

АДМИНИСТРАЦИЯ КАРАТУЗСКОГО РАЙОНА

ПОСТАНОВЛЕНИЕ

29.12.2016 с. Каратузское № 767-п

Об утверждении Бюджетного прогноза Каратузского района на долгосрочный период

В соответствии с пунктом 4 статьи 170.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, статьей 28 Устава муниципального образования «Каратузский район», подпунктом 29 пункта 12 Решения Каратузского районного Совета депутатов от 24.09.2013 г. № 29-230 «О бюджетном процессе в Каратузском районе», постановлением администрации Каратузского района от 30.09.2015 года № 590-п «Об утверждении Порядка разработки и утверждения, период действия, а также требований к составу и содержанию бюджетного прогноза Каратузского района на долгосрочный период», ПОСТАНОВЛЯЮ:

1. Утвердить Бюджетный прогноз Каратузского района на долгосрочный период согласно приложению.
2. Контроль за исполнением настоящего постановления возложить на заместителя главы района по финансам, экономике – руководителя финансового управления администрации Каратузского района Е.С.Мигла.

3. Постановление вступает в силу в день, следующий за днем его официального опубликования в периодическом печатном издании «Вести муниципального образования «Каратузский район»».

Глава района К.А. Тюнин

|  |  |
| --- | --- |
|  | Приложение к постановлению администрации Каратузского района от 29.12.2016 № 767-п |

**Бюджетный прогноз Каратузского района**

**на долгосрочный период**

Бюджетный прогноз Каратузского района на долгосрочный период   
(далее – Бюджетный прогноз) разработан в соответствии   
с пунктом 4 статьи 170.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, подпунктом 29 пункта 12 Решения Каратузского районного Совета депутатов от 24.09.2013 г. № 29-230 «О бюджетном процессе в Каратузском районе», постановлением администрации Каратузского района от 30.09.2015 года № 590-п «Об утверждении Порядка разработки и утверждения, период действия, а также требований к составу и содержанию бюджетного прогноза Каратузского района на долгосрочный период», с учетом Стратегии социально-экономического развития Каратузского района до 2030 года.

Долгосрочное бюджетное планирование формирует ориентиры налоговой и бюджетной и долговой политик района, направленные на решение задач по созданию долгосрочного устойчивого роста экономики и повышению уровня и качества жизни населения.

1. Цели и задачи бюджетного прогноза Каратузского района на долгосрочный период.

Целью Бюджетного прогноза является обеспечение предсказуемости развития бюджетной системы Каратузского района, что позволит оценить объем и структуру доходов и расходов районного бюджета, государственного долга, перспектив межбюджетного регулирования, а также выработать на их основе соответствующие меры, направленные на повышение эффективности функционирования бюджетной системы, ее роли в стимулировании социально-экономического развития района, решении иных стратегических задач.

Задачами Бюджетного прогноза являются:

определение основных характеристик районного бюджета на долгосрочный период;

обеспечение сбалансированности районного бюджета в долгосрочном периоде;

учет последствий планируемых структурных реформ, документов стратегического планирования, проектов, оказывающих воздействие на сбалансированность бюджетов будущих периодов.

Практическое применение Бюджетного прогноза осуществляется при формировании проекта районного бюджета на очередной финансовый год и плановый период, разработке (внесении изменений) документов стратегического планирования, включая муниципальные программы, принятие решений о реализации (изменений условий и сроков реализации) отдельных масштабных проектов, оказывающих воздействие на сбалансированность районного бюджета.

2. Оценка основных характеристик бюджета Каратузского района.

Исполнение районного бюджета в последние годы происходит под влиянием системных вызовов - факторов, оказывающих влияние на снижение доходов и увеличение расходов

Ключевое влияние на развитие бюджетной системы Каратузского района оказывает перераспределение полномочий между уровнями бюджетной системы Российской Федерации в связи с решениями, принимаемыми на федеральном и краевом уровне, изменениями налогового и бюджетного законодательства.

Органами исполнительной власти Каратузского района принимаются меры по адаптации бюджетной системы района к существующей реальности. Это позволило предотвратить возможную негативную динамику финансово-экономических показателей и способствовало сохранению сбалансированности районного бюджета. Несмотря на повышенную неопределенность внешнеполитической и экономической конъюнктуры, в Каратузском районе сохранено трехлетнее бюджетное планирование. В регионе обеспечена финансовая устойчивость, все социальные обязательства выполняются в полном объёме.

Таблица 1.

