

РАСПОРЯЖЕНИЕ
Администрации муниципального образования
«Малопургинский район»

От 11 ноября 2016 года

№ 330-р

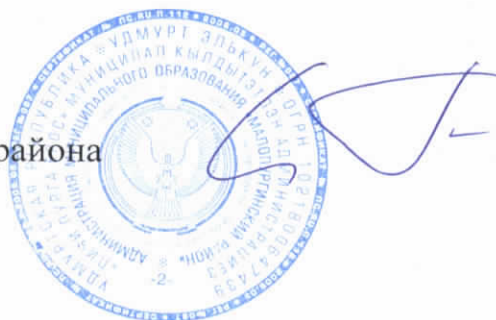
с. Малая Пурга

О бюджетном прогнозе муниципального образования
«Малопургинский район» на долгосрочный период

В соответствии со статьей 170.1 Бюджетного кодекса, руководствуясь Уставом муниципального образования «Малопургинский район»:

Утвердить прилагаемый проект бюджетного прогноза муниципального образования «Малопургинский район» на долгосрочный период и представить его в Совет депутатов муниципального образования «Малопургинский район» одновременно с проектом Решения Совета депутатов муниципального образования «Малопургинский район» «О бюджете муниципального образования «Малопургинский район» на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов».

Глава Малопургинского района



С.И. Колодкина

Утвержден
распоряжением Администрации
муниципального образования
«Малопургинский район»
от 11 ноября 2016 года № 330-р

Бюджетный прогноз муниципального образования
«Малопургинский район» на долгосрочный период

Бюджетный прогноз муниципального образования «Малопургинский район» на долгосрочный период до 2025 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 9 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 18 декабря 2014 года №22-2-233 «О Стратегии социально-экономического развития муниципального образования «Малопургинский район» на 2015-2025 годы». Бюджетный прогноз разработан с учетом стратегических целей, сформулированных в посланиях Президента Российской Федерации Федеральному Собранию Российской Федерации, в указах Президента Российской Федерации от 7 мая 2012 года.

Текущее состояние консолидированного бюджета
муниципального образования «Малопургинский район»

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 октября 2016 года консолидированный бюджет муниципального образования «Малопургинский район» имеет следующие характеристики:

1. Исполнение по доходам – 637 648,8 тыс. рублей.

1.1. Поступление налоговых и неналоговых доходов – 142 249,5 тыс. рублей.

1.2. Доходы к аналогичному периоду 2015 года составили – 102,9%, по налоговым и неналоговым доходам – 98,2 %.

1.3. Безвозмездные перечисления – 495 399,3 тыс. рублей.

2. Исполнение по расходам – 581 363,5 млн. рублей, что составляет 97,3% от показателя соответствующего периода 2015 года. Снижение расходов по отношению к 2015 году обусловлено уплатой взносов во внебюджет-

ные фонды на обязательное страхование за декабрь 2015 года в декабре 2015 года.

2.1. Расходы социальной направленности (бюджетные ассигнования на образование, социальную политику, культуру, спорт) – 476 236,5 тыс. рублей или 81,9% всех расходов. Задолженность по расходам социальной направленности отсутствует.

2.2. Расходы на национальную экономику (сельское хозяйство и рыболовство, дорожное хозяйство) – 20 015,9 тыс. рублей.

По направлениям:

сельское хозяйство и рыболовство 2 643,5 тыс. рублей, что на 28,3% выше показателей 9 месяцев 2015 года;

дорожное хозяйство – 17 372,4 тыс. рублей, что на 11,4% выше показателей 9 месяцев 2015 года.

2.3. Жилищно-коммунальное хозяйство – 12 298,4 тыс. рублей или 2,1% всех расходов.

3. Профицит бюджета – 56 285,3 тыс. рублей.

4. Объем муниципального долга муниципального образования «Малопургинский район» - 115 180,6 тыс. рублей, из них кредит кредитных организаций – 1 097,0 тыс. рублей.

4.1. Объем государственного долга муниципального образования «Малопургинский район» 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 «Малопургинский район» нет.

4.3. Муниципальный долг по сравнению с 9 месяцами 2015 года увеличился на 40 510,2 тыс. рублей.

