



ПОСТАНОВЛЕНИЕ

От «02» ноября 2020 года

№ 674

О проекте изменений Бюджетного прогноза муниципального образования «Можгинский район» на долгосрочный период

В соответствии со ст.170.1 Бюджетного Кодекса Российской Федерации, Порядком разработки и утверждения бюджетного прогноза муниципального образования «Можгинский район» на долгосрочный период, утвержденным постановлением Администрации муниципального образования «Можгинский район» от 30 сентября 2016 года № 1299, Администрация муниципального образования «Можгинский район» **ПОСТАНОВЛЯЕТ:**

1. Одобрить прилагаемые изменения Бюджетного прогноза муниципального образования «Можгинский район» на долгосрочный период, утвержденного постановлением Администрации муниципального образования «Можгинский район» от 21 декабря 2016 года № 1679, и представить его одновременно с проектом бюджета муниципального образования «Можгинский район» «О бюджете муниципального образования «Можгинский район» на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов».

2. Контроль за исполнением настоящего постановления возложить на начальника Управления финансов Администрации муниципального образования «Можгинский район» С.К.Заглядину.

3. Настоящее постановление вступает в силу со дня его подписания.

Глава муниципального образования
«Можгинский район»



А.Г.Васильев

**Изменения
Бюджетного прогноза
муниципального образования «Можгинский район» на долгосрочный период**

Бюджетный прогноз муниципального образования «Можгинский район» на долгосрочный период до 2022 года (далее – Бюджетный прогноз) разработан в соответствии с требованиями статьи 170.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, постановлением Администрации муниципального образования «Можгинский район» от 30 сентября 2016 года № 1299 «Об утверждении Порядка разработки и утверждения бюджетного прогноза муниципального образования «Можгинский район».

Бюджетный прогноз разработан на 6 лет (с 2018 по 2023 год). Основной целью Бюджетного прогноза является определение финансовых возможностей консолидированного бюджета Можгинского района для исполнения принятых и принимаемых расходных обязательств, тенденций изменения доходной и расходной частей бюджета, условий привлечения и обслуживания заимствований.

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

Анализ показателей исполнения консолидированного бюджета Можгинского района за 2018- 2019 годы отражает:

- 1) Обеспечение сбалансированности консолидированного бюджета Можгинского района;
- 2) положительную динамику налоговых и неналоговых доходов консолидированного бюджета Можгинского района;
- 3) увеличение объема безвозмездных поступлений в консолидированный бюджет Можгинского района за счет увеличения объема поступлений дотаций из бюджета Удмуртской Республики и целевых межбюджетных трансфертов;
- 4) социально ориентированный подход в бюджетной политике консолидированного бюджета Можгинского района. Доля средств консолидированного бюджета Можгинского 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) снижение объема муниципального долга, долговой нагрузки и процентных расходов бюджета муниципального образования «Можгинский район».

В рамках плана по росту доходов, оптимизации расходов консолидированного 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, реализация системных мер по наращиванию доходного потенциала, корректировка системы планирования, расходования и контроля за использованием бюджетных средств.

С 2017 года наблюдается положительная динамика поступления налоговых и неналоговых доходов. Темп роста 2019 года к 2018 году составляет 104 процента.

В результате проведенных мероприятий по наращиванию доходов в 2019 году бюджетный эффект достиг 15,3 млн.рублей.

Реализуется проект «Эффективный муниципалитет». За 2019 год количество работников органов местного самоуправления сократилось на 17,75 штатных единиц.

В результате реорганизации путем присоединения уменьшилось количество учреждений на 4 единицы.

В 2019- 2020 годах в Можгинском районе реализуются проекты инициативного бюджетирования. Являясь одним из инструментов повышения эффективности расходования бюджетных средств, проекты инициативного бюджетирования «Наша инициатива» и «Наше село» 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 2018- 2019 годы меры по обеспечению сбалансированности консолидированного бюджета Можгинского района принесли положительные результаты.

Прогноз основных характеристик консолидированного бюджета Можгинского района на 2020 год скорректирован с учетом изменяющихся условий социально-экономического развития Можгинского района и уточнения объемов межбюджетных трансфертов, предоставляемых из бюджета Удмуртской Республики.

