



**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, <http://portal.mari.ru/gsp>

**Заключение
на проект закона Республики Марий Эл «О республиканском
бюджете Республики Марий Эл на 2021 год и на плановый период
2022 и 2023 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 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» (далее – проект закона, законопроект) подготовлено в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации¹ (далее – БК РФ), Законом Республики Марий Эл от 30.07.2007 № 42-З (ред. от 03.08.2020) «О бюджетных правоотношениях в Республике Марий Эл» (далее – Закон Республики Марий Эл от 30.07.2007 № 42-З) и Законом Республики Марий Эл от 03.01.1997 № 13-З (ред. от 30.12.2019) «О Государственной счетной палате Республики Марий Эл».

При подготовке заключения учитывались основные направления бюджетной и налоговой политики Республики Марий Эл на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов, прогноз социально-экономического развития Республики Марий Эл на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов, паспорта государственных программ Республики Марий Эл, подлежащих финансированию в 2021-2023 годах.

Законопроект внесен Главой Республики Марий Эл на рассмотрение Государственного Собрания Республики Марий Эл 20.11.2020 (письмо от 20.11.2020 № 01/30-И1571).

¹ Бюджетный кодекс Российской Федерации (в ред. Федерального закона от 12.11.2019 № 367-ФЗ «О приостановлении действия отдельных положений Бюджетного кодекса Российской Федерации и установлении особенностей исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в 2020 году»).

Структура и содержание проекта закона соответствуют требованиям, установленным статьей 184.1 БК РФ² и статьей 57 Закона Республики Марий Эл от 30.07.2007 № 42-З³.

Документы и материалы, представленные одновременно с законопроектом, в целом соответствуют требованиям статьи 184.2 БК РФ⁴ и статьи 58 Закона Республики Марий Эл от 30.07.2007 № 42-З⁵.

Проект республиканского бюджета Республики Марий Эл составлен на трехлетний бюджетный цикл – на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов при отсутствии распределения по субъектам Российской Федерации средств федерального бюджета по ряду направлений. Показатели доходов и расходов республиканского бюджета Республики Марий Эл будут корректироваться с учетом распределения указанных средств по субъектам Российской Федерации.

В заключении представлены результаты сравнительного анализа показателей законопроекта с показателями Закона Республики Марий Эл от 29.11.2019 № 49-З⁶, первоначально утвержденной росписи доходов и расходов, а также с отчетными данными исполнения республиканского бюджета Республики Марий Эл за 2019 год.

Заключение утверждено Коллегией Государственной счетной палаты (протокол от 04.12.2020 № 15).

2. Основные показатели прогноза социально-экономического развития Республики Марий Эл на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов для формирования проекта республиканского бюджета Республики Марий Эл

Основные показатели прогноза социально-экономического развития Республики Марий Эл на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов (далее – прогноз), утвержденные постановлением Правительства Республики Марий Эл от 12.11.2020 № 422⁷, разработаны в двух вариантах:

- вариант 1 (базовый) характеризует наиболее вероятный сценарий развития экономики с учетом ожидаемых внешних условий и принимаемых мер экономической политики, включая реализацию региональных проектов, обеспечивающих достижение целей, показателей федеральных проектов, входящих в состав национальных проектов;

- вариант 2 (целевой) предполагает более благоприятное развитие социально-экономической ситуации и внешних условий, ускорение темпов роста в базовых отраслях экономики в среднесрочной перспективе.

² БК РФ: статья 184.1 «Общие положения».

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

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

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

⁶ Закон Республики Марий Эл от 29.11.2019 № 49-З «О республиканском бюджете Республики Марий Эл на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов».

⁷ Постановление Правительства Республики Марий Эл от 12.11.2020 № 422 «О прогнозе социально-экономического развития Республики Марий Эл на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов».

При разработке проекта республиканского бюджета Республики Марий Эл на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 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.

В текущем году значительное влияние на экономику республики оказали факторы, связанные с введением ограничительных мер в связи с распространением новой коронавирусной инфекции.

Согласно данным прогноза, объем валового регионального продукта на 2020 год оценивается в размере 178 440,6 млн. рублей, что на 4,7 % меньше по сравнению с 2019 годом в сопоставимых ценах. В 2021 - 2023 годах темп роста валового регионального продукта прогнозируется на уровне 102,4 % – 102,6 % в год. Объем валового регионального продукта в 2023 году достигнет 211 910,0 млн. рублей.

По оценке до конца 2020 года объем отгруженной промышленной продукции составит 153 536,0 млн. рублей, что в сопоставимых ценах ниже уровня 2019 года на 7,0 процента. В 2021 – 2023 годах индекс промышленного производства прогнозируется на уровне 102,2 % – 102,5 % в год, объем отгруженной промышленной продукции в 2023 году составит 179 440,0 млн. рублей.

Объем производства продукции сельского хозяйства в хозяйствах всех категорий в 2020 году оценивается в сумме 51 764,0 млн. рублей, что на 7,1 % больше по сравнению с 2019 годом в сопоставимых ценах. Согласно среднесрочному прогнозу в 2021 - 2023 годах объем производства сельскохозяйственной продукции будет увеличиваться в сопоставимых ценах на 3,0 % - 3,3 % в год и в 2023 году составит 59 170,3 млн. рублей.

В 2020 году на развитие экономики и социальной сферы республики планируется направить инвестиций в основной капитал за счет всех источников финансирования в сумме 30 720,0 млн. рублей, или 108,1 % в сопоставимых ценах к уровню 2019 года. В 2021 - 2023 годах при условии стабильной экономической ситуации, увеличение инвестиционной активности прогнозируется темп роста инвестиций на уровне 103,7 % – 104,1 % в сопоставимых ценах. Объем инвестиций в основной капитал в 2023 году достигнет 40 860,0 млн. рублей.

По оценке 2020 года оборот розничной торговли составит 88 000,0 млн. рублей, что ниже уровня 2019 года на 6,0 % в сопоставимых ценах, объем платных услуг населению – 22 000,0 млн. рублей и 13,0 % соответственно. В среднесрочном периоде прогнозируется темп роста оборота розничной торговли на уровне 100,5 % – 102,0 % в сопоставимых ценах к предыдущему году, объем платных услуг населению возрастет на 1,1 процента. К концу 2023

года оборот розничной торговли составит 99 126,0 млн. рублей, объем платных услуг населению увеличится до 24 179,0 млн. рублей.

В текущем году отмечается умеренный рост заработной платы работающих в организациях. Ожидается, что к концу 2020 года среднемесячная заработная плата достигнет 31 268,0 рублей. Денежные доходы в расчете на душу населения в месяц составят 21 700,0 рублей.

В среднесрочной перспективе прогнозируется рост начисленной среднемесячной заработной платы на одного работника на 104,5 % - 105,3 % к предыдущему году, денежных доходов в расчете на душу населения - на 104,8 % – 106,1 процента. В 2023 году среднемесячная заработная плата увеличится до 36 263,2 рублей, среднедушевые денежные доходы населения составят 25 830,0 рублей.

Показатели прогноза и аналогичные данные на 2021 – 2023 годы проекта изменений бюджетного прогноза Республики Марий Эл на период до 2030 года, представленного в составе материалов к законопроекту, согласованы.

В связи с корректировкой показателей бюджетного прогноза потребуется актуализация значений показателей прогноза социально-экономического развития Республики Марий Эл на долгосрочный период до 2030 года (утв. постановлением Правительства Республики Марий Эл от 26.12.2017 № 475 (в ред. от 23.01.2020 № 11)), индикаторов государственных программ Республики Марий Эл (так, в соответствии с государственной программой Республики Марий Эл «Экономическое развитие и инвестиционная деятельность (2013-2025 годы)» объем валового регионального продукта прогнозируется на 2021 год в объеме 209,8 млрд. рублей, на 2022 год – 221,2 млрд. рублей, на 2023 год – 215,3 млрд. рублей, в прогнозе – 188,7 млрд. рублей, 200,2 млрд. рублей, 211,9 млрд. рублей соответственно).

3. Доходы проекта республиканского бюджета Республики Марий Эл

3.1. Структура доходов

Объем доходов республиканского бюджета Республики Марий Эл на 2021 год предусмотрен в сумме 35 845 975,3 тыс. рублей, в том числе налоговые и неналоговые доходы – в сумме 19 380 808,4 тыс. рублей, что составляет 54,1 % от общего объема доходов, безвозмездные поступления – в сумме 16 465 166,9 тыс. рублей (45,9 %).

Доходы республиканского бюджета Республики Марий Эл на 2022 год прогнозируются в сумме 32 109 185,0 тыс. рублей (с уменьшением к 2021 году на 10,4 %, или на 3 736 790,3 тыс. рублей), в том числе налоговые и неналоговые доходы – в сумме 21 054 092,3 тыс. рублей, что составляет 65,6 % от общего объема доходов, и безвозмездные поступления – в сумме 11 055 092,7 тыс. рублей (34,4 %).

На 2023 год доходы республиканского бюджета Республики Марий Эл прогнозируются в сумме 33 212 069,9 тыс. рублей (с увеличением к 2022 году на 3,4 %, или на 1 102 884,9 тыс. рублей), в том числе налоговые и неналоговые доходы – в сумме 23 076 056,7 тыс. рублей, что составляет 69,5 %

от общего объема доходов, и безвозмездные поступления – в сумме 10 136 013,2 тыс. рублей (30,5 %).

Динамика доходов республиканского бюджета Республики Марий Эл за 2019 - 2023 годы показана на диаграмме 1.

Диаграмма 1
(тыс. рублей)



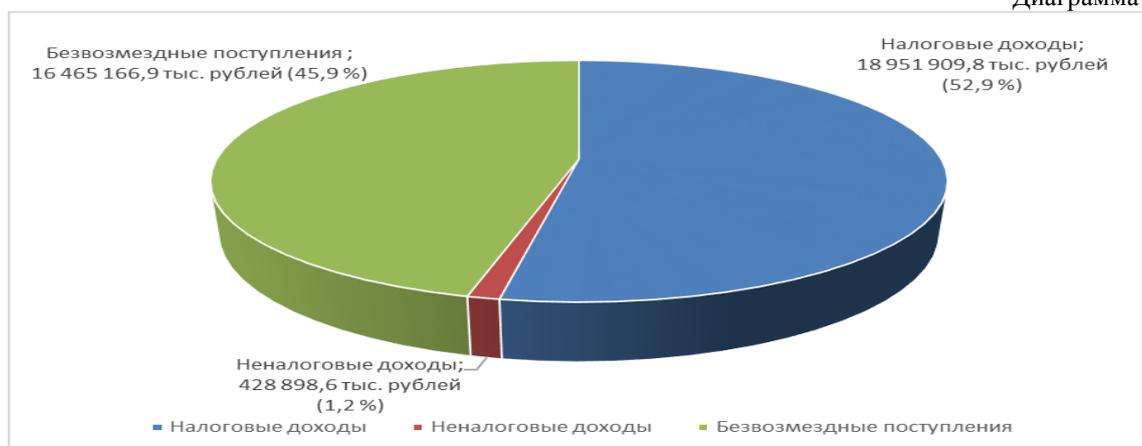
Общий объем доходов на 2021 год прогнозируется с увеличением к утвержденным назначениям на 2020 год на 1,2 % (на 433 349,2 тыс. рублей) и выше уровня фактического исполнения за 2019 год на 10,3 % (на 3 354 392,6 тыс. рублей).

Поступление налоговых и неналоговых доходов на 2021 год прогнозируется с увеличением к утвержденным назначениям на 2020 год на 7,8 % (на 1 404 548,0 тыс. рублей) и с ростом к уровню фактического исполнения за 2019 год на 12,5 % (на 2 156 522,7 тыс. рублей).

На 2022 год поступление налоговых и неналоговых доходов прогнозируется с ростом к 2021 году на 8,6 % (на 1 673 283,9 тыс. рублей), на 2023 год по сравнению с 2022 годом – на 9,6 % (на 2 021 964,4 тыс. рублей).

Структура доходов республиканского бюджета Республики Марий Эл на 2021 год приведена на диаграмме 2.

Диаграмма 2



В ведомственной структуре налоговых и неналоговых доходов доля поступлений, администрируемых Управлением Федеральной налоговой службы России по Республике Марий Эл (далее – УФНС РФ по Республике

Марий Эл), составит 70,87 %, Управлением Федерального казначейства по Республике Марий Эл – 26,33 %, Министерством внутренних дел по Республике Марий Эл – 0,93 %, Министерством природных ресурсов, экологии и охраны окружающей среды Республики Марий Эл – 0,76 %, Управлением Росреестра по Республике Марий Эл – 0,38 %, Министерством государственного имущества Республики Марий Эл – 0,32 %, Министерством промышленности, экономического развития и торговли Республики Марий Эл – 0,1 %, Министерством транспорта и дорожного хозяйства Республики Марий Эл – 0,07 %, Комитетом гражданской обороны и защиты населения Республики Марий Эл – 0,05 %, Министерством сельского хозяйства и продовольствия Республики Марий Эл – 0,04 %, иными главными администраторами доходов – 0,15 процента.

Динамика доходов республиканского бюджета Республики Марий Эл за 2019 - 2023 годы приведена в таблице 1.

Таблица 1

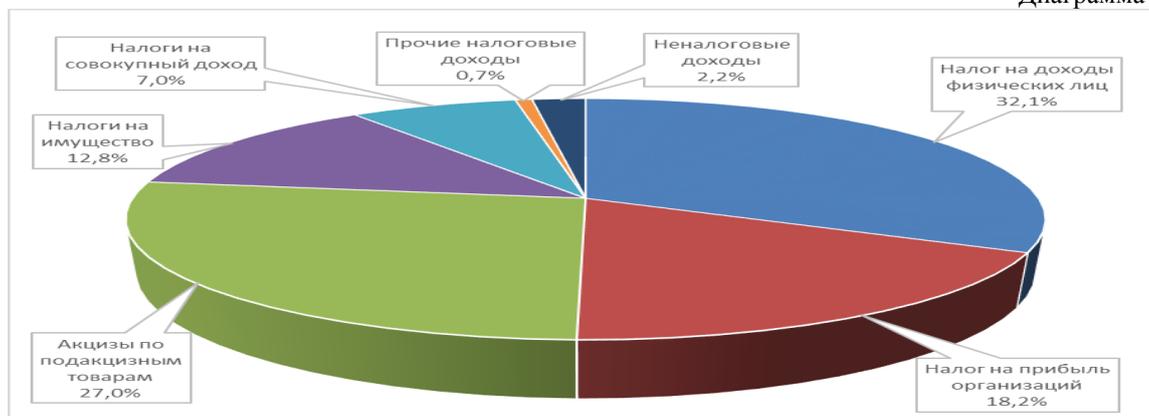
Показатели	Исполнено за 2019 год, тыс. рублей	Утверждено на 2020 год, тыс. рублей	2021 год (проект)			2022 год (проект)		2023 год (проект)	
			Сумма, тыс. рублей	к отчету 2019 г., в %	к плану 2020 г., в %	Сумма, тыс. рублей	изменения к предыдущему году, в %	Сумма, тыс. рублей	изменения к предыдущему году, в %
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Всего доходов	32 491 582,7	35 412 626,1	35 845 975,3	110,3	101,2	32 109 185,0	89,6	33 212 069,9	103,4
Налоговые и неналоговые доходы, в том числе:	17 224 285,7	17 976 260,4	19 380 808,4	112,5	107,8	21 054 092,3	108,6	23 076 056,7	109,6
Налоговые доходы	16 412 651,0	17 601 221,8	18 951 909,8	115,5	107,7	20 617 016,6	108,8	22 631 365,9	109,8
Неналоговые доходы	811 634,7	375 038,6	428 898,6	52,8	114,4	437 075,7	101,9	444 690,8	101,7
Безвозмездные поступления	15 267 297,0	17 436 365,7	16 465 166,9	107,8	94,4	11 055 092,7	67,1	10 136 013,2	91,7

Объем налоговых и неналоговых доходов на 2021 год спрогнозирован в сумме 19 380 808,4 тыс. рублей, в том числе налоговые доходы - в сумме 18 951 909,8 тыс. рублей и неналоговые доходы – в сумме 428 898,6 тыс. рублей.

В структуре доходов от налогов, сборов и платежей налоговые доходы составят 97,8 %, неналоговые – 2,2 процента.

Структура налоговых и неналоговых доходов представлена на диаграмме 3.

Диаграмма 3



Основу налоговых и неналоговых доходов республиканского бюджета Республики Марий Эл в 2021 году составят:

- налог на доходы физических лиц – 6 220 876,3 тыс. рублей (32,1 %);
- акцизы по подакцизным товарам – 5 238 948,1 тыс. рублей (27,0 %);
- налог на прибыль организаций – 3 519 809,0 тыс. рублей (18,2 %);
- налоги на имущество – 2 489 773,0 тыс. рублей (12,8 %);
- налоги на совокупный доход – 1 347 941,9 тыс. рублей (7,0 %).

По оценке Министерства финансов Республики Марий Эл (далее – Минфин Республики Марий Эл), в связи с изменением бюджетного и налогового законодательства выпадающие доходы республиканского бюджета Республики Марий Эл в 2021 году составят 231 872,0 тыс. рублей.

Налоговые расходы республиканского бюджета Республики Марий Эл (объем налоговых льгот, освобождений и иных преференций) в 2021 году составят 199 806,0 тыс. рублей, в том числе:

- освобождение от налога на имущество организаций - юридических лиц, в том числе состоящих на учете в налоговых органах по месту нахождения их филиалов, представительств, иных обособленных подразделений на территории Республики Марий Эл, вложивших в строительство объекта социальной инфраструктуры частные инвестиции в размере не менее 100 млн. рублей, – 5 492,0 тыс. рублей;

- установление пониженной налоговой ставки в размере 1,5 % по налогу на имущество организаций в отношении сетей и объектов газоснабжения и газораспределения на территории Республики Марий Эл, находящихся во владении у газораспределительных организаций, включенных в реестр субъектов естественных монополий в топливно-энергетическом комплексе, – 15 314,0 тыс. рублей;

- применение понижающего коэффициента (0,5) к ставкам транспортного налога по легковым автомобилям мощностью до 200 л.с. (включительно), мотоциклам и мотороллерам, зарегистрированным на налогоплательщиков - физических лиц, отнесенных к социально-незащищенным категориям, - 38 500,0 тыс. рублей;

- применение пониженной налоговой ставки (на 1-4 процентных пункта) по налогу на прибыль для организаций, осуществляющих инвестиционную деятельность на территории Республики Марий Эл, - 96 000,0 тыс. рублей;

- установление налоговой ставки в размере 0 % для впервые зарегистрированных налогоплательщиков – индивидуальных предпринимателей при осуществлении предпринимательской деятельности в отношении определенных видов деятельности - 10 000,0 тыс. рублей;

- установление налоговой ставки в размере 5 %, в случае, если объектом налогообложения являются доходы, уменьшенные на величину расходов, и в размере 1 %, в случае, если объектом налогообложения являются доходы, для категории налогоплательщиков, по состоянию на 01.03.2020 осуществляющих в качестве основного вида экономической деятельности вид деятельности, вошедший в перечень отраслей российской экономики, в наибольшей степени

пострадавших в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции, - 34 000,0 тыс. рублей;

- установление пониженной налоговой ставки в размере 0 % для впервые зарегистрированных налогоплательщиков – индивидуальных предпринимателей, применяющих патентную систему налогообложения при осуществлении определенных видов предпринимательской деятельности, - 500,0 тыс. рублей.

3.2. Налоговые доходы

Поступление налоговых доходов в 2021 году прогнозируется в сумме 18 951 909,8 тыс. рублей с ростом к отчетным показателям за 2019 год на 15,5 % (на 2 539 258,8 тыс. рублей) и с ростом на 7,7 % (на 1 350 688,0 тыс. рублей) к утвержденным назначениям на 2020 год.

Объем налоговых доходов на 2022 год спрогнозирован в сумме 20 617 016,6 тыс. рублей, рост к предыдущему году составит 8,8 %, на 2023 год – в сумме 22 631 365,9 тыс. рублей с ростом на 9,8 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 в местные бюджеты в рамках межбюджетного регулирования) в соответствии с нормами статей 56, 58, 61.1, 61.2 и 138 БК РФ⁸ и составит в 2021 году 6 220 876,3 тыс. рублей.

Динамика поступления налога на доходы физических лиц в 2019 - 2023 годах приведена в таблице 2.

Таблица 2
(тыс. рублей)

Показатели	Исполнено за 2019 год	Утверждено на 2020 год	2021 год (проект)			Проект на 2022 год	Проект на 2023 год
			Сумма	к отчету 2019 г., %	к плану 2020 г., %		
Налог на доходы физических лиц	5 944 994,1	6 021 425,4	6 220 876,3	104,6	103,3	6 507 473,8	6 806 760,8
Доля в налоговых доходах, %	36,2	34,2	32,8	x	x	31,6	30,1
Доля в общих доходах республиканского бюджета Республики Марий Эл, %	18,3	17,0	17,4	x	x	20,3	20,5

В 2021 году предусматривается увеличение поступления налога на доходы физических лиц по сравнению с 2019 годом на 4,6 % (на 275 882,2 тыс. рублей), по сравнению с утвержденным назначением на 2020 год прогнозируется рост на 3,3 % (на 199 450,9 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

⁸ БК РФ: статья 56 «Налоговые доходы бюджетов субъектов Российской Федерации», статья 58 «Полномочия субъектов Российской Федерации по установлению нормативов отчислений от федеральных и региональных налогов и сборов в местные бюджеты», статья 61.1 «Налоговые доходы бюджетов муниципальных районов», статья 61.2 «Налоговые доходы бюджетов городских округов», статья 138 «Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных районов (городских округов, городских округов с внутригородским делением)».

организаций на 2021 год в размере 67 967 600,0 тыс. рублей с ростом на 4,6 % к оценке 2020 года и средней сложившейся расчетной ставки налога в 2019 году в размере 13,15 процента.

Налог на доходы индивидуальных предпринимателей, частных нотариусов и лиц, занимающихся частной практикой, в соответствии со статьей 227 НК РФ прогнозируется в сумме 61 950,0 тыс. рублей.

Налог с доходов, полученных физическими лицами, в соответствии со статьей 228 НК РФ (выигрыши, призы) прогнозируется в сумме 67 100,0 тыс. рублей.

Поступление налога в виде фиксированных авансовых платежей с доходов, полученных физическими лицами, являющимися иностранными гражданами, осуществляющими трудовую деятельность по найму у физических лиц на основании патента, в соответствии со статьей 227.1 НК РФ прогнозируется в сумме 9 359,9 тыс. рублей.

Поступления налога на доходы физических лиц в республиканский бюджет Республики Марий Эл в 2022 году прогнозируются в объеме 6 507 473,8 тыс. рублей с ростом к прогнозу на 2021 год на 4,6 %, в 2023 году - в объеме 6 806 760,8 тыс. рублей с ростом на 4,6 % к уровню 2022 года.

В 2021 году поступление **налога на прибыль организаций** прогнозируется в объеме 3 519 809,0 тыс. рублей. По сравнению с отчетными показателями за 2019 год поступление уменьшится на 627 006,4 тыс. рублей (на 15,1 %), к утвержденным назначениям на 2020 год прогнозируется снижение поступления на 385 162,0 тыс. рублей (на 9,9 %).

Сведения о доходах от уплаты налога на прибыль организаций в 2019 – 2023 годах приведена в таблице 3.

Таблица 3
(тыс. рублей)

Показатели	Исполнено за 2019 год	Утверждено на 2020 год	2021 год (проект)			Проект на 2022 год	Проект на 2023 год
			Сумма	к отчету 2019 г., %	к плану 2020 г., %		
Налог на прибыль организаций	4 146 815,4	3 904 971,0	3 519 809,0	84,9	90,1	3 688 760,0	3 839 999,0
Доля в налоговых доходах, %	25,3	22,2	18,6	x	x	17,9	17,0
Доля в общих доходах республиканского бюджета Республики Марий Эл, %	12,8	11,0	9,8	x	x	11,5	11,6

При разработке прогноза налога на прибыль организаций на 2021 год были учтены следующие факторы:

- рост прибыли прибыльных предприятий по полному кругу организаций (прогноз Минпромэкономразвития Республики Марий Эл) на 7,1 %;

- дополнительные поступления налога на прибыль в результате контрольной работы налоговых органов в сумме 160 000,0 тыс. рублей.

