включая реализацию региональных проектов, обеспечивающих достижение целей и показателей федеральных проектов, входящих в состав национальных проектов.

Проект республиканского бюджета на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов составлен на основе базового варианта прогноза.

В качестве ключевых показателей при оценке прогноза были рассмотрены объем валового регионального продукта, индекс промышленного производства, объем производства продукции сельского хозяйства в хозяйствах всех категорий, объем инвестиций в основной капитал, оборот розничной торговли, фонд начисленной заработной платы.

Согласно прогнозу, объем валового регионального продукта на 2021 год оценивается в объеме 214 026,0 млн. рублей, что на 2,9 % больше по сравнению с 2020 годом в сопоставимых ценах. Согласно среднесрочному прогнозу в 2022 - 2024 годах объем валового регионального продукта будет увеличиваться в сопоставимых ценах на 2,9 % - 3,1 % в год и в 2024 году составит 252 855,0 млн. рублей.

По оценке до конца 2021 года объем отгруженной промышленной продукции составит 181 175,5 млн. рублей, что в сопоставимых ценах выше уровня 2020 года на 5,2 процента. В 2022 – 2024 годах индекс промышленного производства прогнозируется на уровне 102,5 % – 103,2 % в год, объем отгруженной промышленной продукции в 2024 году составит 199 820,5 млн. рублей.

Объем производства продукции сельского хозяйства в хозяйствах всех категорий в 2021 году оценивается в сумме 45 896,3 млн. рублей, что на 0,3 %

Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам субъектов Российской Федерации на возмещение части затрат на уплату процентов по инвестиционным кредитам (займам) в агропромышленном комплексе.

¹⁰ Закон Республики Марий Эл от 10.12.2020 № 49-З «О республиканском бюджете Республики Марий Эл на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов».

¹¹ Постановление Правительства Республики Марий Эл от 20.10.2021 № 439 «О прогнозе социально-экономического развития Республики Марий Эл на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов».

больше по сравнению с 2020 годом в сопоставимых ценах. Согласно среднесрочному прогнозу в 2022 - 2024 годах объем производства сельскохозяйственной продукции будет увеличиваться в сопоставимых ценах на 0,4 % - 0,7 % в год и в 2024 году составит 52 515,2 млн. рублей.

В 2021 году на развитие экономики и социальной сферы республики планируется направить инвестиций в основной капитал за счет всех источников финансирования в сумме 39 950,0 млн. рублей, или 103,0 % в сопоставимых ценах к уровню 2020 года. В 2022 - 2024 годах при условии стабильной экономической ситуации, увеличение инвестиционной активности прогнозируется темп роста инвестиций на уровне 103,1 % – 103,3 % в сопоставимых ценах. Объем инвестиций в основной капитал в 2024 году достигнет 51 711,0 млн. рублей.

По оценке 2021 года оборот розничной торговли составит 106 680,0 млн. рублей, что выше уровня 2020 года на 9,0 % в сопоставимых ценах, объем платных услуг населению – 24 855,0 млн. рублей и 6,0 % соответственно. В среднесрочном периоде прогнозируется темп роста оборота розничной торговли на уровне 101,0 % – 102,0 % в сопоставимых ценах к предыдущему году, объем платных услуг населению возрастет на 1,5 процента. К концу 2024 года оборот розничной торговли составит 125 902,0 млн. рублей, объем платных услуг населению увеличится до 28 792,0 млн. рублей.

В текущем году отмечается умеренный рост заработной платы работающих в организациях. Ожидается, что к концу 2021 года среднемесячная заработная плата достигнет 34 421,4 рублей. Денежные доходы в расчете на душу населения в месяц составят 22 631,0 рублей.

В среднесрочной перспективе прогнозируется рост начисленной среднемесячной заработной платы на одного работника на 106,0 % - 106,6 % к предыдущему году, денежных доходов в расчете на душу населения - на 107,3 % – 109,0 процента. В 2024 году среднемесячная заработная плата увеличится до 41 325,9 рублей, среднедушевые денежные доходы населения составят 28 120,0 рублей.

Показатели прогноза и проекта изменений бюджетного прогноза Республики Марий Эл на период до 2030 года, представленного в составе материалов к законопроекту, на 2022 – 2024 годы согласованы.

3. Доходы проекта республиканского бюджета Республики Марий Эл

3.1. Структура доходов

Объем доходов республиканского бюджета на 2022 год предусмотрен в сумме 41 229 774,6 тыс. рублей, в том числе налоговые и неналоговые доходы – в сумме 21 886 268,4 тыс. рублей, что составляет 53,1 % от общего объема доходов, безвозмездные поступления – в сумме 19 343 506,2 тыс. рублей (46,9 %).

Доходы республиканского бюджета на 2023 год прогнозируются в сумме 37 954 546,4 тыс. рублей (с уменьшением к 2022 году на 7,9 %, или на 3 275 228,2 тыс. рублей), в том числе налоговые и неналоговые доходы – в сумме 22 939 472,6 тыс. рублей, что составляет 60,4 % от общего объема доходов, и безвозмездные поступления – в сумме 15 015 073,8 тыс. рублей (39,6 %).

На 2024 год доходы республиканского бюджета прогнозируются в сумме 39 224 359,5 тыс. рублей (с увеличением к 2023 году на 3,3 %, или на 1 269 813,1 тыс. рублей), в том числе налоговые и неналоговые доходы – в сумме 24 001 348,7 тыс. рублей, что составляет 61,2 % от общего объема доходов, и безвозмездные поступления – в сумме 15 223 010,8 тыс. рублей (38,8 %).

Динамика доходов республиканского бюджета за 2020 - 2024 годы показана на диаграмме 1.

Диаграмма 1
(тыс. рублей)



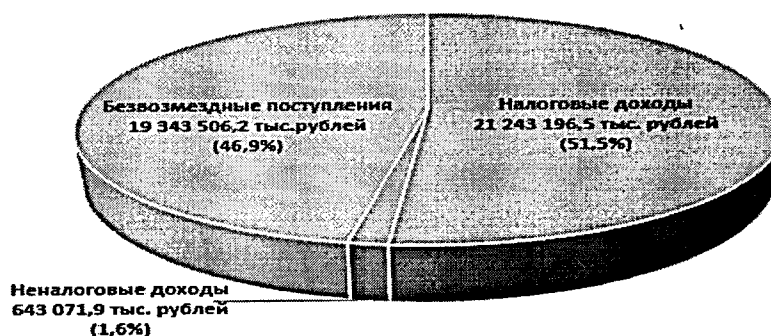
Общий объем доходов на 2022 год прогнозируется с увеличением к утвержденным назначениям на 2021 год на 2,8 % (на 1 132 997,0 тыс. рублей) и меньше уровня фактического исполнения за 2020 год на 3,7 % (на 1 566 310,9 тыс. рублей).

Поступление налоговых и неналоговых доходов на 2022 год прогнозируется с увеличением к утвержденным назначениям на 2021 год на 12,9 % (на 2 505 460,0 тыс. рублей) и с ростом к уровню фактического исполнения за 2020 год на 26,5 % (на 4 585 734,4 тыс. рублей).

На 2023 год поступление налоговых и неналоговых доходов прогнозируется с ростом к 2022 году на 4,8 % (на 1 053 204,2 тыс. рублей), на 2024 год по сравнению с 2023 годом – на 4,6 % (на 1 061 876,1 тыс. рублей).

Структура доходов республиканского бюджета Республики Марий Эл на 2022 год приведена на диаграмме 2.

Диаграмма 2



В ведомственной структуре налоговых и неналоговых доходов доля поступлений, администрируемых Управлением Федеральной налоговой службы России по Республике Марий Эл (далее – УФНС РФ по Республике Марий Эл), составит 74,95 %, Управлением Федерального казначейства по Республике Марий Эл – 21,64 %, Министерством внутренних дел по Республике Марий Эл – 1,66 %, Министерством природных ресурсов, экологии и охраны окружающей среды Республики Марий Эл – 0,72 %, Управлением Росреестра по Республике Марий Эл – 0,33 %, Министерством государственного имущества Республики Марий Эл – 0,31 %, Минпромэкономразвития Республики Марий Эл – 0,07 %, Министерством транспорта и дорожного хозяйства Республики Марий Эл – 0,07 %, Комитетом

гражданской обороны и защиты населения Республики Марий Эл – 0,04 %, Министерством сельского хозяйства и продовольствия Республики Марий Эл – 0,03 %, иными главными администраторами доходов – 0,18 процента.

Динамика доходов республиканского бюджета Республики Марий Эл за 2020 - 2024 годы приведена в таблице 1.

Таблица 1

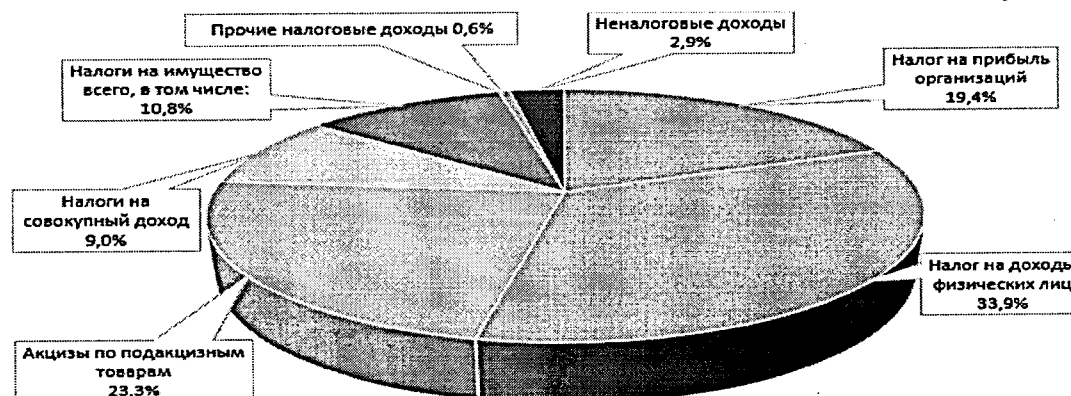
| Показатели | Исполнено за 2020 год, тыс. рублей | Утверждено на 2021 год, тыс. рублей | 2022 год (проект) | | | 2023 год (проект) | | 2024 год (проект) | |
|--|------------------------------------|-------------------------------------|--------------------|-----------------------|----------------------|--------------------|-----------------------------------|--------------------|-----------------------------------|
| | | | Сумма, тыс. рублей | к отчету 2020 г., в % | к плану 2021 г., в % | Сумма, тыс. рублей | изменения к предыдущему году, в % | Сумма, тыс. рублей | изменения к предыдущему году, в % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5=4/2 | 6=4/3 | 7 | 8=7/4 | 9 | 10=9/7 |
| Всего доходов | 42 796 085,5 | 40 096 777,6 | 41 229 774,6 | 96,3 | 102,8 | 37 954 546,4 | 92,1 | 39 224 359,5 | 103,3 |
| Налоговые и неналоговые доходы, в том числе: | 17 300 534,0 | 19 380 808,4 | 21 886 268,4 | 126,5 | 112,9 | 22 939 472,6 | 104,8 | 24 001 348,7 | 104,6 |
| Налоговые доходы | 16 724 894,0 | 18 951 909,8 | 21 243 196,5 | 127,0 | 112,1 | 22 269 231,3 | 104,8 | 23 305 294,0 | 104,7 |
| Неналоговые доходы | 575 639,9 | 428 898,6 | 643 071,9 | 111,7 | 149,9 | 670 241,3 | 104,2 | 696 054,7 | 103,9 |
| Безвозмездные поступления | 25 495 551,5 | 20 715 969,2 | 19 343 506,2 | 75,9 | 93,4 | 15 015 073,8 | 77,6 | 15 223 010,8 | 101,4 |

Объем налоговых и неналоговых доходов на 2022 год спрогнозирован в сумме 21 886 268,4 тыс. рублей, в том числе налоговые доходы - в сумме 21 243 196,5 тыс. рублей и неналоговые доходы – в сумме 643 071,96 тыс. рублей.

В структуре доходов от налогов, сборов и платежей налоговые доходы составят 97,1 %, неналоговые – 2,9 процента.

Структура налоговых и неналоговых доходов представлена на диаграмме 3.

Диаграмма 3



Основу налоговых и неналоговых доходов республиканского бюджета в 2022 году составят:

- налог на доходы физических лиц – 7 425 114,3 тыс. рублей (33,9 %);
- акцизы по подакцизным товарам – 5 096 830,1 тыс. рублей (23,3 %);
- налог на прибыль организаций – 4 254 447,0 тыс. рублей (19,4 %);
- налоги на имущество – 2 373 221,0 тыс. рублей (10,8 %);
- налоги на совокупный доход – 1 969 366,6 тыс. рублей (9,0 %).

По оценке Минфина Республики Марий Эл, в связи с изменением бюджетного и налогового законодательства выпадающие доходы республиканского бюджета в 2022 году составят 742 587,0 тыс. рублей.

Налоговые расходы республиканского бюджета (объем налоговых льгот, освобождений и иных преференций) в 2022 году составят 182 100,0 тыс. рублей, в том числе:

- освобождение от налога на имущество организаций - юридических лиц, в том числе состоящих на учете в налоговых органах по месту нахождения их

филиалов, представительств, иных обособленных подразделений на территории Республики Марий Эл, вложивших в строительство объекта социальной инфраструктуры частные инвестиции в размере не менее 100 млн. рублей, – 5 600,0 тыс. рублей;

- освобождение от налога на имущество организаций - юридических лиц, зарегистрированных на территории Республики Марий Эл после 1 января 2009 года, а также поставленных на учет в налоговых органах по месту нахождения их филиалов, представительств, иных обособленных подразделений на территории Республики Марий Эл после 1 января 2009 года, реализующих на территории Республики Марий Эл инвестиционные проекты с привлечением инвестиций на сумму более 100 млн. рублей, - 10 000,0 тыс. рублей;

- установление пониженной налоговой ставки в размере 1,5 % по налогу на имущество организаций в отношении сетей и объектов газоснабжения и газораспределения на территории Республики Марий Эл, находящихся во владении у газораспределительных организаций, включенных в реестр субъектов естественных монополий в топливно-энергетическом комплексе, – 18 000,0 тыс. рублей;

- применение понижающего коэффициента (0,5) к ставкам транспортного налога по легковым автомобилям мощностью до 200 л.с. (включительно), мотоциклам и мотороллерам, зарегистрированным на налогоплательщиков - физических лиц, отнесенных к социально-незащищенным категориям, - 39 500,0 тыс. рублей;

- применение пониженной налоговой ставки (на 1-4 процентных пункта) по налогу на прибыль для организаций, осуществляющих инвестиционную деятельность на территории Республики Марий Эл, - 98 000,0 тыс. рублей;

- установление налоговой ставки в размере 0 % для впервые зарегистрированных налогоплательщиков – индивидуальных предпринимателей при осуществлении предпринимательской деятельности в отношении определенных видов деятельности - 11 000,0 тыс. рублей.

3.2. Налоговые доходы

Поступление налоговых доходов в 2022 году прогнозируется в сумме 21 243 196,5 тыс. рублей с ростом к отчетным показателям за 2020 год на 27,0 % (на 4 518 302,5 тыс. рублей) и с ростом на 12,1 % (на 2 291 286,7 тыс. рублей) к утвержденным назначениям на 2021 год.

Объем налоговых доходов на 2023 год спрогнозирован в сумме 22 269 231,3 тыс. рублей, рост к предыдущему году составит 4,8 %, на 2024 год – в сумме 23 305 294,0 тыс. рублей с ростом на 4,7 % к предыдущему году.

Налог на доходы физических лиц (НДФЛ) спрогнозирован в соответствии с главой 23 «Налог на доходы физических лиц» Налогового кодекса Российской Федерации (далее – НК РФ) и сформирован по нормативу 70,0 % (с учетом передачи 15,0 % отчислений от НДФЛ в местные бюджеты в рамках межбюджетного регулирования) в соответствии с нормами статей 56, 58, 61.1, 61.2 и 138 БК РФ¹² и составит в 2022 году 7 425 114,3 тыс. рублей.

Динамика поступления НДФЛ в 2020 - 2024 годах приведена в таблице 2.

¹² БК РФ: статья 56 «Налоговые доходы бюджетов субъектов Российской Федерации», статья 58 «Полномочия субъектов Российской Федерации по установлению нормативов отчислений от федеральных и региональных налогов и сборов в местные бюджеты», статья 61.1 «Налоговые доходы бюджетов муниципальных районов», статья 61.2 «Налоговые доходы бюджетов городских округов», статья 138 «Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных районов (городских округов, городских округов с внутригородским делением)».

Таблица 2
(тыс. рублей)

| Показатели | Исполнено за 2020 год | Утверждено на 2021 год | 2022 год (проект) | | | Проект на 2023 год | Проект на 2024 год |
|--|-----------------------|------------------------|-------------------|---------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | | | Сумма | к отчету 2020 г., % | к плану 2021 г., % | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5=4/2 | 6=4/3 | 7 | 8 |
| Налог на доходы физических лиц | 6 428 398,1 | 6 220 876,3 | 7 425 114,3 | 115,5 | 119,4 | 7 907 367,0 | 8 424 015,7 |
| Доля в налоговых доходах, % | 38,4 | 32,8 | 35,0 | x | x | 35,5 | 36,1 |
| Доля в общих доходах республиканского бюджета Республики Марий Эл, % | 15,0 | 15,5 | 18,0 | x | x | 20,8 | 21,5 |

В 2022 году предусматривается увеличение поступления НДФЛ по сравнению с 2020 годом на 15,5 % (на 996 716,2 тыс. рублей), по сравнению с утвержденным назначением на 2021 год прогнозируется рост на 19,4 % (на 1 204 238,0 тыс. рублей).

Расчет НДФЛ произведен на основании прогнозных данных Минпромэкономразвития Республики Марий Эл исходя из фонда заработной платы по полному кругу организаций на 2022 год в размере 76 146 100,0 тыс. рублей и средней сложившейся расчетной ставки налога в 2020 году в размере 13,0 процента.

НДФЛ с доходов, источником которых является налоговый агент, за исключением доходов, в отношении которых исчисление и уплата налога осуществляются в соответствии со статьями 227, 227.1 и 228 НК РФ в сумме 10 256 879,7 тыс. рублей.

Налог на доходы индивидуальных предпринимателей, частных нотариусов и лиц, занимающихся частной практикой, в соответствии со статьей 227 НК РФ прогнозируется в сумме 93 219,2 тыс. рублей.

Налог с доходов, полученных физическими лицами, в соответствии со статьей 228 НК РФ (выигрыши, призы) прогнозируется в сумме 72 561,0 тыс. рублей.

Поступление налога в виде фиксированных авансовых платежей с доходов, полученных физическими лицами, являющимися иностранными гражданами, осуществляющими трудовую деятельность по найму у физических лиц на основании патента, в соответствии со статьей 227.1 НК РФ прогнозируется в сумме 8 530,0 тыс. рублей.

НДФЛ в части суммы налога, превышающей 650 000 рублей, относящейся к части налоговой базы, превышающей 5 000 000 рублей (за исключением налога на доходы физических лиц с сумм прибыли контролируемой иностранной компании, в том числе фиксированной прибыли контролируемой иностранной компании) в сумме 144 939,0 тыс. рублей.

Поступления НДФЛ в республиканский бюджет в 2023 году прогнозируются в объеме 7 907 367,0 тыс. рублей с ростом к прогнозу на 2022 год на 6,5 %, в 2024 году - в объеме 8 424 015,7 тыс. рублей с ростом на 6,5 % к уровню 2023 года.

В 2022 году поступление налога на прибыль организаций прогнозируется в объеме 4 254 447,0 тыс. рублей. По сравнению с отчетными показателями за 2020 год поступление увеличится на 1 528 050,2 тыс. рублей (на 56,0 %), к утвержденным назначениям на 2021 год прогнозируется рост поступления на 734 638,0 тыс. рублей (на 20,9 %).

Сведения о доходах от уплаты налога на прибыль организаций в 2020 – 2024 годах приведена в таблице 3.

Таблица 3
(тыс. рублей)

| Показатели | Исполнено за 2020 год | Утверждено на 2021 год | 2022 год (проект) | | | Проект на 2023 год | Проект на 2024 год |
|--|-----------------------|------------------------|-------------------|---------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | | | Сумма | к отчету 2020 г., % | к плану 2021 г., % | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5=4/2 | 6=4/3 | 7 | 8 |
| Налог на прибыль организаций | 2 726 396,8 | 3 519 809,0 | 4 254 447,0 | 156,0 | 120,9 | 4 428 880,0 | 4 597 177,0 |
| Доля в налоговых доходах, % | 16,3 | 18,6 | 20,0 | x | x | 19,9 | 19,7 |
| Доля в общих доходах республиканского бюджета Республики Марий Эл, % | 6,4 | 8,8 | 10,3 | x | x | 11,7 | 11,7 |

При разработке прогноза налога на прибыль организаций на 2022 год были учтены следующие факторы:

- рост прибыли прибыльных предприятий по полному кругу организаций (прогноз Минпромэкономразвития Республики Марий Эл) на 3,7 %;
- дополнительные поступления налога на прибыль в результате контрольной работы налоговых органов в сумме 25 000,0 тыс. рублей.

Поступления налога на прибыль организаций, подлежащего зачислению в республиканский бюджет, на 2023 год прогнозируются в объеме 4 428 880,0 тыс. рублей (рост на 4,1 %, или на 174 433,0 тыс. рублей, по отношению к 2022 году), на 2024 год – в объеме 4 597 177,0 тыс. рублей (рост на 3,8 %, или на 168 297,0 тыс. рублей, по отношению к 2023 году).

Поступления в республиканский бюджет акцизов по подакцизным товарам, производимым на территории Российской Федерации, в 2022 году прогнозируются в сумме 5 096 830,1 тыс. рублей с увеличением к отчетным показателям 2020 года на 36,5 % (на 1 361 732,2 тыс. рублей) и с уменьшением к утвержденным бюджетным назначениям 2021 года - на 2,7 % (на 142 118,0 тыс. рублей).

Сведения о доходах от уплаты акцизов по подакцизным товарам в 2020 – 2024 годах приведена в таблице 4.

Таблица 4
(тыс. рублей)

| Показатели | Исполнено за 2020 год | Утверждено на 2021 год | 2022 год (проект) | | | Проект на 2023 год | Проект на 2024 год |
|---|-----------------------|------------------------|-------------------|---------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | | | Сумма | к отчету 2020 г., % | к плану 2021 г., % | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5=4/2 | 6=4/3 | 7 | 8 |
| Акцизы на алкогольную продукцию и нефтепродукты | 3 735 097,9 | 5 238 948,1 | 5 096 830,1 | 136,5 | 97,3 | 5 317 731,2 | 5 512 859,2 |
| Акцизы на алкогольную продукцию | 585 319,3 | 729 841,1 | 1 018 072,1 | 173,9 | 139,5 | 1 137 097,2 | 1 156 127,2 |
| Акцизы на нефтепродукты | 3 149 778,6 | 4 509 107,0 | 4 078 758,0 | 129,5 | 90,5 | 4 180 634,0 | 4 356 732,0 |
| Доля акцизов по подакцизным товарам в налоговых доходах, % | 22,3 | 27,6 | 24,0 | x | x | 23,9 | 23,7 |
| Доля акцизов по подакцизным товарам в общих доходах республиканского бюджета Республики Марий Эл, % | 8,7 | 13,1 | 12,4 | x | x | 14,0 | 14,1 |

Поступления акцизов от реализации алкогольной продукции прогнозируются в 2022 году в объеме 1 018 072,1 тыс. рублей с увеличением к фактическому исполнению за 2020 год на 73,9 % или на 432 752,8 тыс. рублей, к утвержденным назначениям на 2021 год прогнозируется увеличение поступления на 39,5 % или на 288 231,0 тыс. рублей.

Расчет поступлений акцизов на алкогольную продукцию произведен на основании порядка, сроков уплаты и ставок акцизов, установленных главой 22 НК РФ.

Прогноз акцизов на пиво (по нормативу 100 %) на 2022 год рассчитан в сумме 180 189,0 тыс. рублей исходя из оценки поступления налога в 2021 году в сумме 159 420,0 тыс. рублей и индексации ставок на пиво на 4,3 процента. Дополнительные поступления в республиканский бюджет составят 6 855,0 тыс. рублей.

Доходы от уплаты акцизов на пиво в 2023 году прогнозируются в сумме 173 259,0 тыс. рублей (рост к 2022 году на 4,2 %), в 2024 году - в сумме 180 189,0 тыс. рублей (рост к 2023 году на 4,0 %).

Прогноз доходов от акцизов на крепкую алкогольную продукцию сформирован с учетом принятых плановых показателей (в рамках республиканского бюджета на 2021 год и плановый период 2022-2023 годов), а также суммы компенсации выпадающих доходов в связи с передачей 50 % доходов от акцизов на средние дистилляты в федеральный бюджет в сумме 844 982,9 тыс. рублей¹³ на 2022 год, 956 903,1 тыс. рублей - на 2023 год и 968 603,0 тыс. рублей - на 2024 год.

Доходы от уплаты акцизов на этиловый спирт из пищевого или непищевого сырья и спиртосодержащую продукцию распределены между бюджетами субъектов Российской Федерации с учетом установленных дифференцированных нормативов отчислений в бюджеты субъектов Российской Федерации (по нормативам, установленным федеральным законом о федеральном бюджете) прогнозируются на 2022 год в сумме 6 814,2 тыс. рублей, на 2023 и 2024 годы прогнозируются в сумме 6 935,1 тыс. рублей и 7 335,1 тыс. рублей соответственно.

Поступления акцизов на нефтепродукты в республиканский бюджет прогнозируются в 2022 году в объеме 4 078 758,0 тыс. рублей с увеличением к фактическому исполнению за 2020 год на 29,5 % или на 928 979,4 тыс. рублей, к утвержденным назначениям на 2021 год прогнозируется снижение на 9,5 % или на 430 349,0 тыс. рублей.

Зачисление акцизов на нефтепродукты в бюджеты субъектов Российской Федерации осуществляется в соответствии с Федеральным законом от 30.11.2016 № 409-ФЗ¹⁴ по нормативу 74,9 процента.

Поступление акцизов на нефтепродукты в республиканский бюджет (по нормативу 90,0 %) прогнозируется в 2022 году в сумме 1 514 341,0 тыс. рублей, в 2023 году – 1 530 274,0 тыс. рублей, в 2024 году – 1 602 662,0 тыс. рублей. Расчет произведен на основании прогноза Минфина Российской Федерации поступления акцизов на нефтепродукты на территории Российской Федерации в 2022 году по нормативу зачисления в бюджеты субъектов 77,7 % и нормативу распределения в бюджет Республики Марий Эл 0,3641 %, в 2023 году - по нормативу 77,7 % и нормативу распределения 0,3560 %, в 2024 году - по нормативу 77,7 % и нормативу распределения 0,3588 процента.

