Проект

**ПРАВИТЕЛЬСТВО РЕСПУБЛИКИ ДАГЕСТАН**

**ПОСТАНОВЛЕНИЕ**

«\_\_\_\_» \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 2018 года № \_\_\_\_\_\_\_

г. Махачкала

**Об утверждении**

**бюджетного прогноза Республики Дагестан**

**на долгосрочный период до 2030 года**

В соответствии со статьей 170.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, частью 4 статьи 11 Федерального закона от 28 июня 2014 года   
№ 172-ФЗ «О стратегическом планировании в Российской Федерации» и постановлением Правительства РД от 11 августа 2015 года № 236 «О формировании бюджетного прогноза Республики Дагестан на долгосрочный период» Правительство Республики Дагестан **п о с т а н о в л я е т:**

1. Утвердить прилагаемый бюджетный прогноз Республики Дагестан на долгосрочный период до 2030 года.

2. Обеспечить размещение (опубликование) настоящего постановления в средствах массовой информации и на портале управления общественными финансами "Открытый бюджет".

3. Постановление вступает в силу на следующий день после его официального опубликования.

**Председатель Правительства**

**Республики Дагестан А. Здунов**

**Утвержден постановлением**

**Правительства Республики Дагестан**

**от \_\_\_\_\_\_\_\_\_ 2018 года № \_\_\_\_\_\_**

**Бюджетный прогноз**

**Республики Дагестан до 2030 года**

I. Общие положения

Бюджетный прогноз Республики Дагестан на период до 2030 года (далее - Бюджетный прогноз) разработан в соответствии с [Порядком](consultantplus://offline/ref=FC0CBF7613B043D732FB5C616499DF71AFD43C3D8ACCF59D5271D2E857EFF0B552826A153F3914964ECF7EO4g9G) разработки и утверждения бюджетного прогноза Республики Дагестан на долгосрочный период, утвержденным постановлением Правительства Республики Дагестан от 11 августа 2015 года N 236.

Целью разработки бюджетного прогноза является оценка долгосрочной динамики бюджетных параметров республиканского бюджета, позволяющая путем выработки и реализации соответствующих решений в сфере налоговой, бюджетной и долговой политики обеспечить необходимый уровень сбалансированности республиканского бюджета и достижение стратегических целей социально-экономического развития Республики Дагестан.

Основными задачами Бюджетного прогноза, способствующими достижению указанной цели, являются:

обеспечение прозрачности и предсказуемости параметров республиканского бюджета, в том числе базовых принципов и условий реализации налоговой, бюджетной и долговой политики, выявление основных бюджетных рисков и их профилактика;

принятие мер по совершенствованию налоговой, бюджетной, долговой политики, включая повышение эффективности бюджетных расходов, способствующих достижению сбалансированности бюджетов Республики Дагестан и решению ключевых задач социально-экономического развития Республики Дагестан в долгосрочном периоде;

определение объемов долгосрочных финансовых обязательств, включая показатели финансового обеспечения государственных программ Республики Дагестан на период их действия.

II. Основные итоги развития и текущее состояние

консолидированного бюджета Республики Дагестан

В последние годы в республике проведена системная работа по выявлению резервов собственных доходов. На протяжении нескольких лет ведется большая работа по мобилизации дополнительных собственных доходов и повышению эффективности бюджетных расходов.

Результатом проводимой работы является положительная динамика поступлений доходов в консолидированный бюджет за счет всех источников (Таблица 1).

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  | Таблица 1 | |
| Динамика и структура доходов консолидированного бюджета Республики Дагестан за 2013-2017 годы | | | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  | (млн рублей) | |
| Годы | Доходы, всего | Налоговые и неналоговые доходы | уд. вес в доходах % | в том числе: | | | | Безвозмездные поступления | уд. вес в доходах % | из них, дотации |
| налоговые доходы | уд. вес в доходах % | неналоговые доходы | уд. вес в доходах % |
| 2013 | 85 965,0 | 25 803,9 | 30,0 | 24 781,6 | 28,8 | 1 022,3 | 1,2 | 60 161,1 | 70,0 | 46 093,5 |
| 2014 | 89 900,2 | 26 921,3 | 29,9 | 25 229,6 | 28,1 | 1 691,7 | 1,9 | 62 978,9 | 70,1 | 47 165,7 |
| 2015 | 90 589,9 | 28 488,8 | 31,4 | 26 543,2 | 29,3 | 1 945,7 | 2,1 | 62 101,1 | 68,6 | 46 553,5 |
| 2016 | 98 065,6 | 33 482,0 | 34,1 | 31 299,8 | 31,9 | 2 182,1 | 2,2 | 64 583,6 | 65,9 | 48 012,9 |
| 2017 | 107 278,3 | 32 492,5 | 30,3 | 30 453,9 | 28,4 | 2 038,7 | 1,9 | 74 785,8 | 69,7 | 56 294,3 |

