



АДМИНИСТРАЦИЯ МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ "САРАПУЛЬСКИЙ РАЙОН"

ПОСТАНОВЛЕНИЕ

11.11.2016

с. Сигаево

№ 1342

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

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

Глава муниципального образования
И.В. Асабин



Бюджетный прогноз муниципального образования «Сарапульский район» на долгосрочный период

Введение

Бюджетный прогноз муниципального образования «Сарапульский район» на долгосрочный период до 2028 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»), решением Совета депутатов муниципального образования «Сарапульский район» от 24 сентября 2015 года № 315/5 «Об утверждении стратегии социально-экономического развития муниципального образования «Сарапульский район» Удмуртской Республики на 2015-2025 годы», решением Совета депутатов муниципального образования «Сарапульский район» от 23 июня 2016 года № 380/14 «Об утверждении Порядка организации стратегического планирования в муниципальном образовании «Сарапульский район», решением Совета депутатов муниципального образования «Сарапульский район» от 28 мая 2015 года № 293/2 «Об утверждении Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании «Сарапульский район» с учётом изменений, постановлением Администрации от 26 октября 2016 года № 1285 «Об утверждении Порядка разработки и утверждения бюджетного прогноза муниципального образования «Сарапульский район» на долгосрочный период».

Бюджетный прогноз разработан с учётом стратегических целей, сформулированных в посланиях Президента Российской Федерации Федеральному Собранию Российской Федерации, в указах Президента Российской Федерации от 7 мая 2012 года.

Основные итоги развития и текущее состояние консолидированного бюджета муниципального образования «Сарапульский район»

Экономика Сарапульского района представлена промышленностью и сельским хозяйством. В структуре валового продукта Сарапульского района более 60 % занимает промышленное производство. Ведущую роль в промышленности занимает добыча полезных ископаемых (нефти). По специализации и направлениям деятельности сельское хозяйство района многогранное. В растениеводстве основное направление – производство зерна, в животноводстве - производство молока, мяса КРС и свиней.

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 «Сарапульский район» имеет следующие характеристики:

1. Исполнение по доходам – 699 597 тыс. рублей.

1.1. Поступление налоговых и неналоговых доходов – 122 689 тыс. рублей.

1.2. Рост доходов к аналогичному периоду 2015 года – 39,9 %, по налоговым и неналоговым доходам – 8,3 %.

1.3. Безвозмездные поступления - 576 909 тыс. рублей.

2. Исполнение по расходам – 664 147 тыс. рублей, что на 32 % выше показателя соответствующего периода 2015 года. Рост расходов по отношению к 2015 году обусловлен исполнением обязательств, подтверждённых договорами (соглашениями) 2013 - 2015 годами.

2.1. Расходы социальной направленности (бюджетные ассигнования на образование, социальную политику, культуру, спорт) - 517 712 тыс. рублей или 79 % всех расходов.

2.2. Расходы на поддержку отдельных отраслей экономики – 32 703 тыс. рублей, в том числе по направлениям:

дорожное хозяйство – 12 897 тыс. рублей;

жилищно-коммунальное хозяйство – 19 806 тыс. рублей.

3. Профицит бюджета – 35 450 рублей.

4. Объем муниципального долга муниципального образования «Сарапульский район» 116 982 тыс. рублей.

4.1. Объем муниципального долга муниципального образования «Сарапульский 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 «Сарапульский район» нет.

На частичное покрытие дефицита бюджета муниципального района в декабре 2015 года получены бюджетные кредиты из бюджета Удмуртской Республики в сумме 29,5 млн. рублей, в 2016 году - в сумме 29,6 млн. рублей. Бюджетные кредиты направлены на финансирование расходов, связанных с проведением мероприятий, направленных на социально-экономическое развитие района, в том числе на проведение в Сарапульском районе в 2016 году Республиканских сельских летних спортивных игр.

4.3. Муниципальный долг по сравнению с 9 месяцами 2015 года увеличился на 59,1 млн. рублей и по состоянию на 1 октября 2016 года составил 116,98 млн. рублей.

