

БЮДЖЕТНЫЙ ПРОГНОЗ Советско-Гаванского муниципального района на долгосрочный период до 2028года

Общие положения

Бюджетный прогноз Советско-Гаванского муниципального района на долгосрочный период до 2028 года (далее - Бюджетный прогноз) разработан в соответствии с требованиями статьи 170.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации и на основании постановления Администрации муниципального района (далее - район) от 24 декабря 2015 г. № 1234 «Об утверждении Порядка разработки и утверждения бюджетного прогноза Советско-Гаванского муниципального района на долгосрочный период».

Бюджетный прогноз разработан на основе проекта прогноза социально-экономического развития района на долгосрочный период на шесть лет с учетом стратегических целей, сформулированных в посланиях Президента Российской Федерации Федеральному Собранию Российской Федерации, в указах Президента Российской Федерации от 7 мая 2012 года.

1. Основные итоги исполнения консолидированного бюджета Советско-Гаванского муниципального района (основные показатели районного бюджета и консолидированного бюджета Советско-Гаванского муниципального района) за отчетный финансовый год

Консолидированный бюджет района за 2021 год по доходам исполнен в сумме 2082297,74тыс. рублей, в том числе налоговые и неналоговые доходы – 828092,36тыс. рублей, безвозмездные поступления – 1254205,39тыс. рублей, из них межбюджетные трансферты из краевого бюджета – 1253359,05тыс. рублей. По расходам бюджет исполнен в сумме 2109391,51 тыс. рублей, дефицит составил 27093,77тыс. рублей.

Районный бюджет за 2021 год по доходам исполнен в сумме 1690912,89тыс. рублей, в том числе налоговые и неналоговые доходы – 610982,22тыс. рублей, безвозмездные поступления – 1079930,67тыс. рублей, из них межбюджетные трансферты из бюджетов других уровней – 1079933,15тыс. рублей. По расходам бюджет исполнен в сумме 1697347,47тыс. рублей, дефицит составил 6434,58тыс. рублей.

Муниципальный долг района по состоянию на 01 января 2022г. составил 354421,36 тыс. рублей.

2. Текущее состояние консолидированного бюджета Советско-Гаванского муниципального района (основные показатели районного бюджета и консолидированного бюджета Советско-Гаванского муниципального района) за текущий финансовый год

По предварительным итогам консолидированный бюджет района в 2022 году по доходам будет исполнен 2249615,51 тыс. рублей, в том числе налоговые и неналоговые доходы – 852146,84 тыс. рублей, безвозмездные поступления – 1397468,67 тыс. рублей, из них межбюджетные трансферты из краевого бюджета – 1397468,67 тыс. рублей. По расходам исполнение составит 2305432,51 тыс. рублей, дефицит – 55817,0 тыс. рублей.

По предварительным итогам районный бюджет в 2022 году по доходам будет исполнен на 1646727,31 тыс. рублей, в том числе налоговые и неналоговые доходы – 626022,8 тыс. рублей, безвозмездные поступления – 1020704,51 тыс. рублей, из них межбюджетные трансферты из других уровней бюджетов – 1020704,51 тыс. рублей. По расходам исполнение составит 1673839,53 тыс. рублей, дефицит 27112,22 тыс. рублей.

По оценке, муниципальный долг по состоянию на 01 января 2023 года составит 339151,76 тыс. рублей.

3. Подходы к разработке бюджетного прогноза

Основными принципами долгосрочной бюджетной политики являются надежность, достоверность и консервативность оценок и прогнозов.

В целях обеспечения стабильного исполнения бюджета в 2023-2028 годах формирование бюджета на среднесрочный период предлагается осуществлять на основе умеренного варианта прогноза социально-экономического развития района, в том числе на 2023 год темпы роста валового регионального продукта в сопоставимых ценах - 102,7 %, фонда оплаты труда – 102,4 %, налогооблагаемой прибыли - 103,5 % и среднегодовой стоимости основных фондов организаций - 101,4 %, индекса потребительских цен - 109,0 %.

