

ИЗМЕНЕНИЯ

Бюджетного прогноза муниципального образования «Муниципальный округ Селтинский район Удмуртской Республики» на долгосрочный период

Бюджетный прогноз муниципального образования «Муниципальный округ Селтинский район Удмуртской республики» на долгосрочный период (далее – Бюджетный прогноз) разработан в соответствии с требованиями статьи 170.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, на основании постановления Администрации муниципального образования «Муниципальный округ Селтинский район Удмуртской Республики» от 12 ноября 2021 года № 641а «Об утверждении порядка разработки и утверждения Бюджетного прогноза муниципального образования «Муниципальный округ Селтинский район Удмуртской Республики» на долгосрочный период».

Бюджетный прогноз разработан с учетом стратегических целей, сформулированных в посланиях Президента Российской Федерации Федеральному Собранию Российской Федерации, Указами Президента Российской Федерации от 7 мая 2012 года и Указом Президента Российской Федерации от 7 мая 2024 года № 309 «О национальных целях развития Российской Федерации на период до 2030 года и на перспективу до 2036 года», Закона Удмуртской Республики от 9 октября 2009 года № 40-РЗ «О Стратегии социально-экономического развития Удмуртской Республики на период до 2025 года», Распоряжения Правительства Удмуртской Республики «О Прогнозе социально-экономического развития Удмуртской Республики до 2025 года и плановый период 2026 и 2027 годов», Указа Главы Удмуртской Республики от 24 октября 2024 года № 309 «Об основных направлениях бюджетной и налоговой политики Удмуртской Республики на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов», постановления Администрации муниципального образования «Муниципальный округ Селтинский район Удмуртской Республики» от 31 октября 2024 года № 826 «Об основных направлениях бюджетной и налоговой политики муниципального образования «Муниципальный округ Селтинский район Удмуртской Республики» на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов».

В условиях сложной экономической ситуации, 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 Селтинского района.

Основной целью Бюджетного прогноза является определение финансовых возможностей бюджета Селтинского района для исполнения принятых и принимаемых расходных обязательств, тенденций изменения доходной и расходной частей бюджета, условий привлечения и обслуживания заимствований. Повышение степени предсказуемости реализуемой бюджетной политики способствует росту привлекательности экономики района для потенциальных инвесторов и повышению эффективности действий органов управления в целом.

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

Бюджетная политика, реализуемая Правительством Удмуртской Республики, ориентирована на реализацию основных задач, определяемых Президентом Российской Федерации, Правительством Российской Федерации и Стратегией социально-экономического развития Удмуртской Республики на период до 2025 года.

Основные направления бюджетной политики муниципального образования «Муниципальный округ Селтинский район Удмуртской Республики» на долгосрочный период:

1)обеспечение долгосрочной сбалансированности и финансовой устойчивости бюджета;

2)проведение ответственной долговой политики;

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

концентрации финансовых ресурсов на достижение целей и результатов муниципальных проектов, направленных на реализацию действующих и новых национальных проектов;

использование всех возможностей для привлечения средств внебюджетных источников, а также средств федерального бюджета, в первую очередь с наиболее высокой долей софинансирования;

приоритизации действующих расходных обязательств, учитывающей полное и своевременное обеспечение социально значимых расходных обязательств, формирования бюджетных резервов, ограничения принятия решений, влекущих возникновение новых расходных обязательств по мероприятиям, не имеющим первоочередного значения;

повышения операционной эффективности использования бюджетных средств;

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

развитие системы управления муниципальными программами, обеспечения своевременной корректировки муниципальных программ на основе оценки эффективности их реализации;

повышение качества финансового менеджмента в муниципальных органах и муниципальных учреждениях, совершенствование процессов планирования и исполнения бюджета, системы обоснований бюджетных ассигнований;

снижение рисков возникновения просроченной кредиторской задолженности;

4) повышение уровня финансовой грамотности населения и формирование финансовой культуры, в том числе через реализацию практик инициативного бюджетирования и самообложения граждан;

5) осуществление внутреннего муниципального финансового контроля в соответствии с федеральными стандартами внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля, выявление и минимизация рисков финансовых нарушений;

6) обеспечение информационной открытости, доступности и прозрачности бюджетного процесса для общества.

Основные направления налоговой политики на долгосрочный период:

1) укрепление доходной базы бюджета, реализация мероприятий, направленных на повышение уровня собираемости налогов и снижение доли теневого сектора экономики, повышение эффективности управления дебиторской задолженностью по доходам;

2) повышение качества администрирования доходов бюджета;

3) эффективное использование и управление имущественным комплексом и земельными ресурсами.

Основные направления долговой политики на долгосрочный период:

повышение эффективности муниципальных заимствований;

сокращение рисков, связанных с осуществлением заимствований;

обеспечение взаимосвязи принятия решения о заимствованиях с реальными потребностями бюджета в привлечении заемных средств;

оптимизация структуры муниципального долга;

обеспечение своевременного и полного исполнения долговых обязательств муниципального образования;

минимизация расходов на обслуживание муниципального долга.

