*Выступление Министра финансов РД Саадуева Ю.М.*

*на заседании Правительства РД*

*о проекте республиканского бюджета на 2022 год*

**Доклад**

**Уважаемый Абдулпатах Гджиевич!**

**Уважаемые коллеги!**

Проект закона Республики Дагестан о республиканском бюджете на 2022 год и плановый период 2023-24 годов, представленный к рассмотрению, сформирован с учетом имеющихся на текущий момент показателей, в том числе федеральных межбюджетных трансфертов.

При подготовке мы руководствовались Основными направлениями бюджетной и налоговой политики, Законом «О бюджетном процессе и межбюджетных отношениях в Республике Дагестан», действующими федеральными и республиканскими нормативными правовыми актами, Правилами составления проекта федерального бюджета, основными параметрами прогноза социально-экономического развития республики.

Работа над проектом бюджета проводилась в соответствии с утвержденным Графиком, совместно с министерствами и ведомствами – главными администраторами доходов, в том числе с участием Управления Федеральной налоговой службы; с главными распорядителями бюджетных средств, разногласия которых индивидуально с каждым предметно рассматривались; а также во взаимодействии с соответствующими структурами и руководством Правительства, профильными Комитетами Народного Собрания, Счетной палатой.

Устойчивость и сбалансированность республиканского и местных бюджетов требует увеличения налогового потенциала, в том числе через поддержку инвестиционной активности хозяйствующих субъектов и малого бизнеса, а также совершенствования налогового администрирования.

В текущем году, в соответствии с поручениями Президента страны, субъектам России предложили участвовать в получении инфраструктурных бюджетных кредитов, лимит которого для Дагестана определен в сумме **10,5 млрд рублей**.

Модератором данного мероприятия является Минстрой России.

Соответственно Минстрой Дагестана выступил инициатором в данном вопросе.

При положительном решении федеральных органов в 2022 и в 2023 годах республике будет предоставлен инфраструктурный бюджетный кредит, расчетно оценивающийся в суммах **3 млрд 220 млн** и **7 млрд 304,5 млн рублей**, соответственно.

**Уважаемые коллеги!**

Прогноз поступления налоговых и неналоговых доходов сформирован на основе «базового» варианта Прогноза социально-экономического развития республики.

В расчетах учтены изменения нормативных правовых актов, вводимые и планируемые к введению в действие с 1 января 2022 года.

При формировании расходной части учтены приоритеты направления бюджетных средств, поставлена задача повышения эффективности их расходования.

Объем государственного долга сохранен на безопасном уровне, расходы на его обслуживание – минимизированы.

***Слайд 1***

В качестве исходных данных на 2022 год приняты макроэкономические показатели, а именно:

валовый региональный продукт в объеме **869,6 млрд рублей** или **103,2 проц**. к оценке 2021 года;

индекс потребительских цен к предыдущему году – **106,6 проц**.,

рост фонда заработной платы – **109,3 процента**.

***Слайд 2***

Доходная часть проекта республиканского бюджета определена в сумме **158,4 млрд рублей** или с ростом к первоначально утвержденному бюджету на текущий год в размере **103,3 проц**. или **+5,1 млрд рублей**.

Расходы предусмотрены в объеме **172,6 млрд рублей** – с ростом против текущего года **108,1 проц**. или **+13 млрд рублей**.

Представленный проект республиканского бюджета сформирован с **дефицитом** в сумме **14,2 млрд рублей**, источником финансирования которого определены остатки бюджетных средств.

**Уважаемые коллеги!**

***Слайд 3***

Федеральные межбюджетные трансферты, приняты в объеме **115,3 млрд рублей** – практически на уровне текущего года, с ростом **100,3 процента** *(после уточнения будут скорректированы)*.

Это обусловлено значительным снижением на (-)**3,5 млрд рублей** или (-)**30,4 проц**. субвенций, которые являются источником финансирования переданных федеральных полномочий, и иных межбюджетных трансфертов – на (-)**518 млн** или (-)**15,1 процента**.

Но, при этом, предусмотрено увеличение, причем существенное – на **3,4 млрд** или **113,8 проц**. федеральных субсидий, предоставляемых на софинансирование расходных обязательств республики, в том числе в целях софинансирования госпрограмм, и небольшой рост дотаций – на **1,0 млрд рублей** или **101,4 процента**.

Дотация на частичную компенсацию дополнительных расходов на повышение оплаты труда работников бюджетной сферы на текущий момент оставлена на уровне 2021 года или в сумме **2,6 млрд рублей**.