Основные характеристики бюджета Каратузского района   
в 2014-2016 годах

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Основные характеристики | 2014 год | 2015 год | 2016 год |
|  | 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. | Доходы районного бюджета | 717 484,8 | 651 655,8 | 679 595,4 |
| 2. | Расходы районного бюджета | 729 822,5 | 656 698,1 | 679 638,7 |
| 3. | Дефицит/профицит | -12,337,7 | -4 942,3 | -43,3 |
| 4. | Источники погашения дефицита | 12,337,7 | 4 942,3 | 43,3 |
| 5. | Государственный долг Каратузского района | 0,0 | 0,0 | 0,0 |

3. Основные подходы к формированию налоговой, бюджетной и долговой политики Красноярского края до 2030 года.

Формирование основных направлений налоговой, бюджетной и долговой политики в последние годы осуществляется в новых экономических условиях, в связи с этим основной целью является обеспечение устойчивости бюджета Каратузского района и безусловное исполнение принятых обязательств наиболее эффективным способом.

Учитывая макроэкономическую ситуацию и внешние вызовы, стратегические интересы района в долгосрочной перспективе предусматривают необходимость ориентации экономики не на экстенсивный рост производства в традиционных базовых отраслях на основе существующих технологий, а на производство новой конкурентоспособной продукции глубокой степени переработки и инновационной продукции на основе современных достижений науки, передовых технологий и инновационных разработок. При этом траектория роста экономики района будет во многом определяться темпами развития российской экономики и экономики Красноярского края в целом.

В бюджетный прогноз заложены экономические предпосылки развития Каратузского района.

Каратузский район ***–*** агропромышленная территория края с благоприятными условиями для жизни населения.

Развитие отрасли животноводства, в том числе:

- увеличение поголовья высокопродуктивных коров будет доведен до 3 тысяч;

- увеличение производства мяса до 4,8 тыс. тонн;

- увеличение производства молока до 12 тыс. тонн;

- производство яиц - 2,9 млн. штук.

Развитие растениеводства предполагает:

- рост урожайности зерновых культур до 27,76 ц/га;

- рост урожайности картофеля до 176,8 ц/га;

- увеличение производства зерновых культур до 53,6 тыс. тонн;

- увеличение производства картофеля до 45,6 тыс. тонн;

- производство овощей до 5,4 тыс. тонн.

Осуществление переработки сельскохозяйственной продукции из местного сырья с 2018 года.

Также будет реализован ряд основных социальных проектов и мероприятий:

- создание автономного профессионального образовательного учреждения в селе Каратузское;

- строительство Быстровозводимой спортивной площадки в с. Каратузское;

- строительство спортивного зала в с. Таяты;

- строительство хоккейных коробок в селе Каратузское;

-строительство (приобретение) жилья предоставляемого молодым семьям и молодым специалистам по договору найма жилого помещения;

- реконструкция здания конторы ЗАО «Кирова» под размещение детского сада в с. Таскино;

Проекты в области энергосбережения:

- приобретение и установка модульных котельных в селах района;

- развитие на территории района региональной автодороги «Каратузское-Танзыбей» (капитальный ремонт участка автодороги Моторское- Ширыштык), формирующей основные транспортные коридоры.

Благодаря повышению инвестиционной привлекательности территории района будет обеспечен приток инвестиций от частных инвесторов.

С учетом этого налоговая, бюджетная и долговая политика на долгосрочный период должна быть нацелена на достижение стратегических ориентиров социально-экономического развития региона посредством формирования сбалансированного бюджета Каратузского района и обеспечения его оптимальной структуры.

3.1. Основные подходы к формированию налоговой политики   
на долгосрочный период.

Целью налоговой политики Каратузского района на долгосрочный период является увеличение налогового потенциала и обеспечение сбалансированности бюджета Каратузского района.

При определении мероприятий налоговой политики на долгосрочный период были учтены стратегические приоритеты социально-экономического развития района: повышения качества жизни населения.

В долгосрочном периоде в сфере налоговой политики будут реализованы следующие мероприятия:

1) в части мер налогового стимулирования:

повышение эффективности мер налоговой поддержки;

обеспечение адресности налоговых льгот и строгая их координация с целями и задачами развития отраслей экономики;

обеспечение благоприятных условий для развития малого предпринимательства;

2) в части налогообложения физических лиц:

проведение мероприятий, направленных на повышение собираемости налогов, взимаемых с физических лиц;

проведение мероприятий по легализации доходов;

сохранение налоговых льгот для социально незащищенных групп населения;

повышение качества администрирования.

3) в части неналоговых доходов – повышение эффективности использования государственного и муниципального имущества.

Налоговая политика Каратузского района обеспечит бюджетную устойчивость и общую экономическую стабильность на долгосрочный период.

