

УТВЕРЖДЕН
постановлением Администрации
муниципального образования
«Муниципальный округ Камбарский
район Удмуртской Республики»
от 28 февраля 2023 года № 90

**Бюджетный прогноз муниципального образования «Муниципальный округ
Камбарский район Удмуртской Республики»
на долгосрочный период до 2025 года**

Бюджетный прогноз муниципального образования «Муниципальный округ Камбарский район Удмуртской Республики» на долгосрочный период до 2025 года (далее – Бюджетный прогноз) разработан в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 28 июня 2014 года № 172-ФЗ «О стратегическом планировании в Российской Федерации», Законом Удмуртской Республики 18 декабря 2014 года № 81-РЗ «О стратегическом планировании в Удмуртской Республике», постановлением Администрации Камбарского района от 26 июня 2019 года № 361 «Об утверждении Порядка разработки и утверждения бюджетного прогноза муниципального образования «Камбарский район» на долгосрочный период».

Бюджетный прогноз разработан с учетом стратегических целей, сформулированных в посланиях Президента Российской Федерации Федеральному Собранию Российской Федерации, в указах Президента Российской Федерации от 7 мая 2012 года.

**Основные итоги развития бюджета муниципального образования
«Муниципальный округ Камбарский район Удмуртской Республики»**

Камбарский район является промышленным районом. Ведущую роль в промышленности занимает добыча полезных ископаемых (нефти) и обрабатывающее производство. В структуре отгруженной продукции удельный вес нефтедобывающих предприятий составляет 52,4 %, предприятий обрабатывающих производств – 45,0 %, производство и распределение электроэнергии, газа, пара и воды – 2,6 %.

В целях обеспечения сбалансированности и сохранения социальной составляющей бюджета в районе на постоянной основе ведется работа по увеличению доходной базы и оптимизации расходов бюджета.

По состоянию на 1 января 2023 года бюджет муниципального образования «Муниципальный округ Камбарский район Удмуртской Республики» имеет следующие характеристики:

1. Исполнение по доходам 814 002,2 тыс. рублей.
 - 1.1. Поступление налоговых и неналоговых доходов – 247 946,5 тыс. рублей.
 - 1.2. Темп роста доходов к 2021 году – 113,5 %, по налоговым и неналоговым доходам – 115,0 %.
 - 1.3. Безвозмездные поступления - 566 055,8 тыс. рублей.

2. Исполнение по расходам – 808 685,6 тыс. рублей, темп роста к 2021 году 112,6 % .

2.1. Расходы социальной направленности (бюджетные ассигнования на образование, социальную политику, культуру, спорт) – 502 950,5 тыс. рублей или 62,2 % всех расходов. Задолженности по расходам социальной направленности нет.

2.2. Расходы на поддержку отдельных отраслей экономики – 170 694,1 тыс. рублей, в том числе по направлениям:

дорожное хозяйство – 25 831,0 тыс. рублей;

жилищно-коммунальное хозяйство – 144 542,7 тыс. рублей.

3. Профицит бюджета – 5 316,6 рублей.

4. Объем муниципального долга муниципального образования «Муниципальный округ Камбарский район Удмуртской Республики» 69 738,6 тыс. рублей.

4.1. Объем муниципального долга муниципального образования «Муниципальный округ Камбарский район Удмуртской Республики» не превышает предельных величин, установленных Бюджетным кодексом Российской Федерации. Требования по ограничению величины муниципального долга соблюдены.

4.2. Просроченной задолженности по муниципальному долгу муниципального образования «Муниципальный округ Камбарский район Удмуртской Республики» нет.

4.3. Муниципальный долг на 01 января 2023 года по сравнению с 1 января 2022 года не изменился.

Основные подходы к формированию бюджетной политики на долгосрочный период

В соответствии со статьей 11 Федерального закона от 28 июня 2014 года № 172-ФЗ «О стратегическом планировании в Российской Федерации» Бюджетный прогноз относится к документам стратегического планирования.

Долгосрочное бюджетное прогнозирование является продолжением работы по повышению качества бюджетного планирования и внедрению программно-целевого метода управления муниципальными финансами.

Бюджетным прогнозом фиксируются основные черты бюджетной политики муниципального образования «Муниципальный округ Камбарский район Удмуртской Республики» на 2023 год, плановый период 2024 и 2025 годов.

Цель Бюджетного прогноза – оценка основных тенденций развития бюджета, позволяющая путем выработки соответствующих решений в сфере налоговой, бюджетной и долговой политики обеспечить необходимый уровень сбалансированности бюджета и достижение стратегических целей социально-экономического развития Камбарского района.

Основные характеристики бюджетного прогноза сформированы на основе Прогноза социально-экономического развития Удмуртской Республики на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов, основных параметров прогноза социально-экономического развития муниципального образования «Муниципальный округ Камбарский район Удмуртской Республики» с учетом ограничений, установленных бюджетным законодательством по уровню дефицита и муниципального долга.

Формирование бюджетного прогноза обеспечит координацию и взаимное соответствие с другими документами стратегического планирования Камбарского района, в первую очередь – с прогнозом социально-экономического развития на долгосрочный период и с муниципальными программами.

Бюджетный прогноз на долгосрочный период позволит оценить риски сбалансированности бюджета, обеспечит прозрачность и предсказуемость параметров бюджета, позволит определить объем долгосрочных финансовых обязательств, включая показатели финансового обеспечения муниципальных программ на период их действия.

Прогноз основных характеристик бюджета на долгосрочный период до 2025 года

Прогноз основных характеристик бюджета муниципального образования «Муниципальный округ Камбарский район Удмуртской Республики» на долгосрочный период приведен в приложении 1 к настоящему Бюджетному прогнозу.