Ко второму чтению параметры проекта бюджета могут быть и, скорее всего, будут, уточнены.

***Слайд 4***

Для сведения.

В доходах консолидированного бюджета налоговые и неналоговые доходы составляют **58 млрд 280 млн рублей** и предусмотрены с ростом **112,6 проц**. или **+6,5 млрд рублей** к утвержденному бюджету на 2021 год.

Такое увеличение *(****+6,5 млрд рублей****)* обеспечено за счет налоговых доходов, объем которых прирастает на **+13,3 проц**. и составит **55,5 млрд рублей**.

Неналоговые доходы прогнозируются на уровне плановых назначений текущего года в сумме **2,8 млрд рублей**.

***Слайд 5***

Прогноз налоговых и неналоговых доходов республиканского бюджета составляет **43 млрд 85 млн рублей** или с ростом **112,3 проц**. к утвержденному бюджету на 2021 год и **105,4 проц**. к оценке исполнения 2021 года.

По всем видам налоговых доходов предусмотрен рост поступлений. Исключение составляют акцизы на алкоголь, по которым планируется уменьшение на **30,9 проц**. или (-)**604,5 млн рублей**.

***Слайд 6***

В структуре налоговых и неналоговых доходов республиканского бюджета наибольший удельный вес, как всегда, занимает НДФЛ – **48,2 проц**. или **20,8 млрд**., акцизы на ГСМ – **18,4 проц**. *(****7,9 млрд****.)*, налог на прибыль – **13,2 проц**. *(****5,7 млрд****)*, налог на имущество организаций – **9,6 проц**. *(****4,1 млрд****)*, транспортный налог – **3,6 проц**. *(****1,5 млрд****)*, акцизы на алкоголь – **3,1 процента** *(****1,4 млрд рублей****)*.

Неналоговые доходы в общем объеме указанных доходов составляют **1,4 млрд рублей**или **3,4 процента**.

***Слайд 7***

Прогноз поступления неналоговых доходов сформирован в соответствии с данными, представленными главными администраторами этих доходов.

В их сумме – доходы от использования имущества, находящегося в государственной собственности: сдачи в аренду *(здания, земельные участки, газовые сети)*, от продажи имущества и земельных участков; дивиденды по акциям, находящимся в государственной собственности; от перечисления части прибыли (ГУПов); а также поступления от штрафов за нарушение законодательства о безопасности дорожного движения, сумма которых значительна – почти **840 млн рублей** и составляет **57 проц**. в общем объеме неналоговых доходов.

**Уважаемые коллеги!**

Расходная часть формировались на основе необходимости достижения результатов реализации национальных проектов, государственных программ республики, а также с учетом повышения эффективности бюджетных средств.

Общий объем расходов, как я отметил, определен в сумме **172,6 млрд рублей** – с ростом против текущего года на **13 млрд рублей**.

Законопроект предусматривает в достаточном объеме средства на финансирование расходных обязательств республики, а также на участие в требуемых объемах софинансируемых из федерального бюджета целевых расходов.

***Слайд 8***

Согласно функциональной классификации в наибольших значениях расходы на:

«Образование» – **56,6 млрд рублей**;

«Социальную политику» – **48,8 млрд**;

«Национальную экономику» – **19,4 млрд**;

«Жилищно-коммунальное хозяйство – **11,6 млрд**;

«Здравоохранение» – **11,2 млрд рублей**.

*Отдельные детализированные расходы, предусмотренные в сфере образования культуры и физической культуры и спорта, изложены в таблицах, приложенных к слайду 8.*

Межбюджетные трансферты общего характера, предоставляемые муниципалитетам, практически на уровне текущего года и составляют **9,7 млрд рублей**.

***Слайд 9***

Особое внимание уделено социально-значимым расходам.

Структура бюджета определена исходя из обязательности финансового обеспечения социально-значимых *(заработная плата с начислениями, пособия, социальные выплаты)* и первоочередных расходов *(питание, медикаменты, коммунальные услуги, уплата налогов и т.д.)*, а также государственной поддержки секторов экономики.

В проекте бюджета на увеличение фонда оплаты труда, с учетом отчислений во внебюджетные фонды, а также межбюджетных трансфертов, передаваемых местным бюджетам, дополнительно предусмотрено **5,5 млрд рублей**.

Повышение заработной платы в общей сумме **4,7 млрд рублей** соответствует федеральным и республиканским нормативным актам и предусматривает:

**1)** сохранение в 2022 году установленных «майскими» указами Президента Российской Федерации целевых показателей повышения оплаты труда работников в сфере образования, здравоохранения, культуры и социального обслуживания, что потребовало дополнительно **3 млрд 18 млн рублей**.

