Администрация городского поселения «Рабочий поселок Многовершинный» Николаевского муниципального района Хабаровского края

РАСПОРЯЖЕНИЕ

14.02.2017 № 12 - ра

р.п. Многовершинный

Об утверждении Бюджетного прогноза городского поселения «Рабочий поселок Многовершинный» Николаевского муниципального района Хабаровского края на долгосрочный период до 2022 года

В соответствии со статьей 170.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации

1. Утвердить прилагаемый Бюджетный прогноз городского поселения «Рабочий поселок Многовершинный» Николаевского муниципального района хабаровского края на долгосрочный период до 2022 года.

2. Настоящее распоряжение вступает в силу со дня подписания и распространяется на правоотношения, возникшие с 01 января 2017 года.

И.о. главы администрации Ю.В. Мартенс

УТВЕРЖДЁН

распоряжением администрации

городского поселения «Рабочий

поселок Многовершинный»

от 14.02.2017 № 12-ра

## БЮДЖЕТНЫЙ ПРОГНОЗ

## городского поселения «Рабочий поселок Многовершинный» Николаевского муниципального района хабаровского края на долгосрочный период до 2022 года

**Общие положения**

Бюджетный прогноз городского поселения «Рабочий поселок Многовершинный» Николаевского муниципального района Хабаровского края 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 городского поселения «Рабочий поселок Многовершинный» от 09 июня 2016 г. № 46-па «О порядке разработки и утверждения бюджетного прогноза городского поселения «Рабочий поселок Многовершинный» на долгосрочный период».

Бюджетный прогноз разработан на основе проекта прогноза социально-экономического развития поселения на долгосрочный период на шесть лет 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 бюджета городского поселения «Рабочий поселок Многовершинный» (основные показатели бюджета поселения) за отчетный финансовый год**

Бюджет поселения за 2015 год по доходам исполнен в сумме 40606,425 тыс. рублей, в том числе налоговые и неналоговые доходы – 28085,292 тыс. рублей, безвозмездные поступления – 12521,133 тыс. рублей из них межбюджетные трансферты из краевого бюджета в сумме 8421,630 тыс. рублей, межбюджетные трансферты из бюджета Николаевского муниципального района в сумме 4099,503 тыс. рублей. По расходам бюджет исполнен в сумме 45678,285 тыс. рублей, дефицит составил 5071,860 тыс. рублей.

Муниципальный долг поселения по состоянию на 01 января 2016 г. составил 0,000 тыс. рублей.

**2. Текущее состояние бюджета поселения за текущий финансовый год**

Ожидаемое исполнение бюджета поселения в 2016 году по доходам составит 44381,439 тыс. рублей, в том числе налоговые и неналоговые доходы – 31457,840 тыс. рублей, безвозмездные поступления – 12923,599 тыс. рублей, из них межбюджетные трансферты из краевого бюджета в сумме 12779,859 тыс. рублей, межбюджетные трансферты из бюджета Николаевского муниципального района в сумме 143,740 тыс. рублей. По расходам ожидаемое исполнение составит 48497,715тыс. рублей, дефицит – 5616,595 тыс. рублей.

По оценке, муниципальный долг по состоянию на 01 января 2017 года составит 0,000 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 поселения.

Общие подходы к оценке доходов:

1) налоговые и неналоговые доходы спрогнозированы в соответствии с положениями Бюджетного кодекса Российской Федерации, на основе показателей проекта прогноза социально-экономического развития поселения на долгосрочный период на шесть лет.

По отдельным источникам доходов в расчетах использованы дополнительные показатели и экспертные оценки, прогнозируемые главными администраторами доходов бюджета поселения, а также данные налоговой и бюджетной отчетности;

2) в расчетах налоговых поступлений учтены следующие изменения налогового законодательства:

- индексация ставок акцизов на 2017 год, предусмотренная Федеральным законом от 23 ноября 2015 года N 323-ФЗ "О внесении изменений в часть вторую Налогового кодекса Российской Федерации";

- определение с 1 января 2017 года налоговой базы по налогу на имущество с физических лиц исходя из кадастровой стоимости объектов налогообложения.

3) доходы бюджета спрогнозированы с учетом распределения налоговых и неналоговых доходов между местным бюджетом и бюджетом поселения по нормативам, предусмотренным Бюджетным кодексом Российской Федерации, Законом 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 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 проекта закона Хабаровского края «О краевом бюджете на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов» (первое чтение) и проекта решения Собрания депутатов Николаевского муниципального района «О районном бюджете на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов». Безвозмездные поступления на 2020-2022 годы определены на уровне 2019 года.

