



Администрация
муниципального образования
«Муниципальный округ
Кизнерский район
Удмуртской Республики»

«Удмурт Элькуньсь
Кизнер ёрос
муниципал округ»
муниципал кылдытэтлэн
Администрацияез

РАСПОРЯЖЕНИЕ

14-ноябрь 2022 года

№ 480

п. Кизнер

О проекте Бюджетного прогноза муниципального образования «Муниципальный округ Кизнерский район Удмуртской Республики» на долгосрочный период

В соответствии с постановлением Администрации муниципального образования «Муниципальный округ Кизнерский район Удмуртской Республики» от 06 октября 2022 года № 856 «Об утверждении порядка разработки и утверждения бюджетного прогноза муниципального образования «Муниципальный округ Кизнерский район Удмуртской Республики» на долгосрочный период до 2028 года», одобрить прилагаемый проект Бюджетного прогноза муниципального образования «Муниципальный округ Кизнерский район Удмуртской Республики» на долгосрочный период и представить его в Кизнерский районный Совет депутатов одновременно с проектом решения о бюджете муниципального образования «Муниципальный округ Кизнерский район Удмуртской Республики» на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов».

Глава Кизнерского района

А.И. Плотников

Бюджетный прогноз муниципального образования «Муниципальный округ Кизнерский район Удмуртской Республики» на долгосрочный период до 2028 года

Бюджетный прогноз муниципального образования «Муниципальный округ Кизнерский район Удмуртской Республики » 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», Законом Удмуртской Республики от 18 декабря 2014 года № 81-РЗ «О стратегическом планировании в Удмуртской Республике и внесении изменений в отдельные законы Удмуртской Республики», постановлением Администрации муниципального образования «Муниципальный округ Кизнерский район Удмуртской Республики» от 06 октября 2022 года № 856 «Об утверждении порядка разработки и утверждения бюджетного прогноза муниципального образования «Муниципальный округ Кизнерский район Удмуртской Республики» на долгосрочный период».

Бюджетный прогноз разработан на 6 лет (с 2023 по 2028 годы) в условиях налогового и бюджетного законодательства, действующего на момент его составления, и с учетом стратегических целей, сформулированных в посланиях Президента Российской Федерации Федеральному Собранию Российской Федерации, в указах Президента Российской Федерации от 7 мая 2012 года, Стратегии социально-экономического развития муниципального образования «Кизнерский район» до 2025 года, постановлением Администрации Кизнерского района от 07.10.2022 г. №858 «Об основных направлениях бюджетной и налоговой политики муниципального образования «Муниципальный округ Кизнерский район Удмуртской Республики» на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов», положений муниципальных программ на основе Прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на период до 2036 года и Прогноза социально-экономического развития Удмуртской Республики на долгосрочный период до 2035 год.

В условиях сложной геополитической ситуации и продолжающейся санкционной политики западных стран по отношению к России, складывающейся конъюнктуры цен на сырьевых и валютных рынках актуальность долгосрочных ориентиров бюджетной политики приобретает особое значение, позволяя путем выработки и реализации соответствующих решений в сфере налоговой, бюджетной и долговой политики обеспечить сбалансированность бюджета и достижение стратегических целей социально-экономического развития Кизнерского района.

Основные подходы и методология разработки Бюджетного прогноза

В соответствии со статьей 11 Федерального закона от 28 июня 2014 года № 172-ФЗ «О стратегическом планировании в Российской Федерации» Бюджетный прогноз относится к документам стратегического планирования, разрабатываемым в рамках прогнозирования.

Долгосрочное бюджетное планирование является необходимым условием для проведения ответственной бюджетной, налоговой и долговой политики Кизнерского района в долгосрочном периоде и продолжением работы по повышению качества муниципального управления и внедрению программно-целевого метода управления муниципальными финансами.

Бюджетным прогнозом фиксируются основные черты бюджетной политики Кизнерского района на 2023 год, плановый период 2024-2025 годов и до 2028 года.

