



АДМИНИСТРАЦИЯ ГОРОДА РЫЛЬСКА

ПОСТАНОВЛЕНИЕ

«_01_»_02__ 2018г.

№ __97__

Об утверждении бюджетного прогноза муниципального образования «город Рыльск» Рыльского района Курской области на долгосрочный период до 2023 года

В соответствии со ст. 170.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, Федеральным законом от 28.06.2014 № 172-ФЗ «О стратегическом планировании в Российской Федерации», постановлением Администрации города Рыльска от 23.06.2017 № 631 «Об утверждении Порядка разработки и утверждения бюджетного прогноза муниципального образования «город Рыльск» Рыльского района Курской области на долгосрочный период», руководствуясь Уставом муниципального образования «город Рыльск» Рыльского района Курской области, Администрация города Рыльска

ПОСТАНОВЛЯЕТ:

1. Утвердить бюджетный прогноз муниципального образования «город Рыльск» Рыльского района Курской области на долгосрочный период до 2023 года (прилагается).
2. Постановление вступает в силу со дня его официального опубликования и подлежит размещению на сайте Администрации города Рыльска.

Глава города Рыльска

Д.И. Великодный

УТВЕРЖДЕН
Постановлением
Администрации города Рыльска
от « 01_»_02_ 2018 года №_97_

**Бюджетный прогноз муниципального образования «город Рыльск»
Рыльского района Курской области
на долгосрочный период до 2023 года**

Введение

Бюджетный прогноз муниципального образования «город Рыльск» Рыльского района Курской области на долгосрочный период до 2023 года (далее – бюджетный прогноз) разработан в соответствии со статьей 170 Бюджетного кодекса Российской Федерации, Порядком разработки и утверждения бюджетного прогноза муниципального образования «город Рыльск» Рыльского района Курской области на долгосрочный период, утвержденным постановлением Администрации города Рыльска от 23.06.2017 № 631.

Долгосрочное бюджетное прогнозирование является одним из основных механизмов повышения качества управления финансами и совершенствования программно-целевого метода формирования бюджета.

Бюджетный прогноз муниципального образования «город Рыльск» Рыльского района Курской области на долгосрочный период разработан на шесть лет до 2023 года на основе прогноза социально-экономического развития муниципального образования «город Рыльск» Рыльского района Курской области в условиях налогового и бюджетного законодательства, действующего на момент его составления.

**1. Цели, задачи и основные подходы к формированию долгосрочной
бюджетной политики**

Цели и задачи долгосрочного бюджетного планирования

Целью долгосрочного бюджетного планирования в муниципальном образовании «город Рыльск» Рыльского района Курской области является определение долгосрочных тенденций изменения объема и структуры доходов и расходов бюджета, структуры и условий привлечения и обслуживания заимствований, а также выработка на их основе соответствующих мер, направленных на повышение устойчивости и обеспечение долгосрочной сбалансированности местного бюджета.

К задачам бюджетного прогноза, способствующим достижению указанной цели, относятся:

- разработка достоверных прогнозов основных показателей бюджета поселения;
- ограничение уровня муниципального долга, темпов роста бюджетных расходов;
- обеспечение взаимного соответствия бюджетного прогноза другим документам стратегического планирования муниципального образования, в первую очередь прогнозу социально-экономического развития на долгосрочный период и муниципальным программам;
- выработка соответствующих параметрам бюджетного прогноза основных направлений налоговой, бюджетной и долговой политики муниципального образования на среднесрочный период;
- минимизация рисков дестабилизации сбалансированности бюджета;
- определение предельных объемов долгосрочных финансовых обязательств, включая показатели финансового обеспечения реализации муниципальных программ на период их действия.

Основные направления бюджетной политики и налоговой политики на долгосрочный период должны сохранить преемственность задач, определенных в предыдущие годы и актуализированных с учетом сложившейся экономической ситуации, и изменений, внесенных в действующее бюджетное законодательство Российской Федерации.

Условия формирования Бюджетного прогноза

Бюджетный прогноз разработан на базе основных показателей прогноза социально-экономического развития муниципального образования «город Рыльск» Рыльского района Курской области до 2020 года (далее – Прогноз СЭР).

Вариативность формирования бюджетного прогноза была ограничена двумя вариантами Прогноза СЭР.

Первый вариант исходит из менее благоприятного развития условий функционирования экономики и социальной сферы, базирующийся на сложившихся тенденциях в экономике. Данный вариант разработан в условиях сохранения рисков невысокого инвестиционного спроса, слабого роста потребительской активности.