Объем налоговых и неналоговых доходов за указанный период увеличился на 25,9 % или с 25 803,9 млн рублей в 2013 году до 32 492,5 млн рублей в 2017 году, из них налоговые доходы на 22,9% или с 24 781,6 млн рублей - до 30 453,9 млн рублей.

Рост поступлений, в основном, обусловлен увеличением налогооблагаемой базы и соответствующим ростом налогов на доходы физических лиц, на имущество прибыль, на организаций.

Неналоговые доходы за последние пять лет в целом увеличились на 99,4 % или с 1 022,3 млн. рублей в 2013 году до 2 038,7 млн. рублей в 2017 году.

Особую роль в обеспечении сбалансированности консолидированного бюджета Республики Дагестан занимают межбюджетные трансферты - дотации, субсидии, субвенции, которые не только восполняют недостаток собственных бюджетных ресурсов региона, но и способствуют росту экономического потенциала.

Основной формой предоставления финансовой помощи по-прежнему остаются дотации из федерального бюджета, которые занимают более 75,3 % в структуре безвозмездных поступлений. На протяжении последних пяти лет объем дотации из федерального бюджета вырос на 22,1 % или с 46 093,5 млн рублей в 2013 году и до 56 294,3 млн рублей в 2017 году.

За последние пять лет в структуре расходов консолидированного бюджета заметно возросла доля расходов на социально-культурную сферу. Это связано, главным образом, с необходимостью реализации майских Указов Президента Российской Федерации (Таблица 2).

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  | Таблица 2 |
| Динамика расходов консолидированного бюджета Республики Дагестан за 2013-2017 годы | | | | | | |
|  |  |  |  |  | (млн рублей) |
| Наименование | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 |
| РАСХОДЫ, всего | 89 419,99 | 92 469,32 | 94 698,59 | 96 253,06 | 103 582,35 |
| из них: |  |  |  |  |  |
| ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ | 6 067,51 | 6 489,04 | 6 517,56 | 6 418,12 | 7 151,79 |
| НАЦИОНАЛЬНАЯ ОБОРОНА | 52,52 | 53,26 | 49,67 | 58,84 | 58,26 |
| НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ | 1 524,58 | 1 087,68 | 800,11 | 773,15 | 837,13 |
| НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА, из них: | 10 913,36 | 9 621,84 | 12 923,23 | 14 013,24 | 15 050,65 |
| Дорожное хозяйство (дорожные фонды) | 4 689,55 | 4 269,42 | 6 932,13 | 8 544,68 | 8 788,80 |
| ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО | 7 272,15 | 6 530,87 | 5 378,95 | 5 732,73 | 5 674,29 |
| ОХРАНА ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ | 146,93 | 129,05 | 125,47 | 166,35 | 171,16 |
| *Социально-культурная сфера* | *62 526,22* | *67 730,24* | *67 646,83* | *68 110,85* | *73 828,23* |
| *уд. вес в расходах, в т.ч.:.* | *69,92* | *73,25* | *71,43* | *70,76* | *71,27* |
| ОБРАЗОВАНИЕ | 34 995,33 | 33 856,88 | 31 827,84 | 32 548,64 | 36 616,03 |
| КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ | 2 158,11 | 2 578,38 | 2 466,01 | 2 262,27 | 3 137,05 |
| ЗДРАВООХРАНЕНИЕ | 13 199,76 | 15 348,36 | 18 910,02 | 3 584,79 | 3 764,02 |
| СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА | 10 434,16 | 14 165,31 | 12 962,63 | 27 987,01 | 28 238,20 |
| ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ | 1 738,87 | 1 781,31 | 1 480,33 | 1 728,13 | 2 072,93 |
| СРЕДСТВА МАССОВОЙ ИНФОРМАЦИИ | 583,17 | 560,95 | 542,19 | 517,89 | 577,29 |

Удельный вес основных социальных отраслей: образование, здравоохранение, социальная политика, культура, физкультура и спорт, в общем объеме расходов составляет более 70 %, из них образование - более 35 % от общих расходов, здравоохранение и социальная политика - более 30 %.