Поступления налога на прибыль организаций, подлежащего зачислению в республиканский бюджет Республики Марий Эл, на 2022 год прогнозируются в объеме 3 688 760,0 тыс. рублей (рост на 4,8 %, или на

168 951,0 тыс. рублей, по отношению к 2021 году), на 2023 год – в объеме 3 839 999,0 тыс. рублей (рост на 4,1 %, или на 151 239,0 тыс. рублей, по отношению к 2022 году).

Поступления в республиканский бюджет **акцизов по подакцизным товарам, производимым на территории Российской Федерации**, в 2021 году прогнозируются в сумме 5 238 948,1 тыс. рублей с увеличением к отчетным показателям 2019 года в 2,1 раза (на 2 806 936,5 тыс. рублей) и утвержденным бюджетным назначениям 2020 года - на 42,9 % (на 1 573 241,1 тыс. рублей).

Сведения о доходах от уплаты акцизов по подакцизным товарам в 2019 – 2023 годах приведена в таблице 4.

Таблица 4
(тыс. рублей)

Показатели	Исполнено за 2019 год	Утверждено на 2020 год	2021 год (проект)			Проект на 2022 год	Проект на 2023 год
			Сумма	к отчету 2019 г., %	к плану 2020 г., %		
Акцизы на алкогольную продукцию и нефтепродукты	2 432 011,6	3 665 707,0	5 238 948,1	215,4	142,9	6 340 409,2	7 804 628,2
Акцизы на алкогольную продукцию	600 339,8	679 464,0	729 841,1	121,6	107,4	833 918,2	835 618,2
Акцизы на нефтепродукты	1 831 671,8	2 986 243,0	4 509 107,0	246,2	151,0	5 506 491,0	6 969 010,0
Доля акцизов по подакцизным товарам в налоговых доходах, %	14,8	20,8	27,6	x	x	30,8	34,5
Доля акцизов по подакцизным товарам в общих доходах республиканского бюджета Республики Марий Эл, %	7,5	10,4	14,6	x	x	19,7	23,5

Поступления **акцизов от реализации алкогольной продукции** прогнозируются в 2021 году в объеме 729 841,1 тыс. рублей с увеличением к фактическому исполнению за 2019 год на 21,6 %, или на 129 501,3 тыс. рублей, к утвержденным назначениям на 2020 год прогнозируется увеличение поступления на 7,4 %, или на 50 377,1 тыс. рублей.

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

Прогноз акцизов на пиво (по нормативу 100 %) на 2021 год рассчитан в сумме 136 000,0 тыс. рублей исходя из оценки поступления налога в 2020 году в сумме 130 000,0 тыс. рублей и индексации ставок на пиво на 4,5 процента. Дополнительные поступления в республиканский бюджет Республики Марий Эл составят 6 000,0 тыс. рублей.

Доходы от уплаты акцизов на пиво в 2022 году прогнозируются в сумме 142 000,0 тыс. рублей (рост к 2021 году на 4,3 %), в 2023 году - в сумме 143 000,0 тыс. рублей (рост к 2022 году на 1,0 %).

Прогноз доходов от уплаты акцизов на алкогольную продукцию с объемной долей этилового спирта свыше 9,0 %, подлежащих распределению в бюджеты субъектов Российской Федерации, сформирован с учетом принятых плановых показателей в сумме 586 041,1 тыс. рублей на 2021 год и 683 418,2 тыс. рублей на 2022 и 2023 годы ежегодно.

Поступления акцизов на нефтепродукты в республиканский бюджет Республики Марий Эл прогнозируются в 2021 году в объеме 4 509 107,0 тыс. рублей с увеличением к фактическому исполнению за 2019 год в 2,4 раза, или на 2 677 435,2 тыс. рублей, к утвержденным назначениям на 2020 год прогнозируется рост в 1,5 раза, или на 1 522 864,0 тыс. рублей.

Зачисление акцизов на нефтепродукты в бюджеты субъектов Российской Федерации осуществляется в соответствии с Федеральным законом от 30.11.2016 № 409-ФЗ⁹ по следующим нормативам: в 2021 году – 74,9 %, в 2022 году – 83,3 %, в 2023 году – 91,6 процента.

Поступление акцизов на нефтепродукты в республиканский бюджет Республики Марий Эл (по нормативу 90,0 %) прогнозируется в 2021 году в сумме 1 392 817 тыс. рублей, в 2022 году – 1 460 859,0 тыс. рублей, в 2023 году – 1 480 074,0 тыс. рублей. Расчет произведен на основании прогноза Минфина Российской Федерации поступления акцизов на нефтепродукты на территории Российской Федерации в 2021 году по нормативу зачисления в бюджеты субъектов 77,7 % и нормативу распределения в бюджет Республики Марий Эл 0,3645 %, в 2022 году - по нормативу 69,9 % и нормативу распределения 0,3642 %, в 2023 году - по нормативу 63,5 % и нормативу распределения 0,3561 процента.

Поступление от акцизов на нефтепродукты в республиканский бюджет Республики Марий Эл в целях реализации национального проекта «Безопасные и качественные дороги» прогнозируется на 2021 год в сумме 2 782 890,0 тыс. рублей, на 2022 год – 3 710 732,0 тыс. рублей, на 2023 год – 5 132 536,0 тыс. рублей. Расчет произведен на основании прогноза Минфина Российской Федерации поступления акцизов на нефтепродукты на территории Российской Федерации в 2021 году по нормативу зачисления в бюджеты субъектов 22,3 % и нормативу распределения в бюджет Республики Марий Эл 2,2838 %, в 2022 году - по нормативу 30,1 % и нормативу распределения 1,9335 %, в 2023 году - по нормативу 36,5 % и нормативу распределения 1,9335 процента.

Доходы республиканского бюджета Республики Марий Эл от уплаты акцизов на нефтепродукты в 2022 году прогнозируются в сумме 5 506 491,0 тыс. рублей с увеличением к 2021 году на 22,2 % (на 997 384,0 тыс. рублей), в 2023 году – в сумме 6 969 010,0 тыс. рублей с увеличением к 2022 году на 26,6 % (на 1 462 519,0 тыс. рублей).

Поступления **имущественных налогов** прогнозируются на 2021 год в объеме 2 489 773,0 тыс. рублей, или с увеличением к отчетным показателям 2019 года на 4,0 % (на 94 869,5 тыс. рублей) и к утвержденным назначениям на 2020 год на 1,2 % (на 29 444,0 тыс. рублей).

Сведения о поступлении налога на имущество в 2019-2023 годах приведена в таблице 5.

⁹ Федеральный закон от 30.11.2016 № 409-ФЗ (ред. от 28.11.2018) «О внесении изменений в Бюджетный кодекс Российской Федерации и признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации».

Таблица 5
(тыс. рублей)

Показатели	Исполнено за 2019 год	Утверждено на 2020 год	2021 год (проект)			Проект на 2022 год	Проект на 2023 год
			Сумма	к отчету 2019 г., %	к плану 2020 г., %		
Налоги на имущество	2 394 903,5	2 460 329,0	2 489 773,0	104,0	101,2	2 543 006,0	2 586 048,0
Налог на имущество организаций	1 665 539,7	1 744 629,0	1 738 000,0	104,4	99,6	1 780 220,0	1 811 960,0
Транспортный налог	726 724,4	713 000,0	748 917,0	103,1	105,0	759 930,0	771 232,0
Налог на игорный бизнес	2 639,4	2 700,0	2 856,0	108,2	105,8	2 856,0	2 856,0
Доля налогов на имущество в налоговых доходах, %	14,6	14,0	13,1	x	x	12,3	11,4
Доля налогов на имущество в общих доходах республиканского бюджета Республики Марий Эл, %	7,4	6,9	6,9	x	x	7,9	7,8

На 2021 год поступление **налога на имущество организаций** прогнозируется в объеме 1 738 000,0 тыс. рублей с увеличением к фактическому исполнению за 2019 год на 4,4 % (на 72 460,3 тыс. рублей) и с уменьшением к утвержденному назначению на 2020 год на 0,4 % (на 6 629,0 тыс. рублей).

Прогнозная оценка налога на имущество организаций произведена на основе ожидаемого поступления налога в 2020 году и скорректирована на выпадающие доходы в связи с предоставлением льгот в 2020 году для организаций, осуществляющих свою деятельность в наиболее пострадавших от распространения новой коронавирусной инфекции отраслях, на сумму 25 000,0 тыс. рублей.

Доходы республиканского бюджета Республики Марий Эл от налога на имущество организаций на 2022 год прогнозируются в сумме 1 780 220,0 тыс. рублей с ростом к прогнозу на 2021 год на 2,4 % (на 42 220,0 тыс. рублей), на 2023 год – в сумме 1 811 960,0 тыс. рублей с ростом к прогнозу 2022 года на 1,8 % (на 31 740,0 тыс. рублей).

Поступления **транспортного налога** в 2021 году предусмотрены в доходах республиканского бюджета Республики Марий Эл в сумме 748 917,0 тыс. рублей с увеличением к отчетному показателю за 2019 год на 3,1 % (на 22 192,6 тыс. рублей) и к утвержденному назначению на 2020 год на 5,0 % (на 35 917,0 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 2019 год о фактическом поступлении налога, прогнозируемого роста/снижения количества транспортных средств и ставок налога, установленных Законом Республики Марий Эл от 27.10.2011 № 59-З¹⁰.

Поступления транспортного налога на 2022 год прогнозируются в сумме 759 930,0 тыс. рублей (рост к 2021 году на 1,5 %, или на 11 013,0 тыс. рублей), на 2023 год – в сумме 771 232,0 тыс. рублей (рост к 2022 году на 1,5 %, или на 11 302,0 тыс. рублей).

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

Поступления **налога на игорный бизнес** в республиканский бюджет Республики Марий Эл в 2021 году и в плановом периоде 2022-2023 годов спрогнозированы в объеме по 2 856,0 тыс. рублей ежегодно.

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

Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения, прогнозируется на 2021 год в объеме 1 347 941,9 тыс. рублей с ростом к отчетным показателям 2019 года на 1 070,8 тыс. рублей (на 0,1 %) и снижением к утвержденным показателям на 2020 год на 70 438,1 тыс. рублей (на 5,0 %).

Расчет поступления налога произведен с учетом:

- динамики поступления налога в 2020 году (отчет УФНС РФ по Республике Марий Эл № 1-НМ);

- прогнозируемого Минпромэкономразвития Республики Марий Эл индекса потребительских цен в 2021 году на уровне 103,8 %;

- увеличения поступлений в связи с отменой в 2021 году единого налога на вмененный доход на сумму 150 000,0 тыс. рублей;

- передачи с республиканского уровня в бюджеты муниципальных образований норматива зачисления в размере 15,0 % в целях компенсации выпадающих доходов в связи с отменой с 01.01.2021 единого налога на вмененный доход на сумму 237 872,0 тыс. рублей.

Поступления налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, в республиканский бюджет на 2022 год прогнозируются в сумме 1 401 859,6 тыс. рублей (рост к 2021 году на 4,0 %, или на 53 917,7 тыс. рублей), на 2023 год - в сумме 1 457 933,9 тыс. рублей (рост к 2022 году на 4,0 %, или на 56 074,3 тыс. рублей).

Налоги, сборы и регулярные платежи за пользование природными ресурсами прогнозируются на 2021 год в сумме 20 003,0 тыс. рублей с увеличением к отчетным показателям 2019 года на 2 568,1 тыс. рублей (на 14,7 %) и с ростом к утвержденным показателям на 2020 год на 1 082,0 тыс. рублей (на 5,7 %).

Поступления налога на добычу полезных ископаемых в 2021 году прогнозируются в сумме 18 545,0 тыс. рублей с ростом к утвержденным показателям на 2020 год на 977,0 тыс. рублей (на 5,6 %), в 2022 году – 19 287,0 тыс. рублей, в 2023 году – 20 058,0 тыс. рублей. Расчет произведен в соответствии с главой 26 НК РФ, на основании планируемых объемов добычи полезных ископаемых (строительного камня, песка строительного, керамзита, кирпичного сырья, торфа и сапропеля) и прогнозируемого уровня цен на них в 2021-2023 годах.

Поступление сборов за пользование объектами животного мира и объектами водных биологических ресурсов прогнозируется в 2021 году в сумме 1 400,0 тыс. рублей с ростом к утвержденным показателям на 2020 год

на 100,0 тыс. рублей (на 7,7 %), в 2022 году – в сумме 1 490,0 тыс. рублей, в 2023 году – в сумме 1 550,0 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 2019 год.

Поступления налогов и сборов за пользование природными ресурсами на 2022 год прогнозируются в сумме 20 838,0 тыс. рублей (рост на 4,2 % к 2021 году), на 2023 год – в сумме 21 671,0 тыс. рублей (рост на 4,0 % к 2022 году).

Поступления **государственной пошлины** прогнозируются на 2021 год в сумме 114 558,5 тыс. рублей с уменьшением к отчетным показателям за 2019 год на 11,6 % (на 15 060,9 тыс. рублей) и с увеличением к утвержденным бюджетным назначениям на 2020 год на 2,8 % (на 3 070,1 тыс. рублей). Расчет произведен в соответствии с главой 25.3 НК РФ исходя из прогнозных оценок администраторов доходов по закрепленным платежам, исходя из планируемых обращений по оформлению юридически значимых действий и срока действия разрешений, лицензий, регистрационных свидетельств.

Поступления госпошлины в республиканский бюджет Республики Марий Эл на 2022 год прогнозируются в сумме 114 670,0 тыс. рублей (рост на 0,1 % к 2021 году), на 2023 год – в сумме 114 325,0 тыс. рублей (снижение на 0,3 % к 2022 году).

3.3. Неналоговые доходы

Поступление неналоговых доходов на 2021 год прогнозируется в сумме 428 898,6 тыс. рублей с уменьшением к отчетным показателям за 2019 год на 47,2 % (на 382 736,1 тыс. рублей) и с увеличением к утвержденным назначениям на 2020 год на 14,4 % (на 53 860,0 тыс. рублей).

Объем неналоговых доходов на 2022 год спрогнозирован в сумме 437 075,7 тыс. рублей с увеличением к 2021 году на 1,9 % (на 8 177,1 тыс. рублей), на 2023 год - в сумме 444 690,8 тыс. рублей с ростом к 2022 году на 1,7 % (7 615,1 тыс. рублей).

Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, в 2021 году предусмотрены в объеме 48 060,9 тыс. рублей с уменьшением к отчетным показателям за 2019 год на 2,8 % (на 1 362,8 тыс. рублей) и с ростом к утвержденному назначению на 2020 год на 9,0 % (на 3 979,0 тыс. рублей).

Доходы в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных капиталах хозяйствующих товариществ и обществ, или дивидендов по акциям спрогнозированы на 2021 год в сумме 1 350,0 тыс. рублей с ростом к утвержденным показателям на 2020 год на 150,0 тыс. рублей (на 12,5 %). 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 и муниципального имущества (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных), в 2021 году прогнозируется в сумме 43 722,5 тыс. рублей, в том числе:

- от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности Республики Марий Эл, - в сумме 37 223,7 тыс. рублей;

- от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов государственной власти Республики Марий Эл, – в сумме 988,8 тыс. рублей;

- от сдачи в аренду имущества, составляющего казну Республики Марий Эл, – в сумме 5 500,0 тыс. рублей.

Доходы от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей государственных унитарных предприятий Республики Марий Эл, прогнозируются в 2021 году в сумме 2 983,2 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 5,2 тыс. рублей.

Доходы республиканского бюджета Республики Марий Эл от использования имущества, находящегося в государственной собственности, прогнозируются на 2022 год в сумме 49 984,9 тыс. рублей (рост на 4,0 % к 2021 году), на 2023 год – в сумме 51 997,4 тыс. рублей (рост на 4,0 % к 2022 году).

Платежи при пользовании природными ресурсами прогнозируются на 2021 год в сумме 158 178,3 тыс. рублей с увеличением к отчетным показателям за 2019 год на 12,2 % (на 17 172,1 тыс. рублей) и утвержденному бюджетному назначению на 2020 год на 2,7 % (на 4 119,3 тыс. рублей).

Доходы республиканского бюджета Республики Марий Эл от платы за негативное воздействие на окружающую среду на 2021 год спрогнозированы по нормативу 40,0 %¹¹ в сумме 13 097,3 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 с учетом коэффициента индексации платы в 2021 году (1,08).

¹¹ БК РФ: статья 57 «Неналоговые доходы бюджетов субъектов Российской Федерации».

Также при расчете платы за негативное воздействие на окружающую среду на 2021-2023 годы были учтены изменения законодательства, касающиеся установления платы за размещение твердых коммунальных отходов IV класса опасности.

Постановлением Правительства Российской Федерации от 29.06.2018 № 758 «О ставках платы за негативное воздействие на окружающую среду при размещении твердых коммунальных отходов IV класса опасности (малоопасные) и внесении изменений в некоторые акты Правительства Российской Федерации» (в ред. постановления Правительства РФ от 16.02.2019 № 156) утверждены размеры ставок платы за негативное воздействие на окружающую среду при размещении твердых коммунальных отходов IV класса опасности – 95 рублей за 1 тонну.

Доходы республиканского бюджета Республики Марий Эл от платы за негативное воздействие на окружающую среду прогнозируются в 2022 году в сумме 13 590,5 тыс. рублей (рост на 3,8 %), на 2023 год – в сумме 13 985,7 тыс. рублей (рост на 2,9 %).

Поступление платы за использование лесов на 2021 год спрогнозировано в объеме 143 884,0 тыс. рублей (рост на 2,7 %), в том числе за счет:

- платы за пользование лесами в части, превышающей минимальный размер арендной платы, – в объеме 121 584,0 тыс. рублей исходя из прогнозируемого объема заготовки древесины (1 286,4 тыс. куб. м.) и ставок платы, утвержденных постановлениями Правительства Российской Федерации от 22.05.2007 № 310¹² и от 12.10.2019 № 1318¹³;

- платы по договору купли-продажи лесных насаждений для собственных нужд в соответствии с постановлением Правительства Республики Марий Эл от 25.12.2015 № 732¹⁴ - в объеме 21 800,0 тыс. рублей.

По сравнению с утвержденным бюджетным назначением на 2020 год поступление платы за использование лесов увеличится на 2,7 % (на 3 774,0 тыс. рублей).

Доходы республиканского бюджета Республики Марий Эл от платы за использование лесов в 2022-2023 годах прогнозируются в объеме 148 801,1 тыс. рублей и 153 718,0 тыс. рублей соответственно.

Поступление платежей при пользовании недрами спрогнозировано на 2021 год в сумме 1 197,0 тыс. рублей, в том числе платежей при пользовании недрами - в сумме 1027,0 тыс. рублей, платы за проведение государственной экспертизы запасов полезных ископаемых - в сумме 130,0 тыс. рублей, сборов за участие в аукционах на право пользования участками недр – в сумме 40,0 тыс. рублей.

¹² Постановление Правительства РФ от 22.05.2007 № 310 (ред. от 06.01.2020) «О ставках платы за единицу объема лесных ресурсов и ставках платы за единицу площади лесного участка, находящегося в федеральной собственности».

¹³ Постановление Правительства РФ от 12.10.2019 № 1318 «О применении в 2021 - 2023 годах коэффициентов к ставкам платы за единицу объема лесных ресурсов и ставкам платы за единицу площади лесного участка, находящегося в федеральной собственности».

¹⁴ 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» (в ред. постановления Правительства Республики Марий Эл от 19.02.2018 № 67).

Поступление платежей при пользовании недрами в 2022-2023 годах прогнозируется в объеме 1 197,0 тыс. рублей и 1 047,0 тыс. рублей соответственно.

Платежи при пользовании природными ресурсами прогнозируются на 2022 год в сумме 163 588,6 тыс. рублей (увеличение по сравнению с 2021 годом на 3,4 %), на 2023 год – в сумме 168 750,7 тыс. рублей (увеличение по сравнению с 2022 годом на 3,2 %).

Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства спрогнозированы на 2021 год в сумме 21 697,5 тыс. рублей с увеличением на 1,8 %, или на 387,0 тыс. рублей, к утвержденным назначениям на 2020 год.

Поступления доходов от оказания платных услуг республиканскими учреждениями Республики Марий Эл спрогнозированы в сумме 8 774,3 тыс. рублей.

Доходы от компенсации затрат государства в 2021 году предусматриваются в сумме 12 723,5 тыс. рублей, из них поступления платежей с владельцев или пользователей автомобильного транспорта в счет компенсации ущерба автомобильным дорогам, наносимого тяжеловесными транспортными средствами, а также в период временного ограничения движения транспортных средств, рассчитаны на основании оценки Министерства транспорта и дорожного хозяйства Республики Марий Эл в сумме 11 111,4 тыс. рублей.

Поступления доходов от оказания платных услуг и компенсации затрат государства в республиканский бюджет Республики Марий Эл на 2022 год прогнозируются в сумме 21 781,6 тыс. рублей, на 2023 год - в сумме 21 844,2 тыс. рублей.

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов на 2021 год прогнозируются в сумме 11 000,0 тыс. рублей с уменьшением к отчетным показателям за 2019 год на 95,3 % (на 222 486,9 тыс. рублей) и с увеличением к утвержденному бюджетному назначению на 2020 год на 35,9 % (на 2 906,9 тыс. рублей).

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

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов на 2022-2023 годы прогнозируются в сумме 8 320,0 тыс. рублей и 8 653,0 тыс. рублей соответственно.

Поступления административных платежей, взимаемых государственными органами (организациями) за выдачу разрешений на осуществление деятельности по перевозке пассажиров и багажа легковыми такси, прогнозируются на 2021 год в сумме 639,0 тыс. рублей, на 2022 год - в сумме 680,0 тыс. рублей, на 2023 год - в сумме 710,0 тыс. рублей, в соответствии с Положением о выдаче разрешений и ведении реестра

выданных разрешений на осуществление деятельности по перевозке пассажиров и багажа легковыми такси на территории Республики Марий Эл, утвержденным постановлением Правительства Республики Марий Эл от 18.08.2011 № 259¹⁵.

Поступления **штрафов, санкций и возмещений ущерба** в республиканский бюджет Республики Марий Эл спрогнозированы на 2021 год в сумме 189 322,9 тыс. рублей (с увеличением к плану 2020 года на 29,0 %), из них:

- штрафы за нарушение правил дорожного движения, правил эксплуатации транспортного средства – в сумме 169 709,0 тыс. рублей;

- штрафы за административные правонарушения, посягающие на общественный порядок и общественную безопасность, – в сумме 2 500,0 тыс. рублей;

- иные штрафы, неустойки, пени, уплаченные в соответствии с законом или договором в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения обязательств перед государственным органом, казенным учреждением, – в сумме 2 018,6 тыс. рублей;

- доходы от денежных взысканий (штрафов), поступающие в счет погашения задолженности, образовавшейся до 1 января 2020 года, подлежащие зачислению в бюджет субъекта Российской Федерации по нормативам, действовавшим в 2019 году (доходы, направляемые на формирование дорожного фонда субъекта Российской Федерации), – в сумме 2 000,0 тыс. рублей;

- штрафы за административные правонарушения в области охраны собственности – в сумме 1 300,0 тыс. рублей;

- штрафы за административные правонарушения в области предпринимательской деятельности и деятельности саморегулируемых организаций – в сумме 1 050,0 тыс. рублей.

Поступления доходов от штрафов, санкций и возмещений ущерба на 2022 год прогнозируются в сумме 189 720,6 тыс. рублей, на 2023 год - в сумме 189 735,5 тыс. рублей.

3.4. Безвозмездные поступления

На 2021 год безвозмездные поступления спрогнозированы в сумме 16 465 166,9 тыс. рублей, в том числе: дотации - в сумме 7 925 534,0 тыс. рублей (48,1 % от общего объема безвозмездных поступлений), субсидии – в сумме 4 003 927,9 тыс. рублей (24,3 %), субвенции – в сумме 2 478 461,2 тыс. рублей (15,1 %), иные межбюджетные трансферты – в сумме 1 774 569,3 тыс. рублей (10,8 %), безвозмездные поступления от государственных (муниципальных) организаций – в сумме 282 674,5 тыс. рублей (1,7 %).

