**Проект**

**бюджетного прогноза**

**Идринского района**

**до 2030 года**

**Проект бюджетного прогноза Идринского района**

**до 2030 года**

Бюджетный прогноз Идринского района на долгосрочный период   
до 2030 года (далее – Бюджетный прогноз) разработан в соответствии   
с пунктом 4 статьи 170.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, постановлением администрации Идринского района от 01.10.2015 № 400-п «Об утверждении Порядка разработки и утверждения, период действия, а также требований к составу и содержанию бюджетного прогноза Идринского района на долгосрочный период», с учетом Стратегии социально-экономического развития Идринского 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 Идринского района до 2030 года.

Целью Бюджетного прогноза является обеспечение предсказуемости развития бюджетной системы Идринского 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 проектов, оказывающих воздействие на сбалансированность районного бюджета.

2. Оценка основных характеристик бюджета Идринского района .

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

Несмотря на повышенную неопределенность внешнеполитической и экономической конъюнктуры, в Идринском районе сохранено трехлетнее бюджетное планирование. В районе обеспечена финансовая устойчивость, все социальные обязательства выполняются в полном объёме.

Таблица 1

Основные характеристики бюджета Идринского района   
в 2014-2016 годах

Тыс. рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Основные характеристики | 2014 год | 2015 год | 2016 год |
|  | 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. | Доходы бюджета | 532 152,7 | 529 958,1 | 527 000,3 |
| 2. | Расходы бюджета | 554 994,9 | 544 125,0 | 537 152,1 |
| 3. | Дефицит/профицит | -22 842,2 | -14 166,9 | -10 151,8 |
| 4. | Источники погашения дефицита | 22 842,2 | 14 166,9 | 10 151,8 |

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

Формирование основных направлений налоговой, бюджетной и долговой политики в последние годы осуществляется в новых экономических условиях, складывающихся на фоне введения экономических санкций, ослабления курса рубля, замедления темпов роста российской экономики, и как следствие, влияющих на снижение финансово-экономических показателей развития как Красноярского края, так и района.

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

1. Развитие лесного и сельскохозяйственного производства   
на базе эффективного использования существующих земельных и лесных ресурсов, модернизации и развития основных производственных фондов,   
в том числе в сегменте переработки, распространения современных технологий.

2. Развитие обеспечивающих и сервисных отраслей на базе кооперации.

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

3.1. Основные подходы к формированию налоговой политики   
до 2030 года.

Целью налоговой политики Идринского района до 2030 года является увеличение налогового потенциала и обеспечение сбалансированности бюджета Идринского района.

При определении мероприятий налоговой политики до 2030 года были учтены стратегические приоритеты социально-экономического развития района: повышения качества жизни населения, поддержки инвестиционной и предпринимательской активности в районе.

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

1) в части мер налогового стимулирования:

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 муниципального имущества.

Налоговая политика Идринского 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 Идринского 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;

3) положения действующего налогового и бюджетного законодательства, а также решения районного Совета депутатов от 03.11.2010 г. № ВН-41-р «О межбюджетных отношениях в Идринском районе»;

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

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

Целью бюджетной политики до 2030 года является обеспечение устойчивости бюджета Идринского 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 Идринского 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 Идринского 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) повышение эффективности социальных выплат и мер социальной поддержки населения, установленных нормативными правовыми актами Красноярского края, за счет внедрения принципов адресности и нуждаемости, а также методики оценки их результативности;

5) 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 Идринского района;

3) в части безвозмездных поступлений из федерального и краевого бюджетов – объемы средств, распределенные бюджету Идринского района в соответствии с нормативными правовыми актами Российской Федерации и Красноярского края.

3.3. Основные подходы к формированию долговой политики до 2030 года

Целью долговой политики Идринского района до 2030 года является обеспечение сбалансированности бюджета района при поддержании объема муниципального долга района на оптимальном уровне, минимизации расходов на его обслуживание и равномерном распределении во времени платежей, связанных с муниципальным долгом района.

