



**МАРИЙ ЭЛ РЕСПУБЛИКЫН  
КУГЫЖАНЫШ  
ШОТЛЫШО ПАЛАТЫЖЕ**

Брюгге энгерүмбал, 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](mailto:gsp@mari-el.ru), <http://portal.mari.ru/gsp>

15.11.2018 № 01-25/741  
на № 1506 от 01.11.2018

Государственное Собрание  
Республики Марий Эл

**Заключение  
на проект закона Республики Марий Эл «О республиканском  
бюджете Республики Марий Эл на 2019 год и на плановый период  
2020 и 2021 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 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» (далее – проект закона, законопроект) подготовлено в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее – БК РФ), законов Республики Марий Эл от 03.01.1997 № 13-З<sup>1</sup>, от 30.07.2007 № 42-З<sup>2</sup> и иных нормативных правовых актов Российской Федерации и Республики Марий Эл, регулирующих бюджетные правоотношения.

Анализ показателей доходов и расходов законопроекта проведен в сравнении с показателями Закона Республики Марий Эл от 01.12.2017 № 53-З<sup>3</sup>, первоначально утвержденной росписи доходов и расходов, а также отчетными данными исполнения республиканского бюджета Республики Марий Эл за 2017 год.

---

<sup>1</sup> Закон Республики Марий Эл от 03.01.1997 № 13-З (ред. от 04.08.2017) «О Государственной счетной палате Республики Марий Эл».

<sup>2</sup> Закон Республики Марий Эл от 30.07.2007 № 42-З (ред. от 25.09.2018) «О бюджетных правоотношениях в Республике Марий Эл».

<sup>3</sup> Закон Республики Марий Эл от 01.12.2017 № 53-З «О республиканском бюджете Республики Марий Эл на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов».

Проект закона внесен Главой Республики Марий Эл на рассмотрение Государственного Собрания Республики Марий Эл в срок, установленный ст. 59 Закона Республики Марий Эл от 30.07.2007 № 42-3.<sup>4</sup>

Состав показателей, представленных в законопроекте, соответствует требованиям ст. 184.1 БК РФ<sup>5</sup>.

Документы и материалы, представленные одновременно с проектом закона, в целом соответствуют требованиям ст. 184.2 БК РФ<sup>6</sup> и ст. 58 Закона Республики Марий Эл от 30.07.2007 № 42-3<sup>7</sup>.

Заключение утверждено Коллегией Государственной счетной палаты (протокол от 15.11.2018 № 20).

## **2. Основные показатели прогноза социально-экономического развития Республики Марий Эл на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов для формирования проекта республиканского бюджета Республики Марий Эл**

Основные показатели прогноза социально-экономического развития Республики Марий Эл на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов (далее – прогноз), утвержденные постановлением Правительства Республики Марий Эл от 31.10.2017 № 422<sup>8</sup>, разработаны в двух вариантах:

- вариант 1 (базовый) характеризует основные тенденции развития экономики в условиях консервативных траекторий измерения внешних и внутренних факторов при сохранении эффективного использования имеющихся ресурсов;

- вариант 2 (целевой) предполагает более быстрый экономический рост за счет развития конкуренции, импортозамещения, улучшения инвестиционного и делового климата.

При разработке проекта республиканского бюджета Республики Марий Эл на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов использовался базовый вариант 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.

Объем валового регионального продукта на 2018 год оценивается в

---

<sup>4</sup> Закон Республики Марий Эл от 30.07.2007 № 42-3: ст. 59 «Внесение проекта закона Республики Марий Эл о республиканском бюджете Республики Марий Эл на рассмотрение Государственного Собрания Республики Марий Эл».

<sup>5</sup> Бюджетный кодекс РФ: ст. 184.1 «Общие положения».

<sup>6</sup> Бюджетный кодекс РФ: ст. 184.2 «Документы и материалы, предоставляемые одновременно с проектом бюджета».

<sup>7</sup> Закон Республики Марий Эл от 30.07.2007 № 42-3: ст. 58 «Документы и материалы, предоставляемые одновременно с проектом республиканского бюджета Республики Марий Эл».

<sup>8</sup> Постановление Правительства Республики Марий Эл от 31.10.2018 № 422 «Об основных показателях прогноза социально-экономического развития Республики Марий Эл на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов».

размере 175 383,0 млн. рублей, или 101,0 % к уровню 2017 года. В 2019 - 2021 годах среднегодовой рост экономики прогнозируется на уровне 101,5 – 101,7 процента. При сохранении спрогнозированных темпов роста валового регионального продукта, учитывающего развитие всех отраслей экономики, объем валового регионального продукта в 2021 году достигнет 200 514,0 млн. рублей.

В среднесрочной перспективе прогнозируется сохранение сложившейся структуры валового регионального продукта: 60 % будет приходиться на отрасли, производящие товары, 40 % - на отрасли, оказывающие услуги. Доля промышленности в валовом региональном продукте возрастет до 36,0 – 38,0 %, в том числе обрабатывающих производств – до 33,0 – 34,6 %, сельского хозяйства – до 17,4 %, торговли – до 12,2 процента.

По оценке до конца 2018 года индекс промышленного производства превысит уровень 2017 года на 0,7 %, объем отгруженной промышленной продукции составит 172 313,0 млн. рублей. В соответствии с прогнозом в 2019 году объем отгруженной продукции составит 182 827,0 млн. рублей, в 2020 году – 189 598,0 млн. рублей, в 2021 году – 196 264,0 млн. рублей.

По прогнозу в 2019 году объем производства продукции сельского хозяйства в хозяйствах всех категорий составит 41 954,9 млн. рублей, что на 0,4 % больше по сравнению с 2018 годом в сопоставимых ценах. В 2019 - 2020 годах сельское хозяйство будет развиваться умеренными темпами по 100,3 % ежегодно, объем производства в 2021 году достигнет 45 811,6 млн. рублей.

В 2019 году на развитие экономики и социальной сферы республики планируется направить инвестиций в основной капитал за счет всех источников финансирования в сумме 27 580,0 млн. рублей. Темп роста инвестиций в основной капитал в 2019 году составит 101,7 %, в 2020 году – 102,7 %, в 2021 году – 103,0 процента. Объем инвестиций в основной капитал в 2021 году достигнет 31 750,0 млн. рублей.

Наблюдается восстановление потребительского спроса. По оценке до конца 2018 года тенденция роста оборота розничной торговли сохранится, его объем составит 87 950,0 млн. рублей. В среднесрочном периоде прогнозируется темп роста оборота розничной торговли на уровне 102,9 - 103,1 % в сопоставимых ценах к предыдущему году, объем платных услуг населению возрастет на 0,3 процента. К концу 2021 года оборот розничной торговли составит 103 345,0 млн. рублей, объем платных услуг населению увеличится до 27 852,0 млн. рублей.

По оценке к концу 2018 года темп роста среднемесячной заработной платы составит 106,5 %, начисленная среднемесячная заработная плата на одного работника достигнет 27 131,0 рублей. Денежные доходы в расчете на душу населения в месяц составят 19 465,0 рублей.

В среднесрочной перспективе прогнозируется умеренное повышение доходов населения республики. В 2019 году начисленная среднемесячная заработная плата на одного работника прогнозируется в сумме 28 401,6 рублей, среднедушевые денежные доходы населения составят

20 365,4 рублей. В 2020 - 2021 годах прогнозируется рост денежных доходов населения на 105,1 - 105,4 процента. В 2021 году среднемесячная заработная плата увеличится до 31 460,9 рублей, среднедушевые денежные доходы населения составят 22 429,4 рублей.

Анализ параметров прогноза по сравнению с основными показателями прогноза, принятыми в предыдущих периодах, показал, что наблюдается существенная корректировка ряда прогнозных показателей. По оценке за 2018 год темп роста валового регионального продукта снизится на 0,6 процентных пункта от ранее принятых значений, индекс промышленного производства - на 1,9 процентных пункта, индекс физического объема работ и услуг по виду деятельности «строительство» - на 10,1 процентных пункта, индекс физического объема инвестиций в основной капитал увеличится на 0,5 процентных пункта, индекс физического объема оборота розничной торговли - на 4,5 процентных пункта.

Основные параметры проекта республиканского бюджета Республики Марий Эл на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов в целом соответствуют ключевым показателям прогноза.

На 2019-2021 годы сформирован бездефицитный республиканский бюджет Республики Марий Эл.

Доходы на 2019 год спрогнозированы в сумме 25 488,6 млн. рублей, из них налоговые и неналоговые доходы – 15 402,0 млн. рублей (60,5 %), безвозмездные поступления – 10 086,6 млн. рублей (39,5 %), из них из федерального бюджета – 10 047,4 млн. рублей (99,6 %). Расходы определены в сумме 25 488,6 млн. рублей.

Параметры республиканского бюджета Республики Марий Эл сбалансированы по доходам и расходам на 2020 год в сумме 23 737,8 млн. рублей, на 2021 год – в сумме 23 964,1 млн. рублей.

### **3. Доходы проекта республиканского бюджета Республики Марий Эл**

#### **3.1. Структура доходов**

Объем доходов республиканского бюджета Республики Марий Эл на 2019 год предусмотрен в сумме 25 488 598,4 тыс. рублей, в том числе налоговые и неналоговые доходы – в сумме 15 401 965,0 тыс. рублей, что составляет 60,5 % от общего объема доходов, безвозмездные поступления – в сумме 10 086 633,4 тыс. рублей (39,5 %).

Доходная часть республиканского бюджета Республики Марий Эл сформирована до распределения средств федерального бюджета между субъектами Российской Федерации на:

- реализацию национальных проектов (программ), обеспечивающих достижение целей и целевых показателей, выполнение задач, определенных Указом Президента Российской Федерации от 07.05.2018 № 204 «О национальных целях и стратегических задачах развития Российской Федерации на период до 2024 года» (далее - национальные проекты (программы));

- финансовое обеспечение реализации региональных проектов, обеспечивающих достижение целей, показателей и результатов национальных проектов, мероприятия которых относятся к законодательно установленным полномочиям субъектов Российской Федерации, а также к вопросам местного значения муниципальных образований;

- финансовое обеспечение реализации региональных проектов, предусмотренных правовыми актами Правительства Российской Федерации, после предварительного рассмотрения трехсторонней комиссией по вопросам межбюджетных отношений.

Прогноз доходной базы республиканского бюджета Республики Марий Эл сформирован с учетом изменений бюджетного и налогового законодательства Российской Федерации и Республики Марий Эл.

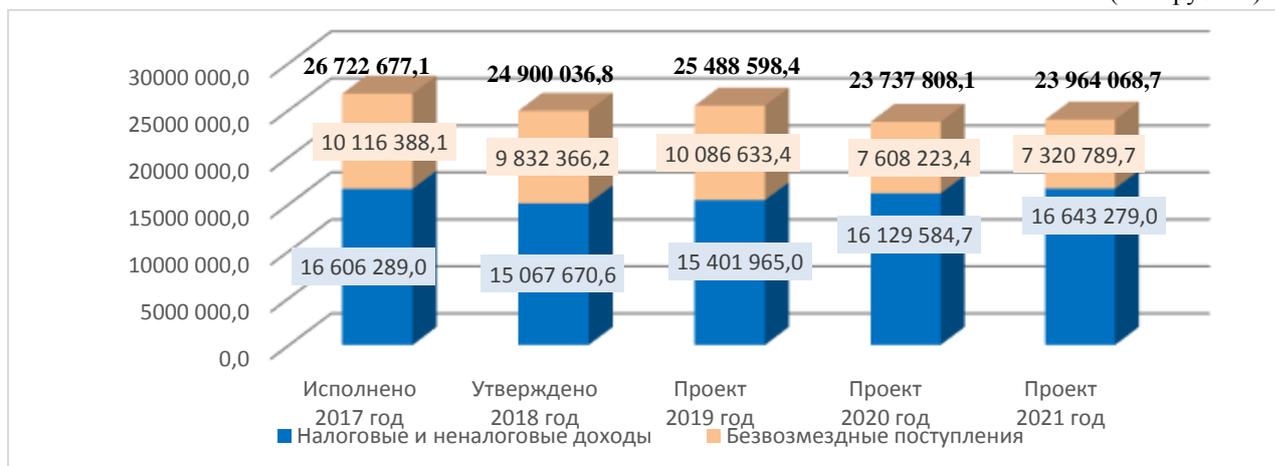
По оценке Министерства финансов Республики Марий Эл (далее - Минфин Республики Марий Эл) выпадающие доходы республиканского бюджета Республики Марий Эл в 2019 году составят 144 238,0 тыс. рублей.

Доходы республиканского бюджета Республики Марий Эл на 2020 год прогнозируются в сумме 23 737 808,1 тыс. рублей (с уменьшением к 2019 году на 6,9 %, или на 1 750 790,3 тыс. рублей), в том числе налоговые и неналоговые доходы – в сумме 16 129 584,7 тыс. рублей, что составляет 67,9 % от общего объема доходов, и безвозмездные поступления – в сумме 7 608 223,4 тыс. рублей (32,1 %).

Доходы республиканского бюджета Республики Марий Эл на 2021 год прогнозируются в сумме 23 964 068,7 тыс. рублей (с увеличением к 2020 году на 1,0 %, или на 226 260,6 тыс. рублей), в том числе налоговые и неналоговые доходы – в сумме 16 643 279,0 тыс. рублей, что составляет 69,5 % от общего объема доходов, и безвозмездные поступления – в сумме 7 320 789,7 тыс. рублей (30,5 %).

Динамика доходной части республиканского бюджета Республики Марий Эл за 2017-2021 годы показана на диаграмме.

(тыс. рублей)

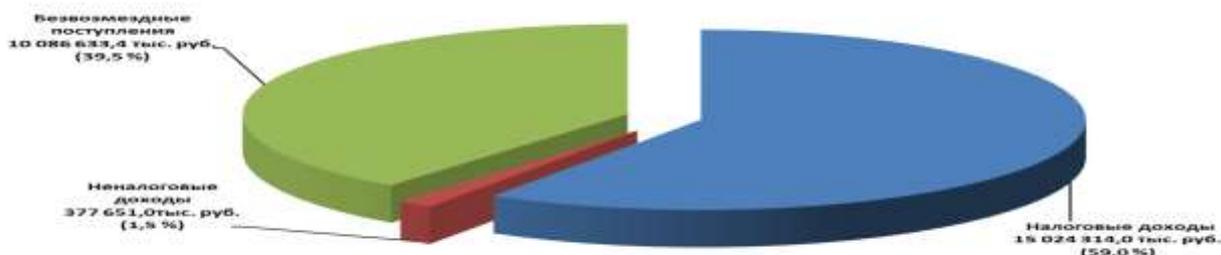


Общий объем доходов на 2019 год прогнозируется с увеличением к утвержденным назначениям на 2018 год на 2,4 % (588 561,6 тыс. рублей) и ниже уровня фактического исполнения за 2017 год на 4,6 % (1 234 078,7 тыс. рублей).

Поступление налоговых и неналоговых доходов на 2019 год прогнозируется с увеличением к утвержденным назначениям на 2018 год на 2,2 % (334 294,4 тыс. рублей) и снижением к уровню фактического исполнения за 2017 год на 7,3 % (1 204 324,0 тыс. рублей).

На 2020 год поступление налоговых и неналоговых доходов прогнозируется с ростом к 2019 году на 4,7 % (727 619,7 тыс. рублей), на 2021 год по сравнению с 2020 годом – на 3,2 % (513 694,3 тыс. рублей).

Структура доходов республиканского бюджета Республики Марий Эл на 2019 год представлена на диаграмме.



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), составляет 87,1 %, Управлением Федерального казначейства по Республике Марий Эл – 9,63 %, Министерством внутренних дел по Республике Марий Эл – 0,98 %, Министерством природных ресурсов экологии и охраны окружающей среды Республики Марий Эл – 0,65 %, Министерством государственного имущества Республики Марий Эл – 0,59 %, Управлением Росреестра по Республике Марий Эл – 0,56 %, Министерством промышленности, экономического развития и торговли Республики Марий Эл – 0,14 %, Министерством транспорта и дорожного хозяйства Республики Марий Эл – 0,12 %, Комитетом гражданской обороны и защиты населения Республики Марий Эл – 0,06 %, Министерством сельского хозяйства и продовольствия Республики Марий Эл – 0,05 %, иными главными администраторами доходов – 0,12 процента.

Анализ доходов республиканского бюджета Республики Марий Эл за 2017-2021 годы приведен в таблице.

Показатели	Исполнено за 2017 год, тыс. рублей	Утверждено на 2018 год, тыс. рублей	2019 год (проект)			2020 год (проект)		2021 год (проект)	
			Сумма тыс. рублей	к отчету 2017 г., %	к плану 2018 г., %	Сумма тыс. рублей	изменения к предыдущему году, %	Сумма тыс. рублей	изменения к предыдущему году, %
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>Доходы, всего</b>	<b>26 722 677,1</b>	<b>24 900 036,8</b>	<b>25 488 598,4</b>	<b>95,4</b>	<b>102,4</b>	<b>23 737 808,1</b>	<b>93,1</b>	<b>23 964 068,7</b>	<b>101,0</b>
<b>Налоговые и неналоговые доходы, в том числе:</b>	<b>16 606 289,0</b>	<b>15 067 670,6</b>	<b>15 401 965,0</b>	<b>92,7</b>	<b>102,2</b>	<b>16 129 584,7</b>	<b>104,7</b>	<b>16 643 279,0</b>	<b>103,2</b>
Налоговые доходы	15 753 513,6	14 457 857,0	15 024 314,0	95,4	103,9	15 776 072,0	105,0	16 270 228,0	103,1
Неналоговые доходы	852 775,4	609 813,6	377 651,0	44,3	61,9	353 512,7	93,6	373 051,0	105,5
<b>Безвозмездные поступления, всего</b>	<b>10 116 388,1</b>	<b>9 832 366,2</b>	<b>10 086 633,4</b>	<b>99,7</b>	<b>102,6</b>	<b>7 608 223,4</b>	<b>75,4</b>	<b>7 320 789,7</b>	<b>96,2</b>
из них межбюджетные трансферты из бюджетов других уровней бюджетной системы Российской Федерации	10 135 067,0	9 832 366,2	10 086 633,4	99,5	102,6	7 608 223,4	75,4	7 320 789,7	96,2

Объем налоговых и неналоговых доходов на 2019 год спрогнозирован в сумме 15 401 965,0 тыс. рублей, в том числе налоговые доходы - в сумме 15 024 314,0 тыс. рублей и неналоговые доходы – в сумме 377 651,0 тыс. рублей.

В структуре доходов от налогов, сборов и платежей налоговые доходы составят 97,5 %, неналоговые – 2,5 процента.

Структура налоговых и неналоговых доходов представлена на диаграмме.



Основу налоговых и неналоговых доходов республиканского бюджета Республики Марий Эл в 2019 году составят: налог на доходы физических лиц – 5 824 932,0 тыс. рублей (37,8 %), налог на прибыль организаций – 3 629 759,0 тыс. рублей (23,6 %), налоги на имущество – 2 535 603,0 тыс. рублей (16,5 %), акцизы по подакцизным товарам – 1 632 319,0 тыс. рублей (10,6 %) и налоги на совокупный доход – 1 259 284,0 тыс. рублей (8,2 %).

### 3.2. Налоговые доходы

Поступление налоговых доходов в 2019 году прогнозируется в сумме 15 024 314,0 тыс. рублей с уменьшением к отчетным показателям за 2017 год на 4,6 % (729 199,6 тыс. рублей) и с ростом на 3,9 % (566 457,0 тыс. рублей) к утвержденным назначениям на 2018 год.

Объем налоговых доходов на 2020 год спрогнозирован в сумме 15 776 072,0 тыс. рублей, рост к предыдущему году составит 5,0 %, на 2021 год – в сумме 16 270 228,0 тыс. рублей с ростом на 3,1 процента.

**Налог на доходы физических лиц** 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, передаваемых в местные бюджеты в рамках межбюджетного регулирования) в соответствии с нормами статей 56, 58, 61.1, 61.2 и 138 БК РФ<sup>9</sup> и составит в 2019 году 5 824 932,0 тыс. рублей.

Динамика поступления налога на доходы физических лиц в 2017–2021 годах приведена в таблице.

<sup>9</sup> Бюджетный кодекс РФ: ст. 56 «Налоговые доходы бюджетов субъектов Российской Федерации», ст. 58 «Полномочия субъектов Российской Федерации по установлению нормативов отчислений от федеральных и региональных налогов и сборов в местные бюджеты», ст. 61.1 «Налоговые доходы муниципальных районов», ст. 61.2 «Налоговые доходы бюджетов городских округов», ст. 138 «Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных районов (городских округов)».

(тыс. рублей)

Показатели	Исполнено за 2017 год	Утверждено на 2018 год	2019 год (проект)			Проект на 2020 год	Проект на 2021 год
			Сумма	к отчету 2017 г., %	к плану 2018 г., %		
<b>Налог на доходы физических лиц</b>	<b>5 343 183,3</b>	<b>5 734 334,0</b>	<b>5 824 932,0</b>	<b>109,0</b>	<b>101,6</b>	<b>6 033 995,0</b>	<b>6 305 555,0</b>
Доля в налоговых доходах, %	33,9	39,7	38,8	x	x	38,2	40,5
Доля в общих доходах республиканского бюджета Республики Марий Эл, %	20,0	23,0	22,9	x	x	25,4	26,3

В 2019 году предусматривается увеличение поступления налога на доходы физических лиц по сравнению с 2017 годом на 9,0 % (481 748,7 тыс. рублей), по сравнению с утвержденным назначением на 2018 год прогнозируется рост на 1,6 % (90 598,0 тыс. рублей).

Расчет налога на доходы физических лиц произведен на основании прогнозных данных Министерства промышленности, экономического развития и торговли Республики Марий Эл (далее - Минпромэкономразвития Республики Марий Эл) исходя из фонда заработной платы по полному кругу предприятий на 2019 год в размере 60 472 200,0 тыс. рублей с ростом на 3,6 % к оценке 2018 года и средней сложившейся расчетной ставки налога в 2017 году в размере 13,41 процента.

Налог на доходы индивидуальных предпринимателей, частных нотариусов и лиц, занимающихся частной практикой, в соответствии со ст. 227 НК РФ прогнозируется в сумме 52 675,0 тыс. рублей.

Налог с доходов, полученных физическими лицами, в соответствии со ст. 228 НК РФ (выигрыши, призы) прогнозируется в сумме 90 528,0 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 ст. 227.1 НК РФ прогнозируется в сумме 5 203,0 тыс. рублей.

Поступления налога на доходы физических лиц в республиканский бюджет Республики Марий Эл в 2020 году прогнозируются в объеме 6 033 995,0 тыс. рублей с ростом к прогнозу на 2019 год на 3,6 %, в 2021 году - в объеме 6 033 995,0 тыс. рублей с ростом на 4,5 % к уровню 2020 года.

В 2019 году поступление **налога на прибыль организаций** прогнозируется в объеме 3 629 759,0 тыс. рублей. По сравнению с отчетными показателями за 2017 год поступление уменьшится на 1 778 010,1 тыс. рублей (32,9 %), к утвержденным назначениям на 2018 год прогнозируется рост поступления на 49 928,0 тыс. рублей (1,4 %).

Динамика доходов от уплаты налога на прибыль организаций в 2017 – 2021 годах приведена в таблице.

(тыс. рублей)

Показатели	Исполнено за 2017 год	Утверждено на 2018 год	2019 год (проект)			Проект на 2020 год	Проект на 2021 год
			Сумма	к отчету 2017 г., %	к плану 2018 г., %		
<b>Налог на прибыль организаций</b>	<b>5 407 769,1</b>	<b>3 579 831,0</b>	<b>3 629 759,0</b>	<b>67,1</b>	<b>101,4</b>	<b>3 878 554,0</b>	<b>3 810 764,0</b>
Доля в налоговых доходах, %	34,3	24,8	24,2	x	x	24,6	23,4
Доля в общих доходах республиканского бюджета Республики Марий Эл, %	20,2	14,4	14,3	x	x	16,3	15,9

При разработке прогноза налога на прибыль организаций на 2019 год были учтены следующие факторы:

- рост прибыли прибыльных предприятий по полному кругу организаций (прогноз Минпромэкономразвития Республики Марий Эл) на 9,4 %;

- поступления налога на прибыль организаций в связи с реализацией в 2019 году новых инвестиционных проектов прогнозируются в сумме 4 500,0 тыс. рублей;

- дополнительные поступления налога в результате изменения с 1 января 2019 года критериев предоставления льготы по налогу на прибыль организаций, осуществляющих инвестиционную деятельность на территории Республики Марий Эл, в сумме 14 400,0 тыс. рублей;

- прогноз поступления налога на прибыль от АО «ММЗ» в сумме 269 200,0 тыс. рублей.

