Заседание Правительства Республики Дагестан

Об итогах исполнения республиканского бюджета

Республики Дагестан за 2021 год (20.04.2021)

Уважаемый Абдулмуслим Мухудинович!

Уважаемые коллеги, приглашенные!

В соответствии с Планом работы Правительства республики на Ваше рассмотрение представлен отчет об исполнении республиканского бюджета за 2021 год.

Этот год, как и два предыдущих, был несколько осложнен необходимостью финансирования дополнительных расходов, связанных с коронавирусной инфекций, решением отдельных проблем, как республиканского, так и муниципального уровня.

В тоже время соответствующие меры по сбалансированности бюджета в процессе его исполнения, через системный мониторинг налоговых и неналоговых поступлений, а также эффективность бюджетных расходов в рамках оптимизационных мероприятий, были приняты.

Контролировалось соблюдение требований, прописанных в соглашениях с Министерством финансов Российской Федерации.

Исполнение республиканского бюджета осуществлялось во взаимодействии с территориальными федеральными органами, главными администраторами доходов и главными распорядителями бюджетных средств.

Согласно годовому отчету основные параметры по доходам и расходам определены следующими показателями.

***Слайд 1***

Общая сумма поступивших доходов составила **172,8 млрд рублей**, или **96,1 проц.** к уточненным назначениям *(179,9)*; кассовые расходы – **169,2 млрд** при плане **183,0 млрд** или **92,5 процента**.

При планируемом дефиците в сумме **3,0 млрд** бюджет исполнен с профицитом **3,6 млрд рублей**.

***Слайды 2 и 3***

Структура поступивших доходов республиканского бюджета, в силу высокого уровня дотационности бюджета республики в целом, в большей части представлена федеральными межбюджетными трансфертами, *включая дотации, субсидии и иные межбюджетные трансферты, а также субвенции на исполнение переданных федеральных полномочий,* объем которых составил **131,1 млрд рублей** или **75,9 процента** *(****131,1/172,8****)*.

Относительно уточненных назначений по федеральным средствам в сумме **138,7 млрд** процент исполнения определен в размере **94,5** *(****131,1/138,7****)*, что явилось следствием невостребованности **субсидий**, отклонение по которым составило **7,3 млрд рублей**.

Плановые назначения по налоговым и неналоговым платежам выполнены на **101,2 процента**. Поступило **41,7 млрд рублей** *(план* ***41,2 млрд****).*

В отчетном году в сравнении с предыдущим 2020 годом общая сумма доходов возросла на **3,2 млрд рублей**, что составило **101,9 проц**., в том числе по налогам и сборам **+7,2 млрд** или рост **120,9 процента**.

***Слайды 4 и 5***

Для сведения: об исполнении налоговых и неналоговых доходов в целом консолидированного бюджета республики.

При плане **54,9 млрд** поступило **55,6 млрд** или дополнительно – **702 млн рублей**, что составило **101,3 процента**.

Против 2020 года *(****46,7 млрд рублей****)* рост фактически поступивших в отчетном году налогов и сборов составил почти **9,0 млрд рублей** или **119,2 процента**.

***Слайды 6 и 7***

Как отмечено выше план по налоговым и неналоговым доходам в республиканский бюджет перевыполнен на **502 млн рублей**.

К уровню 2020 года обеспечен рост поступлений, составивший **120,9 проц**. или в абсолютном выражении +**7,2 млрд рублей**), *в том числе по налоговым доходам –* ***116,4 проц****. (****+5,5 млрд рублей****)*.

