

АДМИНИСТРАЦИЯ
КОМСОМОЛЬСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА
Хабаровского края

ПОСТАНОВЛЕНИЕ

Об утверждении бюджетного прогноза
Комсомольского муниципального района
на долгосрочный период до 2022 года

В соответствии со статьей 170.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, порядком разработки и утверждения бюджетного прогноза Комсомольского муниципального района на долгосрочный период, утвержденным постановлением администрации муниципального района от 18.06.2015 № 422, администрация Комсомольского муниципального района ПОСТАНОВЛЯЕТ:

1. Утвердить бюджетный прогноз Комсомольского муниципального района на долгосрочный период до 2022 года.
2. Опубликовать настоящее постановление в Сборнике муниципальных правовых актов Комсомольского муниципального района и разместить на официальном сайте администрации Комсомольского муниципального района.
3. Контроль за выполнением настоящего постановления возложить на начальника финансового управления администрации Комсомольского муниципального района Сергиенко Г.А.

Глава
муниципального района

А.В. Коломыщев

ПРОГНОЗ
основных характеристик консолидированного бюджета Комсомольского муниципального района

(тыс. рублей)

№ п/п	Наименование показателя	2017 год	2018 год	2019 год	2020 год	2021 год	2022 год
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Доходы бюджета района- всего	1 430 091,07	1 415 724,44	1 402 513,09	1 431 480,52	1 451 244,73	1 479 229,30
	в том числе:						
1.1.	-налоговые доходы	623 353,04	643 781,93	674 723,22	700 952,77	717 107,22	741 301,53
1.2.	-неналоговые доходы	66 285,48	67 918,19	71 003,84	73 741,72	77 351,48	81 141,74
1.3.	- безвозмездные поступления - всего <u><*></u>	740 452,55	704 024,32	656 786,03	656 786,03	656 786,03	656 786,03
	в том числе:						
1.3.1.	- не имеющие целевого назначения <u><*></u>	64 225,48	49 963,57	34 490,40	34 490,40	34 490,40	34 490,40
1.3.2.	- имеющие целевое назначение <u><*></u>	676 227,07	654 060,75	622 295,63	622 295,63	622 295,63	622 295,63
2.	Расходы бюджета района - всего	1 438 359,40	1 424 337,16	1 411 498,08	1 405 614,48	1 451 244,73	1 479 229,30
	в том числе:						
2.1.	- за счет средств бюджета района, не имеющих целевого назначения	762 132,33	770 276,41	789 202,45	783 318,85	828 949,10	856 933,67

1	2	3	4	5	6	7	8
	чения						
2.2.	- за счет средств безвозмездных поступлений, имеющих целевое назначение <u><*></u>	676 227,07	654 060,75	622 295,63	622 295,63	622 295,63	622 295,63
3.	Дефицит (профицит) бюджета района	-8 268,33	-8 612,72	-8 984,99	25 866,04	-	-
4.	Отношение дефицита бюджета района к общему годовому объему доходов бюджета района без учета объема безвозмездных поступлений (в процентах)	3,50	3,53	3,53	-	-	-
5.	Источники финансирования дефицита бюджета района - всего	8 268,33	8 612,72	8 984,99	-25 866,04	-	-
	в том числе:						
5.1.	-получение кредитов от кредитных организаций бюджетами муниципальных районов в валюте Российской Федерации	8 268,33	16 881,05	25 866,04	-	-	-
5.2.	-погашение бюджетами муниципальных районов кредитов	-	-8 268,33	-16 881,05	-25 866,04		

1	2	3	4	5	6	7	8
	от кредитных организаций в валюте Российской Федерации						
5.3.	-погашение бюджетами муниципальных районов кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации	0,00	-1 260,00	-1 260,00	-1 260,00	-1 260,00	-1 260,00
5.4.	-возврат бюджетных кредитов, предоставленных юридическим лицам из бюджетов муниципальных районов в валюте Российской Федерации	0,00	1 260,00	1 260,00	1 260,00	1 260,00	1 260,00
6.	Объем муниципального долга на 1 января соответствующего финансового года	9 000,00	17 268,33	24 621,05	32 346,04	5 220,00	3960,00
7.	Объем муниципальных заимствований в соответствующем финансовом году	8 268,33	16 881,05	25 866,04	-	-	-
8.	Объем средств, направляемых в соответствующем финансовом году на погашение суммы	-	-9 528,33	-18 141,05	-27 126,04	-1 260,00	-1 260,00