Поступление от акцизов на нефтепродукты в республиканский бюджет в целях реализации национального проекта «Безопасные и качественные дороги» прогнозируется на 2022 год в сумме 2 564 417,0 тыс. рублей, на 2023 год – 2 650 360,0 тыс. рублей, на 2024 год – 2 754 070,0 тыс. рублей. Расчет произведен на основании прогноза Минфина Российской Федерации поступления акцизов на

¹³ В расчетах учтена компенсация выпадающих доходов в связи с передачей 50 % доходов от акцизов на средние дистилляторы в федеральный бюджет на сумму 196 700,0 тыс. рублей.

¹⁴ Федеральный закон от 30.11.2016 № 409-ФЗ (ред. от 21.01.2021) «О внесении изменений в Бюджетный кодекс Российской Федерации и признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации».

нефтепродукты на территории Российской Федерации по нормативу зачисления в бюджеты субъектов 22,3 % и нормативу распределения в бюджет Республики Марий Эл 1,9335 процента.

Доходы республиканского бюджета от уплаты акцизов на нефтепродукты в 2023 году прогнозируются в сумме 4 180 634,0 тыс. рублей с увеличением к 2022 году на 2,5 % (на 101 876,0 тыс. рублей), в 2024 году – в сумме 4 356 732,0 тыс. рублей с увеличением к 2023 году на 4,2 % (на 176 098,0 тыс. рублей).

Поступления имущественных налогов прогнозируются на 2022 год в объеме 2 373 221,0 тыс. рублей, или с увеличением к отчетным показателям 2020 года на 6,2 % (на 137 701,3 тыс. рублей) и к утвержденным назначениям на 2021 год уменьшение на 4,7 % (на 116 552,0 тыс. рублей).

Сведения о поступлении имущественных налогов в 2020-2024 годах приведена в таблице 5.

Таблица 5
(тыс. рублей)

| Показатели | Исполнено за 2020 год | Утверждено на 2021 год | 2022 год (проект) | | | Проект на 2023 год | Проект на 2024 год |
|---|-----------------------|------------------------|-------------------|---------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | | | Сумма | к отчету 2020 г., % | к плану 2021 г., % | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5=4/2 | 6=4/3 | 7 | 8 |
| Налоги на имущество | 2 235 519,7 | 2 489 773,0 | 2 373 221,0 | 106,2 | 95,3 | 2 442 048,0 | 2 514 214,0 |
| Налог на имущество организаций | 1 483 795,7 | 1 738 000,0 | 1 591 245,0 | 107,2 | 91,6 | 1 640 947,0 | 1 693 393,0 |
| Транспортный налог | 749 848,0 | 748 917,0 | 779 864,0 | 104,0 | 104,1 | 798 989,0 | 818 709,0 |
| Налог на игорный бизнес | 1 876,0 | 2 856,0 | 2 112,0 | 112,6 | 73,9 | 2 112,0 | 2 112,0 |
| Доля налогов на имущество в налоговых доходах, % | 13,4 | 13,1 | 11,2 | x | x | 11,0 | 10,8 |
| Доля налогов на имущество в общих доходах республиканского бюджета Республики Марий Эл, % | 5,2 | 6,2 | 5,8 | x | x | 6,4 | 6,4 |

На 2022 год поступление налога на имущество организаций прогнозируется в объеме 1 591 245,0 тыс. рублей с увеличением к фактическому исполнению за 2020 год на 7,2 % (на 107 449,3 тыс. рублей) и с уменьшением к утвержденному назначению на 2021 год на 8,4 % (на 146 755,0 тыс. рублей).

Прогнозная оценка налога на имущество организаций произведена на основе данных УФНС РФ по Республике Марий Эл об объеме налоговой базы, налоговых льгот, задолженности по налогу.

В расчетах учтены дополнительные поступления налога в результате контрольной работы налоговых органов и роста налогооблагаемой базы с учетом коэффициента переходящих платежей на сумму 43 616,0 тыс. рублей.

Доходы республиканского бюджета от налога на имущество организаций на 2023 год прогнозируются в сумме 1 640 947,0 тыс. рублей с ростом к прогнозу на 2022 год на 3,1 % (на 49 702,0 тыс. рублей), на 2024 год – в сумме 1 693 393,0 тыс. рублей с ростом к прогнозу 2023 года на 3,2 % (на 52 446,0 тыс. рублей).

Поступления транспортного налога в 2022 году предусмотрены в доходах республиканского бюджета в сумме 779 864,0 тыс. рублей с увеличением к отчетному показателю за 2020 год на 4,0 % (на 30 016,0 тыс. рублей) и к утвержденному назначению на 2021 год на 4,1 % (на 30 947,0 тыс. рублей).

Расчет поступлений транспортного налога произведен в соответствии с главой 28 НК РФ, на основании отчетов УФНС РФ по Республике Марий Эл по формам № 5-ТН за 2018-2020 год о фактическом поступлении налога, прогнозируемого

роста/снижения количества транспортных средств и ставок налога, установленных Законом Республики Марий Эл от 27.10.2011 № 59-3¹⁵.

Поступления транспортного налога на 2023 год прогнозируются в сумме 798 989,0 тыс. рублей (рост к 2022 году на 2,5 %, или на 19 125,0 тыс. рублей), на 2024 год – в сумме 818 709,0 тыс. рублей (рост к 2023 году на 2,5 %, или на 19 720,0 тыс. рублей).

Поступления налога на игорный бизнес в республиканский бюджет в 2022 году и в плановом периоде 2023-2024 годов спрогнозированы в объеме по 2 112,0 тыс. рублей ежегодно.

Расчет произведен исходя из динамики налоговой базы по данным отчета формы № 5-ИБ УФНС РФ по Республике Марий Эл за предыдущие годы и установленных Законом Республики Марий Эл от 27.10.2011 № 59-3 ставок налога.

Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения, прогнозируется на 2022 год в объеме 1 953 100,6 тыс. рублей с ростом к отчетным показателям 2020 года на 487 981,6 тыс. рублей (на 33,3 %) и к утвержденным показателям на 2021 год на 605 158,7 тыс. рублей (на 44,9 %).

Расчет поступления налога произведен с учетом:

- динамики поступления налога в 2021 году (отчет УФНС РФ по Республике Марий Эл № 1-НМ);

- прогнозируемого Минпромэкономразвития Республики Марий Эл индекса потребительских цен в 2022 году на уровне 104,0 %;

- передачи с республиканского уровня в бюджеты муниципальных образований норматива зачисления в размере 15,0 % в целях компенсации выпадающих доходов в связи с отменой единого налога на вмененный доход на сумму 344 664,8 тыс. рублей.

Поступления налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, в республиканский бюджет на 2023 год прогнозируются в сумме 2 031 224,6 тыс. рублей (рост к 2022 году на 4,0 %, или на 78 124,0 тыс. рублей), на 2024 год - в сумме 2 112 473,6 тыс. рублей (рост к 2023 году на 4,0 %, или на 81 249,0 тыс. рублей).

Поступления налога на профессиональный доход спрогнозированы в 2022 году в объеме 16 266,0 тыс. рублей, в 2023 году – 16 917 тыс. рублей, в 2024 году – 17 594,0 тыс. рублей (по нормативу отчисления в республиканский бюджет 63 %).

Прогноз поступлений по налогу на профессиональный доход определен на основании данных, представленных УФНС РФ по Республике Марий Эл.

Налоги, сборы и регулярные платежи за пользование природными ресурсами прогнозируются на 2022 год в сумме 20 798,0 тыс. рублей с уменьшением к отчетным показателям 2020 года на 5 1312,2 тыс. рублей (на 9,8 %) и с ростом к утвержденным показателям на 2021 год на 795,0 тыс. рублей (на 4,0 %).

Поступления налога на добычу полезных ископаемых в 2022 году прогнозируются в сумме 19 287,0 тыс. рублей с увеличением к утвержденным показателям на 2021 год на 742,0 тыс. рублей (на 4,0 %), в 2023 году – 20 058,0 тыс. рублей, в 2024 году – 20 860,0 тыс. рублей. Расчет произведен в соответствии с главой 26 НК РФ, на основании планируемых объемов добычи полезных ископаемых (строительного камня, песка строительного, керамзита, кирпичного сырья, торфа и сапропеля) и прогнозируемого уровня цен на них в 2022-2024 годах.

¹⁵ Закон Республики Марий Эл от 27.10.2011 № 59-3 (ред. от 01.03.2021) «О регулировании отношений в области налогов и сборов в Республике Марий Эл».

Поступление сборов за пользование объектами животного мира и объектами водных биологических ресурсов прогнозируется в 2022 году в сумме 1 511,0 тыс. рублей с ростом к утвержденным показателям на 2021 год на 232,0 тыс. рублей (на 18,1 %), в 2023 году – в сумме 1 613,0 тыс. рублей, в 2024 году – в сумме 1 685,0 тыс. рублей.

Прогнозная оценка сборов за пользование объектами животного мира произведена исходя из лимита добычи охотничьих ресурсов и установленных главой 25.1 НК РФ ставок сбора за пользование объектами животного мира.

Поступления сборов за пользование объектами водных биологических ресурсов спрогнозированы на основании отчета УФНС РФ по Республике Марий Эл по форме № 5-ВБР за 2020 год.

Поступления налогов и сборов за пользование природными ресурсами на 2023 год прогнозируются в сумме 21 671,0 тыс. рублей (рост на 4,2 % к 2022 году), на 2024 год – в сумме 21 671,0 тыс. рублей (рост на 4,0 % к 2023 году).

Поступления государственной пошлины прогнозируются на 2022 год в сумме 103 419,5 тыс. рублей с уменьшением к отчетным показателям за 2020 год на 4,4 % (на 4 765,4 тыс. рублей) и к утвержденным бюджетным назначениям на 2021 год на 9,7 % (на 11 139,0 тыс. рублей). Расчет произведен в соответствии с главой 25.3 НК РФ исходя из прогнозных оценок администраторов доходов по закрепленным платежам, исходя из планируемых обращений по оформлению юридически значимых действий и срока действия разрешений, лицензий, регистрационных свидетельств.

Поступления госпошлины в республиканский бюджет на 2023 год прогнозируются в сумме 103 392,5 тыс. рублей (уменьшение на 0,1 % к 2022 году), на 2024 год – в сумме 104 415,5 тыс. рублей (увеличение на 1,0 % к 2023 году).

3.3. Неналоговые доходы

Поступление неналоговых доходов на 2022 год прогнозируется в сумме 643 071,9 тыс. рублей с ростом к отчетным показателям за 2020 год на 11,7 % (на 67 432,0 тыс. рублей) и с увеличением к утвержденным назначениям на 2021 год на 49,9 % (на 214 173,3 тыс. рублей).

Объем неналоговых доходов на 2023 год спрогнозирован в сумме 670 241,3 тыс. рублей с увеличением к 2022 году на 4,2 % (на 27 169,4 тыс. рублей), на 2024 год - в сумме 696 054,7 тыс. рублей с ростом к 2023 году на 3,9 % (25 813,4 тыс. рублей).

Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, в 2022 году предусмотрены в объеме 54 696,0 тыс. рублей с уменьшением к отчетным показателям за 2020 год на 3,9 % (на 2 213,9 тыс. рублей) и с ростом к утвержденному назначению на 2021 год на 13,8 % (на 6 635,1 тыс. рублей).

Доходы в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных капиталах хозяйствующих товариществ и обществ, или дивидендов по акциям спрогнозированы на 2022 год в сумме 5 605,7 тыс. рублей с ростом к утвержденным показателям на 2021 год на 4 255,7 тыс. рублей (в 4,2 раза). Расчет произведен Министерством государственного имущества Республики Марий Эл (далее – Мингосимущество Республики Марий Эл) исходя из прогнозных показателей деятельности акционерных обществ, пакет акций которых находится в государственной собственности Республики Марий Эл.

Объем поступлений в республиканский бюджет доходов, получаемых в виде арендной 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), в 2022 году прогнозируется в сумме 45 072,5 тыс. рублей, в том числе:

- от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности Республики Марий Эл, - в сумме 36 533,5 тыс. рублей;

- от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов государственной власти Республики Марий Эл, – в сумме 2 029,0 тыс. рублей;

- от сдачи в аренду имущества, составляющего казну Республики Марий Эл, – в сумме 6 500,0 тыс. рублей;

- от платы по соглашениям об установлении сервитута, заключенным органами исполнительной власти в отношении земельных участков, находящихся в собственности Республики Марий Эл, - в сумме 10,0 тыс. рублей.

Доходы от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей государственных унитарных предприятий Республики Марий Эл, прогнозируются в 2022 году в сумме 4 000,0 тыс. рублей. Расчет платежей произведен Мингосимуществом Республики Марий Эл на основе прогнозных показателей чистой прибыли предприятий и установленного Законом Республики Марий Эл от 30.07.2007 № 42-3 размера отчислений (25 %).

Проценты, полученные от предоставления бюджетных кредитов за счет средств республиканского бюджета, спрогнозированы в сумме 17,8 тыс. рублей.

Доходы республиканского бюджета от использования имущества, находящегося в государственной собственности, прогнозируются на 2023 год в сумме 56 488,9 тыс. рублей (рост на 3,3 % к 2022 году), на 2024 год – в сумме 58 355,3 тыс. рублей (рост на 3,3 % к 2023 году).

Платежи при пользовании природными ресурсами прогнозируются на 2022 год в сумме 171 005,4 тыс. рублей с увеличением к отчетным показателям за 2020 год на 7,2 % (на 11 457,0 тыс. рублей) и утвержденному бюджетному назначению на 2021 год на 8,1 % (на 12 827,1 тыс. рублей).

Доходы республиканского бюджета от платы за негативное воздействие на окружающую среду на 2022 год спрогнозированы по нормативу 40,0 %¹⁶ в сумме 18 530,8 тыс. рублей. Расчет доходов произведен в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 13.09.2016 № 913¹⁷ исходя из оценки поступлений текущего года с учетом коэффициента индексации платы в 2022 году (1,04).

Также при расчете платы за негативное воздействие на окружающую среду на 2022-2024 годы были учтены изменения законодательства, касающиеся установления платы за размещение твердых коммунальных отходов IV класса опасности.

Постановлением Правительства Российской Федерации от 29.06.2018 № 758 «О ставках платы за негативное воздействие на окружающую среду при размещении твердых коммунальных отходов IV класса опасности (малоопасные) и внесении изменений в некоторые акты Правительства Российской Федерации» (в ред. постановления Правительства Российской Федерации от 16.02.2019 № 156) утверждены размеры ставок платы за негативное воздействие на окружающую среду

¹⁶ БК РФ: статья 57 «Неналоговые доходы бюджетов субъектов Российской Федерации».

¹⁷ Постановление Правительства РФ от 13 сентября 2016 г. № 913 (ред. от 24.01.2020) «О ставках платы за негативное воздействие на окружающую среду и дополнительных коэффициентах».

при размещении твердых коммунальных отходов IV класса опасности – 95 рублей за 1 тонну.

Доходы республиканского бюджета от платы за негативное воздействие на окружающую среду прогнозируются в 2023 году в сумме 20 623,0 тыс. рублей (рост на 11,3 %), на 2024 год – в сумме 21 437,3 тыс. рублей (рост на 3,9 %).

Поступление платы за использование лесов на 2022 год спрогнозировано в объеме 150 966,6 тыс. рублей (рост на 4,3 %), в том числе за счет:

- платы за пользование лесами в части, превышающей минимальный размер арендной платы, – в объеме 125 642,7 тыс. рублей исходя из прогнозируемого объема заготовки древесины (1 286,4 тыс. куб. м.) и ставок платы, утвержденных постановлениями Правительства Российской Федерации от 22.05.2007 № 310¹⁸ и от 12.10.2020 № 1318¹⁹;

- платы по договору купли-продажи лесных насаждений для собственных нужд в соответствии с постановлением Правительства Республики Марий Эл от 25.12.2015 № 732²⁰ - в объеме 24 803,9 тыс. рублей;

- платы за использование лесов, расположенных на землях лесного фонда, в части, превышающей минимальный размер платы по договорам купли-продажи лесных насаждений – в объеме 520,0 тыс. рублей.

По сравнению с утвержденным бюджетным назначением на 2021 год поступление платы за использование лесов увеличится на 4,9 % (на 7 082,6 тыс. рублей).

Доходы республиканского бюджета от платы за использование лесов в 2023-2024 годах прогнозируются в объеме 158 330,7 тыс. рублей и 165 672,9 тыс. рублей соответственно.

Поступление платежей при пользовании недрами спрогнозировано на 2022 год в сумме 1 508,0 тыс. рублей, в том числе разовых платежей при пользовании недрами - в сумме 1090,0 тыс. рублей, регулярных платежей при пользовании недрами - в сумме 38,0 тыс. рублей, платы за проведение государственной экспертизы запасов полезных ископаемых - в сумме 130,0 тыс. рублей, сборов за участие в аукционах на право пользования участками недр – в сумме 50,0 тыс. рублей.

Поступление платежей при пользовании недрами в 2023-2024 годах прогнозируется в объеме 1 358,0 тыс. рублей и 518,0 тыс. рублей соответственно.

Платежи при пользовании природными ресурсами прогнозируются на 2023 год в сумме 180 311,7 тыс. рублей (увеличение по сравнению с 2022 годом на 5,4 %), на 2024 год – в сумме 187 628,2 тыс. рублей (увеличение по сравнению с 2023 годом на 4,1 %).

Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства спрогнозированы на 2022 год в сумме 23 474,1 тыс. рублей с увеличением на 8,2 %, или на 1 776,6 тыс. рублей, к утвержденным назначениям на 2021 год.

Поступления доходов от оказания платных услуг республиканскими учреждениями Республики Марий Эл спрогнозированы в сумме 8 459,0 тыс. рублей.

¹⁸ Постановление Правительства РФ от 22.05.2007 № 310 (ред. от 06.01.2020) «О ставках платы за единицу объема лесных ресурсов и ставках платы за единицу площади лесного участка, находящегося в федеральной собственности».

¹⁹ Постановление Правительства РФ от 12.10.2020 № 1318 «О применении в 2021 - 2023 годах коэффициентов к ставкам платы за единицу объема лесных ресурсов и ставкам платы за единицу площади лесного участка, находящегося в федеральной собственности».

²⁰ Постановление Правительства Республики Марий Эл от 25.12.2015 № 732 (в ред. от 09.08.2021) «О ставках платы по договору купли-продажи лесных насаждений для собственных нужд граждан в Республике Марий Эл».

Доходы от компенсации затрат государства в 2022 году предусматриваются в сумме 14 323,2 тыс. рублей, из них поступления платежей с владельцев или пользователей автомобильного транспорта в счет компенсации ущерба автомобильным дорогам, наносимого тяжеловесными транспортными средствами, а также в период временного ограничения движения транспортных средств, рассчитаны на основании оценки Министерства транспорта и дорожного хозяйства Республики Марий Эл в сумме 12 734,8 тыс. рублей.

Поступления доходов от оказания платных услуг и компенсации затрат государства в республиканский бюджет на 2023 год прогнозируются в сумме 23 961,2 тыс. рублей (увеличение по сравнению с 2022 годом на 2,1 %), на 2024 год - в сумме 24 509,3 тыс. рублей (увеличение по сравнению с 2023 годом на 2,3 %).

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов на 2022 год прогнозируются в сумме 11 042,9 тыс. рублей с увеличением к отчетным показателям за 2020 год на 4,5 % (на 476,5 тыс. рублей) и утвержденному бюджетному назначению на 2021 год на 0,4 % (на 42,9 тыс. рублей).

Поступления от продажи находящихся в государственной собственности Республики Марий Эл земельных участков будут обеспечены в сумме 8 000,0 тыс. рублей, от реализации иного имущества, находящегося в собственности Республики Марий Эл, - в сумме 3 042,9 тыс. рублей.

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов на 2023- 2024 годы прогнозируются в сумме 11 362,9 тыс. рублей и 11 695,9 тыс. рублей соответственно.

Поступления административных платежей, взимаемых государственными органами (организациями) за выдачу разрешений на осуществление деятельности по перевозке пассажиров и багажа легковыми такси, прогнозируются ежегодно в сумме 597,0 тыс. рублей, в соответствии с Положением о выдаче разрешений и ведении реестра выданных разрешений на осуществление деятельности по перевозке пассажиров и багажа легковыми такси на территории Республики Марий Эл, утвержденным постановлением Правительства Республики Марий Эл от 18.08.2011 № 259²¹.

Поступления штрафов, санкций и возмещений ущерба в республиканский бюджет спрогнозированы на 2022 год в сумме 382 256,5 тыс. рублей (с увеличением к плану 2021 года в 2,1 раза), из них:

- штрафы за нарушение правил дорожного движения, правил эксплуатации транспортного средства – в сумме 357 909,2 тыс. рублей;
- штрафы за административные правонарушения, посягающие на общественный порядок и общественную безопасность – в сумме 7 991,0 тыс. рублей;
- штрафы за административные правонарушения в области охраны окружающей среды и природопользования – в сумме 2 594,0 тыс. рублей;
- штрафы за административные правонарушения в области охраны собственности – в сумме 2 353,0 тыс. рублей;
- штрафы за административные правонарушения в области предпринимательской деятельности и деятельности саморегулируемых организаций – в сумме 2 336,0 тыс. рублей;

²¹ Постановление Правительства Республики Марий Эл от 18.08.2011 № 259 (ред. от 09.09.2021) «Вопросы организации транспортного обслуживания пассажиров и перевозки багажа легковым такси на территории Республики Марий Эл» (в ред. постановления Правительства Республики Марий Эл от 28.12.2018 № 511).

| | | | | | | | |
|--|------------|-----|-----|-----|-----|-----|-----|
| Доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет | 343 185,5 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет | -290 349,4 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |

На 2022 год Республике Марий Эл предусматриваются:

Дотации в объеме 7 925 534,0 тыс. рублей, в том числе:

- на выравнивание бюджетной обеспеченности - в сумме 7 225 506,0 тыс. рублей;

- на частичную компенсацию дополнительных расходов на повышение оплаты труда работников бюджетной сферы и иные цели – в сумме 700 028,0 тыс. рублей.

Субсидии в объеме 6 908 909,9 тыс. рублей, из них:

- на сокращение доли загрязненных сточных вод – в сумме 217 331,5 тыс. рублей;

- на осуществление ежемесячной денежной выплаты, назначаемой в случае рождения третьего ребенка или последующих детей до достижения ребенком возраста трех лет – в сумме 721 191,5 тыс. рублей;

- на обеспечение образовательных организаций материально-технической базой для внедрения цифровой образовательной среды – в сумме 57 450,6 тыс. рублей;

- на строительство и реконструкцию (модернизацию) объектов питьевого водоснабжения – в сумме 131 112,3 тыс. рублей;

- на осуществление ежемесячных выплат на детей в возрасте от трех до семи лет включительно – в сумме 1 953 323,2 тыс. рублей;

- на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях – в сумме 368 047,3 тыс. рублей;

- на реализацию мероприятий индивидуальных программ социально-экономического развития субъектов Российской Федерации в части развития промышленности – в сумме 100 000,0 тыс. рублей;

- на реализацию мероприятий индивидуальной программы социально-экономического развития Республики Марий Эл в части сельского хозяйства – в сумме 161 800,0 тыс. рублей;

- на софинансирование расходных обязательств субъектов Российской Федерации, возникающих при реализации региональных программ модернизации первичного звена здравоохранения – в сумме 362 545,1 тыс. рублей;

- на софинансирование расходов, связанных с оказанием государственной социальной помощи на основании социального контракта отдельным категориям граждан – в сумме 187 532,6 тыс. рублей;

- на стимулирование развития приоритетных подотраслей агропромышленного комплекса и развитие малых форм хозяйствования – в сумме 177 950,2 тыс. рублей;

- на поддержку сельскохозяйственного производства по отдельным подотраслям растениеводства и животноводства – в сумме 171 756,1 тыс. рублей;

- на государственную поддержку малого и среднего предпринимательства, а также физических лиц, применяющих специальный налоговый режим «Налог на профессиональный доход» - в сумме 366 518,3 тыс. рублей;

- на реализацию программ формирования современной городской среды – в сумме 171 402,9 тыс. рублей;

- на софинансирование капитальных вложений в объекты государственной собственности субъектов Российской Федерации – в сумме 300 000,0 тыс. рублей;

- на софинансирование капитальных вложений в объекты государственной (муниципальной) собственности в рамках создания и модернизации объектов спортивной инфраструктуры региональной собственности (муниципальной собственности) для занятий физической культурой и спортом – в сумме 225 889,4 тыс. рублей;

- на реализацию мероприятий индивидуальной программы социально-экономического развития Республики Марий Эл в части объектов транспортной инфраструктуры – в сумме 202 079,0 тыс. рублей;

- на софинансирование капитальных вложений в объекты государственной (муниципальной) собственности в рамках модернизации театров юного зрителя и театров кукол – в сумме 214 285,7 тыс. рублей.

Субвенций на исполнение государственных полномочий Российской Федерации органами государственной власти Республики Марий Эл в сумме 1 817 214,8 тыс. рублей, из них:

- на оплату жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан – в сумме 464 903,9 тыс. рублей;

- на реализацию полномочий Российской Федерации по осуществлению социальных выплат безработным гражданам в соответствии с Законом Российской Федерации от 19 апреля 1991 года № 1032-1 «О занятости населения в Российской Федерации» - в сумме 340 654,7 тыс. рублей;

- на оказание отдельным категориям граждан социальной услуги по обеспечению лекарственными препаратами для медицинского применения по рецептам на лекарственные препараты, медицинскими изделиями по рецептам на медицинские изделия, а также специализированными продуктами лечебного питания для детей-инвалидов – в сумме 110 080,9 тыс. рублей;

- на осуществление ежемесячной выплаты в связи с рождением (усыновлением) первого ребенка – в сумме 703 104,0 тыс. рублей.

Иные межбюджетные трансферты в сумме 1 194 332,1 тыс. рублей, из них:

- на переоснащение медицинских организаций, оказывающих медицинскую помощь больным с онкологическими заболеваниями, – в сумме 122 988,2 тыс. рублей;

- на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций – в сумму 317 245,3 тыс. рублей;

- на реализацию мероприятий индивидуальной программы социально-экономического развития Республики Марий Эл в части строительства и жилищно-коммунального хозяйства – в сумме 478 200,0 тыс. рублей.

Безвозмездные поступления от государственной корпорации - Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства, в сумме 1 497 515,4 тыс. рублей.

Объемы безвозмездных поступлений на 2023 год предусмотрены в сумме 15 015 073,8 тыс. рублей (с уменьшением к 2022 году на 22,4 %, или на 4 328 432,4

тыс. рублей) и на 2024 год – в сумме 15 223 010,8 тыс. рублей (с увеличением к 2023 году на 1,4 %, или на 207 937,0 тыс. рублей), в том числе:

- дотации предусматриваются в 2023 году в сумме 5 057 854,2 тыс. рублей, в 2024 году – в сумме 5 057 854,2 тыс. рублей;
- субсидии предусматриваются в 2023 году в сумме 7 110 905,3 тыс. рублей, в 2024 году – в сумме 7 734 716,9 тыс. рублей;
- субвенции предусматриваются в 2023 году в сумме 1 962 254,2 тыс. рублей, в 2024 году – в сумме 2 059 486,2 тыс. рублей;
- иные межбюджетные трансферты предусматриваются в 2023 году в сумме 884 060,1 тыс. рублей, в 2024 году – в сумме 370 953,5 тыс. рублей.