*Обеспечено перевыполнение плановых назначений 2021 года, а также достигнут рост относительно 2020 года следующих налогов:*

*на прибыль (соответственно* ***112,4 проц****.* ***+657 млн*** *и* ***126,6 проц****.* ***+1,3 млрд рублей****);*

*транспортного (****114,8 проц****.* ***+201 млн*** *и* ***123,1 проц****.* ***+292 млн****);*

*налога на имущество организаций (****101,2 проц****.* ***+43 млн*** *и* ***108 проц****.* ***+273 млн****);*

*акцизов, перераспределяемым через УФК, (****102,0 проц****.* ***+166 млн*** *и* ***112,9 проц****.* ***+975 млн рублей****). При этом по акцизам на ГСМ увеличение и против плана, и в сравнении с предыдущим годом, на алкоголь относительно 2020 года -*

*По налогу на доходы физических лиц, являющемуся основным доходным источником, фактические поступления в республиканский бюджет в сумме* ***18,6 млрд*** *составляют практически половину налоговых доходов или* ***47,7 проц****. (****18,6/39,0 млрд****).*

*Относительно плановых назначений выполнение по НДФЛ не обеспечено: процент исполнения –* ***94,6****, недобор платежей –* ***1,1 млрд****. В сравнении с 2020 годом рост составил* ***117,2 проц****. или* ***+2,7 млрд рублей.***

Главным администратором – Управлением Федеральной налоговой службы мобилизовано **30,3 млрд** или **78 проц**. от налоговых доходов республиканского бюджета *(****39,0 млрд****)*.

***Слайды 8 и 8.1***

Прогнозные значения по **неналоговым доходам** выполнены на **123,4 проц**., поступило **2,8 млрд рублей** *(****+526 млн****)*. По сравнению с 2020 годом обеспечен рост в **2,6 раза +1,7 млрд рублей**.

Наибольший удельный вес, или в совокупном значении **86,4 проц**. в общем объеме неналоговых доходов, занимают:

штрафы за нарушение правил дорожного движения – администратор МВД, которые поступили в сумме **1 млрд 278,5 млн** *(****46,2 проц****.)*, или с ростом в два раза против 2020 года;

а также поступления по доходам от операций по управлению остатками средств на едином казначейском счете, администрируемые Минфином республики, – **1 млрд 112 млн** *(****40,2 процента****)*.

По неналоговым доходам, администратором которых является Минимущество, исполнено **190 млн** или **36,1 проц**. от назначений, установленных в объеме **525,5 млн рублей**.

Только **39 млн** или **9,9 проц**. к плану *(****392 млн****)* поступило от аренды газораспределительных сетей. Отклонение **353 млн рублей**. Причем такое положение остается неизменным не один год. Как пример, в 2020 году сумма недопоступления **300 млн рублей**.

***Слайд 9***

В завершение информации о фактическом исполнении доходной части республиканского бюджета позвольте обратить ваше внимание на динамику изменений, в сравнении с **2017 годом**, представленную на слайде.

За **4 года** общий объем доходов с **99 млрд рублей** увеличен до **173 млрд** *(****174,7 проц****.)*, что обусловлено в таком же соотношении ростом федеральных межбюджетных трансфертов – с **75** до **131 млрд**.

Налоговые и неналоговые поступления возросли с **24** до **42 млрд**, что составило **175 процентов**.

***Слайды 10 и 10.1***

Также для сведения приведены данные об исполнении налоговых и неналоговых доходов в разрезе муниципальных образований относительно плана и в сравнении с 2020 годом.

У преобладающего большинства показатели характеризуются положительной динамикой, что усматривается из таблиц.

Бюджетные назначения не исполнены в 9 муниципальных образованиях, районах: Курахском *(****93,3 проц****.)*, Буйнакском (***93,8 проц***.), Ногайском *(****98,1 проц****.)*, Докузпаринском *(****99,6 проц****.)* и городах Буйнакске *(****90,6 проц****.)*, Махачкале *(****91,3 проц****.)*, Избербаше *(****92,0 проц****.)*, Кизляре *(****93,4 проц****.)* и Кизилюрте *(****94,5 процента****)*.

В целях с пополнения доходной части бюджета, обеспечения его сбалансированности проводится комплекс мероприятий в рамках соответствующего Плана мероприятий по мобилизации доходов и Программы финансового оздоровления и социально-экономического развития на 2020-2024 годы.

