



**АДМИНИСТРАЦИЯ МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ
«МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ МАЛОПУРГИНСКИЙ РАЙОН
УДМУРТСКОЙ РЕСПУБЛИКИ»**

УДМУРТ ЭЛЬКУНЫСЬ ПИЧИ ПУРГА ЁРОСЛЭН КИВАЛТЭТЭЗ

РАСПОРЯЖЕНИЕ

От «10» ноября 2023 года

№ 581-р

с. Малая Пурга

**О бюджетном прогнозе муниципального образования
«Муниципальный округ Малопургинский район
Удмуртской Республики» на долгосрочный период**

В соответствии со статьей 170.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, руководствуясь Уставом муниципального образования «Муниципальный округ Малопургинский район Удмуртской Республики»:

1. Утвердить прилагаемый проект бюджетного прогноза муниципального образования «Муниципальный округ Малопургинский район Удмуртской Республики» на долгосрочный период и представить его в Совет депутатов муниципального образования «Муниципальный округ Малопургинский район Удмуртской Республики» одновременно с проектом Решения Совета депутатов муниципального образования «Муниципальный округ Малопургинский район Удмуртской Республики» «О бюджете муниципального образования «Муниципальный округ Малопургинский район Удмуртской Республики» на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов».

2. Признать утратившим силу распоряжение Администрации муниципального образования «Муниципальный округ Малопургинский район Удмуртской Республики» от 11 ноября 2022 года № 664-р «О бюджетном прогнозе муниципального образования «Муниципальный округ Малопургинский район Удмуртской Республики» на долгосрочный период».

3. Настоящее распоряжение вступает в силу с 01 января 2024 года.

4. Опубликовать настоящее распоряжение на официальном сайте муниципального образования «Муниципальный округ Малопургинский район Удмуртской Республики».

Глава Малопургинского района



А.А. Деев

УТВЕРЖДЕН
распоряжением Администрации
муниципального образования
«Муниципальный округ
Малопургинский район
Удмуртской Республики»
от 10 ноября 2023 года № 581-р

Бюджетный прогноз муниципального образования «Муниципальный округ Малопургинский район Удмуртской Республики» на долгосрочный период до 2030 года (далее - Бюджетный прогноз) разработан в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 28 июня 2014 года № 172-ФЗ «О стратегическом планировании в Российской Федерации» (далее - Закон «О стратегическом планировании в Российской Федерации»), Законом Удмуртской Республики от 09 октября 2009 года № 40-РЗ «О Стратегии социально-экономического развития Удмуртской Республики на период до 2025 года», Решением Совета депутатов муниципального образования «Малопургинский район» от 29 декабря 2020 года № 33-1-332 «О Стратегии социально-экономического развития муниципального образования «Малопургинский район» на 2020-2025 годы и далее на период до 2030 года».

Текущее состояние бюджета муниципального образования «Муниципальный округ Малопургинский район Удмуртской Республики»

В целях обеспечения сбалансированности и сохранения социальной составляющей бюджета в районе на постоянной основе ведется работа по увеличению доходной базы и оптимизации расходов бюджета.

По состоянию на 1 ноября 2023 года бюджет муниципального образования «Муниципальный округ Малопургинский район Удмуртской Республики» имеет следующие характеристики:

1. Исполнение по доходам – 1 381 783,4 тыс. рублей.
 - 1.1. Поступление налоговых и неналоговых доходов – 271 406,2 тыс. рублей.
 - 1.2. Доходы к аналогичному периоду 2022 года составили – 130 %, по налоговым и неналоговым доходам – 109,7 %.
 - 1.3. Безвозмездные перечисления – 1 110 337,2 тыс. рублей.
2. Исполнение по расходам – 1 376 039,7 тыс. рублей, что составляет 134,7% от показателя соответствующего периода 2022 года.
 - 2.1. Расходы социальной направленности (образование, социальная политика, культура спорт) – 1 184 456,6 тыс. рублей или 86 % всех расходов. Задолженность по расходам социальной направленности отсутствует.
 - 2.2. Расходы на национальную экономику – 102 412,5 тыс. рублей или 7,4 % всех расходов, основная часть из которых приходится на дорожное хозяйство – 99 073,4 тыс. рублей.
 - 2.3. Жилищно-коммунальное хозяйство – 78 688,8 тыс. рублей или 5,7 % всех расходов.
3. Профицит бюджета – 5 743,6 тыс. рублей.
4. Объем муниципального долга муниципального образования «Муниципальный округ Малопургинский район Удмуртской Республики» - 70 587,7 тыс. рублей.
 - 4.1. Объем муниципального долга муниципального образования «Муниципальный округ Малопургинский район Удмуртской Республики» не превышает предельных величин, установленных Бюджетным кодексом Российской Федерации. Требования по ограничению величины муниципального долга соблюдены.