Второй вариант отражает умеренно-оптимистический характер развития с учетом полной реализации инвестиционных замыслов хозяйствующих субъектов, благоприятным изменением конъюнктуры мировых цен и активной государственной политики, направленной на улучшение инвестиционного климата, повышение конкурентоспособности и эффективности бизнеса, на стимулирование экономического роста и модернизации, а также на повышение эффективности расходов бюджета.

В соответствии с общими требованиями прогнозирования поступлений доходов в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации,

установленными постановлением Правительства Российской Федерации от 23.06.2016 года № 574, для разработки бюджетного прогноза был принят первый вариант Прогноза СЭР.

В ходе формирования бюджетного прогноза были учтены планируемые с 1 января 2018 года изменения налогового и бюджетного законодательства.

Собственные доходы бюджета (налоговые и неналоговые доходы) определены с учетом нормативов отчислений, установленных Бюджетным кодексом Российской Федерации.

Объем безвозмездных поступлений из областного бюджета и бюджета муниципального района на среднесрочный период определен на основании проекта закона Курской области «Об областном бюджете на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов» и проекта решения Представительного Собрания Рыльского района Курской области «О бюджете Рыльского района Курской области на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов». С 2021 года объем безвозмездных поступлений сохранен на уровне 2020 года.

Прогноз расходной части местного бюджета осуществлен исходя из прогнозируемого объема доходных источников, с учетом существующих бюджетных ограничений по размеру дефицита и уровню муниципального долга.

2. Сведения о прогнозируемой макроэкономической ситуации в долгосрочном периоде и ее влияние на показатели местного бюджета

Бюджетная система муниципального образования «город Рыльск» Рыльского района Курской области крайне восприимчива к изменениям экономической ситуации. Основными рисками реализации бюджетного прогноза являются развитие кризисных явлений в экономике и снижение темпов социально-экономического развития Российской Федерации и муниципального образования «город Рыльск» Рыльского района Курской области, приводящие к сокращению поступлений доходов в бюджет муниципального образования «город Рыльск» Рыльского района Курской области, повышению прогнозируемого уровня инфляции, ухудшению условий для заимствований, росту муниципального долга.

В существующих экономических условиях ожидается снижение налоговых и неналоговых доходов бюджета с 55 647,8 тыс. рублей в 2017 году до 50 744,5 тыс. рублей к 2023 году (на 11,1%). Расходы за счет средств местного бюджета прогнозируются с более низким темпом роста: к 2023 году общий объем расходов достигнет 58 586,4 тыс. рублей (на 10%). Исходя из представленных характеристик, необходимым условием дальнейшей реализации бюджетной политики при определении расходной части бюджетов будет безусловный приоритет исполнения действующих обязательств, в первую очередь обязательств социального характера. Инициативы и предложения по принятию новых расходных обязательств

должны реализовываться только после соответствующей оценки их эффективности с одновременным пересмотром действующих обязательств в целях высвобождения финансовых ресурсов. Кроме того, решения о принятии расходных обязательств, имеющих долгосрочный характер, должны учитывать не только текущий уровень доходов, но и их будущую динамику.

Органам местного самоуправления необходимо принимать активные меры по усилению приоритизации расходов в рамках достижения целевых показателей муниципальных программ, экономно и рационально использовать бюджетные ассигнования. Требуется повышение качества обоснований и точности планирования финансовых ресурсов, необходимых для исполнения соответствующих задач и достижения приоритетных целей социально-экономического развития муниципального образования. Муниципальные программы должны быть актуализированы.

Источниками бюджетных рисков, результатом воздействия которых является ухудшение условий сбалансированности бюджетной системы в муниципальном образовании по сравнению с примененными подходами при составлении долгосрочного бюджетного прогноза, являются:

- снижение поступлений собственных доходов за счет изменения нормативов отчислений;
- высокая степень неопределенности объемов поступлений в долгосрочном периоде межбюджетных трансфертов в виде дотации, субсидий;
- принятие новых расходных обязательств, обусловленное, в том числе решениями на федеральном и областном уровнях, без наличия соответствующих источников финансирования;
- рост уровня безработицы, в связи с оптимизацией государственного сектора экономики, изменением уровня спроса и предложения на основные производимые товары, работы и услуги, потребление которых осуществляется за пределами муниципального образования «город Рыльск» Рыльского района Курской области и, как следствие, уменьшение поступления в бюджет налога на доходы физических лиц – основного доходного источника местного бюджета;
- неформальная занятость, сопряженная с нарушениями трудовых и социальных гарантий негативно влияет на наполняемость бюджета;
- рост уровня инфляции;
- ограничение возможности привлечения кредитных ресурсов на финансовом рынке.

