

Утвержден
распоряжением
администрации Грачевского
муниципального района
Ставропольского края
от 2017 г. №

БЮДЖЕТНЫЙ ПРОГНОЗ ГРАЧЕВСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА СТАВРОПОЛЬСКОГО КРАЯ НА ПЕРИОД ДО 2023 ГОДА

I. Общие положения

Бюджетный прогноз Грачевского муниципального района Ставропольского края на период до 2023 года (далее - бюджетный прогноз) разработан в соответствии со [статьей 170.1](#) Бюджетного кодекса Российской Федерации, [статьей 6](#) Положения о бюджетном процессе в Грачевском муниципальном районе Ставропольского края, муниципальной программой Грачевского муниципального района Ставропольского края "Управление финансами Грачевского муниципального района Ставропольского края", утвержденной постановлением администрации Грачевского муниципального района Ставропольского края от 30 октября 2013 г. N785 и [Порядком](#) разработки и утверждения бюджетного прогноза Грачевского муниципального района Ставропольского края на долгосрочный период, утвержденным постановлением администрации Грачевского муниципального района Ставропольского края от 08 сентября 2015 г. N 517.

Целью бюджетного прогноза в Грачевском муниципальном районе Ставропольского края является обеспечение предсказуемости динамики доходов и расходов консолидированного бюджета Грачевского муниципального района Ставропольского края и бюджета Грачевского муниципального района Ставропольского края, что позволяет оценивать долгосрочные тенденции изменений объема доходов и расходов, а также выработать на их основе соответствующие меры, направленные на повышение устойчивости и эффективности функционирования бюджетной системы Грачевского муниципального района Ставропольского края.

II. Основные итоги развития бюджетной системы Грачевского муниципального района Ставропольского края, условия формирования бюджетного прогноза в текущем финансовом году

Ежегодный рост производства промышленной продукции, потребительских товаров и продукции сельскохозяйственного производства позволял увеличивать налоговый потенциал Грачевского района Ставропольского края. За период 2013- 2015 годов по налоговым и неналоговым доходам отмечается ежегодная положительная динамика поступлений. В общей структуре налоговых и неналоговых доходов консолидированного бюджета Грачевского муниципального района Ставропольского края значительный удельный вес (более 45 процентов) занимает налог на доходы физических лиц.

В 2013 - 2015 годах расходы консолидированного бюджета района были направлены, прежде всего, на реализацию приоритетных направлений государственной политики в социальной сфере, сформулированных в указах Президента Российской Федерации от 7 мая 2012 года, и безусловное финансовое обеспечение законодательно установленных обязательств по социальным выплатам отдельным категориям населения Грачевского муниципального района Ставропольского края, что привело к значительному изменению структуры расходов консолидированного бюджета района. Доля расходов консолидированного бюджета района на финансирование отраслей социальной сферы (без учета инвестиций) в 2013 - 2015 годах составляла 2013г.- 75,9 процента, 2014г. – 75,9 процента, 2015г.- 74,6 процента.

Более 43,0 процентов расходов консолидированного бюджета района приходилось на оплату труда, 22,3 процента - на социальное обеспечение.

Плановые показатели консолидированного бюджета района на 2016 год не претерпели кардинальных структурных изменений. Приведенные данные позволяют сделать вывод о достаточно высокой жесткости структуры расходов консолидированного бюджета района, так как основная часть расходов является условно-постоянной и не имеет объективных предпосылок к сокращению.

Основные **параметры** консолидированного бюджета района и бюджета Грачевского муниципального района Ставропольского края (далее - районный бюджет) за период 2013 - 2015 годов представлены в таблице 1.