Объемы бюджетных ассигнований, направляемые на социально-культурную сферу, в 2017 году увеличились по сравнению с 2013 годом на 11 302,0 млн рублей, или на 18,1 %.

В связи с реализацией Указов Президента Российской Федерации от 7 мая 2012 года, связанных с повышением заработной платы бюджетникам и ликвидацией очередности в дошкольных учреждениях, расходы на образование за пять лет выросли на 4,6 % (+1 620,7 млн руб.) или с 34 995,3 млн рублей в 2013 году - до 36 616,0 млн рублей в 2017 году.

Расходы на физическую культуру и спорт к 2013 году увеличились на 334,1 млн рублей и составили в 2017 году 2 072,9 млн рублей. Увеличение в указанной сфере обусловлено финансированием строительства и ввода в эксплуатацию спортивных объектов.

Расходы на социальную политику и здравоохранение в связи с ежегодной индексацией социальных обязательств и увеличением коэффициента стоимости медицинских услуг для определения размера страховых взносов на обязательное медицинское страхование неработающего населения выросли за шесть лет с 2013 года к 2017 году на 35,4 %   
(+8 368,3 млн руб.).

Расходы на обязательное медицинское страхование неработающего населения в течение последних лет имеют тенденцию к росту, связанному с увеличением размера коэффициента удорожания стоимости медицинских услуг, применяемого при расчете объема страховых взносов на обязательное медицинское страхование неработающего населения.

Несмотря на общую социальную направленность бюджета, значительные средства направляются на осуществление поддержки отраслей реального сектора экономики республики.

Ежегодно расходы на национальную экономику и жилищно-коммунальное хозяйство составляют в среднем 19,5 % от общих расходов. При этом наибольший удельный вес в расходах национальной экономики занимает государственная поддержка дорожного хозяйства, это порядка 6,5 % в общем объеме расходов бюджета. В 2017 году на государственную поддержку дорожного хозяйства направлено 8 788,8 млн рублей, в сравнении с 2016 годом финансовая помощь дорожному хозяйству увеличилась на 2,9 % или на 244,1 млн рублей.

Основные показатели исполнения республиканского бюджета в 2013 - 2017 гг. характеризуются данными согласно [таблицы 3](#P271).

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  | Таблица 3 |
| Основные показатели исполнения республиканского бюджета Республики Дагестан за 2013-2017 гг. | | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  | (млн рублей) |
| Показатель | 2013 г. | 2014 г. | % к 2013 г. | 2015 г. | % к 2014 г. | 2016 г. | % к 2015 г. | 2017 г. | % к 2016 г. |
| Доходы | 79 579,3 | 84 167,1 | 105,8 | 84 119,0 | 99,9 | 89 904,8 | 106,9 | 98 977,5 | 110,1 |
| налоговые и неналоговые доходы | 19 284,7 | 20 413,8 | 105,9 | 21 743,2 | 106,5 | 25 229,3 | 116,0 | 24 105,7 | 95,5 |
| безвозмездные поступления | 60 294,7 | 63 753,2 | 105,7 | 62 375,7 | 97,8 | 64 675,6 | 103,7 | 74 871,8 | 115,8 |
| Расходы | 84 066,6 | 84 872,0 | 101,0 | 87 440,1 | 103,0 | 87 756,4 | 100,4 | 95 165,1 | 108,4 |
| Дефицит (-) / профицит (+) | -4 487,3 | -705,0 |  | -3 321,1 |  | 2 148,4 |  | 3 812,4 |  |

III. Описание параметров вариантов долгосрочного прогноза и обоснование выбора варианта долгосрочного прогноза в качестве базового для целей бюджетного прогноза

В качестве исходных данных при разработке прогноза поступления налоговых и неналоговых доходов в консолидированный бюджет РД на 2018 год и на плановый период 2019-2020 годов использованы основные параметры прогноза социально-экономического развития Республики Дагестан на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов, представленные Министерством экономики и территориального развития Республики Дагестан. Поскольку Минфин России декларирует подходы при формировании федерального бюджета Российской Федерации на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов исходя из базовых представлений о макроэкономической динамике, соответственно нами учитывались показатели по 2 варианту (базовый).