3. Прогноз основных характеристик бюджета муниципального образования «Муниципальный округ Селтинский район Удмуртской Республики»,

показатели финансового обеспечения муниципальных программ муниципального образования «Муниципальный округ Селтинский район Удмуртской Республики» на долгосрочный период

В основу расчета Бюджетного прогноза приняты основные показатели Прогноза социально-экономического развития Удмуртской Республики и

муниципального образования «Муниципальный округ Селтинский район Удмуртской Республики».

В прогнозируемом периоде ожидается поступательный рост налоговых и неналоговых доходов. В целом структура налоговых и неналоговых доходов сохраняется.

Расходная часть Бюджетного прогноза сформирована исходя из планируемого объема поступлений доходов, соблюдения установленных Бюджетным кодексом Российской Федерации ограничений.

Прогнозирование расходов на период до 2027 года осуществлено в соответствии с расходными обязательствами, отнесенными Конституцией Российской Федерации и федеральными законами к полномочиям органов местного самоуправления, и предполагает сдержанный сценарий развития расходов в долгосрочной перспективе.

Приоритетные задачи бюджета планируются сосредоточить на следующих первоочередных социально-значимых направлениях:

выплата заработной платы, предоставление социальной поддержки населению, обеспечение прав и гарантий граждан, установленных федеральным законодательством и законодательством Удмуртской Республики, нормативно-правовыми актами муниципального образования.

Для достижения целей и целевых показателей, определенных в Указе Президента Российской Федерации № 204, при формировании бюджета в приоритетном порядке будут предусматриваться бюджетные ассигнования на реализацию проектов, направленных на реализацию национальных проектов (программ) и федеральных проектов, входящих в состав национальных проектов (программ).

Исполнение публичных нормативных обязательств будет обеспечиваться в полном объеме.

При формировании прогноза расходов подтвержден безусловный приоритет исполнения принятых расходных обязательств, в связи с необходимым условием реализации по обеспечению расходных обязательств источниками финансирования.

Объем муниципального долга спрогнозирован методом прямого счета с учетом сбалансированности бюджета и графиков погашения принятых долговых обязательств.

Прогноз основных характеристик бюджета муниципального образования и бюджета на долгосрочный период приведены в приложении к настоящему Бюджетному прогнозу.

Оценка и минимизация бюджетных рисков

Одной из ключевых задач Бюджетного прогноза на долгосрочный период является возможность оценки и создания условий для минимизации рисков несбалансированности бюджета муниципального образования «Муниципальный округ Селтинский район Удмуртской Республики».

Риски реализации Бюджетного прогноза обусловлены возникновением ряда внешних и внутренних факторов, влияющих на развитие бюджетной

системы муниципального образования «Муниципальный округ Селтинский район Удмуртской Республики».

Профилактика бюджетных рисков обеспечивается заблаговременным обнаружением и принятием мер по минимизации негативных последствий реализации соответствующих рисков. Основные механизмы профилактики рисков приведены в следующей таблице.

Основные риски реализации Бюджетного прогноза и механизмы их профилактики

| № п/п | Описание риска | Источник риска по отношению к бюджету (внешний/внутренний) | Негативные последствия воздействия | Механизмы профилактики рисков реализации Бюджетного прогноза |
|-------|---|--|--|---|
| 1 | Изменение экономической ситуации | внешний | ослабление рубля; рост потребительских цен; снижение деловой и потребительской активности; нарушение сбалансированности бюджета | применение консервативных и достоверных прогнозов социально-экономического развития при бюджетном планировании; проведение регулярного анализа и уточнение прогноза доходов бюджета муниципального образования |
| 2 | Невозможность привлечения заемных средств на финансовом рынке | внешний | неисполнение принятых расходных обязательств; снижение реальных доходов населения и покупательской способности | реализация комплекса мер по увеличению доходов бюджета; поддержание достаточного уровня ликвидности на случай негативной ситуации на финансовом рынке; проведение регулярного анализа и уточнение прогноза доходов бюджета |
| 3 | Превышение прогнозируемого уровня инфляции | внешний | повышение цен на товары; снижение реальных доходов населения и покупательской способности; рост социальной напряженности; снижение экономической активности; снижение доходов бюджета муниципального образования | умеренное сдерживание индексации объемов финансового обеспечения расходных обязательств |
| 4 | Рост процентных ставок по привлекаемым займам (кредитам) | внешний | увеличение расходов бюджета муниципального образования | снижение уровня долговой нагрузки по рыночным заимствованиям как фактора, позволяющего минимизировать зависимость от заемных средств; отказ от заимствований в неблагоприятный период за счет сохранения достаточного уровня ликвидности |
| 5 | Изменение (принятие) | внешний | нарушение сбалансированности | мониторинг изменений федерального и регионального |