При прогнозировании доходов районного бюджета на долгосрочный период учтено:

1) основные направления налоговой политики Каратузского района на 2017-2019 годы;

2) отдельные показатели проектов Стратегии социально-экономического развития до 2030 года и прогноза социально-экономического развития района на 2017-2019 годы, в том числе индекс потребительских цен, отраслевые показатели развития;

3) положения действующего налогового и бюджетного законодательства;

4) в части безвозмездных поступлений из краевого бюджета – объемы средств, распределенные бюджету Каратузского района в соответствии с нормативными правовыми актами Российской Федерации и Законами Красноярского края.

3.2. Основные подходы к формированию бюджетной политики   
на долгосрочный период.

Целью бюджетной политики на долгосрочный период является описание условий, принимаемых для составления проекта районного бюджета на 2017-2019 годы, основных подходов к его формированию и общего порядка разработки основных характеристик и прогнозируемых параметров районного бюджета, а также обеспечение прозрачности и открытости бюджетного планирования.

В долгосрочном периоде в сфере бюджетной политики будут реализованы следующие мероприятия:

1) повышение эффективности бюджетных расходов с использованием механизма муниципальных программ Каратузского района и расширение их использования в бюджетном планировании. В целях создания условий для дальнейшей реализации программных документов продолжится работа по совершенствованию нормативной базы, необходимой для программно-целевого планирования и исполнения районного бюджета в программном формате. Это позволит повысить обоснованность бюджетных ассигнований на этапе их формирования, обеспечит их большую прозрачность для общества и наличие более широких возможностей для оценки их эффективности;

2) повышение эффективности оказания муниципальных услуг. В рамках решения данной задачи будет продолжена работа по мониторингу деятельности районных муниципальных учреждений с целью их оптимизации, созданию стимулов для более рационального и экономного использования бюджетных средств (в том числе при размещении заказов и исполнении обязательств), сокращению доли неэффективных бюджетных расходов. Решение задачи повышения качества предоставляемых населению муниципальных услуг в долгосрочной перспективе должно осуществляться не за счет роста расходов, а за счет повышения эффективности их деятельности и реорганизации неэффективных учреждений. Бюджетные средства, высвобождаемые в результате реализации данных мер, должны использоваться на повышение оплаты труда работникам бюджетной сферы, при условии роста производительности труда в бюджетном секторе. Эффективный контракт, включающий показатели и критерии оценки эффективности деятельности руководителей и работников учреждений, должен стать действенным инструментом повышения качества оказываемых муниципальных услуг;

3) обеспечение исполнения в полном объеме публичных нормативных обязательств, указов Президента Российской Федерации 2012 года, в том числе повышение заработной платы работникам государственных и муниципальных учреждений, исходя из параметров повышения, установленных в планах мероприятий изменений в отраслях социальной сферы («дорожных картах»);

4) обеспечение публичности и доступности информации о реализации бюджетной политики за счет регулярной публикации соответствующей информации для граждан.

При прогнозировании объема расходов районного бюджета до 2030 года учтено:

1) отдельные показатели прогноза социально-экономического развития края на 2017-2019 годы, в том числе индекс потребительских цен.

2) применение в прогнозном периоде 2020-2030 годов бюджетного маневра, предполагающего выделение дополнительных бюджетных ассигнований по ряду важных направлений за счет внутреннего перераспределения в пределах общего объема средств, в том числе за счет условно утверждаемых расходов, а также между мероприятиями муниципальных программ Каратузского района.

3.3. Основные подходы к формированию долговой политики на долгосрочный период

В программе муниципальных внутренних заимствований Каратузского района долговые обязательства не предусматриваются.

4. Прогноз основных характеристик бюджета Каратузского района, в том числе расходы на финансовое обеспечение реализации муниципальных программ Каратузского района на период их действия, а также прогноз расходов районного бюджета на осуществление непрограммных направлений деятельности приведен в таблицах 2.

Таблица 2.