4.2. Просроченной задолженности по муниципальному долгу муниципального образования «Муниципальный округ Малопургинский район Удмуртской Республики» нет.

4.3. Муниципальный долг по сравнению с 10 месяцами 2022 года не изменился.

Подходы и методология разработки Бюджетного прогноза

В соответствии со статьей 11 Закона «О стратегическом планировании в Российской Федерации» Бюджетный прогноз относится к документам стратегического планирования, разрабатываемым в рамках прогнозирования.

Долгосрочное бюджетное прогнозирование является продолжением работы по повышению качества управления и внедрению программно-целевого метода управления общественными финансами.

Бюджетным прогнозом фиксируются основные черты бюджетной политики муниципального образования «Муниципальный округ Малопургинский район Удмуртской Республики».

Наличие Бюджетного прогноза должно способствовать:

росту привлекательности экономики муниципального образования «Муниципальный округ Малопургинский район Удмуртской Республики» для потенциальных инвесторов;

повышению эффективности расходов и сдерживанию роста расходов бюджета.

Цель Бюджетного прогноза - оценка основных тенденций развития бюджета муниципального образования «Муниципальный округ Малопургинский район Удмуртской Республики», позволяющая путем выработки и реализации соответствующих решений в сфере налоговой, бюджетной и долговой политики обеспечить необходимый уровень сбалансированности бюджета муниципального образования «Муниципальный округ Малопургинский район Удмуртской Республики» и достижение стратегических целей социально-экономического развития района.

Достижение указанной цели обеспечивается посредством решения следующих задач:

осуществление бюджетного прогнозирования на период, позволяющий оценить основные изменения, тенденции и последствия социально-экономических и иных явлений, оказывающих наибольшее воздействие на состояние бюджета муниципального образования «Муниципальный округ Малопургинский район Удмуртской Республики»;

разработка достоверных прогнозов основных характеристик бюджета муниципального образования «Муниципальный округ Малопургинский район Удмуртской Республики» и иных показателей, характеризующих состояние, основные риски и угрозы сбалансированности бюджета муниципального образования «Муниципальный округ Малопургинский район Удмуртской Республики»;

выработка решений по принятию дополнительных мер совершенствования налоговой, бюджетной, долговой политики, включая повышение эффективности бюджетных расходов, способствующих достижению сбалансированности бюджета и решению ключевых задач социально-экономического развития муниципального образования «Муниципальный округ Малопургинский район Удмуртской Республики» в долгосрочном периоде;

обеспечение прозрачности и предсказуемости параметров бюджета муниципального образования «Муниципальный округ Малопургинский район Удмуртской Республики» и условий реализации налоговой, бюджетной и долговой политики;

профилактика бюджетных рисков для бюджета муниципального образования «Муниципальный округ Малопургинский район Удмуртской Республики», обеспечиваемая, в том числе заблаговременным обнаружением и принятием мер по минимизации негативных последствий реализации соответствующих рисков;

определение объемов долгосрочных финансовых обязательств, включая показатели финансового обеспечения муниципальных программ муниципального образования «Муниципальный округ Малопургинский район Удмуртской Республики», на период их действия.

Решение указанных задач обеспечивается в рамках комплексного подхода, включающего в себя:

обеспечение взаимного соответствия и координации Бюджетного прогноза с другими документами стратегического планирования, в первую очередь - с прогнозом социально-экономического развития муниципального образования «Муниципальный округ Малопургинский район Удмуртской Республики» на долгосрочный период и муниципальными программами муниципального образования «Малопургинский район»;

систематизацию и регулярный учет основных бюджетных рисков;

использование в целях долгосрочного бюджетного прогнозирования и планирования инициативных мер и решений, позволяющих достичь требуемых результатов и уровня сбалансированности бюджета муниципального образования «Муниципальный округ Малопургинский район Удмуртской Республики».

Прогноз основных характеристик и иных показателей бюджета муниципального образования «Муниципальный округ Малопургинский район Удмуртской Республики» на долгосрочный период

Прогноз основных характеристик бюджета муниципального образования «Муниципальный округ Малопургинский район Удмуртской Республики» на долгосрочный период приведен в приложении I к настоящему Бюджетному прогнозу.

Структура расходов и доходов консолидированного бюджета муниципального образования «Муниципальный округ Малопургинский район Удмуртской Республики»

Структура доходов и расходов консолидированного бюджета муниципального образования «Муниципальный округ Малопургинский район Удмуртской Республики» отражена за отчетный финансовый год, предшествующий году составления проекта Бюджетного прогноза.