Наличие Бюджетного прогноза должно способствовать:

- росту привлекательности экономики Кизнерского района для потенциальных инвесторов;
- повышению эффективности расходов и сдерживанию роста расходов бюджета.

Цель Бюджетного прогноза – оценка основных тенденций развития бюджета, позволяющая путем выработки соответствующих решений в сфере налоговой, бюджетной и долговой политики обеспечить сбалансированность бюджета, обеспечение предсказуемости динамики доходов бюджета муниципального образования «Муниципальный округ Кизнерский район Удмуртской Республики» и увязка проводимой бюджетной политики с задачами по созданию долгосрочного роста экономики и повышению уровня жизни населения Кизнерского 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;

разработка прогнозов основных характеристик бюджета, определяющих состояние бюджета;

выработка решений по совершенствованию налоговой, бюджетной, долговой политики, включая повышение эффективности бюджетных расходов, способствующих достижению сбалансированности бюджета и решению ключевых задач социально-экономического развития Кизнерского района в долгосрочном периоде;

обеспечение прозрачности и предсказуемости параметров бюджета, макроэкономических и иных показателей, в том числе базовых принципов и условий реализации налоговой, бюджетной и долговой политики;

определение объемов долгосрочных финансовых обязательств, включая показатели финансового обеспечения муниципальных программ Кизнерского района, 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;

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 Кизнерского района.

Основные подходы к формированию бюджетной политики на долгосрочный период

Основные направления бюджетной политики Кизнерского района на долгосрочный период:

1) обеспечение сбалансированности и повышение устойчивости бюджета муниципального образования «Муниципальный округ Кизнерский район Удмуртской Республики», в том числе за счет мер бюджетной консолидации, в условиях восстановления экономической активности после преодоления негативных последствий для экономики, обусловленных распространением коронавирусной инфекции;

2) стратегическая приоритизация расходов, гарантированное исполнение социальных обязательств бюджета муниципального образования «Муниципальный округ Кизнерский район Удмуртской Республики»;

3) обеспечение достижения целей и показателей муниципальных проектов, разработанных в рамках реализации Указа Президента Российской Федерации от 7 мая 2018 года N 204 "О национальных целях и стратегических задачах развития Российской Федерации на период до 2024 года", а также Указа Президента Российской Федерации от 21 июля 2020 года N 474 "О национальных целях развития Российской Федерации на период до 2030 года";

4) недопущение необоснованного роста муниципального долга и неисполнения долговых

обязательств;

5) проведение мероприятий, направленных на снижение расходов по обслуживанию муниципального долга муниципального образования «Муниципальный округ Кизнерский район Удмуртской Республики»; соблюдение ограничений, установленных бюджетным законодательством в отношении объемов муниципального долга и расходов на его обслуживание;

6) формирование основных характеристик бюджета муниципального образования «Муниципальный округ Кизнерский район Удмуртской Республики» с учетом:

приоритетов, направлений и механизмов развития экономики и социальной сферы, определенных Стратегией социально-экономического развития муниципального образования «Муниципальный округ Кизнерский район Удмуртской Республики» на период до 2025 года;

ожидаемого исполнения бюджета за 2022 год и прогноза показателей социально-экономического развития муниципального образования «Муниципальный округ Кизнерский район Удмуртской Республики» 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 подпадают под действие региональных "дорожных карт" по заработной плате работников бюджетной сферы в отраслях образования, здравоохранения, культуры, социального обслуживания, 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 нормативными правовыми актами органов местного самоуправления, с учетом адресности, критериев нуждаемости и имущественной обеспеченности;

обеспечения требуемого уровня софинансирования мероприятий, реализуемых в рамках национальных проектов;

объема целевых межбюджетных трансфертов, предоставляемых из бюджета Удмуртской Республики;

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

расширения применения проектных принципов управления;