4. Расходы проекта республиканского бюджета Республики Марий Эл

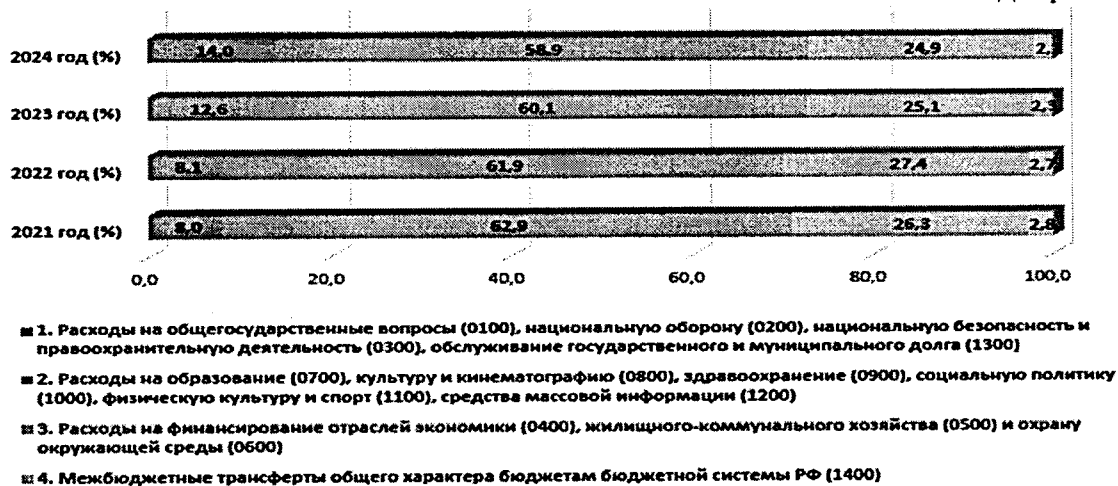
4.1. Расходы по основным разделам классификации расходов

Общий объем расходов республиканского бюджета сформирован на 2022 год в сумме 40 293 851,7 тыс. рублей, на 2023 год – в сумме 37 156 625,5 тыс. рублей, на 2024 год – в сумме 38 422 767,5 тыс. рублей.

Расходы республиканского бюджета на 2022 год планируются с увеличением на 317 156,9 тыс. рублей (на 0,8 %) по сравнению с 2021 годом, на 2023 год - со снижением на 3 137 226,2 тыс. рублей (на 7,8 %) к уровню предыдущего года, на 2024 год - с увеличением на 1 266 142,0 тыс. рублей (на 3,4 %) к уровню предыдущего года.

Структура расходов республиканского бюджета, утвержденная на 2021 год, планируемая на 2022 год и на 2023 и 2024 годы, сгруппированная по основным направлениям расходов, приведена на диаграмме 4.

Диаграмма 4



Представленные сведения указывают на социальную направленность республиканского бюджета на 2022 год. Удельный вес расходов на социальную сферу в общем объеме расходов составляет 61,9 %, что на 1,0 % меньше по сравнению с планом 2021 года.

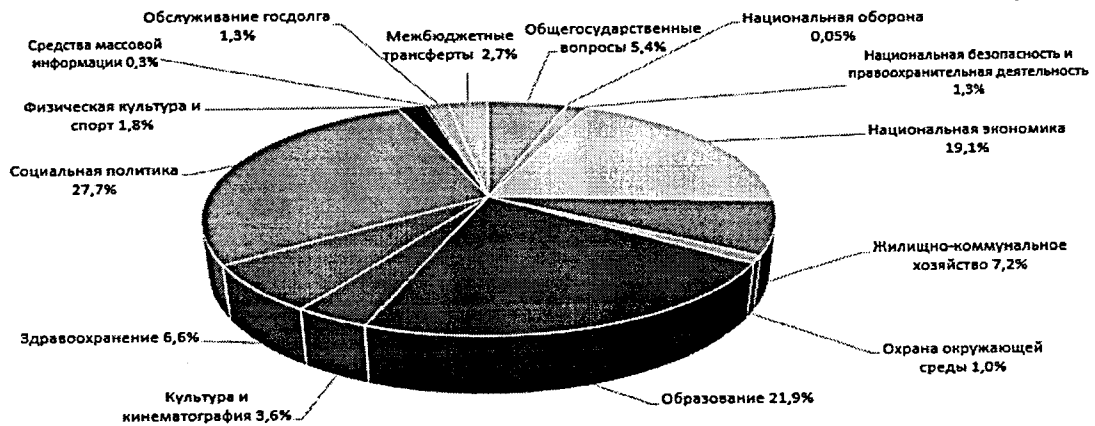
Доля расходов на общегосударственные вопросы, национальную оборону, национальную безопасность и правоохранительную деятельность, обслуживание государственного и муниципального долга увеличится в 2022 году на 0,1 % к уровню предыдущего года, в 2023 году – увеличится на 4,5 % и в 2024 году – увеличится на 1,4 процента.

Доля расходов на финансирование отраслей экономики, жилищно-коммунального хозяйства и охраны окружающей среды в 2022 году увеличится на

1,1 % к уровню предыдущего года, в 2023 году - уменьшится на 2,3 % и в 2024 году – уменьшится на 0,2 процента.

Структура расходной части республиканского бюджета в разрезе разделов на 2022 год приведена на диаграмме 5.

Диаграмма 5



Наибольший удельный вес (68,7 %) в структуре расходной части республиканского бюджета на 2022 год составят расходы следующих трех разделов:

- «Социальная политика» - 11 174 784,4 тыс. рублей (27,7 %);
- «Образование» - 8 814 576,0 тыс. рублей (21,9 %);
- «Национальная экономика» - 7 712 443,5 тыс. рублей (19,1 %).

Расходы республиканского бюджета в соответствии с ведомственной структурой расходов на 2022 год будут осуществлять 23 главных распорядителя бюджетных средств.

Распределение бюджетных ассигнований по главным распорядителям бюджетных средств республиканского бюджета приведено в таблице 7.

Таблица 7

| № п/п | Наименование | Код | 2021 год (Закон от 10.12.2020 № 49-З) | 2022 год (проект) | | Темп прироста 2022 год к 2021 году | 2023 год (проект) | 2024 год (проект) |
|-------|--|-----|---------------------------------------|---------------------|--------------|------------------------------------|---------------------|---------------------|
| | | | | Сумма | Уд. вес (%) | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7=5/4 | 8 | 9 |
| 1 | Администрация Главы Республики Марий Эл | 803 | 151 779,6 | 160 559,8 | 0,4 | ↑ 105,8 | 128 447,8 | 128 447,8 |
| 2 | Департамент государственного жилищного надзора Республики Марий Эл | 804 | 12 558,0 | 12 268,3 | 0,03 | ↓ 97,7 | 9 814,7 | 9 814,7 |
| 3 | Государственная счетная палата Республики Марий Эл | 805 | 13 888,0 | 14 489,0 | 0,04 | ↑ 104,3 | 11 591,2 | 11 591,2 |
| 4 | Управление делами Главы Республики Марий Эл и Правительства Республики Марий Эл | 806 | 224 163,6 | 246 867,5 | 0,6 | ↑ 110,1 | 197 494,0 | 197 494,0 |
| 5 | Центральная избирательная комиссия Республики Марий Эл | 809 | 19 156,0 | 72 867,4 | 0,2 | ↑ 380,4 | 16 191,5 | 16 191,5 |
| 6 | Министерство внутренней политики, развития местного самоуправления и юстиции Республики Марий Эл | 819 | 169 268,6 | 178 443,7 | 0,4 | ↑ 105,4 | 149 308,4 | 150 712,6 |
| 7 | Министерство транспорта и дорожного хозяйства Республики Марий Эл | 820 | 5 510 052,9 | 5 719 451,0 | 14,2 | ↑ 103,8 | 5 810 037,1 | 6 021 318,7 |
| 8 | Государственное Собрание Республики Марий Эл | 830 | 52 026,0 | 54 341,0 | 0,1 | ↑ 104,4 | 43 473,0 | 43 473,0 |
| 9 | Министерство строительства, архитектуры и жилищно-коммунального хозяйства Республики Марий Эл | 832 | 4 570 832,1 | 4 522 279,6 | 11,2 | ↓ 98,9 | 2 515 277,4 | 2 654 205,4 |
| 10 | Конституционный суд Республики Марий Эл | 836 | 21 195,2 | 0,0 | 0,0 | ↓ 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 11 | Министерство промышленности, экономического развития и торговли Республики Марий Эл | 840 | 304 360,0 | 597 393,4 | 1,5 | ↑ 196,3 | 404 077,7 | 334 084,1 |
| 12 | Комитет гражданской обороны и защиты населения Республики Марий Эл | 849 | 378 902,1 | 481 854,9 | 1,2 | ↑ 127,2 | 385 483,7 | 385 483,7 |
| 13 | Департамент труда и занятости населения Республики Марий Эл | 850 | 555 474,6 | 500 853,6 | 1,2 | ↓ 90,2 | 469 837,8 | 469 837,8 |
| 14 | Министерство природных ресурсов, экологии и охраны окружающей среды Республики Марий Эл | 853 | 319 354,3 | 102 071,3 | 0,3 | ↓ 32,0 | 103 704,0 | 131 996,1 |
| 15 | Министерство здравоохранения Республики Марий Эл | 855 | 5 107 887,8 | 5 591 714,7 | 13,9 | ↑ 109,5 | 5 446 879,2 | 5 570 536,9 |
| 16 | Министерство социального развития Республики Марий Эл | 856 | 6 359 327,8 | 6 981 581,7 | 17,3 | ↑ 109,8 | 6 690 415,0 | 6 998 547,9 |
| 17 | Министерство культуры, печати и по делам национальностей Республики Марий Эл | 857 | 1 624 665,0 | 1 606 501,4 | 4,0 | ↓ 98,9 | 1 325 041,0 | 1 119 297,2 |
| 18 | Министерство государственного имущества Республики Марий Эл | 866 | 62 568,9 | 104 175,1 | 0,3 | ↑ 166,5 | 71 340,1 | 71 340,1 |
| 19 | Министерство молодежной политики, спорта и туризма Республики Марий Эл | 867 | 549 675,5 | 822 527,0 | 2,0 | ↑ 149,6 | 501 718,2 | 473 080,0 |
| 20 | Департамент информатизации и связи Республики Марий Эл | 871 | 156 754,8 | 155 443,7 | 0,4 | ↓ 99,2 | 124 354,9 | 124 354,9 |
| 21 | Министерство образования и науки Республики Марий Эл | 874 | 9 498 270,4 | 8 598 800,5 | 21,3 | ↓ 90,5 | 7 362 578,0 | 7 481 884,6 |
| 22 | Комитет ветеринарии Республики Марий Эл | 881 | 172 193,9 | 182 416,2 | 0,5 | ↑ 105,9 | 144 445,5 | 149 515,5 |
| 23 | Министерство сельского хозяйства и продовольствия Республики Марий Эл | 882 | 1 119 758,4 | 748 372,0 | 1,9 | ↓ 66,8 | 910 988,0 | 827 991,3 |
| 24 | Министерство финансов Республики Марий Эл | 892 | 3 022 581,4 | 2 838 578,9 | 7,0 | ↓ 93,9 | 4 334 127,3 | 5 051 568,5 |
| | Всего: | | 39 976 694,8 | 40 293 851,7 | 100,0 | ↑ 100,8 | 37 156 625,5 | 38 422 767,5 |

Анализ ведомственной структуры расходов показывает, что наибольшая доля²² (84,9 %) приходится на шесть главных распорядителей бюджетных средств, в том числе на:

- Министерство образования и науки Республики Марий Эл – 21,3 %;
- Министерство социального развития Республики Марий Эл – 17,3 %;
- Министерство транспорта и дорожного хозяйства Республики Марий Эл – 14,2 %;
- Министерство здравоохранения Республики Марий Эл – 13,9 %;
- Министерство строительства, архитектуры и жилищно-коммунального хозяйства Республики Марий Эл – 11,2 %;
- Министерство финансов Республики Марий Эл – 7,0 процентов.

В ведомственной структуре наибольшее²³ увеличение расходов на 2022 год запланировано по следующим главным распорядителям бюджетных средств:

- Министерству социального развития Республики Марий Эл на 622 253,9 тыс. рублей, или на 9,8 %, в связи с ростом расходов на выполнение ПНО в части ежемесячных выплат на детей в возрасте от трех до семи лет;

- Министерству здравоохранения Республики Марий Эл на 483 826,9 тыс. рублей (+9,5 %) на совершенствование оказания специализированной, включая высокотехнологичную, медицинской помощи, скорой, в том числе скорой специализированной, медицинской помощи, медицинской эвакуации, а также на совершенствование системы лекарственного обеспечения, в том числе в амбулаторных условиях, и на страховые взносы на обязательное медицинское страхование неработающего населения;

- Министерству промышленности, экономического развития и торговли Республики Марий Эл на 293 033,4 тыс. рублей (+ 96,3 %) на реализацию мероприятий индивидуальных программ социально-экономического развития субъектов Российской Федерации в части развития промышленности и на государственную поддержку малого и среднего предпринимательства, а также физических лиц, применяющих специальный налоговый режим «Налог на профессиональный доход», в субъектах Российской Федерации;

- Министерству молодежной политики, спорта и туризма Республики Марий Эл на 272 851,5 тыс. рублей (+ 49,6 %) на реализацию регионального проекта «Спорт – норма жизни»;

- Министерству транспорта и дорожного хозяйства Республики Марий Эл на 209 398,1 тыс. рублей (+ 3,8 %) на проектирование и строительство пассажирского терминала в аэропорту г. Йошкар-Олы и на модернизацию и развитие сети автомобильных дорог общего пользования республиканского значения Республики Марий Эл;

- Комитету гражданской обороны и защиты населения Республики Марий Эл на 102 952,8 тыс. рублей (+ 27,2 %) для проведения мероприятий по обеспечению пожарной безопасности в Республике Марий Эл запланировано увеличение расходов.

Сведения о расходах республиканского бюджета по разделам и подразделам функциональной классификации расходов за 2020 – 2024 годы приведены в приложении 1 к заключению.

²² Доля расходов главного распорядителя бюджетных средств более 5% в ведомственной структуре.

²³ Свыше 100, 0 млн. рублей.

Изменения показателей расходов республиканского бюджета в 2022 году вносятся по всем 14 разделам классификации расходов и составляют в процентном выражении от «-» 17,7 % по разделу 09 00 «Здравоохранение» до «+» 58,1 % по разделу 11 00 «Физическая культура и спорт».

В абсолютном выражении наибольшее уменьшение расходов в 2022 году по сравнению с предыдущим периодом приходится на разделы: «Образование» - на сумму 603 037,6 тыс. рублей (-6,4%); «Здравоохранение» - на сумму 572 538,6 тыс. рублей (-17,7 %); «Национальная экономика» - на сумму 180 504,3 тыс. рублей (-2,3 %).

Наибольшее увеличение расходов в 2022 году предусматривается по разделу «Социальная политика» - на 716 236,5 тыс. рублей (+6,8 %), «Жилищно-коммунальное хозяйство» - на 699 353,9 тыс. рублей (+31,6 %), «Физическая культура и спорт» - на 265 383,7 тыс. рублей (+58,1 %), «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» - на 103 540,0 тыс. рублей (+23,7 %).

В 2023 году уменьшение расходов по сравнению с предыдущим периодом запланировано по разделам: «Жилищно-коммунальное хозяйство» - на 1 676 217,9 тыс. рублей (-57,5 %), «Образование» - на 1 174 801,7 тыс. рублей (-13,3 %), «Культура и кинематография» - на 406 546,7 тыс. рублей (-28,0 %), «Социальная политика» - на 395 820,7 тыс. рублей (-3,5 %), «Здравоохранение» - на 305 023,2 тыс. рублей (-11,5 %), «Физическая культура и спорт» - на 301 150,2 тыс. рублей (-41,7 %), «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований» - на 233 967,4 тыс. рублей (-21,8 %), «Национальная экономика» - на 176 485,1 тыс. рублей (-2,3 %), «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» - на 100 243,0 тыс. рублей (18,6 %), «Средства массовой информации» - на 21 329,0 тыс. рублей (-20,0 %).

В 2024 году сокращение расходов предусмотрено по следующим разделам: «Культура и кинематография» - на 345 460,6 тыс. рублей (-33,0 %), «Охрана окружающей среды» - на 95 825,1 тыс. рублей (-17,4 %), «Физическая культура и спорт» - на 28 638,3 тыс. рублей (-6,8 %).

Раздел 0100 «Общегосударственные вопросы» аккумулирует расходы на общегосударственные вопросы, специфика которых не позволяет отнести их на другие соответствующие разделы и подразделы классификации расходов бюджетов.

Бюджетные ассигнования республиканского бюджета по разделу на 2022 год запланированы в объеме 2 162 753,1 тыс. рублей, с уменьшением к первоначальному показателю 2021 года на 39 698,3 тыс. рублей (-1,8 %).

Запланирован рост расходов на:

- выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами - на 13 909,1 тыс. рублей (+3,0 %);

- закупку товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд - на 868,0 тыс. рублей (+0,8 %);

- социальное обеспечение и иные выплаты населению - на 94,0 тыс. рублей (+19,9 %);

- капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности - на 296,4 тыс. рублей (+88,8 %);

- предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям - на 26 129,7 (+8,5 %);

Планируется снижение расходов на:

- межбюджетные трансферты - на 1 797,9 тыс. рублей (-0,6%);
- иные бюджетные ассигнования - на 79 197,7 тыс. рублей (-7,7 %).

Наибольшее увеличение расходов в абсолютном выражении приходится на подраздел 01 07 «Обеспечение проведения выборов и референдумов» (на 53 711,4 тыс. рублей, или в 3,8 раза), наибольшее уменьшение - на подраздел 01 13 «Другие общегосударственные вопросы» (на 89 483,6 тыс. рублей, или на 5,4 %).

В структуре раздела наибольший объем средств (1 552 704,0 тыс. рублей, или 71,8 %) составляют расходы по подразделу 01 13 «Другие общегосударственные вопросы», в рамках которого запланированы расходы на выполнение функций государственными органами (подведомственными им бюджетными учреждениями), предоставление субсидий бюджетным организациям на выполнение государственного задания, на осуществление государственных полномочий по предоставлению мер социальной поддержки по оплате жилищно-коммунальных услуг некоторым категориям граждан, на реализацию решений Главы Республики Марий Эл и Правительства Республики Марий Эл, на исполнение судебных актов по искам к Республике Марий Эл и другие.

Расходы на формирование резервного фонда Правительства Республики Марий Эл (подраздел 01 11) на 2022 год запланированы в сумме 100 000,0 тыс. рублей, или 0,25 % от общего объема расходов республиканского бюджета, что соответствует ограничению норматива резервного фонда, установленного статьей 81 БК РФ²⁴ (не более 3,0 % утвержденного общего объема расходов) и статьей 18 Закона Республики Марий Эл от 30.07.2007 года № 42-3²⁵.

Объем расходов в программном формате составляет 1 547 713,2 тыс. рублей, или 71,6 % от расходов раздела. Финансовые ресурсы предполагается направить на реализацию 10 государственных программ Республики Марий Эл (далее – государственные программы). На непрограммную часть расходов приходится 615 040,0 тыс. рублей (28,4 %).

Бюджетные ассигнования по данному разделу на 2023 год запланированы в сумме 3 665 544,3 тыс. рублей (с увеличением на 69,5 % к предыдущему году), на 2024 год - в сумме 4 382 370,5 тыс. рублей (с увеличением на 19,6 % к 2023 году).

Доля расходов по разделу в общем объеме расходов бюджета в 2022 году составляет 5,4 процента.

Раздел 0200 «Национальная оборона» в классификации расходов республиканского бюджета отражает расходы в сфере мобилизационной и вневойсковой подготовки.

Бюджетные ассигнования по разделу на 2022 год запланированы в объеме 19 757,6 тыс. рублей с увеличением к первоначальному показателю 2021 года на 317,0 тыс. рублей (+1,6 %).

По данному разделу планируются субвенции бюджетам муниципальных образований Республики Марий Эл для предоставления субвенций бюджетам поселений, расположенных в границах этих муниципальных образований, на осуществление полномочий по первичному воинскому учету на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты. Расходование средств предусмотрено в рамках государственной программы «Управление государственными финансами и

²⁴ БК РФ: статья 81 «Резервные фонды исполнительных органов государственной власти (местных администраций)».

²⁵ Закон Республики Марий Эл от 30.07.2007 № 42-З: статья 18 «Резервный фонд Правительства Республики Марий Эл».

государственным долгом Республики Марий Эл на 2014 - 2025 годы».

Бюджетные ассигнования по данному разделу на 2023 год запланированы в сумме 20 387,1 тыс. рублей (с увеличением на 3,2 % к предыдущему году), на 2024 год - в сумме 21 069,2 тыс. рублей (с увеличением на 3,3 % к 2023 году).

Доля расходов по разделу в общем объеме расходов бюджета в 2022 году составляет 0,05 процента.

Раздел 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» аккумулирует расходы на обеспечение деятельности органов юстиции, защиту населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданскую оборону, а также другие мероприятия в данной области.

Бюджетные ассигнования республиканского бюджета по разделу на 2022 год запланированы в объеме 539 988,9 тыс. рублей с увеличением к первоначальному показателю 2021 года на 103 540,0 тыс. рублей (+23,7 %).

Рост расходов в рамках данного раздела запланирован на:

- выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами на 58 210,3 тыс. рублей (+20,1 %);

- закупку товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд на 35 750,2 тыс. рублей (+66,3 %);

- предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям - на 10 146,0 тыс. рублей (+17,6 %);

- иные бюджетные ассигнования - на 17,4 тыс. рублей (+0,3 %).

Планируется снижение расходов на:

- социальное обеспечение и иные выплаты населению - на 10,0 тыс. рублей (на -8,3 %);

- межбюджетные трансферты - на 573,9 тыс. рублей (1,9 %).

Увеличение расходов в абсолютном выражении, главным образом (98,3 %), приходится на подраздел 03 10 «Обеспечение пожарной безопасности» (на 101 733,9 тыс. рублей, или на 28,9 %).

В структуре раздела наибольшие объемы средств планируется направить:

- по подразделу 03 10 «Обеспечение пожарной безопасности» в сумме 453 200,9 тыс. рублей (83,9 %) на обеспечение деятельности Комитета гражданской обороны и защиты населения республики и его подведомственных учреждений;

- по подразделу 03 04 «Органы юстиции» в сумме 64 698,5 тыс. рублей (12,0 %) на обеспечение деятельности Министерства внутренней политики, развития местного самоуправления и юстиции Республики Марий Эл (в том числе на исполнение переданных полномочий на государственную регистрацию актов гражданского состояния).

Доля расходов в программном формате составляет 100,0 % от объема планируемых расходов раздела, финансовые ресурсы предполагается направить на реализацию 4 государственных программ.

Бюджетные ассигнования по данному разделу на 2023 год запланированы в сумме 439 745,9 тыс. рублей (со снижением на 18,6 % к предыдущему году), на 2024 год - в сумме 441 155,0 тыс. рублей (с увеличением на 0,3 % к 2023 году).

Доля расходов по разделу в общем объеме расходов бюджета в 2022 году составляет 1,3 процента.

Раздел 0400 «Национальная экономика» аккумулирует расходы, связанные с руководством, управлением, оказанием услуг, а также предоставлением государственной поддержки в целях развития национальной экономики.

Бюджетные ассигнования республиканского бюджета по разделу на 2022 год запланированы в объеме 7 712 443,5 тыс. рублей с уменьшением к первоначальному показателю 2021 года на 180 504,3 тыс. рублей (-2,3 %).

Запланирован рост расходов на:

- капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности - на 294 121,4 тыс. рублей (+231,9 %);
- закупку товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд - на 268 275,0 тыс. рублей (+7,1 %);
- предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям - на 165 385,9 (+36,0 %);
- социальное обеспечение и иные выплаты населению - на 1 006,5 тыс. рублей (+22,7 %).

Планируется снижение расходов на:

- межбюджетные трансферты - на 640 965,1 тыс. рублей (-42,7 %);
- иные бюджетные ассигнования - на 166 291,4 (-10,2 %);
- выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами - на 102 036,7 тыс. рублей (-25,0 %).

В структуре раздела наибольший объем средств 5 231 453,6 тыс. рублей (67,8 %) составляют расходы подраздела 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)».

Расходы по дорожной отрасли сформированы в соответствии с требованиями пункта 4 статьи 179.4 БК РФ, источниками которых являются:

- акцизы на автомобильный бензин, прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и карбюраторных (инжекторных) двигателей, производимые на территории Российской Федерации, - в объеме 4 078 758,0 тыс. рублей;
- транспортный налог - в сумме 779 864,0 тыс. рублей;
- денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства Российской Федерации о безопасности дорожного движения - в сумме 372 831,6 тыс. рублей.

Объем финансовых ресурсов дорожного фонда распределен по мероприятиям, предусмотренным государственными программами «Развитие дорожного хозяйства на период до 2025 года» и «Комплексное развитие сельских территорий на 2020-2025».

Бюджетные ассигнования по данному разделу на 2023 год запланированы в сумме 7 535 958,3 тыс. рублей (со снижением на 2,3 % к предыдущему году), на 2024 год - в сумме 7 626 182,4 тыс. рублей (с увеличением на 1,2 % к 2023 году).

Доля расходов по разделу в общем объеме расходов бюджета в 2022 году составляет 19,1 процента.

Раздел 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» аккумулирует расходы на обеспечение деятельности и поддержание жилищно-коммунальной отрасли экономики.

Бюджетные ассигнования республиканского бюджета по разделу на 2022 год запланированы в объеме 2 913 840,6 тыс. рублей с увеличением к первоначальному показателю 2021 года на 699 353,9 тыс. рублей (+31,6 %).

Запланирован рост расходов на:

- выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами - на 4 303,1 тыс. рублей (+8,6 %);

- капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности - на 12 772,4 тыс. рублей (в 2021 году не планировались);

- межбюджетные трансферты - на 678 262,7 тыс. рублей (+31,8 %);

- предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям - на 2 746,1 тыс. рублей (+12,1%) (обеспечение деятельности регионального оператора - некоммерческой организации «Республиканский фонд капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах на территории Республики Марий Эл»);

- иные бюджетные ассигнования - на 1 925,1 (в 3,4 раза).

Планируется снижение расходов только на закупку товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд на 655,5 тыс. рублей (-6,9 %).

Увеличение расходов в абсолютном выражении планируется только по подразделу 05 01 «Жилищное хозяйство» (на 842 811,8 тыс. рублей, или в 2,2 раза), наибольшее уменьшение – по подразделу 05 02 «Коммунальное хозяйство» (на 109 291,4 тыс. рублей, или на 10,1 %).

