

Администрация муниципального образования
«Муниципальный округ Каракулинский район Удмуртской Республики»

ПОСТАНОВЛЕНИЕ

от __ декабря 2024 года

с. Каракулино

№ ____

О бюджетном прогнозе муниципального образования «Муниципальный округ Каракулинский район Удмуртской Республики» на долгосрочный период до 2030 года

В соответствии со статьей 170.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, руководствуясь Уставом муниципального образования «Муниципальный округ Каракулинский район Удмуртской Республики», Администрация муниципального образования «Муниципальный округ Каракулинский район Удмуртской Республики»

п о с т а н о в л я е т:

1. Утвердить бюджетный прогноз на долгосрочный период муниципального образования «Муниципальный округ Каракулинский район Удмуртской Республики» (прилагается).

2. Признать утратившим силу постановление Администрации муниципального образования «Муниципальный округ Каракулинский район Удмуртской Республики» от 08 декабря 2023 г. №1396 «О бюджетном прогнозе муниципального образования «Муниципальный округ Каракулинский район Удмуртской Республики» на долгосрочный период до 2029 года».

3. Настоящее постановление вступает в силу с момента его официального опубликования на официальном сайте муниципального образования «Муниципальный округ Каракулинский район Удмуртской Республики» в сети «Интернет».

**Глава муниципального образования
«Муниципальный округ Каракулинский район
Удмуртской Республики»**



М.Н. Белёвцев

Проект подготовил:

Начальник

Управление финансов Администрации
муниципального образования
«Муниципальный округ Каракулинский район
Удмуртской Республики»



С. Н. Коренев

Согласовано:

Исполняющий обязанности первого заместителя
главы Администрации муниципального образования
«Муниципальный округ Каракулинский район
Удмуртской Республики» по экономике и финансам



С.Н. Рыбин

Приложение
к постановлению Администрации
муниципального образования
«Муниципальный округ
Каракулинский район
Удмуртской Республики»
от __.12.2024 г. № _____

**БЮДЖЕТНЫЙ ПРОГНОЗ
МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ «МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ
КАРАКУЛИНСКИЙ РАЙОН УДМУРТСКОЙ РЕСПУБЛИКИ»
НА ДОЛГОСРОЧНЫЙ ПЕРИОД ДО 2030 ГОДА**

Введение

Бюджетный прогноз муниципального образования «Муниципальный округ Каракулинский район Удмуртской Республики» на долгосрочный период до 2030 года (далее – Бюджетный прогноз) разработан в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 28 июня 2014 года № 172-ФЗ «О стратегическом планировании в Российской Федерации» (далее – Закон «О стратегическом планировании в Российской Федерации»), Постановлением Администрации муниципального образования «Муниципальный округ Каракулинский район Удмуртской Республики» от 04 марта 2022 года № 255 «Об утверждении Порядка разработки и утверждения бюджетного прогноза муниципального образования «Муниципальный округ Каракулинский район Удмуртской Республики» на долгосрочный период», Постановлением Администрации муниципального образования «Муниципальный округ Каракулинский район Удмуртской Республики» от 13 ноября 2024 года № 1364 «О Прогнозе социально-экономического развития муниципального образования «Муниципальный округ Каракулинский район Удмуртской Республики» на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов».

**Основные итоги развития бюджета
муниципального образования «Муниципальный округ
Каракулинский район Удмуртской Республики»**

В экономике муниципального образования «Муниципальный округ Каракулинский район Удмуртской Республики» (далее – Каракулинский район) ведущее место занимает промышленное производство, на долю которого приходится 99,8 % от общего объема отгруженной продукции, удельный вес других отраслей составляет 0,2 %. В сфере сельского хозяйства ведут производственно-хозяйственную деятельность 19 хозяйств, из них 4 сельхозпредприятия и 15 крестьянских (фермерских) хозяйств.

В Каракулинском районе в сложившейся структуре промышленности темп задают сырьевой сектор. Основное место в структуре промышленности занимает добыча полезных ископаемых. Крупными компаниями по добыче нефти являются ОАО «Удмуртнефть» и АО «Белкамнефть им. А.А.Волкова».

На протяжении ряда лет наблюдается положительная динамика налоговых и неналоговых доходов бюджета Каракулинского района. Исполнение бюджета за 2023 год по налоговым и неналоговым доходам составило 228876,0 тыс. рублей с ростом на 11,1 % по сравнению с 2022 годом. Исполнение бюджета за 2024 год по собственным доходам оценивается с ростом на 35,5 %.

В целях обеспечения сбалансированности и сохранения социальной составляющей бюджета в Каракулинском районе ведется работа по увеличению доходной базы и оптимизации расходов бюджета.

