

БЮДЖЕТНЫЙ ПРОГНОЗ
городского поселения "Город Бикин" Бикинского муниципального
района Хабаровского края на долгосрочный период до 2026 года

Общие положения

Бюджетный прогноз городского поселения "Город Бикин" Бикинского муниципального района Хабаровского края на долгосрочный период до 2026 года (далее – Бюджетный прогноз) разработан в соответствии с требованиями статьи 170.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Бюджетный прогноз разработан на основе прогноза социально-экономического развития городского поселения "Город Бикин" Бикинского муниципального района Хабаровского края (далее – городского поселения) на период до 2023 года с учетом стратегических целей, сформулированных в посланиях Президента Российской Федерации Федеральному Собранию Российской Федерации в указах Президента Российской Федерации от 7 мая 2012 года.

1. Основные итоги исполнения бюджета городского поселения за отчетный финансовый год

Бюджет городского поселения (далее – бюджет) за 2019 год по доходам исполнен в сумме 150 810,14 тыс. рублей, в том числе налоговые и неналоговые доходы – 78 592,67 тыс. рублей, безвозмездные поступления – 72 217,47 тыс. рублей межбюджетные трансферты из краевого бюджета 71 534,44 тыс. рублей.

По расходам бюджет исполнен в сумме 155 325,30 тыс. рублей, дефицит бюджета составил 4 515,16 тыс. рублей. Источник финансирования дефицита бюджета – остатки бюджетных средств на начало 2019 года.

Муниципальный долг по состоянию на 01.01.2020 года отсутствовал.

2. Текущее состояние бюджета, основные показатели за текущий финансовый год

Ожидаемое исполнение бюджета в 2020 году по доходам составит 155 602,54 тыс. рублей, в том числе налоговые и неналоговые доходы – 80 327,52 тыс. рублей, безвозмездные поступления – 75 275,02 тыс. рублей межбюджетные трансферты из бюджетов других уровней.

По расходам ожидаемое исполнение составит 165 257,73 тыс. рублей, дефицит 9 655,19 тыс. рублей за счет остатков на счете бюджета на начало 2020 года.

Муниципальный долг по состоянию на 01.01.2021 составит 0 рублей.

3. Подходы к разработке бюджетного прогноза

Основными принципами долгосрочной бюджетной политики являются надежность, достоверность и консервативность оценок и прогнозов.

3.1. Общие подходы к оценке доходов:

3.1.1. Налоговые и неналоговые доходы спрогнозированы в соответствии с положениями действующего Налогового кодекса и Бюджетного кодекса Российской Федерации.

В расчетах использованы дополнительные показатели, прогнозируемые отраслевыми министерствам и территориальными органами федеральных органов исполнительной власти, а также данные налоговой и бюджетной отчетности.

3.1.2. Доходы бюджета спрогнозированы с учетом распределения налоговых и неналоговых доходов между региональным бюджетом и местными бюджетами по нормативам, предусмотренным:

- Бюджетным кодексом Российской Федерации;
- Законом Хабаровского края от 26.12.2007 № 169 "Об установлении единых нормативов отчислений в бюджеты городских и сельских поселений, муниципальных районов и городских округов Хабаровского края от отдельных федеральных налогов и сборов, в том числе налогов, предусмотренных налоговыми режимами, и региональных налогов, подлежащих зачислению в краевой бюджет";
- решением о бюджете на очередной финансовый и плановый период.

3.2. Прогноз на 2021-2023 годы по безвозмездным поступлениям разработан на основании данных органов исполнительной власти края – главных администраторов доходов. Безвозмездные поступления на 2024-2026 годы определены на уровне 2023 года.

3.3. Формирование объема и структуры расходов бюджета на среднесрочный период (2021-2023 годы) произведено в соответствии с порядком и методикой планирования бюджетных ассигнований местного бюджета на очередной финансовый год и плановый период, утвержденный постановлением администрации городского поселения от 17.07.2013 № 110.

При прогнозировании расходов бюджета на 2021-2026 годы за основу расчета расходов приняты прогнозные показатели по доходам. Объем расходов бюджета определен с учетом требований Бюджетного кодекса Российской Федерации.