Поступления налога на прибыль организаций, подлежащего зачислению в республиканский бюджет Республики Марий Эл, на 2020 год прогнозируются в объеме 3 878 554,0 тыс. рублей (рост на 6,9 %, или 248 795,0 тыс. рублей, по отношению к 2019 году), на 2021 год – в объеме 3 810 764,0 тыс. рублей (снижение на 1,7 %, или 67 790,0 тыс. рублей, по отношению к 2020 году).

Поступления в республиканский бюджет **акцизов по подакцизным товарам, производимым на территории Российской Федерации**, в 2019 году прогнозируются в сумме 1 632 319,0 тыс. рублей с увеличением к отчетным показателям 2017 года на 4,9 % (76 647,5 тыс. рублей) и утвержденным бюджетным назначениям 2018 года - на 21,1 % (284 600,0 тыс. рублей).

Динамика доходов от уплаты акцизов по подакцизным товарам в 2017–2021 годах приведена в таблице.

(тыс. рублей)

Показатели	Исполнено за 2017 год	Утверждено на 2018 год	2019 год (проект)			Проект на 2020 год	Проект на 2021 год
			Сумма	к отчету 2017 г., %	к плану 2018 г., %		
<b>Акцизы на алкогольную продукцию и нефтепродукты</b>	<b>1 555 671,5</b>	<b>1 347 719,0</b>	<b>1 632 319,0</b>	<b>104,9</b>	<b>121,1</b>	<b>1 857 277,0</b>	<b>2 081 713,0</b>
Акцизы на алкогольную продукцию	369 441,6	181 146,0	355 386,0	96,2	196,2	364 458,0	374 804,0
Акцизы на нефтепродукты	1 186 229,9	1 166 573,0	1 276 933,0	107,6	109,5	1 492 819,0	1 706 909,0

Доля акцизов по подакцизным товарам в налоговых доходах, %	9,9	9,3	10,9	x	x	11,8	12,8
Доля акцизов по подакцизным товарам в общих доходах республиканского бюджета Республики Марий Эл, %	5,8	5,4	6,4	x	x	7,8	8,7

Поступления акцизов от реализации алкогольной продукции прогнозируются в 2019 году в объеме 355 386,0 тыс. рублей с уменьшением к фактическому исполнению за 2017 год на 3,8 %, или на 14 055,6 тыс. рублей, к утвержденным назначениям на 2018 год прогнозируется увеличение поступления на 96,2 %, или на 174 240,0 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 %) рассчитан в сумме 148 386,0 тыс. рублей исходя из налогооблагаемой реализации пива в объеме 706,3 тыс. дал (производители – ООО ПК «Наше пиво», ООО «Пивовар», ООО «Лепрекон»).

Доходы от уплаты акцизов на пиво в 2020 году прогнозируются в сумме 157 458,0 тыс. рублей (рост к 2019 году на 6,1 %) исходя из реализации пива в объеме 719,6 тыс. дал, в 2021 году - в сумме 167 804,0 тыс. рублей (рост к 2020 году на 6,6 %) исходя из реализации пива в объеме 733,3 тыс. дал.

Прогноз доходов от уплаты акцизов на алкогольную продукцию с объемом долей этилового спирта свыше 9,0 %, подлежащих распределению в бюджеты субъектов Российской Федерации, в 2019-2021 годах сформирован с учетом принятых плановых показателей в сумме 207 000,0 тыс. рублей ежегодно.

**Поступления акцизов на нефтепродукты** в республиканский бюджет Республики Марий Эл прогнозируются в 2019 году по нормативу 90,0 % в объеме 1 276 933,0 тыс. рублей с увеличением к фактическому исполнению за 2017 год на 7,6 %, или на 90 703,1 тыс. рублей, к утвержденным назначениям на 2018 год прогнозируется рост на 9,5 %, или на 110 360,0 тыс. рублей.

Акцизы на автомобильный бензин прогнозируются в сумме 945 522,0 тыс. рублей, на дизельное топливо – в сумме 488 044,0 тыс. рублей, на моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей – в сумме 3 293,0 тыс. рублей и возвратов доходов от уплаты акцизов на прямогонный бензин - в сумме «минус» 159 926,0 тыс. рублей.

Расчет поступления акцизов на нефтепродукты произведен на основании прогноза Минфина Российской Федерации поступления акцизов в 2019 году с учетом зачисления акцизов на нефтепродукты с территории Российской Федерации по нормативу зачисления в бюджеты субъектов с 1 января по 31 января – 86,65 %, с 1 февраля по 31 декабря – 58,1 % и нормативу распределения в бюджет Республики Марий Эл 0,4022 процента.

В связи с изменением нормативов распределения акцизов на нефтепродукты между федеральным бюджетом и бюджетами субъектов Российской Федерации выпадающие доходы республиканского бюджета Республики Марий Эл составят 278 134,0 тыс. рублей.

Доходы республиканского бюджета Республики Марий Эл от уплаты акцизов на нефтепродукты в 2020 году прогнозируются по нормативу 66,6 % и нормативу распределения 0,3865 % в сумме 1 492 819,0 тыс. рублей с увеличением к 2019 году на 16,9 % (215 886,0 тыс. рублей).

В 2021 году доходы республиканского бюджета Республики Марий Эл от уплаты акцизов на нефтепродукты прогнозируются по нормативу 74,9 % и нормативу распределения 0,3645 % в сумме 1 706 909,0 тыс. рублей с увеличением к 2020 году на 14,3 % (214 090,0 тыс. рублей).

Поступления **имущественных налогов** прогнозируются на 2019 год в объеме 2 535 603,0 тыс. рублей, или с ростом к отчетным показателям 2017 года на 15,3 % (335 639,0 тыс. рублей) и к утвержденным назначениям на 2018 год - на 1,1 % (26 644,0 тыс. рублей).

Динамика поступления налога на имущество в 2017-2021 годах приведена в таблице.

(тыс. рублей)

Показатели	Исполнено за 2017 год	Утверждено на 2018 год	2019 год (проект)			Проект на 2020 год	Проект на 2021 год
			Сумма	к отчету 2017 г., %	к плану 2018 г., %		
<b>Налоги на имущество</b>	<b>2 199 964,0</b>	<b>2 508 959,0</b>	<b>2 535 603,0</b>	<b>115,3</b>	<b>101,1</b>	<b>2 553 770,0</b>	<b>2 568 881,0</b>
Налог на имущество организаций	1 594 986,6	1 882 123,0	1 902 179,0	119,3	101,1	1 917 475,0	1 929 596,0
Транспортный налог	603 363,9	625 324,0	630 064,0	104,4	100,8	632 935,0	635 925,0
Налог на игорный бизнес	1 613,5	1 512,0	3 360,0	208,2	222,2	3 360,0	3 360,0
Доля налогов на имущество в налоговых доходах, %	14,0	17,4	16,9	x	x	16,2	15,8
Доля налогов на имущество в общих доходах республиканского бюджета Республики Марий Эл, %	8,2	10,1	10,0	x	x	10,8	10,7

На 2019 год поступление **налога на имущество организаций** прогнозируется в объеме 1 902 179,0 тыс. рублей с увеличением к фактическому исполнению за 2017 год на 19,3 % (307 192,4 тыс. рублей) и к утвержденному назначению на 2018 год - на 1,1 % (20 056,0 тыс. рублей).

Прогнозная оценка налога на имущество организаций произведена на основе ожидаемого поступления налога в 2019 году и скорректирована на:

- поступления налога на имущество организаций в связи с реализацией в 2019 году новых инвестиционных проектов в сумме 5 800,0 тыс. рублей;
- поступления налога в связи с увеличением ставки налога с 1,9 % до 2,2 % для организаций в отношении магистральных трубопроводов, линий электропередачи, а также сооружений, являющихся неотъемлемой технологической частью указанных объектов, на сумму 44 005,0 тыс. рублей;

- поступления, связанные с сокращением задолженности по налогу на имущество организаций и контрольной работы налоговых органов, на сумму 12 363,0 тыс. рублей;

- уменьшение поступления налога в сумме 155 000,0 тыс. рублей в связи с отменой с 1 января 2019 года налогообложения движимого имущества.

Доходы республиканского бюджета Республики Марий Эл от налога на имущество организаций на 2020 год прогнозируются в сумме 1 917 475,0 тыс. рублей с ростом к прогнозу на 2019 год на 0,8 % (15 296,0 тыс. рублей), на 2021 год – в сумме 1 929 596,0 тыс. рублей с ростом к прогнозу 2020 года на 0,6 % (12 121,0 тыс. рублей).

Поступления **транспортного налога** в 2019 году предусмотрены в доходах республиканского бюджета Республики Марий Эл в сумме 630 064,0 тыс. рублей с увеличением к отчетному показателю за 2017 год на 4,4 % (26 700,1 тыс. рублей) и к утвержденному назначению на 2018 год - на 0,8 % (4 740,0 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 2015 - 2017 годы о фактическом поступлении налога, прогнозируемого роста количества транспортных средств и ставок налога, установленных Законом Республики Марий Эл от 27.10.2011 № 59-З<sup>10</sup>, и скорректирован на:

- поступления налога в связи с увеличением ставок в отношении мотоциклов и мотороллеров в сумме 1 278,0 тыс. рублей;

- поступления налога в связи с отменой льготы в отношении организаций (учреждений) здравоохранения по зарегистрированным на них специальным автомобилям медицинской службы в сумме 165,0 тыс. рублей.

Поступления транспортного налога на 2020 год прогнозируются в сумме 632 935,0 тыс. рублей (рост к 2019 году на 0,5 %, или на 2 871,0 тыс. рублей), на 2021 год – в сумме 635 925,0 тыс. рублей (рост к 2020 году на 0,5 %, или на 2 990,0 тыс. рублей).

Поступления **налога на игорный бизнес** в республиканский бюджет Республики Марий Эл в 2019 году и в плановом периоде 2020-2021 годов спрогнозированы в объеме 3 360,0 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-З ставок налога.

**Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения**, прогнозируется на 2019 год в объеме 1 259 284,0 тыс. рублей с ростом к отчетным показателям 2017 года на 144 519,9 тыс. рублей (13,0 %) и к утвержденным показателям на 2018 год – на 115 081,0 тыс. рублей (10,1 %).

---

<sup>10</sup> Закон Республики Марий Эл от 27.10.2011 № 59-З «О регулировании отношений в области налогов и сборов в Республике Марий Эл».

Расчет поступления налога произведен с учетом динамики поступления налога в 2018 году (отчет УФНС РФ по Республике Марий Эл № 1-НМ), прогнозируемого Минпромэкономразвития Республики Марий Эл индекса потребительских цен в 2019 году 103,9 процента.

Поступления налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, в республиканский бюджет на 2020 год прогнозируются в сумме 1 309 655,0 тыс. рублей (рост к 2019 году на 4,0 %, или на 50 371,0 тыс. рублей), на 2021 год - в сумме 1 359 422,0 тыс. рублей (рост к 2020 году на 3,8 %, или на 49 767,0 тыс. рублей).

**Налоги, сборы и регулярные платежи за пользование природными ресурсами** прогнозируются на 2019 год в сумме 18 134,0 тыс. рублей с ростом к отчетным показателям 2017 года на 1 594,7 тыс. рублей (9,6 %) и к утвержденным показателям на 2018 год – на 1 834,0 тыс. рублей (11,3 %).

Поступления налога на добычу полезных ископаемых в 2019 году прогнозируются в сумме 17 000,0 тыс. рублей, в 2020 году – 17 680,0 тыс. рублей, в 2021 году – 18 350,0 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, известковой муки и торфа) и прогнозируемого уровня цен на них в 2019-2021 годах.

Поступление сборов за пользование объектами животного мира и объектами водных биологических ресурсов прогнозируется в 2019 году в сумме 1 134,0 тыс. рублей, в 2020 году – в сумме 1 159,0 тыс. рублей, в 2021 году – в сумме 1 191,0 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 2017 год.

Поступления налогов и сборов за пользование природными ресурсами на 2020 год прогнозируются в сумме 18 839,0 тыс. рублей (рост на 3,9 % к 2019 году), на 2021 год – в сумме 19 541,0 тыс. рублей (рост на 3,7 % к 2020 году).

Поступления **государственной пошлины** прогнозируются в сумме 124 283,0 тыс. рублей с ростом к отчетным показателям за 2017 год на 7,6 % (8 795,8 тыс. рублей) и с уменьшением к утвержденным бюджетным назначениям на 2018 год на 1,8 % (2 228,0 тыс. рублей). Расчет произведен в соответствии с главой 25.3 «Государственная пошлина» 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 2020 год прогнозируются в сумме 123 982,0 тыс. рублей (снижение на 0,2 % к 2019 году), на 2021 год – в сумме 124 352,0 тыс. рублей (рост на 0,3 % к 2020 году).

### **3.3. Неналоговые доходы**

Поступление неналоговых доходов на 2019 год прогнозируется в сумме 377 651,0 тыс. рублей с уменьшением к отчетным показателям за 2017 год на 55,7 % (475 124,4 тыс. рублей), к утвержденным назначениям на 2018 год – с уменьшением на 38,1 % (232 162,6 тыс. рублей).

Объем неналоговых доходов на 2020 год спрогнозирован в сумме 353 512,7 тыс. рублей с уменьшением к 2019 году на 6,4 % (24 138,3 тыс. рублей), на 2021 год - в сумме 373 051,0 тыс. рублей с ростом к 2020 году на 5,5 % (19 538,3 тыс. рублей).

**Доходы от использования имущества, находящегося в государственной собственности**, в 2019 году предусмотрены в объеме 39 147,0 тыс. рублей с уменьшением к отчетным показателям за 2017 год на 26,5 % (14 101,2 тыс. рублей) и к утвержденному назначению на 2018 год - на 5,5 % (2 286,0 тыс. рублей).

Доходы в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных капиталах хозяйствующих товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, спрогнозированы в сумме 207,0 тыс. рублей. 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 Республики Марий Эл доходов, получаемых в виде арендной платы за передачу в возмездное пользование государственного имущества (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных унитарных предприятий, в том числе казенных), в 2019 году прогнозируется в сумме 38 557,0 тыс. рублей, в том числе:

- от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности Республики Марий Эл, - в сумме 31 250,0 тыс. рублей;

- от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов государственной власти Республики Марий Эл, – в сумме 5 650,0 тыс. рублей;

- от сдачи в аренду имущества, составляющего казну Республики Марий Эл, – в сумме 1 650,0 тыс. рублей.

Доходы от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей государственных унитарных предприятий Республики Марий Эл, прогнозируются в 2019 году в сумме 358,0 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-З размера отчислений (25%).

Проценты, полученные от предоставления бюджетных кредитов за счет средств республиканского бюджета Республики Марий Эл, спрогнозированы в сумме 25,0 тыс. рублей.

Доходы республиканского бюджета Республики Марий Эл от использования имущества, находящегося в государственной собственности, прогнозируются на 2020 год в сумме 38 312,7 тыс. рублей, на 2021 год – в сумме 37 489,0 тыс. рублей.

**Платежи при пользовании природными ресурсами** прогнозируются на 2019 год в сумме 110 580,0 тыс. рублей с увеличением к отчетным показателям за 2017 год на 36,9 % (29 808,9 тыс. рублей) и утвержденному бюджетному назначению на 2018 год – на 36,1 % (29 326,4 тыс. рублей).

Доходы республиканского бюджета Республики Марий Эл от платы за негативное воздействие на окружающую среду на 2019 год спрогнозированы по нормативу 40,0 % в сумме 11 821,0 тыс. рублей. Расчет доходов произведен в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 13.09.2016 № 913 «О ставках платы за негативное воздействие на окружающую среду и дополнительных коэффициентах» исходя из оценки поступлений текущего года. Также при расчете платы за негативное воздействие на окружающую среду на 2019-2021 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» утверждены размеры ставок платы за негативное воздействие на окружающую среду при размещении твердых коммунальных отходов IV класса опасности, а также установлено, что в 2019 году ставки платы за негативное воздействие на окружающую среду, утвержденные постановлением Правительства Российской Федерации от 13.09.2016 № 913, применяются с коэффициентом 1,04 к ставкам платы, установленным на 2018 год.

Доходы республиканского бюджета Республики Марий Эл от платы за негативное воздействие на окружающую среду прогнозируются в 2020 году в сумме 20 788,0 тыс. рублей (рост на 75,9 %), на 2021 год – в сумме 26 364,0 тыс. рублей (рост на 26,8 %).

Поступление платы за использование лесов спрогнозировано в объеме 97 494,0 тыс. рублей, в том числе за счет:

- платы за пользование лесами в части, превышающей минимальный размер арендной платы, – в объеме 81 494,0 тыс. рублей исходя из прогнозируемого объема заготовки древесины (1 109,6 тыс. куб. м.) и ставок платы, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации

от 22.05.2007 № 310<sup>11</sup>, с учетом индексации в 1,097 раза в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 17.09.2014 № 947<sup>12</sup>. В расчетах учтены дополнительные поступления от индексации ставок арендной платы за лесные участки в сумме 7 294,0 тыс. рублей;

- поступлений от принятия мер принудительного взыскания задолженности арендаторов-лесопользователей по действующим и расторгнутым договорам аренды - в сумме 1 000,0 тыс. рублей;

- платы по договору купли-продажи лесных насаждений для собственных нужд в соответствии с постановлением Правительства Республики Марий Эл от 25.12.2015 № 732<sup>13</sup> - в объеме 15 000,0 тыс. рублей.

По сравнению с утвержденным бюджетным назначением на 2018 год поступление платы за использование лесов увеличится на 38,7 % (27 189,0 тыс. рублей), к отчетным показателям за 2017 год - на 40,7 % (28 195,7 тыс. рублей).

Доходы республиканского бюджета Республики Марий Эл от платы за использование лесов прогнозируются в 2020 году в сумме 105 826,0 тыс. рублей (рост на 8,5 %), на 2021 год – в сумме 115 000,0 тыс. рублей (рост на 8,7 %).

Поступление платежей при пользовании недрами спрогнозировано на 2018 год в сумме 1 265,0 тыс. рублей, в том числе разовых платежей при пользовании недрами - в сумме 1 075,0 тыс. рублей, платы за проведение государственной экспертизы запасов полезных ископаемых - в сумме 150,0 тыс. рублей, сборов за участие в аукционах на право пользования участками недр – в сумме 40,0 тыс. рублей.

Поступление платежей при пользовании недрами в 2020-2021 годах прогнозируется в объеме 190,0 тыс. рублей ежегодно.

Платежи при пользовании природными ресурсами прогнозируются на 2020 год в сумме 126 804,0 тыс. рублей (увеличение по сравнению с 2019 годом на 14,7 %), на 2021 год – в сумме 141 554,0 тыс. рублей (увеличение по сравнению с 2020 годом на 11,6 %).

**Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства** спрогнозированы на 2019 год в сумме 26 004,0 тыс. рублей с уменьшением на 13,4 %, или на 4 041,0 тыс. рублей, к утвержденным назначениям на 2018 год.

Поступления доходов от оказания платных услуг республиканскими учреждениями Республики Марий Эл спрогнозированы в сумме 9 912,0 тыс. рублей.

Доходы от компенсации затрат государства в 2019 году предусматриваются в сумме 16 092,0 тыс. рублей, из них поступления

<sup>11</sup> Постановление Правительства РФ от 22.05.2007 № 310 «О ставках платы за единицу объема лесных ресурсов и ставках платы за единицу площади лесного участка, находящегося в федеральной собственности».

<sup>12</sup> Постановление Правительства РФ от 17.09.2014 № 947 «О коэффициентах к ставкам платы за единицу объема лесных ресурсов и ставкам платы за единицу площади лесного участка, находящегося в федеральной собственности».

<sup>13</sup> Постановление Правительства Республики Марий Эл от 25.12.2015 № 732 «О ставках платы по договору купли-продажи лесных насаждений для собственных нужд граждан в Республике Марий Эл».

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 15 020,0 тыс. рублей.

Поступления доходов от оказания платных услуг и компенсации затрат государства в республиканский бюджет Республики Марий Эл на 2020 год прогнозируются в сумме 25 799,0 тыс. рублей, на 2021 год - в сумме 23 774,0 тыс. рублей.

**Доходы от продажи материальных и нематериальных активов** на 2019 год прогнозируются в сумме 50 519,0 тыс. рублей с уменьшением к отчетным показателям за 2017 год на 15,9 % (9 563,3 тыс. рублей) и утвержденному бюджетному назначению на 2018 год – на 82,7 % (240 889,0 тыс. рублей).

Поступления от продажи находящихся в государственной собственности Республики Марий Эл земельных участков будут обеспечены в сумме 1 000,0 тыс. рублей, от реализации иного имущества, находящегося в собственности Республики Марий Эл, - в сумме 49 519,0 тыс. рублей.

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов на 2020-2021 годы прогнозируются в сумме 4 000,0 тыс. рублей ежегодно.

**Поступления административных платежей,** взимаемых государственными органами (организациями) за выдачу разрешений на осуществление деятельности по перевозке пассажиров и багажа легковыми такси прогнозируются в сумме 700,0 тыс. рублей ежегодно 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 № 259<sup>14</sup>.

Поступления от **штрафных санкций и платежей в счет возмещения ущерба** спрогнозированы на 2019 год в сумме 150 701,0 тыс. рублей (с уменьшением к плану 2018 года на 8,9 %), из них за нарушение законодательства Российской Федерации о безопасности дорожного движения – в сумме 142 650,0 тыс. рублей (снижение на 10,2 %), за нарушение законодательства Российской Федерации о пожарной безопасности – в сумме 1 200,0 тыс. рублей (снижение на 12,2 %), денежные взыскания за нарушение законодательства о рекламе – в сумме 305,0 тыс. рублей (снижение на 24,7 %), денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок, работ, оказание услуг – в сумме 780,0 тыс. рублей (снижение на 25,0 %).

---

<sup>14</sup> Постановление Правительства Республики Марий Эл от 18.08.2011 № 259 «Вопросы организации транспортного обслуживания пассажиров и перевозки багажа легковым такси на территории Республики Марий Эл».

Поступления на плановый период 2020-2021 годов прогнозируются в сумме 157 897,0 тыс. рублей и 165 534,0 тыс. рублей с ростом на 4,8 % ежегодно.

### 3.4. Безвозмездные поступления

На 2019 год безвозмездные поступления спрогнозированы в сумме 10 086 633,4 тыс. рублей, в том числе: дотации - в сумме 6 929 646,7 тыс. рублей (68,7 % от общего объема безвозмездных поступлений), субсидии – в сумме 1 291 307,3 тыс. рублей (12,8 %), субвенции – в сумме 1 833 970,2 тыс. рублей (18,2 %), иные межбюджетные трансферты – в сумме 31 709,2 тыс. рублей (0,3 %).

Объем безвозмездных поступлений в 2019 году по сравнению с утвержденным объемом на 2018 год увеличится на 2,6 %, или на 254 267,2 тыс. рублей, в том числе за счет увеличения дотаций на 581 283,0 тыс. рублей (9,2 %), субвенций – на 555 366,1 тыс. рублей (43,4 %), при этом объемы субсидий предусматриваются с уменьшением на 881 351,8 тыс. рублей (40,6 %), иные межбюджетные трансферты сокращаются на 1 030,1 тыс. рублей (3,1 %).

Сведения о безвозмездных поступлениях в 2017-2021 годах приведены в таблице.

(тыс. рублей)

Наименование показателей	Исполнено за 2017 год	Утверждено на 2018 год	2019 год (проект)			2020 год (проект)	2021 год (проект)
			Сумма	к отчету 2017 года, %	к плану 2018 года, %	Сумма	Сумма
<b>БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ</b> всего, из них:	<b>10 116 388,1</b>	<b>9 832 366,2</b>	<b>10 086 633,4</b>	<b>99,7</b>	<b>102,6</b>	<b>7 608 223,4</b>	<b>7 320 789,7</b>
Дотации бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований, в том числе:							
Дотации бюджетам субъектов Российской Федерации на выравнивание бюджетной обеспеченности	6 085 152,4	6 348 363,7	6 929 646,7	113,9	109,2	4 749 187,3	4 853 090,4
Дотации бюджетам на частичную компенсацию дополнительных расходов на повышение оплаты труда работников бюджетной сферы	212 346,9	322 584,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)	2 509 477,3	2 172 659,1	1 291 307,3	51,5	59,4	926 022,5	494 370,0
в том числе: Субсидии из местных бюджетов (отрицательный трансферт)	32 059,4	29 165,9	39 219,2	122,3	134,5	0,0	0,0
Субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	1 294 459,0	1 278 604,1	1 833 970,2	141,7	143,4	1 902 549,1	1 942 864,8
Иные межбюджетные трансферты	245 978,3	32 739,3	31 709,2	12,9	96,9	30 464,5	30 464,5

Безвозмездные поступления от государственных (муниципальных) организаций	286 441,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата бюджетами бюджетной системы Российской Федерации и организациями остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	5 786,8	0,0	0,0	-	-	0,0	0,0
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	-310 907,1	0,0	0,0	-	-	0,0	0,0

В 2019 году **дотации** в объеме 6 929 646,7 тыс. рублей предусматриваются только на выравнивание бюджетной обеспеченности. Дотации бюджетам на частичную компенсацию дополнительных расходов на повышение оплаты труда работников бюджетной сферы не запланированы.