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

1) обеспечение сбалансированности и повышение устойчивости бюджета муниципального образования «Можгинский район» и консолидированного бюджета Можгинского района;

2) гарантированное исполнение социальных обязательств бюджета Можгинского района;

3) 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»;

4) недопущение необоснованного роста объема муниципального долга муниципального образования «Можгинский район», проведение мероприятий, направленных на снижение расходов по обслуживанию муниципального долга муниципального образования «Можгинский район»;

5) формирование основных характеристик консолидированного бюджета Можгинского района с учетом:

ожидаемого исполнения бюджета Можгинского района за 2020 год и прогноза показателей социально-экономического развития муниципального образования «Можгинский район» на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов;

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

индексации в плановом периоде 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 размере величины прожиточного минимума трудоспособного населения в целом по Российской Федерации за второй квартал текущего года;

предоставления социальных выплат и льгот отдельным категориям граждан, установленных правовыми актами Удмуртской Республики и органов местного

самоуправления Можгинского района, с учетом адресности и критериев нуждаемости; обеспечения требуемого уровня софинансирования мероприятий, реализуемых в рамках национальных проектов;

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

расширения применения проектных принципов управления;

оптимизация деятельности органов местного самоуправления Можгинского района за счет повышения эффективности использования финансовых, кадровых и информационно-коммуникационных ресурсов;

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

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

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 и типовых контрактов, условий типовых контрактов, утвержденных в соответствии с постановлением Правительства Удмуртской Республики от 29 марта 2018 года № 80 «Об установлении Порядка разработки типовых контрактов, типовых условий контрактов, заключаемых для обеспечения нужд Удмуртской Республики, а также случаев и условий их применения»;

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 «Можгинский 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»;

7) обеспечение открытости бюджетного процесса в муниципальном образовании «Можгинский район» и вовлечение в него граждан;

8) формирование и продвижение положительного инвестиционного имиджа Можгинского района, работа с инвесторами, содействие в организации финансирования инвестиционных и инфраструктурных проектов, повышение их социальной и бюджетной эффективности;

9) снижение рисков возникновения просроченной кредиторской задолженности;

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

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

повышение качества формирования и обоснованность прогноза доходов и расходов местных бюджетов муниципальных образований сельских поселений;

соблюдение требований бюджетного законодательства и повышение качества управления бюджетным процессом в муниципальных образованиях Можгинского района;

расширение практики общественного участия в управлении муниципальными финансами посредством развития механизмов инициативного бюджетирования.

Основные направления налоговой политики Можгинского района на долгосрочный период:

укрепление доходной базы консолидированного бюджета Можгинского района, в том числе для обеспечения достижения целей, обозначенных в Указе Президента Российской Федерации от 7 мая 2018 года № 204 «О национальных целях и стратегических задачах развития Российской Федерации на период до 2024 года», а также в Указе Президента Российской Федерации от 21 июля 2020 года № 474 «О национальных целях развития Российской Федерации на период до 2030 года;

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

расширение налоговой базы местного бюджета на основе повышения инвестиционной привлекательности Можгинского района, обеспечение роста объемов налоговых доходов консолидированного бюджета Можгинского района;

повышение прозрачности системы формирования доходов консолидированного бюджета Можгинского района;

регламентация процедур контроля, учета и оценки эффективности налоговых льгот на основе концепции «налоговых расходов»;

содействие вовлечению граждан в предпринимательскую деятельность и сокращение неформальной занятости населения, вовлечение в экономику самозанятых граждан.

Основные направления долговой политики Можгинского района на долгосрочный период:

- повышение качества бюджетного планирования и исполнения бюджета;

- проведение мероприятий, направленных на увеличение поступлений доходов и оптимизацию расходов бюджета и приводящих к сокращению дефицита бюджета и муниципального долга Можгинского района;

- недопущение принятия новых расходных обязательств, не обеспеченных стабильными источниками доходов;

- проведение работы по пересмотру условий заключенного ранее муниципального контракта с кредитной организацией в целях снижения процентных ставок по привлеченному кредиту;

- осуществление регулярного мониторинга рынка кредитных ресурсов для оптимизации структуры муниципального долга Можгинского района с целью сокращения стоимости обслуживания долговых обязательств и при наличии благоприятной рыночной конъюнктуры;

- привлечение долговых обязательств исключительно в целях рефинансирования существующей задолженности Можгинского района;

- осуществление среднесрочных (от одного года до пяти лет) муниципальных заимствований. Привлечение краткосрочных заимствований (менее одного года) возможно только для поддержания текущей ликвидности бюджета муниципального образования «Можгинский район»;

- мониторинг исполнения бюджета с целью определения возможных кассовых разрывов;

- не предоставление муниципальных гарантий муниципального образования «Можгинский район» на период 2021 - 2023 годов;

- взаимодействие с органами государственной власти по привлечению бюджетных кредитов на сбалансированность бюджета муниципального образования «Можгинский район» и финансирование дефицита бюджета для замещения долговых обязательств по кредитам, привлеченным от кредитных организаций;

- обеспечение своевременного и полного учета долговых обязательств;
- обеспечение раскрытия информации о состоянии муниципального долга муниципального образования «Можгинский район».