В данной работе задействованы как администраторы доходов, так и муниципальные образования.

**Уважаемые коллеги!**

*Следует отметить, если вернуться к первому слайду, то против первоначально утвержденных расходов в сумме* ***159,6 млрд****, в течение отчетного года объем увеличен на* ***23,4 млрд*** *(****115 проц****.) и составил* ***183,0 млрд рублей****.*

***Слайд 11***

Расходная часть республиканского бюджета в динамике за последние пять возросла с **95,2** до **169,2 млрд рублей**, что составило **177,7 процента**.

***Слайды 12, 13***

Вместе с тем, в отчетном году *(как и в предыдущем)* кассовое исполнение *(****169,2 млрд****)* не обеспечено и составило только **92,5 проц**. к уточненной росписи в сумме **183 млрд**, несмотря на то, что расходные обязательства профинансированы в полном объеме в соответствии с уточненными назначениями.

Бюджет республики остается социально направленным.

Согласно функциональной классификации в значительных объемах представлены кассовые расходы по разделам «Социальная политика» – **55,4 млрд** *(****32,7 проц****.)*, «Образование» – **50,7 млрд** *(****30,0 проц****.)*, «Здравоохранение» – **14,8 млрд** *(****8,7 проц****.)*, что в совокупном значении составило **71,4 процента**.

В целом на образование, культуру, здравоохранение, социальную политику, физическую культуру, спорт и СМИ в отчетном году израсходовано **126,7** **млрд рублей**, что составляет **74,9 проц**. в общих кассовых расходах.

Расходы раздела «Национальная экономика» произведены в объеме **18,3 млрд** *(****10,8 проц****.)*, «Межбюджетные трансферты общего характера…» – **9,7 млрд рублей** *(****5,7 процента****)*.

Кассовое исполнение в разрезе ГРБС представлено на слайде 13.

***Слайд 13.1***

Особое внимание уделялось повышению оплаты труда работников бюджетной сферы, что является предметом постоянного мониторинга.

В 2021 году в целом в консолидированном бюджете на повышение заработной платы, *с учетом отчислений во внебюджетные фонды,* дополнительно предусмотрено **5,3 млрд рублей**, из которых для достижения значений целевых показателей средней заработной платы «указных» категорий работников – **3,2 млрд**, на доведение МРОТ до 12 792 рублей – **568 млн**, на индексацию заработной платы остальных категорий работников – **480 млн**, в связи с приростом учреждений и учащихся, *поваров пищеблоков* и увеличением окладов по отдельным категориям работников образования – **1,1 млрд рублей.**

***Слайд 13.2***

В течение года упреждающе финансировались расходы на социальное обеспечение населения, общая сумма которых составила **34,4 млрд рублей**.

В их составе выплаты:

ежемесячных пособий на детей в возрасте от 3 до 7 лет включительно – **17,1 млрд**;

пособий лицам, не подлежащим обязательному социальному страхованию на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, – **4,5 млрд**;

в связи с рождением (усыновлением) первого ребенка – **4,8 млрд**;

пособий по безработице – **1,1 млрд**,

мер социальной поддержки, в том числе по оплате жилого помещения и коммунальных услуг, отдельным льготным категориям граждан *(специалистам на селе, ветеранам труда, реабилитированным лицам и лицам, признанным пострадавшими от политических репрессий, гражданам, подвергшимся воздействию радиации, труженикам тыла, участникам ВОВ, ветеранам боевых действий, а также инвалидам и семьям, имеющим детей-инвалидов)* – **2,9 млрд**;

ежемесячных пособий на ребенка – **1,6 млрд рублей**;

государственная социальная помощь на основании социального контракта – **872 млн рублей**.

Особое внимание уделяется обеспечению жильем детей-сирот *(количество – 3 116 человек и потребность в средствах – 2,9 млрд).*

В 2021 году на эти цели предусмотрено **589 млн рублей**, что в **2,3 раза** больше, чем в предыдущем году *(****261 млн****)*.