**Субсидии** на 2019 год предусмотрены в сумме 1 291 307,3 тыс. рублей, из них:

- на мероприятия по стимулированию программ развития жилищного строительства – в сумме 29 770,0 тыс. рублей;
- на реализацию мероприятий государственных программ (подпрограмм государственных программ) в области использования и охраны водных объектов – в сумме 60 581,5 тыс. рублей;
- на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений – в сумме 42 051,8 тыс. рублей;
- на реализацию мероприятий по предупреждению и борьбе с социально значимыми инфекционными заболеваниями – в сумме 11 869,6 тыс. рублей;
- на оснащение объектов спортивной инфраструктуры спортивно-технологическим оборудованием – в сумме 37 564,9 тыс. рублей;
- на приобретение спортивного оборудования и инвентаря для приведения организаций спортивной подготовки в нормативное состояние – в сумме 11 751,1 тыс. рублей;
- на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей – в сумме 54 360,3 тыс. рублей;
- на подготовку и проведение празднования на федеральном уровне памятных дат субъектов Российской Федерации – в сумме 100 800,0 тыс. рублей;
- на проведение комплексных кадастровых работ в рамках федеральной целевой программы «Развитие единой государственной системы регистрации прав и кадастрового учета недвижимости (2014 - 2020 годы)» - в сумме 7 114,0 тыс. рублей;

- на реализацию мероприятий по содействию созданию в субъектах Российской Федерации новых мест в общеобразовательных организациях – в сумме 251 755,9 тыс. рублей;

- на оказание несвязанной поддержки сельскохозяйственным товаропроизводителям в области растениеводства – в сумме 61 756,4 тыс. рублей;

- на повышение продуктивности в молочном скотоводстве – в сумме 59 645,6 тыс. рублей;

- на содействие достижению целевых показателей реализации региональных программ развития агропромышленного комплекса – в сумме 154 172,4 тыс. рублей;

- на софинансирование капитальных вложений в объекты государственной (муниципальной) собственности в рамках реализации мероприятий по устойчивому развитию сельских территорий – в сумме 202 964,0 тыс. рублей.

- на реализацию мероприятий в области мелиорации земель сельскохозяйственного назначения – в сумме 19 550,0 тыс. рублей.

В доходах республиканского бюджета в соответствии со ст. 142.2 БК РФ предусмотрены межбюджетные субсидии («отрицательный трансферт») из бюджетов городских (сельских) поселений, городского округа в сумме 39 219,2 тыс. рублей (приложение 22 к проекту закона).

Объем **субвенций** из федерального бюджета на 2019 год, направляемых на исполнение государственных полномочий Российской Федерации органами государственной власти Республики Марий Эл, предусматривается в сумме 1 833 970,2 тыс. рублей. Предусмотрен новый вид субвенций - на выполнение полномочий Российской Федерации по осуществлению ежемесячной выплаты в связи с рождением (усыновлением) первого ребенка в сумме 430 607,2 тыс. рублей.

В составе **иных межбюджетных трансфертов** на 2019 год предусмотрен один вид межбюджетных трансфертов - на реализацию отдельных полномочий в области лекарственного обеспечения - в сумме 31 709,2 тыс. рублей.

Объемы безвозмездных поступлений на 2020 год предусмотрены в сумме 7 608 223,4 тыс. рублей (с уменьшением к 2019 году на 24,6 %, или на 2 478 410,0 тыс. рублей) и на 2021 год – в сумме 7 320 789,7 тыс. рублей (с уменьшением к 2020 году на 3,8 %, или на 287 433,7 тыс. рублей), в том числе:

- дотации предусматриваются в 2020 году в сумме 4 749 187,3 тыс. рублей, в 2021 году – в сумме 4 853 090,4 тыс. рублей;

- субсидии предусматриваются в 2020 году в сумме 926 022,5 тыс. рублей, в 2021 году – в сумме 494 370,0 тыс. рублей;

- субвенции предусматриваются в 2020 году в сумме 1 902 549,1 тыс. рублей, в 2021 году – в сумме 1 942 864,8 тыс. рублей;

- иные межбюджетные трансферты составят по 30 464,5 тыс. рублей ежегодно.

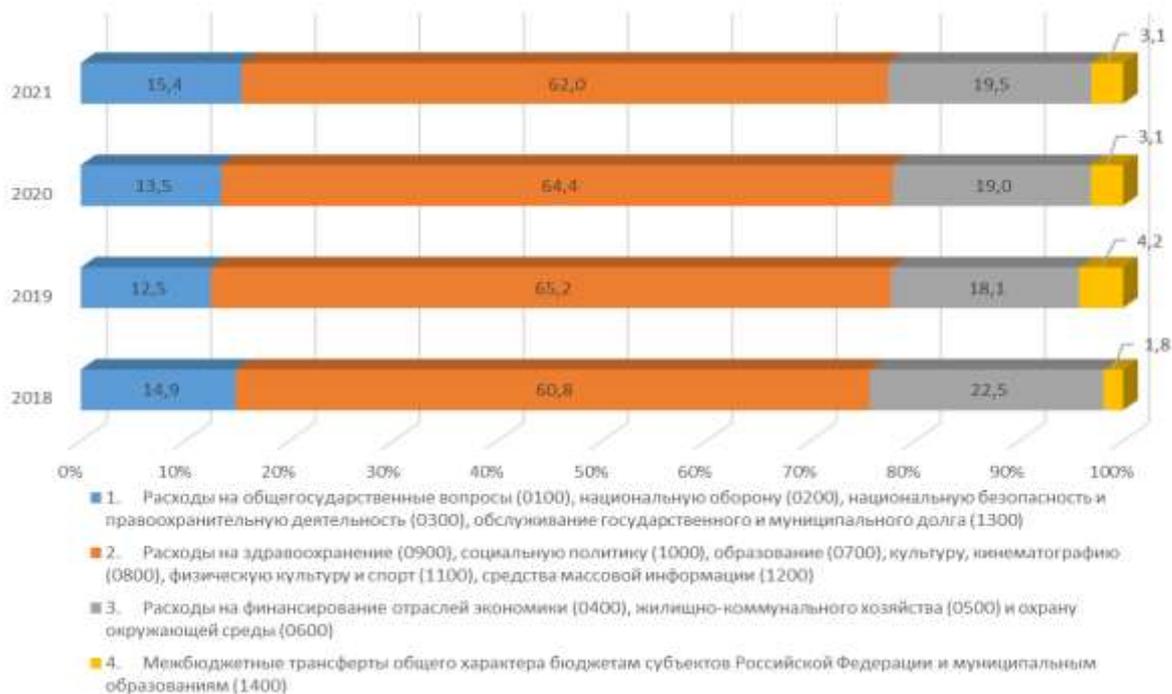
#### 4. Расходы проекта республиканского бюджета Республики Марий Эл

##### 4.1. Анализ расходов по основным разделам классификации расходов

Общий объем расходов республиканского бюджета Республики Марий Эл сформирован на 2019 год в сумме 25 488 598,4 тыс. рублей, на 2020 год – в сумме 23 737 808,1 тыс. рублей, на 2021 год – в сумме 23 964 068,7 тыс. рублей.

По сравнению с 2018 годом расходы республиканского бюджета в 2019 году планируются с увеличением на 588 561,4 тыс. рублей (2,4 %), в 2020 году - со снижением на 1 750 790,2 тыс. рублей (6,9 %) к уровню предыдущего года, в 2021 году - с увеличением на 226 260,6 тыс. рублей (1 %).

Структура расходов республиканского бюджета Республики Марий Эл, утвержденная на 2018 год, планируемая на 2019 год и на 2020 и 2021 годы, сгруппированная по основным направлениям расходов, приведена на диаграмме.



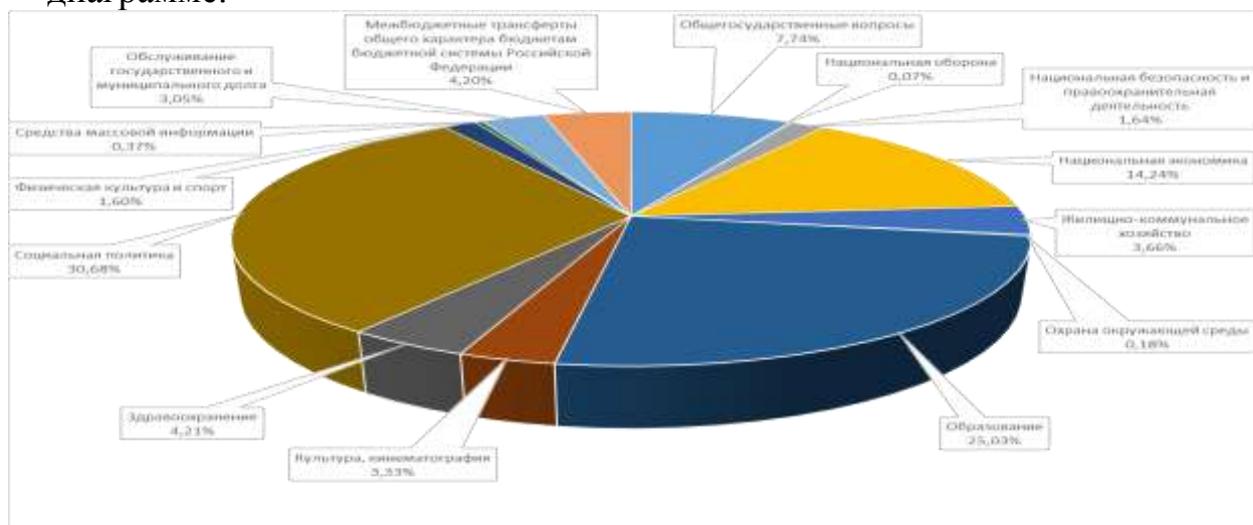
Представленные сведения указывают на социальную направленность республиканского бюджета Республики Марий Эл на 2019 год. Удельный вес расходов на социальную сферу в общем объеме расходов республиканского бюджета составляет 65,2 %, что на 4,4 % больше по сравнению с планом 2018 года.

Доля расходов на общегосударственные вопросы, национальную оборону, национальную безопасность и правоохранительную деятельность, обслуживание государственного и муниципального долга уменьшится в 2019 году на 2,4 % к уровню предыдущего года, в 2020 году – увеличится на 1,0 % и в 2021 году – на 1,9 процента.

Доля расходов на финансирование экономики, жилищно-коммунального хозяйства и охраны окружающей среды в 2019 году

уменьшится на 4,4 % к уровню предыдущего года, в 2020 году - увеличится на 0,9 %, и в 2021 году – увеличится на 0,5 процента.

Структура расходной части республиканского бюджета Республики Марий Эл в разрезе разделов, подразделов на 2019 год приведена на диаграмме.



Наибольший удельный вес (69,96 %) в структуре расходной части республиканского бюджета Республики Марий Эл на 2019 год составят расходы следующих трех разделов:

- «Социальная политика» - 7 821 112,6 тыс. рублей (30,68 %);
- «Образование» - 6 380 658,0 тыс. рублей (25,03 %);
- «Национальная экономика» - 3 629 602,3 тыс. рублей (14,24 %).

Расходы республиканского бюджета Республики Марий Эл в соответствии с ведомственной структурой расходов республиканского бюджета на 2019 год (далее – ведомственная структура) будут осуществлять 24 главных распорядителя бюджетных средств.

Распределение бюджетных ассигнований по главным распорядителям бюджетных средств республиканского бюджета Республики Марий Эл приведено в таблице.

(тыс. рублей)

№ п/п	Наименование	Код	2018 год (Закон от 30.11.2017 № 53-3 (1 редакция)	2019 год (проект)	Удельный вес (%)	Темп прироста 2018 год к 2017 году (%)	2020 год (проект)	2021 год (проект)
1	Администрация Главы Республики Марий Эл	803	270 040,2	135 308,4	0,53	50,1	120 483,4	119 433,9
2	Департамент государственного жилищного надзора Республики Марий Эл	804	10 179,0	10 455,0	0,04	102,7	9 275,8	9 192,4
3	Государственная счетная палата Республики Марий Эл	805	12 557,0	13 368,0	0,05	106,5	11 857,4	11 750,5
4	Управление делами Главы Республики Марий Эл и Правительства Республики Марий Эл	806	0,0	166 483,2	0,65	100,0	147 670,6	146 338,7
5	Центральная избирательная комиссия Республики Марий Эл	809	17 086,0	57 389,0	0,23	335,9	15 695,0	15 553,0
6	Министерство внутренней политики, развития местного самоуправления и юстиции Республики Марий Эл	819	149 275,3	151 840,8	0,60	101,7	134 907,9	126 349,0
7	Министерство транспорта и дорожного хозяйства Республики Марий Эл	820	2 008 300,7	2 347 560,0	9,21	116,9	2 476 811,7	2 583 828,0
8	Государственное Собрание Республики Марий Эл	830	50 159,0	50 916,0	0,20	101,5	45 162,0	44 755,0

9	Министерство строительства, архитектуры и жилищно-коммунального хозяйства Республики Марий Эл	832	1 579 419,2	1 196 960,2	4,70	75,8	947 574,7	960 933,8
10	Конституционный суд Республики Марий Эл	836	18 495,0	19 404,0	0,08	104,9	17 211,3	17 056,1
11	Министерство промышленности, экономического развития и торговли Республики Марий Эл	840	127 898,8	135 125,7	0,53	105,7	130 552,3	128 715,1
12	Департамент экологической безопасности, природопользования и защиты населения Республики Марий Эл	848	396 088,9	0,0	0,00	0,0	0,0	0,0
	Комитет гражданской обороны и защиты населения Республики Марий Эл	849	0,0	345 230,5	1,35		306 219,3	303 457,6
13	Департамент труда и занятости населения Республики Марий Эл	850	275 167,1	343 575,5	1,35	124,9	333 572,6	332 731,7
14	Министерство природных ресурсов, экологии и охраны окружающей среды Республики Марий Эл	853	225 878,5	325 719,3	1,28	144,2	272 781,9	316 335,9
15	Министерство здравоохранения Республики Марий Эл	855	3 786 855,1	3 951 576,4	15,50	104,3	3 931 784,2	3 927 879,8
16	Министерство социального развития Республики Марий Эл	856	3 786 555,1	4 105 492,2	16,11	108,4	3 870 597,0	3 888 973,7
17	Министерство культуры, печати и по делам национальностей Республики Марий Эл	857	977 857,0	1 164 842,8	4,57	119,1	888 888,4	883 699,6
	Комитет Республики Марий Эл по туризму	865	9 252,0	0,0	0,00	0,0	0,0	0,0
18	Министерство государственного имущества Республики Марий Эл	866	86 770,4	84 893,5	0,33	97,8	68 441,4	67 824,1
19	Министерство спорта Республики Марий Эл	867	339 154,2	461 847,4	1,81	136,2	367 526,6	361 042,5
	Министерство молодежной политики, спорта и туризма Республики Марий Эл							
20	Департамент информатизации и связи Республики Марий Эл	871	141 994,0	143 013,0	0,56	100,7	130 520,1	125 708,6
21	Министерство образования и науки Республики Марий Эл	874	5 920 341,7	6 563 378,6	25,75	110,9	5 958 879,5	5 532 388,0
22	Комитет ветеринарии Республики Марий Эл	881	112 720,0	140 355,4	0,55	124,5	124 495,2	123 372,4
23	Министерство сельского хозяйства и продовольствия Республики Марий Эл	882	1 370 225,7	478 096,4	1,88	34,9	473 810,7	467 373,5
24	Министерство финансов Республики Марий Эл	892	3 227 767,0	3 095 767,0	12,15	95,9	2 953 089,2	3 469 375,7
<b>Всего</b>			<b>24 900 036,8</b>	<b>25 488 598,4</b>	<b>100,00</b>	<b>102,4</b>	<b>23 737 808,1</b>	<b>23 964 068,7</b>

Анализ ведомственной структуры расходов показывает, что основная доля расходов республиканского бюджета (78,72 %) приходится на пять главных распорядителей бюджетных средств, в том числе на:

- Министерство образования и науки Республики Марий Эл – 25,75 %;
- Министерство социального развития Республики Марий Эл – 16,11 %;
- Министерство здравоохранения Республики Марий Эл – 15,50 %;
- Министерство финансов Республики Марий Эл – 12,15 %;
- Министерство транспорта и дорожного хозяйства Республики Марий Эл – 9,21 процента.

В связи с проведением избирательной кампании по выборам депутатов Государственного Собрания Республики Марий Эл седьмого созыва в сентябре 2019 года наибольшее увеличение расходов в ведомственной структуре запланировано по Центральной избирательной комиссии Республики Марий Эл – в 3,3 раза, или на 40 303,0 тыс. рублей.

В соответствии с Указом Главы Республики Марий Эл от 27.10.2017 № 262<sup>15</sup> была утверждена новая структура исполнительной власти Республики Марий Эл.

Департамент экологической безопасности, природопользования и защиты населения Республики Марий Эл в 2018 году реорганизован.

<sup>15</sup> Указ Главы Республики Марий Эл от 27.10.2017 № 262 «О структуре органов исполнительной власти Республики Марий Эл».

Полномочия в области природопользования, недропользования и охраны окружающей среды переданы Министерству природных ресурсов, экологии и охраны окружающей среды Республики Марий Эл, в связи с чем в ведомственной структуре по данному министерству запланировано увеличение бюджетных ассигнований на 99 840,8 тыс. рублей, или на 44,2 процента.

По итогам реорганизации Министерства спорта Республики Марий Эл в форме присоединения к нему Комитета Республики Марий Эл по туризму с последующим переименованием в Министерство молодежной политики, спорта и туризма Республики Марий Эл запланирован рост объема финансирования Министерства молодежной политики, спорта и туризма Республики Марий Эл в 2019 году на 36,2 %, или на 122 693,2 тыс. рублей.

Анализ расходов республиканского бюджета Республики Марий Эл по разделам и подразделам функциональной классификации расходов за 2018 – 2021 годы приведен в приложении 1 к заключению.

Изменения показателей расходов республиканского бюджета Республики Марий Эл в 2019 году вносятся по всем 14 разделам классификации расходов и составляют в процентном выражении от «-» 17,9 % по разделам 04 00 «Национальная экономика» и 05 00 «Жилищно-коммунальное хозяйство» до «+» 132,7 % по разделу 14 00 «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований».

В абсолютном выражении наибольшее уменьшение расходов в 2019 году по сравнению с предыдущим периодом приходится на раздел «Национальная экономика» на сумму 789 335,8 тыс. рублей, «Общегосударственные вопросы» - на сумму 418 536,7 тыс. рублей, «Жилищно-коммунальное хозяйство» - на сумму 202 922,1 тыс. рублей. Наибольшее увеличение расходов предусматривается по разделу «Образование» на сумму 694 924,1 тыс. рублей, «Социальная политика» - на сумму 298 786,7 тыс. рублей и «Здравоохранение» - на сумму 243 432,7 тыс. рублей.

В 2020 году уменьшение расходов по сравнению с предыдущим периодом приходится на разделы «Образование» на 10,2 %, или на 652 954,0 тыс. рублей, «Социальная политика» - на 4,4 %, или на 347 351,9 тыс. рублей, «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований» - на 31,5 %, или на 337 223,8 тыс. рублей, «Культура и кинематография» – на 25,8 %, или на 218 634,1 тыс. рублей.

В 2021 году наибольшее снижение расходов приходится на разделы «Образование» на 7,4 %, или на 426 621,4 тыс. рублей, «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» - на 2,9 %, или на 10 794,8 тыс. рублей.

Общий объем капитальных вложений в объекты недвижимого имущества государственной (муниципальной) собственности на 2019 год

спрогнозирован в сумме 486 910,5 тыс. рублей, что меньше первоначального значения показателя 2018 года на 50,2 процента.

Общий объем капитальных вложений в объекты недвижимого имущества государственной (муниципальной) собственности на плановый период 2020 и 2021 годов составит 629 944,0 тыс. рублей и 682 217,6 тыс. рублей соответственно.

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

Бюджетные ассигнования республиканского бюджета по разделу на 2019 год запланированы в объеме 1 971 968,7 тыс. рублей, что ниже показателя, утвержденного на 2018 год, на 17,5 %, или на 418 536,7 тыс. рублей. Показатели на 2020 год планируются с увеличением на 3,4 % (67 878,3 тыс. рублей), а на 2021 год – с увеличением на 24,7 % (504 799,7 тыс. рублей) к уровню предыдущего года.

Увеличение расходов в 2019 году по сравнению с первоначально утвержденными значениями на 2018 год предусмотрено:

- на субсидии бюджетным, автономным учреждениям и другим некоммерческим организациям - на 10,7 %, или на 23 438,5 тыс. рублей;

- на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами - на 4,8 %, или на 18 623,4 тыс. рублей;

- на закупку товаров, работ и услуг для государственных (муниципальных) нужд - на 4,1 %, или на 3 670,3 тыс. рублей;

- на межбюджетные трансферты в виде субвенций бюджетам бюджетной системы Российской Федерации - на 0,3 %, или на 651,0 тыс. рублей;

- на исполнение судебных актов - на 51,5 %, или на 212 998,9 тыс. рублей;

- на уплату налогов, сборов и иных платежей - более чем в 3 раза, или на 9 839,7 тыс. рублей;

- на организационное и материально-техническое обеспечение проведения выборов в органы государственной власти, референдумов Республики Марий Эл - на 39 286,0 тыс. рублей;

- на капитальные вложения в объекты недвижимого имущества государственной (муниципальной) собственности - на 1,6 %, или на 5,9 тыс. рублей.

Уменьшение в 2019 году более чем в три раза, или на 727 050,4 тыс. рублей, предусмотрено по расходам на выполнение Федерального закона от 06.10.1999 № 184-ФЗ «Об общих принципах организации законодательных (представительных) и исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации».

Увеличение расходов в абсолютном выражении приходится на подраздел 01 07 «Обеспечение проведения выборов и референдумов». Расходы подраздела в 2019 году запланированы выше первоначально утвержденных в 2018 году расходов на 235,9 %, или на 40 303,0 тыс. рублей.

Наибольшее уменьшение расходов по разделу предусмотрено по подразделу 01 13 «Другие общегосударственные вопросы» на 24,9 %, или на 475 306,2 тыс. рублей.

В соответствии с ведомственной структурой расходы раздела будут осуществлять 15 главных распорядителей бюджетных средств.

Наибольший объем бюджетных ассигнований раздела будет направлен Министерству финансов Республики Марий Эл (62,4 %, или 1 229 843,0 тыс. рублей), Управлению делами Главы Республики Марий Эл и Правительства Республики Марий Эл (8,4 %, или 166 483,2 тыс. рублей) и Администрации Главы Республики Марий Эл (6,9 %, или 135 308,4 тыс. рублей).

Расходы на формирование резервного фонда Правительства Республики Марий Эл (подраздел 01 11) на 2019 год запланированы в сумме 100 000,0 тыс. рублей, или 0,4 % от общего объема расходов республиканского бюджета, что соответствует ограничению норматива резервного фонда, установленного ст. 81 БК РФ<sup>16</sup> (не более 3,0 % утвержденного общего объема расходов) и ст. 18 Закона Республики Марий Эл от 30.07.2007 года № 42-3<sup>17</sup>.

В структуре раздела наибольший объем средств (72,8 %) составляют расходы подраздела 01 13 «Другие общегосударственные вопросы».