Прогноз основных характеристик районного бюджета в 2017-2019 годах

тыс. рублей

| № | Наименование показателя | 2017 | 2018 | 2019 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. | Доходы бюджета | 663 907,94 | 631 512,11 | 639 222,18 |
|  | *в т.ч. налоговые и неналоговые доходы* | *35 909,80* | *37 435,90* | *39 037,60* |
| 2. | Расходы бюджета | 663 951,32 | 631 512,11 | 639 222,18 |
|  | *в т.ч. за счет собственных расходов* | *315 369,92* | *282 022,44* | *283 624,14* |
| 2.1. | Расходы на финансовое обеспечение реализации муниципальных программ | 634 593,26 | 614 259,94 | 612 185,86 |
| 2.1.1 | «Развитие системы образования Каратузского района» | 431 254,85 | 425 675,25 | 425 705,25 |
| 2.1.2 | «Социальная поддержка граждан Каратузского района» | 66 067,30 | 66 067,30 | 66 067,30 |
| 2.1.3 | «Реформирование и модернизация жилищно-коммунального хозяйства и повышение энергетической эффективности» | 7 659,70 | 7 659,70 | 7 659,70 |
| 2.1.4 | «Развитие культуры, молодежной политики, физкультуры и спорта в Каратузском районе» | 17 195,64 | 17 176,04 | 17 176,04 |
| 2.1.5 | «Развитие транспортной системы Каратузского района» | 7 711,40 | 7 711,40 | 7 711,40 |
| 2.1.6 | «Содействие развитию местного самоуправления Каратузского района» | 187,30 | 187,30 | 187,30 |
| 2.1.7 | «Развитие сельского хозяйства в Каратузском районе» | 5 924,10 | 6 220,28 | 4 116,20 |
| 2.1.8 | «Управление муниципальными финансами» | 78 528,24 | 63 927,94 | 63 927,94 |
| 2.1.9 | «Развитие малого и среднего предпринимательства в Каратузском районе» | 325,00 | 325,00 | 325,00 |
| 2.1.10 | «Защита населения и территорий Каратузского района от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера» | 2 326,56 | 1 876,56 | 1 876,56 |
| 2.1.11 | «Обеспечение жильем молодых семей в Каратузском районе» | 1 000,00 | 1 000,00 | 1 000,00 |
| 2.1.12 | «Обеспечение качественного бухгалтерского, бюджетного, налогового учета муниципальных учреждений Каратузского района» | 16 183,17 | 16 183,17 | 16 183,17 |
| 2.1.13 | «Создание условий для обеспечения доступным и комфортным жильем граждан Каратузского района» | 230,00 | 250,00 | 250,00 |
| 2.2. | Непрограммные расходы | 29 358,06 | 17 252,17 | 27 036,32 |
| 3. | Дефицит/профицит | -43,38 | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Госдолг (на конец года) | 0,0 | 0,0 | 0,0 |

5. Риски реализации Бюджетного прогноза.

Зависимость доходной части районного бюджета от темпов экономического развития региона определила внешние риски реализации Бюджетного прогноза, к числу которых относятся следующие факторы:

1) изменение федерального и краевого законодательства, влияющего на параметры консолидированного бюджета района (новации в межбюджетном регулировании, снижение нормативов отчислений от налогов и сборов, установление новых расходных обязательств, сокращение межбюджетных трансфертов из краевого бюджета).

Влияние внешних рисков потребует регулярного уточнения прогноза доходов и, в случае необходимости, разработки дополнительных мер, направленных на ограничение роста расходных обязательств, сокращение избыточных и неэффективных расходов будущих периодов.

Ожидается, что в долгосрочной перспективе развитие российской экономики будет определяться следующими основными тенденциями:

необходимостью преодоления ограничений в инфраструктурных отраслях (электроэнергетика, транспорт);

начавшимся сокращением населения в трудоспособном возрасте   
в сочетании с наличием дефицита квалифицированных рабочих.

К числу основных внутренних рисков относятся следующие факторы:

1) демографические (снижение численности населения в трудоспособном возрасте). Возрастная структура населения Каратузского района с выраженной тенденцией старения становится основным сдерживающим фактором демографического развития, ограничивает потенциальные темпы роста экономики, а также отражается на росте потребности в расходах на здравоохранение и социальную поддержку населения;

2) экономические (повышение прогнозируемого уровня инфляции, ухудшение условий для заимствований, сохранение структурных диспропорции, недостаточность темпы роста экономического развития);

3) социальные (большой объем социальных обязательств, в том числе связанных с реализацией мер, сформулированных в указах Президента Российской Федерации). Меры поддержки, оказываемые государством, направлены на повышение социальных возможностей. В случае замедления темпов экономического развития существует риск увеличения числа нуждающихся в социальной поддержке и, соответственно, увеличения объема социальных расходов бюджета.

Минимизация внутренних рисков будет осуществляться за счет:

1) принятия эффективных мер, направленных на развитие экономического потенциала Каратузского района и обеспечения кардинального повышения эффективности бюджетных расходов;

2) активного использования оценки эффективности бюджетных расходов при подготовке бюджетных решений, роста качества финансово-экономических обоснований в отношении принимаемых расходных обязательств и отдельных проектов.