

Администрация
муниципального образования
«Муниципальный округ
Сюмсинский район
Удмуртской Республики»



«Удмурт Элькуньсь
Сюмси ёрос
муниципал округ»
муниципал кылдытэтлэн
Администрациез

ПОСТАНОВЛЕНИЕ

от 12 апреля 2023 года

№ 178

с. Сюмси

Об утверждении Бюджетного прогноза муниципального образования
«Муниципальный округ Сюмсинский район Удмуртской Республики» на
долгосрочный период

В соответствии со статьей 170.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, **Администрация муниципального образования «Муниципальный округ Сюмсинский район Удмуртской Республики» постановляет:**

1. Утвердить прилагаемый Бюджетный прогноз муниципального образования «Муниципальный округ Сюмсинский район Удмуртской Республики» на долгосрочный период.

2. Контроль за исполнением настоящего постановления возложить на начальника Управления финансов Администрации муниципального образования «Муниципальный округ Сюмсинский район Удмуртской Республики».

3. Настоящее постановление подлежит опубликованию на официальном сайте муниципального образования «Муниципальный округ Сюмсинский район Удмуртской Республики» и распространяется на правоотношения, возникшие с 1 января 2023 года.

Глава Сюмсинского района

П.П.Кудрявцев

УТВЕРЖДЕН
постановлением Администрации
муниципального образования
«Муниципальный округ Сюмсинский район
Удмуртской Республики»
от 12 апреля 2023 года № 178

Бюджетный прогноз
муниципального образования «Муниципальный округ Сюмсинский район
Удмуртской Республики» на долгосрочный период

1. Введение

Бюджетный прогноз муниципального образования «Муниципальный округ Сюмсинский район Удмуртской Республики» на долгосрочный период (далее – Бюджетный прогноз) разработан в соответствии с требованиями статьи 170.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Бюджетный прогноз разработан на 6 лет (с 2021 по 2026 год). Основной целью Бюджетного прогноза является определение финансовых возможностей бюджета муниципального образования «Муниципальный округ Сюмсинский район Удмуртской Республики» для исполнения принятых и принимаемых расходных обязательств, тенденций изменения доходной и расходной частей бюджета, условий привлечения и обслуживания заимствований.

2. Основные итоги реализации бюджетной политики, условия формирования Бюджетного прогноза в текущем периоде

Анализ показателей исполнения бюджета муниципального образования «Муниципальный округ Сюмсинский район Удмуртской Республики» (далее – бюджет Сюмсинского района) за 2021- 2022 годы отражает:

- 1) обеспечение сбалансированности бюджета Сюмсинского района;
- 2) положительную динамику налоговых и неналоговых доходов бюджета Сюмсинского района;
- 3) увеличение объема безвозмездных поступлений в бюджет Сюмсинского района за счет увеличения объема поступлений дотаций из бюджета Удмуртской Республики и целевых межбюджетных трансфертов;
- 4) социально ориентированный подход в бюджетной политике бюджета Сюмсинского района. Доля средств бюджета Сюмсинского района, ежегодно направляемых на социальную сферу, составляет более 70 процентов от общего объема расходов бюджета;

5) достижение и сохранение достигнутого соотношения между уровнем оплаты труда отдельных категорий работников бюджетной сферы и уровнем средней заработной платы в регионе;

6) обеспечение на безопасном уровне объема муниципального долга, долговой нагрузки и процентных расходов бюджета.

В рамках реализации плана по росту доходов, оптимизации расходов бюджета проведены мероприятия, направленные на наращивание налоговых и неналоговых доходов, оптимизационные мероприятия, направленные на укрупнение сети учреждений, сокращение штатных единиц.

Достижению положительных результатов способствовал рост налоговой базы, реализации системных мер по наращиванию доходного потенциала, корректировка системы планирования, расходования и контроля за использованием бюджетных средств.

Темп роста поступления налоговых и неналоговых доходов 2022 года к 2021 году составляет 110,1 %, темп роста оценки ожидаемого исполнения за 2023 год к 2022 году составляет 101,2 %.

В результате проведенных мероприятий по наращиванию доходов за период 2021- 2022 годы бюджетный эффект достиг 15522,4 тыс.рублей.

В рамках финансового оздоровления муниципальных финансов проведены оптимизационные мероприятия, направленные на укрупнение сети учреждений, сокращение административно- управленческого персонала.

