

**Администрация Боготольского района**

**Красноярского края**

**ПРОЕКТ ПОСТАНОВЛЕНИЯ**

«\_\_\_» февраля 2017 г. г.Боготол № \_\_\_\_ -п

Об утверждении бюджетного прогноза Боготольского района до 2022 года

В соответствии со статьей 170.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, пунктом 7 статьи 8 Положения о бюджетном процессе в Боготольском районе, утвержденного Решением Боготольского районного Совета депутатов от 10.11.2016 г № 9-61, п. 7 Порядка разработки и утверждения, а также требования к составу и содержанию бюджетного прогноза Боготольского района, утвержденного постановлением администрации Боготольского района от 11.11.2016 г. № 385-п, Уставом Боготольского района:

ПОСТАНОВЛЯЮ:

1. Утвердить Бюджетный прогноз Боготольского района до 2022 года согласно приложения.

2. Контроль над исполнением постановления возложить на заместителя главы района по финансово-экономическим вопросам Бакуневич Н.В.

3. Постановление опубликовать в периодическом печатном издании «Официальный вестник Боготольского района» и разместить на официальном сайте Боготольского района в сети Интернет (http: // [www.bogotol-r.ru/](http://www.bogotol-r.ru/)).

4. Постановление вступает в силу со дня его официального опубликования.

Глава

Боготольского района А.В. Белов

Приложение

к постановлению Администрации Боготольского района

от \_\_\_\_\_ 2017 г. № \_\_\_\_\_-п

**Бюджетный прогноз Боготольского района**

**до 2022 года**

Бюджетный прогноз Боготольского района на долгосрочный период до 2022 года (далее – Бюджетный прогноз) разработан в соответствии с пунктом 4 статьи 170.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, пунктом 7 статьи 8 Положения о бюджетном процессе в Боготольском районе, утвержденного Решением Боготольского районного Совета депутатов от 10.11.2016 № 9-61, постановлением администрации Боготольского района от 11.11.2016 № 385 - п «Об утверждении Порядка разработки и утверждения, период действия, а также требований к составу и содержанию бюджетного прогноза Боготольсого района на долгосрочный период», с учетом проекта Стратегии социально-экономического развития Боготольского района до 2030 года.

Ключевой целью разработки Бюджетного прогноза до 2022 года является обеспечение предсказуемости районного бюджета путем выработки и реализации мер, направленных на повышение эффективности бюджетной системы района, её роли в стимулировании социально экономического развития района.

К задачам Бюджетного прогноза до 2022 года, способствующим достижению указанной цели, относятся:

осуществление бюджетного прогнозирования, позволяющего оценить основные изменения, тенденции и последствия социально-экономических и иных явлений, оказывающих наибольшее воздействие на состояние бюджетов бюджетной системы в Боготольском районе;

учет последствий планируемых структурных реформ, документов стратегического планирования, проектов, оказывающих воздействие на сбалансированность консолидированного и районного бюджетов Боготольского района будущих периодов.

выработка решений по принятию дополнительных мер по совершенствованию налоговой, бюджетной, долговой политики, включая повышение эффективности бюджетных расходов, способствующих достижению сбалансированности консолидированного и районного бюджетов Боготольского района и решению ключевых задач социально-экономического развития Боготольского района в долгосрочном периоде;

обеспечение прозрачности параметров консолидированного и районного бюджетов Боготольского района, в том числе принципов и условий реализации налоговой, бюджетной и долговой политики;

профилактика бюджетных рисков для консолидированного и районного бюджетов Боготольского района, обеспечиваемая в том числе заблаговременным обнаружением и принятием мер по минимизации негативных последствий реализации соответствующих рисков;

определение объемов долгосрочных финансовых обязательств, включая показатели финансового обеспечения муниципальных программ Боготольского района на период их действия.

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.

2. Оценка основных характеристик бюджета Боготольского района.

В сложной экономической ситуации деятельность органов исполнительной власти района нацелена на адаптацию бюджетной системы к постоянно изменяющимся условиям и на создание предпосылок для устойчивого социально-экономического развития Боготольского района в 2017 году и плановом периоде 2018 и 2019 годов. Несмотря на постоянно меняющиеся как внешнеполитические так и экономические условия в районе обеспечена финансовая устойчивость, все социальные обязательства выполняются в полном объёме.

Таблица 1

Основные характеристики бюджета Боготольского 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 | 463900,0 | 445421,2 | 476629,5 |
| 2. | Расходы районного бюджета | 464159,4 | 446998,9 | 477529,5 |
| 3. | Дефицит/профицит | -259,4 | -1577,7 | -900,0 |
| 4. | Источники погашения дефицита | 259,4 | 1577,7 | 900 |
| 5. | Муниципальный долг Боготольского района | 12000,0 | 10000,0 | 0,0 |

3.  Основные подходы к формированию налоговой политики до 2022 года.