Прогноз основных характеристик консолидированного бюджета
Можгинского района, показатели финансового обеспечения муниципальных программ
на долгосрочный период

Прогноз основных характеристик консолидированного бюджета Можгинского района на долгосрочный период и прогноз основных характеристик бюджета муниципального образования «Можгинский район» на долгосрочный период приведен в приложении 1 к настоящему Бюджетному прогнозу.

Прогноз основных характеристик бюджета муниципального образования «Можгинский район» и показатели финансового обеспечения муниципальных программ муниципального образования «Можгинский район» на долгосрочный период соответствует проекту решения «О бюджете муниципального образования «Можгинский район» на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов, прогноз основных характеристик консолидированного бюджета составлен в соответствии с прогнозами проектов бюджетов муниципальных образований сельских поселений на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов.

Прогноз поступлений по налоговым и неналоговым доходам на долгосрочный период до 2023 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 Можгинского 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 2023 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.

Приложение 1
к бюджетному прогнозу
муниципального образования «Можгинский район»
на долгосрочный период

Прогноз основных характеристик бюджета на долгосрочный период

Консолидированный бюджет Можгинского района

Наименование характеристики	тыс.руб.					
	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Общий объем доходов бюджета, в том числе:	878 568,8	1 066 264	908 613,2	852 356,5	736 680,7	811 028,5
Налоговые и неналоговые доходы	227 712,6	237 713,1	242 410	265 700	271 142	285 172
Безвозмездные поступления	650 856,2	828 550,9	666 203,2	586 656,5	465 538,7	525 856,5
Общий объем расходов бюджета	863 176	1 042 699,4	959 699,8	852 356,5	736 680,7	811 028,5
Дефицит(-), Профицит (+)	+15 392,8	- 23 564,6	-51 086,6	0	0	0

Бюджет муниципального образования «Можгинский район»

Наименование характеристики	тыс.руб.					
	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Общий объем доходов бюджета, в том числе:	859 438,2	1 046 195,2	877 000,1	829 283,9	712 810,7	786 237
Налоговые и неналоговые доходы	211 557,9	220 911,4	222 059	247 652	252 597	265 937
Безвозмездные поступления	647 880,3	825 283,8	654 941,1	581 631,9	460 213,7	520 300
Общий объем расходов бюджета	843 334,7	1 022 372,5	928 432,2	829 283,9	712 810,7	786 237
Дефицит(-), Профицит (+)	+16 103,5	-23 822,7	-51 432,1	0	0	0

Приложение 2
к бюджетному прогнозу
муниципального образования «Можгинский район»
на долгосрочный период

**Показатели финансового обеспечения муниципальных программ
муниципального образования «Можгинский район»
(на период действия муниципальных программ)**

тыс.руб.

Наименование муниципальной программы	2018 год	2019 год	2020 год	2021 год	2022 год	2023 год
ВСЕГО:	843334,7	1 022 372,5	928 432,2	829 283,9	712 810,7	786 237
Развитие образования и воспитание	613997,8	666 530,3	626 659,4	526 554,1	389 415,1	431 121,2
Охрана здоровья и формирование здорового образа жизни населения	2 019,1	2 119,7	1 903,2	1 854	1 854	1 854
Развитие культуры	103502,5	102 660,4	105 380,3	84 375	84 223,7	84 223,7
Социальная поддержка населения	25 033	27 231,8	24 267,3	24 476,3	27 471,9	27 838,5
Создание условий для устойчивого экономического развития	262,6	238,4	290	390	390	390
Безопасность	4 142,1	9 156,8	7 916,7	7 952	19 255,6	38 011,7
Содержание и развитие муниципального хозяйства	30 285,8	133 013,4	44 096,9	83 514,8	84 774,7	83 885
Энергосбережение и повышение энергетической эффективности муниципального образования "Можгинский район"	895,1	549,6	833,5	450	50	450
Управление муниципальными финансами	17 977,1	22 767,1	28 972,6	23 837,8	20 638	20 357
Муниципальное управление	38 672,9	51 435,4	74 493,7	73 205,9	73 316,2	73 404,1
Комплексные меры противодействия немедицинскому потреблению наркотических средств и их незаконному обороту	22					
Непрограммные направления деятельности	6 524,5	6 729,6	13 618,6	2 674	2 521,5	2 701,8