По видам поступлений консолидированный бюджет муниципального образования «Муниципальный округ Малопургинский район Удмуртской Республики» в 2022 году имеет следующую структуру:

налоговые и неналоговые доходы – 21,2%,

в том числе:

налог на доходы физических лиц – 13,6%;

акцизы – 2,8%;

налог на имущество физических лиц – 0,2%;

земельный налог – 1,4%;

иные налоговые и неналоговые доходы – 3,2%.

Структура расходов консолидированного бюджета муниципального образования «Муниципальный округ Малопургинский район Удмуртской Республики» в 2022 году:

1. Расходы социальной направленности – 86%;

в том числе:

образование – 82,9%;

культура, кинематография- 11,5%;

социальная защита- 2,1%;

физическая культура и спорт – 3,5%.

2. Расходы на национальную экономику – 7,4%,

3. Жилищно-коммунальное хозяйство – 5,4%

4. Обслуживание муниципального долга – 0,3%.

5. Иные расходы - 9,4%.

Муниципальный долг муниципального образования «Муниципальный округ Малопургинский район Удмуртской Республики»

Информация о муниципальном долге бюджета муниципального образования «Муниципальный округ Малопургинский район Удмуртской Республики» отражена за отчетный финансовый год, предшествующий году составления проекта Бюджетного прогноза.

Объем муниципального долга муниципального образования «Муниципальный округ Малопургинский район Удмуртской Республики» на 1 января 2022 года составил 70 587,7 тыс. рублей.

Кредит от кредитных организаций составляет 100,0% муниципального долга.

Объем муниципального долга муниципального образования «Муниципальный округ Малопургинский район Удмуртской Республики» в целом не превышает предельных величин, установленных Бюджетным кодексом Российской Федерации, все требования по ограничению его величины соблюдены.

Просроченной задолженности по муниципальному долгу муниципального образования «Муниципальный округ Малопургинский район Удмуртской Республики» по состоянию на 1 января 2022 года нет.

За 2021 год привлечены кредиты от коммерческих банков в общей сумме 70 587,7 тыс. рублей на финансирование дефицита бюджета и/или погашения долговых обязательств муниципального образования "Муниципальный округ Малопургинский район Удмуртской Республики.

Риски и угрозы несбалансированности бюджета муниципального образования «Муниципальный округ Малопургинский район Удмуртской Республики»

В условиях экономической нестабильности наиболее негативными последствиями и рисками невыполнения показателей социально-экономического развития в долгосрочном периоде являются:

зависимость показателей прогноза социально-экономического развития от внешних факторов развития экономики;

изменение налогового режима (конфигурации налоговой системы Российской Федерации);

правовые риски, связанные с изменением федерального и республиканского законодательства;

сохранение высоких инфляционных ожиданий.

Реальным риском несбалансированности бюджета муниципального образования «Муниципальный округ Малопургинский район Удмуртской Республики» является имеющийся дисбаланс между уровнем доходов и уровнем расходов района.

Появление дисбаланса обусловлено:

увеличением социальной составляющей в расходах бюджета муниципального образования «Муниципальный округ Малопургинский район Удмуртской Республики»;

перечислением большей части налоговых доходов, собранных на территории муниципального образования «Муниципальный округ Малопургинский район Удмуртской Республики», в другие бюджеты бюджетной системы Российской Федерации.

Минимизация рисков возможна по 2 сценариям:

1. Приведение расходных обязательств бюджета муниципального образования «Муниципальный округ Малопургинский район Удмуртской Республики» в соответствие со складывающимися бюджетными возможностями.

Как следствие появляется риск сокращения социально значимых и первоочередных расходов.

2. Стабилизация ситуации посредством:

перераспределение налоговых доходов, собранных на территории муниципального образования «Муниципальный округ Малопургинский район Удмуртской Республики», остающихся в распоряжении района;

привлечения дополнительной финансовой помощи из республиканского бюджета в виде дотаций и бюджетных кредитов.

Минимизация рисков по второму сценарию для муниципального образования «Муниципальный округ Малопургинский район Удмуртской Республики» предпочтительна, поскольку не создает предпосылок для появления угрозы социальной нестабильности.

Основные подходы, цели и задачи формирования и реализации бюджетной, налоговой и долговой политики муниципального образования «Муниципальный округ Малопургинский район Удмуртской Республики» в долгосрочном периоде

Целью формирования и реализации бюджетной, налоговой и долговой политики муниципального образования «Муниципальный округ Малопургинский район Удмуртской Республики» в долгосрочном периоде является описание условий, принимаемых для составления проекта Бюджетного прогноза, основных подходов к его формированию и общего порядка разработки основных характеристик и прогнозируемых параметров бюджета, а также обеспечение прозрачности и открытости бюджетного планирования.