По данному разделу запланированы расходы на исполнение 11 государственных программ в сумме 1 477 717,1 тыс. рублей, или 74,9 % от объема расходов по данному разделу, в том числе:

- «Развитие здравоохранения на 2013-2025 годы» - в сумме 6 874,0 тыс. рублей, или 0,5 % от объема расходов, предусмотренного на выполнение государственных программ раздела;

- «Развитие образования» на 2013-2025 годы» - в сумме 8 051,0 тыс. рублей, или 0,5 %;

- «Обеспечение качественным жильем и услугами жилищно-коммунального хозяйства населения Республики Марий Эл на 2013 - 2025 годы» - в сумме 9 365,4 тыс. рублей, или 0,6 %;

- «Культура Марий Эл на 2013-2025 годы» - в сумме 9 250,0 тыс. рублей, или 0,6 %;

- «Архивное дело в Республике Марий Эл (2013-2025 годы)» - в сумме 41 946,7 тыс. рублей, или 2,8 %;

- «Экономическое развитие и инвестиционная деятельность (2013 – 2025 годы)» - в сумме 1 800,0 тыс. рублей, или 0,1 %;

---

<sup>16</sup> Бюджетный кодекс РФ: ст. 81 «Резервные фонды исполнительных органов государственной власти (местных администраций)».

<sup>17</sup> Закон Республики Марий Эл от 30.07.2007 № 42-3: ст. 18 «Резервный фонд Правительства Республики Марий Эл».

- «Управление государственными финансами и государственным долгом Республики Марий Эл на 2014 - 2020 годы» - в сумме 1 229 843,8 тыс. рублей, или 83,2 %;

- «Управление имуществом государственной собственности Республики Марий Эл (2013 - 2025 годы)» - в сумме 71 010,5 тыс. рублей, или 4,8 %;

- «Юстиция в Республике Марий Эл на 2013 - 2025 годы» - в сумме 74 122,4 тыс. рублей, или 5,0 %;

- «Государственная национальная политика Республики Марий Эл на 2013 - 2025 годы» - в сумме 25 223,3 тыс. рублей, или 1,7 %;

- «Профилактика правонарушений на территории Республики Марий Эл на 2017 - 2025 годы» - в сумме 230,0 тыс. рублей, или 0,01 процента.

Объем финансирования непрограммных направлений запланирован в сумме 494 251,6 тыс. рублей, или 25,1 % от расходов раздела в том числе:

- на обеспечение выполнения функций органов государственной власти – в сумме 494 102,6 тыс. рублей;

- на обеспечение деятельности государственного бюджетного учреждения Республики Марий Эл «Центр кадастровой оценки» - в сумме 149,0 тыс. рублей.

В 2019 году законопроектом предусматривается финансирование капитальных вложений в объекты недвижимого имущества государственной (муниципальной) собственности в сумме 371,2 тыс. рублей, или 0,01 % от объема расходов данного раздела.

Доля раздела в общем объеме расходов бюджета в 2019 году составляет 7,7 процента.

**Раздел 0200 «Национальная оборона»** в классификации расходов республиканского бюджета отражает расходы, связанные с боевой и мобилизационной подготовкой Вооруженных Сил Российской Федерации и других войск, обеспечением воинского учета и призыва в армию.

Бюджетные ассигнования республиканского бюджета по разделу на 2019 год запланированы в объеме 18 171,5 тыс. рублей, что выше показателя, утвержденного на 2018 год, на 27,6 процента.

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.

Расходы раздела подлежат исполнению в рамках государственной программы Республики Марий Эл «Управление государственными финансами и государственным долгом Республики Марий Эл» на 2014-2020 годы.

Доля раздела в общем объеме расходов бюджета в 2019 году составляет 0,1 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 2019 год запланированы в объеме 417 384,0 тыс. рублей, что выше показателей, утвержденных на 2018 год, на 16 164,5 тыс. рублей, или на 4,0 процента. Показатели на плановый период прогнозируются со снижением в 2020 году на 11,2 % (46 949,2 тыс. рублей), в 2021 году - на 2,9 % (10 794,9 тыс. рублей) к уровню предыдущего года.

Увеличение расходов в 2019 году по сравнению с первоначально утвержденными значениями на 2018 год предусмотрено:

- на субсидии бюджетным, автономным учреждениям и другим некоммерческим организациям - на 94,6 %, или на 25 651,6 тыс. рублей;
- на закупку товаров, работ и услуг для государственных (муниципальных) нужд - на 29,6%, или на 10 318,5 тыс. рублей;
- на осуществление переданных органам государственной власти полномочий Российской Федерации на государственную регистрацию актов гражданского состояния (за счет единой субвенции) – на 14 964,4 тыс. рублей;
- на социальное обеспечение и иные выплаты населению - на 220,0 тыс. рублей.

Уменьшение расходов в 2019 году предусмотрено:

- на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами - на 5,8 %, или на 16 812,6 тыс. рублей;
- на уплату налогов, сборов и иных платежей - на 17,3 %, или на 18 175,8 тыс. рублей;
- на межбюджетные трансферты бюджетам бюджетной системы Российской Федерации - на 0,1%, или на 1,6 тыс. рублей.

В соответствии с ведомственной структурой расходы по данному разделу будут осуществлять три главных распорядителя бюджетных средств.

На 2019 год увеличение расходов предусмотрено по подразделам 03 10 «Обеспечение пожарной безопасности» на 4,3 % (8 571,9 тыс. рублей), 03 09 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона» - на 4,0 % (5 069,7 тыс. рублей), 03 04 «Органы юстиции» - на 3,1 % (2 302,9 тыс. рублей).

С 2019 года в бюджете Республики Марий Эл планируются расходы по подразделу 03 11 «Миграционная политика». Бюджетные ассигнования по данному подразделу запланированы на 2019 год в сумме 220,0 тыс. рублей, на 2020 год – в сумме 100,0 тыс. рублей, на 2021 год – в сумме 120,0 тыс. рублей.

В структуре раздела наибольший объем средств (50,0 %) составляют расходы подраздела 03 10 «Обеспечение пожарной безопасности».

Запланированные в 2019 году средства раздела в полном объеме будут направлены на реализацию государственных программ:

- «Содействие занятости населения на 2013 - 2025 годы» - в сумме 220,0 тыс. рублей, или 0,05 % от расходов раздела;

- «Защита населения и территории Республики Марий Эл от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах на 2013-2020 годы» - в сумме 328 972,0 тыс. рублей, или 78,8 % от расходов раздела;

- «Юстиция в Республике Марий Эл на 2013 - 2020 годы» – в сумме 77 718,4 тыс. рублей, или 18,6 % от расходов раздела;

- «Профилактика правонарушений на территории Республики Марий Эл на 2017 – 2020 годы» - в объеме 10 473,6 тыс. рублей, или 2,5 процента.

Доля раздела в общем объеме расходов бюджета в 2019 году составляет 1,6 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 2019 год запланированы в объеме 3 629 602,3 тыс. рублей, и по сравнению с утвержденными показателями 2018 года уменьшаются на 789 335,8 тыс. рублей, или на 17,9 процента. Показатели на 2020 год планируются с увеличением на 0,5 % (17 813,1 тыс. рублей), а на 2021 год - с увеличением на 3,8 % (137 489,0 тыс. рублей) к уровню предыдущего года.

Увеличение расходов в 2019 году по сравнению с первоначально утвержденными значениями на 2018 год предусмотрено:

- на закупку товаров, работ и услуг для государственных (муниципальных) нужд - на 10,7 %, или 145 487,0 тыс. рублей;

- на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами - на 5,6 %, или на 18 705,4 тыс. рублей;

- на межбюджетные трансферты бюджетам бюджетной системы Российской Федерации - на 22,1 %, или на 75 370,6 тыс. рублей;

- на социальное обеспечение и иные выплаты населению - более чем в 2 раза, или на 8 071,8 тыс. рублей;

- на субсидии бюджетным, автономным учреждениям и другим некоммерческим организациям - на 1,3 %, или на 4 204,7 тыс. рублей;

- на поддержку сельскохозяйственного производства в части развития малого и среднего предпринимательства и софинансирование проектов и программ развития территорий муниципальных образований в Республике Марий Эл, основанных на местных инициативах - на 35,4 %, или на 24 675,8 тыс. рублей.

Уменьшение расходов в 2019 году предусмотрено:

- на субсидии юридическим лицам (кроме некоммерческих организаций), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам - на 67,3 %, или на 876 222,9 тыс. рублей;

- на исполнение судебных актов - на 60,6 %, или на 539,2 тыс. рублей;

- на уплату налогов, сборов и иных платежей - на 9,4 %, или на 12 157,9 тыс. рублей;

- на капитальные вложения в объекты недвижимого имущества государственной (муниципальной) собственности - на 31,6 %, или 176 931,1 тыс. рублей.

В абсолютном выражении наибольшее увеличение (333 780,3 тыс. рублей, или 17,2 %) приходится на подраздел 04 09 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)».

Наибольшее снижение расходов предусмотрено по подразделу 04 05 «Сельское хозяйство и рыболовство» на 41,0 %, или на 852 904,3 тыс. рублей.

Расходы по разделу в соответствии с ведомственной структурой будут осуществлять 10 главных распорядителей бюджетных средств.

Наибольший объем бюджетных ассигнований планируется направить Министерству транспорта и дорожного хозяйства Республики Марий Эл (64,7 %), Министерству сельского хозяйства и продовольствия Республики Марий Эл (12,4 %), Министерству природных ресурсов, экологии и охраны окружающей среды Республики Марий Эл (7,7 %).

В структуре раздела наибольший объем средств (42,5 %) составляют расходы подраздела 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)».

Расходы по дорожной отрасли сформированы в соответствии с требованиями п. 4 ст. 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 1 276 933,0 тыс. рублей;

- транспортный налог - в сумме 630 064,0 тыс. рублей;

- другие источники, определенные Законом Республики Марий Эл от 04.12.2017 № 56-З<sup>18</sup> - в сумме 159 500,0 тыс. рублей;

- субсидии на софинансирование капитальных вложений в объекты государственной (муниципальной) собственности - в сумме 202 964,0 тыс. рублей.

С учетом перечисленных источников объем дорожного фонда в 2019 году запланирован в сумме 2 269 461,0 тыс. рублей.

На реализацию мероприятий в рамках 12 государственных программ по данному разделу запланированы средства в сумме 3 610 441,9 тыс. рублей, или 99,5 % от объема расходов по данному разделу, в том числе:

---

<sup>18</sup> Закон Республики Марий Эл от 04.12.2017 № 56-З «О внесении изменений в некоторые законодательные акты Республики Марий Эл в области бюджетных правоотношений и местного самоуправления».

- «Развитие транспортной системы и повышение безопасности дорожного движения на 2013 - 2025 годы» - в сумме 2 035 586,5 тыс. рублей, или 56,4 % от объема расходов, предусмотренного на выполнение государственных программ раздела;

- «Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия в Республике Марий Эл» на 2014-2025 годы - в сумме 744 534,9 тыс. рублей, или 20,6 %;

- «Развитие лесного хозяйства Республики Марий Эл на 2013-2025 годы» - в сумме 198 563,0 тыс. рублей, или 5,5 %;

- «Развитие информационного общества в Республике Марий Эл (2013-2025 годы)» - в сумме 143 013,0 тыс. рублей, или 4,0 %;

- «Ветеринарное благополучие Республики Марий Эл на 2013-2025 годы» – в сумме 140 355,4 тыс. рублей, или 3,9 %;

- «Содействие занятости населения на 2013-2025 годы» - в сумме 137 892,9 тыс. рублей, или 3,8 %;

- «Охрана окружающей среды, воспроизводство и использование природных ресурсов на 2013 - 2025 годы» - в сумме 82 306,5 тыс. рублей, или 2,3 %;

- «Экономическое развитие и инвестиционная деятельность (2013-2025 годы)» - в сумме 77 167,0 тыс. рублей, или 2,1 %;

- «Обеспечение качественным жильем и услугами жилищно-коммунального хозяйства населения Республики Марий Эл на 2013 – 2025 годы» - в сумме 36 293,7 тыс. рублей, или 1,0 %;

- «Управление имуществом государственной собственности Республики Марий Эл (2013-2025 годы)» - в сумме 13 734,0 тыс. рублей, или 0,4 %;

- «Развитие физической культуры, спорта, туризма и молодежной политики в Республике Марий Эл» на 2013 - 2025 годы» - в сумме 495,0 тыс. рублей, или 0,01 %;

- «Развитие промышленности и повышение ее конкурентоспособности (2013 - 2025 годы)» - в сумме 500,0 тыс. рублей, или 0,01 процента.

Объем финансирования непрограммных направлений запланирован в сумме 19 160,4 тыс. рублей, или 0,5 % от расходов раздела, в том числе:

- на обеспечение выполнения функций органов государственной власти – в сумме 19 122,0 тыс. рублей;

- на осуществление переданных органам государственной власти субъектов Российской Федерации в соответствии с частью первой ст. 6 Федерального закона от 24.04.1995 № 52-ФЗ<sup>19</sup> полномочий Российской Федерации в области организации, регулирования и охраны водных биологических ресурсов – в сумме 38,4 тыс. рублей.

В 2019 году законопроектом предусматривается финансирование капитальных вложений в объекты недвижимого имущества государственной

---

<sup>19</sup> Федеральный закон от 24.04.1995 № 52-ФЗ «О животном мире».

(муниципальной) собственности в сумме 383 030,9 тыс. рублей, или 10,6 % от объема расходов данного раздела.

Доля раздела в общем объеме расходов бюджета в 2019 году составляет 14,2 процента.

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

Бюджетные ассигнования республиканского бюджета по разделу на 2019 год запланированы в объеме 933 144,8 тыс. рублей, что ниже первоначально утвержденных показателей на 2018 год на 17,9 %, или на 202 922,1 тыс. рублей. Показатели на 2020 год планируются со снижением на 10,8 % (100 954,8 тыс. рублей), в 2021 году - с увеличением на 2,4 % (19 662,8 тыс. рублей) к уровню предыдущего года.

Увеличение расходов в 2019 году по сравнению с первоначально утвержденными значениями на 2018 год предусмотрено:

- на субсидии бюджетным, автономным учреждениям и другим некоммерческим организациям - на 21,5 %, или на 3 842,4 тыс. рублей;
- на закупку товаров, работ и услуг для государственных (муниципальных) нужд - на 18,9 %, или на 1 138,5 тыс. рублей;
- на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами - на 5,4 %, или на 2 062,9 тыс. рублей.

Уменьшение расходов в 2019 году предусмотрено:

- на капитальные вложения в объекты недвижимого имущества государственной (муниципальной) собственности - на 82,4 %, или на 31 479,8 тыс. рублей;
- на формирование современной городской среды на территории Республики Марий Эл - более чем в 11 раз, или на 131 931,8 тыс. рублей;
- на поддержку обустройства мест массового отдыха населения (городских парков) - на 1 663,1 тыс. рублей (по данному разделу расходы на 2019 год не запланированы);
- на уплату налогов, сборов и иных платежей - на 20,9 %, или на 149,9 тыс. рублей;
- на межбюджетные трансферты бюджетам бюджетной системы Российской Федерации - на 5,1 %, или на 44 741,3 тыс. рублей.

Наибольшую долю в структуре расходов раздела составят расходы по подразделу 05 02 «Коммунальное хозяйство» - 90,3 %, или 842 749,7 тыс. рублей.

Расходы республиканского бюджета по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» в соответствии с ведомственной структурой будут осуществлять три главных распорядителя бюджетных средств:

- Министерство строительства, архитектуры и жилищно-коммунального хозяйства Республики Марий Эл - в объеме 911 897,1 тыс. рублей (97,7 %);

- Департамент государственного жилищного надзора Республики Марий Эл – в объеме 10 455,0 тыс. рублей (1,1 %);

- Министерство сельского хозяйства и продовольствия Республики Марий Эл – в объеме 10 792,7 тыс. рублей (1,2 %).

На реализацию мероприятий в рамках государственных программ запланированы расходы в сумме 922 689,8 тыс. рублей, или 98,9 % от объема расходов по данному разделу, в том числе:

- «Обеспечение качественным жильем и услугами жилищно-коммунального хозяйства населения Республики Марий Эл на 2013-2025 годы» - в сумме 894 927,1 тыс. рублей, или 97,0 % от объема расходов, предусмотренных на выполнение государственных программ раздела;

- «Развития сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия в Республике Марий Эл на 2014 - 2025 годы» - в сумме 10 792,7 тыс. рублей, или 1,2 %;

- «Формирование современной городской среды на территории Республики Марий Эл на 2018-2022 годы» - в сумме 16 970,0 тыс. рублей, или 1,8 процента.

Объем финансирования непрограммных направлений составит 10 455,0 тыс. рублей, или 1,1 % от объема расходов раздела, и будет направлен на содержание Департамент государственного жилищного надзора Республики Марий Эл, осуществляющего функции регионального государственного жилищного надзора.

В 2019 году законопроектом предусматривается финансирование капитальных вложений в объекты недвижимого имущества государственной (муниципальной) собственности в сумме 6 735,6 тыс. рублей, или 0,7 % от объема расходов данного раздела.

Доля раздела в общем объеме расходов бюджета в 2019 году составляет 3,7 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 2019 год запланированы в объеме 44 781,4 тыс. рублей, что выше показателей, утвержденных на 2018 год, на 8,7 %, или на 3 566,7 тыс. рублей. Показатели на 2020 год планируются с уменьшением на 22,4 % (10 008,7 тыс. рублей), на 2021 год – с ростом на 0,2 % (71,6 тыс. рублей) от уровня предыдущего года.

Увеличение расходов в 2019 году по сравнению с первоначально утвержденными значениями на 2018 год предусмотрено:

- на закупку товаров, работ и услуг для государственных (муниципальных) нужд - на 70,7 %, или на 5 878,2 тыс. рублей;

- на уплату налогов, сборов и иных платежей - на 6,2 %, или на 7,1 тыс. рублей.

Уменьшение расходов в 2019 году предусмотрено на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами на 7,1 %, или на 2 318,6 тыс. рублей.

Расходы республиканского бюджета по разделу в соответствии с ведомственной структурой в 2019 году будет осуществлять Министерство природных ресурсов, экологии и охраны окружающей среды Республики Марий Эл.

За счет субвенций из федерального бюджета на 2018 год запланированы расходы на реализацию полномочий Российской Федерации в Республике Марий Эл на сумму 10 949,4 тыс. рублей, в том числе:

- на сохранение и использование охотничьих ресурсов - в сумме 10 906,1 тыс. рублей;

- на охрану и использование объектов животного мира (за исключением охотничьих ресурсов и водных биологических ресурсов) – в сумме 43,3 тыс. рублей.

За счет средств республиканского бюджета на 2019 год запланированы расходы на обеспечение благоприятной для жизни человека природной среды в сумме 1 700,0 тыс. рублей, обеспечение условий софинансирования на рекультивацию полигона бытовых и промышленных отходов - в сумме 7 283,0 тыс. рублей и обеспечение деятельности Министерства природных ресурсов экологии и охраны окружающей среды Республики Марий Эл - в сумме 24 849,1 тыс. рублей.

На реализацию мероприятий в рамках государственной программы Республики Марий Эл «Охрана окружающей среды, воспроизводство и использование природных ресурсов на 2013-2025 годы» по данному разделу запланированы расходы в сумме 23 790,8 тыс. рублей, или 53,1 % от объема расходов раздела.

Объем финансирования непрограммных направлений запланирован в сумме 20 990,6 тыс. рублей, или 46,9 % от объема расходов раздела, в том числе:

- на обеспечение выполнения функций органов государственной власти – 20 670,6 тыс. рублей;

- на природоохранные мероприятия – 320,0 тыс. рублей.

Доля раздела в общем объеме расходов бюджета в 2019 году составляет 0,2 процента.

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

Бюджетные ассигнования республиканского бюджета по разделу на 2019 год запланированы в объеме 6 380 658,0 тыс. рублей, что выше показателей, утвержденных на 2018 год, на 694 924,4 тыс. рублей, или на 12,2 процента. Показатели на 2020 год планируются со снижением на 10,2 %

(652 954,0 тыс. рублей), а на 2021 год - со снижением на 7,4 % (426 621,4 тыс. рублей) от уровня предыдущего года.

Увеличение расходов в 2019 году по сравнению с первоначально утвержденными значениями на 2018 год предусмотрено:

- на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами - на 2,1 %, или на 935,0 тыс. рублей.

- на межбюджетные трансферты бюджетам бюджетной системы Российской Федерации - на 19,6 %, или на 732 667,4 тыс. рублей;

- на субсидии бюджетным, автономным учреждениям и другим некоммерческим организациям - на 13,2 %, или на 215 227,1 тыс. рублей;

- на закупку товаров, работ и услуг для государственных (муниципальных) нужд - более чем в два раза, или на 5 941,3 тыс. рублей;

- на уплату налогов, сборов и иных платежей - более чем в два раза, или на 384,8 тыс. рублей.

Уменьшение расходов в 2019 году предусмотрено:

- на социальное обеспечение и иные выплаты населению - на 8,0 %, или на 896,2 тыс. рублей;

- на капитальные вложения в объекты недвижимого имущества государственной (муниципальной) собственности - на 259 335,0 тыс. рублей (на 2019 год по данному разделу бюджетные ассигнования не планируются).

В структуре расходов раздела наибольший удельный вес занимают расходы по подразделу «Общее образование» - 57,5 процента.

Увеличение бюджетных ассигнований по сравнению с утвержденными показателями на 2018 год в абсолютном выражении приходится на подраздел 07 02 «Общее образование» на сумму 482 965,1 тыс. рублей, или на 15,1 %, подраздел 0704 «Среднее профессиональное образование» на 90 929,8 тыс. рублей, или на 11,7 %, и подраздел 0701 «Дошкольное образование» - на 70 600,7 тыс. рублей, или на 5,1 процента.

В соответствии с ведомственной структурой расходы раздела будут осуществлять восемь главных распорядителей бюджетных средств. Доля Министерства образования и науки Республики Марий Эл составит 95,5 процента.

На реализацию мероприятий в рамках девяти государственных программ по данному разделу запланированы расходы в сумме 6 380 658,0 тыс. рублей, или 100 % от объема расходов раздела, в том числе:

- «Развитие образования» на 2013-2025 годы – в сумме 6 090 917,4 тыс. рублей, или 96 % от объема расходов, предусмотренных на выполнение государственных программ раздела;

- «Культура Марий Эл на 2013-2025 годы» - в сумме 146 706,4 тыс. рублей, или 2,3 %;

- «Развитие здравоохранения» на 2013-2025 годы – в сумме 65 027,3 тыс. рублей, или 1 %;

- «Развитие физической культуры и спорта в Республике Марий Эл» на 2013-2025 годы – в сумме 48 065,7 тыс. рублей, или 0,8 %;

- «Социальная поддержка граждан» на 2013-2025 годы – в сумме 17 108,2 тыс. рублей, или 0,3 %;

- «Защита населения и территории Республики Марий Эл от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах на 2013 - 2025 годы» - в сумме 5 784,9 тыс. рублей, или 0,1 %;

- «Патриотическое воспитание граждан и допризывная подготовка молодежи к военной службе» на 2016 - 2025 годы – в сумме 5 000,0 тыс. рублей, или 0,1 %;

- «Содействие занятости населения на 2013 - 2025 годы» - в сумме 1 569,5 тыс. рублей, или 0,02 %;

- «Экономическое развитие и инвестиционная деятельность (2013-2025 годы)» - в сумме 478,6 тыс. рублей, или 0,01 процента.

Доля раздела в общем объеме расходов бюджета в 2019 году составит 25,0 процентов.

**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 2019 год запланированы в объеме 848 291,0 тыс. рублей, что выше показателей, утвержденных на 2018 год, на 122 139,4 тыс. рублей, или на 16,8 процента. Показатели на 2020 год планируются со снижением на 25,8 % (218 634,1 тыс. рублей), а на 2021 год со снижением - на 0,5 % (2 890,7 тыс. рублей) от уровня предыдущего года.

Увеличение расходов в 2019 году по сравнению с первоначально утвержденными значениями на 2018 год предусмотрено:

- на субсидии бюджетным, автономным учреждениям и другим некоммерческим организациям - на 30,3 %, или на 148 289,3 тыс. рублей;

- на межбюджетные трансферты бюджетам бюджетной системы Российской Федерации - более чем в два раза, или на 9 540,5 тыс. рублей;

- на капитальные вложения в объекты недвижимого имущества государственной (муниципальной) собственности - на 17,5 %, или на 6 718,9 тыс. рублей.

Уменьшение расходов в 2019 году предусмотрено:

- на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами - на 0,2 %, или на 101,6 тыс. рублей;

- на закупку товаров, работ и услуг для государственных (муниципальных) нужд - на 28,4 %, или на 42 247,1 тыс. рублей;

- на уплату налогов, сборов и иных платежей - на 36,2 %, или 60,6 тыс. рублей.

Расходы по данному разделу в соответствии с ведомственной структурой будет осуществлять Министерство культуры, печати и по делам национальностей Республики Марий Эл.

