

**АДМИНИСТРАЦИЯ АЛЕКСАНДРОВСКОГО РАЙОНА
ВЛАДИМИРСКОЙ ОБЛАСТИ
ПОСТАНОВЛЕНИЕ**

От 12.02.2018

№ 240

*Об утверждении бюджетного прогноза
муниципального образования
город Александров Владимирской области
на период до 2022 года*

В соответствии со статьей 170.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации и постановления администрации муниципального образования город Александров от 13.04.2016 № 193 «О Порядке разработки и утверждения бюджетного прогноза муниципального образования город Александров Владимирской области на долгосрочный период»

ПОСТАНОВЛЯЮ:

1. Утвердить бюджетный прогноз муниципального образования город Александров Владимирской области на период до 2022 года согласно приложению к настоящему постановлению.
2. Контроль за выполнением настоящего постановления, в соответствии с заключенным соглашением о передаче полномочий по решению вопросов местного значения, возложить на начальника финансового управления администрации района.
3. Настоящее постановление вступает в силу со дня его официального опубликования.

Глава администрации

И.А.Першин

БЮДЖЕТНЫЙ ПРОГНОЗ МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ ГОРОД АЛЕКСАНДРОВ ВЛАДИМИРСКОЙ ОБЛАСТИ НА ДОЛГОСРОЧНЫЙ ПЕРИОД ДО 2022 ГОДА.

Введение

В результате своевременной реализации антикризисных мер в 2017 году в целом удалось стабилизировать доходы муниципального образования город Александров (далее - городское поселение) и обеспечить исполнение принятых расходных обязательств.

Главной задачей экономической политики муниципального образования остается обеспечение устойчивого экономического развития города Александров.

Разработка бюджетного прогноза городского поселения на долгосрочный период приобретает особое значение, помогая сформировать средние и долгосрочные поведения.

Повышение степени предсказуемости реализуемой бюджетной политики способствует повышению эффективности действий органов управления в целом.

Реализованный в предшествующие годы переход на формирование бюджета городского поселения на трехлетний период, разработка системы муниципальных программ городского поселения предполагали дальнейшее расширение горизонтов планирования. Тем самым выстраивается взаимоувязанная система документов бюджетного планирования, обеспечивающая сбалансированность мер, реализуемых в текущем, среднесрочном и долгосрочном периодах.

Основные итоги исполнения бюджета города за 2017 год.

За отчетный период привлечено доходов в бюджет поселения 306,647 млн. руб., при уточненном плане на 2017 год 304,658 млн. руб., выполнение составило 100,7 %, снижение к 2016 году на 50,414 млн. руб. или 85,9 %.

Налоговые и неналоговые доходы за 2017 год выполнены на 101,1 % и составили 197,070 млн. руб., снижение к 2016 году 0,4 % или 0,686 млн. руб.

Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы составили 109,577 млн. руб., при плане 109,756 млн. руб. или 99,8 %, снижение к 2016 году 31,2 % или 49,729 млн. руб., в том числе из районного бюджета в виде иных межбюджетных трансфертов на сбалансированность бюджета города поступило 43,576 млн. руб., что больше чем в 2016 году на 17,009 млн. руб. и межбюджетные трансферты, передаваемые бюджету города на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями в сумме 4,4 млн. руб. при плане

4,4 млн. руб.

Выполнение плановых назначений за 2017 год по основным доходным источникам:

	Факт 2016 год (млн. руб.)	Уточненны й план 2017 год (млн. руб.)	Факт 2017 год (млн. руб.)	Факт 2017 к плану 2017 года (%)	Факт 2017 к факту 2016 года (%)
Налоговые и неналоговые доходы всего	197,7555	194,9024	197,070	101,1	99,7
в том числе:					
Налог на доходы физических лиц	74,0515	78,563	78,328	99,7	105,8
Акцизы на нефтепродукты	6,2425	5,11	5,0485	98,8	80,9
Единый сельскохозяйственный налог	0,0093	0,0206	0,02065	100,2	222,0
Налог на имущество физических лиц	8,140	11,307	11,466	101,4	140,9
Земельный налог	94,5719	87,1004	88,7914	103,5	93,9
Аренда земли	8,1014	6,043	6,2953	104,2	77,7
Аренда имущества	0,1747	0,0284	0,02879	101,4	16,5
Прочие доходы от имущества	0,4193	0,86	0,879	102,3	209,6
Компенсации затрат городского бюджета	0	0,11959	0,11959	100,0	-
Доходы от продажи квартир, имущества находящихся в собственности поселения	0,0856	0,051	0,051	100,0	6,0
Доходы от продажи земельных участков	5,2097	3,3483	3,6797	109,9	70,6
Штрафы	0,2996	0,3489	0,3588	102,9	119,8
Прочие неналоговые доходы	0,450	2,0022	2,00224	-	444,9