Таблица 1

ОСНОВНЫЕ ПАРАМЕТРЫ
консолидированного бюджета района и районного бюджета
за период 2013 - 2015 годов

(млн. рублей)

| Наименование показателя | 2013 год | | 2014 год | | 2015 год | |
|-------------------------|-------------------|-----------------|-------------------|-----------------|-------------------|-----------------|
| | консолидированный | районный бюджет | консолидированный | районный бюджет | консолидированный | районный бюджет |
| | | | | | | |

| | бюджет района | т | бюджет района | т | бюджет района | |
|-----------------------|------------------|-------|------------------|-------|------------------|-------|
| Доходы | 775,8 | 655,5 | 875,4 | 696,5 | 844,3 | 714,8 |
| Расходы | 756,8 | 661,4 | 834,1 | 700,1 | 872,4 | 718,2 |
| Дефицит | 18,94 | -5,9 | 41,3 | -3,6 | -28,1 | -3,4 |
| Муниципальный долг | - | 0,00 | - | 0,00 | - | 0,00 |

Анализ исполнения бюджета Грачевского муниципального района Ставропольского края за 2013-2015 годы показывает, что высокие темпы роста объема доходов бюджета Грачевского муниципального района (2013 год – 100,5 процента, 2014 год – 100,70 процента, 2015 год – 99,32 процента) по сравнению с темпами роста расходов бюджета Грачевского муниципального района (2013 год – 98,6 процента, 2014 год – 99,25 процента, 2015 год – 98,44 процента) обусловлены исполнением бюджета Грачевского муниципального района не в полном объеме и утверждением и исполнением дефицита бюджета Грачевского муниципального района в объеме, не превышающего его предельного значения.

По итогам исполнения за 2013-2015 годы консолидированный бюджет района долговых обязательств не имеет.

III. Цели, задачи реализации бюджетной политики Грачевского муниципального района

Ставропольского края и долговой политики Грачевского муниципального района

Ставропольского края на долгосрочный период

Цели и задачи реализации бюджетной политики Грачевского муниципального района Ставропольского края на долгосрочный период определены Программой повышения эффективности управления муниципальными финансами Грачевского муниципального района Ставропольского края на период до 2020 года, утвержденной постановлением администрации Грачевского муниципального района Ставропольского края от 12 февраля 2015 г. № 95, муниципальной программой Грачевского муниципального района Ставропольского края «Управление финансами Грачевского муниципального района Ставропольского края», утвержденной постановлением администрации Грачевского муниципального района Ставропольского края от 30 октября 2013г. № 785, и направлены на достижение общей цели - обеспечение долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджетной системы Грачевского муниципального района Ставропольского края.

Бюджетная политика Грачевского муниципального района Ставропольского края на долгосрочный период должна в полной мере учитывать прогнозируемые риски развития экономики и предусматривать адекватные меры по минимизации их неблагоприятного влияния на качество жизни Грачевского муниципального района Ставропольского края.

На долгосрочный период основными направлениями работы должны стать мероприятия, обеспечивающие бюджетную устойчивость и общую макроэкономическую стабильность.

В целом долгосрочная бюджетная политика по формированию доходов бюджета Грачевского муниципального района Ставропольского края будет основана на следующих подходах:

- упорядочивание системы налоговых льгот, повышение их адресности и строгая координация с целями и задачами соответствующих муниципальных программ Грачевского муниципального района Ставропольского края;

- повышение налоговой нагрузки на имущество, в том числе за счет отмены налоговых льгот;

- сокращения возможностей уклонения от уплаты налогов, совершенствования порядка урегулирования задолженности по налогам;

- повышение эффективности использования муниципального имущества.

При формировании и реализации бюджетной политики на долгосрочный период необходимо исходить из решения следующих основных задач:

- реализация эффективности бюджетной политики, направленной на долгосрочную устойчивость и сбалансированность местного бюджета и бюджетов поселений, укрепление их доходной базы, формирование оптимальной структуры расходов бюджетов, ориентированной на содействие социальному и экономическому развитию района;

- повышение эффективности бюджетных расходов, формирование бюджетных параметров исходя из четкой приоритизации и необходимости безусловного исполнения действующих расходных обязательств, в том числе с учетом их оптимизации и эффективности исполнения. Необходимо осуществлять взвешенный подход к принятию новых расходных обязательств и сокращать неэффективные бюджетные расходы.

При исполнении районного бюджета и бюджетов поселений необходимо обеспечить максимальную экономию бюджетных средств за счет их рационального использования, осуществление мероприятий, направленных на повышение эффективности муниципальной социально-экономической политики.