Общие подходы к оценке доходов:

1. Налоговые и неналоговые доходы спрогнозированы в соответствии с положениями Бюджетного кодекса Российской Федерации, на основе показателей проекта долгосрочного прогноза социально-экономического развития района.

По отдельным источникам доходов в расчетах использованы дополнительные показатели и экспертные оценки, прогнозируемые отраслевыми управлениями, комитетами, отделами Администрации муниципального района, а также данные налоговой и бюджетной отчетности;

2. В расчетах налоговых поступлений учтены следующие изменения налогового законодательства:

а) по акцизам на нефтепродукты увеличены ставки на:

- автомобильный бензин 5 класса, дизельное топливо и моторные масла в 2023 - 2025 годах - на 4,0 %;
- прямогонный бензин в 2023 году - на 4,9 %, в 2024 году - на 4,7 %, в 2025 году ставка не индексируется.

б) в 2023 году норматив зачисления доходов от уплаты акцизов на нефтепродукты в консолидированный бюджет района составит 0,2011%, что 0,003 процентных пункта ниже 2022 года. При этом произойдет изменение по всем

муниципальным образования района: норматив зачисления в районный бюджет составит 0,006% против действовавшего в 2022 году 0,0061%; по г. п. «Город Советская Гавань» норматив зачисления составит 0,1048% против действовавшего в 2022 году 0,1063%; по г. п. «Рабочий поселок Майский» норматив зачисления составит 0,0368% против действовавшего в 2022 году 0,0374%; по г. п. «Рабочий поселок Лососина» норматив зачисления составит 0,0207% против действовавшего в 2022 году 0,021%; по Гаткинскому сельскому поселению норматив зачисления составит 0,0052% против действовавшего в 2022 году 0,0053%

в) введение с 1 января 2023 г. для всех юридических и физических лиц исполнения обязанности по уплате налогов через единый налоговый счет.

3. Доходы бюджета спрогнозированы с учетом проекта закона края о краевом бюджете на 2023 год и на плановый период 2024-2025 годов.

В бюджеты поселений нормативы распределения налогов оставлены на прежнем уровне.

Прогноз на 2023-2025 годы по безвозмездным поступлениям разработан на основании данных главных администраторов доходов. Безвозмездные поступления на 2026-2028 годы определены на уровне 2025 года.

Формирование объема и структуры расходов районного бюджета на среднесрочный период (2023 - 2025 годы) произведено в соответствии с методикой планирования бюджетных ассигнований районного бюджета на очередной финансовый год и плановый период, утвержденной приказом Финансового управления Администрации муниципального района от 29 сентября 2021 года № 29.

За основу расчета расходов районного бюджета на 2023-2025 годы приняты прогнозные показатели по доходам.

При прогнозировании расходов консолидированного бюджета района на 2023-2028 годы объем расходов бюджетов поселений определен с учетом требований Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Дефицит (профицит) определяется как разница между доходами и расходами.

4. Прогноз основных характеристик и иных показателей районного бюджета и консолидированного бюджета Советско-Гаванского муниципального района на долгосрочный период

В прогнозируемом периоде планируется рост доходов консолидированного бюджета с 1928516,36 тыс. рублей в 2023 году до 2023229,16 тыс. рублей в 2028 году (на 4,9%), в том числе налоговые и неналоговые доходы с 969643,6 тыс. рублей до 1199544 тыс. рублей (на 23,7%).

Доходы районного бюджета вырастут с 1702004,03 тыс. рублей в 2023 году до 1767880,03 тыс. рублей в 2028 году (на 3,9%), в том числе налоговые и неналоговые доходы увеличатся с 742156,1 тыс. рублей до 943219,4 тыс. рублей (на 27,1%).

Расходы консолидированного бюджета возрастут с 1960396,16 тыс. рублей в 2023 году до 2058914,06 тыс. рублей в 2028 году (на 5,0%), расходы районного бюджета возрастут с 1711135,13 тыс. рублей до 1777932,53 тыс. рублей (на 3,9%).

По состоянию на 01 января 2029 года муниципальный долг составит 252724,96 тыс. рублей.

Прогноз основных показателей консолидированного и районного бюджетов отражен в приложении № 1 и приложении № 2.

