

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

**1. Введение**

Бюджетный прогноз муниципального образования «Муниципальный округ Камбарский район Удмуртской Республики» на долгосрочный период до 2029 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» (далее - Закон «О стратегическом планировании в Российской Федерации»), постановлением Администрации Камбарского района от 18 февраля 2015 года № 92 «О стратегии социально-экономического развития муниципального образования «Камбарский район» на 2015-2025 годы», постановлением Администрации муниципального образования «Муниципальный округ Камбарский район Удмуртской Республики» от 23 марта 2022 года № 266 «Об утверждении Порядка организации стратегического планирования в муниципальном образовании «Муниципальный округ Камбарский район Удмуртской Республики», постановлением Администрации муниципального образования «Муниципальный округ Камбарский район Удмуртской республики» от 12 марта 2024 года № 139 «Об утверждении Порядка разработки и утверждения бюджетного прогноза муниципального образования «Муниципальный округ Камбарский район Удмуртской Республики» на долгосрочный период», постановлением Администрации муниципального образования «Муниципальный округ Камбарский район Удмуртской Республики» от 12 ноября 2024 года № 678 «Об основных направлениях бюджетной и налоговой политики муниципального образования «Муниципальный округ Камбарский район Удмуртской Республики» на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов».

Основной целью Бюджетного прогноза является определение финансовых возможностей бюджета муниципального образования «Муниципальный округ Камбарский район Удмуртской Республики» (далее – бюджет Камбарского района) для исполнения принятых и принимаемых расходных обязательств, тенденций изменения доходной и расходной частей бюджета, условий привлечения и обслуживания заимствований. Повышение степени предсказуемости реализуемой бюджетной политики способствует росту привлекательности экономики района для потенциальных инвесторов и повышению эффективности действий органов управления в целом.

**2. Основные подходы к формированию бюджетной, налоговой  
и долговой политики на долгосрочный период**

Основные направления бюджетной политики муниципального образования «Муниципальный округ Камбарский район Удмуртской Республики» на долгосрочный период:

обеспечение сбалансированности и повышение устойчивости бюджета Камбарского района в условиях адаптации экономики к изменившимся условиям, в том числе к введенным санкциям, и переходу к новой модели экономического роста;

стратегическая приоритизация расходов, гарантированное исполнение социальных обязательств бюджета Камбарского района;

реализация мероприятий плана по росту доходов бюджета, оптимизации расходов и сокращению муниципального долга в целях оздоровления муниципальных финансов муниципального образования «Муниципальный округ Камбарский район Удмуртской Республики» (далее – Камбарский район);

формирование и продвижение положительного инвестиционного имиджа Камбарского района, работа с инвесторами, содействие в организации финансирования инвестиционных и инфраструктурных проектов, повышение их социальной и бюджетной эффективности;

практик вовлечения граждан в решение вопросов местного самоуправления и управления муниципальными финансами, развитие механизмов инициативного бюджетирования и самообложения граждан;

недопущение принятия новых расходных обязательств, не обеспеченных доходными источниками;

создание вертикально интегрированной системы бухгалтерского и кадрового учета;

обеспечение открытости, доступности и прозрачности бюджетного процесса.

Основные направления налоговой политики муниципального образования на долгосрочный период:

укрепление доходной базы бюджета Камбарского района;

повышение качества налогового администрирования доходов бюджета Камбарского района на основе взаимодействия исполнительных органов государственной власти Удмуртской Республики, структурных подразделений Администрации Камбарского района, Управления Федеральной налоговой службы по Удмуртской Республике;

расширение налоговой базы на основе повышения инвестиционной и туристической привлекательности Камбарского района, обеспечение роста налоговых доходов бюджета Камбарского района;

создание благоприятного инвестиционного климата путем сохранения стабильных условий для деятельности инвесторов и развития механизмов привлечения инвестиций в Камбарский район в целях реализации высокоэффективных инвестиционных проектов, способных обеспечить рост доходов в бюджет Камбарского района;

эффективное использование и управление имущественными и земельными ресурсами;

содействие вовлечению граждан в предпринимательскую деятельность и сокращение неформальной занятости, в том числе путем перехода граждан на применение налога на профессиональный доход.

Основные направления долговой политики муниципального образования на долгосрочный период:

недопущение необоснованного роста муниципального долга и неисполнение долговых обязательств;

проведение мероприятий, направленных на снижение расходов по обслуживанию муниципального долга муниципального образования;

соблюдение ограничений, установленных бюджетным законодательством в отношении объемов муниципального долга и расходов на его обслуживание.

### **3. Прогноз основных характеристик бюджета муниципального образования «Муниципальный округ Камбарский район Удмуртской Республики» на долгосрочный период**

В процессе разработки Бюджетного прогноза использованы основные показатели Прогноза социально-экономического развития Удмуртской Республики до 2027 года.