IV. Основные направления налоговой, бюджетной и долговой политики

Республики Дагестан на 2018-2030 годы

Основной целью государственной бюджетной политики является создание рациональной системы управления финансовыми ресурсами, направленной на обеспечение стратегических и тактических задач деятельности органов государственной власти Республики Дагестан.

Бюджетная политика Республики Дагестан включает в себя следующие основные направления.

1. Совершенствование системы стратегического и тактического планирования, и прогнозирования республиканского бюджета Республики Дагестан и местных бюджетов.

Первоочередной мерой обеспечения долгосрочной устойчивости бюджетной системы и противодействия бюджетным рискам должно выступать применение механизма ограничения роста расходов бюджета при безусловной реализации принятых решений (действующих обязательств), в первую очередь социального характера.

Расходы на финансирование мероприятий по реализации приоритетных проектов развития Республики Дагестан должны соответствовать параметрам, утвержденным законом Республики Дагестан о республиканском бюджете Республики Дагестан на соответствующий год и на плановый период.

В случае проведения оптимизации бюджетных расходов и в этой связи уточнения параметров республиканского бюджета Республики Дагестан также необходима актуализация мероприятий по реализации государственных программ и приоритетных проектов развития Республики Дагестан.

Применение программно-целевого метода формирования и исполнения бюджетов обеспечит создание условий для системного повышения эффективности бюджетных расходов, концентрации всех ресурсов государства на важнейших направлениях деятельности.

Для обеспечения долгосрочной сбалансированности и устойчивости республиканского бюджета Республики Дагестан необходимо реализовать комплекс мер по разработке долгосрочного бюджетного прогноза и поддержанию безопасного уровня и структуры государственного долга.

2. Увеличение доходной части бюджетов бюджетной системы за счет собственных источников.

Увеличение доходов бюджетной системы предполагается осуществлять за счет реализации мероприятий по актуализации и инвентаризации налоговой базы, постановке на учет всех налогоплательщиков и объектов налогообложения, а также принятия мер по ее расширению в соответствии с Программой финансового оздоровления и социально-экономического развития Республики Дагестан на 2016-2019 годы, утвержденной постановлением Правительства РД от 26 сентября 2016 № 278.

В частности, работу необходимо вести по следующим направлениям:

максимальное задействование имеющихся резервов взыскания налогов и сборов:

проведение детальной инвентаризации и актуализации налоговой базы как по имущественным налогам, так и по налогам с доходов и с оборота;

улучшение налогового администрирования, повышение собираемости налогов, снижение задолженности по платежам в бюджет;

выявление и пресечение использования налогоплательщиками схем минимизации налогообложения в виде "дробления" бизнеса, использования "трансфертного" ценообразования, бартерных и наличных операций, выплаты неучтенной ("теневой") заработной платы;

постановка на учет физических и юридических лиц, осуществляющих предпринимательскую деятельность без соответствующей регистрации;

увеличение налоговой отдачи и эффективности от вкладываемых из бюджета средств;

усиление воздействия на конечных получателей бюджетных средств инвестиционного либо инновационного характера (подрядчиков и субподрядчиков) в плане увеличения отдачи путем выстраивания механизма вертикальных связей;

активизация работы отраслевых министерств и ведомств в части мониторинга и анализа налоговой базы предприятий своих отраслей, доведения налоговой нагрузки до уровня среднего по Северо-Кавказскому федеральному округу и Российской Федерации (особенно в строительной и алкогольной индустриях);

использование преимуществ республики в сфере "импортозамещения" сельхозпродукции АПК, спрос на которую существенно вырос в связи с необходимостью преодоления последствий экономических санкций;

увеличение потенциала за счет генерации вновь созданных производств, поддержки предпринимательской инициативы;

поиск новых способов и возможностей по привлечению в республику инвесторов, способных реализовать значимые приоритетные проекты, за счет предоставления им государственных гарантий, налоговых, арендных и иных преференций;

стимулирование развития малого предпринимательства, в частности за счет предоставления для впервые зарегистрированных индивидуальных предпринимателей "налоговых каникул", обеспечения доступа к кредитным ресурсам, субсидирования процентной ставки по кредитам и прямого предоставления средств государственной поддержки, расширения бизнес-инкубаторов и технопарков.