В том числе за счет федерального бюджета – **139 млн** и республиканского – **450 млн** *(в 2020 году –* ***150 млн****)*, что при существующих ценах позволило обеспечить жильем **350 детей-сирот** *(в том числе* ***204 чел****. за счет республиканского бюджета. В 2020 году был обеспечен* ***301 ребенок****)*.

Значительные средства направлены на предотвращение и устранение последствий распространения новой коронавирусной инфекции.

Было предусмотрено и профинансировано **4,6 млрд рублей**, из которых **4,1 млрд** – средства федерального и **460 млн** – республиканского бюджета.

Указанная сумма была направлена на:

выплаты стимулирующего характера медицинским и иным работникам в сумме **348 млн рублей**, из которых **264 млн** – средства федерального бюджета;

оснащение коечного фонда, приобретение оборудования и лекарственных препаратов, погашение кредиторской задолженности лечебных учреждений – **790 млн**;

предоставление межбюджетного трансферта бюджету Территориального Фонда ОМС – **3,4 млрд** (источник – резервный фонд Правительства России).

Кассовое исполнение расходов на борьбу с коронавирусной инфекцией составило **4,4 млрд рублей** или **97 проц.** от суммы финансирования.

За счет республиканского бюджета на капремонт **37- ми** медицинских организаций направлено **556 млн** *(освоено* ***484 млн****).*

***Слайд 14***

Проблема несвоевременного и неполного освоения бюджетных ассигнований при исполнении республиканского бюджета оставалась актуальной и в отчетном году.

Общий объем средств, не использованных главными распорядителями – министерствами и ведомствами республики, на конец года составил **12,5 млрд**, из которых средства федерального бюджета – **7,0 млрд** *(****56 проц****.)*.

В наибольших значениях недоосвоение допущено УКСом – **7,3 млрд**, Минтрансом – **1,7 млрд**, Минздравом – **863 млн**, Минобрнауки – **539 млн**, Минэкономразвития **614 млн рублей**.

***Слайд 15***

При общей сумме неиспользованных в 2021 году федеральных средств – **7,1 млрд** бюджетные ассигнования в 2022 году увеличены на **6 млрд**, из которых уже поступило **5,6 млрд рублей**.

***Слайд 16***

**Уважаемые коллеги!**

На реализацию **Национальных проектов** предусмотрено **21,5 млрд рублей**, в том числе за счет федеральных субсидий –**18,3 млрд** и республиканских средств – **3,2 млрд рублей**.

Кассовые расходы составили **14,9 млрд** или **69,3 проц.** от бюджетных назначений.

По отдельным нацпроектам освоение недостаточное.

В частности, на **40,5 проц.** исполнен проект «Образование», расходы которого, в большей мере, относятся к капитальным вложениям.

**100-процентный** уровень освоения обеспечен по нацпроектам:

«Экология»,

«Малое и среднее предпринимательство и поддержка индивидуальной предпринимательской инициативы»,

«Международная кооперация и экспорт»,

«Жилье и городская среда».

По нацпроектам: «Демография» – **79,3 проц**., «Культура» – **86,3 проц**., «Здравоохранение» – **88,6 проц**., «Безопасные и качественные автомобильные дороги» – **92,9 проц**., «Цифровая экономика» – **96,2 процента**.

***Слайд 17***

Расходы Республиканской инвестиционной программы определены в сумме **18,7 млрд рублей**, в том числе средства федерального бюджета – **11,2 млрд** и республиканского – **7,5 млрд**, которые профинансированы в полном объеме.

Кассовое исполнение составило **10,4 млрд рублей** или **55,5 проц**. годовых назначений.

В разрезе отраслей израсходовано на строительство объектов:

образования – **6,1 млрд рублей**;

жилищно-коммунального хозяйства – **2,8 млрд**;

здравоохранения – **792 млн**;

физической культуры и спорта – **310 млн**;

культуры – **277 млн рублей**;

Наибольшая сумма, **13,8 млрд** – **74,2 проц**. в общем объеме РИПа, была предусмотрена УКСу, но освоено лишь **6,9 млрд** или **49,7 процента**.