1	2	3	4	5	6	7	8
	основного долга по муниципальным заимствованиям						
9.	Объем расходов на обслуживание муниципального долга	800,00	800,00	800,00	-	-	-

ПРОГНОЗ
основных характеристик бюджета Комсомольского муниципального района

(тыс. рублей)

№ п/п	Наименование показателя	2017 год	2018 год	2019 год	2020 год	2021 год	2022 год
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Доходы бюджета района- всего	1 370 388,77	1 353 878,83	1 338 547,64	1 365 505,28	1 383 165,60	1 408 947,73
	в том числе:						
1.1.	-налоговые доходы	568 329,87	586 883,86	616 109,33	640 748,02	655 238,45	677 692,19
1.2.	-неналоговые доходы	58 603,57	59 899,57	62 625,30	64 944,25	68 114,14	71 442,53
1.3.	- безвозмездные поступления - всего <u><*></u>	743 455,33	707 095,40	659 813,01	659 813,01	659 813,01	659 813,01
	в том числе:						
1.3.1.	- не имеющие целевого назначения <u><*></u>	64 225,48	49 963,57	34 490,40	34 490,40	34 490,40	34 490,40
1.3.2.	- имеющие целевое назначение <u><*></u>	679 229,85	657 131,83	625 322,61	625 322,61	625 322,61	625 322,61
2.	Расходы бюджета района - всего	1 375 521,84	1 359 245,72	1 344 183,00	1 349 369,96	1 383 165,60	1 408 947,73
	в том числе:						
2.1.	- за счет средств бюджета района, не имеющих целевого назначения	696 291,99	702 113,89	718 860,39	724 047,35	757 842,99	783 625,12

1	2	3	4	5	6	7	8
	чения						
2.2.	- за счет средств безвозмездных поступлений, имеющих целевое назначение <u><*></u>	679 229,85	657 131,83	625 322,61	625 322,61	625 322,61	625 322,61
3.	Дефицит (профицит) бюджета района	-5 133,07	-5 366,89	-5 635,36	16 135,32	-	-
4.	Отношение дефицита бюджета района к общему годовому объему доходов бюджета района без учета объема безвозмездных поступлений (в процентах)	2,95	3,00	3,00	-	-	-
5.	Источники финансирования дефицита бюджета района - всего	5 133,07	5 366,89	5 635,36	-16 135,32	-	-
	в том числе:						
5.1.	-получение кредитов от кредитных организаций бюджетами муниципальных районов в валюте Российской Федерации	5133,07	10499,96	16135,32	-	-	-
5.2.	-погашение бюджетами муниципальных районов кредитов	0,00	-5133,07	-10499,96	-16 135,32	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8
	от кредитных организаций в валюте Российской Федерации						
5.3.	-погашение бюджетами муниципальных районов кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации	0,00	-1260,00	-1260,00	-1260,00	-1260,00	-1260,00
5.4.	-возврат бюджетных кредитов, предоставленных юридическим лицам из бюджетов муниципальных районов в валюте Российской Федерации	0,00	1260,00	1260,00	1260,00	1260,00	1260,00
6.	Объем муниципального долга на 1 января соответствующего финансового года	9 000,00	14 133,07	18 239,96	22 615,32	5 220,00	3 960,00
7.	Объем муниципальных заимствований в соответствующем финансовом году	5 133,07	10 499,96	16 135,32	-	-	-
8.	Объем средств, направляемых в соответствующем финансовом году на погашение суммы	-	-6 393,07	-11 759,96	-17 395,32	-1 260,00	-1 260,00

1	2	3	4	5	6	7	8
	основного долга по муниципальным заимствованиям						
9.	Объем расходов на обслуживание муниципального долга	500,00	500,00	500,00	-	-	-