оптимизации деятельности органов местного самоуправления муниципального образования «Муниципальный округ Кизнерский район Удмуртской Республики» за счет системного применения ценностей, принципов и инструментов бережливого управления (проект "Бережливая республика");

цифровой трансформации ключевых отраслей экономики, социальной сферы и муниципального управления;

реализации планов мероприятий ("дорожных карт") по совершенствованию управления расходами Администрацией Кизнерского района;

совершенствования системы формирования и финансового обеспечения выполнения муниципальных заданий на оказание муниципальных услуг (работ) муниципальными учреждениями муниципального образования «Муниципальный округ Кизнерский район Удмуртской Республики»;

оперативного освоения средств бюджета Удмуртской Республики, в том числе поступивших в рамках реализации национальных проектов;

недопущения принятия новых расходных обязательств;

дальнейшего развития контрактной системы в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд муниципального образования «Муниципальный округ Кизнерский район Удмуртской Республики» посредством:

использования заказчиками регионального каталога товаров, работ, услуг Удмуртской Республики;

автоматизации процесса осуществления закупок у единственного поставщика (подрядчика,

исполнителя) на основании пунктов 4, 5 части 1 статьи 93 Федерального закона от 5 апреля 2013 года N 44-ФЗ "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд" (далее - Федеральный закон N 44-ФЗ) с использованием функционала подсистемы "Управление в сфере закупок товаров, работ, услуг для государственных нужд Удмуртской Республики" государственной информационной системы "Автоматизированная информационная система управления бюджетным процессом Удмуртской Республики" (далее - Региональная информационная система);

централизации закупок муниципальных образований в Удмуртской Республике в порядке, предусмотренном частью 4 статьи 26 Федерального закона N 44-ФЗ;

увеличения доли конкурентных процедур в общем объеме проводимых автономными и бюджетными учреждениями, унитарными предприятиями закупок за счет применения типового положения о закупке, принятого в порядке, предусмотренном частью 2.1 статьи 2 Федерального закона от 18 июля 2011 года N 223-ФЗ "О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц";

использования при осуществлении закупок в соответствии с Федеральным законом N 44-ФЗ, Федеральным законом от 18 июля 2011 года N 223-ФЗ "О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц" функционала Региональной информационной системы;

8) снижение рисков возникновения просроченной кредиторской задолженности;

9) реализация мероприятий Программы оздоровления муниципальных финансов муниципального образования «Муниципальный округ Кизнерский район Удмуртской Республики»;

10) обеспечение открытости бюджетного процесса в муниципальном образовании «Муниципальный округ Кизнерский район Удмуртской Республики» и вовлечения в него граждан;

11) формирование и продвижение положительного инвестиционного имиджа муниципального образования «Муниципальный округ Кизнерский район Удмуртской Республики», работа с инвесторами, содействие в организации финансирования инвестиционных и инфраструктурных проектов, повышение их социальной и бюджетной эффективности;

12) укрепление конкурентоспособности муниципального образования «Муниципальный округ Кизнерский район Удмуртской Республики», вовлечение в глобальную торговлю;

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

14) реализация проактивного подхода по выявлению и минимизации рисков финансовых нарушений. Мониторинг состояния процессов без фактического выхода на объект контроля;

15) создание вертикально-интегрированной системы бухгалтерского и кадрового учета;

16) автоматизация бюджетного процесса на основе развития государственной информационной системы "Автоматизированная информационная система управления бюджетным процессом Удмуртской Республики".