Объем безвозмездных поступлений в 2021 году по сравнению с утвержденным объемом на 2020 год уменьшится на 5,6 %, или на 971 198,8

¹⁵ 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» (в ред. постановления Правительства Республики Марий Эл от 28.12.2018 № 511).

тыс. рублей, в том числе: за счет уменьшения субсидий на 1 336 163,2 тыс. рублей (на 25,0 %), дотаций – на 58 725,0 тыс. рублей (на 0,7 %), за счет увеличения субвенций на 226 971,0 тыс. рублей (на 10,1 %), иных межбюджетных трансфертов - на 196 718,4 тыс. рублей (на 12,5 %). Объем безвозмездных поступлений от государственных (муниципальных) организаций остается на уровне 2020 года в сумме 282 674,5 тыс. рублей.

Сведения о безвозмездных поступлениях в 2019-2023 годах приведены в таблице 6.

Таблица 6
(тыс. рублей)

Наименование показателей	Исполнено за 2019 год	Утверждено на 2020 год	2021 год (проект)			2022 год (проект) Сумма	2023 год (проект) Сумма
			Сумма	к отчету 2019 года в %	к плану 2020 года в %		
Безвозмездные поступления всего, из них:	15 267 297,0	17 436 365,7	16 465 166,9	107,8	94,4	11 055 092,7	10 136 013,2
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	15 143 601,7	17 153 691,2	16 182 492,4	106,9	94,3	11 055 092,7	10 136 013,2
Дотации всего, в том числе:	7 847 522,7	7 984 259,0	7 925 534,0	101,0	99,3	4 853 090,4	4 853 090,4
Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности	6 929 646,7	7 225 506,0	7 225 506,0	104,3	100,0	4 853 090,4	4 853 090,4
Дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов	394 467,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Дотации на частичную компенсацию дополнительных расходов на повышение оплаты труда работников бюджетной сферы и иные цели	523 409,0	758 753,0	700 028,0	133,7	92,3	0,0	0,0
Субсидии всего, в том числе:	2 482 649,6	5 340 091,1	4 003 927,9	161,3	75,0	2 975 409,5	2 118 495,8
Субсидии из местных бюджетов для формирования региональных фондов финансовой поддержки (отрицательный трансферт)	38 953,0	29 728,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Субвенции	1 698 544,6	2 251 490,2	2 478 461,2	145,9	110,1	2 376 287,9	2 447 367,5
Иные межбюджетные трансферты	3 114 884,8	1 577 850,9	1 774 569,3	57,0	112,5	850 304,9	717 059,5
Безвозмездные поступления от государственных (муниципальных) организаций	217 722,9	282 674,5	282 674,5	129,8	100,0	0,0	0,0
Безвозмездные поступления от негосударственных организаций	70 000,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	8 403,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	-172 431,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

В 2021 году **дотации** предусматриваются в объеме 7 925 534,0 тыс. рублей, в том числе:

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

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

Субсидии на 2021 год предусмотрены в сумме 4 003 927,9 тыс. рублей, из них:

- на сокращение доли загрязненных сточных вод – в сумме 288 173,1 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 52 361,1 тыс. рублей;
- на реализацию региональных проектов «Создание единого цифрового контура в здравоохранении на основе единой государственной информационной системы здравоохранения (ЕГИСЗ)» – в сумме 82 603,5 тыс. рублей;
- на создание детских технопарков «Кванториум» - в сумме 64 445,3 тыс. рублей;
- на создание новых мест в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности и поселках городского типа, – в сумме 81 861,1 тыс. рублей;
- на создание дополнительных мест для детей в возрасте от 1,5 до 3 лет в образовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по образовательным программам дошкольного образования, – в сумме 360 790,6 тыс. рублей;
- на строительство и реконструкцию (модернизацию) объектов питьевого водоснабжения – в сумме 90 961,2 тыс. рублей;
- на благоустройство зданий государственных и муниципальных общеобразовательных организаций в целях соблюдения требований к воздушно-тепловому режиму, водоснабжению и канализации – в сумме 440 946,6 тыс. рублей;
- на реализацию мероприятий индивидуальных программ социально-экономического развития субъектов Российской Федерации в части сельского хозяйства – в сумме 155 000,0 тыс. рублей;
- на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей – в сумме 148 712,8 тыс. рублей;
- на стимулирование развития приоритетных подотраслей агропромышленного комплекса и развития малых форм хозяйствования – в сумме 111 175,4 тыс. рублей;
- на поддержку сельскохозяйственного производства по отдельным подотраслям растениеводства и животноводства – в сумме 165 907,8 тыс. рублей;
- на поддержку отрасли культуры – в сумме 138 023,1 тыс. рублей;
- на реализацию мероприятий по созданию в субъектах Российской Федерации новых мест в общеобразовательных организациях – в сумме 262 962,6 тыс. рублей;
- на государственную поддержку малого и среднего предпринимательства в субъектах Российской Федерации – в сумме 60 471,3 тыс. рублей;
- на реализацию программ формирования современной городской среды – в сумме 168 328,1 тыс. рублей;

- на обеспечение профилактики развития сердечно-сосудистых заболеваний и сердечно-сосудистых осложнений у пациентов высокого риска, находящихся на диспансерном наблюдении, – в сумме 68 513,3 тыс. рублей;

- на софинансирование капитальных вложений в объекты государственной собственности субъектов Российской Федерации – в сумме 840 786,0 тыс. рублей.

Объем **субвенций** из федерального бюджета на 2021 год, направляемых на исполнение государственных полномочий Российской Федерации органами государственной власти Республики Марий Эл, предусматривается в сумме 2 478 461,2 тыс. рублей, из них:

- на осуществление отдельных полномочий в области лесных отношений – в сумме 174 707,9 тыс. рублей;

- на осуществление переданного полномочия Российской Федерации по осуществлению ежегодной денежной выплаты лицам, награжденным нагрудным знаком «Почетный донор России», – в сумме 51 545,8 тыс. рублей;

- на оплату жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан – в сумме 474 023,5 тыс. рублей;

- на реализацию полномочий Российской Федерации по осуществлению социальных выплат безработным гражданам – в сумме 393 896,2 тыс. рублей;

- на выплату государственных пособий лицам, не подлежащим обязательному социальному страхованию на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, и лицам, уволенным в связи с ликвидацией организаций (прекращением деятельности, полномочий физическими лицами), – в сумме 315 342,7 тыс. рублей;

- на оказание отдельным категориям граждан социальной услуги по обеспечению лекарственными препаратами для медицинского применения по рецептам на лекарственные препараты, медицинскими изделиями по рецептам на медицинские изделия, а также специализированными продуктами лечебного питания для детей-инвалидов – в сумме 104 836,3 тыс. рублей;

- на осуществление ежемесячной выплаты в связи с рождением (усыновлением) первого ребенка – в сумме 805 118,4 тыс. рублей.

В составе **иных межбюджетных трансфертов** на 2021 год предусматриваются средства в сумме 1 774 569,3 тыс. рублей, из них:

- на переоснащение медицинских организаций, оказывающих медицинскую помощь больным с онкологическими заболеваниями, – в сумме 88 375,5 тыс. рублей;

- на реализацию мероприятий индивидуальных программ социально-экономического развития субъектов Российской Федерации в части строительства и жилищно-коммунального хозяйства – в сумме 675 000,0 тыс. рублей;

- на софинансирование мероприятий индивидуальной программы социально-экономического развития Республики Марий Эл на 2020 - 2024 годы – в сумме 120 000,0 тыс. рублей;

- на финансовое обеспечение дорожной деятельности в рамках

реализации национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги» – в сумме 86 830,0 тыс. рублей;

- на создание комфортной городской среды в малых городах и исторических поселениях - победителях Всероссийского конкурса лучших проектов создания комфортной городской среды – в сумме 80 000,0 тыс. рублей;

- на возмещение части затрат на уплату процентов по инвестиционным кредитам (займам) в агропромышленном комплексе – в сумме 410 000,0 тыс. рублей;

- на реновацию учреждений отрасли культуры – в сумме 215 714,0 тыс. рублей.

В 2021 году предусматриваются безвозмездные поступления от государственной корпорации - Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства, в сумме 282 674,5 тыс. рублей.

Объемы безвозмездных поступлений на 2022 год предусмотрены в сумме 11 055 092,7 тыс. рублей (с уменьшением к 2021 году на 32,9 %, или на 5 410 074,2 тыс. рублей) и на 2023 год – в сумме 10 136 013,2 тыс. рублей (с уменьшением к 2022 году на 8,3 %, или на 919 079,5 тыс. рублей), в том числе:

- дотации предусматриваются в 2022 году в сумме 4 853 090,4 тыс. рублей, в 2023 году – в сумме 4 853 090,4 тыс. рублей;

- субсидии предусматриваются в 2022 году в сумме 2 975 409,5 тыс. рублей, в 2023 году – в сумме 2 118 495,8 тыс. рублей;

- субвенции предусматриваются в 2022 году в сумме 2 376 287,9 тыс. рублей, в 2023 году – в сумме 2 447 367,5 тыс. рублей;

- иные межбюджетные трансферты предусматриваются в 2022 году в сумме 850 304,9 тыс. рублей, в 2023 году – в сумме 717 059,5 тыс. рублей.

4. Расходы проекта республиканского бюджета Республики Марий Эл

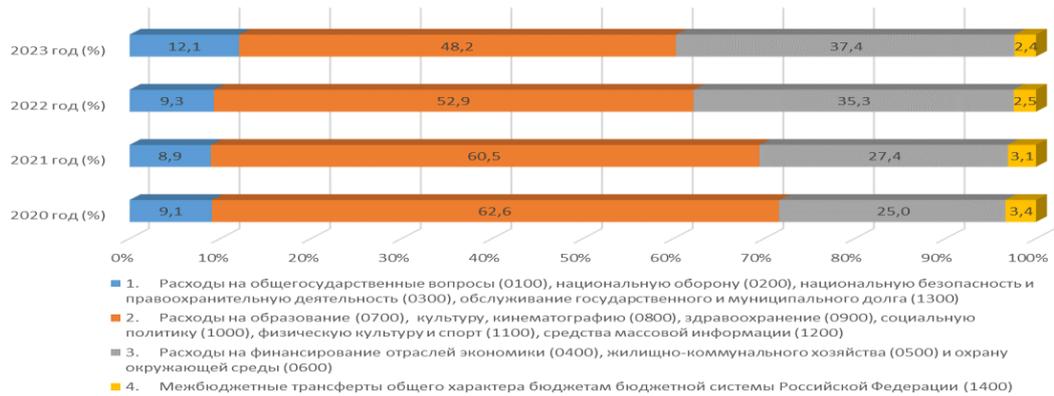
4.1. Расходы по основным разделам классификации расходов

Общий объем расходов республиканского бюджета Республики Марий Эл сформирован на 2021 год в сумме 35 725 892,5 тыс. рублей, на 2022 год – в сумме 31 702 342,3 тыс. рублей, на 2023 год – в сумме 32 929 228,9 тыс. рублей.

По сравнению с 2020 годом расходы республиканского бюджета Республики Марий Эл на 2021 год планируются с увеличением на 313 266,4 тыс. рублей (на 0,9 %), на 2022 год - со снижением на 4 023 550,2 тыс. рублей (на 11,3 %) к уровню предыдущего года, на 2023 год - с увеличением на 1 226 886,6 тыс. рублей (на 3,9 %).

Структура расходов республиканского бюджета Республики Марий Эл, утвержденная на 2020 год, планируемая на 2021 год и на 2022 и 2023 годы, сгруппированная по основным направлениям расходов, приведена на диаграмме 4.

Диаграмма 4



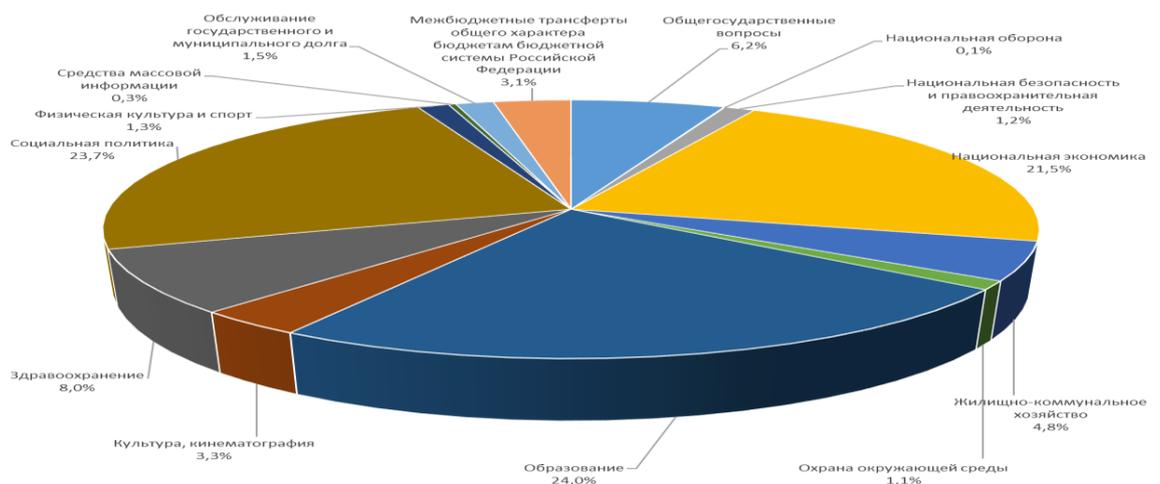
Представленные сведения указывают на социальную направленность республиканского бюджета Республики Марий Эл на 2021 год. Удельный вес расходов на социальную сферу в общем объеме расходов составляет 60,5 %, что на 2,1 % меньше по сравнению с планом 2020 года.

Доля расходов на общегосударственные вопросы, национальную оборону, национальную безопасность и правоохранительную деятельность, обслуживание государственного и муниципального долга уменьшится в 2021 году на 0,2 % к уровню предыдущего года, в 2022 году – увеличится на 0,4 % и в 2023 году – увеличится на 2,8 процента.

Доля расходов на финансирование отраслей экономики, жилищно-коммунального хозяйства и охраны окружающей среды в 2021 году увеличится на 2,4 % к уровню предыдущего года, в 2022 году - увеличится на 7,9 % и в 2023 году – увеличится на 2,1 процента.

Структура расходной части республиканского бюджета Республики Марий Эл в разрезе разделов на 2021 год приведена на диаграмме 5.

Диаграмма 5



Наибольший удельный вес (69,2 %) в структуре расходной части республиканского бюджета Республики Марий Эл на 2021 год составят расходы следующих трех разделов:

- «Образование» - 8 558 866,1 тыс. рублей (24,0 %);
- «Социальная политика» - 8 476 686,8 тыс. рублей (23,7 %);
- «Национальная экономика» - 7 678 661,4 тыс. рублей (21,5 %).

Расходы республиканского бюджета Республики Марий Эл в соответствии с ведомственной структурой расходов на 2021 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 7.

Таблица 7
(тыс. рублей)

№ п/п	Наименование	Код	2020 год (Закон от 29.11.2019 № 49-3)	2021 год (проект)		Темп прироста 2021 год к 2020 году (%)	2022 год (проект)	2023 год (проект)
				Сумма	Уд. вес (%)			
1	Администрация Главы Республики Марий Эл	803	142 871,6	151 779,60	0,42	106,2	113 834,70	113 834,70
2	Департамент государственного жилищного надзора Республики Марий Эл	804	11 001,0	12 558,0	0,04	114,2	9 418,5	9 418,5
3	Государственная счетная палата Республики Марий Эл	805	13 676,0	13 888,0	0,04	101,6	10 416,0	10 416,0
4	Управление делами Главы Республики Марий Эл и Правительства Республики Марий Эл	806	230 998,5	223 163,6	0,62	96,6	167 372,7	167 372,7
5	Центральная избирательная комиссия Республики Марий Эл	809	18 834,0	19 156,0	0,05	101,7	14 367,0	14 367,0
6	Министерство внутренней политики, развития местного самоуправления и юстиции Республики Марий Эл	819	176 788,7	168 133,9	0,47	95,1	136 489,0	142 434,6
7	Министерство транспорта и дорожного хозяйства Республики Марий Эл	820	4 778 520,9	5 511 052,9	15,43	115,3	6 654 551,6	8 100 322,7
8	Государственное Собрание Республики Марий Эл	830	56 233,0	52 026,0	0,15	92,5	39 020,0	39 020,0
9	Министерство строительства, архитектуры и жилищно-коммунального хозяйства Республики Марий Эл	832	2 732 152,4	3 685 047,2	10,31	134,9	3 159 918,5	2 766 315,4
10	Конституционный суд Республики Марий Эл	836	20 278,0	21 195,2	0,06	104,5	15 896,4	15 896,4
11	Министерство промышленности, экономического развития и торговли Республики Марий Эл	840	211 649,5	173 396,6	0,49	81,9	382 071,1	164 226,0
12	Комитет гражданской обороны и защиты населения Республики Марий Эл	849	395 495,4	378 902,1	1,06	95,8	284 136,8	284 136,8
13	Департамент труда и занятости населения Республики Марий Эл	850	355 966,2	617 696,3	1,73	173,5	422 672,8	421 473,6
14	Министерство природных ресурсов, экологии и охраны окружающей среды Республики Марий Эл	853	330 670,2	287 607,5	0,81	87,0	289 268,7	329 395,3
15	Министерство здравоохранения Республики Марий Эл	855	5 294 777,4	4 733 164,3	13,25	89,4	4 872 266,7	4 851 817,1
16	Министерство социального развития Республики Марий Эл	856	5 246 019,1	4 383 342,8	12,27	83,6	3 745 982,4	3 768 474,4
17	Министерство культуры, печати и по делам национальностей Республики Марий Эл	857	1 414 888,7	1 591 963,8	4,46	112,5	953 662,2	881 701,4
18	Министерство государственного имущества Республики Марий Эл	866	65 890,5	62 568,9	0,18	95,0	46 926,9	46 926,9
19	Министерство молодежной политики, спорта и туризма Республики Марий Эл	867	560 186,6	547 753,3	1,53	97,8	624 488,5	402 170,4
20	Департамент информатизации и связи Республики Марий Эл	871	159 532,2	146 582,5	0,41	91,9	109 936,9	109 936,9
21	Министерство образования и науки Республики Марий Эл	874	8 647 536,9	8 658 938,4	24,24	100,1	5 996 161,8	5 542 801,8
22	Комитет ветеринарии Республики Марий Эл	881	168 452,8	172 193,9	0,48	102,2	161 473,8	160 410,0
23	Министерство сельского хозяйства и продовольствия Республики Марий Эл	882	1 248 570,1	1 082 273,3	3,03	86,7	731 608,4	798 581,8
24	Министерство финансов Республики Марий Эл	892	3 131 636,4	3 031 508,4	8,49	96,8	2 760 401,0	3 787 778,4
	Всего:		35 412 626,1	35 725 892,5	100,00	100,9	31 702 342,3	32 929 228,9

Анализ ведомственной структуры расходов показывает, что наибольшая доля (84,0 %) приходится на шесть главных распорядителей бюджетных средств, в том числе на:

- Министерство образования и науки Республики Марий Эл – 24,24 %;
- Министерство транспорта и дорожного хозяйства Республики Марий Эл – 15,43 %;
- Министерство здравоохранения Республики Марий Эл – 13,25 %;
- Министерство социального развития Республики Марий Эл – 12,27 %;
- Министерство строительства, архитектуры и жилищно-коммунального

хозяйства Республики Марий Эл – 10,31 %;

- Министерство финансов Республики Марий Эл – 8,49 процента.

В связи с увеличением расходов на сохранение и предотвращение загрязнения реки Волга в рамках регионального проекта «Оздоровление р. Волги», на реализацию мероприятий по сокращению непригодного для проживания жилищного фонда и обеспечение жильем молодых семей наибольшее увеличение расходов в ведомственной структуре запланировано по Министерству строительства, архитектуры и жилищно-коммунального хозяйства Республики Марий Эл на 34,9 %, или на 952 894,8 тыс. рублей.

На реализацию мероприятий индивидуальной программы социально-экономического развития Республики Марий Эл в части развития транспортно-логистического комплекса, на оказание услуг по круглогодичному, бесперебойному, безаварийному обеспечению деятельности аэропорта «Йошкар-Ола» и по дорожной отрасли в ведомственной структуре запланировано увеличение расходов по Министерству транспорта и дорожного хозяйства Республики Марий Эл на 15,3 %, или на 732 532,0 тыс. рублей.

На социальную поддержку безработных граждан запланировано увеличение расходов по Департаменту труда и занятости населения Республики Марий Эл на 73,5 %, или на 261 730,1 тыс. рублей.

На реновацию учреждений отрасли культуры в рамках реализации регионального проекта «Культурная среда» в ведомственной структуре запланировано увеличение расходов по Министерству культуры, печати и по делам национальностей Республики Марий Эл на 12,5 %, или на 177 075,1 тыс. рублей.

Сведения о расходах республиканского бюджета Республики Марий Эл по разделам и подразделам функциональной классификации расходов за 2019 – 2023 годы приведены в приложении 1 к заключению.

Изменения показателей расходов республиканского бюджета Республики Марий Эл в 2021 году вносятся по всем 14 разделам классификации расходов и составляют в процентном выражении от «-» 20,6 % по разделу 12 00 «Средства массовой информации» до «+» 17,2 % по разделу 05 00 «Жилищно-коммунальное хозяйство».

В абсолютном выражении наибольшее уменьшение расходов в 2021 году по сравнению с предыдущим периодом приходится на раздел «Социальная политика» на сумму 456 998,9 тыс. рублей (-5,1%), «Здравоохранение» - на сумму 282 908,2 тыс. рублей (-9,0 %), «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований» - на сумму 91 308,6 тыс. рублей (-7,6 %).

Наибольшее увеличение расходов предусматривается по разделу «Национальная экономика» на сумму 731 108,0 тыс. рублей (+10,5 %), «Жилищно-коммунальное хозяйство» - на сумму 253 488,0 тыс. рублей

(+17,2 %), «Культура и кинематография» - на сумму 144 301,6 тыс. рублей (+14,1 %).

В 2022 году уменьшение расходов по сравнению с предыдущим периодом запланировано по разделам: «Общегосударственные вопросы» - на 155 242,9 тыс. рублей (7,1 %), «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» - на 99 584,6 тыс. рублей (22,9 %), «Образование» - на 2 635 323,8 тыс. рублей (30,8 %), «Культура и кинематография» - на 550 874,1 тыс. рублей (47,2 %), «Здравоохранение» - на 942 963,5 тыс. рублей (33,0 %), «Социальная политика» - на 789 227,6 тыс. рублей (9,3 %), «Средства массовой информации» - на 26 555,4 тыс. рублей (25,0 %), «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований» - на 325 760,9 тыс. рублей (29,4 %).

В 2023 году сокращение расходов предусмотрено по следующим разделам: «Жилищно-коммунальное хозяйство» - на 360 420 тыс. рублей (15,0 %), «Образование» - на 466 679,6 тыс. рублей (7,9 %), «Культура и кинематография» - на 57 622,7 тыс. рублей (9,4 %), «Здравоохранение» - на 305 870,4 тыс. рублей (15,9 %), «Физическая культура и спорт» - на 223 481,3 тыс. рублей (40,3 %).

На 2021 год объем бюджетных ассигнований республиканского бюджета Республики Марий Эл на капитальные вложения в сумме 253 255,2 тыс. рублей распределены в соответствии с протоколом заочного голосования Межведомственной комиссии по вопросам формирования и реализации республиканской адресной инвестиционной программы от 29.10.2020 № 8¹⁶.

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

Бюджетные ассигнования республиканского бюджета Республики Марий Эл по разделу на 2021 год запланированы в объеме 2 200 126,2 тыс. рублей, с увеличением к первоначальному показателю 2020 года на 63 680,2 тыс. рублей (3,0 %).

Запланирован рост расходов на:

- выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами - на 32 635,7 тыс. рублей (7,0 %);

- закупку товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд - на 3 601,3 тыс. рублей (4,0 %);

- социальное обеспечение и иные выплаты населению - на 256,0 тыс. рублей (более чем в 2,9 раза);

- межбюджетные трансферты - на 26 093,0 тыс. рублей (10,0 %);

- иные бюджетные ассигнования - на 21 592,4 тыс. рублей (2,0 %).