Объем расходов рассчитан исходя из роста прогнозной среднемесячной заработной платы наемных работников в организациях, у индивидуальных предпринимателей и физических лиц республики на 2022 год на **8,9 процента** – с **25 682 до 27 963 рублей**;

**2)** увеличение МРОТ с 1 января 2022 года с **12 792** до **13 617 рублей** или с приростом на **6,5 проц**., что является обязательным для всех работодателей.

Дополнительные расходы составили **715 млн рублей**;

**3)** индексацию заработной платы работников, на которых не распространяются «майские» указы Президента России, на **4,0 проц**. – с 1 октября 2022 года и с учетом повышения на **3 проц**. – с 1 октября 2021 года, в связи с повышением окладов по отдельным категориям работников в целях снижения внутрирегиональной дифференциации в оплате труда, а также вследствие прироста учащихся и учреждений общего и дошкольного образования дополнительно предусмотрен **741 млн рублей**.

В указанной сумме учтены расходы на увеличение окладов работников образовательных организаций *(****549,4 млн****)* и окладов, ставок по общеотраслевым должностям и профессиям *(****191,9 млн****)*.

При планировании расходов на 2022 год учтена индексация расходов на оплату коммунальных услуг и связь (**4 %**); в требуемом объеме предусмотрены расходы на уплату налогов; в соответствии с правилами предусмотрены платежи за неработающее население Федеральному Фонду ОМС – в сумме **16,8 млрд рублей** или с ростом **104,9 процента**.

***Слайд 10***

Важной социальной позицией были и остаются меры социальной поддержки граждан, с суммой бюджетных расходов в объеме **27,7 млрд рублей**.

Наибольшей суммой в этих расходах предусмотрена поддержка детей, или **21 млрд рублей**, в том числе:

ежемесячные выплаты на детей в возрасте от 3 до 7 лет *(включительно)* – **13,8 млрд**, что обеспечивает **109 тыс. детей**;

ежемесячные выплаты в связи с рождением (усыновлением) первого ребенка – **4,6 млрд** – предполагаемое число детей **33,5 тысяч**;

ежемесячные пособия на детей – **1,5 млрд рублей** – или **491,2 тыс. детей**.

Ежемесячные денежные выплаты, в том числе по оплате ЖКУ, составляют **2,9 млрд**.

На социальные выплаты гражданам, признанным безработными, за счет федеральной субвенции направлено **1,3 млрд рублей**.

***Слайд 11***

При планировании расходов особое внимание уделено и предусмотрено существенное увеличение бюджетных назначений на лекарственное обеспечение льготной категории граждан.

*Необходимость дополнительных расходов обусловлена и многочисленными обращениями граждан в судебные инстанции.*

За последние шесть лет эти расходы возросли в **8,6 раз**: от **268 млн рублей** – в 2017 году до **2,3 млрд** – в планируемом 2022.

***Слайд 12***

Значительные средства или **1 млрд 848 млн** предусмотрены на решение жилищных проблем, в том числе:

**1)** на обеспечение жильем:

детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, – **570 млн рублей** *(республиканский бюджет – 438, федеральный – 132)* – **340 получателей**;

уволенных с военной службы и приравненных к ним лиц – **498 млн рублей**;

инвалидов и семей с детьми инвалидами – **399 млн рублей**;

**2)** на улучшение жилищных условий инвалидов и ветеранов боевых действий в Афганистане, членов семей погибших (умерших) инвалидов и ветеранов *(федеральный закон от 12.01.1995 № 5-ФЗ)* – **321,5 млн рублей** *(в том числе за счет федерального бюджета – 51 млн рублей)*.

**Уважаемые коллеги!**

***Слайд 13***

Соблюден принцип формирования бюджетов на основе государственных программ, что обеспечивает участие республики в реализации национальных проектов.

В представленном варианте проекта бюджета общая сумма расходов в составе национальных проектов предусматривает **11,1 млрд рублей** против **20,9 млрд** – утвержденного объема на 2021 год.

Но, как отмечено ранее, эти объемы будут скорректированы в сторону увеличения исходя из окончательного распределения федеральных субсидий.

В наибольших значениях на текущий момент представлены нацпроекты:

«Демография» – **3,9 млрд**;

«Образование» – **2,6 млрд**;

«Безопасные и качественные автомобильные дороги» – **1,4 млрд рублей**.