5. Муниципальный долг Советско-Гаванского муниципального района

Муниципальный долг на 01.01.2023 ожидается в сумме 339151,76 тыс. рублей. В 2023-2028 годах планируется снижение задолженности на сумму 86426,8 тыс. рублей.

6. Основные подходы (цели и задачи) к формированию и реализации бюджетной политики Советско-Гаванского муниципального района в долгосрочном периоде

При бюджетном прогнозировании необходимо применение консервативных оценок, соблюдение жёстких ограничений по размеру дефицита, муниципальному долгу.

Целью долгосрочной бюджетной политики района является обеспечение устойчивости и сбалансированности бюджетной системы района и безусловное исполнение принятых обязательств наиболее эффективным способом.

Данная цель будет достигаться через решение следующих задач:

- увеличение доходов бюджетной системы района;
- повышение эффективности бюджетных расходов;
- проведение ответственной долговой политики;
- повышение эффективности финансовых взаимоотношений с местными бюджетами;
- развитие системы внутреннего муниципального финансового контроля и внутреннего финансового аудита главных администраторов бюджетных средств;
- повышение открытости и доступности бюджетных данных;
- включение процессов управления бюджетными данными в информационную систему «Электронный бюджет».

6.1. Увеличение доходов бюджетной системы района.

В сфере управления доходами бюджета, действия органов местного самоуправления в значительной степени зависят от политики федерального и регионального уровня. В связи с этим, решение данной задачи будет достигаться в первую очередь за счет улучшения качества налогового администрирования, сокращения теневой экономики, поддержки предпринимательской и инвестиционной активности, обеспечивающей налоговую конкурентоспособность района.

Основными направлениями работы района в сфере доходов в долгосрочном периоде будут:

- расширение налоговой базы бюджета за счет налогового стимулирования роста инвестиций и обеспечения инвестиционной привлекательности района;
- сокращение недоимки по налоговым платежам;
- увеличение доходного потенциала бюджета района на основе поддержки и развития малого предпринимательства;
- содействие совершенствованию налогового администрирования на основе взаимодействия Администраций муниципальных образований района и налоговых органов, службы судебных приставов, других надзорных и правоохранительных органов;
- совершенствование законодательства по местным налогам, приведение его в соответствие с нормами федерального законодательства, и оптимизация перечня налоговых льгот с учетом их социальной, экономической и бюджетной эффективности.
- повышение доходов от эффективного использования муниципального имущества.

Налоговая система, а также доходы от управления имуществом должны обеспечить достижение основной цели по формированию бюджетных доходов, необходимых для исполнения расходных обязательств района, а также поддерживать благоприятные условия для экономического роста и притока инвестиций.

6.2. Повышение эффективности бюджетных расходов.

Объективный прогноз социально-экономического развития позволит формировать долгосрочный бюджетный прогноз в целях определения долгосрочных ориентиров государственной экономической политики и разработки мер профилактики бюджетных рисков.

Будет продолжена работа по совершенствованию системы муниципальных программ и внедрению принципов проектного управления за счет:

- ориентации муниципальных программ на национальные цели развития, способствующие повышению доступности и улучшению качества образования, созданию современной комфортной инфраструктуры, усилению конкурентоспособности экономики и, как результат – повышению качества жизни граждан;
- соблюдения приоритизации целевых межбюджетных трансфертов с учетом задач Указа № 204;
- консолидации расходов, направленных на реализацию государственной политики в конкретных сферах, в соответствующих муниципальных программах;
- обеспечения контроля за реализацией проектов в рамках единой системы планирования и мониторинга реализации национальных, федеральных и региональных проектов.

Планируется реализация 24 муниципальных программ и сохранение программных расходов районного бюджета на уровне не менее 80%. Проектный подход при реализации муниципальных программ позволит повысить концентрацию административных и финансовых ресурсов на достижении конкретных результатов.