3.4. Дефицит (профицит) определяется как разница между доходами и расходами.

4. Прогноз основных характеристик и иных показателей бюджета на долгосрочный период

В прогнозируемом периоде планируется снижение доходов бюджета с 0 155 602,54 тыс. рублей в 2020 году до 79 635,48. рублей в 2026 году, в том числе по налоговым и неналоговым доходам с 80 327,00 тыс. рублей до 79 635,48 тыс. рублей (на 0,86 %).

Прогноз основных показателей бюджета отражен в приложении № 1.

5. Муниципальный долг

Деятельность администрации городского поселения осуществляется в условиях сложной экономической ситуации, тем не менее за весь период действия бюджет не имел долговых обязательств. Разработана и принята долговая политика городского поселения "Город Бикин" на 2019 год и на плановый период 2020-2021 годов (распоряжение от 27.11.2018 № 753-р).

По состоянию на 01.01.2021 муниципальный долг составит 0 рублей.

В складывающихся условиях одной из ключевых задач становится проведение ответственной долговой политики, направленной на повышение устойчивости городского поселения, обеспечение потребностей и своевременное исполнение долговых обязательств при минимизации расходов на обслуживание муниципального долга, поддержание объема структуры муниципального долга в пределах ограничений, установленных бюджетным законодательством.

6. Основные подходы (цели и задачи) к формированию и реализации бюджетной политики городского поселения в долгосрочном периоде

Стратегической целью бюджетной политики является обеспечение устойчивости и сбалансированности бюджетной системы и безусловное исполнение принятых обязательств наиболее эффективным способом.

Данная цель будет достигаться через решение следующих задач:

- увеличение доходов бюджетной системы городского поселения;
- повышение эффективности бюджетных расходов;
- повышение эффективности финансовых взаимоотношений с бюджетами разных уровней;
- повышение качества внутреннего муниципального финансового контроля;
- повышение открытости и доступности бюджетных данных;
- включение процессов управления бюджетными данными в информационную систему "Электронный бюджет".

6.1. Увеличение доходов бюджетной системы городского поселения.

Основными направлениями работы в сфере доходов в долгосрочном периоде будут:

- увеличение доходного потенциала местного бюджета;
- сокращение недоимки по налогам;
- содействие совершенствованию налогового администрирования на основе взаимодействия налоговых органов, службы судебных приставов, других надзорных и правоохранительных органов;
- дальнейшая оптимизация налоговых льгот с учетом их социальной и бюджетной эффективности;
- повышение доходов от эффективного использования муниципального имущества.

Налоговая система, а также доходы от управления имуществом должны обеспечить достижение основной цели по формированию бюджетных доходов, необходимых для исполнения расходных обязательств.

6.2. Повышение эффективности бюджетных расходов.

При планировании бюджетных расходов на долгосрочный период необходимо обеспечить безусловное выполнение указов Президента Российской Федерации, документов стратегического планирования, целевых показателей отраслевых "дорожных карт" и других приоритетов.

Выполнение данной задачи включает:

6.2.1. Повышение эффективности и результативности инструментов программного управления путем:

- применения проектного подхода на основе муниципальных программ;

- определение ответственными исполнителями приоритетов в рамках муниципальных программ;

- соблюдения ответственными исполнителями предельных объемов расходов по соответствующим муниципальным программам

- обеспечение "гибкой" структуры расходов, адекватной текущей экономической ситуации и позволяющей органам местного самоуправления достигать запланированные цели, исходя из имеющихся финансовых ресурсов.

6.2.2. Повышение доступности и качества муниципальных услуг за счет совершенствования механизмов финансового обеспечения деятельности подведомственных учреждений.

В рамках решения данной задачи будет продолжена работа по созданию стимулов для более рационального и экономного использования бюджетных средств, сокращению доли неэффективных бюджетных расходов.

Необходимо продолжить работу по достижению органами местного самоуправления целевых показателей отраслевых "дорожных карт".