Текущее состояние бюджета Каракулинского района

По состоянию на 1 января 2024 года бюджет Каракулинского района имеет следующие характеристики:

1. Исполнение по доходам – 640619,7 тыс. рублей.
 - 1.1. Поступление налоговых и неналоговых доходов – 228876,0 тыс. рублей;
 - 1.2. Безвозмездные перечисления – 411743,7 тыс. рублей.
 - 1.3. Снижение доходов к аналогичному периоду 2022 года на 2,3 % за счет уменьшения безвозмездных поступлений из бюджета Удмуртской Республики, по налоговым и неналоговым доходам рост на 11,1 %.
2. Исполнение по расходам – 614915,0 тыс. рублей, что на 6,2 % ниже показателя соответствующего периода 2022 года.
 - 2.1. Расходы социальной направленности (бюджетные ассигнования на образование, социальную политику, культуру, спорт) – 429438,1 тыс. рублей, или 69,8 % всех расходов.
 - 2.2. Расходы на поддержку отдельных отраслей экономики (дорожное хозяйство, жилищно – коммунальное хозяйство) – 85093,4 тыс. рублей или 13,8 % в общей сумме расходов.
3. Профицит бюджета на 01.01.2024 года – 25704,7 тыс. рублей.
4. Объем муниципального долга – 15768,9 тыс. рублей, что не превышает ограничения, установленные Бюджетным кодексом Российской Федерации. Просроченной задолженности по муниципальному долгу нет.

Подходы и методология разработки Бюджетного прогноза

В соответствии со статьей 11 Закона «О стратегическом планировании в Российской Федерации» Бюджетный прогноз относится к документам стратегического планирования, разрабатываемым в рамках прогнозирования.

Долгосрочное бюджетное прогнозирование является продолжением работы по повышению качества муниципального управления и внедрению программно-целевого метода управления общественными финансами.

Бюджетным прогнозом фиксируются основные черты бюджетной политики Каракулинского района.

Наличие Бюджетного прогноза должно способствовать повышению эффективности расходов и сдерживанию роста расходов бюджета.

Цель Бюджетного прогноза – оценка основных тенденций развития бюджета Каракулинского района, позволяющая путем выработки и реализации соответствующих решений в сфере налоговой, бюджетной и долговой политики обеспечить необходимый уровень сбалансированности бюджета и достижение стратегических целей социально-экономического развития Каракулинского района.

Достижение указанной цели обеспечивается посредством решения следующих задач:

- выработка решений по принятию дополнительных мер совершенствования налоговой, бюджетной и долговой политики, включая повышение эффективности бюджетных расходов, способствующих достижению сбалансированности бюджета и решению ключевых задач социально-экономического развития Каракулинского района в долгосрочном периоде;
- обеспечение прозрачности и предсказуемости параметров бюджета Каракулинского района;
- определение объемов долгосрочных финансовых обязательств, включая показатели финансового обеспечения муниципальных программ, на период их действия.

Решение указанных задач обеспечивается в рамках комплексного подхода, включающего в себя:

- обеспечение взаимного соответствия и координации Бюджетного прогноза с другими документами стратегического планирования, в первую очередь – с прогнозом социально-экономического развития Каракулинского района на долгосрочный период и муниципальными программами муниципального образования Каракулинского района;
- использование в целях долгосрочного бюджетного прогнозирования и планирования инициативных мер и решений, позволяющих достичь требуемых результатов и уровня сбалансированности бюджета Каракулинского района.

Прогноз основных характеристик и иных показателей бюджета Каракулинского района на долгосрочный период

Прогноз основных характеристик бюджета Каракулинского района на долгосрочный период приведен в приложении 1 к настоящему Бюджетному прогнозу.

Структура доходов и расходов бюджета Каракулинского района

Структура доходов и расходов бюджета Каракулинского района отражена за отчетный финансовый год, предшествующий году составления проекта Бюджетного прогноза.

По видам поступлений бюджет Каракулинского района в 2023 году имеет следующую структуру:

налоговые доходы – 32,7 %,

в том числе:

- налог на доходы физических лиц – 22,9 %;
- акцизы на нефтепродукты – 3,3 %;
- налоги на совокупный доход – 0,4 %;
- налоги на имущество – 3,0 %;
- платежи за пользование природными ресурсами – 3,0 %;
- государственная пошлина – 0,1 %

неналоговые доходы – 3,0 %;

безвозмездные поступления – 64,3 %.