ПОКАЗАТЕЛИ
финансового обеспечения муниципальных программ Комсомольского муниципального района

(тыс. рублей)

№ п/п	Наименование показателя	2017 год	2018 год	2019 год	2020 год	2021 год	2022 год
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Расходы бюджета муниципального района - всего	1 375 521,84	1 359 245,72	1 344 183,00	1 365 505,28	1 383 165,60	1 408 947,73
	в том числе:						
1.1.	Расходы на реализацию муниципальных программ – всего	1 319 118,39	1 196 515,32	1 168 964,32	717 976,81	-	-
	в том числе:					-	-
1.1.1	Муниципальная программа «Образование в Комсомольском муниципальном районе на 2017-2019 годы»	770 860,67	748 813,97	714 814,38	-	-	-
1.1.2	Муниципальная программа «Развитие отрасли «Культура» в Комсомольском муниципальном районе на 2013-2017 годы»	19 958,50	-	-	-	-	-
1.1.3	Муниципальная программа «Развитие жилищного строительства в Комсомольском муниципальном районе Хабаровского края на 2017-2020 годы»	1 220,34	3 900,20	3 702,20	36 182,93	-	-
1.1.4.	Муниципальная программа «Повышение качества жилищно-коммунальных услуг в Комсомоль-	242 151,49	241 056,12	241 060,47	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8
	ском муниципальном районе»						
1.1.5.	Муниципальная программа «Защита населения и территории Комсомольского муниципального района от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах на 2017-2020 годы»	300,00	300,00	300,00	300,00	-	-
1.1.6.	Муниципальная программа «Развитие физической культуры и спорта в Комсомольском муниципальном районе на 2015-2017 годы»	3 054,32	-	-	-	-	-
1.1.7.	Муниципальная программа «Охрана окружающей среды Комсомольского муниципального района на 2016-2020 годы»	250,00	885,00	885,00	885,00	-	-
1.1.8.	Муниципальная программа «Развитие и поддержка малого и среднего предпринимательства в Комсомольском муниципальном районе на 2013-2018 годы»	360,00	360,00	-	-	-	-
1.1.9.	Муниципальная программа «Развитие сельскохозяйственного производства, расширение рынка сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия в Комсомольском муниципальном районе на период 2014-2020 годы»	430,00	35,00	40,00	40,00	-	-
1.1.10.	Муниципальная программа «Развитие муниципальной службы в администрации Комсомольского муниципального района Хабаровского края на 2015-2017 годы»	84 218,50	-	-	-	-	-
1.1.11.	Муниципальная программа «Развитие дорожного хозяйства в Комсомольском муниципальном районе на период 2014-2020 годы»	4 379,74	4 379,74	4 379,74	3 650,00	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8
1.1.12.	Муниципальная программа «Развитие информационного общества в Комсомольском муниципальном районе на период 2014-2020 годы»	101,00	106,00	66,00	174,00	-	-
1.1.13.	Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами Комсомольского муниципального района на период до 2020 года»	189 703,83	186 669,29	184 619,79	208 434,88	-	-
1.1.14.	Муниципальная программа «Управление муниципальным имуществом Комсомольского муниципального района на период 2014-2020 годы»	1 230,00	6 200,00	6 200,00	8 850,00	-	-
1.1.15.	Муниципальная программа «Использование и охрана земель на территории Комсомольского муниципального района на период 2014-2020 годы»	100,00	100,00	100,00	100,00	-	-
1.1.16.	Муниципальная программа «Развитие молодежной политики в Комсомольском муниципальном районе на 2013-2020 годы»	200,00	310,00	310,00	310,00	-	-
1.1.17.	Муниципальная программа «Доступная среда на 2013-2020 годы»	600,00	600,00	600,00	15000,00	-	-
1.1.18.	Муниципальная программа «Газификация объектов энергетики и жилищного фонда Комсомольского муниципального района на 2016-2020 годы»	-	2 800,00	11 886,74	444 050,00	-	-
1.2.	Непрограммные расходы бюджета муниципального района	56 403,45	162 730,40	175 218,68	647 528,47	1 383 165,60	1 408 947,73