5. Межбюджетные трансферты из бюджета муниципального образования «Сарапульский район» муниципальным образованиям сельских поселений перечислены в сумме 14 555 тыс. рублей (на 7 % выше показателей аналогичного периода прошлого года).

Подходы и методология разработки Бюджетного прогноза

В соответствии со статьёй 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 муниципального управления и внедрению программно-целевого метода управления финансами.

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

Наличие Бюджетного прогноза должно способствовать:

росту привлекательности экономики муниципального образования «Сарапульский район» для потенциальных инвесторов;

повышению эффективности и сдерживанию роста расходов бюджета.

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

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 «Сарапульский район»;

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

обеспечение прозрачности и предсказуемости параметров бюджета муниципального образования «Сарапульский 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 «Сарапульский район», обеспечиваемая в том числе заблаговременным обнаружением и принятием мер по минимизации негативных последствий реализации соответствующих рисков;

определение объёмов долгосрочных финансовых обязательств, включая показатели финансового обеспечения муниципальных программ муниципального образования «Сарапульский 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 государственного стратегического планирования, в первую очередь - с прогнозом социально-экономического развития муниципального образования «Сарапульский район» на долгосрочный период и муниципальными программами муниципального образования «Сарапульский 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 «Сарапульский район».

В процессе разработки Бюджетного прогноза рассмотрены основные показатели рабочей версии долгосрочного прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на период до 2035 года, подготовленные Министерством экономического развития Российской Федерации в «базовом» и «консервативном» вариантах.

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

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

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

Структура расходов и доходов консолидированного бюджета муниципального образования отражена за отчётный финансовый год, предшествующий году составления проекта Бюджетного прогноза.

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

налоговые и неналоговые доходы – 23,8 %, в том числе:

налог на доходы физических лиц – 69,3 %;

акцизы – 6,3 %;

налог на имущество физических лиц – 1,4 %;

земельный налог – 5,7 %;

доходы от использования имущества – 10,6 %

иные налоговые и неналоговые доходы – 6,7 %;

безвозмездные поступления – 76,2 %.

Поступления налогов и сборов в консолидированный бюджет муниципального образования «Сарапульский район» по основным видам экономической деятельности в 2015 году:

сельское хозяйство, охота и лесное хозяйство -60%
добыча полезных ископаемых -1,2%
обрабатывающие производства -0,8%
производство и распределение электроэнергии, газа и воды -7,6%
строительство -25%
оптовая и розничная торговля; ремонт автотранспортных средств, мотоциклов, бытовых изделий и предметов личного пользования -2,4%
гостиницы и рестораны -16,7%
транспорт и связь -11,8%
операции с недвижимым имуществом, аренда и предоставление услуг -14,6%
государственное управление и обеспечение военной безопасности; обязательное социальное обеспечение -4,5%
образование -17,2%
здравоохранение и предоставление социальных услуг -9,2%
предоставление прочих коммунальных, социальных и персональных услуг -0,1%

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

1. Расходы социальной направленности – 79,1 %, в том числе:
 - образование – 76,4 %;
 - культура, кинематография – 12,1 %;
 - социальная защита- 8,5 %;
 - физическая культура и спорт – 3,0 %.
2. Расходы на поддержку отдельных отраслей экономики – 6,8 %, в том числе:
 - дорожное хозяйство – 33,9 %;
 - жилищно-коммунальное хозяйство – 66,1 %.
3. Обслуживание муниципального долга – 0,1 %.
4. Иные расходы – 14,0 %.

Муниципальный долг муниципального образования «Сарапульский район»

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

Объем муниципального долга муниципального образования «Сарапульский район» на 1 января 2016 года составил 87,42 млн. рублей, что составляет 59 % к доходам бюджета без учета безвозмездных поступлений. В 2015 году привлечено бюджетных кредитов на частичное покрытие дефицита бюджета муниципального образования «Сарапульский район» из бюджета Удмуртской Республики в сумме 29,5 млн. рублей.