¹⁶ Письмо Минпромэкономразвития Республики Марий Эл от 16.11.2020 № 02-9434.

Планируется снижение расходов на:

- предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям - на 20 460,6 тыс. рублей;
- капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности - на 37,6 тыс. рублей (10,0 %).

Наибольшее увеличение расходов в абсолютном выражении приходится на подраздел 01 04 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» (на 9 013,5 тыс. рублей, или на 6,5 %), наибольшее уменьшение - на подраздел 01 12 «Прикладные научные исследования в области общегосударственных вопросов» (на 3 414,6 тыс. рублей, или на 10,5 %).

В структуре раздела наибольший объем средств (1 650 034,7 тыс. рублей, или 75,0 %) составляют расходы по подразделу 01 13 «Другие общегосударственные вопросы», в рамках которого запланированы расходы на выполнение функций государственными органами (подведомственными им бюджетными учреждениями), предоставление субсидий бюджетным организациям на выполнение государственного задания, на осуществление государственных полномочий по предоставлению мер социальной поддержки по оплате жилищно-коммунальных услуг некоторым категориям граждан, на реализацию решений Главы Республики Марий Эл и Правительства Республики Марий Эл, на исполнение судебных актов по искам к Республике Марий Эл.

Расходы на формирование резервного фонда Правительства Республики Марий Эл (подраздел 01 11) на 2021 год запланированы в сумме 100 000,0 тыс. рублей, или 0,28 % от общего объема расходов республиканского бюджета, что соответствует ограничению норматива резервного фонда, установленного статьей 81 БК РФ¹⁷ (не более 3,0 % утвержденного общего объема расходов) и статьей 18 Закона Республики Марий Эл от 30.07.2007 года № 42-З¹⁸.

Объем расходов в программном формате составляет 1 650 309,5 тыс. рублей, или 75,0 % от расходов раздела. Финансовые ресурсы предполагается направить на реализацию 10 государственных программ Республики Марий Эл (далее – государственные программы). На непрограммную часть расходов приходится 549 816,7 тыс. рублей (25,0 %).

Бюджетные ассигнования по данному разделу на 2022 год запланированы в сумме 2 044 883,3 тыс. рублей (со снижением на 7,1 % к предыдущему году), на 2023 год - в сумме 3 069 875,8 тыс. рублей (с увеличением на 50,1 % к 2022 году).

Доля расходов по разделу в общем объеме расходов бюджета в 2021 году составляет 6,2 процента.

¹⁷ БК РФ: статья 81 «Резервные фонды исполнительных органов государственной власти (местных администраций)».

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

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

Бюджетные ассигнования по разделу на 2021 год запланированы в объеме 19 440,6 тыс. рублей с увеличением к первоначальному показателю 2020 года на 2 257,8 тыс. рублей (13,1 %).

По данному разделу планируются субвенции бюджетам муниципальных образований Республики Марий Эл для предоставления субвенций бюджетам поселений, расположенных в границах этих муниципальных образований, на осуществление полномочий по первичному воинскому учету на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты. Расходование средств предусмотрено в рамках государственной программы «Управление государственными финансами и государственным долгом Республики Марий Эл на 2014 - 2025 годы».

Бюджетные ассигнования по данному разделу на 2022 год запланированы в сумме 19 630,5 тыс. рублей (с увеличением на 1,0 % к предыдущему году), на 2023 год - в сумме 20 363,5 тыс. рублей (с увеличением на 3,7 % к 2022 году).

Доля расходов по разделу в общем объеме расходов бюджета в 2021 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 Республики Марий Эл по разделу на 2021 год запланированы в объеме 435 314,2 тыс. рублей со снижением к первоначальному показателю 2020 года на 27 399,3 тыс. рублей (5,9 %).

Рост расходов в рамках данного раздела запланирован только по выплатам персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами на 9 537,9 тыс. рублей (3,0 %).

Планируется снижение расходов на:

- закупку товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд - на 27 798,5 тыс. рублей (34,0 %);
- социальное обеспечение и иные выплаты населению - на 133,1 тыс. рублей (на 52,6 %);
- межбюджетные трансферты - на 1 281,7 тыс. рублей (4,1%);
- предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям - на 6 112,0 тыс. рублей (9,6 %);
- иные бюджетные ассигнования - на 1 611,9 тыс. рублей (28,0%).

Наибольшее увеличение расходов в абсолютном выражении приходится на подраздел 03 10 «Обеспечение пожарной безопасности» (на 110 668,8 тыс.

рублей, или на 46,0 %), наибольшее уменьшение - на подраздел 03 09 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона» (на 127 518,8 тыс. рублей, или на 85,8 %).

В структуре раздела наибольшие объемы средств планируется направить:

- по подразделу 03 10 «Обеспечение пожарной безопасности» в сумме 351 467,0 тыс. рублей (80,7 %) на обеспечение деятельности Комитета гражданской обороны и защиты населения республики и его подведомственных учреждений;

- по подразделу 03 04 «Органы юстиции» в сумме 62 594,4 тыс. рублей (14,4 %) на обеспечение деятельности Министерства внутренней политики, развития местного самоуправления и юстиции Республики Марий Эл (в том числе на исполнение переданных полномочий на государственную регистрацию актов гражданского состояния).

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

Бюджетные ассигнования по данному разделу на 2022 год запланированы в сумме 335 729,6 тыс. рублей (со снижением на 22,9 % к предыдущему году), на 2023 год - в сумме 342 841,1 тыс. рублей (с увеличением на 2,1 % к 2022 году).

Доля расходов по разделу в общем объеме расходов бюджета в 2021 году составляет 1,2 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 Республики Марий Эл по разделу на 2021 год запланированы в объеме 7 678 661,4 тыс. рублей с увеличением к первоначальному показателю 2020 года на 731 108,0 тыс. рублей (10,5 %).

Запланирован рост расходов на:

- выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами - на 15 652,4 тыс. рублей (4,0 %);

- закупку товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд - на 626 429,8 тыс. рублей (20,0 %);

- социальное обеспечение и иные выплаты населению - на 4 369,1 тыс. рублей (13,0 %);

- межбюджетные трансферты - на 445 789,9 тыс. рублей (46,4 %);

- иные бюджетные ассигнования - на 38 282,6 (2,6 %).

Планируется снижение расходов на:

- капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности - на 362 018,4 тыс. рублей (75,0 %);

- предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям - на 37 397,2 (8,4 %).

В структуре раздела наибольший объем средств 5 192 264,3 тыс. рублей (67,6 %) составляют расходы подраздела 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)».

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

- акцизы на автомобильный бензин, прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и карбюраторных (инжекторных) двигателей, производимые на территории Российской Федерации, - в объеме 4 175 707,0 тыс. рублей;

- транспортный налог - в сумме 748 917,0 тыс. рублей;

- денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства Российской Федерации о безопасности дорожного движения - в сумме 180 810,3 тыс. рублей;

- межбюджетные трансферты из федерального бюджета - в сумме 86 830,0 тыс. рублей.

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

Расходы на содержание государственного казенного учреждения Республики Марий Эл «Марийскавтодор», осуществляющего управление дорожным хозяйством, в 2021 году составят 142 913,4 тыс. рублей.

Бюджетные ассигнования по данному разделу на 2022 год запланированы в сумме 8 405 295,8 тыс. рублей (с увеличением на 9,5 % к предыдущему году), на 2023 год - в сумме 9 725 670,9 тыс. рублей (с увеличением на 15,7 % к 2022 году).

Доля расходов по разделу в общем объеме расходов бюджета в 2021 году составляет 21,5 процента.

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

Бюджетные ассигнования республиканского бюджета Республики Марий Эл по разделу на 2021 год запланированы в объеме 1 730 237,6 тыс. рублей с увеличением к первоначальному показателю 2020 года на 253 488,0 тыс. рублей (17,2 %).

Запланирован рост расходов на:

- выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами - на 7 702,9 тыс. рублей (18,3 %);

- закупку товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд - на 29,6 тыс. рублей (0,3 %);
- капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности - на 22 516,3 тыс. рублей (более чем в два раза);
- межбюджетные трансферты - на 235 168,0 тыс. рублей (3,0 %);
- предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям - на 665,5 тыс. рублей (8,4%) (обеспечение деятельности регионального оператора - некоммерческой организации «Республиканский фонд капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах на территории Республики Марий Эл»).

Планируется снижение расходов на:

- иные бюджетные ассигнования - на 12 594,1 (91,1 %).

Наибольшее увеличение расходов в абсолютном выражении приходится на подраздел 05 05 «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства» (на 151 723,1 тыс. рублей, или 2,6 раза), наибольшее уменьшение - на подраздел 05 03 «Благоустройство» (на 18 178,1 тыс. рублей, или на 8,9 %).

В структуре раздела наибольший объем средств (57,1 %) составляют расходы по подразделу 05 02 «Коммунальное хозяйство» в сумме 987 441,7 тыс. рублей, из которых 867 500,0 тыс. рублей предусмотрены на предоставление субвенций органам местного самоуправления для осуществления переданных государственных полномочий Республики Марий Эл по установлению льготных тарифов на тепловую энергию и по возмещению выпадающих доходов теплоснабжающим организациям, возникших в результате применения льготных тарифов на тепловую энергию для населения.

Доля расходов в программном формате составляет 1 717 679,6 тыс. рублей (99,3,0 % от объема расходов раздела), финансовые ресурсы предполагается направить на реализацию 3 государственных программ. На непрограммную часть расходов приходится 12 558,0 тыс. рублей (0,7 %), предусмотренные на обеспечение деятельности Департамента государственного жилищного надзора Республики Марий Эл.

Бюджетные ассигнования по данному разделу на 2022 год запланированы в сумме 2 399 198,9 тыс. рублей (с увеличением на 38,7 % к предыдущему году), на 2023 год - в сумме 2 038 778,5 тыс. рублей (со снижением на 15,0 % к 2022 году).

Доля расходов по разделу в общем объеме расходов бюджета в 2021 году составляет 4,8 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 Республики Марий Эл по разделу на 2021 год запланированы в объеме 391 986,4 тыс.

рублей, что ниже показателей, утвержденных на 2020 год, на 6,2 %, или на 25 879,4 тыс. рублей.

Предусмотрено увеличение расходов в 2021 году по сравнению с первоначально утвержденными значениями на 2020 год:

- на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами – на 1,7 %, или на 573,5 тыс. рублей;

- на закупку товаров, работ и услуг для государственных (муниципальных) нужд - на 3,2 %, или, на 413,9 тыс. рублей.

Уменьшаются расходы в 2021 году по сравнению с первоначально утвержденными значениями на 2020 год по межбюджетным трансфертам на мероприятия по охране окружающей среды на 7,2 %, или на 26 866,7 тыс. рублей.

Доля расходов в программном формате составляет 369 488,2 тыс. рублей (94,3 % от объема расходов раздела), финансовые ресурсы распределены на реализацию мероприятий 2 государственных программ. На непрограммную часть расходов приходится 22 498,2 тыс. рублей.

Бюджетные ассигнования по данному разделу на 2022 год запланированы в сумме 395 065,9 тыс. рублей (с увеличением на 0,8 % к предыдущему году), на 2023 год - в сумме 537 274,7 тыс. рублей (с увеличением на 36 % к 2022 году).

Доля расходов по разделу в общем объеме расходов бюджета в 2021 году составляет 1,1 процента.

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

Бюджетные ассигнования республиканского бюджета Республики Марий Эл по разделу на 2021 год запланированы в объеме 8 558 866,1 тыс. рублей, что выше показателей, утвержденных на 2020 год, на 125 406,3 тыс. рублей, или на 1,5 процента. Показатели на 2022 год планируются со снижением на 30,8 % (2 635 323,8 тыс. рублей), а на 2023 год - со снижением на 7,9 % (466 679,5 тыс. рублей) от уровня предыдущего года.

Предусмотрено увеличение расходов в 2021 году по сравнению с первоначально утвержденными значениями на 2020 год:

- на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами - на 2 372,4 тыс. рублей, или на 4,8 %;

- на межбюджетные трансферты бюджетам бюджетной системы Российской Федерации - на 126 373,0 тыс. рублей (2,1 %);

- на субсидии бюджетным, автономным учреждениям и другим некоммерческим организациям - на 5 0984,0 тыс. рублей (0,2 %);

- на иные бюджетные ассигнования - на 9 012,6 тыс. рублей (в 18 раз).

Предусмотрено уменьшение расходов в 2021 году по сравнению с первоначально утвержденными значениями на 2020 год:

- на закупку товаров, работ и услуг для государственных (муниципальных) нужд - на 4 700,32 тыс. рублей (33,6 %);
- на социальное обеспечение и иные выплаты населению - на 12 745,5 тыс. рублей (49,1 %).

Увеличение бюджетных ассигнований по сравнению с утвержденными показателями на 2020 год в абсолютном выражении приходится на подраздел 07 02 «Общее образование» на сумму 202 177,1 тыс. рублей, или на 4,4 %, подраздел 07 03 «Дополнительное образование детей» - на сумму 151 982,6 тыс. рублей, или на 92,3 процента.

Доля расходов в программном формате составляет 8 557 296,6 тыс. рублей (99,9 % от объема расходов раздела), финансовые ресурсы распределены на реализацию мероприятий 8 государственных программ. На непрограммную часть расходов приходится 1 569,5 тыс. рублей.

Бюджетные ассигнования по данному разделу на 2022 год запланированы в сумме 5 923 542,3 тыс. рублей (со снижением на 30,8 % к предыдущему году), на 2023 год - в сумме 5 456 862,7 тыс. рублей (со снижением на 7,9 % к 2022 году).

В структуре расходов раздела наибольший удельный вес занимают расходы по подразделу «Общее образование» - 55,7 процента.

Доля расходов по разделу в общем объеме расходов бюджета в 2021 году составляет 24,0 процента.

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

Бюджетные ассигнования республиканского бюджета Республики Марий Эл по разделу на 2021 год запланированы в объеме 1 166 651,5 тыс. рублей, что выше показателей, утвержденных на 2020 год, на 144 301,6 тыс. рублей, или на 14,1 процента. Показатели на 2022 год планируются со снижением на 47,2 % (на 550 874,1 тыс. рублей), на 2023 год - со снижением на 9,4 % (на 57 622,7 тыс. рублей) от уровня предыдущего года.

Предусмотрено увеличение расходов в 2021 году по сравнению с первоначально утвержденными значениями на 2020 год:

- на бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства государственной (муниципальной) собственности – на 243 430,8 тыс. рублей, или в 2,7 раза;
- межбюджетные трансферты – на 30 544,3 тыс. рублей, или в 1,8 раза;
- иные бюджетные ассигнования – на 996,3 тыс. рублей, или в 12,5 раза;
- на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями,

органами управления государственными внебюджетными фондами - на 437,8 тыс. рублей, или на 1,0 %;

- на государственные премии Республики Марий Эл в области литературы, искусства, архитектуры, науки и техники – 350,0 тыс. рублей (в 2020 году средства на предусматривались).

Предусмотрено уменьшение расходов в 2021 году:

- на субсидии бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям – на 76 360,4 тыс. рублей, или на 10,5 %;

- на закупку товаров, работ и услуг для государственных (муниципальных) нужд - на 55 097,2 тыс. рублей, или на 70,6 процента.

В 2021 году законопроектом предусматривается финансирование капитальных вложений в объекты недвижимого имущества государственной (муниципальной) собственности в сумме 382 908,0 тыс. рублей, или 32,8 % от объема расходов данного раздела.

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

Доля расходов в программном формате составляет 1 129 356,6 тыс. рублей (96,8 % от объема расходов раздела), финансовые ресурсы распределены на реализацию мероприятий 2 государственных программ. На непрограммную часть расходов приходится 37 294,9 тыс. рублей, или 3,6 % от объема расходов раздела, в том числе:

- на обеспечение выполнения функций органов государственной власти – 33 605,9 тыс. рублей;

- на государственные премии Республики Марий Эл в области литературы, искусства, архитектуры, науки и техники – 350,0 тыс. рублей;

- на осуществление переданных органам государственной власти субъектов Российской Федерации в соответствии с пунктом 1 статьи 9.1 Федерального закона от 25.06.2002 № 73-ФЗ¹⁹ полномочий Российской Федерации в отношении объектов культурного наследия – 3 339,0 тыс. рублей.

Бюджетные ассигнования по данному разделу на 2022 год запланированы в сумме 615 777,4 тыс. рублей (со снижением на 47,2 % к 2021 году), на 2023 год - в сумме 558 154,7 тыс. рублей (со снижением на 9,4 % к 2022 году).

Доля раздела в общем объеме расходов бюджета в 2021 году составляет 3,3 процента.

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

Бюджетные ассигнования республиканского бюджета Республики Марий Эл по разделу на 2021 год запланированы в объеме 2 861 549,2 тыс. рублей, что меньше показателей, утвержденных на 2020 год, на 282 908,2 тыс. рублей, или на 9,0 процента.

¹⁹ Федеральный закон от 25.06.2002 № 73-ФЗ (ред. от 24.04.2020) «Об объектах культурного наследия (памятниках истории и культуры) народов Российской Федерации».

Предусмотрено увеличение расходов в 2021 году по сравнению с первоначально утвержденными значениями на 2020 год:

- на выплаты персоналу, в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями на 4 569,3 тыс. рублей, или на 7,4 %;

- на социальное обеспечение и иные выплаты населению на 29385,7 тыс. рублей, или на 9,2 %;

- на капитальные вложения в объекты недвижимого имущества государственной (муниципальной) собственности – на 224 918,2 тыс. рублей, или на 24,4 %;

Предусмотрено уменьшение расходов в 2021 году:

- на закупку товаров, работ и услуг для государственных (муниципальных) нужд - на 229 695,3 тыс. рублей, или на 58,0 %;

- на субсидии бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям - на 312 082,2 тыс. рублей, или на 21,9 %;

- на иные бюджетные ассигнования - на 3,9 тыс. рублей, или на 0,6 процента.

Межбюджетные трансферты бюджетам бюджетной системы Российской Федерации планируются в объемах 2020 года (22 147,0 тыс. рублей).

В структуре расходов раздела наибольший удельный вес занимают расходы по подразделам: 09 01 «Стационарная медицинская помощь» - в объеме 1 182 528,2 тыс. рублей (41,3 %), 09 09 «Другие вопросы в области здравоохранения» - в объеме 1 586 035,6 тыс. рублей (55,4 %).

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

Доля расходов в программном формате составляет 2 839 402,2 тыс. рублей (99,2 % от объема расходов раздела), финансовые ресурсы распределены на реализацию мероприятий 3 государственных программ. На непрограммную часть расходов приходится 22 147,0 тыс. рублей, которая будет направлена на финансовое обеспечение дополнительных видов и условий оказания медицинской помощи, не установленных базовой программой ОМС.

На 2022 год расходы на здравоохранение запланированы со снижением к 2021 году на 33,0 % (на 942 963,5 тыс. рублей) в сумме 1 918 585,7 тыс. рублей, на 2023 год - со снижением к 2022 году на 15,9 % (на 305 870,4 тыс. рублей) в сумме 1 612 715,3 тыс. рублей.

Объем резервных средств, без учета средств резервного фонда, по разделу запланирован в сумме 600,0 тыс. рублей. Средства зарезервированы на оказание экстренной медицинской помощи незастрахованным гражданам.

Доля расходов раздела в общем объеме расходов бюджета в 2021 году составляет 8,0 процента.

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

Бюджетные ассигнования республиканского бюджета Республики Марий Эл по разделу 10 00 «Социальная политика» на 2021 год запланированы в объеме 8 476 686,8 тыс. рублей со снижением к уровню 2020 года на 5,1 %, или на 456 998,9 тыс. рублей.

Предусмотрено увеличение расходов в 2021 году по сравнению с первоначально утвержденными значениями на 2020 год:

- на межбюджетные трансферты бюджетам бюджетной системы Российской Федерации - на 110 090,0 тыс. рублей, или на 17,9 %;
- на закупку товаров, работ и услуг для государственных (муниципальных) нужд - на 41 864,3 тыс. рублей, или на 64,8 %;
- на выплаты персоналу - на 5 514,2 тыс. рублей, или на 3,5 %;
- на иные бюджетные ассигнования - на 294,8 тыс. рублей, или на 15,5 процента.

Предусмотрено уменьшение расходов в 2021 году по сравнению с 2020 годом:

- на социальное обеспечение и иные выплаты населению - на 563 098,6 тыс. рублей, или на 7,7 %;
- на капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности - на 44 882,7 тыс. рублей (в 2021 году ассигнования не предусматриваются);
- на субсидии бюджетным, автономным учреждениям и другим некоммерческим организациям - на 6 840,0 тыс. рублей, или на 0,9 процента.

Наибольший объем расходов в сумме 5 706 041,1 тыс. рублей предусматривается по подразделу 10 03 «Социальное обеспечение населения», из них расходы по уплате страховых взносов на обязательное медицинское страхование неработающего населения составят 2 944 102,6 тыс. рублей (51,6 %).

В соответствии с ведомственной структурой расходы раздела будут осуществлять семь главных распорядителей бюджетных средств. Доля Министерства социального развития Республики Марий Эл составляет 51,5 % расходов раздела, Министерства здравоохранения Республики Марий Эл – 34,7 %, Министерства образования и науки Республики Марий Эл – 6,1 % Департамента труда и занятости населения Республики Марий Эл – 4,6 %, Министерства строительства, архитектуры и жилищно-коммунального хозяйства Республики Марий Эл – 2,8 %, Конституционного суда Республики Марий Эл – 0,1 %, Министерства сельского хозяйства и продовольствия Республики Марий Эл – 0,1 процента.

Объем расходов в программном формате составляет 5 532 584,2 тыс. рублей (65,2 % от объема расходов раздела), финансовые ресурсы распределены на реализацию мероприятий 6 государственных программ. На непрограммную часть расходов приходится 2 944 102,6 тыс. рублей.

В рамках данного раздела запланированы межбюджетные трансферты бюджетам Пенсионного фонда Российской Федерации и Федерального фонда обязательного медицинского страхования (статья 14 законопроекта).

Бюджетные ассигнования бюджету Пенсионного фонда Российской Федерации предусмотрены в соответствии с Законом Российской Федерации от 19.04.1991 № 1032-1 «О занятости населения в Российской Федерации» в части социальных выплат безработным гражданам (досрочные пенсии).

Межбюджетный трансферт запланирован в 2021 году в сумме 11 790,0 тыс. рублей со снижением к 2020 году на 67,7 процента. Расчет произведен в соответствии с Методикой²⁰ исходя из прогнозируемой среднемесячной численности получателей пенсий (назначенных безработным гражданам досрочно) в количестве 77 человек и прогнозируемого среднего размера досрочной пенсии, сложившейся в предыдущем году в Республике Марий Эл, в сумме 12 760,0 рублей.

Объем межбюджетного трансферта в 2022 году запланирован с уменьшением на 19,0 % к уровню 2021 года в объеме 9 600,0 тыс. рублей, в 2023 году - с увеличением на 1,0 % к 2022 году в объеме 9 700,0 тыс. рублей.

Межбюджетный трансферт Федеральному фонду ОМС для финансового обеспечения страховых взносов на обязательное медицинское страхование неработающего населения на 2021 год предусмотрен законопроектом в сумме 2 944 102,6 тыс. рублей с ростом к уровню 2020 года на 75 428,6 тыс. рублей, или на 3,0 процента.

Объем межбюджетных трансфертов рассчитан в соответствии с Федеральным законом от 30.11.2011 № 354-ФЗ²¹ исходя из численности неработающих застрахованных лиц по состоянию на 1 января 2020 года в количестве 391 503 человек и утвержденного тарифа в сумме 18 864,6 рублей на 1 неработающего (с учетом коэффициента дифференциации – 0,3333 и коэффициента удорожания стоимости медицинских услуг – 1,196).

Межбюджетные трансферты Федеральному фонду ОМС на плановый период 2022 и 2023 годов предлагаются к утверждению в сумме 3 062 258,2 тыс. рублей и 3 185 346,7 тыс. рублей соответственно с учетом коэффициентов удорожания стоимости медицинских услуг, предусмотренных на 2022 год в размере 1,244, на 2023 год – 1,294²².