5. Межбюджетные трансферты из бюджета муниципального образования «Малопургинский район» муниципальным образованиям поселениям – 81 777,7 тыс. рублей (на 3,6% меньше показателей января - сентября 2015 года).

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 государственного управления и внедрению программно-целевого метода управления общественными финансами.

Бюджетным прогнозом фиксируются основные черты бюджетной политики муниципального образования «Малопургинский район».

Наличие Бюджетного прогноза должно способствовать:

росту привлекательности экономики муниципального образования «Малопургинский район» для потенциальных инвесторов;
повышению эффективности расходов и сдерживанию роста расходов бюджета.

Цель Бюджетного прогноза - оценка основных тенденций развития бюджета муниципального образования «Малопургинский район», позволяющая путем выработки и реализации соответствующих решений в сфере налоговой, бюджетной и долговой политики обеспечить необходимый уровень сбалансированности бюджета муниципального образования «Малопургинский район» 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 «Малопургинский район»;

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

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 «Малопургинский район» в долгосрочном периоде;

обеспечение прозрачности и предсказуемости параметров бюджета муниципального образования «Малопургинский район», макроэкономических и иных показателей, в том числе базовых принципов и условий реализации налоговой, бюджетной и долговой политики;

профилактика бюджетных рисков для бюджета муниципального образования «Малопургинский район», 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 «Малопургинский район», 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 об-

разования «Малопургинский район» на долгосрочный период и муниципальными программами муниципального образования «Малопургинский район»; систематизацию и регулярный учет основных бюджетных и макроэкономических рисков;

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

Прогноз основных характеристик и иных показателей консолидированного бюджета муниципального образования «Малопургинский район» на долгосрочный период

Прогноз основных характеристик консолидированного бюджета муниципального образования «Малопургинский район» на долгосрочный период приведен в приложении 1 к настоящему Бюджетному прогнозу.

При определении основных характеристик консолидированного бюджета муниципального образования «Малопургинский район» на долгосрочный период учтены условия соглашений о предоставлении бюджету района из бюджета Удмуртской Республики бюджетных кредитов для частичного покрытия дефицита бюджета муниципального образования «Малопургинский район» в целях погашения долговых обязательств.

Структура расходов и доходов консолидированного бюджета муниципального образования «Малопургинский район»

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

По видам поступлений консолидированный бюджет муниципального образования «Малопургинский район» в 2015 году имеет следующую структуру:

налоговые и неналоговые доходы – 22,8%,

в том числе:

налог на доходы физических лиц – 16,8%;

акцизы – 1,4%;

налог на имущество физических лиц – 0,8%;

земельный налог – 1,1%;

иные налоговые и неналоговые доходы – 2,7%.

Структура расходов консолидированного бюджета муниципального образования «Малопургинский район» в 2015 году:

1. Расходы социальной направленности – 76,8%,

в том числе:

- образование – 63,8%;
- культура, кинематография- 7,9%;
- социальная защита- 5,0%;
- физическая культура и спорт – 0,1%.
- 2. Расходы на национальную экономику – 4,6%,
в том числе:
 - сельское хозяйство и рыболовство- 0,3%;
 - дорожное хозяйство – 4,3%.
- 3. Жилищно-коммунальное хозяйство – 5,3%
- 4. Обслуживание муниципального долга – 0,1%.
- 5. Иные расходы -13,2%.

Муниципальный долг муниципального образования «Малопургинский район»

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

Объем муниципального долга муниципального образования «Малопургинский район» за 2015 год вырос на 43 760,4 тыс. рублей и на 1 января 2016 года составил 118 483,6 тыс. рублей.

Структура муниципального долга муниципального образования «Малопургинский район»:

- кредиты кредитных организаций – 3,7%;
- бюджетные кредиты из бюджета Удмуртской Республики – 96,3%.

Объем муниципального долга муниципального образования «Малопургинский район» 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 «Малопургинский район» по состоянию на 1 января 2016 года нет.

За 2015 год привлечено заимствований в сумме 43 813,2 тыс. рублей, в том числе:

бюджетные кредиты из бюджета Удмуртской Республики- 39 413,2 тыс. рублей (на погашение долговых обязательств муниципального образования «Малопургинский район»);

- кредиты от кредитных организаций – 4 400,0 тыс. рублей.

