**Проект**

**бюджетного прогноза**

**Абанского района**

**до 2030 года**

**Проект бюджетного прогноза Абанского района**

**до 2030 года**

Бюджетный прогноз Абанского района на долгосрочный период   
до 2030 года (далее – Бюджетный прогноз) разработан в соответствии   
с пунктом 4 статьи 170.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, пунктом 20.1 статьи 11 решения Абанского районного Совета депутатов от 11.04.2014 № 2-4 Р «О бюджетном процессе в Абанском районе», постановлением администрации Абанского района от 21.10.2015 № 495-п «Об утверждении Порядка разработки и утверждения, периода действия, а также требований к составу и содержанию бюджетного прогноза Абанского района на долгосрочный период», с учетом проекта Стратегии социально-экономического развития Абанского района до 2030 года.

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

1. Цели и задачи бюджетного прогноза Абанского района до 2030 года.

Целью Бюджетного прогноза является обеспечение предсказуемости развития бюджетной системы Абанского района, что позволит оценить объем и структуру доходов и расходов районного бюджета, муниципального 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 Абанского района.

Органами исполнительной власти Абанского 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 и бюджетов поселений. Несмотря на повышенную неопределенность внешнеполитической и экономической конъюнктуры, в сохранено трехлетнее бюджетное планирование. Обеспечена финансовая устойчивость, все социальные обязательства выполняются в полном объёме.

Таблица 1

Основные характеристики бюджета Абанского 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 | 803 020,6 | 720 518,4 | 756 262,3 |
| 2. | Расходы районного бюджета | 848 899,3 | 731 595,6 | 774 131,5 |
| 3. | Дефицит/профицит | -45 878,7 | -11 077,2 | -17 869,2 |
| 4. | Источники погашения дефицита | 45 878,7 | 11 077,2 | 17 869,2 |
| 5. | Муниципальный долг Абанского района | 8000,0 | 6000,0 | 16229,0 |

3. Основные подходы к формированию налоговой, бюджетной и долговой политики Абанского района до 2030 года.

Так как бюджет Абанского района датируется из краевого бюджета более, чем на 90 % основные подходы к формированию налоговой, бюджетной и долговой политики Абанского района до 2030 года сформированы с учетом основных направлений 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, складывающихся на фоне снижения внешней конъюнктуры цен на мировом рынке нефти, введением экономических санкций, ослаблением курса рубля, замедлением темпов роста российской экономики, и как следствие, влияющих на снижение финансово-экономических показателей развития Красноярского края.

В бюджетный прогноз заложены экономические предпосылки развития экономики Абанского района по следующим направлениям.

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:

обеспечение полноты налогообложения недвижимого имущества 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 Абанского района обеспечит бюджетную устойчивость и общую экономическую стабильность на долгосрочный период.

При прогнозировании доходов районного бюджета до 2030 года учтено:

1) основные направления налоговой политики Абанского района на 2017-2019 годы, направленные на сохранение стабильности и привлечение инвестиций в экономику района;

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, темп роста инвестиций в основной капитал, отраслевые показатели развития;

3) положения действующего налогового и бюджетного законодательства, а также решения Абанского районного совета депутатов от 13.04.2012 № 20-162 Р «О межбюджетных отношениях в муниципальном образовании Абанский район»;

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

3.2. Основные подходы к формированию бюджетной политики   
до 2030 года.

Целью бюджетной политики до 2030 года является обеспечение устойчивости бюджета Абанского 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 Абанского 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 Абанского района, 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 2030 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 2020-2030 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 Абанского района;

2) в части безвозмездных поступлений из краевого бюджета – объемы средств, распределенные бюджету Абанского района в соответствии с нормативными правовыми актами Красноярского края.

3.3. Основные подходы к формированию долговой политики до 2030 года.

Целью долговой политики Абанского района до 2030 года является обеспечение сбалансированности бюджета Абанского района.

Задачи долговой политики Абанского района в долгосрочном периоде заключаются в следующем:

1) обеспечение финансирования дефицита районного бюджета путем привлечения заемных средств из районного бюджета;

2) снижение объёма муниципального долга района на экономически безопасном уровне при соблюдении ограничений, установленных Бюджетным кодексом Российской Федерации;

3) обеспечение сбалансированности районного бюджета.

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

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

2) обеспечение своевременного и полного исполнения долговых обязательств;

3) минимизация расходов на обслуживание муниципального долга.

