



Администрация
муниципального
образования
«Малопургинский
район»

«Пичи Пурга ёрос»
муниципал
кылдытэтлэн
АДМИНИСТРАЦИЕЗ

РАСПОРЯЖЕНИЕ

От «13» ноября 2019 года

№ 608-р

с. Малая Пурга

О внесении изменений в распоряжение Администрации муниципального образования «Малопургинский район» от 11 ноября 2016 года № 330-р «О бюджетном прогнозе муниципального образования «Малопургинский район» на долгосрочный период»

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

1. Внести изменения в распоряжение Администрации муниципального образования «Малопургинский район» от 11 ноября 2016 года № 330-р «О бюджетном прогнозе муниципального образования «Малопургинский район» на долгосрочный период», изложив его в редакции, согласно приложению к настоящему распоряжению.

2. Одобрить 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 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов».

Первый заместитель главы
Администрации




В.А. Соколов

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».

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 ноября 2019 года консолидированный бюджет муниципального образования «Малопургинский район» имеет следующие характеристики:

1. Исполнение по доходам – 871 316,1 тыс. рублей.
 - 1.1. Поступление налоговых и неналоговых доходов – 192 512,7 тыс. рублей.
 - 1.2. Доходы к аналогичному периоду 2018 года составили – 115,7%, по налоговым и неналоговым доходам – 109,0 %.
 - 1.3. Безвозмездные перечисления – 678 803,3 тыс. рублей.
2. Исполнение по расходам – 776 031,1 тыс. рублей, что составляет 106,7% от показателя соответствующего периода 2018 года.
 - 2.1. Расходы социальной направленности (бюджетные ассигнования на образование, социальную политику, культуру, спорт) – 617 518,9 тыс. рублей или 79,6 % всех расходов. Задолженность по расходам социальной направленности отсутствует.
 - 2.2. Расходы на национальную экономику (сельское хозяйство и рыболовство, дорожное хозяйство) – 18 210,6 тыс. рублей или 2,4 % всех расходов, основная часть из которых приходится на дорожное хозяйство – 17 822,7 тыс. рублей.
 - 2.3. Жилищно-коммунальное хозяйство – 29 133,4 тыс. рублей или 3,8% всех расходов.
3. Профицит бюджета – 95 285,0 тыс. рублей.
4. Объем муниципального долга муниципального образования «Малопургинский район» - 64 520,9 тыс. рублей.
 - 4.1. Объем муниципального 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 10 месяцами 2018 года увеличился на 15 746,9 тыс. рублей.
5. Межбюджетные трансферты из бюджета муниципального образования «Малопургинский район» муниципальным образованиям поселениям – 40 124,2 тыс. рублей.

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 «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» 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 образования «Малопургинский район» 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 «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.

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

Структура доходов и расходов 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 2018 году имеет следующую структуру:

налоговые и неналоговые доходы – 22,7%,

в том числе:

налог на доходы физических лиц – 16,8%;

акцизы – 1,4%;

налог на имущество физических лиц – 0,4%;

земельный налог – 1,6%;

иные налоговые и неналоговые доходы – 2,5%.

Структура расходов консолидированного бюджета муниципального образования «Малопургинский район» в 2018 году:

1. Расходы социальной направленности – 83,8%,

в том числе:

образование – 68,6%;

культура, кинематография- 8,9%;

социальная защита- 3,7%;

физическая культура и спорт – 2,6%.

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

в том числе:

сельское хозяйство и рыболовство- 0,1%;

дорожное хозяйство – 2,2%;

другие вопросы в области национальной экономики-0,4%.

3. Жилищно-коммунальное хозяйство –3,0%

4. Обслуживание муниципального долга – 0,01%.

5. Иные расходы -10,5%.

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 2018 год снизился на 2 571,7 тыс. рублей и на 1 января 2019 года составил 48 117,7 тыс. рублей.

Бюджетный кредит из бюджета Удмуртской Республики составляет 100,0% муниципального долга.

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 2019 года нет.

За 2018 год произведен возврат бюджетного кредита в сумме 2 571,7 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»;

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

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 социально значимых и первоочередных расходов.

2. Стабилизация ситуации посредством:

перераспределение налоговых доходов, собранных на территории муниципального образования «Малопургинский район», 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» 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 «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 показателей 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,	929711,7	1 002 120,2	1097083,0	954555,5	953198,6	946954,1	954611,1	962621,1	970872,1	
том числе:										
налоговые и неналоговые доходы	210060,9	227 166,2	240424,0	258763,0	259158,0	259352,0	267009,0	275019,0	283270,0	
Безвозмездные поступления	719650,8	774 954,0	856659,0	695792,5	694040,6	687602,1	687602,1	687602,1	687602,1	
Общий объем расходов бюджета	941391,5	992 859,1	1131491,0	960955,5	953198,6	946954,1	954611,1	962621,1	970872,1	
Дефицит (профицит)	-11679,8	9261,1	-34408,0	-6400,0	0	0	0	0	0	0

Бюджет муниципального образования «Малопургинский район»

Наименование характеристики	Тыс. рублей									
	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	
Общий объем доходов бюджета,	959532,5	974 169,5	1078411,4	939 291,5	937564,2	931112,6	940875,6	948131,6	955604,6	
том числе:										
налоговые и неналоговые доходы	187665,8	201 584,1	214455,2	231 993,0	232 031,0	232 089,0	241852,0	249108,0	256581,0	
Безвозмездные поступления	771866,7	772 585,4	863956,2	707 298,5	705533,2	699023,6	699023,6	699023,6	699023,6	
Общий объем расходов бюджета	973584,6	964 002,3	1111309,7	945691,5	937564,2	931112,6	940875,6	948131,6	955604,6	
Дефицит (профицит)	-14052,1	10 167,2	-32898,3	-6400,0	0	0	0	0	0	0