За 2015 год произведен возврат бюджетного кредита в сумме 52,9 тыс. рублей.

Муниципальный долг поселений отсутствует.

Риски и угрозы несбалансированности бюджета
муниципального образования «Малопургинский район»

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 «Малопургинский район» является имеющийся дисбаланс между уровнем доходов и уровнем расходов района.

Появление дисбаланса обусловлено:

увеличением социальной составляющей в расходах бюджета муниципального образования «Малопургинский район»;

увеличение доли налоговых доходов, собранных на территории муниципального образования «Малопургинский район», перечисляемых в другие бюджеты бюджетной системы Российской Федерации.

В условиях сохранения диспропорций и несбалансированности бюджета муниципального образования «Малопургинский район» уровень муниципального долга может выйти на неустойчивую траекторию, создавая риски для экономической безопасности района.

Минимизация рисков возможна по 2 сценариям:

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

Как следствие, появляется риск сокращения расходов социального характера и социальной нестабильности.

2. Стабилизация ситуации посредством:

изменение доли налоговых доходов, собранных на территории муниципального образования «Малопургинский район» и 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 «Малопургинский район» 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 «Малопургинский район» в долгосрочном периоде

Целью формирования и реализации бюджетной, налоговой и долговой политики муниципального образования «Малопургинский район» 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 «Малопургинский район» в долгосрочном периоде – определение подходов к планированию доходов и расходов, источников финансирования дефицита бюджета, финансовых взаимоотношений с бюджетами муниципальных образований поселений, входящих в состав муниципального образования «Малопургинский район».

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

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

Долговая политика муниципального образования «Малопургинский район» 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 «Малопургинский район» и муниципального долга 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;

регулярность анализа и оценки рисков для бюджетной системы муниципального образования «Малопургинский район» и использование полученных результатов в бюджетном планировании.

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

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

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

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

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

обеспечение взвешенного подхода к участию муниципального образования «Малопургинский район» 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 целевых показателей (индикаторов) с ресурсным обеспечением муниципальных программ муниципального образования «Малопургинский район».

Приложение 1
к бюджетному прогнозу
муниципального образования
«Малопургинский район» на
долгосрочный период

Прогноз основных характеристик бюджета муниципального образования «Малопургинский район» на долгосрочный период
Консолидированный бюджет муниципального образования «Малопургинский район»

Наименование характеристики	Тыс. рублей									
	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	
Общий объем доходов бюджета,	759114,5	759729,3	766859,7	775540,7	784568,7	793957,7	803722,7	813878,7	824440,7	
том числе:										
налоговые и неналоговые доходы	208895,0	212849,0	217031,0	225712,0	234740,0	244129,0	253894,0	264050,0	274612,0	
Безвозмездные поступления	550219,5	546880,3	549828,7	549828,7	549828,7	549828,7	549828,7	549828,7	549828,7	
Общий объем расходов бюджета	760300,7	763466,7	772187,3	777346,7	786448,7	795907,7	805702,7	815858,7	826420,7	
Дефицит (профицит)	-1186,7	-3737,6	-5327,6	-1806	-1880	-1920	-1980	-1980	-1980	

Бюджет муниципального образования «Малопургинский район»

Наименование характеристики	Тыс. рублей									
	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	
Общий объем доходов бюджета,	792040,2	791913,0	798300,4	806142,4	814298,4	822780,4	831601,4	840775,4	850316,4	
том числе:										
налоговые и неналоговые доходы	189403,0	192611,0	196049,0	203891,0	212047,0	220529,0	229350,0	238524,0	248065,0	
Безвозмездные поступления	602637,2	599302,0	602251,4	602251,4	602251,4	602251,4	602251,4	602251,4	602251,4	
Общий объем расходов бюджета	793226,4	795650,6	803628,0	807948,4	816178,4	824700,4	833581,4	842755,4	852296,4	
Дефицит (профицит)	-1186,2	-3737,6	-5327,6	-1806	-1880	-1920	-1980	-1980	-1980	