6.2.3. Совершенствование системы муниципальных закупок и повышение её эффективности.

Планирование бюджетных ассигнований, а также формирование планов и графиков муниципальных закупок будут осуществляться в соответствии требованиями к закупаемым товарам, работам, услугам на основании установленных администрациями правил нормирования.

Применение правил нормирования в сфере закупок позволит повысить эффективность использования средств местного бюджета, в том числе путем пресечения закупок товаров, работ, услуг, которые имеют избыточные потребительские свойства, а также будет способствовать:

- пресечению выставления завышенных начальных (максимальных) цен контракта заказчиками;

- недопущению внесения в технические задания требований, содержащих преференции отдельным хозяйствующим субъектам;

- увеличению конкуренции среди поставщиков за счет повышения прозрачности закупок;

- упрощению контроля, в том числе общественного, за всеми муниципальными закупками.

6.2.4. Повышение операционной эффективности расходования бюджетных средств.

К основным мерам по выполнению данной задачи относятся:

- поддержание ликвидности единого счета местного бюджета;
- расширение сферы применения принципов казначейского исполнения расходов.

6.3. Повышение качества финансового менеджмента.

В рамках решения данной задачи будет продолжена работа по:

- совершенствованию нормативной правовой и методической базы осуществления мониторинга качества финансового менеджмента министерством финансов края;

- развитию системы оценки качества финансового менеджмента, осуществляемого главными администраторами бюджетных средств;

- повышению открытости и доступности информации о результатах оценки качества финансового менеджмента, осуществляемого главными администраторами бюджетных средств.

Эффективная работа по мониторингу качества финансового менеджмента позволит обеспечить более высокий уровень осуществления бюджетных полномочий и, как следствие, улучшение финансовой дисциплины получателей и главных администраторов средств местного бюджета.

6.4. Повышение открытости и прозрачности управления муниципальными финансами.

В целях обеспечения прозрачности и открытости муниципальных финансов, повышения доступности и понятности информации о бюджете будет продолжена работа по публикации информации о бюджет и отчетах о его исполнении в средствах массовой информации в том числе в сети интернет.

Конечным результатом выполнения мероприятий по повышению открытости и прозрачности управления муниципальными финансами будет открытость, достоверность, актуальность и полнота информации о состоянии муниципальных финансов, и как следствие, повышение доверия общества к бюджетной и налоговой политике городского поселения.

В сфере развития системы "Электронный бюджет" администрацией городского поселения будет продолжена работа по реализации бюджетных правоотношений, расширению электронного взаимодействия участников и не участников бюджетного процесса муниципального уровня.

В соответствии с приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2016 г. № 243н "О составе и порядке размещения и представления информации на едином портале бюджетной системы Российской Федерации" информация о бюджете и бюджетном процессе в Российской Федерации размещается на едином портале бюджетной системы Российской Федерации.

Предполагается поэтапная интеграция в информационную систему "Электронный бюджет" процессов управления закупками, бюджетных росписей, бюджетных смет.

Внедрение компонентов информационной системы "Электронный бюджет" позволит обеспечить стандартизацию и автоматизацию бюджетных процедур, переход на юридически значимый электронный документооборот, преемственность и достоверность бюджетных данных.

Реализация представленных направлений бюджетной политики будет опираться на активное реформирование применяемых подходов и совершенствование нормативных правовых актов.

6.5. Развитие системы внутреннего финансового аудита.

В рамках решения данной задачи будет продолжена работа по:

- совершенствованию нормативной правовой и методической базы осуществления внутреннего финансового аудита главными администраторами бюджетных средств путем приведения ведомственных (внутренних) актов в соответствие с федеральными стандартами внутреннего финансового аудита, установленными Министерством финансов Российской Федерации;

- обеспечению осуществления главными администраторами бюджетных средств внутреннего финансового аудита в соответствии с федеральными стандартами внутреннего финансового аудита;

- совершенствованию системы внутреннего финансового аудита главных администраторов бюджетных средств, направленному на проведение системной работы по устранению причин и условий реализации бюджетных рисков, приводящих к грубым нарушениям в финансово-бюджетной сфере и недостижению целевых значений показателей качества финансового менеджмента, в соответствии с требованиями федеральных стандартов внутреннего финансового аудита.