В структуре раздела наибольший объем средств (53,3 %) составляют расходы по подразделу 05 01 «Жилищное хозяйство» в сумме 1 553 492,6 тыс. рублей, из которых 1 497 515,4 тыс. рублей - межбюджетные трансферты на реализацию мероприятий по обеспечению устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда за счет средств Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства.

Доля расходов в программном формате составляет 2 901 572,2 тыс. рублей (99,6 % от объема расходов раздела), финансовые ресурсы предполагается направить на реализацию 2 государственных программ. На непрограммную часть расходов приходится 12 268,4 тыс. рублей (0,4 %), предусмотренные на обеспечение деятельности Департамента государственного жилищного надзора Республики Марий Эл.

Бюджетные ассигнования по данному разделу на 2023 год запланированы в сумме 1 237 622,7 тыс. рублей (со снижением на 57,5 % к предыдущему году), на 2024 год - в сумме 1 503 708,1 тыс. рублей (с увеличением на 21,5 % к 2023 году).

Доля расходов по разделу в общем объеме расходов бюджета в 2022 году составляет 7,2 процента.

Раздел 0600 «Охрана окружающей среды» аккумулирует расходы на обеспечение экологического контроля, очистку сточных вод, сбор и удаление отходов, охрану объектов растительного и животного мира и среды их обитания, очистку атмосферного воздуха и другие расходы в области охраны окружающей среды.

Бюджетные ассигнования республиканского бюджета по разделу на 2022 год запланированы в объеме 401 239,8 тыс. рублей, что ниже показателей, утвержденных на 2021 год, на 1,0 %, или на 4 016,8 тыс. рублей.

Предусмотрено увеличение расходов в 2022 году по сравнению с первоначально утвержденными значениями на 2021 год:

- на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями,

органами управления государственными внебюджетными фондами – на 1 693,5 тыс. рублей, или на 5,0 %;

- межбюджетные трансферты - на 7 391,1 тыс. рублей (+2,1 %);
- иные бюджетные ассигнования - на 3,2 тыс. рублей (+3,8 %).

Уменьшаются расходы в 2022 году по сравнению с первоначально утвержденными значениями на 2021 год на закупку товаров, работ и услуг для государственных (муниципальных) нужд - на 5 071,0 тыс. рублей, или на 38,1 %.

Доля расходов в программном формате составляет 378 341,7 тыс. рублей (94,3 % от объема расходов раздела), финансовые ресурсы распределены на реализацию мероприятий 2 государственных программ. На непрограммную часть расходов приходится 22 898,1 тыс. рублей.

Бюджетные ассигнования по данному разделу на 2023 год запланированы в сумме 552 177,8 тыс. рублей (с увеличением на 37,6 % к предыдущему году), на 2024 год - в сумме 456 352,7 тыс. рублей (со снижением на 17,4 % к 2023 году).

Доля расходов по разделу в общем объеме расходов бюджета в 2022 году составляет 1,0 процент.

Раздел 0700 «Образование» аккумулирует расходы на целенаправленный процесс воспитания и обучения в интересах человека, общества, государства.

Бюджетные ассигнования республиканского бюджета по разделу на 2022 год запланированы в объеме 8 814 576,0 тыс. рублей, что ниже показателей, утвержденных на 2021 год, на 603 037,6 тыс. рублей, или на 6,4 процента.

Предусмотрено увеличение расходов в 2022 году по сравнению с первоначально утвержденными значениями на 2021 год:

- на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами - на 2 397,4 тыс. рублей, или на 4,6 %;

- на закупку товаров, работ и услуг для государственных (муниципальных) нужд - на 153 373,7 тыс. рублей (более чем в 13 раз);

- капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности – на 1 241,1 тыс. рублей (+6,2 %);

- иные бюджетные ассигнования - на 21 790,2 тыс. рублей (почти в 9 раз).

Предусмотрено уменьшение расходов в 2022 году по сравнению с первоначально утвержденными значениями на 2021 год:

- на социальное обеспечение и иные выплаты населению - на 1 958,5 тыс. рублей (- 7,8 %);

- межбюджетные трансферты бюджетам бюджетной системы Российской Федерации - на 674 111,2 тыс. рублей (-9,9 %);

- предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям - на 105 770,3 (-4,3 %).

Увеличение бюджетных ассигнований по сравнению с утвержденными показателями на 2021 год в абсолютном выражении приходится на подразделы:

- 07 04 «Среднее профессиональное образование» на сумму 115 723,5 тыс. рублей, или на 12,4 %;

- 07 05 «Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации» на сумму 1 384,5 тыс. рублей, или на 5,6 процента;

- 07 07 «Молодежная политика и оздоровление детей» на сумму 4 723,8 тыс. рублей, или на 4,2 процента.

Доля расходов в программном формате составляет 8 813 006,5 тыс. рублей (99,98 % от объема расходов раздела), финансовые ресурсы распределены на реализацию мероприятий 7 государственных программ. На непрограммную часть расходов приходится 1 569,5 тыс. рублей.

Бюджетные ассигнования по данному разделу на 2023 год запланированы в сумме 7 639 774,3 тыс. рублей (со снижением на 13,3 % к предыдущему году), на 2024 год - в сумме 7 841 984,5 тыс. рублей (с увеличением на 2,6 % к 2023 году).

В структуре расходов раздела наибольший удельный вес занимают расходы по подразделу «Общее образование» - 58,1 процента.

Доля расходов по разделу в общем объеме расходов бюджета в 2022 году составляет 21,9 процента.

Раздел 0800 «Культура, кинематография» состоит из двух подразделов и аккумулирует расходы на предоставление услуг в этой сфере, обеспечение деятельности учреждений культуры, управление объектами, предназначенными для культурных целей, организацию, проведение или поддержку культурных мероприятий.

Бюджетные ассигнования республиканского бюджета по разделу на 2022 год запланированы в объеме 1 452 107,4 тыс. рублей, что ниже показателей, утвержденных на 2021 год, на 37 521,3 тыс. рублей, или на 2,5 процента.

Предусмотрено увеличение расходов в 2022 году по сравнению с первоначально утвержденными значениями на 2021 год:

- на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами - на 1 753,4 тыс. рублей, или на 3,9 %;

- на закупку товаров, работ и услуг для государственных (муниципальных) нужд - на 5 354,6 тыс. рублей (+23,2 %);

- межбюджетные трансферты – на 28 257,4 тыс. рублей (+37,9 %);

- на субсидии бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям – на 68 038,3 тыс. рублей, или на 10,3 %;

- иные бюджетные ассигнования – на 3 674,3 тыс. рублей (в 4,4 раза).

Предусмотрено уменьшение расходов в 2022 году:

- на социальное обеспечение и иные выплаты населению - на 350,0 тыс. рублей (в 2022 году не предусматриваются);

- на бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства государственной (муниципальной) собственности – на 144 249,1 тыс. рублей, или на 21,0 процент.

Расходы по данному разделу, за исключением строительства Дома дружбы народов Республики Марий Эл (303 030,3 тыс. рублей), в соответствии с ведомственной структурой будет осуществлять Министерство культуры, печати и по делам национальностей Республики Марий Эл.

Доля расходов в программном формате составляет 1 448 784,0 тыс. рублей (99,8 % от объема расходов раздела), финансовые ресурсы распределены на реализацию мероприятий трех государственных программ. На непрограммную часть расходов приходится 3 323,5 тыс. рублей, или 0,2 % от объема расходов раздела, на осуществление переданных органам государственной власти субъектов Российской Федерации в соответствии с пунктом 1 статьи 9.1 Федерального закона

от 25.06.2002 № 73-ФЗ²⁶ полномочий Российской Федерации в отношении объектов культурного наследия.

Бюджетные ассигнования по данному разделу на 2023 год запланированы в сумме 1 045 560,6 тыс. рублей (со снижением на 28,0 % к 2022 году), на 2024 год - в сумме 700 100,1 тыс. рублей (со снижением на 33,0 % к 2023 году).

Доля раздела в общем объеме расходов бюджета в 2022 году составляет 3,6 процента.

Раздел 0900 «Здравоохранение» утвержден в составе пяти подразделов и аккумулирует расходы на финансирование здравоохранения.

Бюджетные ассигнования республиканского бюджета по разделу на 2022 год запланированы в объеме 2 663 734,1 тыс. рублей, что меньше показателей, утвержденных на 2021 год, на 572 538,6 тыс. рублей, или на 17,7 процента.

Предусмотрено увеличение расходов в 2022 году по сравнению с первоначально утвержденными значениями на 2021 год:

- на выплаты персоналу, в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями на 3 785,9 тыс. рублей, или на 5,7 %;

- на социальное обеспечение и иные выплаты населению на 138 348,5 тыс. рублей (+39,6 %);

- межбюджетные трансферты на 3 753,0 тыс. рублей (+16,9 %);

- на субсидии бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям - на 309 790,0 тыс. рублей (+ 21,0 %);

- на иные бюджетные ассигнования - на 220,0 тыс. рублей (+33,5 %).

Предусмотрено уменьшение расходов в 2022 году:

- на закупку товаров, работ и услуг для государственных (муниципальных) нужд - на 70 793,5 тыс. рублей, или на 42,5 %;

- на капитальные вложения в объекты недвижимого имущества государственной (муниципальной) собственности – на 957 642,5 тыс. рублей, или на 83,0 %.

В структуре расходов раздела наибольший удельный вес занимают расходы по подразделам: 09 01 «Стационарная медицинская помощь» - в объеме 1 324 360,2 тыс. рублей (49,7 %), 09 09 «Другие вопросы в области здравоохранения» - в объеме 1 110 912,5 тыс. рублей (41,7 %).

Доля расходов в программном формате составляет 2 637 834,1 тыс. рублей (99,0 % от объема расходов раздела), финансовые ресурсы распределены на реализацию мероприятий 3 государственных программ. На непрограммную часть расходов приходится 25 900,0 тыс. рублей. Денежные средства в виде межбюджетного трансферта планируется направить в бюджет территориального фонда ОМС РМЭ на финансовое обеспечение дополнительных видов и условий оказания медицинской помощи, не установленных базовой программой ОМС.

На 2023 год расходы на здравоохранение запланированы со снижением к 2022 году на 11,5 % (на 305 023,2 тыс. рублей) в сумме 2 358 710,9 тыс. рублей, на 2024 год – с увеличением к 2023 году на 1,0 % (на 24 460,5 тыс. рублей) в сумме 2 383 171,3 тыс. рублей.

Доля расходов раздела в общем объеме расходов бюджета в 2022 году составляет 6,6 процента.

²⁶ Федеральный закон от 25.06.2002 № 73-ФЗ (ред. от 24.04.2021) «Об объектах культурного наследия (памятниках истории и культуры) народов Российской Федерации».

Раздел 1000 «Социальная политика» состоит из пяти подразделов и аккумулирует расходы на пенсионное, социальное обеспечение, социальное обслуживание, охрану семьи и детства.

Бюджетные ассигнования республиканского бюджета по разделу 10 00 «Социальная политика» на 2022 год запланированы в объеме 11 174 784,4 тыс. рублей с увеличением к уровню 2021 года на 6,8 %, или на 716 236,5 тыс. рублей.

Предусмотрено увеличение расходов в 2022 году по сравнению с первоначально утвержденными значениями на 2021 год:

- на выплаты персоналу - на 7 624,4 тыс. рублей, или на 4,7 %;
- на социальное обеспечение и иные выплаты населению - на 624 581,0 тыс. рублей (+ 7,2 %);
- на межбюджетные трансферты бюджетам бюджетной системы Российской Федерации - на 38 444,5 тыс. рублей (+5,3 %);
- на субсидии бюджетным, автономным учреждениям и другим некоммерческим организациям - на 46 552,6 тыс. рублей (+6,0 %).

Предусмотрено уменьшение расходов в 2022 году по сравнению с 2021 годом:

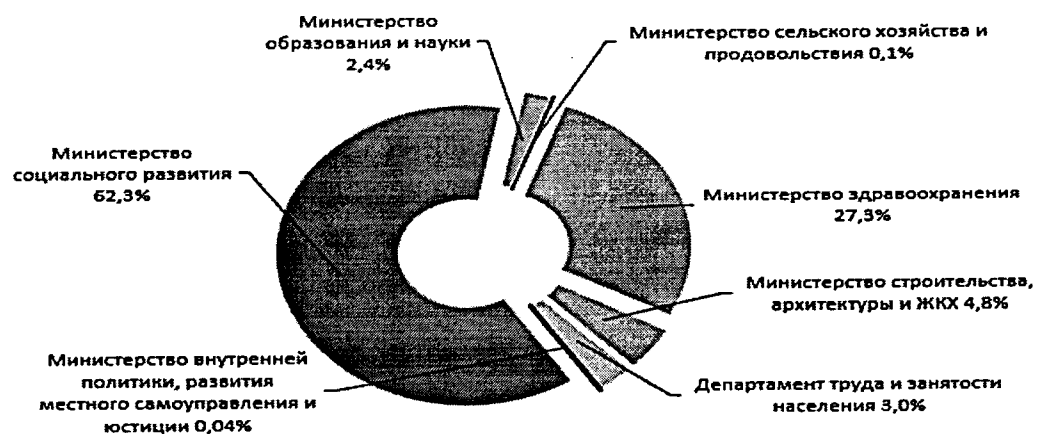
- на закупку товаров, работ и услуг для государственных (муниципальных) нужд - на 22,1 тыс. рублей, или на 0,03 %;
- на иные бюджетные ассигнования - на 943,9 тыс. рублей, или на 43,0 процента.

Наибольший объем расходов в сумме 5 748 070,7 тыс. рублей (51,4 % от общей суммы по разделу) предусматривается по подразделу 10 03 «Социальное обеспечение населения», из них более 50 % приходится на расходы по уплате страховых взносов на обязательное медицинское страхование неработающего населения.

В соответствии с ведомственной структурой расходы раздела будут осуществлять семь главных распорядителей бюджетных средств.

Ведомственная структура расходов раздела приведена на диаграмме 6.

Диаграмма 6



Объем расходов в программном формате составляет 8 126 425,3 тыс. рублей (72,7 % от объема расходов раздела), финансовые ресурсы распределены на реализацию мероприятий 8 государственных программ. На непрограммную часть расходов приходится 3 048 359,0 тыс. рублей.

В рамках данного раздела запланированы межбюджетные трансферты бюджетам Пенсионного фонда Российской Федерации и Федерального фонда обязательного медицинского страхования (статья 13 законопроекта).

Бюджетные ассигнования бюджету Пенсионного фонда Российской Федерации предусмотрены в соответствии с Законом Российской Федерации от 19.04.1991 № 1032-I «О занятости населения в Российской Федерации» в части социальных выплат безработным гражданам (досрочные пенсии).

Межбюджетный трансферт запланирован в 2022 году в сумме 9 080,3 тыс. рублей со снижением к 2021 году на 23,0 % в связи с сокращением количества получателей с 63 до 55 человек. Расчет произведен в соответствии с Методикой²⁷ исходя из прогнозируемой среднемесячной численности получателей пенсий (назначенных безработным гражданам досрочно) в количестве 55 человек и прогнозируемого среднего размера досрочной пенсии, сложившейся в предыдущем году в Республике Марий Эл, в сумме 13 758,0 рублей.

Объем межбюджетного трансферта в 2023 и 2024 годах запланирован с без изменения в объеме 9 080,3 тыс. рублей ежегодно.

Межбюджетный трансферт Федеральному ФОМС для финансового обеспечения страховых взносов на обязательное медицинское страхование неработающего населения на 2022 год предусмотрен законопроектом в сумме 3 048 359,0 тыс. рублей с ростом к уровню 2021 года на 104 256,4 тыс. рублей, или на 3,5 процента.

Объем межбюджетных трансфертов рассчитан в соответствии с Федеральным законом от 30.11.2011 № 354-ФЗ²⁸ исходя из численности неработающих застрахованных лиц по состоянию на 1 января 2021 года в количестве 389 731 человек и утвержденного тарифа в сумме 18 864,6 рублей на 1 неработающего (с учетом коэффициента дифференциации – 0,3333 и коэффициента удорожания стоимости медицинских услуг – 1,244).

Межбюджетные трансферты Федеральному ФОМС на плановый период 2023 и 2024 годов предлагаются к утверждению в сумме 3 170 924,9 тыс. рублей и 3 298 332,4 тыс. рублей соответственно с учетом коэффициентов удорожания стоимости медицинских услуг, предусмотренных на 2023 год в размере 1,294, на 2024 год – 1,346²⁹.

На 2023 год расходы на социальную сферу запланированы со снижением к 2022 году на 3,5 % (на 395 820,7 тыс. рублей) в сумме 10 778 963,7 тыс. рублей, а на 2024 год - с увеличением к 2023 году на 4,0 % (на 434 168,4 тыс. рублей) в сумме 11 213 132,1 тыс. рублей.

Доля расходов раздела в общем объеме расходов в 2021 году составит 27,7 процента.

Раздел 1100 «Физическая культура и спорт» состоит из четырех подразделов и аккумулирует расходы на обеспечение деятельности учреждений в сфере физической культуры и спорта, содержание сборных команд, подготовку и

²⁷ Постановление Правительства Российской Федерации от 16.03.2019 № 277 (ред. 22.10.2021) «Об утверждении методики определения общего объема субвенций, предоставляемых из федерального бюджета бюджетам субъектов Российской Федерации и бюджету г. Байконура в целях финансового обеспечения расходных обязательств субъектов Российской Федерации, возникающих при реализации переданного для осуществления органам исполнительной власти субъектов Российской Федерации полномочия Российской Федерации по осуществлению социальных выплат гражданам, признанным в установленном порядке безработными», о внесении изменения в пункт 2 Правил предоставления субвенций из федерального бюджета бюджетам субъектов Российской Федерации и бюджету г. Байконура на осуществление переданного полномочия Российской Федерации по осуществлению социальных выплат гражданам, признанным в установленном порядке безработными, и признании утратившими силу отдельных постановлений Правительства Российской Федерации».

²⁸ Федеральный закон от 30.11.2011 № 354-ФЗ «О размере и порядке расчета тарифа страхового взноса на обязательное медицинское страхование неработающего населения».

²⁹ Проект федерального закона «О бюджете Федерального фонда обязательного медицинского страхования на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов».

участие в международных, всероссийских и иных спортивных мероприятиях, а также на государственную поддержку развития спорта.

Бюджетные ассигнования республиканского бюджета по разделу на 2022 год запланированы в объеме 721 834,2 тыс. рублей, что больше показателей, утвержденных на 2021 год, на 265 383,7 тыс. рублей, или на 58,1 процента. Показатели на 2023 год планируются со снижением на 41,7 % (на 301 150,2 тыс. рублей) в сумме 420 684,0 тыс. рублей, в 2024 году – с уменьшением на 6,8 % (на 28 638,3 тыс. рублей) в сумме 392 045,7 тыс. рублей.

Предусмотрено увеличение расходов в 2022 году по сравнению с первоначально утвержденными значениями на 2021 год:

- на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами - на 2 216,0 тыс. рублей, или на 6,6 %;

- на закупку товаров, работ и услуг для государственных (муниципальных) нужд – на 1 365,8 тыс. рублей (+25,5 %);

- на капитальные вложения в объекты капитального строительства государственной (муниципальной) собственности - на 211 919,4 тыс. рублей (более чем в 12 раз);

- на субсидии бюджетным, автономным учреждениям и другим некоммерческим организациям - на 49 883,0 тыс. рублей (+12,5 %).

Уменьшение расходов в 2022 году предусмотрено только по иным бюджетным ассигнованиям на 0,5 тыс. рублей, или на 0,4 %.

Расходы раздела будет осуществлять Министерство молодежной политики, спорта и туризма Республики Марий Эл в рамках реализации государственной программы «Развитие физической культуры, спорта, туризма и молодежной политики в Республике Марий Эл на 2013 - 2025 годы» в сумме 720 852,9 тыс. рублей, или 99,9 % от объема расходов раздела.

Доля расходов раздела в общем объеме расходов бюджета в 2022 году составляет 1,8 процента.

Раздел 1200 «Средства массовой информации» детализирован двумя подразделами, в рамках которых аккумулируются расходы на обеспечение выполнения функций учреждениями, обеспечивающими предоставление услуг в сфере массовой информации, а также на проведение мероприятий в указанной сфере.

Бюджетные ассигнования республиканского бюджета по разделу на 2022 год запланированы в объеме 106 644,8 тыс. рублей, что больше показателей, утвержденных на 2021 год, на 423,0 тыс. рублей, или на 0,4 процента. Финансовые показатели на 2023 год планируются со снижением на 20,0 % (на 21 329,0 тыс. рублей) в сумме 85 315,8 тыс. рублей, на 2024 год показатели сохраняются на уровне 2023 года.

Расходы на закупку товаров, работ и услуг для государственных (муниципальных) нужд и на социальное обеспечение и иные выплаты населению в 2022 году по сравнению с показателями на 2021 год не изменятся и составят 25 308,3 тыс. рублей и 545,0 тыс. рублей соответственно.

В 2022 году по сравнению с первоначально утвержденными значениями на 2021 год предусмотрено уменьшение расходов на предоставление субсидии бюджетным, автономным учреждениям и другим некоммерческим организациям -

на 733,5 тыс. рублей, или на 1,5 %, и увеличение иных бюджетных ассигнований - на 1 156,5 тыс. рублей, или на 3,6 процента.

Расходы раздела осуществляет один главный распорядитель бюджетных средств - Министерство культуры, печати и по делам национальностей Республики Марий Эл.

В рамках данного раздела запланированы расходы на реализацию государственной программы «Государственная национальная политика Республики Марий Эл на 2013 - 2025 годы» на сумму 105 647,0 тыс. рублей, или 99,1 % от объема расходов раздела.

Непрограммные расходы составят 997,8 тыс. рублей, или 0,9 % от объема расходов раздела, и будут направлены на проведение ежегодных мероприятий в области журналистики.

Доля расходов раздела в общем объеме расходов на 2022 год составит 0,3 процента.

Раздел 1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга» предназначен для отражения расходов, связанных с выплатой процентных платежей по государственным и муниципальным долговым обязательствам, выплатой дисконта при погашении (выкупе) государственных и муниципальных долговых обязательств, а также иных платежей по обслуживанию государственных и муниципальных долговых обязательств, за исключением расходов, связанных с выплатой вознаграждения (комиссии) агентам за оказание агентских услуг в сфере размещения, обслуживания, выкупа, обмена и погашения государственных и муниципальных долговых обязательств.

Бюджетные ассигнования республиканского бюджета по разделу на 2022 год запланированы в объеме 537 608,2 тыс. рублей, что меньше показателей, утвержденных на 2021 год, на 4 950,8 тыс. рублей, или на 0,9 процента. Показатели на 2023 и 2024 годы планируются на уровне 2022 года.

Снижение плановых ассигнований на обслуживание государственного внутреннего долга республики по отношению к уровню 2021 года связано с сокращением объема государственного долга.

Доля планируемых расходов на обслуживание государственного внутреннего долга в расходах республиканского бюджета Республики Марий Эл без учета расходов, осуществляемых за счет субвенций, в 2022 году составит 1,4 %, и в 2023 - 2024 годах – по 1,5 %, что не превышает 15,0 % - норматива, установленного статьей 111 БК РФ³⁰.

Расходы данного раздела в полном объеме запланированы в рамках государственной программы «Управление государственными финансами и государственным долгом Республики Марий Эл» на 2014-2025 годы.

Доля расходов раздела в общем объеме расходов бюджета в 2022 году составит 1,3 процента.

Раздел 1400 «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований» состоит из трех подразделов и аккумулирует расходы по предоставлению межбюджетных трансфертов бюджетам бюджетной системы Российской Федерации, не отнесенные к другим разделам и подразделам.

Бюджетные ассигнования республиканского бюджета по разделу на 2022 год запланированы в сумме 1 072 539,2 тыс. рублей, что меньше показателей,

³⁰ БК РФ: статья 111 «Объем расходов на обслуживание государственного долга субъекта Российской Федерации или муниципального долга».

утвержденных на 2021 год, на 33 863,1 тыс. рублей, или на 3,1 процента. Показатели на 2023 год планируются со снижением по отношению к предыдущему году на 21,8 %, или на 233 967,4 тыс. рублей, в сумме 838 571,8 тыс. рублей, в 2024 году показатель запланирован на уровне 2023 года.

Формирование межбюджетных отношений основано на разграничении доходных и расходных полномочий между уровнями власти, установленных федеральным законодательством и законами Республики Марий Эл от 30.07.2007 № 42-3 и от 06.07.2005 № 26-3 «О межбюджетных отношениях в Республике Марий Эл».

Межбюджетные трансферты муниципальным районам (городским округам) на 2022 – 2024 годы спрогнозированы при отсутствии распределения по субъектам Российской Федерации средств федерального бюджета. Показатели будут корректироваться с учетом распределения указанных средств.

Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных районов (городских округов) (подраздел 14 01) предусмотрены на 2022 год в объеме 916 641,0 тыс. рублей, что больше показателя, утвержденного на 2021 год, на 73 488,4 тыс. рублей, или на 8,7 процента. Финансовый показатель на 2023 год планируется со снижением к предыдущему году на 20,0 % (на 183 328,2 тыс. рублей) в сумме 733 312,8 тыс. рублей. Показатель на 2024 год запланирован на уровне 2023 года.

В подразделе 1402 «Иные дотации» предусмотрены на 2022 год дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов городских округов и муниципальных районов в Республике Марий Эл в объеме 50 639,2 тыс. рублей, что меньше показателя, утвержденного на 2021 год, на 106 491,2 тыс. рублей, или на 67,8 процента. На плановый период 2023 и 2024 годов дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов городских округов и муниципальных районов не запланированы.

В подразделе 1403 «Прочие межбюджетные трансферты общего характера» предусмотрены субвенции и субсидии муниципальным районам на образование районных фондов финансовой поддержки поселений на 2022 год в сумме 105 259,0 тыс. рублей, что меньше показателя, утвержденного на 2021 год, на 860,3 тыс. рублей, или на 0,8 процента. Показатели на 2023 и 2024 годы запланированы на уровне 2022 года.

Расходы раздела осуществляет один главный распорядитель бюджетных средств – Минфин Республики Марий Эл в рамках государственной программы «Управление государственными финансами и государственным долгом Республики Марий Эл» на 2014-2025 годы.

Доля расходов раздела в общем объеме расходов бюджета в 2022 году составит 2,7 процента.

Расходы на исполнение публичных нормативных обязательств

Перечень расходов республиканского бюджета в части, относящейся к публичным нормативным обязательствам (далее – ПНО), отвечает критериям, установленным статьей 6 БК РФ³¹.

В перечень ПНО Республики Марий Эл на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов включено 49 ПНО, предусмотренных 27 нормативными правовыми актами.

³¹ БК РФ: статья 6 «Понятия и термины, применяемые в настоящем Кодексе».