В области налоговой политики в 2017 году и плановом периоде 2018 и 2019 годов в Боготольском районе будет продолжена работа по реализации целей и задач, предусмотренных ранее.

Как и в предыдущие годы, основной целью налоговой политики является обеспечение устойчивости и увеличения доходной базы местного бюджета. Для достижения поставленной цели планируется продолжить реализацию следующих мероприятий:

1. Осуществление взаимодействия с территориальными органами (подразделениями) федеральных и краевых органов исполнительной власти, определенными в качестве главных администраторов доходов местных бюджетов в целях совершенствования порядка зачисления доходов в бюджет Боготольского района, повышения уровня собираемости доходов, улучшения информационного обмена, повышения качества планирования.

2. Обеспечение достоверного планирования администраторами доходов бюджета Боготольского района доходов, являющихся источниками финансового обеспечения расходных обязательств в целях снижения рисков, связанных с неисполнением утвержденных плановых назначений по доходам.

3. Организация и проведение работы по взысканию недоимки по платежам, подлежащим зачислению в консолидированный бюджет Боготольского района.

4.Организация и проведение работы по снижению неформальной занятости, легализации «серой» заработной платы, повышению собираемости страховых взносов во внебюджетные фонды.

5. Применение механизмов государственно-частного партнерства, способствующих снижению финансовой нагрузки на бюджет Боготольского района, в целях привлечения дополнительных доходных источников для реализации социально - значимых проектов в Боготольском районе.

6. Проведение подготовительной работы, связанной с введением налога на недвижимое имущество, налоговой базой по которому будет признаваться кадастровая стоимость объектов недвижимого имущества. В связи с чем, необходимо продолжить уточнение отсутствующих (недостоверных) сведений о земельных участках, объектах недвижимости и их правообладателях.

7. Проведение мероприятий, способствующих эффективному использованию муниципальной собственности Боготольского района. Совершенствование работы по администрированию доходов от использования муниципального имущества, в том числе, по взысканию недоимки по данным платежам.

4. Основные подходы к формированию бюджетной политики до 2022 года.

Целью бюджетной политики на 2017 год и плановый период 2018 - 2019 годов является обеспечение устойчивости бюджета Боготольского района в сложных экономических условиях и безусловное исполнение принятых обязательств наиболее эффективным способом.

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

1) повышение эффективности бюджетных расходов с использованием механизма муниципальных программ Боготольского 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 и бюджетов поселений 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 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 указов Президента Российской Федерации 2012 года, в том числе повышение заработной платы работникам 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 2022 года учтено:

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

2) применение в прогнозном периоде 2020-2022 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 Боготольского района.

4. Основные подходы к формированию долговой политики до 2022 года

Как и в прежние годы, одной из задач бюджетной политики остается обеспечение сбалансированности районного бюджета, сохранение безопасного уровня муниципального долга, позволяющего обеспечить привлечение заемных средств.

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

- обеспечение оптимальной структуры муниципального долга и безусловного выполнения принятых районом долговых обязательств в полном объеме и в срок;

- сохранение объема долговых обязательств района на экономически безопасном уровне с учетом возможных рисков.

Долговая нагрузка на районный бюджет в период до 2022 года будет оставаться в пределах, позволяющих своевременно и в полном объеме выполнять принятые долговые обязательства.

Заимствования будут осуществляться в рамках ежегодно утверждаемой программы муниципальных внутренних заимствований района, формируемой исходя из объема дефицита (профицита) районного бюджета и объемов погашения долговых обязательств, складывающихся исходя из заключенных и планируемых к заключению договоров (контрактов) по долговым обязательствам.

5. Прогноз основных характеристик районного бюджета, а также показателей объема муниципального долга Боготольского района, в том числе расходы на финансовое обеспечение реализации муниципальных программ Боготольского района на период их действия, а также прогноз расходов районного бюджета на осуществление непрограммных направлений деятельности приведен в таблицах 2-3.