Прогноз поступлений по налоговым и неналоговым доходам на долгосрочный период основывается на данных о базе налогообложения по отдельным источникам доходов, оценки поступлений доходов в текущем году с учетом основных показателей Прогноза социально-экономического развития муниципального образования «Муниципальный округ Камбарский район Удмуртской Республики».

В прогнозируемом периоде ожидается поступательный рост налоговых и неналоговых доходов. В целом структура налоговых и неналоговых доходов сохраняется.

Расходная часть Бюджетного прогноза сформирована исходя из планируемого объема поступлений доходов.

Прогнозирование расходов до 2029 года осуществлено в соответствии с расходными обязательствами, отнесенными Конституцией Российской Федерации и федеральными законами к полномочиям субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления, и предполагает относительную стабильность структуры расходов в долгосрочной перспективе.

Приоритетные задачи бюджета планируется сосредоточить на следующих первоочередных социально-значимых направлениях: выплата заработной платы, развитие образования, культуры и спорта, обеспечение социальной поддержки населения.

Исполнение публичных нормативных обязательств будет обеспечиваться в полном объеме. При этом в целях формирования эффективной системы социальной защиты граждан будет продолжено применение принципа нуждаемости и адресности. При формировании прогноза расходов подтвержден безусловный приоритет исполнения принятых расходных обязательств, в связи с необходимым условием реализации политики по обеспечению расходных обязательств источниками финансирования.

Объем муниципального долга муниципального образования «Муниципальный округ Камбарский район Удмуртской Республики» спрогнозирован методом прямого счета с учетом сбалансированности бюджета Камбарского района и графиков погашения принятых долговых обязательств.

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

### **4. Оценка и минимизация бюджетных рисков**

Одной из ключевых задач Бюджетного прогноза на долгосрочный период является возможность оценки и создания условий для минимизации рисков несбалансированности бюджета муниципального образования «Муниципальный округ Камбарский район Удмуртской Республики».

Риски реализации Бюджетного прогноза обусловлены возникновением ряда внешних и внутренних факторов, влияющих на развитие бюджетной системы Камбарского района.

Профилактика бюджетных рисков обеспечивается заблаговременным обнаружением и принятием мер по минимизации негативных последствий реализации соответствующих рисков. Основные механизмы профилактики рисков приведены в следующей таблице.

Основные риски реализации Бюджетного прогноза  
и механизмы их профилактики

№ п/п	Описание риска	Источник риска по отношению к бюджету (внешний/внутренний)	Негативные последствия воздействия	Механизмы профилактики рисков реализации Бюджетного прогноза
1	Изменение экономической ситуации	внешний	ослабление рубля; рост потребительских цен; снижение деловой и потребительской активности; нарушение сбалансированности бюджета	применение консервативных и достоверных прогнозов социально-экономического развития при бюджетном планировании; проведение регулярного анализа и уточнение прогноза доходов бюджета
2	Невозможность привлечения заемных средств на финансовом рынке	внешний	неисполнение принятых расходных обязательств; Снижение реальных доходов населения и покупательской способности	реализация комплекса мер по увеличению доходов бюджета; поддержание достаточного уровня ликвидности на случай негативной ситуации на финансовом рынке; проведение регулярного анализа и уточнение прогноза доходов бюджета
3	Превышение прогнозируемого уровня инфляции	внешний	повышение цен на товары; снижение реальных доходов населения и покупательской способности; рост социальной напряженности; снижение экономической активности; снижение доходов бюджета	умеренное сдерживание индексации объемов финансового обеспечения расходных обязательств
4	Рост процентных ставок по привлекаемым кредитам	внешний	увеличение расходов бюджета	снижение уровня долговой нагрузки по рыночным заимствованиям как

				фактора, позволяющего минимизировать зависимость от заемных средств; отказ от заимствований в неблагоприятный период за счет сохранения достаточного уровня ликвидности
5	Изменение (принятие) федерального законодательства в части разграничения полномочий между уровнями власти и по налогам и сборам	внешний	нарушение сбалансированности бюджета	мониторинг изменений федерального законодательства; оценка последствий влияния изменений законодательства
6	Риск высокой степени неопределенности объемов безвозмездных поступлений	внешний	снижение доходов бюджета; замедление темпов экономического роста	активизация работы по привлечению федеральных средств и средств из бюджета Удмуртской Республики; максимальное участие Камбарского района в государственных программах Российской Федерации и Удмуртской Республики, федеральных и республиканских целевых программах, национальных проектах (программах), федеральных и республиканских проектах и непрограммных мероприятиях
7	Снижение спроса на товары, работы и услуги основных налогоплательщи	внутренний	уменьшение объемов производства; ухудшение качества продукции;	мониторинг поступлений в бюджет по видам деятельности и по крупнейшим предприятиям;