Формирование объема и структуры расходов бюджета поселения на среднесрочный период (2017 - 2019 годы) произведено в соответствии с методикой планирования бюджетных ассигнований бюджета поселения на очередной финансовый год и плановый период, утвержденной приказом министерства финансов края от 17 июня 2015 г. № 31-п.

При прогнозировании расходов бюджета поселения на 2017-2022 годы объем расходов местных бюджетов определен с учетом требований Бюджетного кодекса Российской Федерации и увеличению поступлений налоговых и неналоговых доходов местного бюджета.

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

**4. Прогноз основных характеристик и иных показателей бюджета городского поселения «Рабочий поселок Многовершинный» на долгосрочный период**

В прогнозируемом периоде планируется рост доходов бюджета поселения с 33808,260 тыс. рублей в 2017 году до 42093,731 тыс. рублей в 2022 году (на 24,5 %), в том числе налоговые и неналоговые доходы с 33444,770 тыс. рублей до 41725,111 тыс. рублей (на 24,8 %).

Расходы бюджета поселения возрастут с 35480,500 тыс. рублей в 2017 году до 44138,731 тыс. рублей в 2022 году (на 24,4 %).

По состоянию на 01 января 2023 года муниципальный долг составит 0,000 тыс. рублей.

Прогноз основных показателей бюджета городского поселения «Рабочий поселок Многовершинный» отражен в Приложении № 1 и Приложении № 2.

**5. Муниципальный долг**

Муниципальный долг поселения за 2015 год не изменился и составляет 0,000 тыс. рублей.

**6. Основные подходы (цели и задачи) к формированию и реализации бюджетной политики городского поселения «Рабочий поселок Многовершинный» в долгосрочном периоде**

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

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

Данная цель будет достигаться через решение следующих задач:

- сохранение и развитие налогового потенциала на территории поселения, в том числе посредством стимулирования реального сектора экономики, формирования благоприятных условий для развития бизнеса;

- увеличение доходов бюджета поселения за счет проведения мероприятий по сокращению задолженности по налогам и оптимизации налоговых льгот;

- постепенное снижение размера дефицита бюджета поселения;

- внедрение принципа планирования бюджета поселения на основе муниципальных программ, повышение качества уже принятых муниципальных программ;

- совершенствование управления исполнением бюджета поселения;

- усиление роли финансового контроля в управлении бюджетным
процессом;

- повышение прозрачности и открытости бюджетного процесса.

6.1. Увеличение доходов бюджета поселения.

Налоговая политика городского поселения «Рабочий поселок Многовершинный» на 2017 и плановый период 2018-2019 годов (далее - налоговая политика) направлена на обеспечение экономического роста и повышение налогового администрирования, в целях увеличения бюджета городского поселения.

Основными направлениями и задачами налоговой политики являются:

1. Повышение качества администрирования доходов.

2. Усиление контроля за полнотой и своевременностью уплаты налогов и сборов в бюджет городского поселения.

3. Усиление мер, направленных на сокращение задолженности по налогам и сборам в бюджет поселения и повышению уровня их собираемости.

3.1. Осуществление взаимодействия с налогоплательщиками – юридическими лицами и индивидуальными предпринимателями городского поселения по вопросам взыскания сложившейся недоимки и недопущения возникновения задолженности по текущим платежам.

3.2. Проведение мероприятий по выявлению, постановке на налоговый учет и привлечению к налогообложению субъектов финансово-хозяйственной деятельности, имеющих обособленные подразделения на территории городского поселения.

3.3. Проведение работы среди населения по уплате местных налогов и недопущению возникновения задолженности по платежам, по государственной регистрации недвижимости, регистрации земельных участков и включению в налогооблагаемую базу для исчисления налога.

4. Осуществление мероприятий по легализации заработной платы, сохранения действующих и создания новых рабочих мест.

5. С целью обеспечения роста неналоговых поступлений в бюджет поселения, необходимо усилить контроль за полнотой поступления доходов от сдачи в аренду имущества. Проводить работу по инвентаризации и оптимизации имущества муниципальной собственности, вовлечению в хозяйственный оборот неиспользуемых объектов недвижимости и земельных участков.

6.2. Повышение эффективности бюджетных расходов.

При планировании бюджетных расходов на долгосрочный период необходимо обеспечить безусловное выполнение указов Президента Российской Федерации и других приоритетов Правительства края.

Выполнение данной задачи включает:

Внедрение принципа планирования бюджета поселения на основе муниципальных программ, повышение качества уже принятых муниципальных программ.

В целях повышения эффективности бюджетных расходов, совершенствования стратегического планирования бюджета с учетом приоритетных направлений развития поселения необходимо вести разработку муниципальных программ.

