

**РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ
ИРКУТСКАЯ ОБЛАСТЬ
УСТЬ-ИЛИМСКИЙ РАЙОН**

**АДМИНИСТРАЦИЯ БАДАРМИНСКОГО
МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ**

П О С Т А Н О В Л Е Н И Е

От 25.02.2021 года

п.Бадарминск

№ 12

Об утверждении бюджетного
прогноза Бадарминского
муниципального образования
на долгосрочный период до 2026 года

В соответствии со ст. 170.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, Федеральным законом от 28.06.2014 года № 172-ФЗ «О стратегическом планировании в Российской Федерации», ПРОЕКТА постановления администрации Бадарминского муниципального образования от 25.02.2021 №11 «Об утверждении Порядка разработки и утверждения, периода действия, а также требований к составу и содержанию бюджетного прогноза Бадарминского муниципального образования на долгосрочный период», положением о бюджетном процессе в Бадарминском муниципальном образовании, утвержденным решением Думы Бадарминского муниципального образования третьего созыва от 31.05.2016 № 31/3, руководствуясь статьями 32, 46 Устава Бадарминского муниципального образования, администрация Бадарминского муниципального образования

ПОСТАНОВЛЯЕТ:

1. Утвердить бюджетный прогноз Бадарминского муниципального образования на долгосрочный период до 2026 года (прилагается).
2. Настоящее постановление опубликовать в газете «Вестник Бадарминского муниципального образования» и разместить на официальном сайте Администрации муниципального образования «Усть-Илимский район» в информационно-коммуникационной сети «Интернет».
3. Настоящее постановление вступает в силу со дня его подписания.

Глава администрации Бадарминского
муниципального образования

В.П.Ступин

Бюджетный прогноз Бадарминского муниципального образования на долгосрочный период до 2026 года

Введение

Бюджетный прогноз Бадарминского муниципального образования на период до 2026 года (далее - Бюджетный прогноз) разработан в соответствии со статьей 170.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации и ПРОЕКТА постановлением администрации Бадарминского муниципального образования от 25.02.2021г. № 11

«Об утверждении Порядка разработки и утверждения, периода действия, а также требований к составу и содержанию бюджетного прогноза Бадарминского муниципального образования на долгосрочный период».

Долгосрочное бюджетное прогнозирование является одним из основных механизмов повышения качества управления финансами и совершенствования программно-целевого метода формирования бюджета.

Бюджетный прогноз Бадарминского муниципального образования на долгосрочный период разработан на шесть лет до 2026 года (далее - Бюджетный прогноз) на основе прогноза социально-экономического развития Бадарминского муниципального образования в условиях налогового и бюджетного законодательства, действующего на момент его составления.

1. Цели и задачи долгосрочной бюджетной политики

Текущие характеристики бюджета Бадарминского муниципального образования и социально-экономического развития

Бюджет Бадарминского муниципального образования (далее – бюджет поселения, местный бюджет, бюджет) является дотационным, доля налоговых и неналоговых доходов бюджета в общем объеме доходов (в среднем за последние три года) составляет 22 %. Из бюджета Иркутской области и бюджета Усть-Илимского районного муниципального образования бюджету поселения ежегодно предоставляется финансовая помощь в виде дотаций, субсидий на исполнение собственных полномочий органов местного самоуправления и иных межбюджетных трансфертов на обеспечение сбалансированности местного бюджета. Доля средств финансовой помощи из областного и районного бюджетов в общем объеме доходов бюджета поселения (в среднем за последние три года) составляет 78 %.

Основные показатели исполнения бюджета поселения за 2017-2019 годы

(тыс. рублей)

Показатель	Исполнено		Темп роста, %	Исполнено	
	2017 год	2018 год		2019 год	Темп роста, %
Доходы	11 427	13 722	20,1	13 196	-3,8
Расходы	11 072	12 305	11,1	12 885	4,7
Дефицит	355	1417		311	
Муниципальный долг	0	0		0	0

Бюджет поселения по доходам за 2018 год исполнен в сумме 13 722 тыс. рублей. В сравнении с уровнем 2017 года общий объем доходов увеличился на 20,1% или на 2 295 тыс. рублей.