На реализацию мероприятий в рамках двух государственных программ по данному разделу запланированы расходы в сумме 816 419,2 тыс. рублей, или 96,2 % от расходов раздела, в том числе:

- «Культура Марий Эл» на 2013-2025 годы - в сумме 782 993,0 тыс. рублей, или 92,3 % от объема расходов, предусмотренных на выполнение государственных программ раздела;

- «Государственная национальная политика Республики Марий Эл» на 2013-2025 годы - в сумме 33 426,2 тыс. рублей, или 3,9 процента.

Объем финансирования непрограммных направлений запланирован в сумме 31 871,8 тыс. рублей, или 3,8 % от объема расходов раздела, в том числе:

- на обеспечение выполнения функций органов государственной власти – 30 926,0 тыс. рублей;

- на осуществление переданных органам государственной власти субъектов Российской Федерации в соответствии с п. 1 ст. 9.1 Федерального закона от 25.06.2002 № 73-ФЗ<sup>20</sup> полномочий Российской Федерации в отношении объектов культурного наследия – 945,8 тыс. рублей.

В 2019 году законопроектом предусматривается финансирование капитальных вложений в объекты недвижимого имущества государственной (муниципальной) собственности в сумме 45 048,9 тыс. рублей, или 5,3 % от объема расходов данного раздела.

Доля раздела в общем объеме расходов бюджета в 2019 году составляет 3,3 процента.

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

Бюджетные ассигнования республиканского бюджета по разделу на 2019 год запланированы в объеме 1 074 220,2 тыс. рублей, что выше показателей, утвержденных на 2018 год, на 243 432,7 тыс. рублей, или на 29,3 процента.

На 2020 год расходы на здравоохранение планируются со снижением на 1,1 % (11 627,5 тыс. рублей), а на 2021 год – с увеличением на 0,3 % (2 668,6 тыс. рублей).

Увеличение расходов в 2019 году по сравнению с первоначально утвержденными значениями на 2018 год предусмотрено:

- на субсидии бюджетным, автономным учреждениям и другим некоммерческим организациям - на 38,9 %, или на 228 913,1 тыс. рублей;

---

<sup>20</sup> Федеральный закон от 25.06.2002 № 73-ФЗ (ред. от 03.08.2018) «Об объектах культурного наследия (памятниках истории и культуры) народов Российской Федерации».

- на социальное обеспечение и иные выплаты населению - на 5,2 %, или на 4 803,9 тыс. рублей;

- на межбюджетные трансферты бюджетам бюджетной системы Российской Федерации - на 16,2 %, или на 2 947,0 тыс. рублей;

- на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами - на 2,8 %, или на 1 587,6 тыс. рублей;

- на закупку товаров, работ и услуг для государственных (муниципальных) нужд - на 78,3 %, или на 14 383,0 тыс. рублей.

Уменьшение расходов в 2019 году предусмотрено:

- на капитальные вложения в объекты недвижимого имущества государственной (муниципальной) собственности - на 17,1 %, или на 9 685,9 тыс. рублей;

- на уплату налогов, сборов и иных платежей - на 11,8 %, или 16,0 тыс. рублей.

В структуре расходов раздела наибольший удельный вес занимают расходы по подразделам 0901 «Стационарная медицинская помощь» в объеме 679 543,0 тыс. рублей, или 63,3 процента.

В соответствии с ведомственной структурой расходы раздела будет осуществлять Министерство здравоохранения Республики Марий Эл.

На реализацию мероприятий в рамках двух государственных программ по данному разделу запланированы расходы в сумме 1 053 073,2 тыс. рублей, или 98,0 % от объема расходов раздела, в том числе:

- «Развитие здравоохранения» на 2013-2025 годы - в сумме 1 052 693,2 тыс. рублей, или 99,9 % от объема расходов, предусмотренных на выполнение государственных программ раздела;

- «Развитие образования» на 2013 - 2025 годы» - в сумме 380,0 тыс. рублей, или 0,04 процента.

Финансирование непрограммных расходов запланировано в сумме 21 147,0 тыс. рублей, что составит 2,0 % от общих расходов раздела и будет направлено на финансовое обеспечение дополнительных видов и условий оказания медицинской помощи, не установленных базовой программой ОМС.

В 2019 году законопроектом предусматривается финансирование капитальных вложений в объекты недвижимого имущества государственной (муниципальной) собственности в сумме 46 877,6 тыс. рублей, или 4,4 % от объема расходов данного раздела.

Доля раздела в общем объеме расходов бюджета в 2019 году составляет 4,2 процента.

**Раздел 1000 «Социальная политика»** в расходной части республиканского бюджета состоит из пяти подразделов и аккумулирует расходы на пенсионное обеспечение, социальное обслуживание и социальное обеспечение населения, охрану семьи и детства.

Бюджетные ассигнования республиканского бюджета по разделу на

2019 год запланированы в объеме 7 821 112,6 тыс. рублей, что выше показателей, утвержденных на 2018 год, на 4,0 %, или на 298 786,7 тыс. рублей. Показатели на 2020 год планируются со снижением на 4,4 % (347 351,9 тыс. рублей), а на 2021 год - с увеличением на 0,1 % (8 569,3 тыс. рублей) от уровня предыдущего года.

Увеличение расходов в 2019 году по сравнению с первоначально утвержденными значениями на 2018 год предусмотрено:

- на социальное обеспечение и иные выплаты населению - на 3,4 %, или на 209 572,2 тыс. рублей;

- на закупку товаров, работ и услуг для государственных (муниципальных) нужд - на 4,1 %, или на 2 395,2 тыс. рублей;

- на капитальные вложения в объекты недвижимого имущества государственной (муниципальной) собственности - на 1 582,3 тыс. рублей (в 2018 году бюджетные ассигнования по данному разделу не планировались);

- на межбюджетные трансферты бюджетам бюджетной системы Российской Федерации - на 5,1 %, или 23 828,5 тыс. рублей;

- на субсидии бюджетным, автономным учреждениям и другим некоммерческим организациям - на 34,9 %, или на 188 354,8 тыс. рублей;

- на поддержку социально-ориентированных некоммерческих организаций, благотворительную деятельность и добровольчество (волонтерство), организацию и осуществление региональных и межмуниципальных программ поддержки социально-ориентированных некоммерческих организаций, благотворительную деятельность и добровольчество (волонтерство) - на 25,5 %, или на 339,1 тыс. рублей;

- на исполнение судебных актов - на 70,0 тыс. рублей (в 2018 году расходы по данному разделу не планировались).

Уменьшение расходов в 2019 году предусмотрено:

- на уплату налогов, сборов и иных платежей - на 31,3 %, или на 87,0 тыс. рублей;

- на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами - на 7,2 %, или на 11 855,3 тыс. рублей.

Наибольший объем расходов в сумме 5 576 731,6 тыс. рублей предусматривается по подразделу 1003 «Социальное обеспечение населения», из них расходы по уплате страховых взносов на обязательное медицинское страхование неработающего населения составят 2 805 454,9 тыс. рублей (50,3 %).

Бюджетные ассигнования на обязательное медицинское страхование неработающего населения предусмотрены в соответствии с Федеральным законом от 29.11.2010 № 326-ФЗ<sup>21</sup> и Федеральным законом от 30.11.2011

---

<sup>21</sup> Федеральный закон от 29.11.2010 № 326-ФЗ (ред. от 03.07.2016) «Об обязательном медицинском страховании в Российской Федерации».

№ 354-ФЗ<sup>22</sup> и рассчитаны исходя из численности неработающих застрахованных лиц в республике по состоянию на 1 января 2018 года в количестве 398 740 человек.

В соответствии с ведомственной структурой расходы раздела будут осуществлять семь главных распорядителей бюджетных средств. Доля Министерства социального развития Республики Марий Эл составляет 52,2 % расходов раздела, доля Министерства здравоохранения Республики Марий Эл - 35,9 процента.

По разделу запланированы расходы на исполнение шести государственных программ Республики Марий Эл в объеме 5 011 711,8 тыс. рублей, или 64,1 % от объема расходов раздела, в том числе:

- «Социальная поддержка граждан» на 2013-2025 годы – в сумме 4 087 969,1 тыс. рублей, или 81,5 % от объема расходов, предусмотренных на выполнение государственных программ;

- «Развитие образования» на 2013-2025 годы – в сумме 464 410,3 тыс. рублей, или 9,3 %;

- «Обеспечение качественным жильем и услугами жилищно-коммунального хозяйства населения Республики Марий Эл» на 2013-2025 годы – в сумме 239 404,0 тыс. рублей, или 4,8 %;

- «Содействие занятости населения» на 2013-2025 годы - в сумме 204 143,1 тыс. рублей, или 4,1 %;

- «Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия в Республике Марий Эл» на 2014-2025 годы - в сумме 15 620,3 тыс. рублей, или 0,3 %;

- «Архивное дело в Республике Марий Эл на 2013 - 2025 годы» - в сумме 3 946,0 тыс. рублей, или 0,1 %;

- «Профилактика правонарушений на территории Республики Марий Эл на 2017 - 2025 годы» - в сумме 165,0 тыс. рублей, или 0,01 процента.

Расходы на реализацию непрограммных направлений составят 2 824 521,1 тыс. рублей, или 36,1 % от расходов раздела, в том числе:

- бюджетные ассигнования бюджета Пенсионного фонда Российской Федерации на исполнение Закона Российской Федерации от 19.04.1991 № 1032-1 «О занятости населения в Российской Федерации» в части социальных выплат безработным гражданам (досрочные пенсии) запланированы в 2019 году в сумме 19 066,2 тыс. рублей с ростом к 2018 году на 30,2 процента. Увеличение объема бюджетных ассигнований обусловлено внесением изменений в пенсионное законодательство Российской Федерации в части повышения пенсионного возраста. Расчет произведен исходя из прогнозируемой среднемесячной численности получателей пенсий (назначенных безработным гражданам досрочно) в количестве 130 человек и прогнозируемого среднего размера досрочной пенсии, сложившейся в предыдущем году в Республике Марий Эл, в сумме 12,2 тыс. рублей. Объем

<sup>22</sup> Федеральный закон от 30.11.2011 № 354-ФЗ «О размере и порядке расчета тарифа страхового взноса на обязательное медицинское страхование неработающего населения».

бюджетных ассигнований бюджету Пенсионного фонда Российской Федерации на 2020 год предусмотрен в сумме 19 604,5 тыс. рублей, на 2021 год - в сумме 19 639,5 тыс. рублей;

- межбюджетные трансферты на ОМС неработающего населения на 2019 год и плановый период предусмотрены законопроектом в сумме 2 805 454,95 тыс. рублей ежегодно. Объем межбюджетных трансфертов рассчитан в соответствии с Федеральным законом от 30.11.2011 № 354-ФЗ<sup>23</sup> исходя из численности неработающих застрахованных лиц по состоянию на 1 января 2018 года в количестве 398 740 человек, с учетом коэффициента удорожания стоимости медицинских услуг на 2019 год в размере 1,119. Планируемые объемы межбюджетных трансфертов на ОМС неработающего населения на 2020 и 2021 годы на уровне 2019 года не учитывают коэффициенты удорожания стоимости медицинских услуг, предусмотренного на 2020 год в размере 1,162, на 2021 год – в размере 1,208<sup>24</sup>.

Неприменение коэффициента удорожания стоимости медицинских услуг в плановом периоде 2020 и 2021 годов, по данным Министерства здравоохранения Республики Марий Эл<sup>25</sup>, при расчете межбюджетных трансфертов на ОМС неработающего населения, обусловлено снижением прогнозируемых доходов республиканского бюджета в указанном плановом периоде.

В 2019 году законопроектом предусматривается финансирование капитальных вложений в объекты недвижимого имущества государственной (муниципальной) собственности в сумме 1 582,3 тыс. рублей, или 0,02 % от объема расходов данного раздела.

Доля раздела в общем объеме расходов бюджета в 2019 году составляет 30,7 процента.

**Раздел 1100 «Физическая культура и спорт»** состоит из трех подразделов и аккумулирует расходы на обеспечение деятельности учреждений в сфере физической культуры и спорта, содержание сборных команд, подготовку и участие в международных, всероссийских и иных спортивных мероприятиях, а также на государственную поддержку развития спорта.

Бюджетные ассигнования республиканского бюджета по разделу на 2019 год запланированы в объеме 408 286,7 тыс. рублей, что выше показателей, утвержденных на 2018 год, на 93 449,5 тыс. рублей, или на 29,7 процента. Показатели на 2020 год планируются со снижением на 21,6 % (88 268,5 тыс. рублей), в 2021 году - со снижением на 1,9 % (6 055,5 тыс. рублей).

Увеличение расходов в 2019 году по сравнению с первоначально утвержденными значениями на 2018 год предусмотрено:

<sup>23</sup> Федеральный закон от 30.11.2011 № 354-ФЗ «О размере и порядке расчета тарифа страхового взноса на обязательное медицинское страхование неработающего населения».

<sup>24</sup> Заключение Счетной палаты РФ на проект федерального закона «О бюджете Федерального фонда обязательного медицинского страхования на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов».

<sup>25</sup> Письмо Министерства здравоохранения Республики Марий Эл от 14.11.2018 № 8141.

- на субсидии бюджетным, автономным учреждениям и другим некоммерческим организациям - на 20 %, или на 52 645,4 тыс. рублей;

- на закупку товаров, работ и услуг для государственных (муниципальных) нужд - более чем в четыре раза, или на 44 584,1 тыс. рублей;

- на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами - на 49,9 %, или на 10 396,8 тыс. рублей.

Уменьшение расходов в 2019 году предусмотрено:

- на капитальные вложения в объекты недвижимого имущества государственной (муниципальной) собственности - на 81,2 %, или на 14 148,2 тыс. рублей;

- на уплату налогов, сборов и иных платежей - на 87,8 %, или 28,6 тыс. рублей.

Расходы по данному разделу в соответствии с ведомственной структурой будет осуществлять Министерство молодежной политики, спорта и туризма Республики Марий Эл.

На реализацию мероприятий в рамках двух государственных программ по данному разделу запланированы расходы в сумме 408 286,7 тыс. рублей, или 100,0 % от объема расходов раздела, в том числе:

- «Социальная поддержка граждан» на 2013-2025 годы - в сумме 173,9 тыс. рублей, или 0,04 % от объема расходов, предусмотренных на выполнение государственных программ раздела;

- «Развитие физической культуры, спорта, туризма и молодежной политики в Республике Марий Эл» на 2013 - 2025 годы – в сумме 408 112,8 тыс. рублей, или 99,9 процента.

В 2019 году предусматривается финансирование капитальных вложений в объекты недвижимого имущества государственной (муниципальной) собственности в сумме 3 264,0 тыс. рублей, или 0,8 % от объема расходов данного раздела.

Доля раздела в общем объеме расходов бюджета в 2019 году составляет 1,6 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 2019 год запланированы в объеме 93 225,4 тыс. рублей, что выше показателей, утвержденных на 2018 год, на 29 224,4 тыс. рублей, или на 45,7 процента. Финансовые показатели на 2020 год планируются со снижением на 24,1 % (22 509,0 тыс. рублей), в 2021 году - со снижением на 0,9 % (667,8 тыс. рублей) от уровня предыдущего года.

Увеличение расходов в 2019 году по сравнению с первоначально утвержденными значениями на 2018 год предусмотрено:

- на субсидии бюджетным, автономным учреждениям и другим некоммерческим организациям - на 66,0 %, или на 15 280,4 тыс. рублей;

- на закупку товаров, работ и услуг для государственных (муниципальных) нужд - на 76,1 %, или на 13 500,0 тыс. рублей;

- на организацию и поддержку учреждений культуры и искусства (за исключением федеральных государственных учреждений культуры и искусства, перечень которых утверждается уполномоченным Правительством Российской Федерации федеральным органом исполнительной власти) - на 1,9 %, или 444,0 тыс. рублей.

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

На реализацию мероприятий в рамках двух государственных программ по данному разделу запланированы расходы в сумме 92 781,4 тыс. рублей, или 99,5 % от объема расходов раздела, в том числе:

- «Государственная национальная политика Республики Марий Эл на 2013 - 2025 годы» - 79 281,4 тыс. рублей, или 85,4 % от объема расходов, предусмотренных на выполнение государственных программ раздела;

- «Культура Марий Эл на 2013 - 2025 годы» - в сумме 13 500,0 тыс. рублей, или 14,6 % процента.

Непрограммные расходы составят 444,0 тыс. рублей, или 0,5 % от объема расходов раздела, и будут направлены на проведение ежегодных мероприятий в области журналистики.

Доля раздела в общем объеме расходов бюджета в 2019 году составит 0,4 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 2019 год запланированы в объеме 778 033,6 тыс. рублей, что ниже показателей, утвержденных на 2018 год, на 116 361,4 тыс. рублей, или на 13,0 процентов. Показатели на 2020 и 2021 годы планируются на уровне 2019 года.

Снижение плановых ассигнований на обслуживание государственного внутреннего долга республики по отношению к уровню 2018 года связано с

частичным замещением коммерческих кредитов бюджетными кредитами, предоставленными из федерального бюджета.

Доля планируемых расходов на обслуживание государственного внутреннего долга в расходах без учета расходов, осуществляемых за счет субвенций, в 2019 году составит 3,3 %, в 2020 году – 3,6 %, в 2021 году - 3,5 %, что не превышает 15,0 % - норматива, установленного ст. 111 БК РФ<sup>26</sup>.

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

Доля раздела в общем объеме расходов бюджета в 2019 году составит 3,1 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 2019 год запланированы в сумме 1 069 718,1 тыс. рублей, что выше показателей, утвержденных на 2018 год, на 610 095,1 тыс. рублей, или на 132,7 процента. Показатели на 2020 год планируются со снижением на 31,5 % (337 223,8 тыс. рублей), в 2021 году показатель запланирован на уровне 2020 года.

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

Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных районов (городских округов) (подраздел 1401) предусмотрены на 2019 год в объеме 809 362,5 тыс. рублей, из них 1 274,0 тыс. рублей предусмотрены на выравнивание бюджетной обеспеченности городских округов и распределены исходя из численности жителей городских округов в расчете на одного жителя.

В подразделе 1402 «Иные дотации» предусмотрены дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов в объеме 154 418,7 тыс. рублей. На плановый период 2020 и 2021 годов дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов не запланированы.

В подразделе 1403 «Прочие межбюджетные трансферты общего характера» предусмотрены субвенции и субсидии муниципальным районам на

---

<sup>26</sup> Бюджетный кодекс РФ: ст. 111 «Объем расходов на обслуживание государственного долга субъекта Российской Федерации или муниципального долга».

образование районных фондов финансовой поддержки поселений на 2019 год в сумме 105 936,9 тыс. рублей.

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

Доля раздела в общем объеме расходов бюджета в 2019 году составит 4,2 процента.

#### **Анализ планирования бюджетных ассигнований на исполнение публичных нормативных обязательств.**

Социальное обеспечение населения Республики Марий Эл осуществляется посредством принятия публичных нормативных обязательств.

В перечень публичных нормативных обязательств Республики Марий Эл (далее – ПНО) на 2019 год и плановый период 2020-2021 годов включено 81 ПНО, предусмотренное 42 нормативными правовыми актами.

В Перечень ПНО на 2019 год и плановый период дополнительно включено два обязательства, в том числе в соответствии с:

- Федеральным законом от 28.12.2017 № 418-ФЗ «О ежемесячных выплатах семьям, имеющим детей» и постановлением Правительства Республики Марий Эл от 09.04.2018 № 154 «Об утверждении Порядка предоставления и расходования средств, направляемых на осуществление ежемесячной выплаты в связи с рождением (усыновлением) первого ребенка» в целях осуществления ежемесячной выплаты в связи с рождением (усыновлением) первого ребенка;

- постановлением Правительства Республики Марий Эл от 15.10.2015 № 561 «Об обеспечении жильем работников бюджетной сферы» в целях предоставления социальных выплат на понижение стоимости строительства жилья работникам бюджетной сферы.

В соответствии с п. 3 ст. 184.1 БК РФ<sup>27</sup> законопроектом установлен общий объем бюджетных ассигнований (приложение 14 к законопроекту), направляемых в 2019 году на исполнение ПНО в размере 3 303 484,7 тыс. рублей, с ростом к уровню 2018 года на 7,0 %, или на 235 506,0 тыс. рублей, в том числе:

- по виду расходов 312 «Пенсии, выплачиваемые организациями сектора государственного управления» расходы спрогнозированы в объеме 106 257,7 тыс. рублей;

- по виду расходов 313 «Пособия и компенсации по публичным нормативным обязательствам» расходы спрогнозированы в объеме 3 189 637,0 тыс. рублей;

- по виду расходов 330 «Публичные нормативные выплаты гражданам несоциального характера» расходы спрогнозированы в объеме 7 590,0 тыс. рублей.

---

<sup>27</sup> Бюджетный кодекс РФ: ст. 184.1 «Общие положения».

Доля ассигнований на указанные цели в общем объеме расходов республиканского бюджета в 2019 году составит 13,0 процентов.

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

1) Министерству социального развития Республики Марий Эл - в сумме 3 148 296,3 тыс. рублей, или 95,3 % от общего объема ПНО. Расчетная потребность в финансовых ресурсах на реализацию ПНО по данным Министерства социального развития Республики Марий Эл<sup>28</sup> (рассчитанная с учетом прогнозируемого роста количества получателей социальных выплат с применением индексов потребительских цен) на 2019 год составит 3 645 011,5 тыс. рублей, т.е. предлагаемый к утверждению объем бюджетных ассигнований обеспечит потребность в финансовых ресурсах на исполнение ПНО на уровне 86,4 % от расчетной годовой потребности, в том числе в части пенсионного обеспечения:

- бюджетные ассигнования на выплату пенсий за выслугу лет лицам, замещавшим должности в органах государственной власти и управления Марийской АССР, государственным гражданским служащим Республики Марий Эл, лицам, замещавшим государственные должности Республики Марий Эл, предусмотрены в сумме 80 600,0 тыс. рублей, или 96,3 % от расчетной потребности.

2) Министерству строительства, архитектуры и жилищно-коммунального хозяйства Республики Марий Эл - в объеме 143 652,0 тыс. рублей, при расчетной потребности в финансовых ресурсах на данные цели в сумме 412 144,5 тыс. рублей. По данным Министерства строительства, архитектуры и жилищно-коммунального хозяйства Республики Марий Эл дефицит финансовых ресурсов обусловлен недостаточным финансированием из федерального бюджета мероприятий по обеспечению жильем ветеранов, инвалидов и семей, имеющих детей-инвалидов.

3) Министерству сельского хозяйства и продовольствия Республики Марий Эл - в объеме 7 590,0 тыс. рублей, или 100,0 % от расчетной потребности в финансовых ресурсах.

4) Конституционному суду Республики Марий Эл - в объеме 3 946,0 тыс. рублей, или 100,0 % от расчетной потребности.

Бюджетные ассигнования на исполнение ПНО в 2020 году предлагаются к утверждению в сумме 3 085 657,9 тыс. рублей со снижением к 2019 году на 6,6 % (на 217 826,8 тыс. рублей), в 2021 году - в сумме 3 110 784,6 тыс. рублей с ростом на 0,8 % (на 25 129,7 тыс. рублей) к уровню предыдущего года.

### **Анализ планирования бюджетных ассигнований на обеспечение функций органов государственной власти Республики Марий Эл**

В представленном законопроекте расходы республиканского бюджета Республики Марий Эл на содержание органов государственной власти

---

<sup>28</sup> Письмо Министерству социального развития Республики Марий Эл от 07.11.2018 № 01-21/5742.

Республики Марий Эл на 2019 год запланированы в сумме 932 918,7 тыс. рублей, или больше на 0,5 % от запланированных расходов на 2018 год.

Расходы на содержание органов государственной власти Республики Марий Эл на 2019 год запланированы с учетом проведенных мероприятий по оптимизации численности в соответствии с Указом Главы Республики Марий Эл от 07.02.2018 № 14<sup>29</sup>, перераспределения полномочий в 2018 году в связи с изменением структуры органов исполнительной власти в соответствии с Указом Главы Республики Марий Эл от 27.10.2017 № 262<sup>30</sup>, повышения фонда оплаты труда с начислениями на 4 %, а также увеличения переданных полномочий по государственной регистрации актов гражданского состояния за счет средств федерального бюджета.