Минстроем из **2,6 млрд** освоено **2,2**, что составило **83,7 проц**.;

Минэнерго соответственно из **788 млн** – **465 млн** – **59,1 проц**.;

Управлением по вопросам переселения из **542 млн** – **520** или **96 процентов**.

Самый низкий уровень освоения допущен Минэкономразвития: из **561 млн** израсходовано **80** или **14,2 процента**.

Основной причиной низкого исполнения расходов по соглашениям с федеральными органами власти являются непредставление, или некачественное представление, единственным исполнителем работ большинства строек ГВСУ №4, актов выполненных работ *КС-2, КС-3*, а также позднее заключение контрактов по 12 школам, строящимся в рамках мероприятий по ликвидации третьей смены обучения и в связи с ростом числа обучающихся, вызванным демографическим фактором.

Необходимо отметить, что все контракты по объектам, реализуемым в рамках национальных проектов, подлежащим контрактованию, в 2021 году заключены, что явилось основанием для восстановления неиспользованных остатков в 2022 году.

***Слайд 18***

Дорожный фонд предусмотрен в сумме **12,5 млрд**, в том числе за счет федеральных субсидий – **2 млрд**, акцизов на ГСМ и транспортного налога – **8,6 млрд**, штрафов ГИБДД – **703 млн** и остатков средств на начало отчетного года – **1,2** **млрд рублей**.

Фактическое поступление в Дорожный фонд обеспечено в сумме **13,3 млрд**, что составило **106,2 проц**. к прогнозу.

В соответствии с представленными отраслевым министерством заявками перечислена вся сумма.

Кассовое исполнение **10,8 млрд** – **81,2 проц**., переходящие остатки на 2022 год – **2,5 млрд рублей**.

***Слайд 19***

Межбюджетные трансферты муниципальным образованиям перечислены в сумме **58,2 млрд рублей** *(****97,9 проц****.), из них: субвенции –* ***35,8 млрд****, субсидии* ***– 12,4 млрд****, дотация* ***– 7,4 млрд****, иные межбюджетные трансферты –* ***2,6 млрд рублей***.

Полученные суммы, налоговые и неналоговые доходы обеспечили финансирование утвержденных расходов местных бюджетов.

***Слайд 20***

Согласно отчету об исполнении местных бюджетов расходы произведены в сумме **70,0 млрд** или **91,6 проц**. к уточненному плану *(****76,6 млрд****)*.

Остатки бюджетных средств на конец года сложились в общей сумме **6,7 млрд рублей**, из них **3,2 млрд** – целевые.

***Слайд 21***

**Уважаемые коллеги!**

Государственный долг республики, как и в предыдущие годы, находился на особом контроле.

Не принимались решения о предоставлении государственных гарантий, не производились рыночные заимствования в виде дорогостоящих коммерческих кредитов и ценных бумаг.

В отчетном году государственный долг сокращен на **468 млн**, его размер на 1 января 2021 года составил **7,9 млрд рублей** и состоит изреструктуризированных бюджетных кредитов.

Просроченная задолженность отсутствует.

Обязательства по Соглашениям, заключенным между Минфином России и Правительством республики, о реструктуризации бюджетных кредитов исполнены в полном объеме.

Отношение объема государственного долга к налоговым и неналоговым доходам не превысило установленный соглашениями о реструктуризации бюджетных кредитов показатель в размере **27 проц**., составив **20 процентов**.

В завершение выступления.

В 2022 финансовом году всем участникам бюджетного процесса необходимо во взаимодействии с заинтересованными органами всех уровней власти, в том числе с муниципальными, обеспечить максимально эффективное исполнение бюджета республики, как в части мобилизации доходных источников, так и целевого расходования бюджетных средств.

**Доклад окончен.**

**Спасибо за внимание**.