На минимизацию бюджетных рисков в первую очередь направлены мероприятия, реализуемые в рамках бюджетной, налоговой и долговой политики.

Реализация бюджетной политики муниципального образования в долгосрочном периоде должна быть направлена на планомерную работу по приведению расходных обязательств бюджета в соответствие с имеющимися бюджетными возможностями.

Осуществление мероприятий по сокращению неэффективных расходов и бюджетных ассигнований, не относящихся к первоочередным расходам, изыскание внутренних резервов за счет перераспределения расходов на финансирование мероприятий с достижением приоритетных целей, эффективное и экономное использование бюджетных ресурсов – основные направления деятельности органов местного самоуправления в сфере повышения качества финансового менеджмента.

В долгосрочном периоде необходимо обеспечить активное участие муниципального образования в государственных программах Курской области. При этом принятые решения об участии в государственных программах должны быть детально просчитаны, запрашиваемые бюджетные ресурсы – иметь реальную потребность и высокую эффективность их использования, а дополнительная нагрузка на местный бюджет – минимальной.

При резких колебаниях доходной части местного бюджета необходимо создавать резервы для финансирования расходных обязательств будущих периодов и (или) направлять дополнительные доходы на снижение долговой нагрузки на бюджет.

На момент возникновения кризисных явлений уровень муниципального долга не должен стать серьезным фактором, ограничивающим возможность осуществления дополнительных заимствований.

Таким образом, налоговая, бюджетная и долговая политики на долгосрочный период должны быть нацелены на достижение стратегических ориентиров социально-экономического развития муниципального образования посредством формирования сбалансированного бюджета и обеспечения его оптимальной структуры.

3. Анализ основных характеристик бюджета муниципального образования «город Рыльск» Рыльского района Курской области

Бюджет муниципального образования «город Рыльск» Рыльского района Курской области (далее – местный бюджет) является дотационным, доля налоговых и неналоговых доходов бюджета в общем объеме доходов (в среднем за последние три года) составляет менее 80 %. Из областного бюджета и бюджета муниципального района «Рыльский район Курской области» местному бюджету ежегодно предоставляется финансовая помощь

в виде дотаций и субсидий на исполнение собственных полномочий органов местного самоуправления и на обеспечение сбалансированности местного бюджета. Доля средств финансовой помощи из областного и районного бюджетов в общем объеме доходов бюджета поселения (в среднем за последние три года) составляет 20 %.

Основные характеристики местного бюджета за 2015-2017 годы

тыс. рублей

Показатель	Исполнено		Темп роста (снижения), %	Отчет 2017 год	Темп роста, %
	2015 год	2016 год			
Доходы	91 814,5	72 626,1	79,1	119 245,5	164,2
Расходы	83 393,4	84 334,4	101,2	121 285,1	143,8
Дефицит (-)/ профицит (+)	8 421,1	- 11 708,3		- 2 039,6	
Муниципальный долг	0	0		0	

Поступление в местный бюджет по доходам за 2017 год составило в сумме 119 245,5 тыс. рублей или 100,6 % к плановым назначениям бюджета. В сравнении с уровнем 2016 года общий объем доходов увеличился на 46 619,4 тыс. рублей или на 64,2%.

По исполнению бюджета за 2017 год доля налоговых и неналоговых поступлений в общем объеме доходов бюджета составит 46,7 %. Объем налоговых и неналоговых поступлений сформируют:

- налог на доходы физических лиц – 17 807,9 тыс. рублей (32 % от общего объема налоговых и неналоговых поступлений);
- доходы от уплаты акцизов – 2 484,3 тыс. рублей (4,5 %);
- единый сельскохозяйственный налог – 98,8 тыс. рублей (0,2%);
- налог на имущество физических лиц – 2 728,7 тыс. рублей (4,9 %);
- земельный налог – 14 094,7 тыс. рублей (25,3 %);
- доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки – 2857,2 тыс. рублей (5,1 %);
- доходы от сдачи в аренду имущества – 5 962,7 тыс. рублей (10,7 %);
- прочие доходы от использования имущества – 60,9 тыс. рублей (0,1 %);
- платежи от муниципальных унитарных предприятий – 97,4 тыс. рублей (0,2 %);
- доходы от компенсации затрат государства – 20 тыс. рублей;
- доходы от продажи имущества – 7 947 тыс. рублей (14,3 %);
- доходы от продажи земельных участков – 720,2 тыс. рублей (1,3 %);
- штрафы, санкции, возмещения ущерба – 468,1 тыс. рублей (0,9 %);
- прочие неналоговые доходы – 299,9 тыс. рублей (0,5 %).