Подходы к прогнозированию финансового обеспечения муниципальных программ на период их действия

При определении подходов к прогнозированию показателей муниципальных программ муниципального образования «Камбарский район» применены следующие принципы:

- использование программного бюджета как инструмента для управления социально-экономическим развитием района;

- ориентация показателей муниципальных программ на достижение долгосрочных целей социально-экономического развития Камбарского района;

- взаимосвязь показателей муниципальных программ с показателями социально-экономического развития, утвержденными документами стратегического планирования, в том числе на долгосрочный период;

- обеспечение взвешенного подхода к участию.

Показатели финансового обеспечения муниципальных программ на долгосрочный период приведены в приложении 2 к настоящему Бюджетному прогнозу.

Риски и угрозы несбалансированности бюджета

В условиях экономической нестабильности наиболее негативными последствиями и рисками невыполнения показателей социально-экономического развития в долгосрочной перспективе являются:

- зависимость показателей прогноза социально-экономического развития от внешних факторов развития экономики;

- изменение налогового режима (конфигурации налоговой системы Российской Федерации);

- правовые риски, связанные с изменением законодательства;

- сохранение высоких инфляционных ожиданий;

- дисбаланс между уровнем доходов и уровнем расходов бюджета.

Минимизация рисков возможна посредством:
приведения расходных обязательств бюджета в соответствие со складывающимися бюджетными возможностями;
увеличения доли налоговых доходов, собранных на территории Камбарского района;
привлечение дополнительной финансовой помощи из республиканского бюджета в виде дотаций и бюджетных кредитов.

В целях профилактики рисков реализации Бюджетного прогноза необходимо соблюдение следующих основных принципов:

формирование бюджетных параметров исходя из необходимости безусловного исполнения действующих расходных обязательств, в том числе с учетом возможности их оптимизации и повышения эффективности исполнения;

не принятие новых расходных обязательств;

сохранение объема муниципального долга на экономически безопасном уровне, позволяющем обеспечивать привлечение заемных средств на условиях реальной возможности обслуживания и погашения долговых обязательств;

регулярность анализа и оценки рисков и использование полученных результатов в бюджетном планировании.

Приложение 1к бюджетному прогнозу
на долгосрочный период до 2025 года

**Прогноз основных характеристик бюджета
муниципального образования
«Муниципальный округ Камбарский район Удмуртской Республики»
на долгосрочный период до 2025 года**

Наименование характеристики	тыс. руб.					
	2020 год	2021 год	2022 год	2023 год	2024 год	2025 год
Общий объём доходов бюджета, в том числе:	648695,0	717479,8	814002,2	777370,0	735450,5	665221,2
налоговые и неналоговые доходы	184810,8	215453,9	247946,5	248828,7	264565,3	279457,5
безвозмездные поступления	463884,2	502025,9	566055,7	528541,3	470885,2	385763,7
Общий объём расходов бюджета	655888,9	718226,0	808685,6	779777,0	740418,5	665221,2
Дефицит (профицит)	-7193,9	-746,3	+5316,6	-2407,0	-4968,0	0

Приложение 2 к бюджетному прогнозу
на долгосрочный период до 2025 года

**Показатели финансового обеспечения муниципальных программ
муниципального образования
«Муниципальный округ Камбарский район Удмуртской Республики»
(на период действия муниципальных программ)**

тыс. руб.

Наименование муниципальной программы	2020 г	2021г	2022г	2023г	2024г	2025г
«Развитие образования и воспитание»	367526,5	393304,8	419319,3	378840,3	377331,4	376957,0
"Развитие физической культуры и спорта в МО "Камбарский район"	360,3	375,0	396,2	430,0	430,0	430,0
"Развитие культуры Камбарского района"	53351,8	55157,1	62869,4	55221,8	56289,9	56284,7
"Социальная поддержка населения»	13249,7	12002,7	5500,4	5592,0	5278,0	5266,0
«Создание условий для устойчивого экономического развития»	18,0	0	1323,1	11,5	11,5	11,5
"Безопасность"	1087,8	236,5	2685,5	1594,9	1653,8	1688,2
"Муниципальное хозяйство»	42763,4	90254,8	183466,6	210524,6	155677,9	75968,3
«Энергосбережение и повышение энергетической эффективности»	745,4	263,8	162,9	89,8	89,8	89,8
"Муниципальное управление"	58280,4	102289,7	107978,9	107693,8	108667,9	108844,1
"Реализация молодежной политики в Камбарском районе"	1175,6	1942,4	2352,3	1390,6	1398,4	1398,4
"Комплексные меры противодействия немедицинскому потреблению наркотических средств и их незаконному обороту в Камбарском районе"	51,4	51,4	51,4	51,4	51,4	51,4
"Улучшение условий	0,0	0,0	12,1	30,0	30,0	30,0

охраны труда в муниципальном образовании "Камбарский район"						
«Укрепление общественного здоровья в МО «Камбарский район»	0,0	0,0	0,0	5,0	5,0	5,0
"Профилактика правонарушений в муниципальном образовании "Камбарский район" Удмуртской Республики»	0,0	401,8	40,1	30,0	30,0	30,0
«Формирование комфортной городской среды на территории МО «Муниципальный округ Камбарский район УР»	0,0	0,0	3400,8	3627,5	4006,0	0,0
Итого по программам	538610,2	656280,1	788238,4	766444,8	710951,0	614054,3
Непрограммные направления деятельности	30129,0	10946,7	20447,2	13332,2	29467,5	38166,9
ВСЕГО	568739,2	667226,8	808685,6	779777,0	740418,5	652221,2