По итогам исполнения за 2019 год доля налоговых и неналоговых поступлений в общем объеме доходов местного бюджета составила 23,6 % за счет:

- налога на доходы физических лиц – 1 544 тыс. рублей (49,7 % от общего объема налоговых и неналоговых поступлений);
- доходов от уплаты акцизов 1 024 тыс. рублей (32,9 %);
- налога на имущество физических лиц 120,2 тыс. рублей (3,9 %);
- земельного налога 412,9 тыс. рублей (13,3%);
- государственная пошлина 4,1 тыс. рублей (0,1 %)
- прочие поступления от использования имущества 3,5 тыс. рублей (0,1 %).

Доля безвозмездных поступлений от других бюджетов в общем объеме доходов составила 76,4 %, из них:

- межбюджетные трансферты, не имеющие целевого назначения (дотации, иные межбюджетные трансферты) 9 152,9 тыс. рублей (90,7 % от общего объема безвозмездных поступлений);
- межбюджетные трансферты целевого назначения (субсидии, субвенции) 933,4 тыс. рублей (9,3 % от общего объема безвозмездных поступлений).

За 2019 год объем поступлений в местный бюджет, в сравнении с аналогичным периодом 2018 года, уменьшился на 526 тыс. рублей (на 3,8 %).

По расходам бюджет поселения за 2018 год исполнен в сумме 12 305 тыс. рублей. В сравнении с 2017 годом расходы бюджета за 2018 году увеличились на 11,1 %, или на 1 233 тыс. рублей.

Расходы за 2019 год составили 12 885 тыс. рублей, что выше уровня 2018 года на 4,7 % (на 580 тыс. рублей).

В период 2017-2019 годы структура расходов бюджета изменилась незначительно.

Бюджет сохраняет социальную направленность, при этом на долю бюджетных расходов на социальную сферу (культура) приходится около 31,8 % от всех расходов бюджета.

Объем просроченной кредиторской задолженности муниципального образования на 01.01.2020 года составил 0 тыс. рублей.

Основным инструментом для покрытия дефицита и обеспечения сбалансированности бюджета поселения является привлечение бюджетного кредита. Бюджетные кредиты в бюджет поселения не привлекались. По состоянию на 01.01.2021 год муниципальный долг отсутствует.

В настоящее время остается зависимость бюджета поселения от финансовой помощи, поступающей из бюджета Иркутской области и бюджета муниципального района.

Собственные доходы бюджета поселения (налоговых и неналоговых доходов) не являются бюджетобразующими, при этом возможность влиять на уровень увеличения поступлений у органов местного самоуправления крайне ограничена.

Основной целью бюджетной политики Бадарминского муниципального образования является обеспечение сбалансированности и устойчивости местного бюджета, безусловное исполнение принятых обязательств наиболее эффективным способом.

Налоговая политика Бадарминского муниципального образования направлена на укрепление и развитие собственного налогового потенциала, повышение собираемости налогов и сборов, и выстраивается с учётом изменений налогового и бюджетного законодательства Российской Федерации и Иркутской области, которые окажут влияние на формирование доходной части местного бюджета.

В целях выполнения бюджетных обязательств муниципального образования на постоянной основе анализирует исполнение бюджета и обеспечивается ликвидность счета бюджета, что гарантирует финансирование первоочередных расходов бюджета поселения.

Органами местного самоуправления муниципального образования, а также муниципальными учреждениями реализуются мероприятия по повышению эффективности бюджетных расходов местного бюджета и по увеличению доходной части бюджета.