Структура расходов бюджета Каракулинского района в 2023 году:

1. Расходы социальной направленности – 69,7 %,

в том числе:

образование – 56,4 %

культура, кинематография – 12,0 %

социальная защита – 0,7 %;

физическая культура и спорт – 0,6 %;

2. Расходы на поддержку отдельных отраслей экономики – 13,9 %,

в том числе:

дорожное хозяйство – 4,6 %;

сельское хозяйство – 1,5 %;

транспорт – 0,1 %;

жилищно-коммунальное хозяйство – 7,7 %.

3. Обслуживание государственного долга – 0,1%.

4. Иные расходы – 16,3 %.

Риски и угрозы несбалансированности бюджета Каракулинского района

В условиях экономической нестабильности наиболее негативными последствиями и рисками невыполнения показателей социально-экономического развития в долгосрочном периоде являются:

- зависимость показателей прогноза социально-экономического развития от внешних факторов развития экономики;
- изменение налогового режима (конфигурации налоговой системы Российской Федерации);
- правовые риски, связанные с изменением федерального и республиканского законодательства;
- сохранение высоких инфляционных ожиданий.

Реальным риском несбалансированности бюджета является имеющийся дисбаланс между уровнем доходов и уровнем расходов.

Минимизация рисков возможна посредством:

- приведения расходных обязательств бюджета Каракулинского района в соответствие со складывающимися бюджетными возможностями.
- увеличения доли налоговых доходов, собранных на территории Каракулинского района и остающихся в распоряжении района;
- привлечения дополнительной финансовой помощи из бюджета Удмуртской Республики в виде дотаций и бюджетных кредитов.

Основные подходы, цели и задачи формирования и реализации бюджетной, налоговой и долговой политики в долгосрочном периоде

Целью формирования и реализации бюджетной, налоговой и долговой политики Каракулинского района в долгосрочном периоде является описание условий, принимаемых для составления проекта Бюджетного прогноза, основных подходов к его формированию и общего порядка разработки основных характеристик и прогнозируемых параметров бюджета, а также обеспечение прозрачности и открытости бюджетного планирования.

Задача формирования и реализации бюджетной, налоговой и долговой политики Каракулинского района в долгосрочном периоде – определение подходов к планированию доходов и расходов.

Основные направления бюджетной политики Каракулинского района на долгосрочный период:

- обеспечение сбалансированности и повышение устойчивости бюджета Каракулинского района;
- стратегическая приоритизация расходов, гарантированное исполнение социальных обязательств;
- недопущение необоснованного роста муниципального долга и неисполнения долговых обязательств;
- повышение эффективности управления бюджетными ресурсами;
- расширение практик вовлечения граждан в решение вопросов местного самоуправления и управление муниципальными финансами, развитие механизмов инициативного бюджетирования и самообложения граждан;
- снижение рисков возникновения просроченной кредиторской задолженности;
- обеспечение открытости и прозрачности бюджетного процесса.

Основные направления налоговой политики Каракулинского района на долгосрочный период:

- обеспечение устойчивого развития экономики и социальной стабильности в Каракулинском районе;
- укрепление доходной базы бюджета Каракулинского района, повышение уровня собираемости налогов, снижение доли теневого сектора экономики;
- повышение качества налогового администрирования доходов бюджета Каракулинского района на основе межведомственного взаимодействия исполнительных органов Удмуртской Республики, Администрации муниципального образования «Муниципальный округ Каракулинский район Удмуртской Республики» и Управления Федеральной налоговой службы по Удмуртской Республике;
- расширение налоговой базы на основе повышения инвестиционной и туристической привлекательности Каракулинского района, обеспечение роста налоговых доходов бюджета Каракулинского района;
- эффективное использование и управление имущественным комплексом и земельными ресурсами;
- содействие вовлечению граждан в предпринимательскую деятельность и сокращение неформальной занятости, в том числе, путем перехода граждан на применение налога на профессиональный доход.

Основные направления долговой политики Каракулинского района на долгосрочный период:

- обеспечение сбалансированности бюджета Каракулинского района при соблюдении ограничений по долговой нагрузке бюджета, установленных Бюджетным кодексом Российской Федерации;
- обеспечение своевременного и полного исполнения долговых обязательств Каракулинского района;
- минимизация расходов на обслуживание муниципального долга;
- поддержание объема и структуры долговых обязательств, исключаящих их неисполнение.

Механизмы профилактики рисков реализации Бюджетного прогноза

В целях профилактики рисков реализации Бюджетного прогноза необходимо соблюдение следующих основных принципов:

- надежность (достоверность) и консервативность оценок и прогнозов, положенных в основу долгосрочной бюджетной политики;
- сохранение или снижение объема муниципального долга Каракулинского района на экономически безопасном уровне, позволяющем обеспечивать привлечение заемных средств на условиях реальной возможности обслуживания и погашения долговых обязательств;
- формирование бюджетных параметров исходя из необходимости безусловного исполнения действующих расходных обязательств, в том числе с учетом возможности их оптимизации и повышения эффективности исполнения;
- принятие новых расходных обязательств на основе сравнительной оценки их эффективности и разных способов достижения поставленной цели;
- регулярность анализа и оценки рисков для бюджетной системы Каракулинского района и использование полученных результатов в бюджетном планировании.