БЮДЖЕТНЫЙ ПРОГНОЗ

Комсомольского муниципального района на долгосрочный период до 2022 года

Общие положения

Бюджетный прогноз Комсомольского муниципального района на долгосрочный период до 2022 года (далее - Бюджетный прогноз) разработан в соответствии с требованиями статьи 170.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации и на основании постановления администрации Комсомольского муниципального района (далее - район) от 18 июня 2015 г. № 422 "Об утверждении Порядка разработки и утверждения бюджетного прогноза Комсомольского муниципального района на долгосрочный период».

Бюджетный прогноз разработан на основе проекта прогноза социально-экономического развития района на долгосрочный период 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 консолидированного бюджета Комсомольского муниципального района (основные показатели бюджета муниципального района и консолидированного бюджета Комсомольского района) за отчетный финансовый год

Консолидированный бюджет района за 2015 год по доходам исполнен в сумме 1 млрд. 417 млн. 710,55 тыс. рублей, в том числе налоговые и неналоговые доходы – 475 млн. 857,53 тыс. рублей, безвозмездные поступления – 941 млн. 853,02 тыс. рублей, из них межбюджетные трансферты из краевого бюджета – 961 млн. 419,41 тыс. рублей. По расходам бюджет исполнен в сумме 1 млрд. 454 млн. 022,08 тыс. рублей, дефицит составил 36 млн. 311,53 тыс. рублей.

Бюджет муниципального района за 2015 год по доходам исполнен в сумме 1 млрд. 361 млн. 319,64 тыс. рублей, в том числе налоговые и неналоговые доходы – 412 млн. 649,96 тыс. рублей, безвозмездные поступления – 948 млн. 669,68 тыс. рублей, из них межбюджетные трансферты из краевого бюджета – 964 млн. 634,69 тыс. рублей. По расходам бюджет исполнен в сумме 1 млрд. 387 млн. 0,54 тыс. рублей, дефицит составил 25 млн. 680,90 тыс. рублей.

Муниципальный долг района по состоянию на 01 января 2016 г. составил 9,00 млн. рублей.

2. Текущее состояние консолидированного бюджета Комсомольского муниципального района (основные показатели бюджета муниципального района и консолидированного бюджета Комсомольского района) за текущий финансовый год

Консолидированный бюджет муниципального района за 2016 год по доходам исполнен в сумме 1 млрд. 545 млн. 719,67 тыс. рублей, в том числе налоговые и неналоговые доходы – 545 млн. 827,93 тыс. рублей, безвозмездные поступления – 999 млн. 891,74 тыс. рублей, из них межбюджетные трансферты из краевого бюджета – 998 млн. 386,80 тыс. рублей. По расходам исполнение составило 1 млрд. 515 млн. 852,64 тыс. рублей, профицит – 29 млн. 867,03 тыс. рублей.

Исполнение бюджета муниципального района в 2016 году по доходам составило 1 млрд. 470 млн. 793,52 тыс. рублей, в том числе налоговые и неналоговые доходы – 480 млн. 840,13 тыс. рублей, безвозмездные поступления – 989 млн. 953,39 тыс. рублей, из них межбюджетные трансферты из краевого бюджета – 989 млн. 164,80 тыс. рублей. По расходам исполнение составило 1 млрд. 442 млн. 852,38 тыс. рублей, профицит 27 млн. 941,14 тыс. рублей.

Муниципальный долг по состоянию на 01 января 2017 года составил 9 млн. 816,08 тыс. рублей.

3. Подходы к разработке бюджетного прогноза

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

В целях обеспечения стабильного исполнения бюджета в 2017-2019 годах формирование бюджета на среднесрочный период предлагается осуществлять на основе умеренного варианта прогноза социально-экономического развития района, в том числе темпов роста фонда оплаты труда в 2017 году – 102,1 %, в 2018 году – 103,2 %, 2019 году – 105,5 %, индекса роста потребительских цен в 2017 году – 106 %, 2018 году – 105 %, 2019 году – 105 %.