Необходимо активизировать финансово-хозяйственную деятельность государственных и муниципальных бюджетных и автономных учреждений в части увеличения объема предоставляемых платных услуг. Указанные доходы должны направляться на финансирование статей расходов, плановые назначения по которым недостаточны для обеспечения текущей деятельности подведомственных учреждений, в том числе на текущий и капитальный ремонт.

Усиление роли многофункциональных центров по предоставлению государственных (муниципальных) услуг позволит обеспечить поступление в республиканский и местные бюджеты Республики Дагестан дополнительных доходов в виде отчислений от государственной пошлины, земельного и имущественных налогов.

3. Повышение эффективности бюджетных расходов бюджетов бюджетной системы.

Необходима сплошная инвентаризация расходных обязательств, исключение излишних, неправомерных и неэффективных расходов бюджетов бюджетной системы, двойного и перекрестного финансирования.

Результаты работы по инвентаризации расходных обязательств должны стать основанием для последующей оптимизации как сети государственных и муниципальных учреждений, так и штатной численности во всех сферах.

Государственные и муниципальные бюджетные и автономные учреждения должны активизировать финансово-хозяйственную деятельность в части увеличения объема предоставляемых платных услуг с направлением дополнительных доходов на финансирование статей расходов, плановые назначения по которым недостаточны для обеспечения текущей деятельности.

Необходимо обеспечить проведение инвентаризации получателей мер социальной поддержки, исключив предоставление льготы одному получателю по разным основаниям, и принятие мер, направленных на оптимизацию бюджетных расходов на эти цели, с учетом принципов адресности и нуждаемости.

4. Обеспечение эффективного управления государственным долгом Республики Дагестан.

Сокращение уровня долговой нагрузки бюджета республики может осуществляться, в частности, через замещение коммерческих кредитов бюджетными кредитами с одновременным снижением платы за пользование бюджетными кредитами.

5. Совершенствование системы межбюджетных отношений, обеспечение сбалансированности и устойчивости местных бюджетов.

Необходим систематический анализ методик расчетов межбюджетных трансфертов на предмет повышения эффективности предоставления и соответственно последующего использования бюджетных средств.

Также в целях оптимизации расходов следует осуществлять систематическую экспертизу бюджетов (проектов бюджетов) муниципальных образований с направлением в муниципальные образования рекомендаций, согласованных с отраслевыми министерствами о перераспределении средств (при условии полного исполнения социальных обязательств местных) на финансирование объектов социально-культурного назначения и инженерной инфраструктуры, в том числе связанных с реализацией приоритетных проектов развития Республики Дагестан, государственных программ, включая республиканскую инвестиционную программу, и др.

6. Привлечение внебюджетных источников финансирования для решения социальных задач и приоритетных направлений развития Республики Дагестан, в том числе через механизмы государственно-частного партнерства.

Внебюджетные источники финансирования возможны при привлечении инвесторов для решения задач социально-экономического развития республики. Наиболее эффективным в этом случае может стать внедрение механизмов государственно-частного партнерства.

7. Обеспечение открытости и прозрачности общественных финансов.

Необходимо обеспечить публичность процесса управления общественными финансами, гарантирующую обществу право на доступ к открытым государственным данным, а также открытость и доступность информации о расходовании бюджетных средств.

V. Прогноз основных характеристик республиканского бюджета

Прогноз доходной части бюджета основан на показателях прироста налоговой базы, закрепленных в прогнозе социально-экономического развития Республики Дагестан на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов, а также в соответствии с прогнозом долгосрочного социально-экономического развития Российской Федерации на период до 2030 года.

Следует отметить, что указанные показатели будут подлежать определенной корректировке в связи с изменением общей социально-экономической ситуации в РФ по мере принятия Минэкономразвития РФ соответствующих инструктивных материалов по разработке прогнозов субъектами Российской Федерации.

Прогноз поступления основных налоговых источников сформирован с учетом индексов-дефляторов, представленные на сайте Минэкономразвития РФ, на 2021-2025 гг. на уровне 3,0 % и на 2026-2030 гг. на уровне – 2,5 % в год.

Общий объем расходов республиканского бюджета определен исходя из прогнозируемого объема доходных источников бюджета, уровня дефицита/профицита и долговых обязательств;

Исходя из вышеуказанных методологических подходов рассчитан [прогноз](#P453) основных характеристик республиканского бюджета (приложение N 1 к настоящему Бюджетному прогнозу).