Учитывая, что достижение целей национальных и федеральных проектов требует значительного объема бюджетных средств, при формировании расходов бюджета на 2023 – 2028 годы Администрацией района организована работа по нахождению финансовых резервов, в т. ч.:

- пересмотрены расходные обязательства (мероприятия), как в программных, так и непрограммных расходах, с целью направления существующих ресурсов на цели национальных проектов, переноса осуществления отдельных мероприятий на более поздний срок либо их исключения, с учетом приоритетности;

- учтен норматив формирования расходов на содержание органов местного самоуправления, утвержденный Правительством Хабаровского края

- установлен контроль темпов роста расходов на оплату труда работников, определенных указами Президента Российской Федерации 2012 года, а также доли расходов на оплату труда административно-управленческого и вспомогательного персонала муниципальных учреждений в фонде начисленной заработной платы, в целях неперевышения оптимальных значений;

- установлен контроль за недопущением исполнения расходных обязательств, не связанных с решением вопросов, отнесенных Конституцией Российской Федерации и федеральными законами к полномочиям органов местного самоуправления;

В целях снижения нагрузки на районный бюджет и повышения эффективности расходов в социально-культурной сфере планируется продолжить работу по вопросам:

- о ликвидации и реорганизации неэффективных муниципальных учреждений;

- о передаче неиспользуемых объектов муниципальной собственности в собственность иных органов власти;

- о включении неиспользуемых объектов недвижимости в Прогнозный план приватизации;

- о сдаче в аренду муниципальными учреждениями площадей, не вовлеченных в осуществление уставной деятельности;

- о расширении перечня оказываемых платных услуг.

Экономический эффект от оптимизации бюджетных расходов, полученный в отраслях социально-культурной сферы, будет направляться на финансовое обеспечение приоритетных текущих расходов в указанных отраслях.

Работу по повышению эффективности бюджетных расходов планируется продолжить, уделяя особое внимание следующим направлениям:

- увеличение бюджетных ассигнований на реализацию Послания Президента Российской Федерации Федеральному Собранию Российской Федерации от 15 января 2020 г. и от 21 апреля 2021 г.;

- сохранение высокой доли социально-ориентированных расходов;
- привлечение на рынок бюджетных (общественно полезных) услуг социально-ориентированных некоммерческих организаций.

- привлечение частных инвестиций для реализации инвестиционных проектов.

При планировании и исполнении (финансировании) бюджетных расходов считать первоочередными и приоритетными:

- своевременную выплату заработной платы работникам бюджетной сферы и начислений на оплату труда;

- социальные выплаты;

- мероприятия, направленные на реализацию национальных и региональных проектов.

План работы по росту доходного потенциала, оптимизации расходов и совершенствованию долговой политики Советско-Гаванского муниципального района утвержден постановлением от 28.12.2018 №967. План мероприятий по росту доходного потенциала, оптимизации расходов и совершенствованию долговой политики продлевается до 2025 года.

Основные направления долговой политики в области управления муниципальным долгом:

- обеспечение жесткого контроля за своевременным исполнением долговых обязательств района,

- поддержание объема и структуры муниципального долга в пределах ограничений, установленных бюджетным законодательством,

- недопущение принятия новых долговых обязательств.

Муниципальный долг на 01.01.2023 составит 339151,76 тыс. рублей. Планируется снижение муниципального долга на 01.01.2029 до 252724,96 тыс. рублей.

Общий объем финансовой помощи поселениям района на 2023 год, составит 14,8 млн. рублей. В новом бюджетном цикле продолжится работа по применению механизма предоставления межбюджетных трансфертов под фактическую потребность поселений района.

Администрацией ведется регулярный мониторинг сбалансированности местных бюджетов, а также проводится работа по сокращению нагрузки на бюджеты поселений, связанной с исполнением долговых обязательств.

С целью не увеличения долговых обязательств поселений из районного бюджета предоставляется дополнительная финансовая помощь.

Планируется проведение реструктуризации кредитов местным бюджетам с переносом срока погашения задолженности на следующий год.

Проведение реструктуризации позволит органам местного самоуправления перераспределить высвободившиеся средства на первоочередные и социально значимые расходы.