Цели и задачи долгосрочного бюджетного планирования

Целью долгосрочного бюджетного планирования в Бадарминском муниципальном образовании является определение долгосрочных тенденций изменения объема и структуры доходов и расходов бюджета, структуры и условий привлечения и обслуживания заимствований, а также выработка на их основе соответствующих мер, направленных на повышение устойчивости и обеспечение долгосрочной сбалансированности бюджета поселения.

К задачам бюджетного прогноза, способствующим достижению указанной цели, относятся:

- разработка достоверных прогнозов основных показателей бюджета поселения;
- ограничение уровня муниципального долга, темпов роста бюджетных расходов;
- обеспечение взаимного соответствия бюджетного прогноза другим документам стратегического планирования муниципального образования, в первую очередь прогнозу социально-экономического развития на долгосрочный период и муниципальным программам;
- выработка соответствующих параметрам бюджетного прогноза основных направлений налоговой, бюджетной и долговой политики муниципального образования на среднесрочный период;
- минимизация рисков дестабилизации сбалансированности бюджета;
- определение предельных объемов долгосрочных финансовых обязательств, включая показатели финансового обеспечения реализации муниципальных программ на период их действия.

Основные направления бюджетной политики и налоговой политики на долгосрочный период должны сохранить преемственность задач, определенных в предыдущие годы и актуализированных с учетом сложившейся экономической ситуации, и изменений, внесенных в действующее бюджетное законодательство Российской Федерации.

2. Условия формирования Бюджетного прогноза

Бюджетный прогноз разработан на базе основных показателей прогноза социально-экономического развития Бадарминского муниципального образования до 2030 года (далее – Прогноз СЭР).

Вариативность формирования бюджетного прогноза была ограничена двумя вариантами Прогноза СЭР.

Первый вариант исходит из менее благоприятного развития условий функционирования экономики и социальной сферы, базирующийся на сложившихся тенденциях в экономике. Данный вариант разработан в условиях сохранения рисков невысокого инвестиционного спроса, слабого роста потребительской активности.

Второй вариант отражает умеренно-оптимистический характер развития с учетом полной реализации инвестиционных замыслов хозяйствующих субъектов, благоприятным изменением конъюнктуры мировых цен и активной государственной политики, направленной на улучшение инвестиционного климата, повышение конкурентоспособности и эффективности бизнеса, на стимулирование экономического роста и модернизации, а также на повышение эффективности расходов бюджета.

В соответствии с рекомендациями министерства экономического развития Иркутской области, а также общими требованиями прогнозирования поступлений доходов в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации, установленными постановлением Правительства Российской Федерации от 23 июня 2016 года № 574, для разработки

бюджетного прогноза был принят первый вариант Прогноза СЭР.

В ходе формирования бюджетного прогноза были учтены планируемые с 1 января 2021 года изменения налогового и бюджетного законодательства.

Собственные доходы бюджета (налоговые и неналоговые доходы) определены с учетом нормативов отчислений, установленных Бюджетным кодексом Российской Федерации и Законом Иркутской области от 22 октября 2013 года №74-ОЗ «О межбюджетных трансфертах и нормативах отчислений доходов в местные бюджеты».

Объем безвозмездных поступлений из областного бюджета и бюджета муниципального района на среднесрочный период определен на основании проекта закона Иркутской области «Об областном бюджете на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» и проекта решения Думы Усть-Илимского муниципального района «Об утверждении бюджета Усть-Илимского районного муниципального образования на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов».

Прогноз расходной части бюджета поселения осуществлен исходя из прогнозируемого объема доходных источников, с учетом существующих бюджетных ограничений по размеру дефицита и уровню муниципального долга.

3. Прогноз основных характеристик бюджета

Прогноз основных характеристик бюджета Бадарминского муниципального образования до 2026 года представлен в приложении 1 к Бюджетному прогнозу.