Расчет доходов произведен исходя из действующего бюджетного и налогового законодательства с учетом изменений законодательства, вступающих в силу в 2017-2019 годы.

Учтено продление действия специального налогового режима в виде единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности до 1 января 2021 года.

Снижены доходы от акцизов на нефтепродукты в связи с уменьшением с 01.01.2017 ставок акцизов, в том числе: на автомобильный бензин – на 26,7 %; дизельное топливо – на 3,8 %; моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей – на 10 %; прямогонный бензин – на 6,1 %.

Учтен переход с 1 января 2017 года к порядку определения налоговой базы по налогу на имущество физических лиц исходя из кадастровой стоимости объектов налогообложения.

В основу прогноза на 2020-2022 годы в качестве базового закладывается умеренный (консервативный) вариант проекта прогноза социально-экономического развития района на долгосрочный период.

Налоговые и неналоговые доходы спрогнозированы в соответствии с положениями Бюджетного кодекса Российской Федерации, на основе показателей проекта долгосрочного прогноза социально-экономического развития района.

В расчетах налоговых поступлений учтено прекращение действия специального налогового режима в виде единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности с 1 января 2021 года;

Доходы бюджета спрогнозированы с учетом распределения налоговых и неналоговых доходов между краевым бюджетом, бюджетом муниципального района и бюджетами сельских поселений по нормативам, предусмотренным Бюджетным кодексом Российской Федерации, Законом Хабаровского края от 26 декабря 2007 года № 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 специальными налоговыми режимами, и региональных налогов, подлежащих зачислению в краевой бюджет" и проектом закона Хабаровского края о краевом бюджете на 2017 год и на плановый период 2018-2019 годов.

Прогноз на 2017-2019 годы по безвозмездным поступлениям разработан на основании данных главных администраторов доходов и в соответствии с проектом закона Хабаровского края «О краевом бюджете на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов». Безвозмездные поступления на 2020-2022 годы определены на уровне 2019 года.

Формирование объема и структуры расходов бюджета муниципального района на среднесрочный период (2017 - 2019 годы) произведено в соответствии с методикой планирования бюджетных ассигнований бюджета муниципального района на очередной финансовый год и плановый период, утвержденной приказом финансового управления от 28 июля 2014 г. № 40.

В целях ограничения темпа роста муниципального долга, за основу расчета расходов бюджета муниципального района на 2020-2022 годы приняты прогнозные показатели по доходам.

При прогнозировании расходов консолидированного бюджета района на 2017-2022 годы объем расходов местных бюджетов определен с учетом требований Бюджетного кодекса Российской Федерации.

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

4. Прогноз основных характеристик и иных показателей бюджета муниципального района и консолидированного бюджета Комсомольского района на долгосрочный период

В прогнозируемом периоде планируется снижение доходов консолидированного бюджета с 1 млрд. 545 млн. 719,67 тыс. рублей в 2016 году до 1

млрд. 479 млн. 229,30 тыс. рублей в 2022 году (на 4,3 %), в том числе рост налоговых и неналоговых доходов с 545 млн. 827,93 тыс. рублей до 822 млн. 443,27 тыс. рублей (на 50,7 %), снижение безвозмездных поступлений с 999 млн. 891,74 тыс. рублей до 656 млн. 786,03 тыс. рублей (на 34,3 %) обусловлено отсутствием в прогнозируемом периоде распределения средств краевого бюджета на софинансирование расходных обязательств муниципального района.

Доходы бюджета муниципального района снизятся с 1 млрд. 470 млн. 793,52 тыс. рублей в 2016 году до 1 млрд. 408 млн. 947,73 тыс. рублей (на 4,2 %), в том числе рост налоговых и неналоговых доходов с 480 млн. 840,13 тыс. рублей до 749 млн. 134,72 тыс. рублей (на 55,8 %), снижение безвозмездных поступлений с 989 млн. 164,80 тыс. рублей до 659 млн. 813,01 тыс. рублей (на 33,3 %) обусловлено отсутствием в прогнозируемом периоде распределения средств краевого бюджета на софинансирование расходных обязательств муниципального района.