Задача формирования и реализации бюджетной, налоговой и долговой политики муниципального образования «Муниципальный округ Малопургинский район Удмуртской Республики» в долгосрочном периоде – определение подходов к планированию доходов, расходов и источников финансирования дефицита бюджета муниципального образования «Муниципальный округ Малопургинский район Удмуртской Республики».

При определении основных подходов к формированию и реализации бюджетной политики муниципального образования «Муниципальный округ Малопургинский район Удмуртской Республики» в качестве основного критерия эффективности бюджетной политики используется обеспечение сбалансированности бюджета муниципального образования «Муниципальный округ Малопургинский район Удмуртской Республики».

Основным критерием оценки эффективности налоговой политики муниципального образования «Муниципальный округ Малопургинский район Удмуртской Республики» является обеспечение устойчивого развития экономики и социальной стабильности в целом по Удмуртской Республике.

Долговая политика муниципального образования «Муниципальный округ Малопургинский район Удмуртской Республики» характеризуется сдерживанием роста объема муниципального долга, оптимизацией структуры муниципального долга.

Механизмы профилактики рисков реализации Бюджетного прогноза

В целях профилактики рисков реализации Бюджетного прогноза необходимо соблюдение следующих основных принципов:

надежность (достоверность) и консервативность оценок и прогнозов, положенных в основу долгосрочной бюджетной политики;

сохранение объема муниципального долга муниципального образования «Муниципальный округ Малопургинский район Удмуртской Республики» на экономически безопасном уровне, позволяющем обеспечивать привлечение заемных средств на условиях реальной возможности обслуживания и погашения долговых обязательств;

формирование бюджетных параметров исходя из необходимости безусловного исполнения действующих расходных обязательств, в том числе с учетом возможности их оптимизации и повышения эффективности исполнения;

принятие новых расходных обязательств на основе сравнительной оценки их эффективности и разных способов достижения поставленной цели.

Подходы к прогнозированию и показатели финансового обеспечения муниципальных программ муниципального образования «Муниципальный округ Малопургинский район Удмуртской Республики» на период их действия

При определении подходов к прогнозированию показателей муниципальных программ муниципального образования «Муниципальный округ Малопургинский район Удмуртской Республики» применяются следующие принципы:

использование программного бюджета как инструмента для управления социально-экономическим развитием муниципального образования «Муниципальный округ Малопургинский район Удмуртской Республики»;

ориентация показателей муниципальных программ муниципального образования «Муниципальный округ Малопургинский район Удмуртской Республики» на достижение долгосрочных целей социально-экономического развития района;

взаимосвязь показателей муниципальных программ муниципального образования «Муниципальный округ Малопургинский район Удмуртской Республики» с показателями социально-экономического развития района, утвержденными документами стратегического планирования, в том числе на долгосрочный период;

обеспечение взвешенного подхода к участию муниципального образования «Муниципальный округ Малопургинский район Удмуртской Республики» в формировании и реализации мероприятий государственных программ Удмуртской Республики, адресной инвестиционной программы на территории района с учетом возможностей бюджета района по обеспечению обязательного объема софинансирования;

взаимосвязь показателей с ресурсным обеспечением муниципальных программ муниципального образования «Муниципальный округ Малопургинский район Удмуртской Республики».

Приложение
к бюджетному прогнозу муниципального образования
«Малопургинский район» на
долгосрочный период

Бюджет муниципального образования «Муниципальный округ Малопургинский район Удмуртской Республики»

Наименование характеристики	Тыс. рублей									
	2022	2023 (прогноз)	2024 (прогноз)	2025 (прогноз)	2026 (прогноз)	2027 (прогноз)	2028 (прогноз)	2029 (прогноз)	2030 (прогноз)	
Общий объем доходов бюджета,	1 496 760,9	1 742 999,76	1 259 989,45	1 224 911,29	1 213 839,04	1 123 834,7	1 168 788,1	1 215 539,7	1 264 161,3	
том числе:										
налоговые и неналоговые доходы	318 325,7	337 345	353 115,58	354 701,24	357 207,24	360 072,8	368 235,7	382 965,1	398 283,7	
Безвозмездные поступления	1 178 435,2	1 405 654,76	906 873,87	870 210,0	856 631,8	763 761,9	800 552,4	832 574,6	865 877,6	
Общий объем расходов бюджета	1 481 342,2	1 812 010,5	1 291 416,79	1 224 911,29	1 213 839,04	1 123 834,7	1 168 788,1	1 215 539,7	1 264 161,3	
Дефицит (профицит)	15 418,7	-69 010,74	-31 427,3	0	0	0	0	0	0	0