На 2022 год расходы на социальную сферу запланированы со снижением к 2021 году на 9,3 % (на 789 228,8 тыс. рублей) в сумме 7 687 459,2 тыс.

²⁰ Постановление Правительства Российской Федерации от 16.03.2019 № 277 (ред. 12.10.2020) «Об утверждении методики определения общего объема субвенций, предоставляемых из федерального бюджета бюджетам субъектов Российской Федерации и бюджету г. Байконура на реализацию переданного для осуществления органам исполнительной власти субъектов Российской Федерации полномочия Российской Федерации по осуществлению социальных выплат гражданам, признанным в установленном порядке безработными, о внесении изменения в пункт 2 Правил предоставления субвенций из федерального бюджета бюджетам субъектов Российской Федерации и бюджету г. Байконура на осуществление переданного полномочия Российской Федерации по осуществлению социальных выплат гражданам, признанным в установленном порядке безработными, и признании утратившими силу отдельных постановлений Правительства Российской Федерации».

²¹ Федеральный закон от 30.11.2011 № 354-ФЗ (ред. 28.11.2018) «О размере и порядке расчета тарифа страхового взноса на обязательное медицинское страхование неработающего населения».

²² Проект федерального закона «О бюджете Федерального фонда обязательного медицинского страхования на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов».

рублей, а на 2023 год - с увеличением к 2022 году на 1,9 % (на 145 540,1 тыс. рублей) в сумме 7 832 999,3 тыс. рублей.

Доля расходов раздела в общем объеме расходов в 2020 году составит 23,7 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 Республики Марий Эл по разделу на 2021 год запланированы в объеме 451 189,4 тыс. рублей, что меньше показателей, утвержденных на 2020 год, на 44 231,7 тыс. рублей, или на 8,9 процента. Показатели на 2022 год планируются с увеличением на 22,9 % (на 103 117,5 тыс. рублей) в сумме 554 306,9 тыс. рублей, в 2023 году – с уменьшением на 40,3 % (на 223 481,3 тыс. рублей) в сумме 330 825,6 тыс. рублей.

Предусмотрено увеличение расходов в 2021 году по сравнению с первоначально утвержденными значениями на 2020 год:

- на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами - на 2,7 %, или на 880,0 тыс. рублей;

- по иным бюджетным ассигнованиям – на 1,2 %, или на 1,5 тыс. рублей.

Предусмотрено уменьшение расходов в 2021 году:

- на закупку товаров, работ и услуг для государственных (муниципальных) нужд - в 1,7 раза, или на 7 688,2 тыс. рублей;

- на капитальные вложения в объекты капитального строительства государственной (муниципальной) собственности - в 2,1 раза, или на 15 740,7 тыс. рублей;

- на субсидии бюджетным, автономным учреждениям и другим некоммерческим организациям - на 1,7 %, или на 7 086,3 тыс. рублей;

- по межбюджетным трансфертам - на 100%, или на 14 598,0 тыс. рублей (в 2021 году расходы по данному виду расходов не планируются).

В соответствии с ведомственной структурой расходы раздела будет осуществлять один главный распорядитель бюджетных средств - Министерство молодежной политики, спорта и туризма Республики Марий Эл.

В рамках данного раздела запланированы расходы на реализацию государственной программы «Развитие физической культуры, спорта, туризма и молодежной политики в Республике Марий Эл» на 2013 - 2025 годы на сумму 451 189,4 тыс. рублей, или 100 % от объема расходов раздела.

Объем резервных средств, без учета средств резервного фонда, по разделу запланирован в сумме 100,0 тыс. рублей. Средства планируется

направить бюджетам муниципальных районов и городских округов Республики Марий Эл на обеспечение уровня финансирования организаций, осуществляющих спортивную подготовку в соответствии с требованиями федеральных стандартов спортивной подготовки.

Доля расходов раздела в общем объеме расходов бюджета в 2021 году составляет 1,3 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 Республики Марий Эл по разделу на 2021 год запланированы в объеме 106 221,8 тыс. рублей, что меньше показателей, утвержденных на 2020 год, на 27 545,7 тыс. рублей, или на 20,6 процента. Финансовые показатели на 2022 год планируются со снижением на 25,0 % (на 26 555,4 тыс. рублей) в сумме 79 666,4 тыс. рублей, на 2023 год показатели планируются на уровне 2022 года.

Расходы на закупку товаров, работ и услуг для государственных (муниципальных) нужд и на социальное обеспечение и иные выплаты населению в 2021 году по сравнению с показателями на 2020 год не изменились и составят 25 308,3 тыс. рублей и 545,0 тыс. рублей соответственно.

Предусмотрено уменьшение расходов в 2021 году по сравнению с первоначально утвержденными значениями на 2020 год на предоставление субсидии бюджетным, автономным учреждениям и другим некоммерческим организациям - на 35,9 %, или на 27 092,8 тыс. рублей, и иных бюджетных ассигнований - на 1,4 %, или на 4524,0 тыс. рублей.

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

В рамках данного раздела запланированы расходы на реализацию государственной программы «Государственная национальная политика Республики Марий Эл на 2013 - 2025 годы» на сумму 105 224,0 тыс. рублей, или 99,1 % от объема расходов раздела.

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

Доля расходов раздела в общем объеме расходов на 2021 год составит 0,3 процента.

Раздел 1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга» предназначен для отражения расходов, связанных с выплатой процентных платежей по государственным и муниципальным долговым обязательствам, выплатой дисконта при погашении (выкупе) государственных и муниципальных долговых обязательств, а также иных платежей по

обслуживанию государственных и муниципальных долговых обязательств, за исключением расходов, связанных с выплатой вознаграждения (комиссии) агентам за оказание агентских услуг в сфере размещения, обслуживания, выкупа, обмена и погашения государственных и муниципальных долговых обязательств.

Бюджетные ассигнования республиканского бюджета Республики Марий Эл по разделу на 2021 год запланированы в объеме 542 559,0 тыс. рублей, что меньше показателей, утвержденных на 2020 год, на 50 703,7 тыс. рублей, или на 8,5 процента. Показатели на 2022 и 2023 годы планируются на уровне 2021 года.

Снижение плановых ассигнований на обслуживание государственного внутреннего долга республики по отношению к уровню 2020 года связано с сокращением объема государственного долга, а также уменьшением средневзвешенной процентной ставки по кредитам кредитных организаций.

Доля планируемых расходов на обслуживание государственного внутреннего долга в расходах республиканского бюджета Республики Марий Эл без учета расходов, осуществляемых за счет субвенций, в 2021 году составит 1,6 %, в 2022 и 2023 годах – 1,9 % и 1,8 % соответственно, что не превышает 15,0 % - норматива, установленного статьей 111 БК РФ²³.

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

Доля расходов раздела в общем объеме расходов бюджета в 2021 году составит 1,5 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 Республики Марий Эл по разделу на 2021 год запланированы в сумме 1 106 402,3 тыс. рублей, что меньше показателей, утвержденных на 2020 год, на 91 308,6 тыс. рублей, или на 7,6 процента. Показатели на 2022 год планируются со снижением по отношению к предыдущему году на 29,4 %, или на 325 760,9 тыс. рублей в сумме 780 641,4 тыс. рублей, в 2023 году показатель запланирован на уровне 2022 года.

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

²³ БК РФ: статья 111 «Объем расходов на обслуживание государственного долга субъекта Российской Федерации или муниципального долга».

Межбюджетные трансферты муниципальным районам (городским округам) на 2021 – 2023 годы спрогнозированы при отсутствии распределения по субъектам Российской Федерации средств федерального бюджета. Показатели будут корректироваться с учетом распределения указанных средств.

Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных районов (городских округов) (подраздел 1401) предусмотрены на 2021 год в объеме 843 152,6 тыс. рублей, что меньше показателя, утвержденного на 2020 год, на 86 933,5 тыс. рублей, или на 9,3 процента. Финансовый показатель на 2022 год планируется со снижением к предыдущему году на 20,0 % (на 168 630,5 тыс. рублей) в сумме 674 522,1 тыс. рублей. Показатель на 2023 год запланирован на уровне 2022 года.

В подразделе 1402 «Иные дотации» предусмотрены на 2021 год дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов городских округов и муниципальных районов в Республике Марий Эл в объеме 157 130,4 тыс. рублей, что меньше показателя, утвержденного на 2020 год, на 18 268,2 тыс. рублей, или на 10,4 процента. На плановый период 2022 и 2023 годов дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов городских округов и муниципальных районов не запланированы.

В подразделе 1403 «Прочие межбюджетные трансферты общего характера» предусмотрены субвенции и субсидии муниципальным районам на образование районных фондов финансовой поддержки поселений на 2021 год в сумме 106 119,3 тыс. рублей, что больше показателя, утвержденного на 2020 год, на 13 893,1 тыс. рублей, или на 15,1 процента. Показатели на 2022 и 2023 годы запланированы на уровне 2020 года.

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

Доля расходов раздела в общем объеме расходов бюджета в 2021 году составит 3,1 процента.

Расходы на исполнение публичных нормативных обязательств

Перечень расходов республиканского бюджет Республики Марий Эл в части, относящейся к публичным нормативным обязательствам (далее – ПНО), отвечает критериям, установленным статьей 6 БК РФ.

В перечень ПНО Республики Марий Эл на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов включено 80 ПНО, предусмотренных более 40 нормативными правовыми актами.

В соответствии с пунктом 3 статьи 184.1 БК РФ законопроектом установлен общий объем бюджетных ассигнований (статья 11 законопроекта), направляемых в 2021 году на исполнение ПНО, в размере 3 297 989,8 тыс. рублей со снижением к уровню 2020 года на 22,2 %, или на 941 426,2 тыс. рублей.

В 2022 году бюджетные ассигнования, направляемые на исполнение ПНО, запланированы в сумме 2 922 397,3 тыс. рублей со снижением к уровню 2021 года на 11,0 %, в 2023 году - в сумме 2 944 638,3 тыс. рублей с ростом к уровню 2022 года на 1,0 процента (приложение 11 к законопроекту).

По информации Министерства социального развития Республики Марий Эл в настоящее время ведется работа по подписанию соглашений о предоставлении субсидий из федерального бюджета по следующим выплатам:

- ежемесячная денежная выплата на ребенка в возрасте от трех до семи лет включительно на 2021 год в сумме 1 220 407,6 тыс. рублей, на 2022 год – в сумме 1 200 892,3 тыс. рублей, на 2023 год – в сумме 1 212 075,7 тыс. рублей;

- ежемесячная денежная выплата, назначаемая в случае рождения третьего ребенка или последующих детей до достижения ребенком трех лет на 2021 год в сумме 513 015,7 тыс. рублей, на 2022 год – в сумме 557 979,3 тыс. рублей, на 2023 год – в сумме 550 923,9 тыс. рублей;

- оказание государственной социальной помощи на основании социального контракта отдельным категориям граждан на 2021 год в сумме 290 014,6 тыс. рублей, на 2022 год – в сумме 183 490,5 тыс. рублей, на 2023 год – в сумме 183 490,5 тыс. рублей;

- компенсация расходов на уплату взноса на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирном доме на 2021 год в сумме 5 665,2 тыс. рублей, на 2022 год – в сумме 5 302,9 тыс. рублей, на 2023 год – в сумме 5 107,7 тыс. рублей.

Доля ассигнований на выполнение ПНО в общем объеме расходов республиканского бюджета Республики Марий Эл в 2021 году и в плановом периоде 2022 и 2023 годов составит 9,0 процента.

Законопроектом бюджетные ассигнования на реализацию ПНО в 2021 году распределены по 4 главным распорядителям средств республиканского бюджета Республики Марий Эл, в том числе:

- Министерству социального развития Республики Марий Эл предусмотрено 3 237 290,4 тыс. рублей, или 98,2 % от общего объема ассигнований на выполнение ПНО;

- Министерству строительства, архитектуры и жилищно-коммунального хозяйства Республики Марий Эл предусмотрено 48 871,2 тыс. рублей, или 1,5 % от общего объема ассигнований на выполнение ПНО;

- Министерству сельского хозяйства и продовольствия Республики Марий Эл предусмотрено 7 590,0 тыс. рублей, или 0,2 % от общего объема ассигнований на выполнение ПНО;

- Конституционному суду Республики Марий Эл предусмотрено 4 238,2 тыс. рублей, или 0,1 % от общего объема ассигнований на выполнение ПНО.

На реализацию ПНО, финансовое обеспечение которых предусмотрено за счет средств республиканского бюджета Республики Марий Эл, в 2021 году планируется направить 1 723 177,96 тыс. рублей, что составляет 81,3 % от расчетной потребности²⁴ в денежных средствах, в том числе на:

²⁴ Информация предоставлена главными распорядителями средств республиканского бюджета.

- 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, - 110 093,9 тыс. рублей, или 99,7 % от расчетной потребности;

- обеспечение мер социальной поддержки ветеранов труда, тружеников тыла, реабилитированных лиц и лиц, признанных пострадавшими от политических репрессий, - 795 455,0 тыс. рублей, или 83,3 %;

- обеспечение мер социальной поддержки многодетных семей – 143 105,3 тыс. рублей, или 87,1 %;

- обеспечение выплат гражданам компенсации части платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, осваивающими образовательные программы дошкольного образования в организациях, осуществляющих образовательную деятельность, - 89 100,0 тыс. рублей, или 58,1 % (по информации Министерства социального развития Республики Марий Эл, мера социальной поддержки, носит заявительный характер и в целом прогнозируется сокращение количества их получателей в 2021 году. Кроме того, в случае экономии бюджетных ассигнований при исполнении республиканского бюджета Республики Марий Эл, высвободившиеся финансовые ресурсы министерством будут направлены (перераспределены) на исполнение ПНО);

- выплату ежемесячного пособия на ребенка - 119 847,0 тыс. рублей, или 83,7 %;

- предоставление гражданам субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг – 305 424,0 тыс. рублей, или 80,3 процента.

- предоставление социальных выплат на возмещение процентных ставок по кредитам, привлекаемым семьями, имеющими трех и более детей, на строительство или приобретение жилья – 21 000,0 тыс. рублей, или 77,8 % (по информации Министерства строительства, архитектуры и жилищно-коммунального хозяйства Республики Марий Эл в настоящее время ведется работа по подготовке проекта постановления Правительства Республики Марий Эл о приостановке в 2021 году указанных социальных выплат, за исключением исполнения обязательств, вытекающих из ранее заключенных договоров на указанные цели).

Расходы на обеспечение функций органов государственной власти Республики Марий Эл

Расходы республиканского бюджета Республики Марий Эл на содержание органов государственной власти Республики Марий Эл на 2021 год запланированы в сумме 991 799,2 тыс. рублей, или больше на 3,2 % от первоначально утвержденных расходов на 2020 год.

Расходы запланированы с учетом:

- изменения предельной численности некоторых государственных органов²⁵;

- увеличения численности Минпромэкономразвития Республики Марий Эл в связи с созданием в его структуре регионального проектного офиса²⁶;

- передачи расходов по коммунальным услугам и хозяйственному обслуживанию зданий, расположенных по адресу: наб. Брюгге, 2 в ведение ГБУ Правительства Республики Марий Эл «ХОЗУ Правительства Республики Марий Эл».

Расходы по фонду оплаты труда с начислениями предусмотрены с учетом повышения с 01.10.2020 на 3,0 % в полном объеме.

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

Таблица 8
(тыс. рублей)

Наименование ведомства	Первоначально утвержденные расходы на 2020 год (Закон Республики Марий Эл от 29.11.2019 № 49-З)	Ожидаемые расходы за 2020 год	Прогнозируемые расходы на 2021 год	Удельный вес, %	Отклонение прогнозируемых расходов на 2021 год от первоначально утвержденных расходов на 2020 год		Отклонение прогнозируемых расходов на 2021 год от ожидаемых расходов на 2020 год	
					тыс. рублей	%	тыс. рублей	%
Администрация Главы Республики Марий Эл	140 625,5	141 765,3	147 829,0	14,9	7 203,5	5,1	6 063,7	4,3
Департамент государственного жилищного надзора Республики Марий Эл	10 981,0	11 932,9	12 538,0	1,3	1 557,0	14,2	605,1	5,1
Управление делами Главы Республики Марий Эл и Правительства Республики Марий Эл	7 612,0	7 788,4	8 052,0	0,8	440,0	5,8	263,6	3,4
Министерство внутренней политики, развития местного самоуправления и юстиции Республики Марий Эл	104 530,9	104 216,4	99 102,4	10,0	-5 428,5	-5,2	-5 114,0	-4,9
Министерство транспорта и дорожного хозяйства Республики Марий Эл	21 387,0	22 689,0	24 360,0	2,5	2 973,0	13,9	1 671,0	7,4
Государственное Собрание Республики Марий Эл	53 437,0	51 821,4	49 230,0	5,0	-4 207,0	-7,9	-2 591,4	-5,0
Министерство строительства, архитектуры и жилищно-коммунального хозяйства Республики Марий Эл	37 955,0	41 900,8	44 125,0	4,4	6 170,0	16,3	2 224,2	5,3
Конституционный суд Республики Марий Эл	16 163,0	16 163,0	16 957,0	1,7	794,0	4,9	794,0	4,9
Министерство промышленности, экономического развития и торговли Республики Марий Эл	56 673,0	61 316,5	63 860,0	6,4	7 187,0	12,7	2 543,5	4,1
Комитет гражданской обороны и защиты населения Республики Марий Эл	28 316,0	29 522,0	27 893,0	2,8	-423,0	-1,5	-1 629,0	-5,5
Департамент труда и занятости населения Республики Марий Эл	28 856,0	28 994,6	29 730,0	3,0	874,0	3,0	735,4	2,5
Министерство природных ресурсов, экологии и охраны окружающей среды Республики Марий Эл	80 318,7	80 318,7	81 585,3	8,2	1 266,6	1,6	1 266,6	1,6
Министерство здравоохранения Республики Марий Эл	37 605,1	37 738,0	38 498,8	3,9	893,7	2,4	760,8	2,0
Министерство социального развития Республики Марий Эл	43 217,0	43 217,0	44 663,0	4,5	1 446,0	3,3	1 446,0	3,3

²⁵ Постановление Правительства Республики Марий Эл от 07.04.2020 № 120 «Об изменении предельной численности некоторых органов исполнительной власти Республики Марий Эл».

²⁶ Постановление Правительства Республики Марий Эл от 20.03.2020 № 94 «О некоторых вопросах регионального проектного офиса».

Министерство культуры, печати и по делам национальностей Республики Марий Эл	35 763,0	35 763,0	36 945,0	3,7	1 182,0	3,3	1 182,0	3,3
Министерство государственного имущества Республики Марий Эл	35 658,0	36 358,0	36 691,0	3,7	1 033,0	2,9	333,0	0,9
Министерство молодежной политики, спорта и туризма Республики Марий Эл	33 881,0	33 881,0	34 861,0	3,5	980,0	2,9	980,0	2,9
Департамент информатизации и связи Республики Марий Эл	12 376,0	12 376,0	12 710,0	1,3	334,0	2,7	334,0	2,7
Министерство образования и науки Республики Марий Эл	48 790,9	48 876,6	50 832,7	5,1	2 041,8	4,2	1 956,1	4,0
Комитет ветеринарии Республики Марий Эл	13 513,0	13 578,3	13 906,0	1,4	393,0	2,9	327,7	2,4
Министерство сельского хозяйства и продовольствия Республики Марий Эл	51 448,0	51 740,7	53 950,0	5,4	2 502,0	4,9	2 209,3	4,3
Министерство финансов Республики Марий Эл	61 546,0	61 546,0	63 480,0	6,4	1 934,0	3,1	1 934,0	3,1
ИТОГО по органам государственной власти	960 653,1	973 503,6	991 799,2	100,0	31 146,1	3,2	18 295,6	1,9

Анализ структуры расходов на содержание органов государственной власти Республики Марий Эл на 2021 год показывает, что 46,0 % расходов республиканского бюджета Республики Марий Эл приходится на пять главных распорядителей бюджетных средств, в том числе:

- Администрация Главы Республики Марий Эл – 14,9 % (147 829,0 тыс. рублей);
- Министерство внутренней политики, развития местного самоуправления и юстиции Республики Марий Эл – 10,0 % (99 102,4 тыс. рублей);
- Министерство природных ресурсов, экологии и охраны окружающей среды Республики Марий Эл – 8,2 % (81 585,3 тыс. рублей);
- Министерство промышленности, экономического развития и торговли Республики Марий Эл – 6,44 % (63 860,0 тыс. рублей);
- Министерство финансов Республики Марий Эл – 6,4 % (63 480,0 тыс. рублей).

Наибольшее увеличение расходов на 2021 год планируется по:

- Министерству строительства, архитектуры и жилищно-коммунального хозяйства Республики Марий Эл – на 16,3 % (на 6 170,0 тыс. рублей);
- Департаменту государственного жилищного надзора Республики Марий Эл – на 14,2 % (на 1 557,0 тыс. рублей);
- Министерству транспорта и дорожного хозяйства Республики Марий Эл – на 13,9 % (на 2 973,0 тыс. рублей);
- Министерству промышленности, экономического развития и торговли Республики Марий Эл – на 12,7 % (на 7 187,0 тыс. рублей).

Снижение расходов на 2021 год приходится на:

- Государственное Собрание Республики Марий Эл – на 7,9 % (на 4 207,0 тыс. рублей);
- Министерство внутренней политики, развития местного самоуправления и юстиции Республики Марий Эл – на 5,2 % (на 5 428,5 тыс. рублей);
- Комитет гражданской обороны и защиты населения Республики Марий Эл – на 1,5 % (на 423,0 тыс. рублей).

Прогнозный норматив расходов на содержание органов государственной власти Республики Марий Эл на 2021 год, рассчитанный Минфином Республики Марий Эл, составляет 5,1 % и не превышает норматив в размере 5,7 %, доведенный распоряжением Правительства Российской Федерации от 12.12.2019 № 3013-р²⁷.

4.2. Государственные программы Республики Марий Эл

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

Проектом республиканского бюджета Республики Марий Эл на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов предусмотрено финансирование 26 государственных программ, которые сгруппированы по 3 основным направлениям: «Новое качество жизни», «Инновационное развитие и модернизация экономики» и «Эффективное государство».

Общий объем финансового обеспечения реализации государственных программ на 2021 год планируется в сумме 32 130 575,5 тыс. рублей, или 89,9 % от общего объема расходов республиканского бюджета Республики Марий Эл, в 2022 году – 28 150 568,3 тыс. рублей (88,8 %), в 2023 году – 29 253 939,6 тыс. рублей (88,8 %).

Законопроектом предусматривается уменьшение бюджетных ассигнований на 2021 год по сравнению с показателями закона о республиканском бюджете на 2020 год по 15 государственным программам в объеме 1 991 876,3 тыс. рублей. Увеличение бюджетных ассигнований предусматривается по 10 государственным программам на сумму 2 242 869,1 тыс. рублей.

Расходы на реализацию государственной программы «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности на 2013 - 2025 годы» на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов в законопроекте не предусмотрены²⁸. Финансирование государственной программы предусматривается за счет внебюджетных источников в 2021 году в сумме 573 231,2 тыс. рублей, в 2022 году – 522 141,3 тыс. рублей, в 2023 году – 578 663,0 тыс. рублей по подпрограмме «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в Республике Марий Эл» и подпрограмме «Развитие рынка газомоторного топлива в Республике Марий Эл».

Распределение расходов в разрезе государственных программ приведено в таблице 9.

²⁷ Распоряжение Правительства РФ от 12.12.2019 № 3013-р «Об утверждении нормативов формирования в 2020 году и плановом периоде 2021 и 2022 годов расходов на содержание органов государственной власти субъектов Российской Федерации и признании утратившим силу распоряжения Правительства РФ от 30.12.2018 № 3027-р».

²⁸ Постановление Правительства Республики Марий Эл от 01.11.2012 № 406 (ред. от 30.04.2020) «О государственной программе Республики Марий Эл «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности на 2013 - 2025 годы».