Удельный вес доходов в структуре налоговых и неналоговых доходов

Наименование доходов	Удельный вес %
Налоговые доходы:	93,2
в том числе:	
Налог на доходы физических лиц	39,7
Акцизы на нефтепродукты	2,6
Налог на имущество физических лиц	5,8
Земельный налог	45,1
Неналоговые доходы:	6,8
в том числе:	
Аренда земли	3,2
Аренда имущества	0

Прочие доходы от имущества	0,4
Компенсации затрат городского бюджета	0,1
Доходы от продажи квартир	0
Доходы от продажи земельных участков	1,9
Штрафы	0,2
Прочие неналоговые доходы	1,0
Налоговые и неналоговые доходы	100

В рамках созданной администрацией города комиссии по вопросам увеличения поступления доходов проводилась индивидуальная работа с организациями и физическими лицами по сокращению ими задолженности по платежам в бюджет. За 2017 год проведено 7 заседаний комиссий, в бюджеты всех уровней поступило 13,2 млн. руб., в т.ч. в местный бюджет поступило 0,9 млн. руб.

Проводилась работа, направленная на вовлечение объектов в налоговый оборот, путем уточнения сведений о правообладателях земельных участков и выявлению неучтенных строений.

Велась постоянная работа по уточнению принадлежности невыясненных платежей.

Расходная часть бюджета муниципального образования город Александров исполнена на 99,7 % ,уточненный план на год 330,914 млн.руб., исполнено 329,82 млн.руб.

в том числе:

4. Общегосударственные вопросы на 99,9 % (уточненный план 15,112 млн.руб., исполнено 15,095 млн.руб.);
5. Национальная безопасность и правоохранительная деятельность на 100 % (уточненный план 3,419 млн.руб., исполнено 3,419 млн.руб.);
6. Национальная экономика на 99,3 % (уточненный план 114,992 млн.руб., исполнено 114,231 млн.руб.);
7. Жилищно-коммунальное хозяйство на 100 % (уточненный план 59,521 млн.руб., исполнено 59,51 млн.руб.);
8. Культура, кинематография на 100 % (уточненный план 87,648 млн.руб., исполнено 87,638 млн.руб.);
9. Социальная политика на 97,8 % (уточненный план 9,913 млн.руб., исполнено 9,695 млн.руб.);
10. Физическая культура и спорт на 99,8 % (уточненный план 40,279 млн.руб., исполнено 40,202 млн.руб.);
11. Обслуживание государственного и муниципального долга на 99,3 % (уточненный план 0,03 млн.руб., исполнено 0,03 млн.руб.).

В 2017 году из бюджета муниципального образования город Александров производилось финансирование следующих учреждений социально-культурной сферы:

8 учреждений культуры с числом штатных единиц 321

3 учреждения физкультуры с числом штатных единиц 83

Администрацией города приняты меры по обеспечению первоочередного финансирования расходов на выплату заработной платы работникам бюджетной сферы.

Выплаты заработной платы работникам бюджетной сферы производится своевременно и в полном объеме.

Кредиторская задолженность по заработной плате с начислениями на нее отсутствует.

Исполнение по «Источникам финансирования дефицита бюджета»
муниципального образования город Александров за 2017 год

Муниципальный долг МО город Александров
на 01.01.2017 года составлял 29,920 млн.руб.,

в т.ч.:

- по бюджетным кредитам 29,920 млн. руб.

В 2017 году из бюджета Владимирской области бюджету муниципального образования город Александров предоставлен бюджетный кредит на частичное покрытие дефицита бюджета в сумме 5,911 млн. руб.

В 2017 году муниципальным образованием город Александров погашен бюджетный кредит в сумме 6,568 млн. руб., предоставленный из бюджета Владимирской области на частичное покрытие дефицита бюджета города Александров в целях погашения долгового обязательства муниципального образования в виде обязательства по кредиту, полученному от кредитной организации.

Муниципальный долг МО город Александров
на 01.01.2018 года составил 29,263 млн.руб.,

в т.ч.:

- по бюджетным кредитам 29,263 млн. руб.

Цели, задачи и основные сценарные условия формирования бюджетного прогноза города Александров до 2022 года

Бюджетный прогноз городского поселения на долгосрочный период до 2022 года (далее - бюджетный прогноз) разработан в условиях налогового и бюджетного законодательства, действующего на момент его составления.

Целью долгосрочного бюджетного планирования в городском поселении является обеспечение предсказуемости динамики доходов и расходов бюджета городского поселения, 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 городского поселения.

Основная задача долгосрочного бюджетного планирования состоит в увязке проводимой бюджетной политики с задачами по созданию долгосрочного устойчивого роста экономики и повышению уровня и качества

жизни населения городского поселения.

Бюджетная политика города Александров на предстоящий период должна в полной мере учитывать прогнозируемые риски развития экономики и предусматривать адекватные меры по минимизации их неблагоприятного влияния на качество жизни населения города.