С 1 января 2022 года Пенсионному фонду Российской Федерации передаются полномочия по осуществлению следующих мер социальной поддержки:

- государственных пособий гражданам, имеющим детей и не подлежащих обязательному социальному страхованию на случай временной нетрудоспособности и в связи с ликвидацией организаций (прекращением деятельности, полномочий физическими лицами);

- единовременного пособия беременной жене военнослужащего, проходящего военную службу по призыву, и ежемесячного пособия на ребенка военнослужащего, проходящего военную службу по призыву;

- компенсации страховой премии инвалидам (семьям с детьми – инвалидами) по договору ОСАГО;

- денежных компенсаций и выплат, установленных законодательством РФ гражданам, подвергшимся воздействию радиации вследствие катастрофы на Чернобыльской АЭС, вследствие аварии в 1957 году на производственном объединении «Маяк» и сбросов радиоактивных отходов в реку Теча, а также лицам, подвергшимся радиационному воздействию вследствие ядерных испытаний на Семипалатинском полигоне.

В соответствии с пунктом 3 статьи 184.1 БК РФ законопроектом установлен общий объем бюджетных ассигнований (статья 10 законопроекта), направляемых в 2022 году на исполнение ПНО, в размере 5 851 648,8 тыс. рублей с увеличением к уровню 2021 года на 10,3 %, или на 547 854,9 тыс. рублей.

В 2023 году бюджетные ассигнования, направляемые на исполнение ПНО, запланированы в сумме 5 779 810,8 тыс. рублей со снижением к уровню 2022 года на 1,2 %, в 2024 году - в сумме 6 070 558,0 тыс. рублей с ростом к уровню 2023 года на 5,0 процента (приложение 9 к законопроекту).

Доля ассигнований на выполнение ПНО в общем объеме расходов республиканского бюджета в 2022 году составит 14,0 %, в плановом периоде 2023 и 2024 годов – 15,6 % и 15,8 % соответственно.

Законопроектом бюджетные ассигнования на реализацию ПНО в 2022 году распределены по 4 главным распорядителям средств республиканского бюджета, в том числе:

- Министерству социального развития Республики Марий Эл предусмотрено 5 782 497,7 тыс. рублей, или 98,8 % от общего объема ассигнований на выполнение ПНО;

- Министерству строительства, архитектуры и жилищно-коммунального хозяйства Республики Марий Эл предусмотрено 56 610,5 тыс. рублей, или 1,0 % от общего объема ассигнований на выполнение ПНО;

- Министерству сельского хозяйства и продовольствия Республики Марий Эл предусмотрено 8 046,0 тыс. рублей, или 0,1 % от общего объема ассигнований на выполнение ПНО;

- Министерству внутренней политики, развития местного самоуправления и юстиции Республики Марий Эл³² предусмотрено 4 494,6 тыс. рублей, или 0,1 % от общего объема ассигнований на выполнение ПНО.

На реализацию ПНО, финансовое обеспечение которых предусмотрено за счет средств республиканского бюджета, в 2022 году планируется направить

³² Министерству внутренней политики, развития местного самоуправления и юстиции Республики Марий Эл с 01.01.2022 переданы полномочия по обеспечению выплаты ежемесячного пожизненного содержания судьям Конституционного суда Республики Марий Эл, пребывающим в отставке.

1 851 847,2 тыс. рублей, что составляет 89,2 % от расчетной потребности³³ в денежных средствах³⁴, в том числе на обеспечение:

- мер социальной поддержки ветеранов труда – 815 617,7 тыс. рублей, или 86,7 % от расчетной потребности;
- мер социальной поддержки тружеников тыла – 646,0 тыс. рублей, или 44,0 % от расчетной потребности;
- мер социальной поддержки реабилитированных лиц и лиц, признанных пострадавшими от политических репрессий, – 2 970,0 тыс. рублей, или 67,0 % от расчетной потребности;
- компенсации отдельным категориям граждан оплаты взноса на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирном доме – 55,1 тыс. рублей, или 23,0 % от расчетной потребности;
- ежемесячного пособия на ребенка - 116 718,0 тыс. рублей, или 89,0 % от расчетной потребности;
- дополнительных мер социальной поддержки неработающих трудоспособных граждан, являющихся родителями детей-инвалидов и осуществляющих уход за ними, - 327,7 тыс. рублей, или 85,0 % от расчетной потребности;
- возмещения детям, нуждающимся в санаторно-курортном лечении, расходов на оплату проезда - 100,0 тыс. рублей, или 61,0 % от расчетной потребности;
- компенсации части платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, осваивающими образовательные программы дошкольного образования в организациях, осуществляющих образовательную деятельность, - 108 919,0 тыс. рублей, или 77,0 % от расчетной потребности;
- ежемесячной денежной выплаты на ребенка в возрасте от трех до семи лет включительно – 19 730,5 тыс. рублей, или 70,0 % от расчетной потребности;
- оказания государственной социальной помощи на основании социального контракта отдельным категориям граждан - 1 894,3 тыс. рублей, или 65,0 % от расчетной потребности.

Расходы на обеспечение функций органов государственной власти Республики Марий Эл

Расходы республиканского бюджета на содержание органов государственной власти Республики Марий Эл на 2022 год запланированы в сумме 982 766,4 тыс. рублей, или меньше на 1,0 % от первоначально утвержденных расходов на 2021 год.

Расходы по фонду оплаты труда с начислениями предусмотрены с учетом повышения с 01.10.2021 на 5 % в полном объеме. Кроме того, не предусмотрены расходы на исполнение федеральных полномочий в области лесного хозяйства в связи с распределением дополнительной финансовой помощи субъектам Российской Федерации из федерального бюджета во втором чтении.

Распределение бюджетных ассигнований на содержание органов государственной власти Республики Марий Эл по главным распорядителям бюджетных средств республиканского бюджета приведено в таблице 8.

³³ Информация предоставлена главными распорядителями средств республиканского бюджета.

³⁴ Информация приведена по ПНО, на финансовое обеспечение которых запланировано менее 90,0% от расчетной потребности.

Таблица 8

| Наименование ведомства | Первоначально утвержденные расходы на 2021 год (Закон Республики Марий Эл от 29.11.2020 № 49-З) | Ожидаемые расходы за 2021 год | Прогнозируемые расходы на 2022 год | Удельный вес, % | Отклонение прогнозируемых расходов на 2022 год от первоначально утвержденных расходов на 2021 год | | Отклонение прогнозируемых расходов на 2022 год от ожидаемых расходов на 2021 год | |
|--|---|-------------------------------|------------------------------------|-----------------|---|-------------|--|-------------|
| | | | | | тыс. рублей | % | тыс. рублей | % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6=4-2 | 7=4/2 | 8=4-3 | 9=4/3 |
| Администрация Главы Республики Марий Эл | 147 829,0 | 148 836,9 | 156 344,2 | 15,9 | 8 515,2 | 5,8 | 7 507,3 | 5,0 |
| Департамент государственного жилищного надзора Республики Марий Эл | 12 538,0 | 12 768,0 | 12 248,4 | 1,2 | -289,6 | -2,3 | -519,6 | -4,1 |
| Управление делами Главы Республики Марий Эл и Правительства Республики Марий Эл | 8 052,0 | 8 212,0 | 7 943,4 | 0,8 | -108,6 | -1,3 | -268,6 | -3,3 |
| Министерство внутренней политики, развития местного самоуправления и юстиции Республики Марий Эл | 100 237,1 | 103 107,7 | 104 410,4 | 10,6 | 4 173,3 | 4,2 | 1 302,7 | 1,3 |
| Министерство транспорта и дорожного хозяйства Республики Марий Эл | 23 360,0 | 25 794,0 | 25 719,4 | 2,6 | 2 359,4 | 10,1 | -74,6 | -0,3 |
| Государственное Собрание Республики Марий Эл | 49 230,0 | 56 943,5 | 51 545,0 | 5,2 | 2 315,0 | 4,7 | -5 398,5 | -9,5 |
| Министерство строительства, архитектуры и жилищно-коммунального хозяйства Республики Марий Эл | 44 125,0 | 45 984,2 | 48 052,4 | 4,9 | 3 927,4 | 8,9 | 2 068,2 | 4,5 |
| Конституционный суд Республики Марий Эл | 16 957,0 | 16 536,8 | 0,0 | 0,0 | -16 957,0 | -100 | -16 536,8 | -100 |
| Министерство промышленности, экономического развития и торговли Республики Марий Эл | 63 860,0 | 65 435,4 | 67 484,8 | 6,9 | 3 624,8 | 5,7 | 2 049,4 | 3,1 |
| Комитет гражданской обороны и защиты населения Республики Марий Эл | 27 893,0 | 28 748,0 | 29 262,4 | 3,0 | 1 369,4 | 4,9 | 514,4 | 1,8 |
| Департамент труда и занятости населения Республики Марий Эл | 29 730,0 | 30 482,0 | 29 212,4 | 3,0 | -517,6 | -1,7 | -1 269,6 | -4,2 |
| Министерство природных ресурсов, экологии и охраны окружающей среды Республики Марий Эл | 81 905,5 | 85 067,2 | 48 645,8 | 4,9 | -33 259,7 | -40,6 | -36 421,4 | -42,8 |
| Министерство здравоохранения Республики Марий Эл | 38 537,5 | 39 806,0 | 40 703,4 | 4,1 | 2 165,9 | 5,6 | 897,4 | 2,3 |
| Министерство социального развития Республики Марий Эл | 44 663,0 | 45 334,0 | 46 311,4 | 4,7 | 1 648,4 | 3,7 | 977,4 | 2,2 |
| Министерство культуры, печати и по делам национальностей Республики Марий Эл | 36 945,0 | 37 665,0 | 38 843,9 | 4,0 | 1 898,9 | 5,1 | 1 178,9 | 3,1 |
| Министерство государственного имущества Республики Марий Эл | 36 691,0 | 38 395,2 | 38 477,4 | 3,9 | 1 786,4 | 4,9 | 82,2 | 0,2 |
| Министерство молодежной политики, спорта и туризма Республики Марий Эл | 34 861,0 | 35 651,0 | 36 995,4 | 3,8 | 2 134,4 | 6,1 | 1 344,4 | 3,8 |
| Департамент информатизации и связи Республики Марий Эл | 12 710,0 | 12 940,0 | 13 231,4 | 1,3 | 521,4 | 4,1 | 291,4 | 2,3 |
| Министерство образования и науки Республики Марий Эл | 51 447,9 | 52 344,5 | 52 837,7 | 5,4 | 1 389,8 | 2,7 | 493,2 | 0,9 |
| Комитет ветеринарии Республики Марий Эл | 13 906,0 | 14 256,2 | 13 738,4 | 1,4 | -167,6 | -1,2 | -517,8 | -3,6 |
| Министерство сельского хозяйства и продовольствия Республики Марий Эл | 53 950,0 | 55 396,9 | 52 820,4 | 5,4 | -1 129,6 | -2,1 | -2 576,5 | -4,7 |
| Министерство финансов Республики Марий Эл | 63 480,0 | 66 980,0 | 67 938,4 | 6,9 | 4 458,4 | 7,0 | 958,4 | 1,4 |
| ИТОГО по органам государственной власти | 992 908,0 | 1 026 684,3 | 982 766,4 | 100 | -10 141,6 | -1,0 | -43 917,9 | -4,3 |

Анализ структуры расходов на содержание органов государственной власти Республики Марий Эл на 2022 год показывает, что 56,3 % расходов республиканского бюджета приходится на семь главных распорядителей бюджетных средств³⁵.

Наибольшее увеличение³⁶ расходов на 2022 год планируется по:

- Администрации Главы Республики Марий Эл – на 5,8 % (на 8 515,2 тыс. рублей);
- Министерству финансов Республики Марий Эл – на 7,0 % (на 4 458,4 тыс. рублей);
- Министерству внутренней политики, развития местного самоуправления и юстиции Республики Марий Эл – на 4,2 % (на 4 173,3 тыс. рублей);

³⁵ Удельный вес расходов главного распорядителя бюджетных средств в общих прогнозируемых расходах более 5%.

³⁶ Свыше 3,0 млн. рублей по каждому главному распорядителю бюджетных средств.

- Министерству строительства, архитектуры и жилищно-коммунального хозяйства Республики Марий Эл – на 8,9 % (на 3 927,4 тыс. рублей);

- Министерству промышленности, экономического развития и торговли Республики Марий Эл – на 5,7 % (на 3 624,8 тыс. рублей).

Наибольшее снижение³⁷ расходов на 2022 год приходится на:

- Министерство природных ресурсов, экологии и охраны окружающей среды Республики Марий Эл³⁸ - на 40,6 % (на 33 259,7 тыс. рублей) (в связи с не распределением дополнительной финансовой помощи субъектам Российской Федерации из федерального бюджета на исполнение федеральных полномочий в области лесного хозяйства);

- Министерство сельского хозяйства и продовольствия Республики Марий Эл – на 2,1 % (на 1 129,6 тыс. рублей).

Прогнозный норматив расходов на содержание органов государственной власти Республики Марий Эл на 2022 год, рассчитанный Минфином Республики Марий Эл, составляет 4,4 %³⁹ и не превышает норматив в размере 5,7 %, доведенный распоряжением Правительства Российской Федерации от 23.12.2020 № 3515-р⁴⁰.

4.2. Государственные программы Республики Марий Эл

Распоряжением Правительства Республики Марий Эл от 11.04.2012 № 193-р (ред. от 10.09.2019) «Об утверждении перечня государственных программ Республики Марий Эл» утвержден перечень из 27 государственных программ.

Проектом республиканского бюджета на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов предусмотрено финансирование 26 государственных программ, которые сгруппированы по 3 основным направлениям: «Новое качество жизни», «Инновационное развитие и модернизация экономики» и «Эффективное государство».

Общий объем финансового обеспечения реализации государственных программ на 2022 год планируется в сумме 36 563 446,6 тыс. рублей, или 90,7 % от общего объема расходов республиканского бюджета, в 2023 году – 33 473 048,1 тыс. рублей (90,1 %), в 2024 году – 34 611 707,3 тыс. рублей (90,1 %).

Законопроектом предусматривается уменьшение бюджетных ассигнований на 2022 год по сравнению с показателями закона о республиканском бюджете на 2021 год по 13 государственным программам в объеме 2 018 696,5 тыс. рублей. Увеличение бюджетных ассигнований предусматривается по 12 государственным программам на сумму 2 202 094,5 тыс. рублей.

Расходы на реализацию государственной программы «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности на 2013 - 2025 годы» на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов в законопроекте не предусмотрены⁴¹. Финансирование государственной программы предусматривается за счет внебюджетных источников в 2022 году в сумме 402 700,0 тыс. рублей, в 2023 году - 352 700,0 тыс. рублей, в 2024 году - 183 480,0 тыс. рублей по подпрограмме «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в Республике Марий Эл» и подпрограмме «Развитие рынка газомоторного топлива в Республике Марий Эл».

³⁷ Свыше 1,0 млн. рублей по каждому главному распорядителю бюджетных средств.

³⁸ Не предусмотрены расходы на исполнение федеральных полномочий в области лесного хозяйства в связи с распределением дополнительной финансовой помощи субъектам Российской Федерации из федерального бюджета во втором чтении.

³⁹ Письмо Министерства финансов Республики Марий Эл от 08.11.2021 №11-11/326.

⁴⁰ Распоряжение Правительства РФ от 23.12.2020 № 3515-р «О нормативах формирования в 2021 г. и плановом периоде 2022 и 2023 гг. расходов на содержание органов государственной власти субъектов РФ».

⁴¹ Постановление Правительства Республики Марий Эл от 01.11.2012 № 406 (ред. от 26.05.2021) «О государственной программе Республики Марий Эл «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности на 2013 - 2025 годы».

Распределение расходов в разрезе государственных программ приведено в таблице 9.

Таблица 9

| № п/п | Наименование | 2021 год | | 2022 год | | Отклонение | 2023 год | 2024 год |
|--|---|---------------------|-------------|---------------------|-------------|------------------|---------------------|---------------------|
| | | Сумма | % | Сумма | % | | Сумма | Сумма |
| Расходы на реализацию государственных программ Республики Марий Эл, всего | | 36 380 048,6 | 91,0 | 36 563 446,6 | 90,7 | 183 398,0 | 33 473 048,1 | 34 611 707,3 |
| 1 | Развитие здравоохранения на 2013 - 2025 годы | 3 287 441,5 | 8,2 | 2 712 959,0 | 6,7 | -574 482,5 | 2 392 353,9 | 2 416 814,3 |
| 2 | Развитие образования на 2013 - 2025 годы | 9 508 270,4 | 23,8 | 8 976 193,1 | 22,3 | -532 077,3 | 7 676 495,0 | 7 816 665,0 |
| 3 | Социальная поддержка граждан на 2013 - 2025 годы | 6 355 924,2 | 15,9 | 6 981 084,1 | 17,3 | 625 159,9 | 6 689 994,5 | 6 998 127,3 |
| 4 | Обеспечение качественным жильем и услугами жилищно-коммунального хозяйства населения Республики Марий Эл на 2013 - 2025 годы | 3 147 540,7 | 7,9 | 3 648 389,1 | 9,1 | 500 848,4 | 1 879 278,4 | 1 949 245,7 |
| 5 | Содействие занятости населения на 2013 - 2025 годы | 555 574,6 | 1,4 | 500 953,6 | 1,2 | -54 621,0 | 469 917,8 | 469 917,8 |
| 6 | Защита населения и территории Республики Марий Эл от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах на 2013 - 2025 годы | 367 139,9 | 0,9 | 469 748,0 | 1,2 | 102 608,1 | 375 798,2 | 375 798,2 |
| 7 | Культура Марий Эл на 2013 - 2025 годы | 1 374 960,3 | 3,4 | 1 390 987,0 | 3,5 | 16 026,7 | 1 156 146,9 | 950 615,0 |
| 8 | Архивное дело в Республике Марий Эл (2013 - 2025 годы) | 44 405,1 | 0,1 | 45 789,8 | 0,1 | 1 384,7 | 36 631,6 | 36 631,6 |
| 9 | Охрана окружающей среды, воспроизводство и использование природных ресурсов на 2013 - 2025 годы | 49 761,8 | 0,1 | 35 184,7 | 0,1 | -14 577,1 | 51 309,0 | 65 484,5 |
| 10 | Развитие физической культуры, спорта, туризма и молодежной политики в Республике Марий Эл на 2013 - 2025 год | 544 675,5 | 1,4 | 817 527,0 | 2,0 | 272 851,5 | 497 718,3 | 469 080,0 |
| 11 | Ветеринарное благополучие Республики Марий Эл на 2013 - 2025 годы | 177 244,4 | 0,4 | 303 628,3 | 0,8 | 126 383,9 | 144 445,4 | 149 515,5 |
| 12 | Экономическое развитие и инвестиционная деятельность (2013 - 2025 годы) | 167 194,9 | 0,4 | 159 028,9 | 0,4 | -8 166,0 | 234 870,8 | 114 136,2 |
| 13 | Энергосбережение и повышение энергетической эффективности на 2013 - 2025 годы | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 14 | Развитие промышленности и повышение ее конкурентоспособности (2013 - 2025 годы) | 73 305,1 | 0,2 | 370 879,7 | 0,9 | 297 574,6 | 115 219,1 | 165 960,1 |
| 15 | Развитие информационного общества в Республике Марий Эл (2013 - 2025 годы) | 156 704,8 | 0,4 | 155 443,7 | 0,4 | -1 261,1 | 124 354,9 | 124 354,9 |
| 16 | Развитие дорожного хозяйства на период до 2025 года | 5 192 324,3 | 13,0 | 5 230 590,9 | 13,0 | 38 266,6 | 5 367 213,9 | 5 578 495,5 |
| 17 | Развитие сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия в Республике Марий Эл на 2014 - 2025 годы | 1 102 728,0 | 2,8 | 748 191,1 | 1,9 | -354 536,9 | 910 988,0 | 827 991,3 |
| 18 | Развитие лесного хозяйства Республики Марий Эл на 2013 - 2025 годы | 246 611,1 | 0,6 | 43 829,6 | 0,1 | -202 781,5 | 31 359,4 | 45 189,1 |
| 19 | Управление государственными финансами и государственным долгом Республики Марий Эл на 2014 - 2025 годы | 3 012 025,4 | 7,5 | 2 838 578,9 | 7,0 | -173 446,5 | 4 334 127,3 | 5 051 568,5 |
| 20 | Управление имуществом государственной собственности Республики Марий Эл (2013 - 2025 годы) | 62 568,9 | 0,2 | 104 175,1 | 0,3 | 41 606,2 | 71 340,1 | 71 340,1 |
| 21 | Юстиция в Республике Марий Эл на 2013 - 2025 годы | 169 268,6 | 0,4 | 178 443,7 | 0,4 | 9 175,1 | 149 308,4 | 150 712,6 |
| 22 | Государственная национальная политика Республики Марий Эл на 2013 - 2025 годы | 166 806,8 | 0,4 | 165 203,3 | 0,4 | -1 603,5 | 127 297,3 | 127 297,3 |
| 23 | Развитие транспортного комплекса на 2020 - 2030 годы | 317 788,6 | 0,8 | 487 997,4 | 1,2 | 170 208,8 | 442 923,2 | 442 923,2 |
| 24 | Патриотическое воспитание граждан и допризывная подготовка молодежи к военной службе на 2016 - 2025 годы | 5 000,0 | 0,0 | 5 000,0 | 0,0 | 0,0 | 4 000,0 | 4 000,0 |

| | | | | | | | | |
|--|--|--------------|-------|--------------|-------|-----------|--------------|--------------|
| 25 | Профилактика правонарушений на территории Республики Марий Эл на 2017 - 2025 годы | 16 075,8 | 0,0 | 13 514,5 | 0,0 | -2 561,3 | 10 974,1 | 10 974,1 |
| 26 | Формирование современной городской среды на территории Республики Марий Эл на 2018 - 2024 годы | 261 677,6 | 0,7 | 178 982,6 | 0,4 | -82 695,0 | 178 982,6 | 198 869,5 |
| 27 | Комплексное развитие сельских территорий | 17 030,4 | 0,0 | 1 143,5 | 0,0 | -15 886,9 | 0,0 | 0,0 |
| Расходы на не программную деятельность | | 3 596 646,2 | 9,0 | 3 730 405,1 | 9,3 | 133 758,9 | 3 683 577,4 | 3 811 060,2 |
| Всего расходы республиканского бюджета Республики Марий Эл | | 39 976 694,8 | 100,0 | 40 293 851,7 | 100,0 | 317 156,9 | 37 156 625,5 | 38 422 767,5 |

Значительное в абсолютном выражении увеличение расходов⁴² предусмотрено по государственным программам:

- «Социальная поддержка граждан на 2013 - 2025 годы» - на 625 159,9 тыс. рублей (+9,8 %);

- «Обеспечение качественным жильем и услугами жилищно-коммунального хозяйства населения Республики Марий Эл на 2013 - 2025 годы» - на 500 848,4 тыс. рублей (+15,9 %);

- «Развитие промышленности и повышение ее конкурентоспособности (2013 - 2025 годы)» - на 297 574,6 тыс. рублей (более чем в 5 раз);

- «Развитие физической культуры, спорта, туризма и молодежной политики в Республике Марий Эл» на 2013 - 2025 год – на 272 851,5 тыс. рублей (+50,1 %);

- «Развитие транспортного комплекса на 2020 - 2030 годы» - на 170 208,8 тыс. рублей (+53,6 %);

- «Ветеринарное благополучие Республики Марий Эл на 2013 - 2025 годы» - на 126 383,9 тыс. рублей (+71,3 %);

- «Защита населения и территории Республики Марий Эл от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах на 2013 - 2025 годы» - на 102 608,1 тыс. рублей (+27,9 %).

Существенно⁴³ сокращены расходы по государственным программам:

- «Развитие здравоохранения на 2013 - 2025 годы» - на 574 482,5 тыс. рублей (-17,5 %);

- «Развитие образования» на 2013 - 2025 годы – на 532 077,3 тыс. рублей (-5,6 %);

- «Развитие сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия в Республике Марий Эл на 2014 - 2025 годы» - на 354 536,9 тыс. рублей (-32,2 %);

- «Развитие лесного хозяйства Республики Марий Эл на 2013 - 2025 годы» - на 202 781,5 тыс. рублей (-82,2 %);

- «Управление государственными финансами и государственным долгом Республики Марий Эл на 2013 - 2025 годы» - на 173 446,5 тыс. рублей (-5,8 %).

Наибольший удельный вес⁴⁴ (78,9 %) в структуре расходной части республиканского бюджета на 2022 год составляют расходы следующих семи государственных программ:

- «Развитие образования», на 2013 - 2025 годы – 8 976 193,1 тыс. рублей (22,3 %);

- «Социальная поддержка граждан на 2013 – 2025 годы» - 6 981 084,1 тыс. рублей (17,3 %);

⁴² Увеличение расходов свыше 100 млн. рублей.

⁴³ Свыше 100,0 млн. рублей.

⁴⁴ Удельный вес расходов каждой госпрограммы в общих программных расходах более 3%.

- «Развитие дорожного хозяйства на период до 2025 года» - 5 230 590,9 тыс. рублей (13,0 %);

- «Обеспечение качественным жильем и услугами жилищно-коммунального хозяйства населения Республики Марий Эл на 2013 - 2025 годы» - 3 648 389,1 тыс. рублей (9,1 %);

- «Управление государственными финансами и государственным долгом Республики Марий Эл на 2013 - 2025 годы» - 2 838 578,9 тыс. рублей (7,0 %);

- «Развитие здравоохранения на 2013-2025 годы» - 2 712 959,0 тыс. рублей (6,7 %);

- «Культура Марий Эл на 2013 – 2025 годы» - 1 390 987,0 тыс. рублей (3,5 %).

На непрограммную деятельность законопроектом предусмотрено направить 3 730 405,1 тыс. рублей, или 9,3 % от общего объема расходов республиканского бюджета, что больше предусмотренных расходов на 2021 год на 133 758,9 тыс. рублей (+3,7 %).

Исполнение государственных программ в 2022 году будут осуществлять 17 главных распорядителей бюджетных средств.

Распределение бюджетных ассигнований на реализацию государственных программ и непрограммную деятельность на 2022 год по главным распорядителям бюджетных средств приведено в таблице 10.