Таблица 9
(тыс. рублей)

№ п/п	Наименование	2020 год		2021 год		Отклонение	2022 год	2023 год
		Сумма	%	Сумма	%		Сумма	Сумма
Расходы на реализацию государственных программ Республики Марий Эл, всего		31 879 582,7	90,0	32 130 575,5	89,9	250 992,8	28 150 568,3	29 253 939,6
1	Государственная программа Республики Марий Эл «Развитие здравоохранения» на 2013 - 2025 годы	3 196 418,0	9,0	2 912 718,0	8,2	-283 700,0	1 949 929,8	1 643 563,4
2	Государственная программа Республики Марий Эл «Развитие образования» на 2013 - 2025 годы	8 647 536,9	24,4	8 658 938,4	24,2	11 401,5	5 996 161,8	5 542 801,8
3	Государственная программа Республики Марий Эл «Социальная поддержка граждан» на 2013 - 2025 годы	5 245 521,5	14,8	4 379 939,2	12,3	-865 582,3	3 745 581,0	3 768 073,0
4	Государственная программа Республики Марий Эл «Обеспечение качественным жильем и услугами жилищно-коммунального хозяйства населения Республики Марий Эл на 2013 - 2025 годы»	1 748 300,6	4,9	2 286 720,5	6,4	538 419,9	2 818 010,1	2 587 235,3
5	Государственная программа Республики Марий Эл «Содействие занятости населения на 2013 - 2025 годы»	356 066,2	1,0	617 796,3	1,7	261 730,1	422 747,8	421 548,6
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»	382 734,6	1,1	367 139,9	1,0	-15 594,7	275 314,8	275 314,8
7	Государственная программа Республики Марий Эл «Культура Марий Эл на 2013 - 2025 годы»	1 140 996,1	3,2	1 342 259,1	3,8	201 263,0	774 572,6	702 477,0
8	Государственная программа Республики Марий Эл «Архивное дело в Республике Марий Эл (2013 - 2025 годы)»	49 072,6	0,1	44 405,1	0,1	-4 667,5	33 305,3	33 305,3
9	Государственная программа Республики Марий Эл «Охрана окружающей среды, воспроизводство и использование природных ресурсов на 2013 - 2025 годы»	67 519,7	0,2	49 761,8	0,1	-17 757,9	35 247,9	57 696,4
10	Государственная программа Республики Марий Эл «Развитие физической культуры, спорта, туризма и молодежной политики в Республике Марий Эл» на 2013 - 2025 годы	555 186,6	1,6	542 753,3	1,5	-12 433,3	620 738,5	398 420,4
11	Государственная программа Республики Марий Эл «Ветеринарное благополучие Республики Марий Эл на 2013 - 2025 годы»	168 452,8	0,5	172 193,9	0,5	3 741,1	161 473,8	160 410,0

12	Государственная программа Республики Марий Эл «Экономическое развитие и инвестиционная деятельность (2013 - 2025 годы)»	151 476,5	0,4	103 231,5	0,3	-48 245,0	81 305,9	94 131,8
13	Государственная программа Республики Марий Эл «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности на 2013 - 2025 годы»	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
14	Государственная программа Республики Марий Эл «Развитие промышленности и повышение ее конкурентоспособности (2013 - 2025 годы)»	3 500,0	0,0	6 305,1	0,0	2 805,1	252 870,2	22 199,2
15	Государственная программа Республики Марий Эл «Развитие информационного общества в Республике Марий Эл (2013 - 2025 годы)»	159 532,2	0,5	146 532,5	0,4	-12 999,7	109 899,40	109 899,4
16	Государственная программа Республики Марий Эл «Развитие дорожного хозяйства на период до 2025 года»	4 130 846,6	11,7	5 192 324,3	14,5	1 061 477,7	6 110 086,50	7 562 592,2
17	«Государственная программа развития сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия в Республике Марий Эл на 2014 - 2025 годы»	1 213 282,1	3,4	1 064 798,5	3,0	-148 483,6	725 621,40	783 133,5
18	Государственная программа Республики Марий Эл «Развитие лесного хозяйства Республики Марий Эл на 2013 - 2025 годы»	240 575,6	0,7	215 273,5	0,6	-25 302,1	234 468,1	251 854,3
19	Государственная программа Республики Марий Эл «Управление государственными финансами и государственным долгом Республики Марий Эл на 2014 - 2025 годы»	3 120 671,8	8,8	3 020 952,4	8,5	-99 719,4	2 760 401,0	3 787 778,4
20	Государственная программа Республики Марий Эл «Управление имуществом государственной собственности Республики Марий Эл (2013 - 2025 годы)»	65 890,5	0,2	62 568,9	0,2	-3 321,6	46 926,9	46 926,9
21	Государственная программа Республики Марий Эл «Юстиция в Республике Марий Эл» на 2013 - 2025 годы	176 788,7	0,5	168 133,9	0,5	-8 654,8	136 489,0	142 434,6
22	Государственная программа Республики Марий Эл «Государственная национальная политика Республики Марий Эл на 2013 - 2025 годы»	187 859,2	0,5	166 806,8	0,5	-21 052,4	116 046,0	116 046,0
23	Государственная программа Республики Марий Эл «Развитие транспортного комплекса на 2019 - 2030 годы»	219 798,5	0,6	318 788,60	0,9	98 990,1	410 808,6	410 808,6
24	Государственная программа Республики Марий Эл «Патриотическое воспитание граждан и допризывная подготовка молодежи к военной службе» на 2016 - 2025 годы	5 000,0	0,0	5 000,0	0,0	0,0	3 750,0	3 750,0

25	Государственная программа Республики Марий Эл «Профилактика правонарушений на территории Республики Марий Эл на 2017 - 2025 годы»	14 088,4	0,0	15 995,8	0,0	1 907,4	10 028,4	10 028,4
26	Государственная программа «Формирование современной городской среды на территории Республики Марий Эл на 2018 - 2024 годы»	190 630,2	0,5	251 763,4	0,7	61 133,2	179 080,10	179 080,1
27	Государственная программа Республики Марий Эл «Комплексное развитие сельских территорий»	441 836,8	1,2	17 474,8	0,0	-424 362,0	139 703,5	142 430,3
Расходы на не программную деятельность		3 533 043,4	10,0	3 595 317,0	10,1	62 273,6	3 551 774,0	3 675 289,3
Всего расходы республиканского бюджета Республики Марий Эл		35 412 626,1	100,0	35 725 892,5	100,0	312 266,4	31 702 342,3	32 929 228,9

Значительное увеличение расходов предусмотрено по государственным программам:

- «Развитие дорожного хозяйства на период до 2025 года» - на 1 061 477,7 тыс. рублей (25,7 %);
- «Обеспечение качественным жильем и услугами жилищно-коммунального хозяйства населения Республики Марий Эл на 2013 - 2025 годы» - на 538 419,9 тыс. рублей (30,8 %);
- «Содействие занятости населения на 2013 - 2025 годы» - на 261 730,1 тыс. рублей (73,5 %);
- «Культура Марий Эл на 2013 - 2025 годы» - на 201 263,0 тыс. рублей (17,6 %).

Сокращены расходы по государственным программам:

- «Социальная поддержка граждан на 2013 - 2025 годы» - на 865 582,3 тыс. рублей (16,5 %);
- «Комплексное развитие сельских территорий» - на 424 362,0 тыс. рублей (96,0 %);
- «Развитие здравоохранения на 2013 - 2025 годы» - на 283 700,0 тыс. рублей (8,9 %);
- «Развитие сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия в Республике Марий Эл на 2014 - 2025 годы» - на 148 483,6 тыс. рублей (12,2 %).

Наибольший удельный вес (80,9 %) в структуре расходной части республиканского бюджета Республики Марий Эл на 2021 год составляют расходы следующих восьми госпрограмм:

- «Развитие образования» на 2013 - 2025 годы – 8 658 938,4 тыс. рублей (24,2 %);
- «Развитие дорожного хозяйства на период до 2025 года» - 5 192 324,3 тыс. рублей (14,5 %);
- «Социальная поддержка граждан на 2013 – 2025 годы» - 4 379 939,2 тыс. рублей (12,3 %);

- «Управление государственными финансами и государственным долгом Республики Марий Эл на 2013 - 2025 годы» - 3 020 952,4 тыс. рублей (8,5 %);

- «Развитие здравоохранения на 2013-2025 годы» - 2 912 718,0 тыс. рублей (8,2 %);

- «Обеспечение качественным жильем и услугами жилищно-коммунального хозяйства населения Республики Марий Эл на 2013 - 2025 годы» - 2 286 720,5 тыс. рублей (6,4 %);

- «Культура Марий Эл на 2013 – 2025 годы» - 1 342 259,1 тыс. рублей (3,8 %);

- «Развитие сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия в Республике Марий Эл на 2014 - 2025 годы» - 1 064 798,5 тыс. рублей (3,0 %).

На непрограммную деятельность законопроектом предусмотрено направить 3 595 317,0 тыс. рублей, или 10,1 % от общего объема расходов республиканского бюджета Республики Марий Эл, что больше предусмотренных расходов на 2020 год на 62 273,6 тыс. рублей (1,8 %).

Исполнение государственных программ в 2021 году будут осуществлять 17 главных распорядителей бюджетных средств.

Распределение бюджетных ассигнований на реализацию государственных программ и непрограммную деятельность на 2021 год по главным распорядителям бюджетных средств приведено в таблице 10.

Таблица 10
(тыс. рублей)

№ п.п.	Код	Наименование главного распорядителя бюджетных средств	Расходы, всего	в том числе на:	
				реализацию госпрограмм	непрограммную деятельность
1	803	Администрация Главы Республики Марий Эл	151 779,6	0,0	151 779,6
2	804	Департамент государственного жилищного надзора Республики Марий Эл	12 558,0	0,0	12 558,0
3	805	Государственная счетная палата Республики Марий Эл	13 888,0	0,0	13 888,0
4	806	Управление делами Главы Республики Марий Эл и Правительства Республики Марий Эл	223 163,6	0,0	223 163,6
5	809	Центральная избирательная комиссия Республики Марий Эл	19 156,0	0,0	19 156,0
6	819	Министерство внутренней политики, развития местного самоуправления и юстиции Республики Марий Эл	168 133,9	168 133,9	0,0
7	820	Министерство транспорта и дорожного хозяйства Республики Марий Эл	5 511 052,9	5 511 052,9	0,0
8	830	Государственное Собрание Республики Марий Эл	52 026,0	0,0	52 026,0
9	832	Министерство строительства, архитектуры и жилищно-коммунального хозяйства Республики Марий Эл	3 685 047,2	3 685 047,2	0,0
10	836	Конституционный суд Республики Марий Эл	21 195,2	0,0	21 195,2
11	840	Министерство промышленности, экономического развития и торговли Республики Марий Эл	173 396,6	109 536,6	63 860,0
12	849	Комитет гражданской обороны и защиты населения Республики Марий Эл	378 902,1	378 902,1	0,0

13	850	Департамент труда и занятости населения Республики Марий Эл	617 696,3	617 696,3	0,0
14	853	Министерство природных ресурсов, экологии и охраны окружающей среды Республики Марий Эл	287 607,5	265 065,3	22 542,2
15	855	Министерство здравоохранения Республики Марий Эл	4 733 164,3	1 766 914,7	2 966 249,6
16	856	Министерство социального развития Республики Марий Эл	4 383 342,8	4 383 342,8	0,0
17	857	Министерство культуры, печати и по делам национальностей Республики Марий Эл	1 591 963,8	1 553 671,0	38 292,8
18	866	Министерство государственного имущества Республики Марий Эл	62 568,9	62 568,9	0,0
19	867	Министерство молодежной политики, спорта и туризма Республики Марий Эл	547 753,3	547 753,3	0,0
20	871	Департамент информатизации и связи Республики Марий Эл	146 582,5	146 532,5	50,0
21	874	Министерство образования и науки Республики Марий Эл	8 658 938,4	8 658 938,4	0,0
22	881	Комитет ветеринарии Республики Марий Эл	172 193,90	172 193,90	0,0
23	882	Министерство сельского хозяйства и продовольствия Республики Марий Эл	1 082 273,3	1 082 273,3	0,0
24	892	Министерство финансов Республики Марий Эл	3 031 508,4	3 020 952,4	10 556,0
Всего			35 725 892,5	32 130 575,5	3 595 317,0

В 2021 году 7 главных распорядителей бюджетных средств с объемом расходов в сумме 493 766,4 тыс. рублей в реализации государственных программ не участвуют.

Наибольший объем бюджетных ассигнований на непрограммные направления деятельности в сумме 2 966 249,6 тыс. рублей (82,5 %) планируется направить на уплату страховых взносов на обязательное медицинское страхование неработающего населения.

Параметры финансового обеспечения государственных программ в 2021 году, предусмотренных в паспортах государственных программ и законопроекте, приведены в таблице 11.

Таблица 11
(тыс. рублей)

№ п/п	Наименование государственных программ	Предусмотрено бюджетных ассигнований на реализацию государственных программ				Отклонение показателей законопроекта от паспорта государственной программы
		Проектом закона на 2021 год	Паспортом государственной программы на 2021 год			
			Всего	федерального бюджета	республиканского бюджета	
1	Государственная программа Республики Марий Эл «Развитие здравоохранения» на 2013 - 2025 годы	2 912 718,0	2 486 807,6	1 404 476,8	1 082 330,8	425 910,4
2	Государственная программа Республики Марий Эл «Развитие образования» на 2013 - 2025 годы	8 658 938,4	7 658 017,4	1 492 677,4	6 165 340,0	1 000 921,0
3	Государственная программа Республики Марий Эл «Социальная поддержка граждан» на 2013 - 2025 годы	4 379 939,2	4 864 811,8	2 545 948,0	2 318 863,8	-484 872,6
4	Государственная программа Республики Марий Эл «Обеспечение качественным жильем и услугами жилищно-коммунального хозяйства населения Республики Марий Эл на 2013 - 2025 годы»	2 286 720,5	1 932 500,8	1 093 679,8	838 821,0	354 219,7
5	Государственная программа Республики Марий Эл «Содействие занятости населения на 2013 - 2025 годы»	617 796,3	381 995,8	262 669,1	119 326,7	235 800,5

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»	367 139,9	302 177,1	0,0	302 177,1	64 962,8
7	Государственная программа Республики Марий Эл «Культура Марий Эл на 2013 - 2025 годы»	1 342 259,1	1 208 262,9	354 943,9	853 319,0	133 996,2
8	Государственная программа Республики Марий Эл «Архивное дело в Республике Марий Эл (2013 - 2025 годы)»	44 405,1	37 636,4	0,0	37 636,4	6 768,7
9	Государственная программа Республики Марий Эл «Охрана окружающей среды, воспроизводство и использование природных ресурсов на 2013 - 2025 годы»	49 761,8	44 568,5	22 926,3	21 642,2	5 193,3
10	Государственная программа Республики Марий Эл «Развитие физической культуры, спорта, туризма и молодежной политики в Республике Марий Эл» на 2013 - 2025 годы	542 753,3	410 200,0	44 833,1	365 366,9	132 553,3
11	Государственная программа Республики Марий Эл «Ветеринарное благополучие Республики Марий Эл на 2013 - 2025 годы»	172 193,9	138 700,2	0,0	138 700,2	33 493,7
12	Государственная программа Республики Марий Эл «Экономическое развитие и инвестиционная деятельность (2013 - 2025 годы)»	103 231,5	67 895,5	35 971,9	31 923,6	35 336,0
13	Государственная программа Республики Марий Эл «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности на 2013 - 2025 годы»	0,0	84 050,0	84 050,0	0,0	-84 050,0
14	Государственная программа Республики Марий Эл «Развитие промышленности и повышение ее конкурентоспособности (2013 - 2025 годы)»	6 305,1	183 535,0	183 115,0	420,0	-177 229,9
15	Государственная программа Республики Марий Эл «Развитие информационного общества в Республике Марий Эл (2013 - 2025 годы)»	146 532,5	121 765,4	0,0	121 765,4	24 767,1
16	Государственная программа Республики Марий Эл «Развитие дорожного хозяйства на период до 2025 года»	5 192 324,3	5 644 894,0	986 000,0	4 658 894,0	-452 569,7
17	«Государственная программа развития сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия в Республике Марий Эл на 2014 - 2025 годы»	1 064 798,5	703 076,2	601 099,1	101 977,1	361 722,3
18	Государственная программа Республики Марий Эл «Развитие лесного хозяйства Республики Марий Эл на 2013 - 2025 годы»	215 273,5	231 372,2	217 853,8	13 518,4	-16 098,7
19	Государственная программа Республики Марий Эл «Управление государственными финансами и государственным долгом Республики Марий Эл на 2014 - 2025 годы»	3 020 952,4	2 880 446,2	17 484,5	2 862 961,7	140 506,2
20	Государственная программа Республики Марий Эл «Управление имуществом государственной собственности Республики Марий Эл (2013 - 2025 годы)»	62 568,9	55 348,0	0,0	55 348,0	7 220,9
21	Государственная программа Республики Марий Эл «Юстиция в Республике Марий Эл» на 2013 - 2025 годы	168 133,9	128 240,7	92 308,0	35 932,7	39 893,2
22	Государственная программа Республики Марий Эл «Государственная национальная политика Республики Марий Эл на 2013 - 2025 годы»	166 806,8	147 385,9	0,0	147 385,9	19 421,0
23	Государственная программа Республики Марий Эл «Развитие транспортного комплекса на 2019 - 2030 годы»	318 788,6	300 879,8	120 000,0	180 879,8	17 908,8
24	Государственная программа Республики Марий Эл "Патриотическое воспитание граждан и допризывная подготовка молодежи к военной службе" на 2016 - 2025 годы	5 000,0	4 200,0	0,0	4 200,0	800,0
25	Государственная программа Республики Марий Эл «Профилактика правонарушений на территории Республики Марий Эл на 2017 - 2025 годы»	15 995,8	9 901,9	112,6	9 789,3	6 093,9
26	Государственная программа Республики Марий Эл «Формирование современной городской среды на территории Республики Марий Эл на 2018 - 2022 годы»	251 763,4	190 630,2	186 817,5	3 812,7	61 133,2
27	Государственная программа Республики Марий Эл «Комплексное развитие сельских территорий»	17 474,8	258 045,5	162 038,6	96 006,9	-240 570,7
Расходы на реализацию государственных программ Республики Марий Эл		32 130 575,5	30 477 344,9	9 909 005,4	20 568 339,5	1 653 230,6

Бюджетные ассигнования, предусмотренные в проекте закона на реализацию государственных программ, в 2021 году превышают объемы финансового обеспечения, указанные в паспортах государственных программ, на 1 653 230,6 тыс. рублей, или на 5,1 процента.

В соответствии со статьей 179 БК РФ²⁹ государственные (муниципальные) программы подлежат приведению в соответствие с законом (решением) о бюджете не позднее трех месяцев со дня вступления его в силу.

Законопроектом в рамках государственных программ в 2021 году предусматриваются бюджетные ассигнования на реализацию 34 региональных проектов по 11 национальным проектам.

На реализацию региональных проектов по 11 направлениям национальных проектов в 2021 году предусматриваются бюджетные ассигнования в сумме 6 756 408,3 тыс. рублей, в том числе за счет средств федерального бюджета – 3 543 469,4 тыс. рублей, республиканского бюджета – 3 212 938,9 тыс. рублей. На 2022 год – 8 243 058,5 тыс. рублей, на 2023 год – 8 097 519,5 тыс. рублей.

Сведения о расходах на реализацию национальных проектов за 2019-2023 годы приведена в таблице 12.

Таблица 12

Наименование	Исполнено за 2019 год, тыс. рублей	Утверждено на 2020 год (на 01.11.2020), тыс. рублей	2021 год (проект)			2022 год (проект)		2023 (проект)	
			Сумма, тыс. рублей	к отчету 2019 г., %	к плану 2020 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
Расходы на национальные проекты в Республике Марий Эл, из них:	5 191 109,2	9 080 146,9	6 756 408,3	130,2	74,4	8 243 058,5	1 486 650,2	8 097 519,5	-145 539,0
- средства федерального бюджета	4 516 920,0	6 821 027,1	3 543 469,4	78,4	51,9	4 274 759,9	731 290,5	2 895 329,7	-1 379 430,2
- средства республиканского бюджета Республики Марий Эл	674 189,2	2 259 119,8	3 212 938,9	476,6	142,2	3 968 298,6	755 359,7	5 202 189,8	1 233 891,2
Доля расходов на реализацию национальных проектов в общем объеме расходов бюджета, %	16,9	21,5	18,9	2,0	-2,6	26,0	7,1	24,6	-1,4

В 2021 году расходы на реализацию региональных проектов в составе национальных проектов по сравнению с отчетными показателями 2019 года планируется увеличить на 1 565 299,1 тыс. рублей (на 30,2 %), в том числе за счет средств федерального бюджета уменьшатся на 973 450,6 тыс. рублей (на 21,6 %), республиканского бюджета Республики Марий Эл увеличатся на 2 538 749,7 тыс. рублей (в 4,7 раза).

Доля бюджетных ассигнований на реализацию региональных проектов в составе национальных проектов на 2021 год составит 74,4 % к плановым показателям 2020 года и уменьшится на 2 323 738,6 тыс. рублей (на 25,6 %), в том числе за счет средств федерального бюджета уменьшится на 3 277 557,7 тыс. рублей (на 48,1 %), республиканского бюджета Республики Марий Эл увеличится на 953 819,1 тыс. рублей (на 42,2 %).

²⁹ БК РФ: статья 179 «Государственные программы Российской Федерации, государственные программы субъекта Российской Федерации, муниципальные программы».

Сведения о распределении бюджетных ассигнований по региональным проектам в составе национальных проектов за 2019 - 2023 годы приведены в таблице 13.