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

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

2) сохранение объема и структуры муниципального долга района на экономически безопасном уровне с учетом всех возможных рисков 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) повышение эффективности муниципальных заимствований района;

2) сокращение рисков, связанных с осуществлением заимствований;

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

4) оптимизация структуры муниципального долга;

5) обеспечение своевременного и полного исполнения долговых обязательств;

6) 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 Идринского района, а также расходы на финансовое обеспечение реализации муниципальных программ Идринского 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** | **511 592 727,00** | **537 253 819,00** | **544 052 768,00** |
| 2 | в т.ч. налоговые и неналоговые доходы | 35 078 600,00 | 35 138 774,00 | 36 471 023,00 |
| 3 | **Расходы бюджета** | **523 261 027,00** | **537 353 819,00** | **544 152 768,00** |
| 4 | в т.ч. за счет собственных расходов | 255 611 327,00 | 263 980 799,00 | 264 171 208,00 |
| 5 | Расходы на финансовое обеспечение реализации муниципальных программ | 499 348 817,36 | 506 614 699,36 | 506 804 608,36 |
| 6 | Муниципальная программа Идринского района "Создание условий для развития образования Идринского района" | 326 384 868,00 | 335 260 241,00 | 335 260 241,00 |
| 7 | Муниципальная программа Идринского района "Система социальной защиты населения Идринского района" | 36 914 600,00 | 36 914 600,00 | 36 914 600,00 |
| 8 | Муниципальная программа Идринского района "Обеспечение жизнедеятельности территории Идринского района" | 23 178 862,00 | 23 453 926,00 | 23 828 926,00 |
| 9 | Муниципальная программа Идринского района "Создание условий для развития культуры" | 38 168 089,00 | 38 513 169,00 | 38 513 169,00 |
| 10 | Муниципальная программа Идринского района "Создание условий для развития физической культуры и спорта" | 1 887 569,00 | 1 887 569,00 | 1 887 569,00 |
| 11 | Муниципальная программа Идринского района " Молодежь Идринского района" | 2 493 953,00 | 2 553 953,00 | 2 553 953,00 |
| 12 | Муниципальная программа Идринского района "Содействие в развитии и поддержка малого и среднего предпринимательства в Идринском районе" | 80 000,00 | 80 000,00 | 80 000,00 |
| 13 | Муниципальная программа Идринского района "Содействие развитию сельского хозяйства Идринского района" | 3 433 060,00 | 2 976 400,00 | 2 975 900,00 |
| 14 | Муниципальная программа Идринского района "Управление муниципальными финансами Идринского района" | 65 810 870,00 | 64 184 895,00 | 63 998 304,00 |
| 15 | Муниципальная программа Идринского района "Стимулирование жилищного строительства на территории Идринского района" | 996 946,36 | 789 946,36 | 791 946,36 |
| 16 | **Непрограммные расходы** | **23 912 209,64** | **24 139 599,64** | **24 139 599,64** |
| 17 | **Условно утвержденные расходы** |  | **6 599 520,00** | **13 208 560,00** |
| 18 | **Дефицит/профицит** | **-11 668 300,00** | **-100 000,00** | **-100 000,00** |

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 | 550 581 400,00 | 578 110 450,00 | 607 015 995,00 |
| 2 | в т.ч. налоговые и неналоговые доходы | 37 638 096,00 | 42 531 048,00 | 46 869 215,00 |
| 3 | Расходы бюджета | 550 681 400,00 | 578 210 450,00 | 607 115 995,00 |
| 4 | в т.ч. за счет собственных расходов | 276 851 425,00 | 314 780 071,00 | 347 831 979,00 |
| 5 | Расходы на финансовое обеспечение реализации государственных программ | 531 131 230,00 | 603 896 208,00 | 667 305 310,00 |
| 6 | Непрограммные расходы | 24 368 925,00 | 25 587 372,00 | 26 866 740,00 |
| 7 | Дефицит/профицит | -100 000,00 | -100 000,00 | -100 000,00 |

5. Риски реализации Бюджетного прогноза.

Внешние риски реализации Бюджетного прогноза, к числу которых относятся следующие факторы:

1) развитие кризисных явлений в мировой экономике (падение мирового спроса на российские сырьевые товары, влияние мировых циклических кризисов и порождаемых ими волн конъюнктуры (подъемов и спадов) и, как следствие, сокращение темпов социально-экономического развития Российской Федерации, Красноярского края и района, увеличение инфляционных рисков, сокращение доступности и увеличение стоимости кредитных ресурсов;

2) 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 федерального и краевого бюджетов).

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.

В среднесрочном периоде развитие российской экономики продолжится в условиях сохраняющейся геополитической нестабильности, применения к России санкционного режима со стороны ряда западных стран.

К числу основных внутренних рисков относятся следующие факторы:

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

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:

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