Эффективность «программного» бюджета поселения зависит не только от объема бюджетных ассигнований, но и от качества муниципальных программ - от обоснованности поставленных задач и мероприятий, направленных на их решение, степени соответствия установленных значений целевых индикаторов и их влияния на достижение целей муниципальной программы.

В целях интеграции муниципальных программ в бюджетное планирование необходимо регламентировать процесс выделения дополнительных ресурсов, увязав его с достижением целей и результатов муниципальных программ.

В части совершенствования методологии формирования муниципальных программ предполагается осуществлять:

- доработку требований к целевым индикаторам муниципальных программ;

- приведение мероприятий муниципальных программ в соответствие с мероприятиями, предусмотренными нормативными правовыми актами Хабаровского края, в рамках которых осуществляется предоставление межбюджетных трансфертов;

- осуществление оценки эффективности муниципальных программ в соответствии с методикой, утвержденной порядком разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ;

- введение механизма корректировки муниципальных программ, имеющих низкий уровень эффективности по итогам отчетного года в части сокращения объема финансового обеспечения, и (или) досрочного прекращения отдельных мероприятий муниципальной программы;

- публичное обсуждение не только новых муниципальных программ, но и отчетов о реализации действующих муниципальных программ (либо размещение на официальных сайтах).

Кроме того, анализ муниципальных программ должен быть дополнен системой ответственности за достижение установленных индикаторов и целей взамен действующего контроля выполнения объемов расходов на то или иное направление.

6.3. Повышение эффективности системы межбюджетных отношений с районом для качественного исполнения полномочий закрепленных за поселением.

Для достижения данной цели органу местного самоуправления поселения необходимо:

 - разработать и утвердить планы мероприятий по повышению эффективности бюджетных расходов;

 - разрабатывать проект местного бюджета исходя из принципов необходимости принятия мер по повышению уровня собственных бюджетных доходов муниципального образования, первоочередного обеспечения социально значимых расходов;

 - обеспечивать ежегодное принятие сбалансированного местного бюджета до начала очередного финансового года;

 - обеспечивать экономное и рациональное использование бюджетных средств, оптимизацию расходов на муниципальное управление, своевременное и в полном объеме исполнение принимаемых бюджетных обязательств, недопущение просроченной кредиторской задолженности по ним;

 - провести ревизию и актуализацию муниципальных правовых актов по осуществлению бюджетного процесса с учетом необходимости принятия мер по повышению инициативы и ответственности участников бюджетного процесса, его эффективности, открытости и подконтрольности.

Реализация данных мер будет способствовать повышению эффективности системы межбюджетных отношений, обеспечению сбалансированности местного бюджета и увеличению финансовых возможностей, а также улучшению качества управления бюджетным процессом.

6.4. Совершенствование управления исполнением бюджета поселения.

Управление исполнением бюджета поселения в первую очередь будет ориентировано на повышение эффективности использования бюджетных средств, повышение качества управления средствами бюджета поселения и строгое соблюдение бюджетной дисциплины всеми участниками бюджетного процесса, включая:

- исполнение бюджета поселения на основе кассового плана;

- совершенствование управления ликвидностью бюджета поселения в целях эффективного использования бюджетных средств;

- принятие бюджетных обязательств только в пределах доведенных до главных распорядителей лимитов бюджетных обязательств;

- планирование кассовых разрывов и резервов их покрытия;

- совершенствование процедуры кассового исполнения бюджета поселения, осуществляемого через лицевые счета, открытые в финансовом управлении Николаевского муниципального района и в управлении Федерального казначейства по Хабаровскому краю;

- обеспечение отсутствия кредиторской задолженности по принятым обязательствам;

- совершенствование системы учета и отчетности.

6.5. Усиление роли финансового контроля в управлении бюджетным процессом.

При исполнении бюджета поселения приоритетным направлением является контроль за эффективностью использования средств, анализ достигнутых результатов выполнения принятых муниципальных программ органом местного самоуправления.

Деятельность администрации городского поселения «Рабочий поселок Многовершинный» в сфере финансового контроля и контроля в сфере закупок будет направлена на:

- усиление муниципального финансового контроля за соблюдением бюджетного законодательства и законодательства о контрактной системе, применение мер ответственности за нарушения бюджетного законодательства и законодательства о контрактной системе;

- повышение эффективности внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита в органе местного самоуправления, направленных на соблюдение внутренних стандартов и процедур составления и исполнения бюджета, составления бюджетной отчетности и ведения бюджетного учета;

- создание и развитие эффективной системы ведомственного контроля в сфере закупок для муниципальных нужд, осуществляемого органом местного самоуправления, повышение уровня его организации и качества контрольных мероприятий;

- внедрение системы мониторинга и анализа качества контрольной деятельности органа местного самоуправления;

- реализация информационных технологий в сфере муниципального финансового контроля.