Таблица 13
(тыс. рублей)

Национальный проект, региональный проект	Исполнение 2019 года	План на 2020 год (на 01.10.2020)	2021 год (проект)			2022 год (проект) Сумма	2023 год (проект) Сумма
			Сумма	к отчету 2019 года, %	к плану 2020 года, %		
1	2	3	4	5	6	7	8
ВСЕГО	5 191 109,2	9 080 146,9	6 756 408,3	130,2	74,4	8 243 058,5	8 097 519,5
1. Национальный проект «Культура»	54 125,1	170 475,5	523 871,8	967,9	307,3	150 699,9	81 722,7
Культурная среда	46 401,1	166 391,2	516 087,5	1 112,2	310,2	146 115,6	79 638,4
Творческие люди	1 824,0	3 784,3	1 784,3	97,8	47,2	1 784,3	1 784,3
Цифровая культура	5 900,0	300,0	6 000,0	101,7	в 20 раз.	2 800,0	300,0
2. Национальный проект «Цифровая экономика»	0,0	3 816,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Цифровое государственное управление	0,0	3 816,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
3. Национальный проект «Образование»	302 889,0	586 706,9	509 900,2	168,3	86,9	477 182,1	23 653,3
Современная школа	260 928,4	387 134,6	364 986,1	139,9	94,3	304 136,0	0,0
Успех каждого ребенка	18 961,5	38 629,1	92 481,1	487,7	239,4	28 232,8	12 388,3
Цифровая образовательная среда	0,0	144 587,0	27 187,3	0,0	18,8	88 025,4	0,0
Поддержка семей имеющих детей	0,0	72,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Молодые профессионалы (Повышение конкурентоспособности профессионального образования)	20 319,1	13 603,6	16 830,6	82,8	123,7	54 778,0	9 255,0
Социальная активность	2 680,0	2 680,0	8 415,1	314,0	314,0	2 010,0	2 010,0
4. Национальный проект «Жилье и городская среда»	340 191,2	823 837,5	540 206,8	158,8	65,6	1 487 084,4	1 051 083,0
Жилье	30 565,7	86 716,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Формирование комфортной городской среды	205 687,0	235 130,2	251 763,4	122,4	107,1	179 080,1	179 080,1
Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда	103 938,5	501 991,1	288 443,4	277,5	57,5	1 308 004,3	872 002,9
5. Национальный проект «Экология»	135 104,8	806 587,3	412 657,6	305,4	51,2	381 333,8	489 404,2
Формирование комплексной системы обращения с твердыми коммунальными отходами	0,0	39 824,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Сохранение уникальных водных объектов	0,0	0,0	3 000,0	0,0	0,0	3 000,0	23 210,0
Чистая страна	0,0	0,0	97,8	0,0	0,0	0,0	0,0
Чистая вода	19 269,0	54 575,7	92 817,6	481,7	170,1	133 761,3	156 846,5
Оздоровление Волги	59 494,7	680 829,5	294 054,2	494,3	43,2	221 766,8	275 583,7
Сохранение лесов	56 341,1	31 357,3	22 688,1	40,3	72,4	22 805,6	33 764,0
6. Национальный проект «Малое и среднее предпринимательство и поддержка индивидуальной предпринимательской инициативы»	258 431,3	272 946,4	93 637,6	36,2	34,3	324 482,9	118 067,9
Расширение доступа субъектов малого и среднего предпринимательства к финансовым ресурсам, в том числе к льготному финансированию	126 654,3	159 813,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Акселерация субъектов малого и среднего предпринимательства	98 283,7	75 025,7	64 205,5	65,3	85,6	296 604,7	64 532,6
Создание системы поддержки фермеров и развитие сельской кооперации	28 230,4	32 733,4	27 008,6	95,7	82,5	27 878,2	53 535,3
Популяризация предпринимательства	5 263,0	5 373,8	2 423,5	46,0	45,1	0,0	0,0
7. Национальный проект «Производительность труда и поддержка занятости»	0,0	0,0	52 650,8	0,0	0,0	31 055,6	41 361,3
Адресная поддержка повышения производительности труда на предприятиях	0,0	0,0	4 500,0	0,0	0,0	5 987,1	20 164,1
Поддержка занятости и повышение эффективности рынка труда для обеспечения роста производительности труда	0,0	0,0	48 150,8	0,0	0,0	25 068,5	21 197,2
8. Национальный проект «Здравоохранение»	481 699,3	1 056 555,9	315 868,9	65,6	29,9	366 505,7	223 033,1
Развитие системы оказания первичной медико-санитарной помощи	108 206,5	158 075,3	25 068,4	23,2	15,9	15 068,4	15 068,4

Борьба с сердечно-сосудистыми заболеваниями	58 758,4	144 444,7	118 135,7	201,1	81,8	147 586,6	112 087,6
Борьба с онкологическими заболеваниями	125 304,8	297 660,4	88 375,5	70,5	29,7	105 735,0	27 493,6
Развитие детского здравоохранения, включая создание современной инфраструктуры оказания медицинской помощи детям	83 977,9	119 673,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Обеспечение медицинских организаций системы здравоохранения квалифицированными кадрами	0,0	1 798,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Создание единого цифрового контура в здравоохранении на основе единой государственной информационной системы здравоохранения (ЕГИСЗ)	105 451,7	334 904,1	84 289,3	79,9	25,2	98 115,7	68 383,5
9. Национальный проект «Демография»	1 411 834,5	2 068 414,9	1 275 377,2	90,3	61,7	1 119 671,4	903 411,2
Финансовая поддержка семей при рождении детей	635 229,6	1 273 074,7	823 334,0	129,6	64,7	828 868,9	836 090,0
Содействие занятости женщин – создание условий дошкольного образования для детей в возрасте до трех лет	589 503,7	639 887,0	379 508,2	64,4	59,3	14 763,4	14 763,4
Старшее поколение	87 098,4	49 968,8	22 875,3	26,3	45,8	22 875,4	22 875,4
Спорт — норма жизни	100 002,8	105 484,4	49 659,7	49,7	47,1	253 163,6	29 682,3
10. Национальный проект «Безопасные и качественные автомобильные дороги»	2 205 201,2	3 288 498,6	3 029 930,0	137,4	92,1	3 870 904,5	5 132 708,5
Дорожная сеть	2 190 912,7	3 171 178,7	2 869 720,0	131,0	90,5	3 710 732,0	5 132 536,0
Общесистемные меры развития дорожного хозяйства	14 058,0	117 109,9	160 000,0	1 138,1	136,6	160 000,0	0,0
Безопасность дорожного движения	230,5	210,0	210,0	91,1	100,0	172,5	172,5
11. «Международная кооперация и экспорт»	1 632,9	2 307,4	2 307,4	141,3	100,0	34 138,2	33 074,4
Системные меры развития международной кооперации и экспорта	313,9	316,7	316,7	100,9	100,0	316,7	316,7
Экспорт услуг	1 319,0	1 990,7	1 990,7	150,9	100,0	1 493,0	1 493,0
Экспорт продукции АПК	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	32 328,5	31 264,7

В 2021 году по сравнению с планом 2020 года объем финансирования региональных проектов увеличится в составе следующих национальных проектов:

- «Культура» - в сумме 353 396,3 тыс. рублей (307,3 %);
- «Производительность труда и поддержка занятости» - в сумме 52 650,8 тыс. рублей (в 2019 и 2020 годах средства не предусматривались).

Объемы финансирования региональных проектов в 2021 году уменьшатся по сравнению планом 2020 года в составе следующих национальных проектов:

- «Демография» - в сумме 793 037,7 тыс. рублей, или на 38,3 % (в 2020 году – 2 068 414,9 тыс. рублей);
- «Здравоохранение» - в сумме 740 687,0 тыс. рублей, или на 70,1 % (в 2020 году – 1 056 555,9 тыс. рублей);
- «Экология» - в сумме 393 929,7 тыс. рублей, или на 48,8 % (в 2020 году – 806 587,3 тыс. рублей);
- «Жилье и городская среда» - в сумме 283 630,7 тыс. рублей, или на 34,4 % (в 2020 году – 823 837,7 тыс. рублей);
- «Безопасные и качественные автомобильные дороги» - в сумме 258 568,6 тыс. рублей, или на 7,9 % (в 2020 году – 3 288 498,6 тыс. рублей);
- «Малое и среднее предпринимательство и поддержка индивидуальной предпринимательской инициативы» - в сумме 179 308,8 тыс. рублей, или на 65,7 % (в 2020 году – 272 946,4 тыс. рублей);

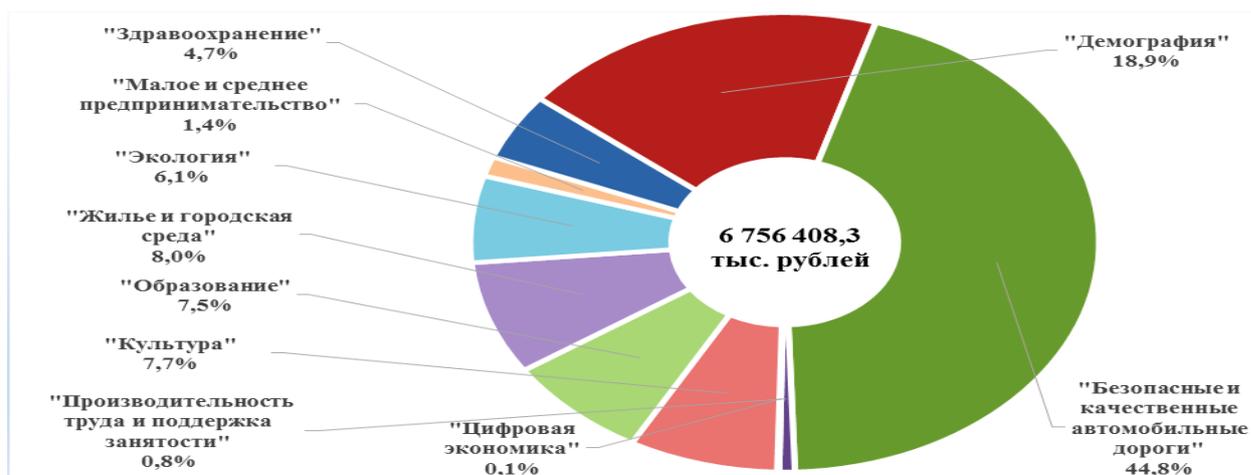
- «Образование» - в сумме 76 806,7 тыс. рублей, или на 13,1 % (в 2020 году – 586 706,9 тыс. рублей);

- «Цифровая экономика» - в сумме 3 816,5 тыс. рублей (в 2021 году средства не предусматриваются).

Прогнозируемые расходы республиканского бюджета Республики Марий Эл на реализацию региональных проектов в рамках национального проекта «Международная кооперация и экспорт» предусматриваются на уровне 2020 года в сумме 2 307,4 тыс. рублей.

Прогнозируемая структура расходов на реализацию региональных проектов по направлениям национальных проектов на 2021 год приведена на диаграмме 6.

Диаграмма 6



Наибольший объем финансирования (93,1 %) прогнозируется направить на реализацию региональных проектов в составе следующих национальных проектов:

- «Безопасные и качественные автомобильные дороги» - 3 029 930,0 тыс. рублей, или 44,8 % от общего объема расходов;

- «Демография» - в сумме 1 275 377,2 тыс. рублей (18,9 %);

- «Жилье и городская среда» - в сумме 540 206,8 тыс. рублей (8,0 %);

- «Культура» - в сумме 523 871,8 тыс. рублей (7,8 %);

- «Образование» - в сумме 509 900,2 тыс. рублей (7,5 %);

- «Экология» - в сумме 412 657,6 тыс. рублей (6,1 %).

Законопроектом в рамках национальных проектов предусматриваются бюджетные ассигнования на финансирование 34 мероприятий, из них:

- за счет средств федерального бюджета – 4 мероприятий на сумму 118 563,6 тыс. рублей;

- на условиях софинансирования из федерального бюджета – 23 мероприятий на сумму 6 456 614,6 тыс. рублей, из них средства федерального бюджета – 3 362 239,3 тыс. рублей, республиканского бюджета Республики Марий Эл – 3 094 375,3 тыс. рублей;

- за счет средств республиканского бюджета Республики Марий Эл – 7 мероприятий на сумму 181 230,1 тыс. рублей.

На 2021 год не предусматриваются средства на реализацию мероприятий региональных проектов:

- «Формирование комплексной системы обращения с твердыми коммунальными отходами» (в 2020 году – 39 824,7 тыс. рублей);
- «Расширение доступа субъектов малого и среднего предпринимательства к финансовым ресурсам, в том числе к льготному кредитованию» (в 2020 году – 159 813,5 тыс. рублей);
- «Развитие детского здравоохранения, включая создание современной инфраструктуры оказания медицинской помощи детям» (в 2020 году – 119 673,4 тыс. рублей);
- «Цифровое государственное управление» (в 2020 году – 3 816,5 тыс. рублей);
- «Жилье» (в 2020 году – 86 716,2 тыс. рублей);
- «Обеспечение медицинских организаций системы здравоохранения квалифицированными кадрами» (в 2020 году – 1 798,0 тыс. рублей);
- «Поддержка семей имеющих детей» (в 2020 году – 72,6 тыс. рублей).

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

5.1. Дефицит республиканского бюджета Республики Марий Эл

Республиканский бюджет Республики Марий Эл на 2021 год предлагается утвердить с профицитом в сумме 120 082,8 тыс. рублей, что соответствует статье 92.1 БК РФ³⁰ и статье 20 Закона Республики Марий Эл от 30.07.2007 № 42-З. На плановый период 2022 и 2023 годов республиканский бюджет Республики Марий Эл предлагается утвердить с профицитом в сумме 406 842,7 тыс. рублей и 282 841,0 тыс. рублей соответственно.

Источники финансирования дефицита республиканского бюджета Республики Марий Эл на 2020 - 2023 годы представлены в таблице 14.

Таблица 14
(тыс. рублей)

Наименование источника финансирования	2020 год (план)	2021 год		2022 год (проект)	2023 год (проект)
		(проект)	% к плану 2020 года		
Государственные (муниципальные) ценные бумаги, номинальная стоимость которых указана в валюте Российской Федерации	-	-500 000,0	-	-500 000,0	-500 000,0
размещение	-	-	-	-	-
погашение	-	-500 000,0	-	-500 000,0	-500 000,0
Кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации	530 405,0	1 496 232,3	282,1	1 209 472,4	1 357 312,9
получение	4 524 467,1	5 315 589,9	117,5	4 911 345,3	4 372 902,8
погашение	-3 994 062,1	-3 819 357,6	95,6	-3 701 872,9	-3 015 589,9
Бюджетные кредиты от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	-530 405,0	-1 116 315,1	210,5	-1 116 315,1	-1 140 153,9
получение	2 100 147,0	2 200 000,0	104,8	0,0	0,0

³⁰ БК РФ: статья 92.1 «Дефицит бюджета субъекта Российской Федерации, дефицит местного бюджета».

погашение	-2 630 552,0	-3 316 315,1	126,1	-1 116 315,1	-1 140 153,9
Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета	23 300,0	18 300,0	78,5	0,0	0,0
Иные источники внутреннего финансирования дефицитов бюджетов	-23 300,0	-18 300,0	78,5	0,0	0,0
Итого источников внутреннего финансирования дефицита республиканского бюджета	0,0	-120 082,8	-	-406 842,7	-282 841,0

Анализ структуры источников финансирования дефицита республиканского бюджета Республики Марий Эл показывает, что основным источником являются 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 Республики Марий Эл в 2021-2023 годах планируется заимствование денежных средств в виде получения кредитов кредитных организаций в сумме 5 315 589,9 тыс. рублей (на 791 122,8 тыс. рублей, или на 17,5 % больше, чем план 2020 года), 4 911 345,3 тыс. рублей и 4 372 902,8 тыс. рублей по годам соответственно. В 2021 году планируется получение бюджетных кредитов в сумме 2 200 000,0 тыс. рублей, что на 99 853,0 тыс. рублей, или на 4,8 %, больше плана 2020 года. Заимствований в виде государственных ценных бумаг в 2021-2023 годах не планируется.

Объем ассигнований, направляемых на погашение долговых обязательств, в 2021 году составит 7 635 672,7 тыс. рублей, что на 1 011 058,6 тыс. рублей, или 15,3 %, больше, чем план 2020 года. В 2022 и 2023 годах планируется направить на погашение долговых обязательств 5 318 188,0 тыс. рублей и 4 655 743,8 тыс. рублей соответственно.

Объем привлечения и погашения заимствований в 2020-2023 годах представлен в таблице 15.

Таблица 15
(тыс. рублей)

Содержание	2020 год (план)	2021 год (проект)	2022 год (проект)	2023 год (проект)
Итого заимствований, из них:	0,0	-120 082,8	-406 842,7	-282 841,0
Привлечение заимствований, в том числе:	6 624 614,1	7 515 589,9	4 911 345,3	4 372 902,8
Размещение ценных бумаг	-	-	-	-
Получение кредитов от кредитных организаций	4 524 467,1	5 315 589,9	4 911 345,3	4 372 902,8
Получение бюджетных кредитов от других бюджетов бюджетной системы РФ	2 100 147,0	2 200 000,0	0,0	0,0
Погашений заимствований, в том числе:	-6 624 614,1	-7 635 672,7	-5 318 188,0	-4 655 743,8
Погашение ценных бумаг	-	-500 000,0	-500 000,0	-500 000,0
Погашение кредитов, предоставленных кредитными организациями	-3 994 062,1	-3 819 357,6	-3 701 872,9	-3 015 589,9
Погашение бюджетных кредитов	-2 630 552,0	-3 316 315,1	-1 116 315,1	-1 140 153,9

Объем привлечения заимствований в 2021 году увеличится по сравнению с показателем, утвержденным на 2020 год, на 890 975,8 тыс. рублей, или на 13,4 %, и составит 7 515 589,9 тыс. рублей. В 2022 году объем привлечения средств за счет заимствований по сравнению с 2021 годом

уменьшится на 2 604 244,6 тыс. рублей (на 34,7 %) и составит 4 911 345,3 тыс. рублей, в 2023 году по сравнению с 2022 годом уменьшится на 538 442,5 тыс. рублей (на 11,0 %) и составит 4 372 902,8 тыс. рублей.

Для погашения долга по займам предусматривается использовать в 2021 - 2023 годах весь объем привлеченных заемных средств.

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

В 2021 году объем возврата бюджетных кредитов составит 166 700,0 тыс. рублей, объем предоставления – 185 000,0 тыс. рублей, в 2022 - 2023 годах объем возврата - по 160 000,0 тыс. рублей ежегодно, объем предоставления - по 160 000,0 тыс. рублей ежегодно.

В состав источников финансирования дефицита республиканского бюджета Республики Марий Эл кроме займов и иных источников внутреннего финансирования в 2021 году включены изменения остатков средств на счете республиканского бюджета Республики Марий Эл в сумме 18 300,0 тыс. рублей. В 2022 -2023 годах изменение остатков не планируется.

5.2. Государственный долг Республики Марий Эл

Государственный долг Республики Марий Эл на 1 января 2022 года составит 11 869 878,1 тыс. рублей и уменьшится по отношению к плану на 2020 год на 120 082,9 тыс. рублей, или на 1,0 процента. На 1 января 2023 года государственный долг планируется в сумме 11 463 035,4 тыс. рублей и уменьшится по отношению к 2021 году на 406 842,7 тыс. рублей, или на 3,4 процента. На 1 января 2024 года государственный долг планируется в сумме 11 180 194,4 тыс. рублей и уменьшится по отношению к 2022 году на 282 841,0 тыс. рублей, или на 2,5 процента.

Таким образом, за 2021 - 2023 годы государственный долг Республики Марий Эл планируется уменьшить на 809 766,6 тыс. рублей, или на 6,8 процента.

Сведения о предельной величине государственного внутреннего долга Республики Марий Эл на начало 2021 - 2024 годов приведены в таблице 16.

Таблица 16
(тыс. рублей)

Вид обязательства	на 01.01.2021 (план)	на 01.01.2022 (проект)	на 01.01.2023 (проект)	на 01.01.2024 (проект)
Государственные ценные бумаги Республики Марий Эл	2 000 000,0	1 500 000,0	1 000 000,0	500 000,0
Кредиты, полученные Республикой Марий Эл от кредитных организаций в валюте Российской Федерации	5 221 230,5	6 717 462,7	7 926 935,1	9 284 248,0
Бюджетные кредиты, привлеченные в республиканский бюджет Республики Марий Эл от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	4 768 730,5	3 652 415,4	2 536 100,3	1 395 946,4
Государственные гарантии	-	-	-	-
Итого	11 989 961,0	11 869 878,1	11 463 035,4	11 180 194,4

Отношение государственного внутреннего долга Республики Марий Эл к доходам республиканского бюджета Республики Марий Эл без учета

безвозмездных поступлений составит в 2021 году 61,2 %, что на 8,5 процентных пункта ниже, чем в 2020 году, в 2022 году – 54,4 % и в 2023 году – 48,4 % и не превысит предельного норматива в 100,0 %, установленного статьей 107 БК РФ³¹.

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 от 26.12.2017 № 1 к соглашению от 21.12.2015 № 01-01-06/06-253, от 26.12.2017 № 1 к соглашению от 13.07.2017 № 01-01-06/06-188, от 29.12.2017 № 1 к соглашению от 25.12.2017 № 01-01-06/06-388 о предоставлении бюджету Республики Марий Эл из федерального бюджета бюджетных кредитов для частичного покрытия дефицита бюджета Республики Марий Эл (далее – Дополнительные соглашения), с учетом реструктуризации бюджетных кредитов, составят 61,2 % и 42 % соответственно.

По состоянию на 1 января 2023 года прогнозные значения целевых показателей «доля общего объема государственного долга Республики Марий Эл не более 58 % суммы доходов бюджета Республики Марий Эл без учета безвозмездных поступлений за 2022 год, в том числе доля общего объема долговых обязательств Республики Марий Эл по государственным ценным бумагам Республики Марий Эл и кредитам, полученным Республикой Марий Эл от кредитных организаций, не более 42 %», предусмотренные Дополнительными соглашениями, с учетом реструктуризации бюджетных кредитов, составят 54,4 % и 42 % соответственно.

По состоянию на 1 января 2024 года прогнозные значения целевых показателей «доля общего объема государственного долга Республики Марий Эл не более 51 % суммы доходов бюджета Республики Марий Эл без учета безвозмездных поступлений за 2022 год, в том числе доля общего объема долговых обязательств Республики Марий Эл по государственным ценным бумагам Республики Марий Эл и кредитам, полученным Республикой Марий Эл от кредитных организаций, не более 42 %», предусмотренные Дополнительными соглашениями, с учетом реструктуризации бюджетных кредитов, составят 48,4 % и 42 % соответственно.

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

³¹ БК РФ: статья 107 «Предельный объем государственного долга субъекта Российской Федерации, муниципального долга».

Таблица 17

Наименование показателя	2020 г. (план)	2021 г. (проект)	2022 г.(проект)	2023 г. (проект)
Государственный долг Республики Марий Эл на конец года, тыс. рублей	11 989 961,0	11 869 878,1	11 463 035,4	11 180 194,4
Отношение объема госдолга к объему доходов без учета безвозмездных поступлений, %	69,7	61,2	54,4	48,4
Объем расходов на обслуживание госдолга, тыс. рублей	593 262,7	542 559,0	542 559,0	542 559,0
Доля расходов на обслуживание госдолга в объемах расходов бюджета без учета получаемых субвенций, %	1,6	1,6	1,9	1,8

Расходы республиканского бюджета Республики Марий Эл на обслуживание государственного внутреннего долга в 2021 году составят 542 559,0 тыс. рублей, что на 50 703,7 тыс. рублей, или на 8,5 %, меньше, чем в 2020 году. В 2022 - 2023 годах расходы республиканского бюджета Республики Марий Эл на обслуживание государственного долга планируется оставить на уровне 2021 года (542 559,0 тыс. рублей).

Доля планируемых расходов на обслуживание государственного внутреннего долга в расходах республиканского бюджета Республики Марий Эл без учета расходов, осуществляемых за счет субвенций, в 2021 году составит 1,6 %, в 2022 году – 1,9 %, в 2023 году – 1,8 % и сохранится в пределах 15,0 % - нормы, установленной статьей 111 БК РФ.

5.3. Программа государственных внутренних заимствований

Объем заимствований на 2021 год не превышает сумму, направляемую в текущем финансовом году на финансирование дефицита республиканского бюджета Республики Марий Эл и (или) погашение долговых обязательств, что соответствует статье 106 БК РФ³².

В соответствии со статьей 110.1 БК РФ³³ сформирована программа государственных внутренних заимствований республики на очередной финансовый год и на плановый период. Объемы и виды заимствований соответствуют заимствованиям, предусмотренным источниками финансирования дефицита бюджета.

В течение 2021 года планируется привлечь заимствований на сумму 7 515 589,9 тыс. рублей, что на 890 975,8 тыс. рублей (13,4 %) больше утвержденного назначения на 2020 год, в том числе за счет:

- бюджетных кредитов из федерального бюджета – на сумму 2 200 000,0 тыс. рублей;

- кредитов, полученных Республикой Марий Эл от кредитных организаций, – на сумму 5 315 589,9 тыс. рублей.

Одновременно подлежат возврату заимствования прошлых лет и заимствования 2021 года в соответствии с договорными сроками в сумме 7 635 672,7 тыс. рублей, в том числе:

³² БК РФ: статья 106 «Предельный объем заимствований субъектов Российской Федерации, муниципальных заимствований».

³³ БК РФ: статья 110.1 «Программа государственных внутренних заимствований субъекта Российской Федерации, муниципальных заимствований».

- федеральному бюджету - в сумме 3 316 315,1 тыс. рублей, в том числе задолженность по кредиту для частичного покрытия дефицита республиканского бюджета Республики Марий Эл (138 980,3 тыс. рублей), по кредитам на пополнение остатков средств на счете республиканского бюджета Республики Марий Эл (2 200 000,0 тыс. рублей), по кредитам для частичного покрытия дефицита республиканского бюджета Республики Марий Эл в целях погашения долговых обязательств (977 334,8 тыс. рублей);

- кредиты, полученные Республикой Марий Эл от кредитных организаций, - в сумме 3 819 357,6 тыс. рублей;

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

На 2022 - 2023 годы заимствования прогнозируются в объеме 4 911 345,3 тыс. рублей (меньше на 2 604 244,6 тыс. рублей по сравнению с планом 2021 года) и 4 372 902,8 тыс. рублей (меньше на 538 442,5 тыс. рублей по сравнению с проектом 2022 года) соответственно.

Подлежат возврату заимствования в соответствии с договорными сроками:

- федеральному бюджету по кредиту для частичного покрытия дефицита республиканского бюджета Республики Марий Эл в 2022 - 2023 годах – по 138 980,3 тыс. рублей ежегодно;

- федеральному бюджету по кредитам для частичного покрытия дефицита республиканского бюджета Республики Марий Эл в целях погашения долговых обязательств в 2022 - 2023 годах – по 977 334,8 тыс. рублей ежегодно;

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

- кредиты, полученные Республикой Марий Эл от кредитных организаций, в 2022 году – 3 701 872,9 тыс. рублей, в 2023 году – 3 015 589,9 тыс. рублей;

- погашение государственных ценных бумаг, выпущенных от имени Республики Марий Эл, в 2022 - 2023 годах – по 500 000,0 тыс. рублей ежегодно.