Эффективная работа системы внутреннего финансового аудита позволит обеспечить полный, своевременный контроль исполнения бюджетных процедур и, как следствие, более эффективное использование бюджетных средств.

7. Подходы к прогнозированию и показатели финансового обеспечения муниципальных программ на период их действия

Показатели финансового обеспечения муниципальных программ определены на основании подходов, положенных в основу для подготовки проекта бюджета:

7.1. Показатели финансового обеспечения муниципальных программ определены в соответствии с решением о бюджете на очередной финансовый год и плановый период, исходя из объемов бюджетных ассигнований, утвержденных решением на текущий финансовый год и плановый период, с учетом решений, принятых комиссией по согласованию, контролю реализации и оценке эффективности исполнения муниципальных программ.

7.2. Показатели финансового обеспечения муниципальных программ на период до 2026 года определены исходя из объемов финансирования,

установленных нормативными правовыми актами об утверждении муниципальных программ, с учетом их пропорционального сокращения, в целях не превышения прогнозируемых расходов бюджета до 2026 года, уменьшенных на сумму непрограммных и условно-утвержденных расходов, принятых на уровне 2023 года.

7.3. Показатели финансового обеспечения муниципальных программ на 2024-2026 годы определены в соответствии с фактически утвержденными муниципальными программами.

Распределение ассигнований по годам произведено на основании предложений структурных подразделений администрации городского поселения – ответственных исполнителей муниципальных программ.

Показатели финансового обеспечения муниципальных программ на 2021-2026 годы представлены в приложении № 2.

Установленные Бюджетным прогнозом объемы расходов не определяют конечные значения по объемам и структуре расходов в разрезе муниципальных программ. Это индикативная оценка объема расходов, которая в случае подтверждения долгосрочного экономического и бюджетного прогноза может быть включена в состав ассигнований бюджета по соответствующей муниципальной программе на соответствующий период.

8. Основные риски, влияющие на сбалансированность бюджета.

Основными рисками реализации бюджетного прогноза являются:

– изменение экономической ситуации в Российской Федерации, Хабаровском крае, городского поселения, связанные с неустойчивостью макроэкономических параметров (уровень инфляции, темпы экономического роста, уровень платежеспособности организаций, населения и т.д.);

– изменение федерального законодательства, влияющего на параметры бюджета (новации в налоговом законодательстве, снижение нормативов отчислений от региональных налогов и сборов);

– перераспределение расходных обязательств и доходных источников бюджета;

– риски, связанные с возникновением в течение финансового года дополнительных расходов бюджета, обусловленных объективными причинами.

Минимизировать последствия рисков, влияющих на бюджетную сбалансированность, предлагается за счет:

– принятия мер, направленных на повышение собираемости доходов бюджета;

– концентрация бюджетных ассигнований на приоритетных направлениях на основе оценки эффективности бюджетных расходов;

– проведение контроля за исполнением бюджета.

Приложение № 1
к постановлению
администрации городского
поселения "Город Бикин"
Бикинского муниципального района
Хабаровского края
от _____ № _____

Прогноз основных характеристик бюджета
городского поселения "Город Бикин" Бикинского муниципального района Хабаровского края

тыс. рублей							
№ п/п	Наименование показателя	2021 год	2022 год	2023 год	2024 год	2025 год	2026 год
1	2	4	5	6	7	8	9
1.	Доходы бюджета городского поселения - всего в том числе	94 989,87	81 682,24	79 635,48	79 635,48	79 635,48	79 635,48
1.1.	-налоговые и неналоговые доходы всего	79 327,36	80 914,34	78 839,15	78 839,15	78 839,15	78 839,15
1.1.1.	-налоговые доходы	75 401,14	76 981,49	74 893,70	74 893,70	74 893,70	74 893,70
1.1.2.	-неналоговые доходы	3 926,22	3932,85	3945,45	3945,45	3945,45	3945,45
1.2.	-безвозмездные перечисления - всего в том числе	15 662,51	767,90	796,33	796,33	796,33	796,33
1.2.1.	- не имеющие целевого назначения	734,13	765,7	796,33	796,33	796,33	796,33
1.2.2.	- имеющие целевое назначение	14 928,39	2,2	0	0	0	0
2.	Расходы бюджета городского поселения - всего	98 499,81	81 682,24	79 635,48	79 635,48	79 635,48	79 635,48
2.1.	- за счет средств бюджета городского поселения, не имеющих	83 571,42	81 680,04	79 635,48	79 635,48	79 635,48	79 635,48