6.6. Повышение открытости и доступности бюджетных данных.

Повышение уровня информационной прозрачности деятельности органов местного самоуправления, принимающих участие в подготовке, исполнении бюджета и составлении бюджетной отчетности, способствует повышению качества системы управления муниципальными финансами.

Жители поселения должны знать, куда направляются уплачиваемые ими налоги. В связи с чем, это требует высокого уровня прозрачности бюджетного процесса и формирования бюджета в целом.

Начиная с 2014 года в поселении опубликовывается (размещается в сети Интернет) брошюры «Бюджет для граждан» и «Отчёт для граждан». Это даёт возможность в доступной форме информировать население о бюджете поселения, планируемых и достигнутых результатах использования бюджетных средств.

В 2017−2019 годах необходимо продолжать практику по формированию брошюры «Бюджет для граждан» и «Отчёт для граждан». Публикуемая в открытых источниках информация позволит гражданам составить представление о направлениях расходования бюджетных средств, об их эффективности.

Также необходимо продолжить работу по публичному обсуждению с населением проекта бюджета поселения путём проведения публичных слушаний.

**7. Подходы к прогнозированию и показатели финансового обеспечения муниципальных программ поселения на период их действия**

Показатели финансового обеспечения муниципальных программ определены на основании подходов, положенных в основу для подготовки проекта бюджета поселения:

7.1. Показатели финансового обеспечения муниципальных программ на 2017-2019 годы определены в соответствии с проектом решения Совета депутатов городского поселения «Рабочий поселок Многовершинный» о бюджете на 2017 год и на плановый период 2018-219 годов.

Распределение ассигнований по годам произведено на основании предложений органов местного самоуправления - ответственных исполнителей муниципальных программ.

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

Приложение 2

к Бюджетному прогнозу городского поселения «Рабочий поселок Многовершинный» Николаевского муниципального района хабаровского края на долгосрочный период до 2022 года

ПРОГНОЗ

основных показателей бюджета городского поселения «Рабочий поселок Многовершинный»

 тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № пп | Наименование показателя | 2017 год | 2018 год | 2019 год | 2020 год | 2021 год | 2022 год |
| 1. | Доходы | 33808,260 | 35066,123 | 36584,731 | 38431,753 | 40258,783 | 42093,731 |
| 1.1. | Налоговые и неналоговые доходы | 33444,770 | 34701,273 | 36216,111 | 38063,133 | 39890,163 | 41725,111 |
| 1.2. | Безвозмездные поступления | 363,490 | 364,850 | 368,620 | 368,620 | 368,620 | 368,620 |
|  | из них: |  |  |  |  |  |  |
| 1.2.1. | Межбюджетные трансферты из краевого бюджета | 261,200 | 259,000 | 259,000 | 259,000 | 259,000 | 259,000 |
| 1.2.2. | Межбюджетные трансферты из районного бюджета | 102,290 | 105,850 | 109,620 | 109,620 | 109,620 | 109,620 |
| 2. | Расходы | 35480,500 | 36801,183 | 38395,541 | 40296,753 | 42213,783 | 44138,731 |
| 3. | Дефицит (профицит) | -1672,240 | -1735,060 | -1810,810 | 1865,000 | 1955,000 | 2045,000 |
|  | в том числе: |  |  |  |  |  |  |
| 3.1. |  | 1672,240 | 1735,060 | 1810,810 | -1865,000 | -1955,000 | -2045,000 |
| 4. | Муниципальный долг | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 |

Приложение 3

к Бюджетному прогнозу городского поселения «Рабочий поселок Многовершинный» Николаевского муниципального района хабаровского края на долгосрочный период до 2022 года

ПОКАЗАТЕЛИ

финансового обеспечения муниципальных программ городского поселения «Рабочий поселок Многовершинный»

 тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № пп | Наименование показателя | 2017 год | 2018 год | 2019 год | 2020 год | 2021 год | 2022 год |
| 1. | Расходы - всего | 35480,500 | 36801,183 | 38395,541 | 40296,753 | 42213,783 | 44138,731 |
| 1.1. | Расходы, распределенные по муниципальным программам | 407,900 | 350,900 | 357,900 | 263,400 | 0,000 | 0,000 |
| 1.1.1. | Муниципальная программа поселения «Развитие муниципальной службы в городском поселении «Рабочий поселок Многовершинный» | 407,900 | 350,900 | 357,900 | 263,400 | 0,000 | 0,000 |