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 | 425504,4 | 386446,6 | 386441,7 |
|  | *в т.ч. налоговые и неналоговые доходы* | *20174,5* | *20174,5* | *20174,5* |
| 2. | Расходы бюджета | 426404,4 | 368446,6 | 386441,7 |
|  | *в т.ч. за счет собственных расходов* | *224293,4* | *180426,8* | *180426,8* |
| 2.1. | Расходы на финансовое обеспечение реализации муниципальных программ | 413794,1 | 374090,3 | 369085,4 |
| 2.1.1 | "Развитие образования Боготольского района" | 225536,2 | 188619,4 | 183619,4 |
| 2.1.2 | "Система социальной защиты населения Боготольского района" | 35241,2 | 35241,2 | 35241,2 |
| 2.1.3 | "Реформирование и модернизация жилищно-коммунального хозяйства и повышение энергетической эффективности в Боготольском районе" | 5952,6 | 5952,6 | 5952,6 |
| 2.1.4 | "Защита населения и территории Боготольского района от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера" | 3288,0 | 3288,0 | 3288,0 |
| 2.1.5 | "Развитие культуры Боготольского района" | 28750,5 | 28735,4 | 28735,4 |
| 2.1.6 | "Развитие физической культуры, спорта и туризма в Боготольском районе" | 5688,9 | 5688,9 | 5688,9 |
| 2.1.7 | "Молодежь Боготольского района" | 1987,5 | 1987,5 | 1987,5 |
| 2.1.8 | "Развитие субъектов малого и среднего предпринимательства в Боготольском районе" | 500,0 | 500,0 | 500,0 |
| 2.1.9 | "Развитие транспортной системы в Боготольском районе" | 8495,4 | 8495,4 | 8495,4 |
| 2.1.10 | "Развитие информационного общества Боготольского района" | 229,6 | 229,6 | 229,6 |
| 2.1.11 | "Развитие земельно-имущественных отношений на территории муниципального образования Боготольский район" | 1999,0 | 1999,0 | 1999,0 |
| 2.1.12 | "Развитие сельского хозяйства Боготольского района" | 3165,6 | 3095,9 | 3091,0 |
| 2.1.13 | "Содействие развитию местного самоуправления" | 9309,2 | 9309,2 | 9309,2 |
| 2.1.14 | "Обеспечение доступным и комфортным жильем граждан Боготольского района" | 2779,1 | 2779,1 | 2779,1 |
| 2.1.15 | "Управление муниципальными финансами Боготольского района" | 80625,3 | 77923,1 | 77923,1 |
| 2.1.16 | "Поддержка социально-ориентированных некоммерческих организаций Боготольского района" | 60,0 | 60,0 | 60,0 |
| 2.1.17 | "Обращение с отходами на территории Боготольского района" | 186,0 | 186,0 | 186,0 |
| 2.2. | Непрограммные расходы | 12610,3 | 7356,3 | 7356,3 |
| 3. | Дефицит/профицит | -900,0 | 0,0 | 0,0 |
| 4. | Муниципальный долг (на конец года) | 10000,0 | 10000,0 | 10000,0 |

Таблица 3

Прогноз основных характеристик районного бюджета в 2020-2022 годах

тыс. рублей

| № | Наименование показателя | 2020 | 2021 | 2022 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 1 | 5 | 6 | 7 |
| 1. | Доходы бюджета | 403058,7 | 417971,9 | 433436,9 |
|  | *в т.ч. налоговые и неналоговые доходы* | *21042,0* | *21820,5* | *22627,9* |
| 2. | Расходы бюджета | 403058,7 | 417971,9 | 433436,9 |
|  | *в т.ч. за счет собственных расходов* | *200395,8* | *207810,4* | *215499,4* |
| 2.1. | Расходы на финансовое обеспечение реализации муниципальных программ | 384956,1 | 399199,4 | 413969,8 |
| 2.2. | Непрограммные расходы | 7672,6 | 7956,5 | 8250,9 |
| 3. | Дефицит/профицит | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 4. | Муниципальный долг (на конец года) | 0,0 | 0,0 | 0,0 |

К 2022 году планируется, что объем доходов районного бюджета достигнет 433,4 млн. рублей (с ростом к 2017 году на 7,9 млн. рублей или 1,9%), объем расходов составит 433,4 млн. рублей (с ростом к 2017 году на 7,0 млн. рублей или 1,6%), т.е. в долгосрочном периоде планируется формирование параметров районного бюджета без дефицита.

5. Риски реализации Бюджетного прогноза.

Зависимость районного бюджета от краевого бюджета определила внешние риски реализации бюджетного прогноза, а именно возможны изменения 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.

К числу основных внутренних рисков относятся следующие факторы:

1) демографические (снижение численности населения в трудоспособном возрасте). Возрастная структура населения Боготольского 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 социальную поддержку населения;

2) экономические (повышение прогнозируемого уровня инфляции, недостаточность темпов роста экономического развития);

Минимизация внутренних рисков будет осуществляться за счет:

1) проведения системных реформ в отраслях бюджетной сферы 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.