Таблица 10
(тыс. рублей)

| Код | Наименование главного распорядителя бюджетных средств | Расходы, всего | в том числе на: | |
|-----|--|-------------------|---------------------------|-------------------------------|
| | | | реализацию госпрограмм | непрограммную деятельность |
| 1 | 2 | 3=4+5 | 4 | 5 |
| 803 | Администрация Главы Республики Марий Эл | 160 559,8 | 0,0 | 160 559,8 |
| 804 | Департамент государственного жилищного надзора Республики Марий Эл | 12 268,4 | 0,0 | 12 268,4 |
| 805 | Государственная счетная палата Республики Марий Эл | 14 489,0 | 0,0 | 14 489,0 |
| 806 | Управление делами Главы Республики Марий Эл и Правительства Республики Марий Эл | 246 867,5 | 0,0 | 246 867,5 |
| 809 | Центральная избирательная комиссия Республики Марий Эл | 72 867,4 | 0,0 | 72 867,4 |
| 819 | Министерство внутренней политики, развития местного самоуправления и юстиции Республики Марий Эл | 178 443,7 | 178 443,7 | 0,0 |
| 820 | Министерство транспорта и дорожного хозяйства Республики Марий Эл | 5 719 451,0 | 5 719 451,0 | 0,0 |
| 830 | Государственное Собрание Республики Марий Эл | 54 341,0 | 0,0 | 54 341,0 |
| 832 | Министерство строительства, архитектуры и жилищно-коммунального хозяйства Республики Марий Эл | 4 522 279,6 | 4 522 279,6 | 0,0 |
| 840 | Министерство промышленности, экономического развития и торговли Республики Марий Эл | 597 393,4 | 529 908,6 | 67 484,8 |
| 849 | Комитет гражданской обороны и защиты населения Республики Марий Эл | 481 854,9 | 481 854,9 | 0,0 |
| 850 | Департамент труда и занятости населения Республики Марий Эл | 500 853,6 | 500 853,6 | 0,0 |
| 853 | Министерство природных ресурсов, экологии и охраны окружающей среды Республики Марий Эл | 102 071,3 | 79 124,3 | 22 947,0 |
| 855 | Министерство здравоохранения Республики Марий Эл | 5 591 714,7 | 2 517 455,7 | 3 074 259,0 |
| 856 | Министерство социального развития Республики Марий Эл | 6 981 581,7 | 6 981 581,7 | 0,0 |
| 857 | Министерство культуры, печати и по делам национальностей Республики Марий Эл | 1 606 501,4 | 1 602 180,2 | 4 321,2 |
| 866 | Министерство государственного имущества Республики Марий Эл | 104 175,1 | 104 175,1 | 0,0 |
| 867 | Министерство молодежной политики, спорта и туризма Республики Марий Эл | 822 527,0 | 822 527,0 | 0,0 |
| 871 | Департамент информатизации и связи Республики Марий Эл | 155 443,7 | 155 443,7 | 0,0 |
| 874 | Министерство образования и науки Республики Марий Эл | 8 598 800,5 | 8 598 800,5 | 0,0 |

| | | | | |
|--------------|---|---------------------|---------------------|--------------------|
| 881 | Комитет ветеринарии Республики Марий Эл | 182 416,2 | 182 416,2 | 0,0 |
| 882 | Министерство сельского хозяйства и продовольствия Республики Марий Эл | 748 372,0 | 748 372,0 | 0,0 |
| 892 | Министерство финансов Республики Марий Эл | 2 838 578,9 | 2 838 578,9 | 0,0 |
| Всего | | 40 293 851,8 | 36 563 446,7 | 3 730 405,1 |

В 2022 году 6 главных распорядителей бюджетных средств с объемом расходов в сумме 561 393,1 тыс. рублей в реализации государственных программ не участвуют.

Наибольший объем бюджетных ассигнований на непрограммные направления деятельности в сумме 3 074 259,0 тыс. рублей (82,4 %) планируется направить на уплату страховых взносов на обязательное медицинское страхование неработающего населения.

Параметры финансового обеспечения государственных программ в 2022 году, предусмотренных в паспортах государственных программ и законопроекте, приведены в таблице 11.

Таблица 11
(тыс. рублей)

| № п/п | Наименование государственных программ | Предусмотрено бюджетных ассигнований на реализацию государственных программ | | | | Отклонение показателей законопроекта от паспорта государственной программы |
|-------|---|---|---|--------------------------|-------------|--|
| | | Проектом закона на 2022 год | Паспортом государственной программы на 2022 год | | | |
| | | | Всего | за счет средств | | |
| | | федерального бюджета | | республиканского бюджета | | |
| 1 | 2 | 3 | 4=5+6 | 5 | 6 | 7=3-4 |
| 1 | Развитие здравоохранения на 2013 - 2025 годы | 2 712 959,0 | 2 524 653,3 | 1 102 890,3 | 1 421 763,0 | 188 305,7 |
| 2 | Развитие образования на 2013 - 2025 годы | 8 976 193,1 | 5 850 155,0 | 1 217 736,7 | 4 632 418,3 | 3 126 038,1 |
| 3 | Социальная поддержка граждан на 2013 - 2025 годы | 6 981 084,1 | 5 638 852,4 | 3 629 599,2 | 2 009 253,2 | 1 342 231,7 |
| 4 | Обеспечение качественным жильем и услугами жилищно-коммунального хозяйства населения Республики Марий Эл на 2013 - 2025 годы | 3 648 389,1 | 3 098 373,7 | 2 696 995,0 | 401 378,7 | 550 015,4 |
| 5 | Содействие занятости населения на 2013 - 2025 годы | 500 953,6 | 365 199,5 | 258 929,5 | 106 270,0 | 135 754,1 |
| 6 | Защита населения и территории Республики Марий Эл от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах на 2013 - 2025 годы | 469 748,0 | 275 314,8 | 0,0 | 275 314,8 | 194 433,2 |
| 7 | Культура Марий Эл на 2013 - 2025 годы | 1 390 987,0 | 788 962,6 | 196 015,4 | 592 947,2 | 602 024,4 |
| 8 | Архивное дело в Республике Марий Эл (2013-2025 годы) | 45 789,8 | 33 305,3 | 0,0 | 33 305,3 | 12 484,5 |
| 9 | Охрана окружающей среды, воспроизводство и использование природных ресурсов на 2013 - 2025 годы | 35 184,7 | 35 247,9 | 12 198,6 | 23 049,3 | -63,2 |
| 10 | Развитие физической культуры, спорта, туризма и молодежной политики в Республике Марий Эл на 2013 - 2025 год | 817 527,0 | 607 624,2 | 239 048,4 | 368 575,8 | 209 902,8 |
| 11 | Ветеринарное благополучие Республики Марий Эл на 2013 - 2025 годы | 303 628,3 | 250 357,4 | 120 000,0 | 130 357,4 | 53 270,9 |
| 12 | Экономическое развитие и инвестиционная деятельность (2013 - 2025 годы) | 159 028,9 | 154 745,7 | 116 518,3 | 38 227,4 | 4 283,2 |
| 13 | Энергосбережение и повышение энергетической эффективности на 2013 - 2025 годы | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 14 | Развитие промышленности и повышение ее конкурентоспособности (2013 - 2025 годы) | 370 879,7 | 369 104,7 | 362 017,5 | 7 087,2 | 1 775,0 |
| 15 | Развитие информационного общества в Республике Марий Эл (2013 - 2025 годы) | 155 443,7 | 135 023,6 | 24 621,7 | 110 401,9 | 20 420,1 |
| 16 | Развитие дорожного хозяйства на период до 2025 года | 5 230 590,9 | 6 785 175,0 | 400 000,0 | 6 385 175,0 | -1 554 584,1 |
| 17 | Развитие сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия в Республике Марий Эл на 2014 - 2025 годы | 748 191,1 | 661 012,0 | 531 602,1 | 129 409,9 | 87 179,1 |
| 18 | Развитие лесного хозяйства Республики Марий Эл на 2013 - 2025 годы | 43 829,6 | 234 468,1 | 221 059,9 | 13 408,2 | -190 638,5 |
| 19 | Управление государственными финансами и государственным долгом Республики Марий Эл на 2014 - 2025 годы | 2 838 578,9 | 2 343 992,2 | 19 630,5 | 2 324 361,7 | 494 586,7 |

| | | | | | | |
|--|--|--------------|--------------|--------------|--------------|-------------|
| 20 | Управление имуществом государственной собственности Республики Марий Эл (2013 - 2025 годы) | 104 175,1 | 46 926,9 | 0,0 | 46 926,9 | 57 248,2 |
| 21 | Юстиция в Республике Марий Эл на 2013 - 2025 годы | 178 443,7 | 137 600,5 | 37 878,0 | 99 722,5 | 40 843,2 |
| 22 | Государственная национальная политика Республики Марий Эл на 2013 - 2025 годы | 165 203,3 | 116 046,0 | 0,0 | 116 046,0 | 49 157,3 |
| 23 | Развитие транспортного комплекса на 2020 - 2030 годы | 487 997,4 | 410 808,6 | 260 000,0 | 150 808,6 | 77 188,8 |
| 24 | Патриотическое воспитание граждан и допризывная подготовка молодежи к военной службе на 2016 - 2025 годы | 5 000,0 | 3 750,0 | 0,0 | 3 750,0 | 1 250,0 |
| 25 | Профилактика правонарушений на территории Республики Марий Эл на 2017 - 2025 годы | 13 514,5 | 10 108,4 | 112,6 | 9 995,8 | 3 406,1 |
| 26 | Формирование современной городской среды на территории Республики Марий Эл на 2018 - 2024 годы | 178 982,6 | 179 080,1 | 175 498,50 | 3 581,60 | -97,5 |
| 27 | Комплексное развитие сельских территорий | 1 143,5 | 139 703,5 | 135 830,20 | 3 873,30 | -138 560,0 |
| Расходы на реализацию государственных программ Республики Марий Эл | | 36 563 446,6 | 31 195 591,4 | 11 758 182,4 | 19 437 409,0 | 5 367 855,2 |

Бюджетные ассигнования, предусмотренные в проекте закона на реализацию государственных программ, в 2022 году превышают объемы финансового обеспечения, указанные в паспортах государственных программ, на 5 367 855,2 тыс. рублей, или на 17,2 процента.

В соответствии со статьей 179 БК РФ⁴⁵ государственные (муниципальные) программы подлежат приведению в соответствие с законом (решением) о бюджете не позднее трех месяцев со дня вступления его в силу.

Законопроектом в рамках государственных программ в 2022 году предусматриваются бюджетные ассигнования на реализацию 30 региональных проектов по 10 национальным проектам.

На реализацию региональных проектов по 10 направлениям национальных проектов в 2022 году предусматриваются бюджетные ассигнования в сумме 8 143 113,5 тыс. рублей, в том числе за счет средств федерального бюджета – 5 085 859,7 тыс. рублей, республиканского бюджета – 3 057 253,8 тыс. рублей. На 2023 год – 6 732 520,7 тыс. рублей, на 2024 год – 6 858 065,2 тыс. рублей.

Сведения о расходах на реализацию национальных проектов за 2020-2024 годы приведена в таблице 12.

Таблица 12

| Наименование | Исполнено за 2020 год, тыс. рублей | Утверждено на 2021 год (на 01.10.2021), тыс. рублей | 2022 год (проект) | | | 2023 год (проект) | | 2024 (проект) | |
|--|---------------------------------------|---|-----------------------|---------------------------|--------------------------|-----------------------|--------------------------------|-----------------------|--------------------------------|
| | | | Сумма, тыс. рублей | к отчету 2020 г., % | к плану 2021 г., % | Сумма, тыс. рублей | изменения к 2022 году, % | Сумма, тыс. рублей | изменения к 2023 году, % |
| | | | | | | | | | |
| Расходы на национальные проекты в Республике Марий Эл, из них: | 8 959 905,1 | 10 527 443,9 | 8 143 113,5 | 90,9 | 77,4 | 6 732 520,7 | 82,7 | 6 858 065,2 | 101,9 |
| - средства федерального бюджета | 6 612 053,5 | 6 976 097,2 | 5 085 859,7 | 76,9 | 72,9 | 3 826 668,8 | 75,2 | 3 876 146,5 | 101,3 |
| - средства республиканского бюджета Республики Марий Эл | 2 347 851,7 | 3 551 346,7 | 3 057 253,8 | 130,2 | 86,1 | 2 905 851,9 | 95,0 | 2 981 918,7 | 102,6 |
| Доля расходов на реализацию национальных проектов в общем объеме расходов бюджета, % | 20,9 | 23,0 | 20,2 | -0,7 | -2,8 | 18,1 | -2,1 | 17,8 | -0,3 |

В 2022 году расходы на реализацию региональных проектов в составе национальных проектов по сравнению с отчетными показателями 2020 года планируется уменьшить на 816 791,6 тыс. рублей (на 9,1 %), в том числе за счет средств федерального бюджета уменьшатся на 1 526 193,8 тыс. рублей (на 23,1 %), республиканского бюджета Республики Марий Эл увеличатся на 709 402,1 тыс. рублей (+ 30,2 %).

⁴⁵ БК РФ: статья 179 «Государственные программы Российской Федерации, государственные программы субъекта Российской Федерации, муниципальные программы».

Бюджетные ассигнования на реализацию региональных проектов в составе национальных проектов на 2022 год составят 77,4 % от плановых показателей 2021 года и уменьшатся на 2 384 330,4 тыс. рублей (на 22,6 %), в том числе за счет средств федерального бюджета уменьшится на 1 890 237,5 тыс. рублей (на 27,1 %), республиканского бюджета Республики Марий Эл уменьшится на 494 092,9 тыс. рублей (на 13,9 %).

Сведения о распределении бюджетных ассигнований по региональным проектам в составе национальных проектов за 2020 - 2024 годы приведены в таблице 13.

Таблица 13

| Национальный проект, региональный проект | Исполнение 2020 года, тыс. рублей | План на 2021 год (на 01.10.2021) | 2022 год (проект) | | | 2023 год (проект), тыс. рублей | 2024 год (проект), тыс. рублей |
|--|-----------------------------------|----------------------------------|--------------------|-----------------------|----------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| | | | Сумма, тыс. рублей | к отчету 2020 года, % | к плану 2021 года, % | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5=4/2 | 6=4/3 | 7 | 8 |
| ВСЕГО | 8 959 905,1 | 10 527 443,9 | 8 143 113,5 | 90,9 | 77,4 | 6 732 520,7 | 6 858 065,2 |
| 1. Национальный проект «Культура» | 189 741,0 | 539 359,1 | 350 755,7 | 184,9 | 65,0 | 324 417,7 | 136 010,6 |
| Культурная среда | 185 656,7 | 529 254,4 | 345 151,0 | 185,9 | 65,2 | 321 313,0 | 132 905,9 |
| Творческие люди | 3 784,3 | 4 104,7 | 2 804,7 | 74,1 | 68,3 | 2 804,7 | 2 804,7 |
| Цифровая культура | 300,0 | 6 000,0 | 2 800,0 | 933,3 | 46,7 | 300,0 | 300,0 |
| 2. Национальный проект «Цифровая экономика» | 3 740,2 | 20 622,2 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 44 956,1 | 200 705,5 |
| Цифровое государственное управление | 3 740,2 | 9 850,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Информационная безопасность | | 599,9 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Информационная инфраструктура | 0,0 | 10 172,3 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 44 956,1 | 200 705,5 |
| 3. Национальный проект «Образование» | 511 534,2 | 992 926,6 | 398 963,9 | 78,0 | 40,2 | 788 546,0 | 746 993,2 |
| Современная школа | 321 803,2 | 768 205,8 | 201 176,8 | 62,5 | 26,2 | 408 440,9 | 603 383,7 |
| Успех каждого ребенка | 38 629,1 | 28 181,7 | 30 140,8 | 78,0 | 107,0 | 218 678,4 | 22 026,1 |
| Поддержка семей имеющих детей | 72,6 | | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Цифровая образовательная среда | 133 792,3 | 168 280,4 | 76 066,6 | 56,9 | 45,2 | 109 457,3 | 57 717,2 |
| Молодые профессионалы (Повышение конкурентоспособности профессионального образования) | 14 557,0 | 22 523,6 | 90 242,2 | 619,9 | 400,7 | 50 899,4 | 62 796,2 |
| Социальная активность | 2 680,0 | 5 735,1 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Патриотическое воспитание граждан РФ | 0 | 0 | 1 337,5 | 0,0 | 0,0 | 1 070,0 | 1 070,0 |
| 4. Национальный проект «Жилье и городская среда» | 754 531,1 | 1 816 969,8 | 1 840 820,9 | 244,0 | 101,3 | 336 895,3 | 304 014,6 |
| Жилье | 78 556,1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Формирование комфортной городской среды | 234 992,7 | 261 677,6 | 178 982,6 | 76,2 | 68,4 | 178 982,6 | 198 869,5 |
| Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда | 393 875,9 | 1 440 265,9 | 1 528 050,0 | 388,0 | 106,1 | 0,0 | 0,0 |
| Чистая вода | 47 106,4 | 115 026,4 | 133 788,3 | 284,0 | 116,3 | 157 912,7 | 105 145,1 |
| 5. Национальный проект «Экология» | 749 265,8 | 341 939,0 | 246 366,6 | 32,9 | 72,0 | 328 569,1 | 484 076,8 |
| Формирование комплексной системы обращения с твердыми коммунальными отходами | 39 824,7 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Сохранение уникальных водных объектов | 0 | 3 000,0 | 1 794,2 | 0,0 | 59,8 | 23 210,0 | 37 400,0 |
| Оздоровление Волги | 678 083,8 | 296 503,1 | 221 766,8 | 32,7 | 74,8 | 290 818,9 | 418 306,9 |
| Сохранение лесов | 31 357,3 | 42 435,9 | 22 805,6 | 72,7 | 53,7 | 14 540,2 | 28 369,9 |
| 6. Национальный проект «Малое и среднее предпринимательство и поддержка индивидуальной предпринимательской инициативы» | 270 435,8 | 155 180,9 | 433 928,2 | 160,5 | 279,6 | 293 823,1 | 203 700,7 |
| Расширение доступа субъектов малого и среднего предпринимательства к финансовым ресурсам, в том числе к льготному финансированию | 159 813,5 | 10 731,7 | 12 516,4 | 7,8 | 116,6 | 15 489,8 | 0,0 |
| Акселерация субъектов малого и среднего предпринимательства | 75 025,7 | 142 364,4 | 418 460,7 | 557,8 | 293,9 | 274 863,0 | 203 700,7 |
| Создание системы поддержки фермеров и развитие сельской кооперации | 30 222,8 | | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Популяризация предпринимательства | 5 373,8 | | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Создание благоприятных условий для осуществления деятельности самозанятыми гражданами | 0,0 | 2 084,8 | 2 951,1 | 0,0 | 141,6 | 3 470,3 | 0,0 |
| 7. Национальный проект «Производительность труда и поддержка занятости» | 0,0 | 19 500,0 | 12 017,5 | 0,0 | 61,6 | 12 009,0 | 12 244,9 |
| Адресная поддержка повышения производительности труда на предприятиях | 0,0 | 19 500,0 | 12 017,5 | 0,0 | 61,6 | 12 009,0 | 12 244,9 |
| 8. Национальный проект «Здравоохранение» | 1 022 135,9 | 332 507,0 | 342 947,0 | 33,6 | 103,1 | 204 776,6 | 236 616,3 |

| | | | | | | | |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|-------------|--------------|--------------------|--------------------|
| Развитие системы оказания первичной медико-санитарной помощи | 144 257,8 | 30 257,6 | 22 068,4 | 15,3 | 72,9 | 22 068,4 | 22 068,4 |
| Борьба с сердечно-сосудистыми заболеваниями | 141 304,1 | 120 572,1 | 157 185,9 | 111,2 | 130,4 | 121 612,7 | 148 516,7 |
| Борьба с онкологическими заболеваниями | 283 818,9 | 92 687,4 | 124 888,2 | 44,0 | 134,7 | 33 881,9 | 36 067,3 |
| Развитие детского здравоохранения, включая создание современной инфраструктуры оказания медицинской помощи детям | 117 383,5 | 4 700,6 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Обеспечение медицинских организаций системы здравоохранения квалифицированными кадрами | 1 798,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Создание единого цифрового контура в здравоохранении на основе единой государственной информационной системы здравоохранения (ЕГИСЗ) | 333 573,5 | 84 289,3 | 38 804,5 | 11,6 | 46,0 | 27 213,6 | 29 963,9 |
| 9. Национальный проект «Демография» | 1 778 092,5 | 1 882 538,8 | 1 696 287,6 | 95,4 | 90,1 | 1 697 947,8 | 1 774 342,5 |
| Финансовая поддержка семей при рождении детей | 1 074 227,4 | 1 366 034,0 | 1 447 018,2 | 134,7 | 105,9 | 1 654 260,3 | 1 759 262,4 |
| Содействие занятости женщин – создание условий дошкольного образования для детей в возрасте до трех лет | 567 237,1 | 425 884,5 | 5 000,0 | 0,9 | 1,2 | 5 000,0 | 5 000,0 |
| Старшее поколение | 43 757,1 | 1 726,5 | 277,0 | 0,6 | 16,0 | 277,0 | 307,8 |
| Спорт — норма жизни | 92 870,9 | 88 893,9 | 243 992,4 | 262,7 | 274,5 | 38 410,5 | 9 772,3 |
| 10. Национальный проект «Безопасные и качественные автомобильные дороги» | 3 678 437,8 | 4 425 583,9 | 2 819 166,6 | 76,6 | 63,7 | 2 700 580,0 | 2 754 290,0 |
| Дорожная сеть | 3 507 943,0 | 4 405 061,4 | 2 750 251,5 | 78,4 | 62,4 | 2 650 360,0 | 2 754 070,0 |
| Общесистемные меры развития дорожного хозяйства | 170 284,8 | 20 312,5 | 68 665,1 | 40,3 | 338,0 | 50 000,0 | 0,0 |
| Безопасность дорожного движения | 210,0 | 210,0 | 250,0 | 119,0 | 119,0 | 220,0 | 220,0 |
| 11. «Международная кооперация и экспорт» | 1 990,7 | 316,7 | 1 859,5 | 93,4 | 587,1 | 0,0 | 5 070,1 |
| Системные меры развития международной кооперации и экспорта | 0,0 | 316,7 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Экспорт услуг | 1 990,7 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Экспорт продукции АПК | 0,0 | 0,0 | 1 859,5 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 5 070,1 |

В 2022 году по сравнению с планом 2021 года объем финансирования региональных проектов **увеличится** в составе следующих национальных проектов:

- «Жилье и городская среда» - на 23 851,1 тыс. рублей, или на 1,3 % (в 2021 году – 1 816 969,8 тыс. рублей);

- «Малое и среднее предпринимательство и поддержка индивидуальной предпринимательской инициативы» - на 278 747,3 тыс. рублей, или в 2,8 раза (в 2021 году – 155 180,9 тыс. рублей);

- «Здравоохранение» - на 10 440,0 тыс. рублей, или на 3,1 % (в 2021 году – 332 507,0 тыс. рублей);

- «Международная кооперация и экспорт» - на 1542,8 тыс. рублей, или почти в 6 раз (в 2021 году – 316,7 тыс. рублей).

Объемы финансирования региональных проектов в 2022 году **уменьшатся** по сравнению с планом 2021 года в составе следующих национальных проектов:

- «Безопасные и качественные автомобильные дороги» - на 1 606 417,3 тыс. рублей, или на 36,3 % (в 2021 году – 4 425 583,9 тыс. рублей);

- «Образование» - на 593 962,7 тыс. рублей, или на 59,8 % (в 2021 году – 992 926,6 тыс. рублей);

- «Культура» - на 188 603,4 тыс. рублей, или на 35,0 % (в 2021 году – 539 359,1 тыс. рублей);

- «Демография» - на 186 251,2 тыс. рублей, или на 9,9 % (в 2021 году – 1 882 538,8 тыс. рублей);

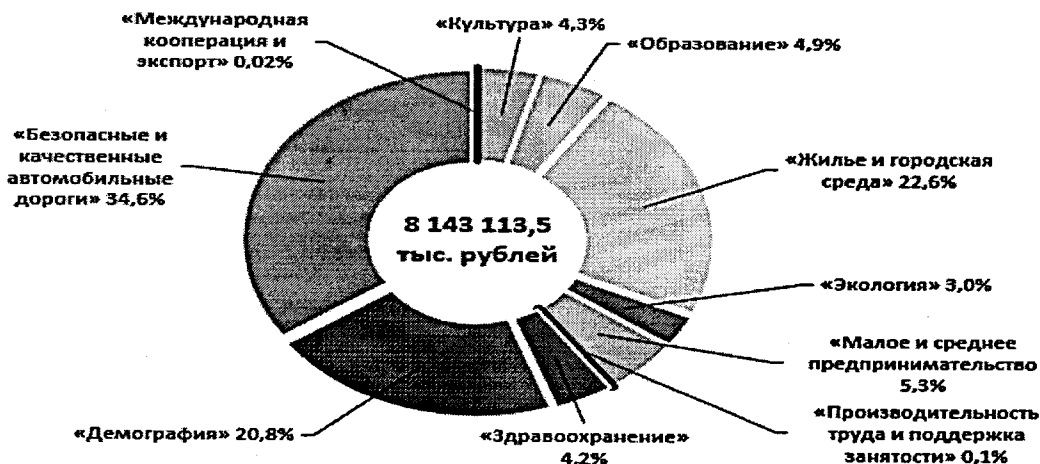
- «Экология» - на 95 572,4 тыс. рублей, или на 28,0 % (в 2021 году – 341 939,0 тыс. рублей);

- «Цифровая экономика» - в 2022 году средства не предусматриваются (в 2021 году – 20 622,2 тыс. рублей);

- «Производительность труда и поддержка занятости» - на 7 482 ,5 тыс. рублей, или на 38,4 % (в 2021 году – 19 500,0 тыс. рублей).

Прогнозируемая структура расходов на реализацию региональных проектов по направлениям национальных проектов на 2022 год приведена на диаграмме 7.

Диаграмма 7



В 2022 году 78,0 % бюджетных ассигнований⁴⁶ прогнозируется направить на реализацию региональных проектов в составе трех национальных проектов:

- «Безопасные и качественные автомобильные дороги» - 2 819 166,6 тыс. рублей, или 34,6 % от общего объема расходов;
- «Жилье и городская среда» - в сумме 1 840 820,9 тыс. рублей (22,6 %);
- «Демография» - в сумме 1 696 287,6 тыс. рублей (20,8 %).

Законопроектом в рамках национальных проектов предусматриваются бюджетные ассигнования на финансирование 30 мероприятий, из них:

- за счет средств федерального бюджета – 4 мероприятия на сумму 36 894,3 тыс. рублей;

- на условиях софинансирования из федерального бюджета – 22 мероприятия на сумму 5 285 715,1 тыс. рублей, из них средства федерального бюджета – 5 048 965,5 тыс. рублей, республиканского бюджета Республики Марий Эл – 236 749,6 тыс. рублей;

- за счет средств республиканского бюджета Республики Марий Эл – 4 мероприятия на сумму 2 820 504,1 тыс. рублей.

Планируется финансирование регионального проекта «Экспорт продукции АПК» в сумме 1 859,5 тыс. рублей (в 2020 и 2021 годах финансирование не предусматривалось).

На 2022 год не предусматриваются средства на реализацию мероприятий региональных проектов:

- «Цифровое государственное управление» (в 2021 году – 9 850,0 тыс. рублей);
- «Информационная безопасность» (в 2021 году – 599,9 тыс. рублей);
- «Информационная инфраструктура» (в 2021 году – 10 172,3 тыс. рублей);
- «Социальная активность» (в 2021 году – 5 735,1 тыс. рублей);
- «Развитие детского здравоохранения, включая создание современной инфраструктуры оказания медицинской помощи детям» (в 2021 году – 4 700,6 тыс. рублей);
- «Системные меры развития международной кооперации и экспорта» (в 2021 году – 316,7 тыс. рублей).