На долгосрочный период основными направлениями работы должны стать мероприятия, обеспечивающие бюджетную устойчивость.

В целом долгосрочная бюджетная политика по формированию доходов бюджета будет основана на следующих подходах:

- 1) усиление роста экономических показателей;
- 2) привлечение инвестиций и рост капитальных вложений за счет собственных источников хозяйствующих субъектов всех форм собственности и организационно-правовых форм;
- 3) продолжение работы по актуализации налоговой базы по земельному налогу, налогу на имущество физических лиц, в целях формирования объективной налогооблагаемой базы по данным налогам и росту доходов местного бюджета;
- 4) качественное администрирование доходов бюджета города;
- 5) эффективное управление муниципальной собственностью города.

Налоговая система, а также доходы от управления имуществом должны обеспечить достижение основной цели - формирование бюджетных доходов в объемах, необходимых для исполнения расходных обязательств, при поддержании благоприятных условий для экономического роста и притока инвестиций.

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

- 1) реализация эффективной бюджетной политики, направленной на долгосрочную устойчивость и сбалансированность местного бюджета, укрепление их доходной базы, формирование оптимальной структуры расходов бюджетов;
- 2) 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 местного бюджета необходимо обеспечить максимальную экономию бюджетных средств за счет их рационального использования.

- 3) осуществление мероприятий, направленных на повышение эффективности муниципальной социально-экономической политики.

Направления и мероприятия, реализуемые в рамках муниципальных программ города Александров (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 местного бюджета в долгосрочном периоде. Это потребует применения системного механизма приведения объемов финансового

обеспечения муниципальных программ на весь период их действия к реальным возможностям местного бюджета с учетом финансового положения бюджета в целом.

Особое внимание должно быть уделено обоснованности механизмов реализации муниципальных программ, их ориентации на достижение долгосрочных целей социально-экономической политики города Александров;

4) повышение эффективности системы муниципального финансового контроля и внутреннего финансового контроля.

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

Формирование и исполнение бюджета программно-целевым методом требует повышения эффективности системы муниципального финансового контроля и перехода к оценке эффективности (результативности и экономности) бюджетных расходов;

5) обеспечение открытости и прозрачности муниципальных финансов города Александров, в том числе за счет публикации «Бюджета для граждан» к проекту решения о бюджете города, а также к решению об исполнении местного бюджета.

В условиях экономической нестабильности наиболее негативными последствиями и рисками для бюджетной системы городского поселения являются:

1) Демографические риски.

В целях минимизации указанных рисков должна производиться систематическая работа по выявлению и исключению из числа неработающего населения граждан трудоспособного возраста, фактически осуществляющих трудовую деятельность, но не уплачивающих налоги и взносы.

2) Снижение конкурентоспособности экономики и производительности труда.

Влияние данного фактора носит системный характер. Его результатом является сокращение инвестиций, снижение рентабельности соответствующих видов экономической деятельности и в конечном счете дальнейшее замедление темпов экономического роста.

3) сокращение межбюджетных трансфертов из бюджетов других уровней.

4) принятие дополнительных финансово необеспеченных расходных обязательств.

Мероприятия по минимизации бюджетных рисков:

1) повышение доходного потенциала городского поселения;

2) максимальное наполнение доходной части местного бюджета для осуществления социально значимых расходов городского поселения;

3) активное участие в привлечении средств федерального, областного и районного бюджетов, в том числе в рамках муниципальных и областных программ;

4) проведение детальных проверок исполнения местного бюджета.

В долгосрочном периоде необходимо продолжать работу по повышению

качества управления муниципальными финансами городского поселения и эффективности использования бюджетных средств.

Бюджетный прогноз городского поселения до 2022 года сформирован в соответствии со стратегией социально-экономического развития Александровского района на период до 2027 года, предусматривающей два основных варианта развития экономики:

1) первый (базовый) вариант, который исходит из менее благоприятного развития экономики и характеризуется сохранением сложившихся трендов экономического развития;

2) второй (оптимистический) вариант, предполагающий продолжение активных институциональных преобразований, направленных на улучшение делового климата, развитие конкуренции, реализацию перспективных инвестиционных проектов в ключевых сферах экономики.

Общее замедление темпов экономического развития в 2014-2015 годах в связи с осложнением внешнеэкономической ситуации в России обуславливает необходимость выбора для формирования бюджетного прогноза городского поселения до 2022 года показателей первого (базового) варианта развития экономики. Это позволит минимизировать риск завышения доходной части бюджета городского поселения и предотвратить принятие расходных обязательств, не соответствующих возможностям бюджета городского поселения.

Прогноз основных характеристик бюджета городского поселения представлен в приложении N1 к бюджетному прогнозу.

Показатели финансового обеспечения муниципальных программ городского поселения на период их действия за счет средств местного, областного и федерального бюджетов представлены в приложении N 2 к бюджетному прогнозу.