Программой государственных внутренних заимствований учтены (отражены) все договоры (соглашения) о государственных внутренних заимствованиях (кредитах) Республики Марий Эл, заключенные в предыдущие годы, срок погашения которых наступает в 2021 году и в плановом периоде 2022 и 2023 годов.

5.4. Программа предоставления государственных гарантий

Обязательства по предоставленным государственным гарантиям Республики Марий Эл по состоянию на 1 января 2021 года отсутствуют.

На 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 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 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» по структуре и содержанию соответствует требованиям, установленным статьей 184.1 БК РФ и статьей 57 Закона Республики Марий Эл от 30.07.2007 № 42-З.

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

2. Проект республиканского бюджета Республики Марий Эл на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов разработан на основе базового варианта прогноза социально-экономического развития Республики Марий Эл на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов, характеризующего наиболее вероятный сценарий развития экономики с учетом ожидаемых внешних условий и принимаемых мер экономической политики, включая реализацию региональных проектов, обеспечивающих достижение целей, показателей федеральных проектов, входящих в состав национальных проектов.

Основные параметры проекта республиканского бюджета Республики Марий Эл в целом соответствуют ключевым показателям прогноза.

3. Проект республиканского бюджета Республики Марий Эл на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов составлен при отсутствии распределения по субъектам Российской Федерации средств федерального бюджета по ряду направлений. Показатели доходов и расходов республиканского бюджета Республики Марий Эл будут корректироваться с учетом распределения указанных средств по субъектам Российской Федерации.

4. Доходы республиканского бюджета Республики Марий Эл на 2021 год прогнозируются в сумме 35 845 975,3 тыс. рублей, в том числе налоговые и неналоговые доходы – в сумме 19 380 808,4 тыс. рублей, что составляет 54,1 % от общего объема доходов, безвозмездные поступления – в сумме 16 465 166,9 тыс. рублей (45,9 %).

Объем доходов на 2021 год прогнозируется с увеличением к утвержденным назначениям на 2020 год на 1,2 % (на 433 349,2 тыс. рублей) и выше уровня фактического исполнения за 2019 год на 10,3 % (на 3 354 392,6 тыс. рублей).

Доходы республиканского бюджета Республики Марий Эл на 2022 год прогнозируются в сумме 32 109 185,0 тыс. рублей (с уменьшением к 2021 году на 10,4 %, или на 3 736 790,3 тыс. рублей), в том числе налоговые и неналоговые доходы – в сумме 21 054 092,3 тыс. рублей, что составляет 65,6 % от общего объема доходов, и безвозмездные поступления – в сумме 11 055 092,7 тыс. рублей (34,4 %).

Доходы республиканского бюджета Республики Марий Эл на 2023 год прогнозируются в сумме 33 212 069,9 тыс. рублей (с увеличением к 2022 году на 3,4 %, или на 1 102 884,9 тыс. рублей), в том числе налоговые и неналоговые доходы – в сумме 23 076 056,7 тыс. рублей, что составляет 69,5 % от общего объема доходов, и безвозмездные поступления – в сумме 10 136 013,2 тыс. рублей (30,5 %).

4.1. Поступление налоговых и неналоговых доходов на 2021 год прогнозируется с увеличением к утвержденным назначениям на 2020 год на 7,8 % (на 1 404 548,0 тыс. рублей) и с ростом к уровню фактического исполнения за 2019 год на 12,5 % (на 2 156 522,7 тыс. рублей).

На 2022 год поступление налоговых и неналоговых доходов прогнозируется с ростом к 2021 году на 8,6 % (на 1 673 283,9 тыс. рублей), на 2023 год по сравнению с 2022 годом – на 9,6 % (на 2 021 964,4 тыс. рублей).

4.2. Объем безвозмездных поступлений в 2021 году по сравнению с утвержденным объемом на 2020 год уменьшится на 5,6 %, или на 971 198,8 тыс. рублей, в том числе: за счет уменьшения субсидий на 1 336 163,2 тыс. рублей (на 25,0 %), дотаций – на 58 725,0 тыс. рублей (на 0,7 %) и за счет увеличения субвенций на 226 971,0 тыс. рублей (на 10,1 %), иных межбюджетных трансфертов - на 196 718,4 тыс. рублей (на 12,5 %).

На 2022 год безвозмездные поступления предусмотрены с уменьшением к 2021 году на 32,9 % (на 5 410 074,2 тыс. рублей), на 2023 год - с уменьшением к 2022 году на 8,3 % (на 919 079,5 тыс. рублей).

5. Общий объем расходов республиканского бюджета Республики Марий Эл сформирован на 2021 год в сумме 35 725 892,5 тыс. рублей, на 2022 год – в сумме 31 702 342,3 тыс. рублей, на 2023 год – в сумме 32 929 228,9 тыс. рублей.

По сравнению с 2020 годом расходы республиканского бюджета Республики Марий Эл на 2021 год планируются с увеличением на 313 266,4 тыс. рублей (на 0,9 %), на 2022 год - со снижением на 4 023 550,2 тыс. рублей (на 11,3 %) к уровню предыдущего года, на 2023 год - с увеличением на 1 226 886,6 тыс. рублей (на 3,9 %) к уровню предыдущего года.

5.1. В 2021 - 2023 годах сохранится социальная направленность республиканского бюджета Республики Марий Эл. В 2021 году удельный вес расходов на социальную сферу в общем объеме расходов республиканского бюджета составит 60,5 %, что на 2,1 % меньше по сравнению с планом 2020 года.

5.2. Наибольшая доля расходов республиканского бюджета (84,0 %) приходится на шесть главных распорядителей бюджетных средств, в том числе на:

- Министерство образования и науки Республики Марий Эл – 24,24 %;
- Министерство транспорта и дорожного хозяйства Республики Марий Эл – 15,43 %;
- Министерство здравоохранения Республики Марий Эл – 13,25 %;
- Министерство социального развития Республики Марий Эл – 12,27 %;

- Министерство строительства, архитектуры и жилищно-коммунального хозяйства Республики Марий Эл – 10,31 %;

- Министерство финансов Республики Марий Эл – 8,49 процента.

5.3. Наибольшее увеличение расходов в ведомственной структуре запланировано по Министерству строительства, архитектуры и жилищно-коммунального хозяйства Республики Марий Эл – на 34,9 %, или на 952 894,8 тыс. рублей, в связи с увеличением расходов на сохранение и предотвращение загрязнения реки Волга в рамках регионального проекта «Оздоровление р. Волги», на реализацию мероприятий по сокращению непригодного для проживания жилищного фонда и обеспечение жильем молодых семей.

6. Расходы республиканского бюджета Республики Марий Эл на содержание органов государственной власти Республики Марий Эл на 2021 год запланированы в сумме 991 799,2 тыс. рублей, или на 3,2 % больше от первоначально утвержденных расходов на 2020 год.

Прогнозный норматив, рассчитанный Минфином Республики Марий Эл, составляет 5,1 % и не превышает норматив формирования расходов на содержание органов государственной власти Республики Марий Эл на 2021 год, доведенный распоряжением Правительства Российской Федерации от 12.12.2019 № 3013-р³⁴ в размере 5,7 процента.

7. Объем финансового обеспечения мер социальной поддержки, определенный проектом закона, составит 3 297 989,8 тыс. рублей, что ниже уровня 2020 года на 22,2 %, или на 941 426,2 тыс. рублей. По информации Министерства социального развития Республики Марий Эл в настоящее время ведется работа по подписанию соглашений о предоставлении субсидий из федерального бюджета по отдельным выплатам.

На реализацию ПНО, финансовое обеспечение которых предусмотрено за счет средств республиканского бюджета, в 2021 году планируется направить 1 723 177,9 тыс. рублей, что составляет 81,3 % от расчетной потребности (по информации Министерства социального развития Республики Марий Эл меры социальной поддержки носят заявительный характер и в целом прогнозируется сокращение количества их получателей в 2021 году. Кроме того, в случае экономии бюджетных ассигнований при исполнении республиканского бюджета Республики Марий Эл, высвободившиеся финансовые ресурсы министерством будут направлены (перераспределены) на исполнение ПНО).

В 2022 году бюджетные ассигнования, направляемые на исполнение ПНО запланированы в сумме 2 922 397,3 тыс. рублей со снижением к уровню 2021 года на 11,0 %, в 2023 году - в сумме 2 944 638,3 тыс. рублей с ростом к 2022 году на 1,0 процента.

8. Объем дорожного фонда Республики Марий Эл на 2021 год запланирован в сумме 5 192 264,3 тыс. рублей, что на 654 928,9 тыс. рублей (14,4 %) выше первоначально утвержденного показателя на 2020 год.

³⁴ Распоряжение Правительства РФ от 12.12.2019 № 3013-р «Об утверждении нормативов формирования в 2020 году и плановом периоде 2021 и 2022 годов расходов на содержание органов государственной власти субъектов Российской Федерации и признании утратившим силу распоряжения Правительства РФ от 30.12.2018 № 3027-р».

Показатели на 2022 год запланированы в сумме 6 243 743,0 тыс. рублей с ростом на 20,3 % к предыдущему году, или на 1 051 478,7 тыс. рублей, на 2023 год - в сумме 7 689 514,1 тыс. рублей (с увеличением на 23,2 % к 2022 году, или на 1 445 771,1 тыс. рублей).

9. В проекте республиканского бюджета Республики Марий Эл на 2021 год предусмотрены межбюджетные трансферты на обязательное медицинское страхование неработающего населения Федеральному фонду ОМС в сумме 2 944 102,6 тыс. рублей с ростом к уровню 2020 года на 75 428,6 тыс. рублей, или на 3,0 процента.

На плановый период 2022 и 2023 годов межбюджетные трансферты на указанные цели предлагаются к утверждению в сумме 3 062 258,2 тыс. рублей и 3 185 346,7 тыс. рублей соответственно с учетом коэффициентов удорожания стоимости медицинских услуг, предусмотренных на 2022 год в размере 1,244, на 2023 год – 1,294.

Межбюджетный трансферт Пенсионному фонду Российской Федерации, в части социальных выплат безработным гражданам (досрочные пенсии), предусмотрен в 2021 году в сумме 11 790,0 тыс. рублей со снижением к 2020 году на 67,7 процента.

Объем межбюджетного трансферта в 2022 году запланирован с уменьшением на 19,0 % к уровню 2021 года в объеме 9 600,0 тыс. рублей, в 2023 году - с увеличением на 1,0 % к 2022 году в объеме 9 700,0 тыс. рублей.

10. Проект республиканского бюджета Республики Марий Эл на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов сформирован в программной структуре расходов на основе 26 государственных программ.

Общий объем финансового обеспечения реализации государственных программ на 2021 год планируется в сумме 32 130 575,5 тыс. рублей, или 89,9 % от общего объема расходов республиканского бюджета Республики Марий Эл, в 2022 году – 28 150 568,3 тыс. рублей (88,8 %), в 2023 году – 29 253 939,6 тыс. рублей (88,8 %).

10.1. Бюджетные ассигнования, предусмотренные в проекте закона на реализацию государственных программ, в 2021 году превышают объемы финансового обеспечения, указанные в паспортах государственных программ, на 1 653 230,6 тыс. рублей, или на 5,1 процента.

10.2. На непрограммную деятельность законопроектом предусмотрено направить 3 595 317,0 тыс. рублей, или 10,1 % от общего объема расходов республиканского бюджета Республики Марий Эл, что больше предусмотренных расходов на 2020 год на 62 273,6 тыс. рублей (на 1,8 %).

Непрограммные расходы на 2022 год планируются с уменьшением к 2021 году на 1,2 % (на 43 543,0 тыс. рублей) в сумме 3 551 774,0 тыс. рублей, на 2023 год – с увеличением к 2022 году на 3,5 % (на 123 515,3 тыс. рублей) в сумме 3 675 289,3 тыс. рублей.

10.3. В рамках государственных программ в 2021 году предусматриваются бюджетные ассигнования на реализацию 34 региональных проектов по 11 национальным проектам в сумме

6 756 408,3 тыс. рублей, в том числе за счет средств федерального бюджета – 3 543 469,4 тыс. рублей, республиканского бюджета – 3 212 938,9 тыс. рублей. На плановый период 2022 и 2023 годов - 8 243 058,5 тыс. рублей и 8 097 519,5 тыс. рублей соответственно.

11. Республиканский бюджет Республики Марий Эл на 2021 год предлагается утвердить с профицитом в сумме 120 082,8 тыс. рублей, что соответствует статье 92.1 БК РФ и статье 20 Закона Республики Марий Эл от 30.07.2007 № 42-З.

На плановый период 2022 и 2023 годов республиканский бюджет Республики Марий Эл предлагается утвердить с профицитом в сумме 406 842,7 тыс. рублей и 282 841,0 тыс. рублей соответственно.

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

11.2. Объем заимствований Республики Марий Эл в 2021 году составит 7 515 589,9 тыс. рублей, что на 890 975,8 тыс. рублей, или на 13,4 %, больше планового значения 2020 года. В 2022 и 2023 годах планируется привлечь заимствования в сумме 4 911 345,3 тыс. рублей и 4 372 902,8 тыс. рублей соответственно. Предусмотренные объемы заимствований не превышают предельной величины, установленной статьей 106 БК РФ.

11.3. Объем ассигнований, направляемых на погашение долговых обязательств, в 2021 году составит 7 635 672,7 тыс. рублей, что на 1 011 058,6 тыс. рублей, или на 15,3 %, меньше планового значения 2020 года. В 2022 и 2023 годах планируется направить на погашение долговых обязательств 5 318 188,0 тыс. рублей и 4 655 743,8 тыс. рублей соответственно.

12. Государственный внутренний долг Республики Марий Эл на конец 2021 года составит 11 869 878,1 тыс. рублей и уменьшится по отношению к плану на 2020 год на 120 082,9 тыс. рублей, или на 1,0 процента.

В 2022 году государственный внутренний долг планируется в сумме 11 463 035,4 тыс. рублей и уменьшится по отношению к 2021 году на 406 842,7 тыс. рублей, или на 3,4 процента. В 2023 году государственный внутренний долг планируется в сумме 11 180 194,4 тыс. рублей и уменьшится по отношению к 2022 году на 282 841,0 тыс. рублей, или на 2,5 процента.

Государственный внутренний долг Республики Марий Эл, запланированный на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов, не превышает предельный объем государственного долга субъекта Российской Федерации, установленный статьей 107 БК РФ и статьей 27 Закона Республики Марий Эл от 30.07.2007 № 42-З.

12.1. Отношение государственного внутреннего долга Республики Марий Эл к доходам республиканского бюджета Республики Марий Эл без учета безвозмездных поступлений в 2021 году составит 61,2 %, в 2022 году – 54,4 %, в 2023 году – 48,4 %, что не превышает показатели на 2021 год – 67,0 %, на 2022 – 58,0 %, на 2023 год – 51,0 %, установленные дополнительными соглашениями от 26.12.2017 № 1 к соглашению от

21.12.2015 № 01-01-06/06-253, от 26.12.2017 № 1 к соглашению от 13.07.2017 № 01-01-06/06-188, от 29.12.2017 № 1 к соглашению от 25.12.2017 № 01-01-06/06-388 о предоставлении бюджету Республики Марий Эл из федерального бюджета бюджетных кредитов для частичного покрытия дефицита бюджета Республики Марий Эл (далее – Дополнительные соглашения), с учетом реструктуризации бюджетных кредитов.

Доля общего объема долговых обязательств Республики Марий Эл по государственным ценным бумагам Республики Марий Эл и кредитам, полученным Республикой Марий Эл от кредитных организаций, в 2021 - 2023 годах составит по 42,0 %, что не превышает показатель 42,0 %, установленный Дополнительными соглашениями на 2021 – 2023 годы.

12.2. В 2021 году расходы республиканского бюджета Республики Марий Эл на обслуживание государственного внутреннего долга составят 542 559,0 тыс. рублей, что на 50 703,7 тыс. рублей, или на 8,5 %, меньше, чем в 2020 году. В 2022 – 2023 годах расходы республиканского бюджета на обслуживание государственного долга прогнозируются на уровне 2021 года (542 559,0 тыс. рублей).

Расходы республиканского бюджета Республики Марий Эл на обслуживание государственного внутреннего долга в 2021 – 2023 годах не превышают предельный объем расходов, установленный статьей 111 БК РФ.

13. Предоставление государственных гарантий в 2021 году и в плановом периоде 2022 и 2023 годов не запланировано.

7. Предложения

Правительству Республики Марий Эл:

1. В соответствии со статьей 54 Закона Республики Марий Эл от 30.07.2007 № 42-З и постановлением Правительства Республики Марий Эл от 26.10.2017 № 410 «О порядке формирования и исполнения республиканской адресной инвестиционной программы и признании утратившими силу некоторых решений Правительства Республики Марий Эл» после вступления в силу Закона Республики Марий Эл «О республиканском бюджете Республики Марий Эл на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» в месячный срок принять республиканскую адресную инвестиционную программу на 2021 год;

2. В соответствии со статьей 179 БК РФ «Государственные программы Российской Федерации, государственные программы субъекта Российской Федерации, муниципальные программы» и статьей 53 Закона Республики Марий Эл от 30.07.2007 № 42-З государственные программы Республики Марий Эл привести в соответствие с Законом Республики Марий Эл «О республиканском бюджете Республики Марий Эл на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» не позднее трех месяцев со дня вступления его в силу;

3. Актуализировать значения показателей на 2021 – 2023 годы прогноза социально-экономического развития Республики Марий Эл на долгосрочный

период до 2030 года (утв. постановлением Правительства Республики Марий Эл от 26.12.2017 № 475 (в ред. от 23.01.2020 № 11)).

Государственная счетная палата Республики Марий Эл полагает, что проект закона Республики Марий Эл «О республиканском бюджете Республики Марий Эл на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов» может быть рассмотрен Государственным Собранием Республики Марий Эл и принят в установленном порядке.

Председатель
Государственной счетной палаты
Республики Марий Эл



С.Ф.Каргальский

Исп.: Акчурин И.Л.,
Краснов С.М.,
Красильникова М.Н.,
Шмаров М.Г.
(42-91-38, 64-14-07)

Сведения
о расходах республиканского бюджета Республики Марий Эл по разделам, подразделам
функциональной классификации расходов за 2019 - 2023 годы

Наименование	Рз/ПР	Исполнено за 2019 год, тыс. рублей	Утверждено на 2020 год, тыс. рублей	2021 год (проект)				2022 год (проект)		2023 год (проект)	
				Сумма, тыс. рублей	Уд. вес, %	к исполнению за 2019 год, %	к плану 2020 года, %	Сумма, тыс. рублей	Изменение к предыдущему году, %	Сумма, тыс. рублей	Изменение к предыдущему году, %
Всего расходов:		30 697 900,2	35 412 626,1	35 725 892,5	100,0	116,4	100,9	31 702 342,3	88,7	32 929 228,9	103,9
Общегосударственные вопросы	01 00	1 211 590,5	2 136 446,0	2 200 126,2	6,2	181,6	103,0	2 044 883,3	92,9	3 069 875,8	150,1
Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования	01 02	4 021,4	4 300,0	4 448,0	0,01	110,6	103,4	4 448,0	100,0	4 448,0	100,0
Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	01 03	63 593,0	56 233,0	52 026,0	0,1	81,8	92,5	39 020,0	75,0	39 020,0	100,0
Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	01 04	138 913,5	137 928,0	146 941,5	0,4	105,8	106,5	109 094,1	74,2	110 044,8	100,9
Судебная система	01 05	99 670,9	118 632,1	121 166,5	0,3	121,6	102,1	92 009,6	75,9	90 853,7	98,7
Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов, и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	01 06	75 199,9	75 222,0	77 368,0	0,2	102,9	102,9	58 026,2	75,0	58 026,2	100,0
Обеспечение проведения выборов и референдумов	01 07	67 846,1	18 834,0	19 156,0	0,1	28,2	101,7	14 367,0	75,0	14 367,0	100,0
Резервные фонды	01 11	0,0	100 000,0	100 000,0	0,3	0,0	100,0	75 000,0	75,0	75 000,0	100,0

Прикладные научные исследования в области общегосударственных вопросов	01 12	34 136,8	32 400,1	28 985,5	0,1	84,9	89,5	21 294,8	73,5	21 294,8	100,0
Другие общегосударственные вопросы	01 13	728 208,9	1 592 896,8	1 650 034,7	4,6	226,6	103,6	1 631 623,6	98,9	2 656 821,3	162,8
Национальная оборона	02 00	18 171,5	17 182,8	19 440,6	0,1	107,0	113,1	19 630,5	101,0	20 363,5	103,7
Мобилизация и вневойсковая подготовка	02 03	18 171,5	17 182,8	19 440,6	0,1	107,0	113,1	19 630,5	101,0	20 363,5	103,7
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03 00	427 852,9	462 713,5	435 314,2	1,2	101,7	94,1	335 729,6	77,1	342 841,1	102,1
Органы юстиции	03 04	70 388,3	73 040,6	62 594,4	0,2	88,9	85,7	56 199,7	89,8	63 301,2	112,6
Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона	03 09	138 151,4	148 651,6	21 132,8	0,1	15,3	14,2	15 849,7	75,0	15 849,7	100,0
Обеспечение пожарной безопасности	03 10	219 166,3	240 798,2	351 467,0	1,0	160,4	146,0	263 560,2	75,0	263 560,2	100,0
Миграционная политика	03 11	146,9	223,1	120,0	0,0003	81,7	53,8	120,0	100,0	130,0	108,3
Национальная экономика	04 00	6 629 950,8	6 947 553,4	7 678 661,4	21,5	115,8	110,5	8 405 295,8	109,5	9 725 670,9	115,7
Общеэкономические вопросы	04 01	156 205,0	172 615,3	223 680,1	0,6	143,2	129,6	168 642,1	75,4	164 770,8	97,7
Воспроизводство минерально-сырьевой базы	04 04	795,5	790,6	664,1	0,002	83,5	84,0	498,2	75,0	498,1	100,0
Сельское хозяйство и рыболовство	04 05	1 107 492,5	1 374 193,9	1 229 446,4	3,4	111,0	89,5	881 446,6	71,7	937 895,0	106,4
Водное хозяйство	04 06	76 478,4	43 189,4	24 572,9	0,1	32,1	56,9	16 429,4	66,9	38 877,9	236,6
Лесное хозяйство	04 07	266 811,4	240 575,6	215 273,5	0,6	80,7	89,5	234 468,1	108,9	251 854,3	107,4
Транспорт	04 08	186 971,1	241 185,5	318 788,6	25,9	170,5	132,2	410 808,6	128,9	410 808,6	100,0
Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	04 09	4 310 586,8	4 537 335,4	5 192 264,3	14,5	120,5	114,4	6 243 743,0	120,3	7 689 514,1	123,2
Связь и информатика	04 10	144 092,0	159 532,2	146 582,5	0,4	101,7	91,9	109 936,9	75,0	109 936,8	100,0
Другие вопросы в области национальной экономики	04 12	380 518,1	178 135,5	327 389,0	0,9	86,0	183,8	339 322,9	103,6	121 515,3	35,8
Жилищно-коммунальное хозяйство	05 00	1 266 739,5	1 476 749,6	1 730 237,6	4,8	136,6	117,2	2 399 198,9	138,7	2 038 778,5	85,0
Жилищное хозяйство	05 01	130 380,8	312 596,7	311 139,9	0,9	238,6	99,5	1 325 026,7	425,9	889 025,3	67,1
Коммунальное хозяйство	05 02	862 553,1	866 041,9	987 441,7	2,8	114,5	114,0	716 345,6	72,5	759 558,7	106,0
Благоустройство	05 03	205 687,0	204 063,3	185 885,2	0,5	90,4	91,1	181 275,9	97,5	190 558,7	105,1
Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства	05 05	68 118,6	94 047,7	245 770,8	0,7	360,8	261,3	176 550,7	71,8	199 635,8	113,1

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

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