Общий бюджетный эффект от реализации мероприятий по оптимизации расходов по итогам 2021-2022 годов – 19937,8 тыс.руб.

В 2021 – 2022 годах в Сюмсинском районе реализуются проекты инициативного бюджетирования. Являясь одним из инструментов повышения эффективности расходования бюджетных средств, проекты инициативного бюджетирования «Наша инициатива», молодежное инициативное бюджетирование «Атмосфера» позволяют вовлечь граждан в процессы решения вопросов и проблем местного значения, повысить финансовую грамотность граждан и обеспечить высокий уровень общественного контроля за расходованием бюджетных средств.

В целом реализованные за 2021-2022 годы меры по обеспечению сбалансированности бюджета Сюмсинского района принесли положительные результаты.

Прогноз основных характеристик бюджета Сюмсинского района на 2023 год скорректирован с учетом изменяющихся условий социально-экономического развития Сюмсинского района и уточнения объемов межбюджетных трансфертов, предоставляемых из бюджета Удмуртской Республики.

3. Основные подходы к формированию бюджетной, налоговой и долговой политики на долгосрочный период

Основные направления бюджетной политики бюджета муниципального образования «Муниципальный округ Сюмсинский район Удмуртской Республики»:

обеспечение сбалансированности и повышение устойчивости бюджета муниципального образования «Муниципальный округ Сюмсинский район Удмуртской Республики» (далее – бюджет Сюмсинского района), в условиях восстановления экономической активности после преодоления негативных последствий для экономики, обусловленных распространением коронавирусной инфекции;

гарантированное исполнение социальных обязательств бюджета Сюмсинского района;

обеспечение достижения целей и показателей региональных проектов, разработанных в рамках реализации Указа Президента Российской Федерации от 7 мая 2018 года № 204 «О национальных целях и стратегических задачах развития Российской Федерации до 2024 года», а также Указа Президента Российской Федерации от 21 июля 2020 года № 474 «О национальных целях развития Российской Федерации на период до 2030 года»;

недопущение необоснованного роста объема муниципального долга и неисполнения долговых обязательств;

проведение мероприятий, направленных на снижение расходов бюджета Сюмсинского района по обслуживанию муниципального долга;

соблюдение ограничений, установленных бюджетным законодательством в отношении объема муниципального долга и расходов на его обслуживание;

формирование основных характеристик бюджета Сюмсинского района с учетом: ожидаемого исполнения бюджета Сюмсинского района за 2022 год и прогноза показателей социально-экономического развития Сюмсинского района на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов;

сохранения достигнутого соотношения средней заработной платы отдельных категорий работников бюджетной сферы к среднемесячному доходу от трудовой деятельности;

ежегодной индексации фондов оплаты труда категорий работников бюджетной сферы, которые не попадают под действие региональных «дорожных карт» по заработной плате работников бюджетной сферы в отраслях образования, культуры, утвержденных Правительством Удмуртской Республики;

повышения с 1 января очередного финансового года минимального размера оплаты труда, устанавливаемого федеральным законом в текущем году и исчисляемого исходя из величины медианной заработной платы, рассчитанной Федеральной службой государственной статистики за предыдущий год;

предоставления социальных выплат и льгот отдельным категориям граждан, установленных правовыми актами Удмуртской Республики и органов местного самоуправления Сюмсинского района, с учетом адресности и критериев нуждаемости и имущественной обеспеченности;

обеспечения требуемого уровня софинансирования мероприятий, реализуемых в рамках национальных проектов и государственных программ Удмуртской Республики;

повышение эффективности управления бюджетными ресурсами, в том числе за счет:

расширения применения проектных принципов управления;

оптимизация деятельности органов местного самоуправления Сюмсинского района за счет системного применения принципов и инструментов бережливого управления, повышения эффективности использования финансовых, кадровых и информационно-коммуникационных ресурсов;

совершенствование системы финансового обеспечения выполнения муниципальных услуг (работ), формирования муниципальных заданий муниципальными учреждениями Сюмсинского района в соответствии с общероссийскими и региональными перечнями услуг и работ;

оперативного освоения средств федерального и регионального бюджетов, в том числе поступивших в рамках реализации национальных проектов;

совершенствования системы формирования и финансового обеспечения выполнения муниципальных заданий на оказание муниципальных услуг (работ) муниципальными учреждениями Сюмсинского района;