| | | | | |
|----|---|------------|--|--|
| | федерального и регионального законодательства в части разграничения полномочий между уровнями власти | | бюджета муниципального образования | законодательства; оценка последствий влияния изменений законодательства |
| 6 | Риск высокой степени неопределенности и объемов безвозмездных поступлений | внешний | снижение доходов бюджета муниципального образования; замедление темпов экономического роста | активизация работы по привлечению федеральных и республиканских средств; обеспечение максимального участия муниципального образования в государственных программах Российской Федерации, Удмуртской Республики, федеральных целевых программах, национальных проектах (программах), федеральных и региональных проектах и непрограммных мероприятиях |
| 7 | Снижение спроса на товары, работы и услуги основных налогоплательщиков муниципального образования | внутренний | уменьшение объемов производства; ухудшение качества продукции; снижение производительности труда, отчислений налога на прибыль организаций | мониторинг поступлений в бюджет муниципального образования по видам деятельности и по крупным предприятиям; анализ достижения целевых индикаторов по доходам |
| 8 | Снижение рентабельности основных видов экономической деятельности, сокращение инвестиций в основной капитал | внутренний | снижение финансовых результатов | увеличение объемов инвестиций в основной капитал; мониторинг поступлений в бюджет муниципального образования по видам деятельности и по крупным предприятиям; анализ достижения целевых индикаторов по доходам |
| 9 | Сокращение численности населения трудоспособного возраста | внутренний | сокращение платежей в бюджет; рост социальной напряженности | реализация мероприятий в области содействия занятости населения |
| 10 | Снижение занятости экономически активного населения | внутренний | рост безработицы; сокращение платежей в бюджет; рост социальной напряженности | реализация мероприятий в области содействия занятости населения |
| 11 | Риск недостижения основных параметров проекта в рамках исполнения | внутренний | проект не реализован в полном объеме | планирование финансового резерва; повышение ответственности и результативности деятельности органов местного самоуправления |

| | | | |
|--|--|--|--|
| Указа Президента Российской Федерации № 204: целей, целевых и дополнительных показателей, результатов, задач проекта, эффективности использования средств проекта бюджета | | | |
|--|--|--|--|

Приложение
к изменениям Бюджетного прогноза
муниципального образования
«Муниципальный округ
Селтинский район
Удмуртской Республики»
на долгосрочный период

Прогноз основных характеристик бюджета на долгосрочный период

*Бюджет муниципального образования «Муниципальный округ Селтинский район
Удмуртской Республики»*

тыс. руб.

| Наименование характеристики | 2023 год | 2024 год | 2025 год | 2026 год | 2027 год | 2028 год |
|---|----------------|-----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Общий объем доходов бюджета, | 819 463 | 1192 564 | 959189 | 789160 | 850531 | 850531 |
| в том числе: | | | | | | |
| Налоговые и неналоговые доходы | 151 046 | 175890 | 191426 | 182525 | 199321 | 199321 |
| Безвозмездные поступления | 668 417 | 1016 674 | 767763 | 606634 | 651211 | 651211 |
| Общий объем расходов бюджета | 828 772 | 1220 787 | 959189 | 789160 | 850531 | 850531 |
| Дефицит (-), Профицит (+) | -9 309 | -28224 | 0 | 0 | 0 | 0 |

**1. Показатели финансового обеспечения муниципальных программ
муниципального образования «Муниципальный округ Селтинский
район Удмуртской Республики»**

тыс.руб.

| № п/п | Наименование муниципальной программы | 2023 год | 2024 год | 2025 год | 2026 год | 2027 год | 2028 год |
|----------|---|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 1 | Муниципальная программа "Развитие образования и воспитание" | 421298 | 519571 | 477155 | 495650 | 526833 | 526833 |
| 2 | Муниципальная программа «Развитие физической культуры и спорта и формирование здорового образа жизни» | 11153 | 7653 | 5388 | 5386 | 5384 | 5384 |
| 3 | Муниципальная программа "Развитие культуры" | 60971 | 45948 | 42786 | 40956 | 41036 | 41036 |
| 4 | Муниципальная программа "Социальная поддержка населения" | 1539 | 2170 | 1181 | 1180 | 1178 | 1178 |
| 5 | Муниципальная программа "Создание условий для устойчивого экономического развития" | 24494 | 221441 | 193951 | 3 | 2 | 2 |
| 6 | Муниципальная программа "Безопасность" | 610 | 2419 | 489 | 489 | 489 | 489 |
| 7 | Муниципальная программа "Содержание и развитие муниципального хозяйства" | 154260 | 232993 | 104544 | 104551 | 123014 | 123014 |
| 8 | Муниципальная программа "Энергосбережение и повышение энергетической эффективности" | 1143 | 4814 | 837 | 2058 | 2455 | 2455 |
| 9 | Муниципальная программа "Муниципальное управление" | 105453 | 120569 | 116050 | 109450 | 109134 | 109134 |
| 10 | Муниципальная программа "Управление муниципальными финансами" | 35798 | 45910 | 12143 | 18720 | 22220 | 22220 |
| | Итого: | 828 772 | 1203486 | 954524 | 778443 | 831745 | 831745 |