Также будет продолжен мониторинг эффективности управления муниципальными финансами и бюджетных реформ, обеспечивающих эффективное и качественное предоставление бюджетных услуг и повышение эффективности бюджетных расходов.

Необходимым условием для оказания дополнительной финансовой помощи местным бюджетам будет реализация органами местного самоуправления плана мероприятий по росту доходов, оптимизации расходов и совершенствованию долговой политики. В этом случае дефицит местных бюджетов может быть существенно уменьшен относительно прогнозируемых значений. В целях минимизации имеющихся рисков сбалансированности органы местного самоуправления должны обеспечить направление дополнительных доходов на замещение муниципальных заимствований, погашение муниципального долга, уменьшение дефицита.

В целях сокращения разрыва в уровне бюджетной обеспеченности муниципальных образований района, поддержки устойчивого и стабильного исполнения их расходных обязательств, стимулирования органов местного самоуправления к развитию доходного потенциала будет продолжена работа по предоставлению средств на выравнивание обеспеченности муниципальных образований.

Повышение эффективности межбюджетных трансфертов также будет осуществляться за счет:

- увеличения количества целевых межбюджетных трансфертов, предоставляемых из районного бюджета в местные бюджеты;
- заключения соглашений о предоставлении иных межбюджетных трансфертов из районного бюджета, имеющих целевое назначение.

Органом внутреннего муниципального финансового контроля будет продолжена работа по:

- осуществлению внутреннего муниципального финансового контроля, в том числе контроля в сфере закупок, в соответствии с принципами риск-ориентированного планирования контрольной деятельности;
- совершенствованию нормативного правового регулирования внутреннего муниципального финансового контроля в Советско-Гаванском муниципальном районе;
- обеспечению непрерывного процесса систематизации, анализа, обработки и мониторинга результатов контрольных мероприятий, проводимых в рамках внутреннего муниципального финансового контроля, а также мониторинга своевременного устранения нарушений, выявленных в ходе проведенных контрольных мероприятий, и принятие объектами контроля мер, направленных на их недопущение.

Реализация вышеуказанных мер позволит повысить эффективность внутреннего муниципального финансового контроля, обеспечить надлежащий контроль за использованием бюджетных средств.

В целях обеспечения прозрачности и открытости муниципальных финансов, повышения доступности и понятности информации о бюджете будет

продолжена работа по проведению публичных слушаний по проектам районного бюджета и по отчетам их исполнения; публикации электронных брошюр «Бюджет для граждан» и «Отчет для граждан».

В целях повышения уровня информирования граждан о бюджетном процессе в районе, будет продолжена работа по совершенствованию информационного наполнения сайта Администрации муниципального района, в том числе путем оптимизации структуры и рубрик сайта.

Также будет продолжена работа по наполняемости сайта по финансовой грамотности, где будет аккумулироваться и размещаться вся информация обо всех проводимых в районе мероприятиях по повышению финансовой грамотности и в том числе по бюджетной грамотности для граждан.

Будет продолжена работа по представлению информации о районном бюджете и бюджетном процессе на Единый портал бюджетной системы Российской Федерации и поддержанию ее в актуальной редакции, в соответствии с приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2016 г. № 243н.

Финансовым управлением будет продолжена работа по рассмотрению и размещению информации о бюджетах поселений, направляемой поселениями для размещения на едином портале бюджетной системы Российской Федерации.

7. Подходы к прогнозированию и показатели финансового обеспечения муниципальных программ Советско-Гаванского муниципального района на период их действия

Показатели финансового обеспечения муниципальных программ определены на основании подходов, положенных в основу для подготовки проекта районного бюджета, в порядке, установленном Администрацией муниципального района:

Показатели финансового обеспечения муниципальных программ на 2023-2028 годы определены в соответствии с проектом решения о районном бюджете на 2023 год и на плановый период 2024-2025 годов.

Показатели финансового обеспечения муниципальных программ на 2023 год определены исходя из объемов финансирования, установленных нормативными правовыми актами района об утверждении муниципальных программ.

Показатели финансового обеспечения муниципальных программ на 2023-2028 годы определены в соответствии с нормативными правовыми актами района об утверждении муниципальных программ.