Основные направления налоговой политики муниципального образования «Муниципальный округ Кизнерский район Удмуртской Республики» на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов:

обеспечение устойчивого развития экономики и социальной стабильности в муниципальном образовании «Муниципальный округ Кизнерский район Удмуртской Республики»;

укрепление доходной базы бюджета муниципального образования «Муниципальный округ Кизнерский район Удмуртской Республики»;

повышение качества администрирования доходов бюджета муниципального образования «Муниципальный округ Кизнерский район Удмуртской Республики» на основе межведомственного взаимодействия с исполнительными органами государственной власти Удмуртской Республики, Управлением Федеральной налоговой службы по Удмуртской Республике;

расширение налоговой базы на основе повышения инвестиционной привлекательности

муниципального образования «Муниципальный округ Кизнерский район Удмуртской Республики», обеспечение роста объемов налоговых доходов бюджета муниципального образования «Муниципальный округ Кизнерский район Удмуртской Республики»;

повышение уровня собираемости налогов, снижение доли теневого сектора экономики; регламентация процедур контроля, учета и оценки эффективности налоговых льгот на основе концепции "налоговых расходов", развития механизма и методики оценки их эффективности; соблюдение единых подходов к оценке эффективности налоговых расходов и распределение планируемых к установлению (продлонгации) налоговых льгот и преференций (налоговых расходов) по соответствующим муниципальным программам муниципального образования «Муниципальный округ Кизнерский район Удмуртской Республики»;

продолжение реализации эффективной и сбалансированной налоговой политики, обеспечивающей сохранение стабильных налоговых условий, в том числе по специальным налоговым режимам, повышение эффективности применения стимулирующих налоговых мер с учетом результатов оценки их эффективности;

поддержка инвестиционной активности хозяйствующих субъектов, осуществляющих деятельность на территории муниципального образования «Муниципальный округ Кизнерский район Удмуртской Республики»;

создание благоприятного инвестиционного климата путем сохранения стабильных условий для деятельности инвесторов и развития механизмов привлечения инвестиций в муниципальное образование «Муниципальный округ Кизнерский район Удмуртской Республики» в целях реализации высокоэффективных инвестиционных проектов, расширения числа рабочих мест, создания новых организаций и производств;

эффективное использование и управление имущественными и земельными ресурсами;

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

Прогноз основных характеристик бюджета на долгосрочный период до 2028 года

Прогноз основных характеристик бюджета муниципального образования «Муниципальный округ Кизнерский район Удмуртской Республики» на долгосрочный период приведены в приложении 1 к настоящему Бюджетному прогнозу.

Прогноз основных характеристик бюджета муниципального образования «Муниципальный округ Кизнерский район Удмуртской Республики» и показатели финансового обеспечения муниципальных программ муниципального образования «Муниципальный округ Кизнерский район Удмуртской Республики» на долгосрочный период соответствуют проекту решения Совета депутатов муниципального образования «Муниципальный округ Кизнерский район Удмуртской Республики» «О бюджете муниципального образования «Муниципальный округ Кизнерский район Удмуртской Республики» на 2023 год и плановый период 2024-2025 годов».

Прогноз поступлений по налоговым и неналоговым доходам на долгосрочный период до 2028 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 Кизнерского 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 2028 года осуществлено в соответствии с расходными обязательствами, отнесенными законодательством к полномочиям органов местного самоуправления и предполагает относительную стабильность структуры расходов в долгосрочный период.

Приоритетные расходы бюджета планируется сосредоточить на социальной сфере,

включая расходы по направлениям: развитие образования, культуры, спорта, обеспечение социальной поддержки населения.

Исполнение публичных обязательств, социально-значимых расходов и расходов на обслуживание муниципального долга планируется обеспечить 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.

Подходы к прогнозированию финансового обеспечения муниципальных программ на период их действия

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

- использование программного продукта как инструмента для управления социально-экономическим развитием района;

- ориентация показателей муниципальных программ на достижение долгосрочных целей социально-экономического развития Кизнерского района;

- взаимосвязь показателей муниципальных программ с показателями социально-экономического развития, утвержденными документами стратегического планирования, в том числе на долгосрочный период.

Показатели финансового обеспечения муниципальных программ на долгосрочный период приведены в приложении 2 к настоящему Бюджетному прогнозу.