4. Показатели финансового обеспечения муниципальных программ на период их действия

Реализация принципа формирования местного бюджета на основе муниципальных программ обеспечит взаимосвязь процесса исполнения бюджета с достижением поставленных целей и запланированных результатов социально-экономического развития муниципального образования, повысит обоснованность бюджетных расходов на этапе их формирования и, в конечном счете, повысит эффективность бюджетных расходов. Показатели финансового обеспечения муниципальных программ на период их действия представлены в приложении 2 к Бюджетному прогнозу.

5. Оценка и минимизация бюджетных рисков

Источниками бюджетных рисков, результатом воздействия которых является ухудшение условий сбалансированности бюджетной системы в муниципальном образовании по сравнению с примененными подходами при составлении долгосрочного бюджетного прогноза, являются:

- повышение поступлений собственных доходов за счет изменения нормативов отчислений;
- высокая степень неопределенности объемов поступлений в долгосрочном периоде межбюджетных трансфертов в виде дотации, субсидий;
- принятие новых расходных обязательств, обусловленное в том числе решениями на федеральном и областном уровнях, без наличия соответствующих источников финансирования;
- рост уровня безработицы, в связи с оптимизацией государственного сектора экономики, изменением уровня спроса и предложения на основные производимые товары, работы и услуги, потребление которых осуществляется за пределами Усть-Илимского района и, как следствие, уменьшение поступления в бюджет налога на доходы физических лиц – основного доходного источника местного бюджета;
- неформальная занятость, сопряженная с нарушениями трудовых и социальных гарантий негативно влияет на наполняемость бюджета;
- рост уровня инфляции;

- ограничение возможности привлечения кредитных ресурсов на финансовом рынке.

На минимизацию бюджетных рисков в первую очередь направлены мероприятия, реализуемые в рамках бюджетной, налоговой и долговой политики.

Реализация бюджетной политики муниципального образования в долгосрочном периоде должна быть направлена на планомерную работу по приведению расходных обязательств бюджета в соответствие с имеющимися бюджетными возможностями.

Осуществление мероприятий по сокращению неэффективных расходов и бюджетных ассигнований, не относящихся к первоочередным расходам, изыскание внутренних резервов за счет перераспределения расходов на финансирование мероприятий с достижением приоритетных целей, эффективное и экономное использование бюджетных ресурсов – основные направления деятельности органов местного самоуправления в сфере повышения качества финансового менеджмента.

В долгосрочном периоде необходимо обеспечить активное участие муниципального образования в государственных программах Иркутской области. При этом принятые решения об участии в государственных программах должны быть детально просчитаны, запрашиваемые бюджетные ресурсы – иметь реальную потребность и высокую эффективность их использования, а дополнительная нагрузка на бюджет поселения – минимальной.

При резких колебаниях доходной части местного бюджета необходимо создавать резервы для финансирования расходных обязательств будущих периодов и (или) направлять дополнительные доходы на снижение долговой нагрузки на бюджет.

На момент возникновения кризисных явлений уровень муниципального долга не должен стать серьезным фактором, ограничивающим возможность осуществления дополнительных заимствований.

Таким образом, налоговая, бюджетная и долговая политики на долгосрочный период должны быть нацелены на достижение стратегических ориентиров социально-экономического развития муниципального образования посредством формирования сбалансированного бюджета и обеспечения его оптимальной структуры.

Ведущий специалист

М.Э.Кропачева

ПРОГНОЗ ОСНОВНЫХ ХАРАКТЕРИСТИК БЮДЖЕТА ЕРШОВСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ ДО 2026 ГОДА

(тыс. рублей)