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

(тыс. рублей)

Наименование ведомства	Запланированные расходы на 2018 год	Ожидаемые расходы за 2018 год	Прогнозируемые расходы на 2019 год	Удельный вес, %	Отклонение прогнозируемых расходов на 2019 год от запланированных расходов на 2018 год		Отклонение прогнозируемых расходов на 2019 год от ожидаемых расходов на 2018 год	
					тыс. рублей	%	тыс. рублей	%
Администрация Главы Республики Марий Эл	132 436,4	131 519,1	134 329,9	14,4	1 893,5	1,4	2 810,8	2,1
Департамент государственного жилищного надзора Республики Марий Эл	10 159,0	10 159,0	10 435,0	1,1	276,0	2,7	276,0	2,7
Управление делами Главы Республики Марий Эл и Правительства Республики Марий Эл	6 584,0	6 584,0	7 355,0	0,8	771,0	11,7	771,0	11,7
Министерство внутренней политики, развития местного самоуправления и юстиции Республики Марий Эл	111 407,3	111 407,3	122 611,2	13,1	11 203,9	10,1	11 203,9	10,1
Министерство транспорта и дорожного хозяйства Республики Марий Эл	21 209,0	21 209,0	19 122,0	2,0	-2 087,0	-9,8	-2 087,0	-9,8
Государственное Собрание Республики Марий Эл	50 159,0	50 159,0	50 916,0	5,5	757,0	1,5	757,0	1,5
Министерство строительства, архитектуры и жилищно-коммунального хозяйства Республики Марий Эл	32 931,0	32 931,0	34 078,0	3,7	1 147,0	3,5	1 147,0	3,5
Конституционный суд Республики Марий Эл	16 619,0	16 619,0	15 458,0	1,7	-1 161,0	-7,0	-1 161,0	-7,0
Министерство промышленности, экономического развития и торговли Республики Марий Эл	53 291,1	53 291,1	55 180,0	5,9	1 888,9	3,5	1 888,9	3,5
Комитет гражданской обороны и защиты населения Республики Марий Эл	31 760,5	31 760,5	28 390,0	3,0	-3 370,5	-10,6	-3 370,5	-10,6
Департамент труда и занятости населения Республики Марий Эл	28 322,7	28 322,7	27 580,0	3,0	-742,7	-2,6	-742,7	-2,6
Министерство природных ресурсов, экологии и охраны окружающей среды Республики Марий Эл	72 893,5	72 893,5	73 713,1	7,9	819,6	1,1	819,6	1,1
Министерство здравоохранения Республики Марий Эл	36 296,6	36 296,6	34 925,2	3,7	-1 371,4	-3,8	-1 371,4	-3,8
Министерство социального развития Республики Марий Эл	41 489,8	41 489,8	41 590,0	4,5	100,2	0,2	100,2	0,2
Министерство культуры, печати и по делам национальностей Республики Марий Эл	33 112,2	33 112,2	31 871,8	3,4	-1 240,4	-3,7	-1 240,4	-3,7

<sup>29</sup> Указ Главы Республики Марий Эл от 7 февраля 2018 года № 14 «Об оптимизации в 2018 году численности лиц, замещающих государственные должности Республики Марий Эл, должности государственной гражданской службы Республики Марий Эл и должности, не относящиеся к должностям государственной гражданской службы Республики Марий Эл».

<sup>30</sup> Указ Главы Республики Марий Эл от 27 октября 2017 года № 262 «О структуре органов исполнительной власти Республики Марий Эл».

Министерство государственного имущества Республики Марий Эл	35 786,1	35 786,1	33 797,0	3,6	-1 989,1	-5,6	-1 989,1	-5,6
Министерство молодежной политики, спорта туризма Республики Марий Эл	31 619,5	31 619,5	32 643,0	3,5	1 023,5	3,2	1 023,5	3,2
Департамент информатизации и связи Республики Марий Эл	11 748,0	11 748,0	11 893,0	1,3	145,0	1,2	145,0	1,2
Министерство образования и науки Республики Марий Эл	45 504,4	45 504,4	45 287,5	4,9	-216,9	-0,5	-216,9	-0,5
Комитет ветеринарии Республики Марий Эл	12 469,5	12 469,5	12 990,0	1,4	520,5	4,2	520,5	4,2
Министерство сельского хозяйства и продовольствия Республики Марий Эл	53 727,6	53 727,6	49 335,0	5,3	-4 392,6	-8,2	-4 392,6	-8,2
Министерство финансов Республики Марий Эл	59 166,8	59 166,8	59 418,0	6,4	251,2	0,4	251,2	0,4
<b>ИТОГО по органам государственной власти</b>	<b>928 693,0</b>	<b>927 775,7</b>	<b>932 918,7</b>	<b>100</b>	<b>4 225,7</b>	<b>0,5</b>	<b>5 143,0</b>	<b>0,6</b>

Анализ структуры расходов на содержание органов государственной власти Республики Марий Эл на 2019 год показывает, что 41,8 % расходов республиканского бюджета приходится на четырех главных распорядителей бюджетных средств, в том числе:

- Администрация Главы Республики Марий Эл – 14,4 % (134 329,9 тыс. рублей);

- Министерство внутренней политики, развития местного самоуправления и юстиции Республики Марий Эл – 13,1 % (122 611,2 тыс. рублей);

- Министерство природных ресурсов, экологии и охраны окружающей среды Республики Марий Эл – 7,9 % (73713,1 тыс. рублей);

- Министерство финансов Республики Марий Эл – 6,4 % (59 418,0 тыс. рублей).

Наибольшее увеличение расходов на 2019 год планируется по:

- Управлению делами Главы Республики Марий Эл и Правительства Республики Марий Эл – на 11,7 % (771,0 тыс. рублей);

- Министерству внутренней политики, развития местного самоуправления и юстиции Республики Марий Эл – на 10,1 % (11 203,9 тыс. рублей).

Наибольшее снижение расходов на 2019 год приходится на:

- Комитет гражданской обороны и защиты населения Республики Марий Эл – на 10,6 % (3 370,5 тыс. рублей);

- Министерство транспорта и дорожного хозяйства Республики Марий Эл – на 9,8 % (2 087,0 тыс. рублей).

Расходы на содержание органов государственной власти Республики Марий Эл (без учета расходов на осуществление полномочий Российской Федерации, делегированных для исполнения субъектам Российской Федерации) на 2019 год запланированы в сумме 867,6 млн. рублей. Прогнозный норматив рассчитанный, Министерством финансов Республики Марий Эл, составляет 5,05 % и не превышает расчетный норматив на 2019 год в размере 5,09 процента.

По состоянию на 14 ноября 2018 года Правительством Российской Федерации норматив расходов на содержание органов государственной власти Республики Марий Эл на 2019 год не доведен<sup>31</sup>.

#### **4.3. Анализ формирования проекта республиканского бюджета Республики Марий Эл в программном формате и по непрограммным направлениям деятельности**

Проект республиканского бюджета Республики Марий Эл на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов сформирован в программной структуре расходов на основе 25 государственных программ Республики Марий Эл.

Общий объем финансового обеспечения реализации государственных программ на 2019 год планируется в сумме 22 080 877,1 тыс. рублей, или 86,6 % от общего объема расходов республиканского бюджета, в 2020 году – 20 428 865,6 тыс. рублей (86,1 %), в 2021 году – 20 659 048,4 тыс. рублей (86,2 %). Доля «программных расходов» выше уровня 2018 года на 0,5 процентных пункта.

Законопроектом предусматривается уменьшение бюджетных ассигнований на 2019 год по сравнению с показателями закона о бюджете на 2018 год по пяти государственным программам в объеме 1 354 823,4 тыс. рублей. Увеличение бюджетных ассигнований предусматривается по 19 государственным программам на сумму 1 996 587,5 тыс. рублей.

В связи с реорганизацией Комитета Республики Марий Эл по туризму выполнение мероприятий государственной программы Республики Марий Эл «Развитие туризма в Республике Марий Эл на 2014 - 2020 годы» с 2018 года осуществляется в рамках государственной программы Республики Марий Эл «Развитие физической культуры, спорта, туризма и молодежной политики в Республике Марий Эл» на 2013 - 2025 годы.

Расходы на реализацию государственной программы «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности на 2013 - 2025 годы» на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов в законопроекте не предусмотрены, в то время как паспорт государственной программы<sup>32</sup> на 2021 год предусмотрено финансирование за счет средств республиканского бюджета Республики Марий Эл в сумме 36 588,3 тыс. рублей.

Распределение расходов в разрезе государственных программ приведено в таблице.

№ п/п	Наименование	(тыс. рублей)						
		2018 год		2019 год		Отклонение	2020 год	2021 год
		Сумма	%	Сумма	%		Сумма	Сумма
	<b>Расходы на реализацию государственных программ Республики Марий Эл, всего</b>	<b>21 448 364,3</b>	<b>86,1</b>	<b>22 080 877,1</b>	<b>86,6</b>	<b>632 512,7</b>	<b>20 428 865,8</b>	<b>20 659 048,3</b>

<sup>31</sup> Письма Министерства финансов Республики Марий Эл от 06.11.2018 № 08-21/429 и от 13.11.2018 № 01-21/251.

<sup>32</sup> Постановление Правительства Республики Марий Эл от 01.11.2012 № 406 (ред. от 30.05.2018) «О государственной программе Республики Марий Эл «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности на 2013 - 2025 годы»».

1	Государственная программа Республики Марий Эл "Развитие здравоохранения" на 2013 - 2025 годы	874 188,6	3,5	1 124 534,50	4,4	250 345,9	1 104 742,3	1 100 837,9
2	Государственная программа Республики Марий Эл "Развитие образования" на 2013 - 2025 годы	5 915 932,1	23,8	6 563 378,60	25,8	647 446,5	5 958 879,5	5 532 388,0
3	Государственная программа Республики Марий Эл "Социальная поддержка граждан" на 2013 - 2025 годы	3 793 843,7	15,2	4 105 251,10	16,1	311 407,4	3 870 213,8	3 888 593,0
4	Государственная программа Республики Марий Эл "Обеспечение качественным жильем и услугами жилищно-коммунального хозяйства населения Республики Марий Эл на 2013 - 2025 годы"	1 430 381,4	5,7	1 179 990,20	4,6	-250 391,2	932 522,3	946 017,1
5	Государственная программа Республики Марий Эл "Содействие занятости населения на 2013 - 2025 годы"	275 122,1	1,1	343 825,50	1,3	68 703,4	333 794,4	332 951,5
6	Государственная программа Республики Марий Эл "Защита населения и территории Республики Марий Эл от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах на 2013 - 2025 годы"	298 674,0	1,2	334 756,90	1,3	36 082,9	296 929,2	294 251,3
7	Государственная программа Республики Марий Эл "Культура Марий Эл на 2013 - 2025 годы"	797 244,3	3,2	952 449,40	3,7	155 205,1	711 915,2	708 316,5
8	Государственная программа Республики Марий Эл "Архивное дело в Республике Марий Эл (2013 - 2025 годы)"	34 206,1	0,1	41 946,70	0,2	7 740,6	37 206,5	36 871,2
9	Государственная программа Республики Марий Эл "Охрана окружающей среды, воспроизводство и использование природных ресурсов на 2013 - 2025 годы"	70 284,9	0,3	106 097,30	0,4	35 812,4	51 586,8	88 863,2
10	Государственная программа Республики Марий Эл "Развитие физической культуры, спорта, туризма и молодежной политики в Республике Марий Эл" на 2013 - 2025 годы	337 264,4	1,4	456 673,50	1,8	119 409,1	363 091,6	356 647,5
11	Государственная программа Республики Марий Эл "Ветеринарное благополучие Республики Марий Эл на 2013 - 2025 годы"	112 720,0	0,5	140 355,40	0,6	27 635,4	124 495,2	123 372,4
12	Государственная программа Республики Марий Эл "Экономическое развитие и инвестиционная деятельность (2013 - 2025 годы)"	77 981,7	0,3	79 445,70	0,3	1 464,0	81 163,8	79 772,6
13	Государственная программа Республики Марий Эл "Энергосбережение и повышение энергетической эффективности на 2013-2025 годы"	0	0	0	0	0	0	0
14	Государственная программа Республики Марий Эл "Развитие промышленности и повышение ее конкурентоспособности (2013 - 2025 годы)"	150,0	0,0	500,00	0,0	350,0	443,5	439,5
15	Государственная программа Республики Марий Эл "Развитие информационного общества в Республике Марий Эл (2013 - 2025 годы)"	141 994,0	0,6	143 013,00	0,6	1 019,0	130 520,1	125 708,6
16	Государственная программа Республики Марий Эл "Развитие транспортной системы и повышение безопасности дорожного движения на 2013 - 2025 годы"	1 760 584,7	7,1	2 035 646,50	8,0	275 061,8	2 273 982,7	2 481 480,8
17	Государственная программа развития сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной	1 593 914,6	6,4	770 947,90	3,0	-822 966,7	659 738,6	552 972,5

	продукции, сырья и продовольствия в Республике Марий Эл на 2014 - 2025 годы							
18	Государственная программа Республики Марий Эл "Развитие лесного хозяйства Республики Марий Эл на 2013 - 2025 годы"	195 908,0	0,8	198 563,00	0,8	2 655,0	200 996,5	207 070,4
19	Государственная программа Республики Марий Эл "Управление государственными финансами и государственным долгом Республики Марий Эл на 2014 - 2025годы"	3 227 767,0	13,0	3 095 767,00	12,1	-132 000,0	2 953 089,2	3 469 375,7
20	Государственная программа Республики Марий Эл "Управление имуществом государственной собственности Республики Марий Эл (2013 - 2025 годы)"	61 740,4	0,2	84 744,50	0,3	23 004,1	68 309,2	67 693,1
21	Государственная программа Республики Марий Эл "Юстиция в Республике Марий Эл" на 2013 - 2025 годы	149 275,3	0,6	151 840,80	0,6	2 565,5	134 907,9	126 349,0
22	Государственная программа Республики Марий Эл "Государственная национальная политика Республики Марий Эл на 2013 - 2025 годы"	111 001,5	0,4	137 930,90	0,5	26 929,4	110 811,2	109 811,8
23	Государственная программа Республики Марий Эл "Развитие туризма в Республике Марий Эл на 2014 - 2020 годы"	9 252,0	0,0	-	-	-	-	-
24	Государственная программа Республики Марий Эл "Патриотическое воспитание граждан и допризывная подготовка молодежи к военной службе" на 2016 - 2025 годы	1 250,0	0,0	5 000,00	0,0	3 750,0	4 435,0	4 395,0
25	Государственная программа Республики Марий Эл "Профилактика правонарушений на территории Республики Марий Эл на 2017 - 2025 годы"	28 645,7	0,1	11 248,60	0,0	-17 397,1	10 038,9	9 953,0
26	Государственная программа Республики Марий Эл "Формирование современной городской среды на территории Республики Марий Эл на 2018 - 2022 годы"	149 037,8	0,6	16 970,0	0,1	-132 067,8	15 052,4	14 916,7
<b>Расходы на непрограммную деятельность</b>		<b>3 451 672,3</b>	<b>13,9</b>	<b>3 407 721,3</b>	<b>13,4</b>	<b>-43 951,0</b>	<b>3 308 942,5</b>	<b>3 305 020,3</b>
<b>Всего расходы республиканского бюджета Республики Марий Эл</b>		<b>24 900 036,6</b>	<b>100</b>	<b>25 488 598,4</b>	<b>100</b>	<b>588 561,7</b>	<b>23 737 808,3</b>	<b>23 964 068,6</b>

Значительное увеличение программных расходов предусмотрено по государственным программам:

- «Развитие образования на 2013 - 2025 годы» - на 647 446,5 тыс. рублей (на 10,9 %);

- «Социальная поддержка граждан на 2013 - 2025 годы» - на 311 407,4 тыс. рублей (8,2 %);

- «Развитие транспортной системы и повышение безопасности дорожного движения на 2013 - 2025 годы» - на 275 061,8 тыс. рублей (15,6 %);

- «Развитие здравоохранения на 2013 - 2025 годы» - на 250 345,9 тыс. рублей (28,6 %).

Сокращены программные расходы по государственным программам:

- «Развития сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия в Республике Марий Эл на 2014 - 2025 годы» - на 822 966,7 тыс. рублей (51,6 %);

- «Обеспечение качественным жильем и услугами жилищно-коммунального хозяйства населения Республики Марий Эл на 2013 - 2025 годы» - на 250 391,2 тыс. рублей (17,5 %);

- «Формирование современной городской среды на территории Республики Марий Эл на 2018 - 2022 годы» - на 132 067,8 тыс. рублей (88,6 %);

- «Управление государственными финансами и государственным долгом Республики Марий Эл на 2014 – 2025 годы» - на 132 000,0 тыс. рублей (4,1 %).

Наибольший удельный вес (74,7 %) в структуре расходной части республиканского бюджета Республики Марий Эл на 2019 год составляют расходы следующих семи госпрограмм:

- «Развитие образования» на 2013 - 2025 годы – 6 563 378,6 тыс. рублей (25,8 %);

- «Социальная поддержка граждан на 2013 – 2025 годы» - 4 105 251,1 тыс. рублей (16,1 %);

- «Управление государственными финансами и государственным долгом Республики Марий Эл на 2013 - 2025 годы» - 3 095 767,0 тыс. рублей (12,1 %);

- «Развитие транспортной системы и повышение безопасности дорожного движения на 2013 - 2025 годы» - 2 035 646,5 тыс. рублей (8 %);

- «Обеспечение качественным жильем и услугами жилищно-коммунального хозяйства населения Республики Марий Эл на 2013 - 2025 годы» - 1 179 990,2 тыс. рублей (4,6 %);

- «Развитие здравоохранения на 2013-2025 годы» - 1 124 534,5 тыс. рублей (4,4 %);

- «Культура Марий Эл на 2013 – 2025 годы» - 952 449,4 тыс. рублей (3,7 %).

На непрограммную деятельность законопроектом предусмотрено направить 3 407 721,3 тыс. рублей, или 13,4 % от общего объема расходов республиканского бюджета Республики Марий Эл, что меньше предусмотренных расходов на 2018 год на 43 951,0 тыс. рублей (0,5 %).

Исполнение государственных программ в 2019 году будут осуществлять 17 главных распорядителей бюджетных средств.

Распределение бюджетных ассигнований на реализацию государственных программ и непрограммную деятельность на 2019 год по главным распорядителям бюджетных средств приведено в таблице.

(тыс. рублей)

№ п/п	Код	Наименование главного распорядителя бюджетных средств	Расходы всего,	в том числе на:	
				реализацию госпрограмм	непрогр. деятельн.
1	803	Администрация Главы Республики Марий Эл	135 308,4		135 308,4
2	804	Департамент государственного жилищного надзора Республики Марий Эл	10 455,0		10 455,0
3	805	Государственная счетная палата Республики Марий Эл	13 368,0		13 368,0
4	806	Управление делами Главы Республики Марий Эл и Правительства Республики Марий Эл	166 483,2		166 483,2
5	809	Центральная избирательная комиссия Республики Марий Эл	57 389,0		57 389,0
6	819	Министерство внутренней политики, развития местного самоуправления и юстиции Республики Марий Эл	151 840,8	151 840,8	

7	820	Министерство транспорта и дорожного хозяйства Республики Марий Эл	2 347 560,0	2 328 438,0	19 122,0
8	830	Государственное Собрание Республики Марий Эл	50 916,0		50 916,0
9	832	Министерство строительства, архитектуры и жилищно-коммунального хозяйства Республики Марий Эл	1 196 960,2	1 196 960,2	
10	836	Конституционный суд Республики Марий Эл	19 404,0		19 404,0
11	840	Министерство промышленности, экономического развития и торговли Республики Марий Эл	135 125,7	79 945,7	
12	849	Комитет гражданской обороны и защиты населения Республики Марий Эл	345 230,5	345 230,5	55 180,0
13	850	Департамент труда и занятости населения Республики Марий Эл	343 575,5	343 575,5	
14	853	Министерство природных ресурсов, экологии и охраны окружающей среды Республики Марий Эл	325 719,3	304 690,3	21 029,0
15	855	Министерство здравоохранения Республики Марий Эл	3 951 576,4	1 124 974,5	2 826 601,9
16	856	Министерство социального развития Республики Марий Эл	4 105 492,3	4 105 492,3	
17	857	Министерство культуры, печати и по делам национальностей Республики Марий Эл	1 164 842,8	1 132 527,0	32 315,8
18	866	Министерство государственного имущества Республики Марий Эл	84 893,5	84 744,5	149,0
19	867	Министерство молодежной политики, спорта и туризма Республики Марий Эл	461 847,4	461 847,4	
20	871	Департамент информатизации и связи Республики Марий Эл	143 013,0	143 013,0	
21	874	Министерство образования и науки Республики Марий Эл	6 563 378,7	6 563 378,7	
22	881	Комитет ветеринарии Республики Марий Эл	140 355,4	140 355,4	
23	882	Министерство сельского хозяйства и продовольствия Республики Марий Эл	478 096,4	478 096,4	
24	892	Министерство финансов Республики Марий Эл	3 095 767,0	3 095 767,0	
<b>Всего</b>			<b>25 488 598,4</b>	<b>22 080 877,1</b>	<b>3 407 721,3</b>

В 2019 году семь главных распорядителей бюджетных средств с объемом расходов в сумме 453 323,6 тыс. рублей в реализации государственных программ не участвуют.

Наибольший объем бюджетных ассигнований на непрограммные направления деятельности в сумме 2 805 454,9 тыс. рублей (83,0 %) планируется направить на уплату страховых взносов на обязательное медицинское страхование неработающего населения.

Анализ соответствия параметров финансового обеспечения государственных программ в 2019 году предусмотренных в паспортах государственных программ и законопроекте приведен в таблице.

№ п/п	Наименование государственных программ	Предусмотрено бюджетных ассигнований на реализацию государственных программ (тыс. рублей)				Отклонение показателей законопроекта от паспорта
		Паспортом государственной программы			Проектом закона	
		Всего	за счет средств			
	федерального бюджета		республиканского бюджета	Всего		
1	Государственная программа Республики Марий Эл "Развитие здравоохранения" на 2013 - 2025 годы	872 545,6	56 602,1	815 943,6	1 124 534,50	251 988,9
2	Государственная программа Республики Марий Эл "Развитие образования" на 2013 - 2025 годы	5 820 864,9	726 010,2	5 094 854,7	6 563 378,60	742 513,7
3	Государственная программа Республики Марий Эл "Социальная поддержка граждан" на 2013 - 2025 годы	3 353 147,8	845 820,0	2 507 327,8	4 105 251,10	752 103,3
4	Государственная программа Республики Марий Эл "Обеспечение качественным жильем и услугами жилищно-коммунального хозяйства населения Республики Марий Эл на 2013 - 2025 годы"	1 373 333,8	36 025,8	1 337 308,0	1 179 990,20	-193 343,6
5	Государственная программа Республики Марий Эл "Содействие занятости населения на 2013 - 2025 годы"	281 894,3	172 175,7	109 718,6	343 825,50	61 931,2
6	Государственная программа Республики Марий Эл "Защита населения и территории Республики Марий Эл от чрезвычайных"	285 713,1	0,0	285 713,1	334 756,90	49 043,8

	ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах на 2013 - 2025 годы"					
7	Государственная программа Республики Марий Эл "Культура Марий Эл на 2013 - 2025 годы"	735 140,9	127 284,3	607 856,7	952 449,40	217 308,5
8	Государственная программа Республики Марий Эл "Архивное дело в Республике Марий Эл (2013 - 2025 годы)"	30 826,9	0,0	30 826,9	41 946,70	11 119,8
9	Государственная программа Республики Марий Эл "Охрана окружающей среды, воспроизводство и использование природных ресурсов на 2013 - 2025 годы"	154 657,4	114 508,4	40 149,0	106 097,30	-48 560,1
10	Государственная программа Республики Марий Эл "Развитие физической культуры, спорта, туризма и молодежной политики в Республике Марий Эл" на 2013 - 2025 годы	330 918,9	2 359,6	328 559,3	456 673,50	125 754,6
11	Государственная программа Республики Марий Эл "Ветеринарное благополучие Республики Марий Эл на 2013 - 2025 годы"	112 720,0	0,0	112 720,0	140 355,40	27 635,4
12	Государственная программа Республики Марий Эл "Экономическое развитие и инвестиционная деятельность (2013 - 2025 годы)"	62 030,6	20 828,7	41 201,9	79 445,70	17 415,1
13	Государственная программа Республики Марий Эл "Развитие промышленности и повышение ее конкурентоспособности (2013 - 2025 годы)"	179 258,0	179 108,0	150,0	500,00	-178 758,0
14	Государственная программа Республики Марий Эл "Развитие информационного общества в Республике Марий Эл (2013 - 2025 годы)"	128 969,4	0,0	128 969,4	143 013,00	14 043,6
15	Государственная программа Республики Марий Эл "Развитие транспортной системы и повышение безопасности дорожного движения на 2013 - 2025 годы"	2 721 383,9	800 000,0	1 921 383,9	2 035 646,50	-685 737,4
16	Государственная программа развития сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия в Республике Марий Эл на 2014 - 2025 годы	1 705 452,2	1 380 157,1	325 295,1	770 947,90	-934 504,3
17	Государственная программа Республики Марий Эл "Развитие лесного хозяйства Республики Марий Эл на 2013 - 2025 годы"	213 032,5	197 741,5	15 291,0	198 563,00	-14 469,5
18	Государственная программа Республики Марий Эл "Управление государственными финансами и государственным долгом Республики Марий Эл на 2014 - 2025 годы"	2 191 299,4	14 387,8	2 176 911,6	3 095 767,00	904 467,6
19	Государственная программа Республики Марий Эл "Управление имуществом государственной собственности Республики Марий Эл (2013 - 2025 годы)"	69 793,6	0,0	69 793,6	84 744,50	14 950,9
20	Государственная программа Республики Марий Эл "Юстиция в Республике Марий Эл" на 2013 - 2025 годы	142 418,8	43 702,1	98 716,7	151 840,80	9 422,0
21	Государственная программа Республики Марий Эл "Государственная национальная политика Республики Марий Эл на 2013 - 2025 годы"	101 671,1	12 015,5	89 655,6	137 930,90	36 259,8
22	Государственная программа Республики Марий Эл "Развитие туризма в Республике Марий Эл на 2014 - 2020 годы"	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
23	Государственная программа Республики Марий Эл "Патриотическое воспитание граждан и допризывная подготовка молодежи к военной службе" на 2016 - 2025 годы	2 500,0	0,0	2 500,0	5 000,00	2 500,0
24	Государственная программа Республики Марий Эл "Профилактика правонарушений на территории Республики Марий Эл на 2017 - 2025 годы"	25 831,3	91,7	25 739,6	11 248,60	-14 582,7
25	Государственная программа Республики Марий Эл "Формирование современной городской среды на территории Республики Марий Эл на 2018 - 2022 годы"	148 484,1	136 561,0	11 923,1	16 970,00	-131 514,1
<b>Расходы на реализацию государственных программ Республики Марий Эл</b>		<b>21 043 888,5</b>	<b>4 865 379,5</b>	<b>16 178 509,1</b>	<b>22 080 877,1</b>	<b>1 036 988,5</b>

Бюджетные ассигнования, предусмотренные в проекте закона на реализацию государственных программ Республики Марий Эл, в 2019 году превышают объемы финансового обеспечения, указанные в паспортах государственных программ, на 1 036 988,5 тыс. рублей, или на 4,9 процента.