Соответственно расходы консолидированного бюджета снизятся с 1 млрд. 515 млн. 852,64 тыс. рублей в 2016 году до 1 млрд. 479 млн. 229,30 тыс. рублей в 2022 году (на 2,4 %), и расходы бюджета муниципального района также снизятся с 1 млрд. 442 млн. 852,38 тыс. рублей до 1 млрд. 408 млн. 947,73 тыс. рублей (на 2,4 %) в связи с отсутствием в прогнозируемом периоде распределения средств краевого бюджета на софинансирование расходных обязательств муниципального района.

По состоянию на 01 января 2023 года муниципальный долг составит 2 млн. 700,00 тыс. рублей.

Прогноз основных показателей консолидированного бюджета и бюджета муниципального района отражен в Приложении № 1 и Приложении № 2.

5. Муниципальный долг Комсомольского муниципального района

Муниципальный долг района в 2014 году вырос и составил 9,00 млн. рублей. По итогам 2016 года объем муниципального долга сложился в сумме 9 млн. 816,08 тыс. рублей.

В связи с ростом расходных обязательств района, при недостаточности доходов в 2017-2019 годах прогнозируется рост муниципального долга, за счет привлечения в бюджет кредитов кредитных организаций на финансирование дефицита бюджета муниципального района. С 2018 по 2022 годы снижение объема муниципального долга района обусловлено погашением кредита, предоставленного в 2014 году из краевого бюджета на осуществление мероприятий, связанных с обеспечением поставок топлива в муниципальный район. Объем муниципального долга на 1 января 2023 года прогнозируется в сумме 2 млн. 700,00 тыс. рублей.

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

При макроэкономическом бюджетном прогнозировании необходимо применение консервативных оценок, соблюдение жёстких ограничений по размеру дефицита и муниципальному долгу.

Целью долгосрочной бюджетной политики района является обеспечение устойчивости и сбалансированности бюджетной системы района и безусловное исполнение принятых обязательств наиболее эффективным способом.

Данная цель будет достигаться через решение следующих задач:

- увеличение доходов бюджетной системы района;
- повышение эффективности бюджетных расходов;
- поддержание оптимального уровня муниципального долга района;
- повышение эффективности финансовых взаимоотношений с бюджетами сельских поселений;
- повышение качества муниципального финансового контроля;
- повышение открытости и доступности бюджетных данных;
- включение процессов управления бюджетными данными в районе в информационную систему "Электронный бюджет".

6.1. Увеличение доходов бюджетной системы района.

Реализуемая политика в области доходов бюджета будет направлена на поддержание сбалансированности бюджетной системы района, в том числе за счет сохранения производственного потенциала района и реализации инвестиционных проектов.

Основные направления работы в сфере доходов на 2017 – 2019 годы:

- расширение налоговой базы бюджета за счет налогового стимулирования роста инвестиций и обеспечения инвестиционной привлекательности района;
- увеличение доходного потенциала бюджета района на основе поддержки и развития малого предпринимательства;
- сокращение недоимки по налоговым и неналоговым платежам;
- обеспечение прироста налоговой базы за счет ее легализации, в том числе за счет легализации «теневой» заработной платы;
- содействие совершенствованию налогового администрирования на основе взаимодействия с налоговыми органами, службой судебных приставов, другими надзорными и правоохранительными органами;
- повышение эффективности 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 района, а также поддерживать благоприятные условия для экономического роста и притока инвестиций.

6.2. Повышение эффективности бюджетных расходов.

При планировании бюджетных расходов на 2017 – 2019 годы необходимо обеспечить безусловное выполнение указов Президента Российской Федерации, целевых показателей отраслевых "дорожных карт" и других приоритетов администрации муниципального района.