Доля безвозмездных поступлений в общем объеме доходов за 2017 год составит 53,3 % или 63 597,7 тыс. рублей. Объем безвозмездных поступлений в бюджете поселений сформировали:

- межбюджетные трансферты, не имеющие целевого назначения (дотации) – 6 466,1 тыс. рублей (10,2 % от объема безвозмездных поступлений от других бюджетов);

- межбюджетные трансферты целевого назначения (субсидии) – 57 131,6 тыс. рублей (89,8 % от объема безвозмездных поступлений от других бюджетов).

Исполнение бюджета по доходам за 2017 год составило 119 245,5 тыс. рублей, что выше уровня 2016 года на -64,2 % (на 46 619,4 тыс. рублей). При этом в сравнении с 2016 годом, налоговые и неналоговые доходы снизились на -8,8 % (или на -5 414,5 тыс. рублей), а безвозмездных поступлений увеличение в 5,5 раза (или на 52 034 тыс. рублей).

По расходам исполнение местного бюджет планируется за 2017 год в сумме 121 285,1 тыс. рублей, что составит 100 % к плановым назначениям.

В сравнении с 2016 годом расходы бюджета за 2017 году увеличатся на 43,8 %, или 36 950,7 тыс. рублей.

В период 2015-2017 годы структура расходов бюджета значительно изменилась.

Структура расходов бюджета поселения в 2017 году выглядит следующим образом:

- общегосударственные вопросы – 15 830,7 тыс. рублей (13,1 % от общего объема расходов);

- национальная безопасность и правоохранительная деятельность – 378,3 тыс. рублей (0,3 % от общего объема расходов);

- национальная экономика – 10 921 тыс. рублей (9 % от общего объема расходов);

- жилищно-коммунальное хозяйство – 34 262,5 тыс. рублей (28,2 % от общего объема расходов);

- культура, кинематография – 55 075,7 тыс. рублей (45,4 % от общего объема расходов);

- социальная политика – 958,3 тыс. рублей (0,8 % от общего объема расходов);

- физическая культура и спорт – 3 026,7 тыс. рублей (2,5 % от общего объема расходов);

- средства массовой информации – 831,9 тыс. рублей (0,7 % от общего объема расходов);

Просроченной кредиторской задолженности муниципального образования на 01.01.2018 года нет.

Прогноз основных характеристик бюджета муниципального образования «город Рыльск» Рыльского района Курской области до 2023 года представлен в приложении 1 к Бюджетному прогнозу.

4. Прогноз предельных расходов на финансовое обеспечение муниципальных программ на период их действия

Реализация принципа формирования местного бюджета на основе муниципальных программ обеспечит взаимосвязь процесса исполнения бюджета с достижением поставленных целей и запланированных результатов социально-экономического развития муниципального образования, повысит обоснованность бюджетных расходов на этапе их формирования и, в конечном счете, повысит эффективность бюджетных расходов.

Показатели финансового обеспечения муниципальных программ на период их действия представлены в приложении 2 к Бюджетному прогнозу.

5. Иные показатели, влияющие на сбалансированность местного бюджета, объем муниципального долга

Собственные доходы бюджета поселения (налоговых и неналоговых доходов) являются бюджет образующими, при этом возможность влиять на уровень увеличения поступлений у органов местного самоуправления крайне ограничена.

Основной целью бюджетной политики муниципального образования «город Рыльск» Рыльского района Курской области является обеспечение сбалансированности и устойчивости местного бюджета, безусловное исполнение принятых обязательств наиболее эффективным способом.

Налоговая политика муниципального образования «город Рыльск» Рыльского района Курской области направлена на укрепление и развитие собственного налогового потенциала, повышение собираемости налогов и сборов, и выстраивается с учётом изменений налогового и бюджетного законодательства Российской Федерации и Курской области, которые окажут влияние на формирование доходной части местного бюджета.

В целях выполнения бюджетных обязательств муниципального образования на постоянной основе анализирует исполнение бюджета и обеспечивается ликвидность счета бюджета, что гарантирует финансирование первоочередных расходов бюджета поселения.

Органами местного самоуправления муниципального образования, а также муниципальными учреждениями реализуются мероприятия по повышению эффективности бюджетных расходов местного бюджета и по увеличению доходной части бюджета.