В соответствии со ст. 179 БК РФ<sup>33</sup> государственные (муниципальные) программы подлежат приведению в соответствие с законом (решением) о бюджете не позднее трех месяцев со дня вступления его в силу.

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

### **5.1. Дефицит республиканского бюджета Республики Марий Эл**

Прогнозируемый дефицит республиканского бюджета Республики Марий Эл на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов предлагается утвердить с нулевым значением, что соответствует требованиям ст. 92.1 БК РФ<sup>34</sup> и ст. 20 Закона Республики Марий Эл от 30.07.2007 № 42-3.<sup>35</sup>

Источники финансирования дефицита республиканского бюджета Республики Марий Эл на 2018-2021 годы представлены в таблице.

(тыс. рублей)

Наименование источника финансирования	2018 год (план)	2019 год		2020 год (проект)	2021 год (проект)
		(проект)	% к плану 2018 года		
Государственные (муниципальные) ценные бумаги, номинальная стоимость которых указана в валюте Российской Федерации	-200 000,0	-	-	-	-500 000,0
размещение	-	-	-	-	-
погашение	-200 000,0	-	-	-	-500 000,0
Кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации	462 521,5	314 140,7	67,9	628 281,3	1 756 562,6
получение	3 387 254,3	4 194 099,3	123,8	2 098 987,5	5 950 661,9
погашение	-2 924 732,8	-3 879 958,6	132,7	-1 470 706,2	-4 194 099,3
Бюджетные кредиты от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	-207 258,0	-314 140,7	151,6	-628 281,3	-1 256 562,6
получение	1 734 170,0	1 860 967,0	107,3	0,0	0,0
погашение	-1 941 428,0	-2 175 107,7	112,0	-628 281,3	-1 256 562,6
Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета	0,0	22 700,0	-	0,0	0,0
Иные источники внутреннего финансирования дефицитов бюджетов	-55 263,5	-22 700,0	41,1	0,0	0,0
<b>Итого источников внутреннего финансирования дефицита республиканского бюджета</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>-</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>

<sup>33</sup> Бюджетный кодекс РФ: ст. 179 «Государственные программы Российской Федерации, государственные программы субъекта Российской Федерации, муниципальные программы».

<sup>34</sup> Бюджетный кодекс РФ: ст. 92.1 «Дефицит бюджета субъекта Российской Федерации, дефицит местного бюджета».

<sup>35</sup> Закон Республики Марий Эл от 30.07.2007 № 42-3 (ред. от 28.07.2017) «О бюджетных правоотношениях в Республике Марий Эл»: ст. 20 «Дефицит бюджета».

Анализ структуры источников финансирования дефицита республиканского бюджета Республики Марий Эл показывает, что основным источником являются государственные заимствования, среди которых основную долю составляют кредиты от кредитных организаций, а также бюджетные кредиты от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации.

В целях обеспечения сбалансированности республиканского бюджета в 2019-2021 годах планируется заимствование денежных средств в виде получения кредитов кредитных организаций в сумме 4 194 099,3 тыс. рублей (на 806 845,0 тыс. рублей, или на 23,8 % больше, чем план 2018 года), 2 098 987,5 тыс. рублей и 5 950 661,9 тыс. рублей по годам соответственно. В 2019 году планируется получение бюджетных кредитов в сумме 1 860 967,0 тыс. рублей, что на 126 797,0 тыс. рублей, или на 7,3 %, больше плана 2018 года. Заимствований в виде государственных ценных бумаг в 2019-2021 годах не планируется.

Объем ассигнований, направляемых на погашение долговых обязательств, в 2019 году составит 6 055 066,3 тыс. рублей, что на 988 905,5 тыс. рублей, или 19,5 %, больше, чем план 2018 года. В 2020 и 2021 годах планируется направить на погашение долговых обязательств 2 098 987,5 тыс. рублей и 5 950 661,9 тыс. рублей соответственно.

Объем привлечения и погашения заимствований в 2018-2021 годах представлен в таблице.

(тыс. рублей)				
Содержание	2018 год (план)	2019 год (проект)	2020 год (проект)	2021 год (проект)
<b>Итого заимствований, из них:</b>	<b>55 263,5</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>привлечение заимствований, в том числе:</b>	<b>5 121 424,3</b>	<b>6 055 066,3</b>	<b>2 098 987,5</b>	<b>5 950 661,9</b>
Размещение ценных бумаг	-	-	-	-
Получение кредитов от кредитных организаций	3 387 254,3	4 194 099,3	2 098 987,5	5 950 661,9
Получение бюджетных кредитов от других бюджетов бюджетной системы РФ	1 734 170,0	1 860 967,0	-	-
<b>погашений заимствований, в том числе:</b>	<b>-5 066 160,8</b>	<b>-6 055 066,3</b>	<b>-2 098 987,5</b>	<b>-5 950 661,9</b>
Погашение ценных бумаг	-200 000,0	-	-	-500 000,0
Погашение кредитов, предоставленных кредитными организациями	-2 924 732,8	-3 879 958,6	-1 470 706,2	-4 194 099,3
Погашение бюджетных кредитов	-1 941 428,0	-2 175 107,7	-628 281,3	-1 256 562,6

Объем привлечения заимствований в 2019 году увеличится по сравнению с показателем, утвержденным на 2018 год, на 933 642,0 тыс. рублей, или на 18,2 %, и составит 6 055 066,3 тыс. рублей. В 2020 году объем привлечения средств за счет государственных заимствований по сравнению с 2019 годом уменьшится на 3 956 078,8 тыс. рублей (на 65,3%) и составит 2 098 987,5 тыс. рублей, в 2021 году по сравнению с 2020 годом увеличится на 3 851 674,4 тыс. рублей (на 183,5 %) и составит 5 950 661,9 тыс. рублей.

Для погашения долга по государственным заимствованиям предусматривается использовать в 2019-2021 годах 100,0 % привлекаемых заемных средств.

В состав источников финансирования дефицита республиканского бюджета Республики Марий Эл кроме заимствований включены иные источники внутреннего финансирования - свернутое сальдо по предоставлению и возврату бюджетных кредитов муниципальным образованиям республики, выданных за счет средств республиканского бюджета (предоставление бюджетных кредитов предусмотрено в объеме их планового возврата в 2019 году в сумме 135 000,0 тыс. рублей, в 2020 и 2021 годах в сумме 110 000,0 тыс. рублей ежегодно).

## 5.2. Государственный долг Республики Марий Эл

Государственный долг Республики Марий Эл на конец 2019 года составит 13 453 322,4 тыс. рублей и уменьшится по отношению к плану на 2018 год на 60 501,7 тыс. рублей, или на 0,4 процента. В плановых 2020 и 2021 годах данный показатель планируется оставить на уровне 2019 года.

Сведения о предельной величине государственного внутреннего долга Республики Марий Эл на начало 2019-2022 годов приведены в таблице.

(тыс. рублей)

Вид обязательства	на 01.01.2019г. (план)	на 01.01.2020г. (проект)	на 01.01.2021г. (проект)	на 01.01.2022г. (проект)
Государственные ценные бумаги Республики Марий Эл	2 000 000,0	2 000 000,0	2 000 000,0	1 500 000,0
Кредиты, полученные Республикой Марий Эл от кредитных организаций в валюте Российской Федерации	7 267 212,9	5 664 805,4	6 293 086,7	8 049 649,3
Бюджетные кредиты, привлеченные в республиканский бюджет Республики Марий Эл от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	4 241 373,0	5 788 517,0	5 160 235,7	3 903 673,1
Государственные гарантии, предоставленные Республикой Марий Эл	5 238,1	0,0	0,0	0,0
<b>Итого</b>	<b>13 513 824,1</b>	<b>13 453 322,4</b>	<b>13 453 322,4</b>	<b>13 453 322,4</b>

Отношение государственного внутреннего долга Республики Марий Эл к доходам республиканского бюджета без учета безвозмездных поступлений составит в 2019 году 87,3 %, что на 4,1 процентных пункта ниже, чем в 2018 году, в 2020 году – 83,4 % и в 2021 году – 80,8 % и не превысит предельного норматива в 100,0 %, установленного ст. 107 БК РФ<sup>36</sup>.

По состоянию на 1 января 2020 года прогнозные значения целевых показателей «доля общего объема государственного долга Республики Марий Эл не более 80 % суммы доходов бюджета Республики Марий Эл без учета безвозмездных поступлений за 2019 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

<sup>36</sup> Бюджетный кодекс РФ: ст. 107 «Предельный объем государственного долга субъекта Российской Федерации, муниципального долга».

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, превышены на 7,3 % и 7,8 % соответственно.

По состоянию на 1 января 2021 года прогнозные значения целевых показателей «доля общего объема государственного долга Республики Марий Эл не более 75 % суммы доходов бюджета Республики Марий Эл без учета безвозмездных поступлений за 2020 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, превышены на 8,4 % и 9,4 % соответственно.

По состоянию на 1 января 2022 года прогнозные значения целевых показателей «доля общего объема государственного долга Республики Марий Эл не более 67 % суммы доходов бюджета Республики Марий Эл без учета безвозмездных поступлений за 2021 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, превышены на 13,8 % и 15,4 % соответственно.

Согласно информации<sup>37</sup> Правительство Республики Марий Эл письмом от 26.09.2018 № 01/30-И977 обратилось к Первому заместителю Председателя Правительства Российской Федерации - Министру финансов Российской Федерации с просьбой о выделении республике дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов с целью направления средств бюджета на погашение рыночных долговых обязательств, что позволит выполнить по итогам 2018 года условия дополнительных соглашений о реструктуризации бюджетных кредитов в части уровня долговой нагрузки на республиканский бюджет Республики Марий Эл, либо о рассмотрении вопроса о смягчении для республики условий реструктуризации бюджетных кредитов. На момент подготовки заключения ответ на письмо не получен.

Неисполнение обязательств по итогам отчетного года, установленных Правилами проведения реструктуризации обязательств (задолженности) субъектов Российской Федерации перед Российской Федерацией по бюджетным кредитам, утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 13.12.2017 № 1531<sup>38</sup> (далее – Правила проведения

<sup>37</sup> Письмо Правительства Республики Марий Эл от 12.11.2018 № 01/11-8876.

<sup>38</sup> Постановление Правительства Российской Федерации от 13.12.2017 № 1531 «О проведении в 2017 году реструктуризации обязательств (задолженности) субъектов Российской Федерации перед Российской Федерацией по бюджетным кредитам».

реструктуризации обязательств (задолженности)), и Дополнительными соглашениями, повлечет для Республики Марий Эл риск досрочного погашения реструктурированной задолженности и процентов за рассрочку согласно графикам погашения задолженности, а также задолженности в объеме превышения предельных значений дефицита республиканского бюджета и объема государственного долга республики (в том числе по государственным ценным бумагам и кредитам, полученным от кредитных организаций, иностранных банков и международных финансовых организаций), но не более 20 % общего объема реструктурированной задолженности в срок до 1 июля года, следующего за отчетным.

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

Наименование показателя	2018 г. (план)	2019 г. (проект)	2020 г.(проект)	2021 г. (проект)
Государственный долг Республики Марий Эл на конец года, тыс. рублей	13 513 824,1	13 453 322,4	13 453 322,4	13 453 322,4
Отношение объема госдолга к объему доходов без учета безвозмездных поступлений, %	91,4	87,3	83,4	80,8
Объем расходов на обслуживание госдолга, тыс. рублей	894 395,0	778 033,6	778 033,6	778 033,6
Доля расходов на обслуживание госдолга в объемах расходов бюджета без учета получаемых субвенций, %	4,1	3,3	3,6	3,5

Расходы республиканского бюджета Республики Марий Эл на обслуживание государственного внутреннего долга в 2019 году составят 778 033,6 тыс. рублей, что на 116 361,4 тыс. рублей, или на 13 %, меньше, чем в 2018 году. В 2020-2021 годах расходы республиканского бюджета на обслуживание государственного долга планируется оставить на уровне 2019 года (778 033,6 тыс. рублей).

Доля планируемых расходов на обслуживание государственного внутреннего долга в расходах республиканского бюджета без учета расходов, осуществляемых за счет субвенций, в 2019 году составит 3,3 %, в 2020 году – 3,6 %, в 2021 году – 3,5 % и сохранится в пределах 15 % - нормы, установленной ст. 111 БК РФ.

### **5.3. Программа государственных внутренних заимствований**

Объем заимствований Республики Марий Эл на 2019 год не превышает сумму, направляемую в текущем финансовом году на финансирование дефицита республиканского бюджета и (или) погашение долговых обязательств, что соответствует ст. 106 БК РФ<sup>39</sup>.

В соответствии со ст.110.1 БК РФ<sup>40</sup> сформирована программа государственных внутренних заимствований республики на очередной

<sup>39</sup> Бюджетный кодекс РФ: ст. 106 «Предельный объем заимствований субъектов Российской Федерации, муниципальных заимствований».

<sup>40</sup> Бюджетный кодекс РФ: ст. 110.1 «Программа государственных внутренних заимствований субъекта Российской Федерации, муниципальных заимствований».

финансовый год и на плановый период. Объемы и виды заимствований соответствуют заимствованиям, предусмотренным источниками финансирования дефицита бюджета.

В течение 2019 года планируется привлечь заимствований на сумму 6 055 066,3 тыс. рублей, что на 933 642,0 тыс. рублей (18,2 %) больше утвержденного назначения 2018 года, в том числе за счет:

- бюджетных кредитов из федерального бюджета – на сумму 1 860 967,0 тыс. рублей;

- кредитов, полученных Республикой Марий Эл от кредитных организаций, – на сумму 4 194 099,3 тыс. рублей.

Одновременно подлежат возврату заимствования прошлых лет и заимствования 2019 года в соответствии с договорными сроками в сумме 6 055 066,3 тыс. рублей, в том числе:

- федеральному бюджету - в сумме 2 175 107,7 тыс. рублей, в том числе задолженность по кредиту для частичного покрытия дефицита республиканского бюджета Республики Марий Эл (37 773,3 тыс. рублей), по кредитам на пополнение остатков средств на счете республиканского бюджета Республики Марий Эл (1 860 967,0 тыс. рублей), по кредитам для частичного покрытия дефицита республиканского бюджета Республики Марий Эл в целях погашения долговых обязательств (276 367,4 тыс. рублей);

- кредиты, полученные Республикой Марий Эл от кредитных организаций, – в сумме 3 879 958,6 тыс. рублей.

На 2020-2021 годы заимствования прогнозируются в объеме 2 098 987,5 тыс. рублей (меньше на 3 956 078,8 тыс. рублей по сравнению с планом 2019 года) и 5 950 661,9 тыс. рублей (больше на 3 851 674,4 тыс. рублей по сравнению с проектом 2020 года) соответственно.

Подлежат возврату заимствования в соответствии с договорными сроками:

- федеральному бюджету по кредиту для частичного покрытия дефицита республиканского бюджета Республики Марий Эл в 2020 году - в сумме 75 546,6 тыс. рублей, в 2021 году – 151 093,2 тыс. рублей;

- федеральному бюджету по кредитам для частичного покрытия дефицита республиканского бюджета Республики Марий Эл в целях погашения долговых обязательств в 2020 году - в сумме 552 734,7 тыс. рублей, в 2021 году – 1 105 469,4 тыс. рублей;

- кредиты, полученные Республикой Марий Эл от кредитных организаций, в 2020 году – 1 470 706,2 тыс. рублей, в 2021 году – 4 194 099,3 тыс. рублей;

- погашение государственных ценных бумаг, выпущенных от имени Республики Марий Эл, в 2021 году - в сумме 500 000,0 тыс. рублей.

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 2019 году и в плановом периоде 2020 и 2021 годов.

#### **5.4. Программа предоставления государственных гарантий**

Обязательства по предоставленным государственным гарантиям Республики Марий Эл по состоянию на 1 января 2019 года отсутствуют.

На 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов предоставление государственных гарантий не планируется, бюджетные ассигнования на возможное исполнение государственных гарантий Республики Марий Эл не предусматриваются.

### **6. Выводы**

1. Проект закона Республики Марий Эл «О республиканском бюджете Республики Марий Эл на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» внесен Главой Республики Марий Эл на рассмотрение Государственного Собрания Республики Марий Эл в срок, установленный ст. 59 Закона Республики Марий Эл от 30.07.2007 № 42-З.

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

Состав показателей, представленных в законопроекте, соответствует требованиям ст. 184.1 БК РФ.

2. Ряд основных показателей прогноза социально-экономического развития Республики Марий Эл на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов существенно скорректированы относительно прогнозных показателей, принятых в предыдущих периодах.

По оценке за 2018 год темп роста валового регионального продукта снизится по сравнению с ранее принятыми значениями на 0,6 процентных пункта, индекс промышленного производства - на 1,9 процентных пункта, индекс физического объема работ и услуг по виду деятельности «строительство» - на 10,1 процентных пункта, индекс физического объема инвестиций в основной капитал увеличится на 0,5 процентных пункта, индекс физического объема оборота розничной торговли - на 4,5 процентных пункта.

3. Основные параметры проекта республиканского бюджета Республики Марий Эл в целом соответствуют ключевым показателям прогноза социально-экономического развития республики.

4. Доходная часть республиканского бюджета Республики Марий Эл на 2019 год сформирована до распределения средств федерального бюджета между субъектами Российской Федерации на:

- реализацию национальных проектов (программ), обеспечивающих достижение целей и целевых показателей, выполнение задач, определенных Указом Президента Российской Федерации от 07.05.2018 № 204 «О национальных целях и стратегических задачах развития Российской Федерации на период до 2024 года» (далее - национальные проекты (программы));

- финансовое обеспечение реализации региональных проектов,

обеспечивающих достижение целей, показателей и результатов национальных проектов, мероприятия которых относятся к законодательно установленным полномочиям субъектов Российской Федерации, а также к вопросам местного значения муниципальных образований;

- финансовое обеспечение реализации региональных проектов, предусмотренных правовыми актами Правительства Российской Федерации, после предварительного рассмотрения трехсторонней комиссией по вопросам межбюджетных отношений.

5. Выпадающие доходы республиканского бюджета Республики Марий Эл в 2019 году по оценке Министерства финансов Республики Марий Эл с учетом изменений бюджетного и налогового законодательства Российской Федерации и Республики Марий Эл составят 144 238,0 тыс. рублей.

6. Доходы республиканского бюджета Республики Марий Эл на 2019 год прогнозируются в сумме 25 488 598,4 тыс. рублей, в том числе налоговые и неналоговые доходы – в сумме 15 401 965,0 тыс. рублей, что составляет 60,5 % от общего объема доходов, и безвозмездные поступления – в сумме 10 086 633,4 тыс. рублей (39,5 %).

Доходы республиканского бюджета Республики Марий Эл на 2020 – 2021 годы прогнозируются в сумме 23 737 808,1 тыс. рублей (с уменьшением к 2019 году на 6,9 %, или на 1 750 790,3 тыс. рублей) и в сумме 23 964 068,7 тыс. рублей (с увеличением к 2020 году на 1,0 %, или на 226 260,6 тыс. рублей) соответственно.

6.1. Поступление налоговых и неналоговых доходов на 2019 год прогнозируется с увеличением к утвержденным назначениям на 2018 год на 2,2 % (334 294,4 тыс. рублей) и снижением к уровню фактического исполнения за 2017 год - на 7,3 % (1 204 324,0 тыс. рублей).

На 2020 год поступление налоговых и неналоговых доходов прогнозируется с ростом к 2019 году на 4,7 % (727 619,7 тыс. рублей) в сумме 16 129 584,7 тыс. рублей, на 2021 год по сравнению с 2020 годом – на 3,2 % (513 694,3 тыс. рублей) в сумме 16 643 279,0 тыс. рублей.

6.2. Объем безвозмездных поступлений на 2019 год по сравнению с утвержденным бюджетом на 2018 год увеличится на 2,6 %, или на 254 267,2 тыс. рублей, в том числе за счет увеличения дотаций на 581 283,0 тыс. рублей (9,2 %), субвенций – на 555 366,1 тыс. рублей (43,4 %), за счет сокращения субсидий на 881 351,8 тыс. рублей (40,6 %), иных межбюджетных трансфертов - на 1 030,1 тыс. рублей (3,1 %).

На 2020 год безвозмездные поступления прогнозируются с уменьшением к 2019 году на 24,6 % (2 478 410,0 тыс. рублей) в сумме 7 608 223,4 тыс. рублей, на 2021 год по сравнению с 2020 годом - с уменьшением на 3,8 % (287 433,7 тыс. рублей) в сумме 7 320 789,7 тыс. рублей.

7. Общий объем расходов республиканского бюджета Республики Марий Эл сформирован на 2019 год в сумме 25 488 598,4 тыс. рублей, на 2020

год – в сумме 23 737 808,1 тыс. рублей, на 2021 год – в сумме 23 964 068,7 тыс. рублей.

По сравнению с 2018 годом расходы республиканского бюджета в 2019 году планируются с увеличением на 588 561,4 тыс. рублей (2,4 %), в 2020 году - со снижением на 1 750 790,2 тыс. рублей (6,9 %) к уровню предыдущего года, в 2021 году - с увеличением на 226 260,6 тыс. рублей (1 %).

7.1. В 2019 - 2021 годах сохранится социальная направленность республиканского бюджета Республики Марий Эл. В 2019 году удельный вес расходов на социальную сферу в общем объеме расходов республиканского бюджета составит 65,2 %, что на 4,4 % больше по сравнению с планом 2018 года.

7.2. Наибольшая доля расходов республиканского бюджета (78,72 %) приходится на пять главных распорядителей бюджетных средств, в том числе на:

- Министерство образования и науки Республики Марий Эл – 25,75 %;
- Министерство социального развития Республики Марий Эл – 16,11 %;
- Министерство здравоохранения Республики Марий Эл – 15,50 %;
- Министерство финансов Республики Марий Эл – 12,15 %;
- Министерство транспорта и дорожного хозяйства Республики

Марий Эл – 9,21 процента.

7.3. В связи с проведением в сентябре 2019 года избирательной кампании по выборам депутатов Государственного Собрания Республики Марий Эл седьмого созыва запланировано увеличение расходов по Центральной избирательной комиссии Республики Марий Эл в 3,3 раза, или на 40 303,0 тыс. рублей.

8. Расходы республиканского бюджета Республики Марий Эл на содержание органов государственной власти Республики Марий Эл на 2019 год запланированы в сумме 932 918,7 тыс. рублей, или на 0,5 % больше от плановых расходов на 2018 год.