Выполнение данной задачи включает:

6.2.1. Повышение эффективности и результативности инструментов программного управления путем:

- применения проектного подхода на основе муниципальных программ района;
- приведения муниципальных программ района в соответствие с документами стратегического планирования;
- соблюдения ответственными исполнителями предельных объёмов расходов по соответствующим муниципальным программам района;
- определения ответственными исполнителями приоритетов в рамках муниципальных программ района;
- обеспечения "гибкой" структуры расходов, адекватной текущей экономической ситуации и позволяющей отраслевым (функциональным) органам администрации района 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.

Начиная с 2017 года, формирование муниципального задания на оказание муниципальных услуг (работ) физическим и юридическим лицам будет осуществляться на основе нормативов их финансового обеспечения, разработанных в соответствии с Правилами определения нормативных затрат на оказание муниципальных услуг (работ), утвержденными в соответствии с общими требованиями, установленными федеральными органами исполнительной власти.

Необходимо продолжить работу:

- по завершению перехода на "эффективный контракт", включающий показатели и критерии оценки эффективности деятельности работника для назначения стимулирующих выплат в зависимости от результатов труда и качества оказываемых муниципальных услуг, а также по установлению прямой зависимости уровня оплаты труда в отраслях бюджетной сферы от его производительности и качества;
- по достижению целевых показателей отраслевых "дорожных карт";
- по изучению мнения населения о качестве предоставления муниципальных услуг в социальной сфере;
- по оптимизации сети муниципальных учреждений путем их ликвидации или преобразования, а также численности управленческого персонала;

– по повышению эффективности управления муниципальным имуществом и его рациональному использованию.

6.2.3. Совершенствование системы муниципальных закупок и повышение её эффективности.

Планирование бюджетных ассигнований на 2017 год, а также формирование планов и графиков муниципальных закупок осуществлено в соответствии с требованиями к закупаемым товарам, работам, услугам, утвержденными отраслевыми (функциональными) органами администрации района.

Применение правил нормирования в сфере закупок позволит повысить эффективность использования средств бюджета муниципального района, в том числе путем пресечения закупок товаров, работ, услуг, которые имеют избыточные потребительские свойства или являются предметами роскоши, 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 в районе;
- упрощению контроля, в том числе общественного, за всеми муниципальными закупками.

Использование предусмотренного Федеральным законом № 44-ФЗ механизма централизации закупок будет способствовать формированию единого подхода к осуществлению закупок в районе и оптимизации бюджетных расходов.

6.2.4. Повышение операционной эффективности расходования бюджетных средств.

К основным мерам по выполнению данной задачи относятся:

- поддержание ликвидности единого счета бюджета муниципального района;
- равномерного исполнения бюджетных средств в течение финансового года;
- расширение сферы применения принципов казначейского исполнения расходов.

6.3. Поддержание оптимального уровня муниципального долга района.

Реализация намеченных мероприятий по росту доходов и оптимизации расходов должны обеспечить снижение долговой нагрузки на бюджет муниципального района. Поддержание долговой нагрузки на бюджет муниципального района на безопасном уровне в пределах установленных ограничений является ключевой задачей долговой политики района на очередной год и плановый период.

6.4. Повышение эффективности финансовых взаимоотношений с бюджетами сельских поселений.

Основой для повышения эффективности предоставления межбюджетных трансфертов является совершенствование порядка и условий их предоставления, а также формирование объемов данных трансфертов исходя из необходимости решения приоритетных задач социально-экономического развития района.

Бюджетная политика муниципального района в сфере межбюджетных отношений направлена на формирование стабильной финансовой основы для исполнения расходных обязательств сельских поселений, создание стимулов для развития их доходного потенциала, поддержку реализации структурных реформ в бюджетной сфере на уровне сельских поселений.

Объем дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений определен в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса Российской Федерации исходя из необходимости достижения критерия выравнивания финансовых возможностей поселений по осуществлению органами местного самоуправления поселений полномочий по решению вопросов местного значения.

Оказание финансовой помощи поселениям из бюджета муниципального района осуществляется через выравнивание бюджетной обеспеченности поселений, в том числе, за счет субвенций на реализацию Закона Хабаровского края от 30.11.2005 № 312 «О наделении органов местного самоуправления муниципальных районов полномочиями органов государственной власти Хабаровского края по расчету и предоставлению дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений за счет средств краевого бюджета».