VI. Показатели финансового обеспечения

государственных программ Республики Дагестан

Начиная с 2014 года в процесс бюджетного планирования внедрены государственные программы, которые, прежде всего, направлены на повышение качества управления государственными финансами.

Большая часть региональных приоритетов социально-экономического развития Республики Дагестан структурирована в рамках государственных программ Республики Дагестан.

При этом основная часть программных расходов придется на реализацию государственных программ Республики Дагестан в области социальной сферы, таких как "[Развитие здравоохранения](consultantplus://offline/ref=BEA2126C880F67DFF60CD901C7BB02E46DE424A5E6A7B69D0052F9CB64F3F006D372F3E000709736916A6F5Cn5G2R)", "[Развитие образования](consultantplus://offline/ref=BEA2126C880F67DFF60CD901C7BB02E46DE424A5E6A7B79C0C56F9CB64F3F006D372F3E000709736916A6F5Cn5G1R)", "[Социальная поддержка граждан](consultantplus://offline/ref=BEA2126C880F67DFF60CD901C7BB02E46DE424A5E6A7B19A0B5FF9CB64F3F006D372F3E000709736916A6F5Cn5G1R)".

Главными целями и задачами указанных государственных программ Республики Дагестан являются обеспечение доступности медицинской помощи и повышение эффективности медицинских услуг, увеличение продолжительности активной жизни населения, улучшение состояния здоровья детей; обеспечение условий для эффективного развития образования, развитие сети и инфраструктуры образовательных организаций; создание условий для роста благосостояния отдельных категорий граждан и повышение доступности социального обслуживания населения.

[Показатели](#P332) финансового обеспечения государственных программ Республики Дагестан на период их действия представлены в приложении № 2   
к Бюджетному прогнозу.

VII. Основные риски,

влияющие на сбалансированность республиканского бюджета

Увеличение сроков бюджетного планирования требует учета рисков неопределенности и вероятности изменения бюджетных показателей под влиянием перемены внешних и внутренних факторов.

Внешним фактором риска является бюджетная политика Российской Федерации в части перераспределения дополнительных полномочий на уровень субъектов Российской Федерации, внесения изменений в межбюджетные отношения или принятия на федеральном уровне решений, приводящих к увеличению стоимости расходных обязательств субъектов Российской Федерации и муниципальных образований.

В результате указанных действий может возрасти нагрузка на республиканский бюджет или сократиться объем межбюджетных трансфертов, предоставляемых из федерального бюджета. Кроме того, рост стоимости расходных обязательств публично-правовых образований может быть обусловлен неблагоприятными экономическими условиями, ростом инфляции и цен на услуги естественных монополий.

Фактором риска невыполнения плановых расходных обязательств является невыполнение доходной части республиканского бюджета, в том числе в результате недостижения плановых показателей прогноза социально-экономического развития Республики Дагестан в части роста инвестиций, объемов промышленного производства, прибыли организаций и доходов населения, использования недобросовестными налогоплательщиками схем уклонения от уплаты налогов.

Основными рисками в сфере долговой политики являются риски увеличения расходов на обслуживание государственного долга Республики Дагестан в связи с ростом процентных ставок на рынке заимствований, а также риски снижения ликвидности финансового рынка.