Основным инструментом для покрытия дефицита и обеспечения сбалансированности местного бюджета является привлечение бюджетного кредита. Бюджетные кредиты в местный бюджет не привлекались. По состоянию на 01.01.2018 года муниципальный долг отсутствует.

Приложение 1
к Бюджетному прогнозу муниципального образования
«город Рыльск» Рыльского района Курской области до 2023 года

ПРОГНОЗ ОСНОВНЫХ ХАРАКТЕРИСТИК БЮДЖЕТА МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ «ГОРОД РЫЛЬСК» РЫЛЬСКОГО
РАЙОНА КУРСКОЙ ОБЛАСТИ ДО 2023 ГОДА

тыс. рублей

№ строки	Показатель	2018 год	2019 год	2020 год	2021 год	2022 год	2023 год
1.	Общий объем доходов	59 766,1	57 250,6	56 361,2	54 806,5	56 012,2	57 244,5
2.	Общий объем расходов	63 061,2	58 837,9	58 586,4	58 586,4	58 586,4	58 586,4
3.	Дефицит/ профицит	- 3 295,1	- 1 587,3	- 2 225,2	- 3 779,9	- 2 574,2	- 1 341,9
4.	муниципальный долг на первое января	-	-	-	-	-	-

Приложение 2
к Бюджетному прогнозу муниципального образования
«город Рыльск» Рыльского района Курской области до 2023 года

**ПОКАЗАТЕЛИ ФИНАНСОВОГО ОБЕСПЕЧЕНИЯ МУНИЦИПАЛЬНЫХ ПРОГРАММ
МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ «ГОРОД РЫЛЬСК» РЫЛЬСКОГО РАЙОНА
КУРСКОЙ ОБЛАСТИ ДО 2023 ГОДА**

тыс. рублей

N п/ п	Наименование муниципальной программы МО	Расходы местного бюджета на финансовое обеспечение реализации муниципальных программ					
		2018 год	2019 год	2020 год	2021 год	2022 год	2023 год
1	Развитие культуры в муниципальном образовании «город Рыльск» Рыльского района Курской области	10 848,9	10 556,6	10 556,6	10 586,6	10 610,6	10 640,6
2	Социальная поддержка граждан в муниципальном образовании "город Рыльск" Рыльского района Курской области	756,1	766,1	766,1	766,1	766,1	766,1
3	Управление муниципальным имуществом и земельными ресурсами муниципального образования «город Рыльск» Рыльского района Курской области	1 010,0	410,0	410,0	410,0	410,0	410,0
4	Энергосбережение и повышение энергетической эффективности муниципального образования «город Рыльск» Рыльского района Курской области	99,0	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0
5	Экология и чистая вода в муниципальном образовании «город Рыльск» Рыльского района Курской области	1 216,8	-	-	500,0	500,0	500,0
6	Обеспечение доступным и комфортным жильем, коммунальными услугами граждан в муниципальном образовании «город Рыльск» Рыльского района Курской области	17 843,5	17 672,8	17 472,8	17 672,8	17 672,8	17 672,8
7	Повышение эффективности работы с молодежью,	3 604,7	3 422,7	3 422,7	3 422,7	3 422,7	3 422,7

N п/ п	Наименование муниципальной программы МО	Расходы местного бюджета на финансовое обеспечение реализации муниципальных программ					
		2018 год	2019 год	2020 год	2021 год	2022 год	2023 год
	организация отдыха и оздоровления детей, молодежи, развитие физической культуры и спорта в муниципальном образовании «город Рыльск» Рыльского района Курской области						
8	Развитие муниципальной службы в муниципальном образовании «город Рыльск» Рыльского района Курской области	310,0	280,0	280,0	310,1	310,0	310,0
9	Сохранение и развитие архивного дела в муниципальном образовании "город Рыльск" Рыльского района Курской области	260,2	260,2	260,2	260,2	260,2	260,2
10	Развитие транспортной системы, обеспечение перевозки пассажиров и безопасности дорожного движения в муниципальном образовании «город Рыльск» Рыльского района Курской области	9 400,0	9 564,7	9 564,7	9 564,7	9 564,7	9 564,7
11	Профилактика преступлений и иных правонарушений в муниципальном образовании «город Рыльск» Рыльского района Курской области	70,0	70,0	70,0	70,0	70,0	70,0
12	Защита населения и территорий от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах	273,0	255,0	255,0	255,0	255,0	255,0
13	Развитие малого и среднего предпринимательства в муниципальном образовании «город Рыльск» Рыльского района Курской области	6,5	6,5	6,5	6,5	6,5	6,5