Развитию межбюджетных отношений будет способствовать обеспечение стабильности объемов районного фонда финансовой поддержки сельских поселений, предсказуемости распределения дотации на выравнивание.

Целесообразно продолжить работу по повышению качества управления муниципальными финансами, включая развитие программно-целевых методов управления бюджетным процессом, недопущение наличия просроченной кредиторской задолженности.

Необходимо продолжить проведение мониторинга оценки качества управления бюджетным процессом в поселениях, соблюдения требований Бюджетного кодекса Российской Федерации. Крайне важно оказание методической помощи сельским поселениям касающейся реализации отраслевой политики и управления муниципальными финансами.

Реализация вышеперечисленных мер является важным условием для устойчивого социально-экономического развития сельских поселений и сбалансированности местных бюджетов.

Необходимым условием для оказания дополнительной финансовой помощи бюджетам сельских поселений будет являться реализация плана мероприятий по росту доходов, оптимизации расходов и совершенствованию долговой политики. В этом случае дефицит бюджетов сельских поселений может быть существенно уменьшен относительно прогнозируемых значений. В

целях минимизации имеющихся рисков сбалансированности сельские поселения должны обеспечить направление дополнительных доходов на снижение бюджетного дефицита, а не на увеличение расходных обязательств.

6.5. Повышение качества муниципального финансового контроля.

В рамках решения данной задачи в 2017 году будет продолжена работа по:

- совершенствованию нормативной правовой и методологической базы осуществления внутреннего муниципального финансового контроля, внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита главными администраторами бюджетных средств;

- повышению открытости и доступности информации об осуществлении финансового контроля.

Эффективная работа системы финансового контроля позволит обеспечить более полный, своевременный контроль внутренних бюджетных процедур и как следствие улучшение финансовой дисциплины получателями средств бюджета муниципального района.

6.6. Повышение открытости и доступности бюджетных данных.

В целях обеспечения прозрачности и открытости муниципальных финансов, повышения доступности и понятности информации о бюджете будет продолжена регулярная публикация "Бюджета для граждан" и "Отчета для граждан", а также представление "Бюджета для граждан" в актуальной редакции. Публичности процесса управления муниципальными финансами будет способствовать дальнейшее совершенствование формата представления для граждан информации о расходах бюджетов с учетом структурирования бюджетных данных в разрезе целевых групп заинтересованных пользователей.

6.7. Включение процессов управления бюджетными данными в районе в информационную систему "Электронный бюджет".

Администрацией района продолжится работа по реализации бюджетных правоотношений с использованием информационной системы "Электронный бюджет", расширению электронного взаимодействия участников и неучастников бюджетного процесса федерального, муниципального и краевого уровня. Предполагается поэтапная интеграция в информационную систему "Электронный бюджет" процессов управления закупками, бюджетных росписей главных распорядителей бюджетных средств, бюджетных смет, а также планов финансово - хозяйственной деятельности бюджетных учреждений.

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

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

Показатели финансового обеспечения муниципальных программ определены на основании подходов, положенных в основу для подготовки проекта бюджета муниципального района, в порядке, установленном администрацией района:

7.1. Показатели финансового обеспечения муниципальных программ на 2017-2019 годы определены в соответствии с проектом решения о бюджете муниципального района на 2017 год и на плановый период 2018-2019 годов.

7.2. Показатели финансового обеспечения муниципальных программ на 2020 год определены исходя из объемов финансирования, установленных нормативными правовыми актами района об утверждении муниципальных программ, с учетом их пропорционального сокращения, в целях не превышения прогнозируемых расходов бюджета муниципального района на 2020 год.

7.3. Показатели финансового обеспечения муниципальных программ на 2021-2022 годы определены в соответствии с нормативными правовыми актами района об утверждении муниципальных программ.

Распределение ассигнований по годам произведено на основании предложений ответственных исполнителей муниципальных программ.

Показатели финансового обеспечения муниципальных программ района на 2017-2022 годы представлены в Приложении № 3.

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