Риски и угрозы несбалансированности бюджета

Бюджетная система крайне восприимчива к изменениям экономической ситуации. При формировании бюджетного прогноза необходимо в полной мере учитывать прогнозируемые риски развития экономики и предусматривать меры по минимизации их неблагоприятного влияния на финансовые показатели района.

В условиях экономической нестабильности наиболее негативными последствиями и рисками невыполнения показателей социально-экономического развития в долгосрочной перспективе 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 законодательства;

- сохранение высоких инфляционных ожиданий;

- дисбаланс между уровнем доходов и уровнем расходов бюджета;

- сокращение межбюджетных трансфертов из вышестоящих бюджетов;

Минимизация рисков возможна посредством:

- приведения расходных обязательств бюджета в соответствие со складывающимися бюджетными возможностями;

- максимальное наполнение доходной части местного бюджета для осуществления социально-значимых расходов;

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

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

- 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;

сохранение объема муниципального долга на экономически безопасном уровне, позволяющем обеспечивать привлечение заемных средств на условиях реальной возможности обслуживания и погашения долговых обязательств;

активное участие в привлечении средств из вышестоящих бюджетов, в том числе в рамках муниципальных программ;

регулярность анализа и оценки рисков и использование полученных результатов в бюджетном планировании.

В долгосрочном периоде необходимо продолжать работу по повышению качества управления муниципальными финансами и эффективному использованию бюджетных средств.

Приложение 1
к Бюджетному прогнозу
муниципального образования «Муниципальный округ
Кизнерский район Удмуртской Республики»
на долгосрочный период до 2028 года

Прогноз основных характеристик бюджета на долгосрочный период

Бюджет муниципального образования «Муниципальный округ
Кизнерский район Удмуртской Республики»

Наименование характеристики	тыс. руб.					
	2023 год	2024 год	2025 год	2026 год	2027 год	2028 год
Общий объем доходов бюджета, в том числе	741 680	762 912	777 722	777 722	777 722	777 722
Налоговые и неналоговые доходы	249 602	217 988	230 119	230 119	230 119	230 119
Безвозмездные поступления	492 078	503 928	510 005	510 005	510 005	510 005
Общий объем расходов бюджета	741 680	762 912	777 722	777 722	777 722	777 722
Дефицит (-), профицит (+)	0	0	0	0	0	0

Приложение 2
к Бюджетному прогнозу
муниципального образования «Муниципальный округ
Кизнерский район Удмуртской Республики»
на долгосрочный период до 2028 года

**Показатели финансового обеспечения муниципальных программ
муниципального образования «Муниципальный округ
Кизнерский район Удмуртской Республики»**

Наименование муниципальной программы	тыс. руб.					
	2023 год	2024 год	2025 год	2026 год	2027 год	2028 год
ВСЕГО:	741 680	762 912	777 722	-	-	-
Развитие образования и воспитание	533 802	541 327	541 328	-	-	-
Охрана здоровья и формирование здорового образа жизни населения	4 318	4 318	4 318	-	-	-
Развитие культуры	45 920	52 008	52 036	-	-	-
Стимулирование улучшения жилищных условий	409	409	409	-	-	-
Создание условий для устойчивого экономического развития	2 560	2 560	2 560	-	-	-
Безопасность	3 347	3 347	3 347	-	-	-
Содержание и развитие муниципального хозяйства	51 056	54 717	61 620	-	-	-
Муниципальное управление	75 905	77 831	76 270	-	-	-
Управление муниципальными финансами	12 583	14 764	24 146	-	-	-
Управление муниципальным имуществом и земельными ресурсами	380	200	200	-	-	-
Комплексные меры противодействия немедицинскому потреблению наркотических средств и их незаконному обороту	10	10	10	-	-	-
Реализация молодежной политики	1 089	1 089	1 089	-	-	-
Социальная поддержка населения	6 287	6 282	6 275	-	-	-
Непрограммное направление деятельности	4 014	4 050	4 114	-	-	-