Направления и мероприятия социально-экономической политики, реализуемые в рамках муниципальных программ Грачевского муниципального района Ставропольского края (далее – муниципальные программы), должны иметь надежное финансовое обеспечение. Должны

быть определены объемы финансовых ресурсов, необходимые для достижения конкретных целей и количественно определенных результатов, при обеспечении сбалансированности консолидированного бюджета Грачевского муниципального района Ставропольского края в долгосрочном периоде. Это потребует применения системного механизма приведения объемов финансового обеспечения муниципальных программ на весь период их действия к реальным возможностям консолидированного бюджета с учетом финансового положения бюджета в целом.

Развитие системы муниципального финансового контроля, контроля в сфере закупок, а также внутреннего финансового контроля будет способствовать сокращению нарушений законодательства о контрактной системе и повышению эффективности (результативности и экономности) бюджетных расходов.

В условиях экономической нестабильности наиболее негативными последствиями и рисками для бюджетной системы Грачевского муниципального района Ставропольского края являются:

- превышение прогнозируемого уровня инфляции;
- сокращение межбюджетных трансфертов из краевого бюджета;
- принятие дополнительных расходных обязательств.

В долгосрочном периоде необходимо продолжать работу по повышению качества управления муниципальными финансами Грачевского муниципального района Ставропольского края и эффективности использования бюджетных средств.

Исходя из необходимости решения перечисленных задач осуществлен **прогноз** основных характеристик консолидированного бюджета Грачевского муниципального района Ставропольского края и бюджета Грачевского муниципального района Ставропольского края на долгосрочный период, представленный в приложении к бюджетному прогнозу.

При определении основных характеристик консолидированного бюджета района и районного бюджета общий объем доходов в долгосрочной перспективе определен исходя из прогноза темпа роста налоговых и неналоговых доходов районного бюджета, соответствующего темпу роста индекса потребительских цен с учетом прогнозируемого снижения объемов безвозмездных поступлений из краевого бюджета пропорционального увеличению налогового потенциала Грачевского муниципального района Ставропольского края.

Общий объем расходов районного бюджета, объем муниципального долга и объем дефицита (профицита) районного бюджета определены исходя из прогнозируемого общего объема доходов районного бюджета.

Объемы расходов районного бюджета на предоставление финансовой помощи местным бюджетам поселений в долгосрочной перспективе определены с учетом необходимости увеличения уровня бюджетной обеспеченности муниципальных образований Грачевского района

Ставропольского края. Указанные расходы в долгосрочной перспективе определены на уровне 2019 года, несмотря на прогнозируемое увеличение собственных доходов местных бюджетов поселений.

IV. Риски реализации бюджетного прогноза

Реализация бюджетного прогноза сопряжена со следующими основными рисками, способными повлиять на достижение прогнозируемых значений показателей бюджетного прогноза:

1) изменение бюджетного и налогового законодательства Российской Федерации в период реализации бюджетного прогноза;

2) отсутствие актуализированной стратегии социально-экономического развития Грачевского муниципального района Ставропольского края, что не позволяет учесть необходимость достижения ключевых приоритетов и целей социально-экономического развития Грачевского муниципального района Ставропольского края при формировании бюджетной политики в долгосрочной перспективе;

3) отсутствие актуализированного прогноза социально-экономического развития Грачевского муниципального района Ставропольского края на долгосрочный период, что не позволяет учитывать прогнозные изменения в экономике в долгосрочном периоде при определении налогового потенциала Грачевского муниципального района Ставропольского края.

Приложение 1

к бюджетному прогнозу
Грачевского муниципального
района Ставропольского края на
период до 2023 года

ПРОГНОЗ
основных характеристик консолидированного бюджета Грачевского муниципального района Ставропольского края
и местного бюджета на долгосрочный период