№	Наименование показателя	Очередной год (2021 год)	Первый год планового периода (2022 год)	Второй год планового периода (2023 год)	2024 год	2025 год	2026 год
1.	Доходы бюджета – всего в том числе:	12 121,9	11 432,7	11 205,3	11 205,3	11 205,3	11 205,3
1.1.	- налоговые доходы	2341,1	2422,9	2531,6	2531,6	2531,6	2531,6
1.2.	- неналоговые доходы	7,0	7,1	7,1	7,1	7,1	7,1
1.3.	- безвозмездные поступления - всего в том числе:	9773,8	9002,7	8666,6	8666,6	8666,6	8666,6
1.3.1.	- не имеющих целевого назначения	9347,0	8574,2	8231,4	8231,4	8231,4	8231,4
1.3.2.	- имеющих целевое назначение	426,8	428,5	435,2	435,2	435,2	435,2
2.	Расходы бюджета – всего в том числе:	12 210,0	11 246,4	10 757,2	10 757,2	10 757,2	10 757,2
2.1.	За счет средств бюджета не имеющих целевого назначения	11783,2	10817,9	10322,0	10322,0	10322,0	10322,0
2.2.	За счет средств безвозмездных поступлений имеющих целевое назначение	426,8	428,5	435,2	435,2	435,2	435,2
3.	Дефицит (профицит) бюджета	88,1	91,1	95,2	95,2	95,2	95,2
4.	Отношение дефицита бюджета к общему годовому объему доходов бюджета без учета объема безвозмездных поступлений (в процентах)	3,75	3,75	3,75	3,75	3,75	3,75
5.	Источники финансирования дефицита бюджета - всего в том числе:	88,1	91,1	95,2	95,2	95,2	95,2
5.1.	кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации	88,1	91,1	95,2	95,2	95,2	95,2
5.2.	бюджетные кредиты от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	0	0	0	0	0	0
5.3.	изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета	0	0	0	0	0	0
6.	Объем муниципального долга на 1 января соответствующего финансового года	0	179,2	274,4	369,6	464,8	560,0
7.	Объем муниципальных заимствований в соответствующем финансовом году	0	0	0	0	0	0
8.	Объем средств, направляемых в соответствующем финансовом году на погашение суммы основного долга по муниципальным заимствованиям	0	0	0	0	0	0
9.	Объем расходов на обслуживание муниципального долга	0	0	0	0	0	0

ПОКАЗАТЕЛИ ФИНАНСОВОГО ОБЕСПЕЧЕНИЯ МУНИЦИПАЛЬНЫХ ПРОГРАММ СЕДАНОВСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ ДО 2026 ГОД

(тыс. рублей)

№	Наименование показателя	Очередно й год (2021 год)	Первый год планового периода (2022 год)	Второй год планового периода (2023 год)	2024 год	2025 год	2026 год
1.	Расходы бюджета – всего в том числе:	12 210,0	11 246,4	10 757,2	10 757,2	10 757,2	10 757,2
1.1.	расходы на реализацию муниципальных программ - всего	1 538,6	1 520,8	1 490,4	1 490,4	1 490,4	1 490,4
1.1.1.	Муниципальная программа " Обеспечение первичных мер пожарной безопасности и защиты населения от чрезвычайных ситуаций на территории Бадарминского муниципального образования на 2021-2023 годы"	136,5	136,5	36,5	36,5	36,5	36,5
1.1.2.	Муниципальная программа комплексного развития транспортной инфраструктуры Бадарминского муниципального образования на 2018-2026 годы"	1 038,1	1 080,3	1 149,9	1 149,9	1 149,9	1 149,9
1.1.3.	Муниципальная программа "Благоустройство территории Бадарминского муниципального образования 2021-2023 годах"	309,0	299,0	299,0	299,0	299,0	299,0
1.1.4.	Муниципальная программа " Энергосбережение и повышение энергетической эффективности на территории Бадарминского муниципального образования на 2019-2021 годы"	50,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
1.1.5.	Муниципальная программа " Развитие физической культуры и спорта Бадарминского муниципального образования на 2016-2020 годы"	5,0	5,0	5,0	5,0	5,0	5,0
1.2.	Непрограммные расходы	10 671,4	9 725,6	9 266,8	9 266,8	9 266,8	9 266,8