Долговая нагрузка на районный бюджет в период до 2030 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.

4. Прогноз основных характеристик бюджета Абанского района, а также показателей объема муниципального долга Абанского района, в том числе расходы на финансовое обеспечение реализации муниципальных программ Абанского 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 | 735 654,0 | 666 265,9 | 667 384,8 |
|  | *в т.ч. налоговые и неналоговые доходы* | *56880,0* | *57772,7* | *58901,4* |
| 2. | Расходы бюджета | 735 610,4 | 666 765,9 | 667 884,7 |
|  | *в т.ч. за счет собственных расходов* | *346098,9* | *279682,5* | *274698,6* |
| 2.1. | Расходы на финансовое обеспечение реализации муниципальных программ (за счет собственных расходов) | 314 491,9 | 254 576,3 | 250 346,5 |
| 2.1.1 | «Развитие образования» | 151 602,9 | 129 892,6 | 127254,2 |
| 2.1.2 | «Реформирование и модернизация жилищно-коммунального хозяйства и повышение энергетической эффективности» | 3 031,8 | 1 519,4 | 1 519,4 |
| 2.1.3 | «Защита от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера и обеспечение безопасности населения» | 2 104,8 | 1 197,1 | 1 197,1 |
| 2.1.4 | «Развитие малого и среднего предпринимательства » | 50,0 | 50,0 | 50,0 |
| 2.1.5 | «Содействие развитию культуры» | 64 182,5 | 52 197,2 | 50 780,7 |
| 2.1.6 | «Содействие развитию физической культуры и спорта» | 8 064,9 | 7 884,5 | 7 884,5 |
| 2.1.7 | «Молодежь Абанского района в XXI веке» | 2 577,9 | 2 049,8 | 2 049,8 |
| 2.1.8 | «Развитие транспортной системы» | 16 986,3 | 16 986,3 | 16 986,3 |
| 2.1.9 | «Управление муниципальными финансами» | 62 996,6 | 41 725,8 | 41 550,9 |
| 2.1.10 | «Управление муниципальным имуществом» | 2 894,1 | 1 073,7 | 1 073,7 |
| 2.2. | Непрограммные расходы | 31 607,0 | 25 106,2 | 24 352,1 |
| 3. | Дефицит/профицит | 43,6 | -500,0 | -499,9 |
| 4. | Муниципальный долг(на конец года) | 4192,1 | 2800,0 | 14000 |

Таблица 3

Прогноз основных характеристик районного бюджета в 2020-2030 годах

тыс. рублей

| № | Наименование показателя | 2020 | 2025 | 2030 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 1 | 5 | 6 | 7 |
| 1. | Доходы бюджета | 696 082,3 | 726 013,8 | 757 232,4 |
|  | *в т.ч. налоговые и неналоговые доходы* | *61434,2* | *64075,8* | *66831,1* |
| 2. | Расходы бюджета | 696 603,7 | 726 557,7 | 757 799,7 |
|  | *в т.ч. за счет собственных расходов* | *286 510,6* | *298 830,6* | *311 680,3* |
| 2.1. | Расходы на финансовое обеспечение реализации муниципальных программ | 261 111,4 | 272 339,2 | 284 049,8 |
| 2.2. | Непрограммные расходы | 25 399,2 | 26 491,4 | 27 305,5 |
| 3. | Дефицит/профицит | -521,4 | -543,9 | -567,3 |
| 4. | Госдолг (на конец года) | 0,0 | 0,0 | 0,0 |

К 2030 году планируется, что объем доходов районного бюджета достигнет 757,2 млн. рублей (с ростом к 2017 году на 21,58 млн. рублей или 103,0%), объем расходов составит 757,8 млн. рублей (с ростом к 2017 году на 22,2 млн. рублей или 103,0%).

За счет опережающих темпов роста доходов районного бюджета с 2022 года планируется формирование параметров районного бюджета с профицитом.

5. Риски реализации Бюджетного прогноза.

Зависимость доходной части районного бюджета от состояния доходной части краевого бюджета определила внешние риски реализации Бюджетного прогноза, к числу которых относятся следующие факторы:

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

К числу основных внутренних рисков относятся следующие факторы:

1) демографические (снижение численности населения в трудоспособном возрасте). Возрастная структура населения Абанского 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, недостаточность темпы роста экономического развития, изменение инвестиционных планов хозяйствующих субъектов);

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 Абанского района, а также 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.