млн. рублей

| Показатель | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|---|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| Консолидированный бюджет Грачевского муниципального района Ставропольского края | | | | | | | | | |
| Доходы | 844,3 | 793,7 | 821,9 | 772,8 | 806,8 | 802,7 | 793,1 | 786,5 | 787,5 |
| Расходы | 872,4 | 793,7 | 829,0 | 772,8 | 806,8 | 802,7 | 793,1 | 786,5 | 787,5 |
| Дефицит/профицит | -28,1 | 0,0 | -7,1 | - | - | - | - | - | - |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
|---|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| Бюджет Грачевского муниципального района Ставропольского края | | | | | | | | | |
| Доходы, всего | 714,8 | 696,8 | 719,3 | 677,4 | 713,1 | 706, | 697,1 | 690,5 | 684,4 |
| Налоговые и неналоговые доходы, всего из них: | 104,9 | 121,4 | 128,8 | 128,9 | 108,2 | 112,6 | 116,9 | 121,5 | 126,2 |
| налог на доходы физических лиц | 57 | 78,9 | 86,2 | 85,5 | 64,0 | 66,5 | 69,1 | 71,8 | 74,6 |
| акцизы | 1,6 | 1,4 | 1,3 | 1,3 | 1,4 | 1,4 | 1,4 | 1,4 | 1,4 |
| налоги на совокупный доход | 9,6 | 10,5 | 14,7 | 15,4 | 16,1 | 16,2 | 16,2 | 16,2 | 16,2 |
| Безвозмездные поступления, всего из них: | 609,9 | 575,4 | 590,6 | 548,5 | 604,9 | 593,9 | 580,2 | 569,0 | 558,2 |
| дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности | 108,6 | 81,7 | 110,9 | 97,9 | 124,5 | 123,4 | 116,1 | 114,0 | 111,9 |
| Расходы, всего из них: | 718,2 | 696,8 | 726,4 | 677,4 | 713,1 | 706,5 | 697,1 | 690,5 | 684,4 |
| дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных | 108,6 | 81,7 | 110,9 | 97,9 | 124,5 | 123,4 | 116,1 | 114,0 | 111,9 |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
|---|------|------|------|------|------|------|------|------|------|
| районов (городских округов) из регионального фонда финансовой поддержки | | | | | | | | | |
| субсидии на формирование районных фондов финансовой поддержки поселений и обеспечение сбалансированности бюджетов поселений | 36,6 | 33,1 | 37,4 | 37,4 | 37,4 | 37,4 | 37,4 | 37,4 | 37,4 |
| Дефицит/ профицит | -3,4 | - | -7,1 | - | - | - | - | - | - |

Приложение 2
к бюджетному прогнозу
Грачевского муниципального района
Ставропольского края
на период до 2023 года

ПРЕДЕЛЬНЫЕ ОБЪЕМЫ
расходов бюджета Грачевского муниципального района
Ставропольского края на реализацию муниципальных программ
Грачевского муниципального района Ставропольского края
на период их действия

(млн. рублей)

| Показатель | 2015 год | 2016 год | 2017 год | 2018 год | 2019 год | 2020 год | 2021 год | 2022 год |
|------------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|
|------------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
|--|---|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| Расходы бюджета Грачевского муниципального района Ставропольского края (далее - местный бюджет, всего | - | 696,8 | 726,4 | 677,4 | 713,1 | 706,5 | 697,1 | 690,5 |
| расходы на реализацию муниципальных программ Грачевского муниципального района Ставропольского края, всего | - | 429,2 | 439,6 | 406,7 | 416,5 | 416,5 | 416,5 | 416,5 |
| в том числе: | | | | | | | | |
| Муниципальная программа Грачевского муниципального района Ставропольского края "Развитие образования в Грачевском муниципальном районе Ставропольского края" | - | 337,2 | 347,7 | 316,3 | 333,2 | 333,2 | 333,2 | 333,2 |
| Муниципальная программа Грачевского муниципального района | - | 30,7 | 27,8 | 24,7 | 24,7 | 24,7 | 24,7 | 24,7 |

| | | | | | | | | |
|---|---|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|
| Ставропольского края "Культура Грачевского муниципального района Ставропольского края" | | | | | | | | |
| Муниципальная программа Грачевского муниципального района Ставропольского края "Молодежь Грачевского муниципального района Ставропольского края" | - | 1,3 | 1,5 | 1,0 | 1,1 | 1,1 | 1,1 | 1,1 |
| Муниципальная программа Грачевского муниципального района Ставропольского края "Развитие физической культуры и спорта в Грачевском муниципальном районе Ставропольского края" | - | 6,1 | 6,2 | 5,3 | 5,5 | 5,5 | 5,5 | 5,5 |
| Муниципальная программа Грачевского муниципального района Ставропольского края "Развитие транспортной системы и обеспечение | - | 4,0 | 4,0 | 3,5 | 3,5 | 3,5 | 3,5 | 3,5 |