	ков района		снижение производительности труда, отчислений налога на прибыль организаций	анализ достижения целевых индикаторов по доходам
8	Снижение рентабельности основных видов экономической деятельности, сокращение инвестиций в основной капитал	внутренний	снижение финансовых результатов, отчислений налога на прибыль организаций	увеличение объемов инвестиций в основной капитал; мониторинг поступлений в бюджет по видам деятельности и по крупнейшим предприятиям; анализ достижения целевых индикаторов по доходам
9	Сокращение численности населения трудоспособного возраста	внутренний	сокращение платежей в бюджет и внебюджетные фонды; Рост социальной напряженности	реализация мероприятий в области содействия занятости населения
10	Снижения занятости экономически активного населения	внутренний	рост безработицы; сокращение платежей в консолидированный бюджет; рост социальной напряженности	реализация мероприятий в области содействия занятости населения
11	Невыполнение контрагентом (концессионером) своих обязательств в рамках инвестиционного проекта (концессионного соглашения)	внутренний	срыв срока ввода объектов и риск неполучения услуг населением	страхование ответственности концессионера и обеспечение исполнения обязательств концессионера

Приложение 1  
к бюджетному прогнозу  
муниципального образования  
«Муниципальный округ  
Камбарский район  
Удмуртской Республики»  
на долгосрочный период

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

тыс. руб.

Наименование характеристики	2024 год	2025 год	2026 год	2027 год	2028 год	2029 год
<b>Общий объём доходов бюджета, в том числе:</b>	<b>1 179 599</b>	<b>1 200 523</b>	<b>1 382 876</b>	<b>1 457 839</b>	<b>1 474 985</b>	<b>1 492 817</b>
налоговые и неналоговые доходы	341 600	369 681	394 719	428 651	445 797	463 629
безвозмездные поступления	837 999	830 842	988 157	1 029 188	1 029 188	1 029 188
<b>Общий объём расходов бюджета</b>	<b>1 166 115</b>	<b>1 201 653</b>	<b>1 391 564</b>	<b>1 450 915</b>	<b>1 474 985</b>	<b>1 492 817</b>
<b>Дефицит (профицит)</b>	<b>+13 484</b>	<b>-1 130</b>	<b>-8 688</b>	<b>+6 924</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Приложение 2  
к бюджетному прогнозу  
муниципального образования  
«Муниципальный округ  
Камбарский район  
Удмуртской Республики»  
на долгосрочный период

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

тыс.руб.

Наименование муниципальной программы	2024 г	2025 г	2026 г	2027 г	2028 г	2029 г
«Развитие образования и воспитание»	550 312	600 226	623 483	659 239	685 609	713 033
"Развитие физической культуры и спорта в МО "Камбарский район"	600	750	325	285	780	811
"Развитие культуры Камбарского района"	88 491	77 401	73 103	77 079	80 162	83 369
"Социальная поддержка населения»	7 179	5 801	5 457	5 452	5 670	5 897
«Создание условий для устойчивого экономического развития»	9 684	7 606	300 000	300 000	100 452	63 313
"Безопасность"	3 923	2 177	1 758	1 393	2 264	2 355
"Муниципальное хозяйство»	254 273	314 074	132 226	142 135	326 637	339 702
«Энергосбережение и повышение энергетической эффективности»	1 461	389	2 035	1 954	2 032	2 113
"Муниципальное управление"	140 150	155 774	151 449	149 311	155 283	161 495
" Реализация молодёжной политики в Камбарском районе"	2 717	2 464	2 429	2 429	2 526	2 627
" Комплексные меры противодействия немедицинскому потреблению наркотических средств и их незаконному обороту в Камбарском районе"	99	100	60	60	62	65
"Улучшение условий охраны труда в муниципальном образовании	0	30	10	0	30	30

"Камбарский район"						
«Укрепление общественного здоровья в МО «Камбарский район»	5	5	5	5	5	5
"Профилактика правонарушений в муниципальном образовании "Камбарский район" Удмуртской Республики»	60	50	30	30	30	30
«Формирование комфортной городской среды на территории МО «Муниципальный округ Камбарский район УР»	79 957	5 193	3 517	3 377	3 512	3 653
«Создание условий для государственной регистрация актов гражданского состояния»	1 898	2 301	2 361	2 432	2 529	2 630
«Управление муниципальными финансами»	8 382	13 031	21 414	34 061	35 423	36 840
«Гармонизация межэтнических и межкультурных отношений, профилактика экстремизма и развитие толерантности в Камбарском районе Удмуртской Республики»	771	250	20	20	250	250
Итого по программам	1 149 962	1 190 424	1 322 363	1 381 944	1 403 256	1 418 218
Непрограммные направления деятельности	16 153	11 229	69 201	68 971	71 729	74 599
<b>ВСЕГО</b>	<b>1 166 115</b>	<b>1 201 653</b>	<b>1 391 564</b>	<b>1 450 915</b>	<b>1 474 985</b>	<b>1 492 817</b>