В пределах до **1 млрд** направлено на нацпроекты:

«Культура» – **971 млн**;

«Жилье и городская среда» – **895 млн рублей**.

«Здравоохранение» – **837 млн рублей**.

***Слайды 14, 15***

Предусмотрены средства в порядке государственной поддержки секторов экономики, в том числе на развитие сельского хозяйства с суммой расходов **2,7 млрд**, в том числе рыбохозяйственного комплекса – **53 млн рублей**.

В преобладающем объеме, что составляет **2,2 млрд** или **81,5 проц**., обеспечивается федеральное софинансирование.

***Слайды 16, 17***

В составе госпрограммы «Экономическое развитие и инновационная экономика» *(****290,4 млн****)* предусмотрена поддержка малого и среднего предпринимательства – или **290 млн рублей**.

***Слайды 18, 18.1-18.5***

Важным инструментов развития социальной и инженерной инфраструктуры является Республиканская инвестиционная программа, на реализацию которой в 2022 году планируется направить **17 млрд рублей**, в том числе **4,8 млрд** – федеральные субсидии, **12,2 млрд** – средства республиканского бюджета.

Объем финансирования за счет республиканского бюджета за пять лет увеличен с **1,7 млрд** – в 2018 году до **12,2 млрд** – в 2022.

В общей сумме на объекты социальной сферы предусмотрено **10,3 млрд**, жилищно-коммунального хозяйства – **6,3 млрд рублей**.

В целом в рамках РИП планируется строительство **188 объектов**, из которых **86** – социальной сферы и **101** – ЖКХ.

Подробно данные об объемах финансирования в структурном разрезе, в сравнении с 2021 годом, количественные показатели и прогнозируемые результаты реализации Программы представлены в таблицах, приложенных к слайду 18.

***Слайды 19, 19.1***

Расходы дорожного фонда определены в объеме **10,3 млрд рублей**, в том числе за счет:

акцизов на ГСМ – **7,9 млрд**;

транспортного налога – **1,5 млрд**;

штрафов за нарушения законодательства о безопасности дорожного движения – **838,5 млн рублей**.

В составе расходов Фонда на реализацию проекта «Мой Дагестан – мои дороги» предусмотрено **1,4 млрд рублей**, из которых: городам – **855 млн**, районам – **570 млн рублей**.

***Слайд 20***

Проект республиканского бюджета учитывает расходы на субсидирование пригородных железнодорожных перевозок в сумме **60 млн**, а также межрегиональных авиасообщений– **191 млн рублей**, маршруты которых охватывают востребованные города республики и субъектов Российской Федерации.

***Слайд 21***

В виде целевых субсидий в общей сумме **136 млн рублей** предусмотрена поддержка промышленных предприятий республики, в том числе: **50 млн рублей** – через Фонд развития промышленности на предоставление льготных займов; **50,6 млн** – на частичную компенсацию затрат, связанных с приобретением машин и оборудования, в целях модернизации производства.

***Слайд 22***

Общий объем межбюджетных трансфертов, предоставляемых муниципалитетам, составляет **42,5 млрд рублей**, увеличивается на **3,2 млрд рублей** *(****108,1 процента****)*.

В их составе наибольшая сумма, или **32,7 млрд рублей**, – это субвенции на реализацию основных общеобразовательных программ общего и дошкольного образования *(рост* ***111,3 проц****. или +****3,3 млрд******рублей****)*.

Дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности, включая и бюджеты поселений, предусмотрена в общей сумме **9,6 млрд** *(****111,6 процента****)*.

**Уважаемые коллеги!**

***Слайды 23, 23.1***

На протяжении последних лет в республике проводится взвешенная долговая политика, что исключает риски для бюджета республики, обеспечивает его сбалансированность.

В ожидаемой оценке на конец текущего года государственный долг, с учетом погашения **469 млн**, составит **8 млрд 341 млн**, а к концу 2022 года его объем снизится до **7 млрд 874 млн рублей**.

Следует отметить, что, начиная с 2016 года, не принимались решения о предоставлении государственных гарантий, не привлекались дорогостоящие коммерческие кредиты.

За семь лет госдолг снижен в **2 раза:** с **17 млрд** – на 1 января 2016 года до **8,3 млрд** – на текущий момент.

Аналогичное положение и с расходами на обслуживание государственного долга.

В завершение.

Подробные характеристики проекта республиканского бюджета в разрезе видов налогов, межбюджетных трансфертов, расходов и источников финансирования дефицита изложены в пояснительной записке к законопроекту.

Доклад окончен.

**Спасибо за внимание!**