⁴⁶ Объем финансирования региональных проектов в рамках каждого национального проекта свыше 1 млрд. рублей

**5. Сбалансированность проекта республиканского бюджета,
государственный долг, расходы на обслуживание и погашение
государственных долговых обязательств**

5.1. Дефицит республиканского бюджета Республики Марий Эл

Республиканский бюджет на 2022 год предлагается утвердить с профицитом в сумме 935 922,9 тыс. рублей, что соответствует статье 92.1 БК РФ⁴⁷ и статье 20 Закона Республики Марий Эл от 30.07.2007 № 42-З⁴⁸. На плановый период 2023 и 2024 годов республиканский бюджет предлагается утвердить с профицитом в сумме 797 920,9 тыс. рублей и 801 592,0 тыс. рублей соответственно.

Источники финансирования дефицита республиканского бюджета на 2021 - 2024 годы представлены в таблице 14.

Таблица 14
(тыс. рублей)

| Наименование источника финансирования | 2021 год (план) | 2022 год | | 2023 год (проект) | 2024 год (проект) |
|--|---------------------|---------------------|---------------------------|----------------------|----------------------|
| | | (проект) | % к плану 2021 года | | |
| 1 | 2 | 3 | 4=3/2 | 5 | 6 |
| Государственные ценные бумаги | -500 000,0 | -500 000,0 | 0 | -500 000,0 | -500 000,0 |
| размещение | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| погашение | -500 000,0 | -500 000,0 | 0 | -500 000,0 | -500 000,0 |
| Кредиты кредитных организаций | 1 496 232,3 | 680 392,3 | 45,5 | 842 233,0 | 838 561,9 |
| получение | 5 315 589,9 | 5 550 683,8 | 104,4 | 6 392 916,8 | 5 231 478,7 |
| погашение | -3 819 357,6 | -4 870 291,6 | 127,5 | -5 550 683,8 | -4 392 916,8 |
| Бюджетные кредиты из федерального бюджета | -1 116 315,1 | -1 116 315,1 | 100,0 | -1 140 153,9 | -1 140 153,9 |
| получение | 2 200 000,0 | 2 400 000,0 | 109,1 | 0,0 | 0,0 |
| погашение | -3 316 315,1 | -3 516 315,1 | 106,0 | -1 140 153,9 | -1 140 153,9 |
| Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета | 18 300,0 | 40 300,0 | 220,2 | 0,0 | 0,0 |
| Иные источники внутреннего финансирования дефицитов бюджетов | -18 300,0 | -40 300,0 | 220,2 | 0,0 | 0,0 |
| Итого источников внутреннего финансирования дефицита республиканского бюджета | -120 082,8 | -935 922,9 | - | -797 920,9 | -801 592,0 |

По составу источники финансирования дефицита республиканского бюджета соответствуют статье 95 БК РФ⁴⁹. Основным источником являются заимствования, среди которых основную долю составляют бюджетные кредиты и кредиты кредитных организаций.

В целях обеспечения сбалансированности республиканского бюджета в 2022 году предусмотрены заимствования в сумме 7 950 683,8 тыс. рублей, что на 435 093,9 тыс. рублей, или на 5,8 %, больше планового значения 2021 года. В 2023 и 2024 годах планируется привлечь кредиты кредитных организаций в сумме 6 392 916,8 тыс. рублей и 5 231 478,7 тыс. рублей соответственно, привлечение бюджетных кредитов не предусматривается.

Предусмотренные объемы заимствований не превышают предельной величины, установленной статьей 106 БК РФ⁵⁰.

Объем ассигнований, направляемых на погашение долговых обязательств, в 2022 году составит 8 886 606,7 тыс. рублей, что на 1 250 934,0 тыс. рублей, или на 16,4 %, больше чем план 2021 года. В 2023 и 2024 годах планируется направить на

⁴⁷ БК РФ: статья 92.1 «Дефицит бюджета субъекта Российской Федерации, дефицит местного бюджета».

⁴⁸ Закон Республики Марий Эл от 30.07.2007 № 42-З: статья 20 «Дефицит».

⁴⁹ БК РФ: статья 95 «Источники финансирования дефицита бюджета субъекта Российской Федерации».

⁵⁰ БК РФ: статья 106 «Предельный объем заимствований субъекта Российской Федерации (муниципальных заимствований)».

погашение долговых обязательств 7 190 837,7 тыс. рублей и 6 033 070,7 тыс. рублей соответственно.

Сведения об объемах привлечения и погашения заимствований в 2021-2024 годах представлены в таблице 15.

Таблица 15
(тыс. рублей)

| Содержание | 2021 год (план) | 2022 год (проект) | 2023 год (проект) | 2024 год (проект) |
|--|---------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Итого заимствований, из них: | -120 082,8 | -935 922,9 | -797 920,9 | -801 592,0 |
| Привлечение заимствований, в том числе: | 7 515 589,9 | 7 950 683,8 | 6 392 916,8 | 5 231 478,7 |
| Размещение ценных бумаг | - | - | - | - |
| Получение кредитов от кредитных организаций | 5 315 589,9 | 5 550 683,8 | 6 392 916,8 | 5 231 478,7 |
| Получение бюджетных кредитов от других бюджетов бюджетной системы РФ | 2 200 000,0 | 2 400 000,0 | 0 | 0 |
| Погашений заимствований, в том числе: | -7 635 672,7 | -8 886 606,7 | -7 190 837,7 | -6 033 070,7 |
| Погашение ценных бумаг | -500 000,0 | -500 000,0 | -500 000,0 | -500 000,0 |
| Погашение кредитов, предоставленных кредитными организациями | -3 819 357,6 | -4 870 291,6 | -5 550 683,8 | -4 392 916,8 |
| Погашение бюджетных кредитов | -3 316 315,1 | -3 516 315,1 | -1 140 153,9 | -1 140 153,9 |

Объем привлечения заимствований в 2022 году увеличится по сравнению с показателем, утвержденным на 2021 год, на 435 093,9 тыс. рублей, или на 5,8 %, и составит 7 950 683,8 тыс. рублей. В 2023 году объем привлечения средств за счет заимствований по сравнению с 2022 годом уменьшится на 1 557 767,0 тыс. рублей (на 19,6 %) и составит 6 392 916,8 тыс. рублей, в 2024 году по сравнению с 2023 годом уменьшится на 1 161 438,1 тыс. рублей (на 18,2 %) и составит 5 231 478,7 тыс. рублей.

Для погашения долга по заимствованиям предусматривается использовать в 2022 - 2024 годах весь объем привлеченных заемных средств.

В иных источниках финансирования дефицита бюджета отражена разница между средствами, полученными от возврата бюджетных кредитов, предоставленных бюджетам муниципальных образований, и объемом предоставления бюджетных кредитов муниципальным образованиям.

В 2022 году объем возврата бюджетных кредитов составит 159 700,0 тыс. рублей, объем предоставления – 200 000,0 тыс. рублей, в 2023 - 2024 годах объем возврата - по 160 000,0 тыс. рублей ежегодно, объем предоставления - по 160 000,0 тыс. рублей ежегодно.

В состав источников финансирования дефицита республиканского бюджета в 2022 году кроме заимствований и иных источников внутреннего финансирования включены изменения остатков средств на счете республиканского бюджета в сумме 40 300,0 тыс. рублей.

5.2. Государственный долг Республики Марий Эл

Государственный долг Республики Марий Эл на 1 января 2023 года составит 10 998 530,1 тыс. рублей и уменьшится по отношению к плану на 2021 год на 871 348,0 тыс. рублей, или на 7,3 процента. На 1 января 2024 года государственный долг планируется в сумме 10 200 609,2 тыс. рублей и уменьшится по отношению к 2022 году на 797 920,9 тыс. рублей, или на 7,3 процента. На 1 января 2025 года

государственный долг планируется в сумме 9 399 017,1 тыс. рублей и уменьшится по отношению к 2023 году на 801 592,1 тыс. рублей, или на 7,9 процента.

За 2022 - 2024 годы государственный долг Республики Марий Эл планируется уменьшить на 2 470 861,0 тыс. рублей, или на 20,8 процента.

Сведения о предельной величине государственного внутреннего долга Республики Марий Эл на начало 2022 - 2024 годов приведены в таблице 16.

Таблица 16
(тыс. рублей)

| Вид обязательства | на 01.01.2022 (план) | на 01.01.2023 (проект) | на 01.01.2024 (проект) | на 01.01.2024 (проект) |
|--|-------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Государственные ценные бумаги Республики Марий Эл | 1 500 000,0 | 1 000 000,0 | 500 000,0 | 0,0 |
| Кредиты, полученные Республикой Марий Эл от кредитных организаций в валюте Российской Федерации | 6 717 462,7 | 5 550 683,8 | 6 392 916,8 | 7 231 478,7 |
| Бюджетные кредиты, привлеченные в республиканский бюджет Республики Марий Эл от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации | 3 652 415,4 | 4 447 846,3 | 3 307 692,4 | 2 167 538,4 |
| Государственные гарантии | - | - | - | - |
| Итого | 11 869 878,1 | 10 998 530,1 | 10 200 609,2 | 9 399 017,1 |

Отношение государственного внутреннего долга Республики Марий Эл к доходам республиканского бюджета без учета безвозмездных поступлений составит в 2022 году 50,3 %, что на 10,9 процентных пункта ниже, чем в 2021 году, в 2023 году – 44,5 % и в 2024 году – 39,2 % и не превысит предельного норматива в 100,0 %, установленного статьей 107 БК РФ⁵¹.

По состоянию на 1 января 2023 года прогнозные значения целевых показателей «доля общего объема государственного долга Республики Марий Эл не более 58 % суммы доходов бюджета Республики Марий Эл без учета безвозмездных поступлений за 2022 год, в том числе доля общего объема долговых обязательств Республики Марий Эл по государственным ценным бумагам Республики Марий Эл и кредитам, полученным Республикой Марий Эл от кредитных организаций, не более 42 %», предусмотренные дополнительными соглашениями от 26.12.2017 № 1 к соглашению от 21.12.2015 № 01-01-06/06-253, от 26.12.2017 № 1 к соглашению от 13.07.2017 № 01-01-06/06-188, от 29.12.2017 № 1 к соглашению от 25.12.2017 № 01-01-06/06-388 о предоставлении бюджету Республики Марий Эл из федерального бюджета бюджетных кредитов для частичного покрытия дефицита бюджета Республики Марий Эл (далее – Дополнительные соглашения), с учетом реструктуризации бюджетных кредитов, составят 50,3 % и 29,9 % соответственно.

По состоянию на 1 января 2024 года прогнозные значения целевых показателей «доля общего объема государственного долга Республики Марий Эл не более 51 % суммы доходов бюджета Республики Марий Эл без учета безвозмездных поступлений за 2023 год, в том числе доля общего объема долговых обязательств Республики Марий Эл по государственным ценным бумагам Республики Марий Эл и кредитам, полученным Республикой Марий Эл от кредитных организаций, не более 42 %», предусмотренные Дополнительными соглашениями, с учетом реструктуризации бюджетных кредитов, составят 44,5 % и 30,0 % соответственно.

По состоянию на 1 января 2025 года прогнозные значения целевых показателей «доля общего объема государственного долга Республики Марий Эл не более 44 % суммы доходов бюджета Республики Марий Эл без учета безвозмездных поступлений за 2024 год, в том числе доля общего объема долговых обязательств

⁵¹ БК РФ: статья 107 «Предельный объем государственного долга субъекта Российской Федерации, муниципального долга».

Республики Марий Эл по государственным ценным бумагам Республики Марий Эл и кредитам, полученным Республикой Марий Эл от кредитных организаций, не более 42 %», предусмотренные Дополнительными соглашениями, с учетом реструктуризации бюджетных кредитов, составят 39,2 % и 30,1 % соответственно.

Информация об объеме государственного долга Республики Марий Эл и расходах на его обслуживание приведена в таблице 17.

Таблица 17

| Наименование показателя | 2021 г. (план) | 2022 г. (проект) | 2023 г. (проект) | 2024 г. (проект) |
|---|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Государственный долг Республики Марий Эл на конец года, тыс. рублей | 11 869 878,1 | 10 998 530,1 | 10 200 609,2 | 9 399 017,1 |
| Отношение объема госдолга к объему доходов без учета безвозмездных поступлений, % | 61,2 | 50,3 | 44,5 | 39,2 |
| Объем расходов на обслуживание госдолга, тыс. рублей | 542 559,0 | 537 608,2 | 537 608,2 | 537 608,2 |
| Доля расходов на обслуживание госдолга в объемах расходов бюджета без учета получаемых субвенций, % | 1,4 | 1,4 | 1,5 | 1,5 |

Расходы республиканского бюджета Республики Марий Эл на обслуживание государственного внутреннего долга в 2022 году составят 537 608,2 тыс. рублей, что на 4 950,8 тыс. рублей, или на 0,9 %, меньше, чем в 2021 году. В 2023 - 2024 годах расходы республиканского бюджета на обслуживание государственного долга планируется оставить на уровне 2022 года (537 608,2 тыс. рублей).

Доля планируемых расходов на обслуживание государственного внутреннего долга в расходах республиканского бюджета без учета расходов, осуществляемых за счет субвенций, в 2022 году составит 1,4 %, в 2023 году – 1,5 %, в 2024 году – 1,5 % и сохранится в пределах 15,0 % - нормы, установленной статьей 111 БК РФ.

5.3. Программа государственных внутренних заимствований

Объем заимствований на 2022 год не превышает сумму, направляемую в текущем финансовом году на финансирование дефицита республиканского бюджета и (или) погашение долговых обязательств, что соответствует статье 106 БК РФ⁵².

В соответствии со статьей 110.1 БК РФ⁵³ сформирована программа государственных внутренних заимствований республики на очередной финансовый год и на плановый период. Объемы и виды заимствований соответствуют заимствованиям, предусмотренным источниками финансирования дефицита бюджета.

В течение 2022 года планируется привлечь заимствований на сумму 7 950 683,8 тыс. рублей, что на 435 093,9 тыс. рублей (5,8 %) больше утвержденного назначения на 2021 год, в том числе за счет:

- бюджетных кредитов из федерального бюджета – на сумму 2 400 000,0 тыс. рублей;

- кредитов, полученных Республикой Марий Эл от кредитных организаций, – на сумму 5 550 683,8 тыс. рублей.

Одновременно подлежат возврату заимствования прошлых лет и заимствования 2022 года в соответствии с договорными сроками в сумме 8 886 606,7 тыс. рублей, в том числе:

⁵² БК РФ: статья 106 «Предельный объем заимствований субъектов Российской Федерации, муниципальных заимствований».

⁵³ БК РФ: статья 110.1 «Программа государственных внутренних заимствований субъекта Российской Федерации, муниципальных заимствований».

- федеральному бюджету - в сумме 3 516 315,1 тыс. рублей, в том числе задолженность по кредиту для частичного покрытия дефицита республиканского бюджета (138 980,3 тыс. рублей), по кредитам на пополнение остатков средств на счете республиканского бюджета (2 400 000,0 тыс. рублей), по кредитам для частичного покрытия дефицита республиканского бюджета в целях погашения долговых обязательств (977 334,8 тыс. рублей);

- кредиты, полученные Республикой Марий Эл от кредитных организаций, - в сумме 4 870 291,6 тыс. рублей;

- погашение государственных ценных бумаг, выпущенных от имени Республики Марий Эл, - в сумме 500 000,0 тыс. рублей.

На 2023 - 2024 годы заимствования прогнозируются в объеме 6 392 916,8 тыс. рублей (меньше на 1 557 767,0 тыс. рублей по сравнению с планом 2022 года) и 5 231 478,7 тыс. рублей (меньше на 1 161 438,1 тыс. рублей по сравнению с проектом 2023 года) соответственно.

Подлежат возврату заимствования в соответствии с договорными сроками:

- федеральному бюджету по кредиту для частичного покрытия дефицита республиканского бюджета в 2023 - 2024 годах – по 138 980,3 тыс. рублей ежегодно;

- федеральному бюджету по кредитам для частичного покрытия дефицита республиканского бюджета в целях погашения долговых обязательств в 2023 - 2024 годах – по 977 334,8 тыс. рублей ежегодно;

- федеральному бюджету по кредитам для частичного покрытия дефицита бюджета Республики Марий Эл в 2023 - 2024 годах на мероприятия по обеспечению ликвидации последствий засухи – в сумме 23 838,8 тыс. рублей;

- кредиты, полученные Республикой Марий Эл от кредитных организаций, в 2023 году – 5 550 683,8 тыс. рублей, в 2024 году – 4 392 916,8 тыс. рублей;

- погашение государственных ценных бумаг, выпущенных от имени Республики Марий Эл, в 2023 - 2024 годах – по 500 000,0 тыс. рублей ежегодно.

Программой государственных внутренних заимствований учтены (отражены) все договоры (соглашения) о государственных внутренних заимствованиях (кредитах) Республики Марий Эл, заключенные в предыдущие годы, срок погашения которых наступает в 2022 году и в плановом периоде 2023 и 2024 годов.

5.4. Программа предоставления государственных гарантий

Обязательства по предоставленным государственным гарантиям Республики Марий Эл по состоянию на 1 января 2022 года отсутствуют.

На 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов предоставление государственных гарантий не планируется, бюджетные ассигнования на возможное исполнение государственных гарантий Республики Марий Эл не предусматриваются.

В соответствии с Соглашением от 26 января 2021 года № 01-01-06/06-13 о мерах по социально-экономическому развитию и оздоровлению государственных финансов Республики Марий Эл, Правительством Республики Марий Эл письмом от 11.10.2021 № 01/30-И1179 проект закона направлен на согласование в Министерство финансов Российской Федерации.

Министерством финансов Российской Федерации дано положительное заключение на законопроект (письмо от 29.10.2021 № 06-03-05/08/88007).

6. Выводы

1. Проект закона внесен Главой Республики Марий Эл на рассмотрение Государственного Собрания Республики Марий Эл 29.10.2021 в срок, установленный статьей 59 Закона Республики Марий Эл от 30.07.2007 № 42-3.

Структура и содержание проекта закона соответствуют требованиям, установленным статьей 184.1 БК РФ и статьей 57 Закона Республики Марий Эл от 30.07.2007 № 42-3.

Документы и материалы, представленные одновременно с законопроектом, в целом соответствуют требованиям статьи 184.2 БК РФ и статьи 58 Закона Республики Марий Эл от 30.07.2007 № 42-3.

Статьей 58 Закона Республики Марий Эл от 30.07.2007 № 42-3, определяющей документы и материалы, представляемые одновременно с проектом республиканского бюджета, представление проекта РАИП не предусматривается.

Перечень главных администраторов доходов республиканского бюджета на момент подготовки заключения в установленном Правительством Российской Федерации порядке⁵⁴ не утвержден.

2. Проект республиканского бюджета на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов составлен на основе базового варианта прогноза, характеризующего наиболее вероятный сценарий развития экономики с учетом ожидаемых внешних условий и принимаемых мер экономической политики, включая реализацию региональных проектов, обеспечивающих достижение целей, показателей федеральных проектов, входящих в состав национальных проектов.

Показатели прогноза и проекта изменений бюджетного прогноза Республики Марий Эл на период до 2030 года, представленного в составе материалов к законопроекту, на 2022 – 2024 годы согласованы.

3. Проект республиканского бюджета на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов составлен при отсутствии распределения по субъектам Российской Федерации средств федерального бюджета по ряду направлений⁵⁵.

Показатели доходов и расходов республиканского бюджета будут корректироваться с учетом распределения указанных средств по субъектам Российской Федерации.

4. Доходы республиканского бюджета на 2022 год прогнозируются в сумме 41 229 774,6 тыс. рублей, в том числе налоговые и неналоговые доходы – в сумме 21 886 268,4 тыс. рублей, что составляет 53,1 % от общего объема доходов, безвозмездные поступления – в сумме 19 343 506,2 тыс. рублей (46,9 %).

Объем доходов на 2022 год прогнозируется с увеличением к утвержденным назначениям на 2021 год на 2,8 % (на 1 132 997,0 тыс. рублей) и меньше уровня фактического исполнения за 2020 год на 3,7 % (на 1 566 310,9 тыс. рублей).

Доходы республиканского бюджета на 2023 год прогнозируются в сумме 37 954 546,4 тыс. рублей (с уменьшением к 2022 году на 7,9 %, или на 3 275 228,2 тыс. рублей), в том числе налоговые и неналоговые доходы – в сумме 22 939 472,6

⁵⁴ Постановление Правительства РФ от 16.09.2021 № 1569 «Об утверждении общих требований к закреплению за органами государственной власти (государственными органами) субъекта Российской Федерации, органами управления территориальными фондами обязательного медицинского страхования, органами местного самоуправления, органами местной администрации полномочий главного администратора доходов бюджета и к утверждению перечня главных администраторов доходов бюджета субъекта Российской Федерации, бюджета территориального фонда обязательного медицинского страхования, местного бюджета».

⁵⁵ Субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации на осуществление отдельных полномочий в области лесных отношений; Субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации на обеспечение комплексного развития сельских территорий; Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам субъектов Российской Федерации на финансовое обеспечение дорожной деятельности в рамках реализации национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги»; Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам субъектов Российской Федерации на возмещение части затрат на уплату процентов по инвестиционным кредитам (займам) в агропромышленном комплексе.

тыс. рублей, что составляет 60,4 % от общего объема доходов, и безвозмездные поступления – в сумме 15 015 073,8 тыс. рублей (39,6 %).

Доходы республиканского бюджета на 2024 год прогнозируются в сумме 39 224 359,5 тыс. рублей (с увеличением к 2023 году на 3,3 %, или на 1 269 813,1 тыс. рублей), в том числе налоговые и неналоговые доходы – в сумме 24 001 348,7 тыс. рублей, что составляет 61,2 % от общего объема доходов, и безвозмездные поступления – в сумме 15 223 010,8 тыс. рублей (38,8 %).

4.1. Поступление налоговых и неналоговых доходов на 2022 год прогнозируется с увеличением к утвержденным назначениям на 2021 год на 12,1 % (на 2 291 286,7 тыс. рублей) и с ростом к уровню фактического исполнения за 2020 год на 27,0 % (на 4 518 302,5 тыс. рублей).

На 2023 год поступление налоговых и неналоговых доходов прогнозируется с ростом к 2022 году на 4,8 % (на 1 053 204,2 тыс. рублей), на 2024 год по сравнению с 2023 годом – на 4,6 % (на 1 061 876,1 тыс. рублей).

4.2. Объем безвозмездных поступлений в 2022 году по сравнению с утвержденным объемом на 2021 год уменьшится на 6,6 %, или на 1 372 463,0 тыс. рублей, в том числе: за счет уменьшения субсидий - на 577 693,6 тыс. рублей (на 7,7 %), субвенций - на 700 577,9 тыс. рублей (на 27,8 %), иных межбюджетных трансфертов - на 917 482,5 тыс. рублей (на 43,4 %), за счет увеличения безвозмездных поступлений от государственных (муниципальных) организаций – на 823 291,0 тыс. рублей (на 22,1 %). Объем безвозмездных поступлений от дотаций остается на уровне 2021 года в сумме 27 925 534,0 тыс. рублей.

На 2023 год безвозмездные поступления предусмотрены с уменьшением к 2022 году на 22,4 % (на 4 328 432,4 тыс. рублей), на 2024 год - с увеличением к 2023 году на 1,4 % (на 207 937,0 тыс. рублей).

5. Общий объем расходов республиканского бюджета сформирован на 2022 год в сумме 40 293 851,7 тыс. рублей, на 2023 год – в сумме 37 156 625,5 тыс. рублей, на 2024 год – в сумме 38 422 767,5 тыс. рублей.

По сравнению с 2021 годом расходы республиканского бюджета на 2022 год планируются с увеличением на 317 156,9 тыс. рублей (на 0,8 %), на 2023 год - со снижением на 3 137 226,2 тыс. рублей (на 7,8 %) к уровню предыдущего года, на 2024 год - с увеличением на 1 266 142,0 тыс. рублей (на 3,4 %) к уровню предыдущего года.

5.1. В 2022 - 2024 годах сохранится социальная направленность республиканского бюджета. В 2022 году удельный вес расходов на социальную сферу в общем объеме расходов республиканского бюджета составит 61,9 %, что на 1,0 % меньше по сравнению с планом 2021 года.

5.2. На шесть (из 23) главных распорядителей бюджетных средств приходится 84,9%, в том числе на:

- Министерство образования и науки Республики Марий Эл – 21,3 %;
- Министерство социального развития Республики Марий Эл – 17,3 %;
- Министерство транспорта и дорожного хозяйства Республики Марий Эл – 14,2 %;
- Министерство здравоохранения Республики Марий Эл – 13,9 %;
- Министерство строительства, архитектуры и жилищно-коммунального хозяйства Республики Марий Эл – 11,2 %;
- Министерство финансов Республики Марий Эл – 7,0 процентов.

5.3. Наибольшее увеличение расходов в ведомственной структуре

запланировано по Министерству социального развития Республики Марий Эл на 622 253,9 тыс. рублей, или на 9,8 %, в связи с ростом расходов на выполнение ПНО в части ежемесячных выплат на детей в возрасте от трех до семи лет.

6. Расходы республиканского бюджета на содержание органов государственной власти Республики Марий Эл на 2022 год запланированы в сумме 982 766,4 тыс. рублей, или меньше на 1,0 % от первоначально утвержденных расходов на 2021 год.

Прогнозный норматив, рассчитанный Минфином Республики Марий Эл, составляет 4,4 %⁵⁶ и не превышает норматив формирования расходов на содержание органов государственной власти Республики Марий Эл на 2022 год, доведенный распоряжением Правительства Российской Федерации от 23.12.2020 № 3515-р⁵⁷, в размере 5,7 процента.

7. Объем финансового обеспечения мер социальной поддержки, определенный проектом закона, составит 5 851 648,8 тыс. рублей, что выше уровня 2021 года на 10,3 %, или на 547 854,9 тыс. рублей.

На реализацию ПНО, финансовое обеспечение которых предусмотрено за счет средств республиканского бюджета, в 2022 году планируется направить 1 851 847,2 тыс. рублей, что составляет 89,2 % от расчетной потребности (меры социальной поддержки носят заявительный характер, в случае экономии бюджетных ассигнований при исполнении республиканского бюджета, высвободившиеся финансовые ресурсы будут направлены (перераспределены) на исполнение ПНО).

В 2023 году бюджетные ассигнования, направляемые на исполнение ПНО запланированы в сумме 5 779 810,8 тыс. рублей со снижением к уровню 2022 года на 1,2 %, в 2024 году - в сумме 6 070 558,0 тыс. рублей с ростом к 2023 году на 5,0 процентов.

8. Объем дорожного фонда Республики Марий Эл на 2022 год запланирован в сумме 5 231 453,6 тыс. рублей, что на 39 189,3 тыс. рублей (на 0,8 %) выше первоначально утвержденного показателя на 2021 год. Показатели на 2023 год запланированы в сумме 5 367 113,9 тыс. рублей с ростом на 2,6 % к предыдущему году, или на 135 660,3 тыс. рублей, на 2024 год - в сумме 5 578 395,5 тыс. рублей (с увеличением на 3,9 % к 2023 году, или на 211 281,6 тыс. рублей).

9. В проекте республиканского бюджета на 2022 год предусмотрены межбюджетные трансферты на обязательное медицинское страхование неработающего населения Федеральному фонду ОМС в сумме 3 048 359,0 тыс. рублей с ростом к уровню 2021 года на 104 256,4 тыс. рублей, или на 3,5 процента.