В целях снижения указанных рисков при планировании и исполнении республиканского бюджета необходимо придерживаться базового сценария прогноза основных макроэкономических параметров Республики Дагестан, а также политики оптимизации и сдерживания роста расходов.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | Приложение № 1 к бюджетному прогнозу Республики Дагестан на долгосрочный период до 2030 года | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | ПРОГНОЗ ОСНОВНЫХ ХАРАКТЕРИСТИК РЕСПУБЛИКАНСЕОГО БЮДЖЕТА | | | | | | | | | |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | (млн рублей) |
| Показатель | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 |
| 2 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 |
|  | прогноз | прогноз | прогноз | прогноз | прогноз | прогноз | прогноз | прогноз | прогноз | прогноз | прогноз | прогноз | прогноз |
| Республиканский бюджет Республики Дагестан | | | | | | | | | | | | | |
| Общий объем доходов | 102 043,87 | 103 962,50 | 105 981,47 | 107 600,05 | 109 251,58 | 110 936,89 | 112 656,84 | 114 412,31 | 116 042,25 | 117 700,64 | 119 388,07 | 121 105,13 | 122 852,44 |
| в том числе: |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| налоговые и неналоговые доходы | 25 538,53 | 26 692,10 | 27 938,37 | 28 776,52 | 29 639,81 | 30 529,01 | 31 444,88 | 32 388,22 | 33 197,93 | 34 027,88 | 34 878,58 | 35 750,54 | 36 644,30 |
| Безвозмездные перечисления | 76 505,34 | 77 270,40 | 78 043,10 | 78 823,53 | 79 611,77 | 80 407,88 | 81 211,96 | 82 024,08 | 82 844,32 | 83 672,77 | 84 509,49 | 85 354,59 | 86 208,13 |
| Общий объем расходов | 101 872,98 | 103 682,52 | 104 724,61 | 105 518,98 | 107 175,18 | 108 838,05 | 110 558,00 | 114 119,31 | 115 842,25 | 117 500,64 | 119 188,07 | 120 905,13 | 122 652,44 |
| Дефицит/профицит | 170,89 | 279,98 | 1 256,86 | 2 081,07 | 2 076,40 | 2 098,84 | 2 098,84 | 293,00 | 200,00 | 200,00 | 200,00 | 200,00 | 200,00 |
| Государственный долг Республики Дагестан на 1 января очередного финансового года | 10 532,34 | 10 503,94 | 9 567,14 | 7 693,54 | 5 326,54 | 3 452,94 | 1 579,34 | 1 541,44 | 1 503,51 | 1 465,58 | 1 427,65 | 1 389,72 | 1 351,79 |