Прогнозный норматив, рассчитанный Министерством финансов Республики Марий Эл, составляет 5,05 % и не превышает расчетный норматив на 2019 год (рассчитанный по методике Минфина Российской Федерации) в размере 5,09 процента.

9. Объем финансового обеспечения мер социальной поддержки, определенный проектом закона, составит 3 303 484,7 тыс. рублей, что выше уровня 2018 года на 7 %, или на 235 506,0 тыс. рублей. Предлагаемый к утверждению объем бюджетных ассигнований обеспечит потребность в финансовых ресурсах на исполнение публичных нормативных обязательств на уровне 81,2 % от расчетной годовой потребности, в том числе бюджетные ассигнования на выплату пенсий за выслугу лет лицам, замещавшим должности в органах государственной власти и управления Марийской АССР, государственным гражданским служащим Республики Марий Эл, лицам, замещавшим государственные должности Республики Марий Эл, предусмотрены в сумме 80 600,0 тыс. рублей, или 96,3 % от расчетной

потребности (83 728,1 тыс. рублей).

10. Объем дорожного фонда Республики Марий Эл на 2019 год запланирован в сумме 2 269 461,0 тыс. рублей, что на 333 780,3 тыс. рублей, или на 17,2 %, выше первоначально утвержденного показателя на 2018 год. Показатели на 2020 год планируются с увеличением на 6,1 % (138 076,9 тыс. рублей), а на 2021 год - с увеличением на 4,5 % (107 642,0 тыс. рублей) к уровню предыдущего года.

11. В проекте республиканского бюджета Республики Марий Эл на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов межбюджетные трансферты на обязательное медицинское страхование неработающего населения Федеральному фонду обязательного медицинского страхования предусмотрены в сумме 2 805 454,95 тыс. рублей ежегодно. Объем бюджетных ассигнований, предлагаемый к утверждению в плановом периоде 2020 и 2021 годов, не учитывает коэффициент удорожания стоимости медицинских услуг, предусмотренный проектом Федерального закона «О бюджете Федерального фонда обязательного медицинского страхования на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов», в размере 1,162 - в 2020 году и в размере 1,208 - в 2021 году. Неприменение коэффициента удорожания стоимости медицинских услуг обусловлено снижением прогнозируемых доходов республиканского бюджета в указанном плановом периоде.

12. Проект республиканского бюджета Республики Марий Эл на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов сформирован в программной структуре расходов на основе 25 государственных программ Республики Марий Эл.

Общий объем финансового обеспечения реализации государственных программ на 2019 год планируется в сумме 22 080 877,1 тыс. рублей, или 86,6 % от общего объема расходов республиканского бюджета, в 2020 году – 20 428 865,6 тыс. рублей (86,1 %), в 2021 году – 20 659 048,4 тыс. рублей (86,2 %).

12.1. Расходы на реализацию государственной программы «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности на 2013 - 2020 годы» на 2019 – 2021 годы в республиканском бюджете Республики Марий Эл не предусмотрены. Вместе с тем, утвержденные паспортом государственной программы расходы за счет средств республиканского бюджета Республики Марий Эл на 2021 год составляют 36 588,3 тыс. рублей.

12.2. Бюджетные ассигнования, предусмотренные в проекте закона на реализацию государственных программ Республики Марий Эл в 2019 году, превышают объемы финансового обеспечения, указанные в паспортах государственных программ, на 1 036 988,5 тыс. рублей, или на 4,9 процента.

12.3. На непрограммную деятельность законопроектом предусмотрено направить 3 407 721,3 тыс. рублей, или 13,4 % от общего объема расходов республиканского бюджета Республики Марий Эл, что меньше предусмотренных расходов на 2018 год на 43 951,0 тыс. рублей (0,5 %).

Непрограммные расходы на плановый период 2020 – 2021 годов планируются со снижением к 2020 году на 2,3 % (98 778,8 тыс. рублей), в 2021 год – на 0,1 % (3 922,2 тыс. рублей).

13. Законопроектом предусмотрено формирование республиканского бюджета Республики Марий Эл на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов с нулевым значением дефицита республиканского бюджета.

13.1. Ограничения, установленные ст. 92.1 БК РФ и ст. 20 Закона Республики Марий Эл от 30.07.2007 № 42-З, при формировании дефицита республиканского бюджета на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов соблюдены.

13.2. Источники финансирования дефицита республиканского бюджета по составу соответствуют ст. 95 БК РФ.

13.3. Объем заимствований Республики Марий Эл, запланированных к привлечению, в 2019 году составит 6 055 066,3 тыс. рублей, что на 933 642,0 тыс. рублей, или на 18,2 %, больше, чем план 2018 года. В 2020 и 2021 годах планируется привлечь заимствования в сумме 2 098 987,5 тыс. рублей и 5 950 661,9 тыс. рублей соответственно. Предусмотренные объемы заимствований не превышают предельной величины, установленной ст. 106 БК РФ.

13.4. Объем ассигнований, направляемых на погашение долговых обязательств, в 2019 году составит 6 055 066,3 тыс. рублей, что на 988 905,5 тыс. рублей, или 19,5 %, больше, чем план 2018 года. В 2020 и 2021 годах планируется направить на погашение долговых обязательств 2 098 987,5 тыс. рублей и 5 950 661,9 тыс. рублей соответственно.

14. Государственный долг Республики Марий Эл на конец 2019 года составит 13 453 322,4 тыс. рублей и уменьшится по отношению к плану на 2018 год на 60 501,7 тыс. рублей, или на 0,4 процента. В плановых 2020 и 2021 годах данный показатель запланирован на уровне 2019 года.

Государственный долг Республики Марий Эл, запланированный на 2019 год и на плановый период 2020 – 2021 годов, не превышает предельный объем государственного долга субъекта Российской Федерации, установленный ст. 107 БК РФ и ст. 27 Закона Республики Марий Эл от 30.07.2007 № 42-З.

14.1. В 2019 году расходы республиканского бюджета Республики Марий Эл на обслуживание государственного внутреннего долга составят 778 033,6 тыс. рублей, что на 116 361,4 тыс. рублей, или на 13,0 %, меньше, чем в 2018 году. В 2020 – 2021 годах расходы республиканского бюджета на обслуживание государственного долга прогнозируются на уровне 2019 года (778 033,6 тыс. рублей).

Расходы республиканского бюджета Республики Марий Эл на обслуживание государственного внутреннего долга в 2019 – 2021 годах не превышают предельный объем расходов, установленный ст. 111 БК РФ.

15. Предоставление государственных гарантий в 2019 году и в плановом периоде 2020 - 2021 годов не запланировано.

16. Неисполнение обязательств по итогам отчетного года, установленных Правилами проведения реструктуризации обязательств (задолженности) и Дополнительными соглашениями о предоставлении бюджету Республики Марий Эл из федерального бюджета бюджетных кредитов для частичного покрытия дефицита бюджета Республики Марий Эл, влечет для Республики Марий Эл риск досрочного погашения реструктурированной задолженности и процентов за рассрочку согласно графикам погашения задолженности, а также задолженности в объеме превышения предельных значений дефицита республиканского бюджета и объема государственного долга республики (в том числе по государственным ценным бумагам и кредитам, полученным от кредитных организаций, иностранных банков и международных финансовых организаций), но не более 20 % общего объема реструктурированной задолженности, в срок до 1 июля года, следующего за отчетным.

## 7. Предложения

1. Государственные программы Республики Марий Эл во исполнение ст. 179 БК РФ привести в соответствие с законом о республиканском бюджете не позднее трех месяцев со дня вступления его в силу.

Государственная счетная палата Республики Марий Эл полагает, что проект закона Республики Марий Эл «О республиканском бюджете Республики Марий Эл на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов» может быть рассмотрен Государственным Собранием Республики Марий Эл и принят в установленном порядке при условии соблюдения Дополнительных соглашений<sup>41</sup>, заключенных между Министерством финансов Российской Федерации и Правительством Республики Марий Эл.

Председатель  
Государственной счетной палаты  
Республики Марий Эл



С.Ф.Каргальский

---

<sup>41</sup> Закон Республики Марий Эл от 26.02.2018 № 2-3 «Об утверждении заключения дополнительных соглашений к соглашению о предоставлении бюджету Республики Марий Эл из федерального бюджета бюджетных кредитов».

**Сведения  
о расходах республиканского бюджета Республики Марий Эл по разделам и подразделам  
функциональной классификации расходов за 2017 – 2021 годы**

Наименование	Рз/ ПР	Исполнение 2017 год (тыс. рублей)	Утвержденные бюджетные назначения на 2018 год (Закон от 30.11.2017 г. №53-З ред. №1 (тыс. рублей)	уд. вес %	Проект на 2019 год				Проект на 2020 год (тыс. рублей)	Измене ния к предыд ущему году %	Проект на 2021 год (тыс. рублей)	Измен ения к преды дущем у году (%)
					Сумма (тыс. рублей)	к отчету 2017 г. (%)	к утверж денным показат елям 2018 г. (%)	к утвержденным показателям 2018 года (тыс. рублей)				
<b>Всего</b>		<b>26 652 109,4</b>	<b>24 900 036,8</b>	<b>100</b>	<b>25 488 598,4</b>	<b>95,6</b>	<b>102,4</b>	<b>588 561,4</b>	<b>23 737 808,1</b>	<b>93,1</b>	<b>23 964 068,9</b>	<b>101,0</b>
<b>Общегосударственные вопросы</b>	<b>01 00</b>	<b>1 418 956,3</b>	<b>2 390 505,4</b>	<b>7,7</b>	<b>1 971 968,7</b>	<b>139,0</b>	<b>82,5</b>	<b>-418 536,7</b>	<b>2 039 847,0</b>	<b>103,4</b>	<b>2 544 646,7</b>	<b>124,7</b>
Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования	01 02	5 695,5	3 941,0	0,0	4 112,0	72,2	104,3	<b>171,0</b>	4 112,0	100,0	4 112,0	100,0
Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	01 03	61 366,7	50 159,0	0,2	50 916,0	83,0	101,5	<b>757,0</b>	45 162,0	88,7	44 755,0	99,1
Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	01 04	130 572,0	126 951,5	0,5	131 125,4	100,4	103,3	<b>4 173,9</b>	116 308,1	88,7	115 259,8	99,1
Судебная система	01 05	91 169,9	87 527,8	0,3	88 299,4	96,9	100,9	<b>771,6</b>	78 355,8	88,7	77 663,0	99,1
Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов, и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	01 06	72 594,4	71 315,0	0,3	72 786,0	100,3	102,1	<b>1 471,0</b>	64 561,2	88,7	63 978,9	99,1
Обеспечение проведения выборов и референдумов	01 07	78 065,5	17 086,0	0,2	57 389,0	73,5	335,9	<b>40 303,0</b>	15 695,0	27,3	15 553,0	99,1
Резервные фонды	01 11		100 000,0	0,4	100 000,0	0,0	100,0	-	100 000,0	100,0	100 000,0	100,0
Прикладные научные исследования в области общегосударственных вопросов	01 12	21 204,1	23 051,3	0,1	32 173,3	151,7	139,6	<b>9 122,0</b>	22 550,5	70,1	22 347,1	99,1
Другие общегосударственные вопросы	01 13	958 288,2	1 910 473,8	5,6	1 435 167,6	149,8	75,1	<b>-475 306,2</b>	1 593 102,4	111,0	2 100 977,9	131,9
<b>Национальная оборона</b>	<b>02 00</b>	<b>13 334,0</b>	<b>14 237,2</b>	<b>0,1</b>	<b>18 171,5</b>	<b>136,3</b>	<b>127,6</b>	<b>3 934,3</b>	<b>18 171,4</b>	<b>100,0</b>	<b>18 171,4</b>	<b>100,0</b>
Мобилизация и внебюджетная подготовка	02 03	13 334,0	14 237,2	0,1	18 171,5	136,3	127,6	3 934,3	18 171,4	100,0	18 171,4	100,0
<b>Национальная безопасность и правоохранительная деятельность</b>	<b>03 00</b>	<b>453 791,5</b>	<b>401 219,5</b>	<b>1,6</b>	<b>417 384,0</b>	<b>92,0</b>	<b>104,0</b>	<b>16 164,5</b>	<b>370 434,8</b>	<b>88,8</b>	<b>359 640,0</b>	<b>97,1</b>
Органы юстиции	03 04	66 581,0	75 415,5	0,3	77 718,4	116,7	103,1	2 302,9	69 126,7	88,9	61 147,3	88,5
Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона	03 09	155 434,7	125 762,0	0,5	130 831,7	84,2	104,0	5 069,7	116 047,6	88,7	115 001,1	99,1
Обеспечение пожарной безопасности	03 10	200 267,5	200 042,0	0,8	208 613,9	104,2	104,3	8 571,9	185 040,5	88,7	183 371,6	99,1

Миграционная политика	03 11	-	-	-	220,0	-	-	220,0	220,0	100,0	120,0	54,5
Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности	03 14	31 508,3	0,0	0,0		0,0	-	0,0		-	-	-
<b>Национальная экономика</b>	<b>04 00</b>	<b>5 176 318,5</b>	<b>4 418 938,1</b>	<b>14,2</b>	<b>3 629 602,3</b>	<b>70,1</b>	<b>82,1</b>	<b>-789 335,8</b>	<b>3 647 415,4</b>	<b>100,5</b>	<b>3 784 904,4</b>	<b>103,8</b>
Общэкономические вопросы	04 01	144 930,6	143 550,2	0,5	137 892,9	95,1	96,1	-5 657,3	122 311,0	88,7	121 207,8	99,1
Воспроизводство минерально-сырьевой базы	04 04	791,8	800,0	0,0	800,0	101,0	100,0	0,0	790,6	98,8	703,2	88,9
Сельское хозяйство и рыболовство	04 05	1 846 773,4	1 444 981,5	2,3	592 077,2	32,1	41,0	-852 904,3	561 758,8	94,9	536 383,6	95,5
Водное хозяйство	04 06	46 087,0	39 248,9	0,3	85 436,5	185,4	217,7	46 187,6	68 562,8	80,3	125 778,2	183,4
Лесное хозяйство	04 07	174 341,4	195 908,0	0,8	198 563,0	113,9	101,4	2 655,0	200 996,5	101,2	207 070,4	103,0
Транспорт	04 08	102 901,0	48 533,0	13,2	78 099,0	75,9	160,9	29 566,0	69 273,8	88,7	68 649,0	99,1
Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	04 09	2 045 509,6	1 935 680,7	8,9	2 269 461,0	110,9	117,2	333 780,3	2 407 537,9	106,1	2 515 179,0	104,5
Связь и информатика	04 10	124 151,3	141 994,0	0,6	143 013,0	115,2	100,7	1 019,0	130 520,1	91,3	125 708,6	96,3
Другие вопросы в области национальной экономики	04 12	690 832,4	468 241,8	0,5	124 259,7	18,0	26,5	-343 982,1	85 663,9	68,9	84 224,6	98,3
<b>Жилищно-коммунальное хозяйство</b>	<b>05 00</b>	<b>969 099,9</b>	<b>1 136 066,9</b>	<b>3,7</b>	<b>933 144,8</b>	<b>96,3</b>	<b>82,1</b>	<b>-202 922,1</b>	<b>832 190,0</b>	<b>89,2</b>	<b>851 852,8</b>	<b>102,4</b>
Жилищное хозяйство	05 01	708 341,2	17 849,8	0,1	28 427,6	4,0	159,3	10 577,8	26 927,8	94,7	27 705,7	102,9
Коммунальное хозяйство	05 02	59 638,2	924 206,2	3,3	842 749,7	1 413,1	91,2	-81 456,5	750 294,8	89,0	769 675,1	102,6
Благоустройство	05 03	149 891,3	149 037,8	0,1	16 970,0	-	11,4	-132 067,8	15 052,4	88,7	14 916,7	99,1
Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства	05 05	51 229,2	44 973,1	0,2	44 997,5	87,8	100,1	24,4	39 915,0	88,7	39 555,3	99,1
<b>Охрана окружающей среды</b>	<b>06 00</b>	<b>40 104,2</b>	<b>41 214,7</b>	<b>0,2</b>	<b>44 781,4</b>	<b>111,7</b>	<b>108,7</b>	<b>3 566,7</b>	<b>34 772,7</b>	<b>77,6</b>	<b>34 844,3</b>	<b>100,2</b>
Охрана объектов растительного и животного мира, и среды их обитания	06 03	12 219,8	2 050,0	0,0	12 606,1	103,2	614,9	10 556,1	12 688,3	100,7	12 958,7	102,1
Прикладные научные исследования в области охраны окружающей среды	06 04	43,1	43,0		43,3	-	100,7	0,3	43,3	100,0	43,3	100,0
Другие вопросы в области охраны окружающей среды	06 05	27 841,3	39 121,7	0,1	32 132,0	115,4	82,1	-6 989,7	22 041,1	68,6	21 842,3	99,1
<b>Образование</b>	<b>07 00</b>	<b>5 890 175,3</b>	<b>5 685 733,9</b>	<b>25,0</b>	<b>6 380 658,0</b>	<b>108,3</b>	<b>112,2</b>	<b>694 924,1</b>	<b>5 727 704,0</b>	<b>89,8</b>	<b>5 301 082,6</b>	<b>92,6</b>
Дошкольное образование	07 01	1 439 173,9	1 383 415,1	5,7	1 454 015,8	101,0	105,1	70 600,7	1 257 100,3	86,5	1 245 762,2	99,1
Общее образование	07 02	3 212 380,1	3 188 648,6	14,4	3 671 613,7	114,3	115,1	482 965,1	3 363 046,2	91,6	2 968 215,3	88,3
Дополнительное образование детей	07 03	117 743,7	110 045,6	0,5	124 494,0	-	113,1	14 448,4	109 936,6	88,3	108 940,5	99,1
Среднее профессиональное образование	07 04	833 591,7	780 052,1	44,2	870 981,9	104,5	111,7	90 929,8	767 061,8	88,1	760 188,1	99,1
Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации	07 05	20 204,7	15 563,6	1,2	23 802,5	117,8	152,9	8 238,9	20 688,2	86,9	20 501,6	99,1
Молодежная политика и оздоровление детей	07 07	57 821,0	45 539,6	0,2	56 003,8	96,9	123,0	10 464,2	49 675,4	88,7	49 227,3	99,1
Другие вопросы в области образования	07 09	209 260,2	162 469,3	0,7	179 746,3	85,9	110,6	17 277,0	160 195,5	89,1	148 247,6	92,5
<b>Культура и кинематография</b>	<b>08 00</b>	<b>799 264,5</b>	<b>726 151,6</b>	<b>3,3</b>	<b>848 291,0</b>	<b>106,1</b>	<b>116,8</b>	<b>122 139,4</b>	<b>629 656,9</b>	<b>74,2</b>	<b>626 766,2</b>	<b>99,5</b>
Культура	08 01	761 973,1	692 090,5	3,2	816 419,2	107,1	118,0	124 328,7	601 272,7	73,6	598 632,2	99,6
Другие вопросы в области культуры, кинематографии	08 04	37 291,4	34 061,1	0,1	31 871,8	85,5	93,6	-2 189,3	28 384,2	89,1	28 134,0	99,1
<b>Здравоохранение</b>	<b>09 00</b>	<b>1 423 181,2</b>	<b>830 787,5</b>	<b>4,2</b>	<b>1 074 220,2</b>	<b>75,5</b>	<b>129,3</b>	<b>243 432,7</b>	<b>1 062 592,7</b>	<b>98,9</b>	<b>1 065 261,3</b>	<b>100,3</b>
Стационарная медицинская помощь	09 01	674 396,7	461 485,0	2,7	679 543,0	100,8	147,3	218 058,0	672 972,6	99,0	675 862,1	100,4
Амбулаторная помощь	09 02	421 984,1	79 641,8	0,2	42 726,0	10,1	53,6	-36 915,8	42 726,0	100,0	42 726,0	100,0
Санаторно-оздоровительная помощь	09 05			0,0	0,0	#ДЕЛ/0!	-	0,0	-	-	-	-
Заготовка, переработка, хранение и обеспечение безопасности донорской крови и ее компонентов	09 06	23 901,1	22 465,0	0,2	40 861,0	171,0	181,9	18 396,0	40 861,0	100,0	40 861,0	100,0
Другие вопросы в области здравоохранения	09 09	302 899,3	267 195,7	1,2	311 090,2	102,7	116,4	43 894,5	306 033,1	98,4	305 812,2	99,9
<b>Социальная политика</b>	<b>10 00</b>	<b>7 319 160,6</b>	<b>7 522 325,9</b>	<b>30,7</b>	<b>7 821 112,6</b>	<b>106,9</b>	<b>104,0</b>	<b>298 786,7</b>	<b>7 473 760,7</b>	<b>95,6</b>	<b>7 482 330,0</b>	<b>100,1</b>
Пенсионное обеспечение	10 01	101 583,0	101 003,0	0,4	106 763,0	105,1	105,7	5 760,0	94 698,8	88,7	93 844,7	99,1
Социальное обслуживание населения	10 02	616 812,0	559 293,4	2,9	729 201,2	118,2	130,4	169 907,8	646 801,5	88,7	640 967,9	99,1
Социальное обеспечение населения	10 03	5 579 292,1	5 596 505,1	21,9	5 576 731,6	100,0	99,6	-19 773,5	5 306 196,6	95,1	5 303 940,9	100,0

Охрана семьи и детства	10 04	856 974,7	1 110 369,0	4,9	1 242 426,5	145,0	111,9	132 057,5	1 280 233,9	103,0	1 299 061,9	101,5
Другие вопросы в области социальной политики	10 06	164 498,8	155 155,4	0,7	165 990,3	100,9	107,0	10 834,9	145 829,9	87,9	144 514,6	99,1
<b>Физическая культура и спорт</b>	<b>11 00</b>	<b>566 033,2</b>	<b>314 837,2</b>	<b>1,6</b>	<b>408 286,7</b>	<b>72,1</b>	<b>129,7</b>	<b>93 449,5</b>	<b>320 018,2</b>	<b>78,4</b>	<b>313 962,7</b>	<b>98,1</b>
Физическая культура	11 01	308 983,7	263 730,0	1,5	369 979,7	119,7	140,3	106 249,7	288 822,1	78,1	283 038,9	98,0
Массовый спорт	11 02	235 743,6	28 996,2	0,0	5 664,0	2,4	19,5	-23 332,2	2 241,8	39,6	2 230,6	99,5
Другие вопросы в области физической культуры и спорта	11 05	21 305,9	22 111,0	0,1	32 643,0	153,2	147,6	10 532,0	28 954,3	88,7	28 693,2	99,1
<b>Средства массовой информации</b>	<b>12 00</b>	<b>65 846,0</b>	<b>64 001,0</b>	<b>0,4</b>	<b>93 225,4</b>	<b>141,6</b>	<b>145,7</b>	<b>29 224,4</b>	<b>70 716,4</b>	<b>75,9</b>	<b>70 078,6</b>	<b>99,1</b>
Телевидение и радиовещание	12 01	30 388,3	30 845,0	0,2	49 125,4	161,7	159,3	18 280,4	40 913,2	83,3	40 544,2	99,1
Периодическая печать и издательства	12 02	35 457,7	33 156,0	0,2	44 100,0	124,4	133,0	10 944,0	29 803,2	67,6	29 534,4	99,1
<b>Обслуживание государственного и муниципального долга</b>	<b>13 00</b>	<b>1 032 567,4</b>	<b>894 395,0</b>	<b>3,1</b>	<b>778 033,6</b>	<b>75,3</b>	<b>87,0</b>	<b>-116 361,4</b>	<b>778 033,6</b>	<b>100,0</b>	<b>778 033,6</b>	<b>100,0</b>
Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга	13 01	1 032 567,4	894 395,0	3,1	778 033,6	75,3	87,0	-116 361,4	778 033,6	100,0	778 033,6	100,0
<b>Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований</b>	<b>14 00</b>	<b>1 484 276,8</b>	<b>459 623,0</b>	<b>4,2</b>	<b>1 069 718,1</b>	<b>72,1</b>	<b>232,7</b>	<b>610 095,1</b>	<b>732 494,3</b>	<b>68,5</b>	<b>732 494,3</b>	<b>100,0</b>
Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	14 01	177 019,8	339 250,7	3,2	809 362,5	457,2	238,6	470 111,8	647 744,8	80,0	647 744,8	100,0
Иные дотации	14 02	1 095 652,4	36 150,1	0,6	154 418,7	14,1	427,2	118 268,6	-	-	-	-
Прочие межбюджетные трансферты общего характера	14 03	211 604,6	84 222,2	0,4	105 936,9	50,1	125,8	21 714,7	84 749,5	80,0	84 749,5	100,0