недопущение принятия новых расходных обязательств, не обеспеченных источниками финансирования;

дальнейшего развития контрактной системы в сфере закупок товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд посредством:

использования муниципальными заказчиками и муниципальными бюджетными учреждениями регионального каталога товаров, работ, услуг Удмуртской Республики;

осуществления закупок путем проведения конкурсов и аукционов в соответствии с частью 4 статьи 26 Федерального закона от 5 апреля 2013 года № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» через ГКУ УР «Региональный центр закупок Удмуртской Республики» в соответствии с соглашением между Удмуртской Республикой и муниципальным образованием Сюмсинский район;

увеличения доли конкурентных процедур в общем объеме проводимых бюджетными учреждениями закупок за счет применения типового положения о закупке, принятого в порядке, предусмотренном частью 2.1 статьи 2 Федерального закона от 18 июля 2011 года № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц»;

обеспечение открытости бюджетного процесса в муниципальном образовании и вовлечение в него граждан;

формирование и продвижение положительного инвестиционного имиджа Сюмсинского района, работа с инвесторами, содействие в

организации финансирования инвестиционных и инфраструктурных проектов, повышение их социальной и бюджетной эффективности;

снижение рисков возникновения просроченной кредиторской задолженности;

реализации мероприятий Плана по росту доходов местного бюджета, оптимизации расходов местного бюджета и сокращению муниципального долга в целях оздоровления муниципальных финансов;

ориентация бюджетной политики в сфере межбюджетных отношений на решение следующих задач:

повышение качества формирования и обоснованность прогноза доходов и расходов бюджета муниципального образования Сюмсинский район;

соблюдение требований бюджетного законодательства и повышение качества управления бюджетным процессом в муниципальном образовании;

расширение практики общественного участия в управлении муниципальными финансами посредством развития механизмов инициативного бюджетирования и самообложения граждан;

автоматизация бюджетного процесса на основе развития ГИС «Автоматизированная информационная система управления бюджетным процессом Удмуртской Республики».

Основные направления налоговой политики бюджета муниципального образования «Муниципальный округ Сюмсинский район Удмуртской Республики» на долгосрочный период:

обеспечение устойчивого развития экономики и социальной стабильности в Сюмсинском районе;

укрепление доходной базы бюджета муниципального образования Сюмсинский район;

повышение качества администрирования доходов бюджета Сюмсинского района на основе межведомственного взаимодействия исполнительные органов государственной власти Удмуртской Республики, органов местного самоуправления, Управления Федеральной налоговой службы по Удмуртской Республике;

расширение налоговой базы бюджета муниципального образования Сюмсинский района на основе повышения инвестиционной привлекательности Сюмсинского района, обеспечение роста объемов налоговых доходов местного бюджета;

повышение уровня собираемости налогов, снижение доли теневого сектора экономики;

осуществление оценки эффективности налоговых льгот на основе концепции «налоговых расходов», развитие механизма и методики оценки их эффективности;

поддержка инвестиционной активности хозяйствующих субъектов, осуществляющих деятельность на территории Сюмсинского района;

эффективное использование и управление имущественными и земельными ресурсами;

содействие вовлечению граждан в предпринимательскую деятельность и сокращение неформальной занятости населения, в том числе путем перехода граждан на применение налога на профессиональный доход.

4. Прогноз основных характеристик бюджета муниципального образования «Муниципальный округ Сюмсинский район Удмуртской Республики», показатели финансового обеспечения муниципальных программ на долгосрочный период

Прогноз основных характеристик бюджета Сюмсинского района на долгосрочный период приведен в приложении к настоящему Бюджетному прогнозу.

Прогноз поступлений по налоговым и неналоговым доходам на долгосрочный период до 2026 года основывается на данных о базе налогообложения по отдельным источникам доходов, оценки поступлений доходов в текущем году с учетом основных показателей Прогноза социально – экономического развития Сюмсинского района на среднесрочную перспективу.

В целом структура налоговых и неналоговых доходов сохраняется.

Расходная часть Бюджетного прогноза сформирована исходя из планируемого объема поступлений доходов.

Прогнозирование расходов до 2026 года осуществлено в соответствии с расходными обязательствами, отнесенными Конституцией РФ, федеральными, региональными законами к полномочиям органов местного самоуправления, и предполагает относительную стабильность структуры расходов в долгосрочной перспективе.