Показатели финансового обеспечения муниципальных программ районного бюджета на 2023-2028 годы представлены в приложении № 3.

Установленные Бюджетным прогнозом объемы расходов не определяют конечные значения по объемам и структуре расходов в разрезе муниципальных программ. Это индикативная оценка объема расходов, которая в случае подтверждения долгосрочного экономического и бюджетного прогноза может

быть включена в состав ассигнований районного бюджета по соответствующей муниципальной программе на соответствующий период.

И. о. начальника финансового управления

С. И. Коваль

ПРОЕКТ
 ПРИЛОЖЕНИЕ № 1
 к Бюджетному прогнозу Советско-
 Гаванского муниципального района на
 долгосрочный период до 2028 года

Прогноз
 основных характеристик консолидированного бюджета
 Советско-Гаванского муниципального района

							Тыс. рублей
№ п/п	Наименование показателя	2023 год	2024 год	2025 год	2026 год	2027 год	2028год
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Доходы бюджета района - всего	1971694,52	1923149,5	1935909,48	1962799,16	1992567,16	2023229,16
	в том числе:						
1.1.	Налоговые и неналоговые доходы	969643,7	1034149,6	1111508,8	1139114,0	1168882,0	1199544,0
1.2.	Безвозмездные поступления-всего	1002050,82	888999,9	824400,68	823685,16	823685,16	823685,16
	в том числе:						
1.2.1.	Межбюджетные трансферты из краевого бюджета	1001910,82	888949,9	824350,68	823685,16	823685,16	823685,16
2.	Расходы бюджета района-всего	1960396,16	1954411,43	1967978,78	1997055,56	2027527,26	2058914,06
	в том числе:						
2.1.	-за счет средств бюджета района, не имеющих целевого назначения	1238765,32	1291329,65	1304251,96	1299737,86	1329505,86	1360167,86

2.2.	- за счет средств безвозмездных поступлений, имеющих целевое назначение	721630,84	663081,78	663726,82	697317,7	698021,4	698746,2
3.	Дефицит (профицит) бюджета района	-34187,81	-31261,93	-32069,3	-34256,4	-34960,1	-35684,9
4.	Объем муниципального долга на конец года	326477,56	311207,96	295938,36	280668,76	265399,16	252725,0

Начальник финансового управления

Л.В.Третьякова

ПРОЕКТ
 ПРИЛОЖЕНИЕ № 2
 к Бюджетному прогнозу Советско-
 Гаванского муниципального района на
 долгосрочный период до 2028 года

**Прогноз
 основных характеристик районного бюджета
 Советско-Гаванского муниципального района**

тыс.рублей

№ п/п	Наименование показателя	2023 год	2024 год	2025 год	2026 год	2027 год	2028 год
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Доходы районного бюджета - всего	1702430,59	1689481,97	1695941,25	1718194,23	1742669,9	1767880,03
	в том числе:						
1.1.	Налоговые и неналоговые доходы	742156,1	799474,0	870522,5	893533,6	918009,3	943219,4
1.2.	Безвозмездные поступления-всего	960274,49	890007,97	825418,75	824660,63	824660,63	824660,63
	в том числе:						
1.2.1.	Межбюджетные трансферты из крае- вого бюджета	953813,79	883547,27	818948,05	818282,53	818282,53	818282,53
2.	Расходы районного бюджета - всего	1711561,69	1698758,37	1705507,85	1727892,63	1752542,8	1777932,53
	в том числе:						
2.1.	-за счет средств бюджета района, не имеющих целевого назначения	1031567,67	1034618,52	1031146,36	1054157,46	1078633,2	1103843,26
2.2.	- за счет средств безвозмездных по- ступлений, имеющих целевое назна- чение	679994,00	664139,85	664794,89	673735,17	673909,67	674089,27

3.	Дефицит (профицит) бюджета	-9131,1	-9276,4	-9566,6	-9698,4	-9872,9	-10052,5
4.	Объем муниципального долга на конец отчетного года	326477,56	311207,96	295938,36	280668,76	265399,16	252725,0

Начальник финансового управления

Л.В.Третьякова