Подходы к прогнозированию и показатели финансового обеспечения муниципальных программ Каракулинского района на период их действия

При определении подходов к прогнозированию показателей муниципальных программ Каракулинского района применяются следующие принципы:

- использование программного бюджета как инструмента для управления социально-экономическим развитием Каракулинского района;
- ориентация показателей муниципальных программ Каракулинского района на достижение долгосрочных целей социально-экономического развития Каракулинского района;
- взаимосвязь показателей муниципальных программ Каракулинского района с показателями социально-экономического развития Каракулинского района, утвержденными документами стратегического планирования, в том числе на долгосрочный период;
- взаимосвязь целевых показателей (индикаторов) с ресурсным обеспечением муниципальных программ Каракулинского района.

Приложение 1
к бюджетному прогнозу
муниципального образования
«Муниципальный округ Каракулинский
район Удмуртской Республики»
на долгосрочный период до 2030 года

**ПРОГНОЗ
ОСНОВНЫХ ХАРАКТЕРИСТИК БЮДЖЕТА
МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ
«МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ КАРАКУЛИНСКИЙ РАЙОН
УДМУРТСКОЙ РЕСПУБЛИКИ» НА ДОЛГОСРОЧНЫЙ ПЕРИОД**

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

тыс.руб.

Наименование характеристики	2025 год	2026 год	2027 год	2028 год	2029 год	2030 год
Общий объем доходов бюджета, в том числе	737741,7	736262,6	793690,2	793690,2	797151,2	800646,2
налоговые и неналоговые доходы	308636,0	318067,0	346077,0	346077,0	349538,0	353033,0
безвозмездные поступления	429105,7	418195,6	447613,2	447613,2	447613,2	447613,2
Общий объем расходов бюджета	737741,7	736262,6	793690,2	793690,2	797151,2	800646,2
Дефицит (-), профицит (+)	0	0	0	0	0	0

Приложение 2
к бюджетному прогнозу
муниципального образования
«Муниципальный округ Каракулинский
район Удмуртской Республики» на
долгосрочный период до 2030 года

**Показатели финансового обеспечения муниципальных программ
муниципального образования «Муниципальный округ
Каракулинский район Удмуртской Республики»
(на период действия муниципальных программ)**

тыс. руб.

Наименование расходов	Расходы на реализацию муниципальной программы				
	2025 год	2026 год	2027 год	2028 год	2029 год /2030 год
Всего по муниципальным программам:	732515,4	729574,9	784634,6	784634,6	-
Муниципальная программа "Развитие образования"	420076,1	446766,4	473794,8	473794,8	-
Муниципальная программа "Формирование здорового образа жизни"	550,0	750,0	1050,0	1050,0	-
Муниципальная программа "Развитие культуры"	68317,0	67209,5	67109,5	67109,5	-
Муниципальная программа "Социальная поддержка населения"	3535,4	3285,7	3285,6	3285,6	-
Муниципальная программа "Безопасность"	1412,6	1412,6	1412,6	1412,6	-
Муниципальная программа "Муниципальное хозяйство"	88867,9	47881,7	59312,4	59312,4	-
Муниципальная программа "Энергосбережение и повышение энергетической эффективности муниципального образования "Каракулинский район"	15,0	1300,4	15,0	15,0	-
Муниципальная программа "Муниципальное управление"	134976,6	136338,5	141862,0	141862,0	-
Муниципальная программа "Управление муниципальными финансами"	8181,7	18107,8	29660,4	29660,4	-
Муниципальная программа "Развитие сельского хозяйства и расширение рынка сельскохозяйственной продукции"	287,7	15,0	15,0	15,0	-
Муниципальная программа "Комплексные меры противодействия немедицинскому потреблению наркотических средств и их незаконному обороту"	20,0	20,0	20,0	20,0	-
Муниципальная программа "Реализация молодежной политики"	4547,3	4557,3	4567,3	4567,3	-
Муниципальная программа "Комплексное развитие сельских территорий"	1198,1	1400,0	2000,0	2000,0	-

Формирование современной городской среды	530,0	530,0	530,0	530,0	-
Непрограммные направления деятельности	5226,3	6687,7	9055,6	9055,6	-
ВСЕГО:	737741,7	736262,6	793690,2	793690,2	-