	целевого назначения						
2.2.	- за счет средств бюджета, имеющих целевое назначение	14 928,39	2,2	0	0	0	0
3.	Дефицит бюджета	-3 509,94	0	0	0	0	0
4.	Муниципальный долг	0	0	0	0	0	0

Приложение № 2
к постановлению
администрации городского
поселения "Город Бикин"
Бикинского муниципального района
Хабаровского края
от _____ № _____

Показатели финансового обеспечения муниципальных программ
городского поселения "Город Бикин" Бикинского муниципального района Хабаровского края

тыс. рублей

№ п/п	Наименование показателя	2021	2022	2023	2024	2025	2026
1.	Расходы бюджета - всего в том числе:	98 499,81	81 682,24	79 635,48	79 635,48	79 635,48	79 635,48
1.1.	расходы на реализацию муниципальных программ – всего, в т. ч. -местный бюджет -краевой бюджет в том числе:	31 356,10 16 429,92 14 926,18	15 665,59 15 665,59 0,00	10 868,15 10 868,15 0,00	10 922,90 10 922,90 0,00	10 972,90 10 972,90 0,00	6 436,90 6 436,90 0,00
1.1.1.	МП "Проведение общественно-значимых праздничных мероприятий на территории городского поселения "Город Бикин" на	360,00	360,00	0	0	0	0

	2020-2022 годы", в т. ч. - местный бюджет	360,00	360,00	0	0	0	0
1.1.2.	МП городского поселения "Город Бикин" "Доступная среда" на 2017-2022 годы", в т. ч. - местный бюджет	100,00 100,00	100,00 100,00	0 0	0 0	0 0	0 0
.1.3	МП комплексного развития транспортной инфраструктуры городского поселения "Город Бикин" на 2018-2027 годы, в т. ч. - местный бюджет	9 468,72 9 468,72	9 874,39 9 874,39	6 436,95 6 436,95	6 436,95 6 436,95	6 436,95 6 436,95	6 436,95 6 436,95
1.1.4	МП "Управление муниципальным имуществом городского поселения "Город Бикин" на 2020-2025 годы, в т.ч. - местный бюджет	2 250,00 2 250,00	2 450,00 2 450,00	2 550,00 2 550,00	2 650,00 2 650,00	2 700,00 2 700,00	0 0
1.1.5	МП "Формирование современной городской среды на территории городского поселения "Город Бикин" на 2018-2022 годы", в т.ч. - местный бюджет - краевой бюджет	15 426,18 500,00 14 926,18	1 000,00 1 000,00 0	0 0 0	0 0 0	0 0 0	0 0 0
1.1.6	МП "Жилье для молодых семей на 2021- 2025 годы", в т.ч.	1 621,20	1 751,20	1 751,20	1 836,00	1 836,00 1 836,00	0 0

	- местный бюджет	1 621,20	1 751,20	1 751,20	1 836,00		
1.1.7.	МП "Строительство объекта "Баннный комплекс в г. Бикине на период 2019-2021 годов", в т.ч.	2 000,00	0	0	0	0	0
	- местный бюджет	2 000,00	0	0	0	0	0
1.1.8.	МП "Развитие муниципальной службы в администрации городского поселения "Город Бикин" Бикинского муниципального района Хабаровского края на 2021-2023 годы", в т.ч.	130,00	130,00	386,000	0	0	0
	- местный бюджет	130,00	130,00	130,00	0	0	0