**Врио министра финансов**

**Республики Дагестан Ю. Саадуев**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  | Приложение № 2 к бюджетному прогнозу Республики Дагестан на долгосрочный период до 2030 года | |
| ПОКАЗАТЕЛИ финансового обеспечения государственных программ Республики Дагестан на период их действия | | | | | |
|  |  |  |  |  | (тыс.руб.) |
| **Наименование государственной программы Республики Дагестан** |  | | | | |
| 2018 год | 2019 год | **2020 год** | **2021 год** | **2022 год** |
| 2 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| Государственная программа Республики Дагестан "Развитие государственной гражданской службы Республики Дагестан и муниципальной службы в Республике Дагестан на 2017-2019 годы" | 5 452,50 | 5 452,50 | 5 452,50 | - | - |
| Государственная программа Республики Дагестан "Развитие информационно-коммуникационной инфраструктуры Республики Дагестан на 2017-2022 годы" | 1 001 766,00 | 989 311,00 | 889 794,30 | 132 027,50 | 130 327,50 |
| Государственная программа Республики Дагестан "Обеспечение общественного порядка и противодействие преступности в Республике Дагестан на 2015-2020 годы" | 13 015,00 | 13 015,00 | 13 015,00 | - | - |
| Государственная программа Республики Дагестан "Защита населения и территорий от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах в Республике Дагестан на 2014-2018 годы" | 755 960,00 | 794 956,40 | 869 844,90 | - | - |
| Государственная программа Республики Дагестан "Экономическое развитие и инновационная экономика" | 457 251,60 | 638 699,00 | 706 319,70 | - | - |
| Государственная программа Республики Дагестан "Развитие промышленности и повышение ее конкурентоспособности на 2015-2020 годы" | 160 115,20 | 122 721,50 | 114 092,80 | - | - |
| Государственная программа Республики Дагестан "Комплексная программа противодействия идеологии терроризма в Республике Дагестан на 2017 год"" | 30 044,00 | 30 044,00 | 30 044,00 | - | - |
| Государственная программа Республики Дагестан "Управление имуществом Республики Дагестан на 2017-2019 годы" | 145 764,20 | 65 135,20 | 66 044,20 | - | - |
| Государственная программа Республики Дагестан "Взаимодействие с религиозными организациями в Республике Дагестан и их государственная поддержка на 2017-2019 годы" | 21 000,00 | 21 000,00 | - | - | - |
| Государственная программа Республики Дагестан "Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия на 2014-2020 годы" | 4 462 540,70 | 3 930 334,80 | 4 029 846,30 | - | - |
| Государственная программа Республики Дагестан "Развитие территориальных автомобильных дорог республиканского, межмуниципального и местного значения Республики Дагестан на период 2018-2020 годов" | 5 733 324,00 | 6 432 699,10 | 6 798 283,20 | - | - |
| Государственная программа Республики Дагестан "Развитие жилищного строительства в Республике Дагестан" | 2 956 725,40 | 768 063,80 | 768 063,80 | - | - |
| Государственная программа Республики Дагестан "Развитие лесного хозяйства Республики Дагестан на 2014-2020 годы" | 30 000,00 | 28 160,80 | 28 160,80 | - | - |
| Государственная программа Республики Дагестан "Охрана окружающей среды в Республике Дагестан на 2015-2020 годы" | 509 212,40 | 411 317,90 | 492 729,40 | - | - |
| Государственная программа Республики Дагестан "Развитие образования в Республике Дагестан на 2015-2020 годы" | 29 489 296,70 | 27 535 776,30 | 27 511 674,90 | - | - |
| Государственная программа Республики Дагестан "Развитие культуры в Республике Дагестан на 2015-2020 годы" | 1 524 303,60 | 1 483 745,80 | 1 269 964,00 | - | - |
| Государственная программа Республики Дагестан "Развитие здравоохранения в Республике Дагестан на 2015-2020 годы" | 17 874 327,50 | 17 829 014,50 | 18 402 595,80 | - | - |
| Государственная программа Республики Дагестан "Социальная поддержка граждан" | 14 796 864,30 | 13 223 301,00 | 13 431 080,20 | - | - |
| Государственная программа Республики Дагестан "Содействие занятости населения" | 680 611,20 | 696 540,60 | 703 771,90 | - | - |
| Государственная программа Республики Дагестан "Развитие физической культуры и спорта в Республике Дагестан на 2015-2020 годы" | 1 913 173,30 | 1 362 371,90 | 1 362 958,80 | - | - |
| Государственная программа Республики Дагестан "Развитие средств массовой информации в Республике Дагестан на 2015-2020 годы" | 387 302,60 | 352 931,40 | 346 876,40 | - | - |
| Государственная программа Республики Дагестан "Управление региональными и муниципальными финансами Республики Дагестан на 2015-2020 годы" | 9 278 380,00 | 6 344 936,50 | 6 210 749,00 | - | - |
| Государственная программа Российской Федерации "Воспроизводство и использование природных ресурсов" | 39 339,90 | 39 339,90 | 39 339,90 | - | - |
| Государственная программа Республики Дагестан "Реализация государственной национальной политики в Республике Дагестан на 2018-2020 годы" | 15 380,70 | 15 950,70 | 15 949,70 |  |  |
| Государственная программа Республики Дагестан "Реализация молодежной политики в Республике Дагестан на 2018-2020 годы" | 44 809,10 | 43 181,40 | 43 335,70 | - | - |
| Государственная программа Республики Дагестан "Развитие туристско-рекреационного комплекса и народных художественных промыслов в Республике Дагестан" | 30 930,10 | 24 029,50 | 24 029,50 |  | - |
| Государственная программа Республики Дагестан "Развитие рыбохозяйственного комплекса на 2016-2020 годы" | 52 559,60 | 42 559,60 | 52 559,60 | - | - |
| Государственная программа Республики Дагестан "Основные направления по обеспечению и развитию ветеринарной службы Республики Дагестан на 2017-2020 годы" | 36 500,00 | 36 500,00 | 46 500,00 | - | - |
| Государственная программа Республики Дагестан "Переселение лакского населения Новолакского района на новое место жительства и восстановление Ауховского района на период 2018-2025 годов" | 492 324,60 | 314 327,30 | 371 578,90 |  |  |
| Государственная программа Республики Дагестан "Доступная среда" | 65 834,10 | - | - | - | - |
| Государственная программа Республики Дагестан "О противодействии коррупции в Республике Дагестан на 2017-2018 годы" | 2 600,00 | - | - | - | - |
| Государственная программа Республики Дагестан "О развитии информационного общества Республики Дагестан" | 8 900,00 |  |  |  |  |
| Государственная программа Республики Дагестан "Государственная охрана, сохранение, использование, популяризация объектов культурного наследия Республики Дагестан на 2018-2020 годы" | 17 489,30 | 8 929,20 | 8 929,20 |  |  |
| **Итого:** | **93 033 097,60** | **83 604 346,60** | **84 653 584,40** | **132 027,50** | **130 327,50** |
|  |  |  |  |  |  |
| **Врио министра финансов Республики Дагестан** |  |  |  | **Ю. Саадуев** |  |