На плановый период 2023 и 2024 годов межбюджетные трансферты на указанные цели предлагаются к утверждению в сумме 3 170 924,9 тыс. рублей и 3 298 332,4 тыс. рублей соответственно с учетом коэффициентов удорожания стоимости медицинских услуг, предусмотренных на 2023 год в размере 1,294, на 2024 год – 1,346.

Межбюджетный трансферт Пенсионному фонду Российской Федерации, в части социальных выплат безработным гражданам (досрочные пенсии), предусмотрен в 2022 году в сумме 9 080,3 тыс. рублей со снижением к 2021 году на 23,0 процента.

Объем межбюджетного трансферта в 2023 и 2024 годах запланирован в объеме 9 080,3 тыс. рублей ежегодно.

⁵⁶ Письмо Министерства финансов Республики Марий Эл от 08.11.2021 №11-11/326.

⁵⁷ Распоряжение Правительства РФ от 23.12.2020 № 3515-р «О нормативах формирования в 2021 г. и плановом периоде 2022 и 2023 гг. расходов на содержание органов государственной власти субъектов РФ».

10. Проект республиканского бюджета на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов сформирован в программной структуре расходов на основе 26 государственных программ.

Общий объем финансового обеспечения реализации государственных программ на 2022 год планируется в сумме 36 563 446,6 тыс. рублей, или 90,7 % от общего объема расходов республиканского бюджета, в 2023 году – 33 473 048,1 тыс. рублей (90,1 %), в 2024 году – 34 611 707,3 тыс. рублей (90,1 %).

10.1. На непрограммную деятельность законопроектом предусмотрено направить 3 730 405,1 тыс. рублей, или 9,3 % от общего объема расходов республиканского бюджета, что больше предусмотренных расходов на 2021 год на 133 758,9 тыс. рублей (на 3,7 %).

Непрограммные расходы на 2023 год планируются с уменьшением к 2022 году на 1,3 % (на 46 827,7 тыс. рублей) в сумме 3 683 577,4 тыс. рублей, на 2024 год – с увеличением к 2023 году на 3,5 % (на 127 482,8 тыс. рублей) в сумме 3 811 060,2 тыс. рублей.

10.2. В рамках государственных программ в 2022 году предусматриваются бюджетные ассигнования на реализацию 30 региональных проектов по 10 национальным проектам в сумме 8 143 113,5 тыс. рублей, в том числе за счет средств федерального бюджета – 5 085 859,7 тыс. рублей, республиканского бюджета – 3 057 253,8 тыс. рублей. На плановый период 2023 и 2024 годов – 6 732 520,7 тыс. рублей и 6 858 065,2 тыс. рублей соответственно.

11. Республиканский бюджет на 2022 год предлагается утвердить с профицитом в сумме 935 922,9 тыс. рублей, что соответствует статье 92.1 БК РФ и статье 20 Закона Республики Марий Эл от 30.07.2007 № 42-З.

На плановый период 2023 и 2024 годов республиканский бюджет предлагается утвердить с профицитом в сумме 797 920,9 тыс. рублей и 801 592,0 тыс. рублей соответственно.

11.1. Источники финансирования дефицита республиканского бюджета по составу соответствуют статье 95 БК РФ.

11.2. Объем заимствований Республики Марий Эл в 2022 году составит 7 950 683,8 тыс. рублей, что на 435 093,9 тыс. рублей, или на 5,8 %, больше планового значения 2021 года. В 2023 и 2024 годах планируется привлечь кредиты кредитных организаций в сумме 6 392 916,8 тыс. рублей и 5 231 478,7 тыс. рублей соответственно.

Предусмотренные объемы заимствований не превышают предельной величины, установленной статьей 106 БК РФ.

11.3. Объем ассигнований, направляемых на погашение долговых обязательств, в 2022 году составит 8 886 606,7 тыс. рублей, что на 1 250 934,0 тыс. рублей, или на 16,4 %, больше планового значения 2021 года. В 2023 и 2024 годах планируется направить на погашение долговых обязательств 7 190 837,7 тыс. рублей и 6 033 070,7 тыс. рублей соответственно.

12. Государственный внутренний долг Республики Марий Эл на 1 января 2023 года составит 10 998 530,1 тыс. рублей и уменьшится по отношению к плану на 2021 год на 871 348,0 тыс. рублей, или на 7,3 процента.

На 1 января 2024 года государственный внутренний долг планируется в сумме 10 200 609,2 тыс. рублей и уменьшится по отношению к 2022 году на 797 920,9 тыс. рублей, или на 7,3 процента. На 1 января 2025 года государственный внутренний долг планируется в сумме 9 399 017,1 тыс. рублей и уменьшится по

отношению к государственному внутреннему долгу на 1 января 2024 года на 801 592,1 тыс. рублей, или на 20,8 процента.

Государственный внутренний долг Республики Марий Эл, запланированный на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов, не превышает предельный объем государственного долга субъекта Российской Федерации, установленный статьей 107 БК РФ и статьей 27 Закона Республики Марий Эл от 30.07.2007 № 42-З.

12.1. Отношение государственного внутреннего долга Республики Марий Эл к доходам республиканского бюджета без учета безвозмездных поступлений в 2022 году составит 50,3 %, в 2023 году – 44,5 %, в 2024 году – 39,2 %, что не превышает показатели на 2022 год – 58,0 %, на 2023 – 51,0 %, на 2024 год – 44,0 %, установленные дополнительными соглашениями от 26.12.2017 № 1 к соглашению от 21.12.2015 № 01-01-06/06-253, от 26.12.2017 № 1 к соглашению от 13.07.2017 № 01-01-06/06-188, от 29.12.2017 № 1 к соглашению от 25.12.2017 № 01-01-06/06-388 о предоставлении бюджету Республики Марий Эл из федерального бюджета бюджетных кредитов для частичного покрытия дефицита бюджета Республики Марий Эл (далее – Дополнительные соглашения), с учетом реструктуризации бюджетных кредитов.

Доля общего объема долговых обязательств Республики Марий Эл по государственным ценным бумагам Республики Марий Эл и кредитам, полученным Республикой Марий Эл от кредитных организаций, в 2022 - 2024 годах составит 29,9 %, 30,0 % и 30,1 % соответственно, что не превышает показатель 42,0 %, установленный Дополнительными соглашениями на 2022 – 2024 годы.

12.2. В 2022 году расходы республиканского бюджета Республики Марий Эл на обслуживание государственного внутреннего долга составят 537 608,2 тыс. рублей, что на 4 950,8 тыс. рублей, или на 0,9 %, меньше, чем в 2021 году. В 2023 – 2024 годах расходы республиканского бюджета на обслуживание государственного долга прогнозируются на уровне 2022 года (537 608,2 тыс. рублей).

Расходы республиканского бюджета Республики Марий Эл на обслуживание государственного внутреннего долга в 2022 – 2024 годах не превышают предельный объем расходов, установленный статьей 111 БК РФ.

13. Предоставление государственных гарантий в 2022 году и в плановом периоде 2023 и 2024 годов не запланировано.

7. Предложения

1. Правительству Республики Марий Эл:

Утвердить до 1 января 2022 года в установленном Правительством Российской Федерации порядке⁵⁸ перечень главных администраторов доходов республиканского бюджета Республики Марий Эл.

2. Комитету Государственного Собрания Республики Марий Эл по бюджету:

Рассмотреть вопрос о разработке проекта закона о внесении изменений в статью 58 Закона Республики Марий Эл от 30.07.2007 № 42-З в части включения проекта РАИП в перечень документов, предоставляемых в Государственное Собрание Республики Марий Эл одновременно с проектом закона Республики Марий Эл о республиканском бюджете Республики Марий Эл на очередной финансовый год и на плановый период, по аналогии с требованиями статьи 192

⁵⁸ Постановление Правительства РФ от 16.09.2021 № 1569 «Об утверждении общих требований к закреплению за органами государственной власти (государственными органами) субъекта Российской Федерации, органами управления территориальными фондами обязательного медицинского страхования, органами местного самоуправления, органами местной администрации полномочий главного администратора доходов бюджета и к утверждению перечня главных администраторов доходов бюджета субъекта Российской Федерации, бюджета территориального фонда обязательного медицинского страхования, местного бюджета».

БК РФ⁵⁹ к пакету документов, предоставляемых в Государственную Думу Российской Федерации одновременно с проектом федерального закона о федеральном бюджете на очередной финансовый год и плановый период.

Председатель
Государственной счетной палаты
Республики Марий Эл



С.Ф.Каргальский

Исп.: Акчурина И.Л.,
Краснов С.М.,
Красильникова М.Н.,
Константинова А.Н.
(42-91-28, 42-91-38, 42-98-64)

⁵⁹ В соответствии с пунктом 4 статьи 192 БК РФ проект федерального закона о федеральном бюджете на очередной финансовый год и плановый период вносится в Государственную Думу одновременно с данными по федеральной адресной инвестиционной программе, а также распределением бюджетных ассигнований по объектам капитального строительства и приобретаемым объектам недвижимого имущества, включаемым в проект федеральной адресной инвестиционной программы на очередной финансовый год и плановый период, с указанием сроков их строительства (реконструкции) или приобретения, сметной стоимости или стоимости приобретения, наличия проектной документации с положительным заключением государственной экспертизы. В случае включения в проект федеральной адресной инвестиционной программы объекта капитального строительства без наличия необходимой документации Правительство Российской Федерации представляет обоснование необходимости включения данного объекта капитального строительства в проект федеральной адресной инвестиционной программы, причины отсутствия необходимой документации и сроки ее разработки.

Сведения
о расходах республиканского бюджета Республики Марий Эл по разделам, подразделам
функциональной классификации расходов за 2020 - 2024 годы

| Наименование | Рз/ПР | Исполнено за 2020 год, тыс. рублей | Утверждено на 2021 год, тыс. рублей | 2022 год (проект) | | | | 2023 год (проект) | | 2024 год (проект) | |
|---|--------------|--|---|-----------------------|------------------|--------------------------------------|----------------------------------|-----------------------|--|-----------------------|--|
| | | | | Сумма, тыс. рублей | Уд. вес, % | к исполнению за 2020 год, % | к плану 2021 года, % | Сумма, тыс. рублей | Изменение к предыдущему году, % | Сумма, тыс. рублей | Изменение к предыдущему году, % |
| Всего расходов: | | 30 697 900,2 | 35 412 626,1 | 35 725 892,5 | 100,0 | 116,4 | 100,9 | 31 702 342,3 | 88,7 | 32 929 228,9 | 103,9 |
| Общегосударственные вопросы | 01 00 | 1 211 590,5 | 2 136 446,0 | 2 200 126,2 | 6,2 | 181,6 | 103,0 | 2 044 883,3 | 92,9 | 3 069 875,8 | 150,1 |
| Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования | 01 02 | 4 021,4 | 4 300,0 | 4 448,0 | 0,01 | 110,6 | 103,4 | 4 448,0 | 100,0 | 4 448,0 | 100,0 |
| Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований | 01 03 | 63 593,0 | 56 233,0 | 52 026,0 | 0,1 | 81,8 | 92,5 | 39 020,0 | 75,0 | 39 020,0 | 100,0 |
| Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций | 01 04 | 138 913,5 | 137 928,0 | 146 941,5 | 0,4 | 105,8 | 106,5 | 109 094,1 | 74,2 | 110 044,8 | 100,9 |
| Судебная система | 01 05 | 99 670,9 | 118 632,1 | 121 166,5 | 0,3 | 121,6 | 102,1 | 92 009,6 | 75,9 | 90 853,7 | 98,7 |
| Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов, и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора | 01 06 | 75 199,9 | 75 222,0 | 77 368,0 | 0,2 | 102,9 | 102,9 | 58 026,2 | 75,0 | 58 026,2 | 100,0 |
| Обеспечение проведения выборов и референдумов | 01 07 | 67 846,1 | 18 834,0 | 19 156,0 | 0,1 | 28,2 | 101,7 | 14 367,0 | 75,0 | 14 367,0 | 100,0 |
| Резервные фонды | 01 11 | 0,0 | 100 000,0 | 100 000,0 | 0,3 | 0,0 | 100,0 | 75 000,0 | 75,0 | 75 000,0 | 100,0 |

| | | | | | | | | | | | |
|---|--------------|--------------------|--------------------|--------------------|-------------|--------------|--------------|--------------------|--------------|--------------------|--------------|
| Прикладные научные исследования в области общегосударственных вопросов | 01 12 | 34 136,8 | 32 400,1 | 28 985,5 | 0,1 | 84,9 | 89,5 | 21 294,8 | 73,5 | 21 294,8 | 100,0 |
| Другие общегосударственные вопросы | 01 13 | 728 208,9 | 1 592 896,8 | 1 650 034,7 | 4,6 | 226,6 | 103,6 | 1 631 623,6 | 98,9 | 2 656 821,3 | 162,8 |
| Национальная оборона | 02 00 | 18 171,5 | 17 182,8 | 19 440,6 | 0,1 | 107,0 | 113,1 | 19 630,5 | 101,0 | 20 363,5 | 103,7 |
| Мобилизация и вневойсковая подготовка | 02 03 | 18 171,5 | 17 182,8 | 19 440,6 | 0,1 | 107,0 | 113,1 | 19 630,5 | 101,0 | 20 363,5 | 103,7 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 03 00 | 427 852,9 | 462 713,5 | 435 314,2 | 1,2 | 101,7 | 94,1 | 335 729,6 | 77,1 | 342 841,1 | 102,1 |
| Органы юстиции | 03 04 | 70 388,3 | 73 040,6 | 62 594,4 | 0,2 | 88,9 | 85,7 | 56 199,7 | 89,8 | 63 301,2 | 112,6 |
| Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона | 03 09 | 138 151,4 | 148 651,6 | 21 132,8 | 0,1 | 15,3 | 14,2 | 15 849,7 | 75,0 | 15 849,7 | 100,0 |
| Обеспечение пожарной безопасности | 03 10 | 219 166,3 | 240 798,2 | 351 467,0 | 1,0 | 160,4 | 146,0 | 263 560,2 | 75,0 | 263 560,2 | 100,0 |
| Миграционная политика | 03 11 | 146,9 | 223,1 | 120,0 | 0,0003 | 81,7 | 53,8 | 120,0 | 100,0 | 130,0 | 108,3 |
| Национальная экономика | 04 00 | 6 629 950,8 | 6 947 553,4 | 7 678 661,4 | 21,5 | 115,8 | 110,5 | 8 405 295,8 | 109,5 | 9 725 670,9 | 115,7 |
| Общэкономические вопросы | 04 01 | 156 205,0 | 172 615,3 | 223 680,1 | 0,6 | 143,2 | 129,6 | 168 642,1 | 75,4 | 164 770,8 | 97,7 |
| Воспроизводство минерально-сырьевой базы | 04 04 | 795,5 | 790,6 | 664,1 | 0,002 | 83,5 | 84,0 | 498,2 | 75,0 | 498,1 | 100,0 |
| Сельское хозяйство и рыболовство | 04 05 | 1 107 492,5 | 1 374 193,9 | 1 229 446,4 | 3,4 | 111,0 | 89,5 | 881 446,6 | 71,7 | 937 895,0 | 106,4 |
| Водное хозяйство | 04 06 | 76 478,4 | 43 189,4 | 24 572,9 | 0,1 | 32,1 | 56,9 | 16 429,4 | 66,9 | 38 877,9 | 236,6 |
| Лесное хозяйство | 04 07 | 266 811,4 | 240 575,6 | 215 273,5 | 0,6 | 80,7 | 89,5 | 234 468,1 | 108,9 | 251 854,3 | 107,4 |
| Транспорт | 04 08 | 186 971,1 | 241 185,5 | 318 788,6 | 25,9 | 170,5 | 132,2 | 410 808,6 | 128,9 | 410 808,6 | 100,0 |
| Дорожное хозяйство (дорожные фонды) | 04 09 | 4 310 586,8 | 4 537 335,4 | 5 192 264,3 | 14,5 | 120,5 | 114,4 | 6 243 743,0 | 120,3 | 7 689 514,1 | 123,2 |
| Связь и информатика | 04 10 | 144 092,0 | 159 532,2 | 146 582,5 | 0,4 | 101,7 | 91,9 | 109 936,9 | 75,0 | 109 936,8 | 100,0 |
| Другие вопросы в области национальной экономики | 04 12 | 380 518,1 | 178 135,5 | 327 389,0 | 0,9 | 86,0 | 183,8 | 339 322,9 | 103,6 | 121 515,3 | 35,8 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 05 00 | 1 266 739,5 | 1 476 749,6 | 1 730 237,6 | 4,8 | 136,6 | 117,2 | 2 399 198,9 | 138,7 | 2 038 778,5 | 85,0 |
| Жилищное хозяйство | 05 01 | 130 380,8 | 312 596,7 | 311 135,9 | 0,9 | 238,6 | 99,5 | 1 325 026,7 | 425,9 | 889 025,3 | 67,1 |
| Коммунальное хозяйство | 05 02 | 862 553,1 | 866 041,9 | 987 441,7 | 2,8 | 114,5 | 114,0 | 716 345,6 | 72,5 | 759 558,7 | 106,0 |
| Благоустройство | 05 03 | 205 687,0 | 204 063,3 | 185 885,2 | 0,5 | 90,4 | 91,1 | 181 275,9 | 97,5 | 190 558,7 | 105,1 |
| Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства | 05 05 | 68 118,6 | 94 047,7 | 245 770,8 | 0,7 | 360,8 | 261,3 | 176 550,7 | 71,8 | 199 635,8 | 113,1 |

| | | | | | | | | | | | |
|--|--------------|--------------------|--------------------|--------------------|-------------|--------------|--------------|--------------------|--------------|--------------------|--------------|
| Охрана окружающей среды | 06 00 | 107 386,4 | 417 865,8 | 391 986,4 | 1,1 | 365,0 | 93,8 | 395 065,9 | 100,8 | 537 274,7 | 136,0 |
| Сбор, удаление отходов и очистка сточных вод | 06 02 | 59 494,7 | 371 830,2 | 344 963,4 | 1,0 | 579,8 | 92,8 | 357 266,8 | 103,6 | 499 183,7 | |
| Охрана объектов растительного и животного мира, и среды их обитания | 06 03 | 12 516,4 | 12 762,6 | 12 261,2 | 0,03 | 98,0 | 96,1 | 11 794,7 | 96,2 | 12 086,6 | 102,5 |
| Прикладные научные исследования в области охраны окружающей среды | 06 04 | 43,3 | 43,3 | 37,0 | 0,0001 | 85,5 | 85,5 | 37,0 | 100,0 | 37,0 | 100,0 |
| Другие вопросы в области охраны окружающей среды | 06 05 | 35 332,0 | 33 229,7 | 34 724,8 | 0,1 | 98,3 | 104,5 | 25 967,4 | 74,8 | 25 967,4 | 100,0 |
| Образование | 07 00 | 7 438 388,4 | 8 433 459,8 | 8 558 866,1 | 24,0 | 115,1 | 101,5 | 5 923 542,3 | 69,2 | 5 456 862,7 | 92,1 |
| Дошкольное образование | 07 01 | 2 180 621,8 | 2 221 207,4 | 2 124 730,6 | 5,9 | 97,4 | 95,7 | 1 317 432,7 | 62,0 | 1 317 432,7 | 100,0 |
| Общее образование | 07 02 | 3 807 239,7 | 4 561 149,4 | 4 763 326,5 | 13,3 | 125,1 | 104,4 | 3 277 295,1 | 68,8 | 2 972 919,8 | 90,7 |
| Дополнительное образование детей | 07 03 | 129 938,3 | 164 643,4 | 316 626,0 | 0,9 | 243,7 | 192,3 | 211 536,1 | 66,8 | 181 592,8 | 85,8 |
| Среднее профессиональное образование | 07 04 | 938 458,2 | 954 895,1 | 935 432,0 | 42,5 | 99,7 | 98,0 | 736 230,4 | 78,7 | 690 707,4 | 93,8 |
| Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации | 07 05 | 44 719,0 | 24 304,0 | 24 889,2 | 1,1 | 55,7 | 102,4 | 18 667,1 | 75,0 | 18 667,1 | 100,0 |
| Молодежная политика и оздоровление детей | 07 07 | 73 507,0 | 80 404,0 | 113 851,3 | 0,3 | 154,9 | 141,6 | 83 147,2 | 73,0 | 84 310,4 | 101,4 |
| Другие вопросы в области образования | 07 09 | 263 904,4 | 426 856,5 | 280 010,5 | 0,8 | 106,1 | 65,6 | 279 233,7 | 99,7 | 191 232,5 | 68,5 |
| Культура и кинематография | 08 00 | 879 540,1 | 1 022 349,9 | 1 166 651,5 | 3,3 | 132,6 | 114,1 | 615 777,4 | 52,8 | 558 154,7 | 90,6 |
| Культура | 08 01 | 844 194,3 | 986 586,9 | 1 129 706,5 | 3,2 | 133,8 | 114,5 | 587 200,0 | 52,0 | 529 442,4 | 90,2 |
| Другие вопросы в области культуры, кинематографии | 08 04 | 35 345,8 | 35 763,0 | 36 945,0 | 0,1 | 104,5 | 103,3 | 28 577,4 | 77,4 | 28 712,3 | 100,5 |
| Здравоохранение | 09 00 | 1 840 092,9 | 3 144 457,4 | 2 861 549,2 | 8,0 | 155,5 | 91,0 | 1 918 585,7 | 67,0 | 1 612 715,3 | 84,1 |
| Стационарная медицинская помощь | 09 01 | 1 056 082,8 | 1 225 104,2 | 1 182 528,2 | 3,3 | 112,0 | 96,5 | 1 104 106,3 | 93,4 | 827 537,6 | 75,0 |
| Амбулаторная помощь | 09 02 | 254 663,1 | 275 897,3 | 47 791,8 | 0,1 | 18,8 | 17,3 | 47 791,8 | 100,0 | 47 791,8 | 100,0 |
| Скорая медицинская помощь | 09 04 | 0,0 | 0,0 | 500,0 | 0,001 | 0,0 | 0,0 | 500,0 | 100,0 | 500,0 | 100,0 |
| Заготовка, переработка, хранение и обеспечение безопасности донорской крови и ее компонентов | 09 06 | 40 961,0 | 42 728,0 | 44 693,6 | 0,1 | 109,1 | 104,6 | 44 693,6 | 100,0 | 44 693,6 | 100,0 |

| | | | | | | | | | | | |
|---|--------------|--------------------|--------------------|--------------------|-------------|--------------|-------------|--------------------|--------------|--------------------|--------------|
| Другие вопросы в области здравоохранения | 09 09 | 488 386,0 | 1 600 727,9 | 1 586 035,6 | 4,4 | 324,8 | 99,1 | 721 494,0 | 45,5 | 692 192,3 | 95,9 |
| Социальная политика | 10 00 | 7 881 810,7 | 8 933 685,7 | 8 476 686,8 | 23,7 | 107,5 | 94,9 | 7 687 459,2 | 90,7 | 7 832 999,3 | 101,9 |
| Пенсионное обеспечение | 10 01 | 104 979,2 | 110 391,2 | 114 887,3 | 0,3 | 109,4 | 104,1 | 86 165,5 | 75,0 | 86 165,5 | 100,0 |
| Социальное обслуживание населения | 10 02 | 737 477,7 | 778 621,5 | 768 590,5 | 2,2 | 104,2 | 98,7 | 576 442,9 | 75,0 | 576 442,9 | 100,0 |
| Социальное обеспечение населения | 10 03 | 5 337 000,3 | 5 751 730,7 | 5 706 041,1 | 16,0 | 106,9 | 99,2 | 5 327 868,0 | 93,4 | 5 468 908,8 | 102,6 |
| Охрана семьи и детства | 10 04 | 1 457 887,1 | 2 054 037,6 | 1 680 434,4 | 4,7 | 115,3 | 81,8 | 1 539 676,5 | 91,6 | 1 543 819,0 | 100,3 |
| Другие вопросы в области социальной политики | 10 06 | 244 466,4 | 238 904,7 | 206 733,5 | 0,6 | 84,6 | 86,5 | 157 306,3 | 76,1 | 157 663,1 | 100,2 |
| Физическая культура и спорт | 11 00 | 462 698,7 | 495 421,1 | 451 189,4 | 1,3 | 97,5 | 91,1 | 554 306,9 | 122,9 | 330 825,6 | 59,7 |
| Физическая культура | 11 01 | 386 294,0 | 363 980,9 | 369 573,2 | 1,0 | 95,7 | 101,5 | 263 191,2 | 71,2 | 263 523,1 | 100,1 |
| Массовый спорт | 11 02 | 34 702,7 | 90 748,2 | 39 700,2 | 0,1 | 114,4 | 43,7 | 259 678,7 | 654,1 | 35 865,5 | 13,8 |
| Спорт высших достижений | 11 03 | 8 005,1 | 6 811,0 | 7 055,0 | 0,0 | 88,1 | 103,6 | 5 291,3 | 75,0 | 5 291,3 | 100,0 |
| Другие вопросы в области физической культуры и спорта | 11 05 | 33 696,9 | 33 881,0 | 34 861,0 | 0,1 | 103,5 | 102,9 | 26 145,7 | 75,0 | 26 145,7 | 100,0 |
| Средства массовой информации | 12 00 | 99 443,4 | 133 767,5 | 106 221,8 | 0,3 | 106,8 | 79,4 | 79 666,4 | 75,0 | 79 666,4 | 100,0 |
| Телевидение и радиовещание | 12 01 | 56 125,4 | 85 394,9 | 58 301,7 | 0,2 | 103,9 | 68,3 | 43 726,3 | 75,0 | 43 726,3 | 100,0 |
| Периодическая печать и издательства | 12 02 | 43 318,0 | 48 372,6 | 47 920,1 | 0,1 | 110,6 | 99,1 | 35 940,1 | 75,0 | 35 940,1 | 100,0 |
| Обслуживание государственного и муниципального долга | 13 00 | 605 601,4 | 593 262,7 | 542 559,0 | 1,5 | 89,6 | 91,5 | 542 559,0 | 100,0 | 542 559,0 | 100,0 |
| Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга | 13 01 | 605 601,4 | 593 262,7 | 542 559,0 | 1,5 | 89,6 | 91,5 | 542 559,0 | 100,0 | 542 559,0 | 100,0 |
| Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований | 14 00 | 1 828 633,0 | 1 197 710,9 | 1 106 402,3 | 3,1 | 60,5 | 92,4 | 780 641,4 | 70,6 | 780 641,4 | 100,0 |
| Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов Российской Федерации и муниципальных образований | 14 01 | 756 423,5 | 930 086,1 | 843 152,6 | 2,4 | 111,5 | 90,7 | 674 522,1 | 80,0 | 674 522,1 | 100,0 |
| Иные дотации | 14 02 | 845 616,2 | 175 398,6 | 157 130,4 | 0,4 | 18,6 | 89,6 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Прочие межбюджетные трансферты общего характера | 14 03 | 226 593,3 | 92 226,2 | 106 119,3 | 0,3 | 46,8 | 115,1 | 106 119,3 | 100,0 | 106 119,3 | 100,0 |