Структуру муниципального долга муниципального образования «Сарапульский район» составляют бюджетные кредиты из бюджета Удмуртской Республики, всего - 100 %.

Объем муниципального долга муниципального образования «Сарапульский район» не превышает предельных величин, установленных Бюджетным кодексом Российской Федерации, все требования по ограничению его величины соблюдены.

Просроченная задолженность по муниципальному долгу муниципального образования «Сарапульский район» и по расходам на его обслуживание по состоянию на 1 января 2016 года отсутствует.

Риски и угрозы несбалансированности бюджета муниципального образования «Сарапульский 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 «Сарапульский район» является имеющийся дисбаланс между уровнем доходов и уровнем расходов района.

Появление дисбаланса обусловлено:

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

В условиях сохранения диспропорций и несбалансированности бюджета муниципального образования «Сарапульский район» состояние общественного сектора экономики и 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 «Сарапульский район» в соответствие со складывающимися бюджетными возможностями.

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

2. Стабилизация ситуации посредством:

увеличения доли налоговых доходов, собранных на территории муниципального образования «Сарапульский район» и остающихся в распоряжении района;

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

Минимизация рисков по второму сценарию для Сарапульского района 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 «Сарапульский район» в долгосрочном периоде

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

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

Основным критерием оценки эффективности налоговой политики муниципального образования «Сарапульский район» является обеспечение устойчивого развития экономики и социальной стабильности в Сарапульском районе.

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;

соответствие объёма муниципального долга муниципального образования «Сарапульский район» экономически безопасному уровню, позволяющему обеспечивать привлечение заёмных 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 учётом 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 «Сарапульский район» и использование полученных результатов в бюджетном планировании.

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

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

использование программного бюджета как инструмента для управления социально-экономическим развитием муниципальным образованием «Сарапульский район»;

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

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

обеспечение взвешенного подхода к участию муниципального образования «Сарапульский район» в формировании и реализации мероприятий государственных программ Российской Федерации, Удмуртской Республики, федеральных целевых программ, целевых программ Удмуртской Республики, адресной инвестиционной программы Удмуртской Республики на территории муниципального образования «Сарапульский район» с учётом возможностей бюджета муниципального образования «Сарапульский район» по обеспечению обязательного объёма софинансирования;

взаимосвязь целевых показателей (индикаторов) с ресурсным обеспечением муниципальных программ муниципального образования «Сарапульский район».

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

Прогноз основных характеристик бюджета муниципального образования «Сарапульский район» на долгосрочный период

**Консолидированный бюджет муниципального образования
«Сарапульский район»**

тыс. руб.

Наименование характеристики	2017 год	2018 год	2019 год	2020 год	2021 год	2022 год
Общий объём доходов бюджета, в том числе:	637 076,1	637 833,5	646 255,2	655 558,2	666 887,2	677 637,2
налоговые и неналоговые доходы	176 300,0	180 607,0	186 050,0	195 353,0	206 682,0	217 432,0
безвозмездные поступления	460 776,1	457 227,5	460 205,2	460 205,2	460 205,2	460 205,2
Общий объём расходов бюджета	637 076,1	637 833,5	646 255,2	655 558,2	666 887,2	677 637,2
Дефицит (профицит)	-	-	-	-	-	-

Бюджет муниципального образования «Сарапульский район»

тыс. руб.

Наименование характеристики	2017 год	2018 год	2019 год	2020 год	2021 год	2022 год
Общий объём доходов бюджета, в том числе:	624 976,1	621 137,5	629 366,2	637 787,2	648 041,2	658 891,2
налоговые и неналоговые доходы	159 200,0	163 250,0	168 400,0	176 821,0	187 075,0	197 925,0
безвозмездные поступления	465 776,1	457 887,5	460 966,2	460 966,2	460 966,2	460 966,2
Общий объём расходов бюджета	624 976,1	621 137,5	629 366,2	637 787,2	648 041,2	658 891,2
Дефицит (профицит)	-	-	-	-	-	-