Приоритетные расходы бюджета планируется сосредоточить на следующих направлениях: развитие образования, культуры, спорта, обеспечение социальной поддержки населения.

Исполнение публичных нормативных обязательств будет обеспечиваться в полном объеме.

Инициативы и предложения по принятию новых расходных обязательств будут ограничиваться (их рассмотрение будет возможно после соответствующей оценки их эффективности, пересмотра нормативных правовых актов, устанавливающих действующие расходные обязательства) и учитываться только при условии адекватной оптимизации расходов.

5. Оценка минимизации бюджетных рисков

Одной из ключевых задач Бюджетного прогноза на долгосрочный период является возможность оценки и создания условий минимизации рисков несбалансированности бюджета Сюмсинского района.

Риски реализации Бюджетного прогноза обусловлены возникновением ряда внешних и внутренних факторов, влияющих на развитие бюджетной системы.

Профилактика бюджетных рисков обеспечивается заблаговременным обнаружением и принятием мер по минимизации негативных последствий реализации соответствующих рисков. Основные механизмы профилактики рисков приведены в следующей таблице.

Основные риски реализации Бюджетного прогноза
и механизмы их профилактики

№ п/п	Описание риска	Источник риска по отношению к бюджету (внешний/внутренний)	Негативные последствия воздействия	Механизмы профилактики рисков реализации Бюджетного прогноза
1	Превышение прогнозируемого уровня инфляции	внешний	Повышение цен на товары; снижение реальных доходов населения и покупательской способности; рост социальной напряженности; снижение экономической активности; снижение доходов бюджета	Умеренное сдерживание индексации объемов финансового обеспечения расходных обязательств
2	Изменение (принятие) федерального законодательства в части разграничения полномочий между уровнями власти и по налогам и сборам	внешний	Нарушение сбалансированности бюджета	Мониторинг изменений федерального законодательства; оценка последствий влияния изменений законодательства

3	Снижение спроса на товары, работы и услуги основных налогоплательщиков района	внутренний	Уменьшение объемов производства; ухудшение качества продукции; снижение производительности труда, отчислений налога на прибыль организаций	Мониторинг поступлений в бюджет по видам деятельности и по крупнейшим предприятиям; анализ достижения целевых индикаторов по доходам
4	Снижение рентабельности основных видов экономической деятельности, сокращение инвестиций в основной капитал	внутренний	Снижение финансовых результатов, отчислений налога на прибыль организаций	Увеличение объемов инвестиций в основной капитал; мониторинг поступлений в бюджет по видам деятельности и по крупнейшим предприятиям; анализ достижения целевых индикаторов по доходам
5	Сокращение численности населения трудоспособного возраста	внутренний	Сокращение платежей в бюджет и внебюджетные фонды; Рост социальной напряженности	Реализация мероприятий в области содействия занятости населения
6	Снижения занятости экономически активного населения	внутренний	Рост безработицы; Сокращение платежей в бюджет; Рост социальной напряженности	Реализация мероприятий в области содействия занятости населения

7	Невыполнение контрагентом (концессионером) своих обязательств в рамках инвестиционного проекта (концессионного соглашения)	внутренний	Срыв срока ввода объектов и риск неполучения услуг населением	Страхование ответственности и обеспечение исполнения обязательств концессионера
---	--	------------	---	---

Приложение 1
к Бюджетному прогнозу
муниципального образования
«Сюмсинский район»
на долгосрочный период

Прогноз основных характеристик бюджета муниципального образования «Муниципальный округ Сюмсинский район Удмуртской Республики» на долгосрочный период

Наименование показателя	2020 год	2021 год	2022 год	2023 год	2024 год	2025 год	2026 год
Доходы, тыс. руб.	573770	622401	740370,1	574564,8	538723,3	521892	542770
Налоговые и неналоговые доходы, тыс. руб.	86428	112984	136703	138388,0	146626,0	154037,0	160200
Безвозмездные поступления, тыс. руб.	487342	509417	603667,1	436178,8	392097,3	367855,0	382570
Расходы, тыс. руб.	515187	707587	737508,9	574564,8	538723,3	521892	542770
Дефицит, тыс. руб.	+58584	-85186	+2861,2	0	0	0	0