Администрация Мордовского
муниципального округа
Тамбовской области

ПОСТАНОВЛЕНИЕ

27.03.2024

р.п. Мордово

№ 382

Об утверждении бюджетного прогноза Мордовского муниципального округа на долгосрочный период (на 2024-2029 годы)

В соответствии со статьей 170.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, решением Совета депутатов Мордовского муниципального округа Тамбовской области от 21.09.2023 №23 «Об утверждении Положения «О бюджетном процессе в Мордовском муниципальном округе Тамбовской области», на основании постановления администрации Мордовского муниципального округа от 12.02.2024 № 192 «Об утверждении Порядка разработки и утверждения бюджетного прогноза Мордовского муниципального округа на долгосрочный период», администрация Мордовского муниципального округа постановляет:

1. Утвердить бюджетный прогноз Мордовского муниципального округа на долгосрочный период (на 2024 -2029 годы), согласно приложению.

2. Опубликовать настоящее постановление на сайте сетевого издания «РИА ТОП68» (www.top68.ru) и на официальном сайте администрации Мордовского муниципального округа в информационно-телекоммуникационной сети Интернет.

3. Контроль за исполнением настоящего постановления возложить на начальника финансового управления администрации Мордовского муниципального округа Е.А. Сотникову.

и.о. заместителя главы администрации
Мордовского муниципального округа

С.В. Ковешников

Бюджетный прогноз Мордовского муниципального округа на долгосрочный период (на 2024 - 2029 годы)

1. Основные понятия

Бюджетный прогноз Мордовского муниципального округа на долгосрочный период (на 2024-2029 годы) (далее - Бюджетный прогноз) разработан в соответствии с требованиями статьи 170.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, решением Совета депутатов Мордовского муниципального округа Тамбовской области от 21.09.2023 №23 «Об утверждении Положения «О бюджетном процессе в Мордовском муниципальном округе Тамбовской области» и на основании постановления администрации муниципального округа от 12.02.2024 № 192 «Об утверждении Порядка разработки и утверждения бюджетного прогноза Мордовского муниципального округа на долгосрочный период».

Бюджетный прогноз разработан на 6 лет (на 2024- 2029 годы) с учетом стратегических целей, сформулированных в Посланиях Президента Российской Федерации Федеральному Собранию Российской Федерации от 21 февраля 2023 г., в Указах Президента Российской Федерации от 21.07.2020 № 474 «О национальных целях развития Российской Федерации на период до 2030 года», и Стратегии социально-экономического развития Мордовского района до 2035 года, утвержденной решением Мордовского районного Совета народных депутатов от 26.12.2019 № 41.

Бюджетный прогноз разработан на основе прогноза социально - экономического развития Мордовского муниципального округа Тамбовской области на долгосрочный период до 2035 года, утвержденного постановлением администрации района от 17.09.2020 № 483.

2. Описание основных сценарных условий, параметров вариантов долгосрочного прогноза и обоснование выбора варианта долгосрочного прогноза в качестве базового для целей Бюджетного прогноза

Мордовский муниципальный округ является сельскохозяйственным. В 2023 году округ продолжал динамичное развитие в экономике и социальной сфере. Выручка от реализации товаров, работ и услуг за 2023 год составила 5,1 млрд. рублей, в том числе от реализации сельхозпродукции 4,9 млрд. рублей. Объем инвестиций в основной капитал за счет всех источников

финансирования составил 1,1 млрд. рублей или 100,1% к соответствующему периоду предыдущего года.

Итоги 2023 года, с точки зрения достижения целей и задач, предусмотренных основными направлениями бюджетной политики Мордовского района на 2023 год, в целом, можно считать положительными.

Получено доходов в суммовом выражении в консолидированный бюджет 684,6 млн. рублей или 96,7 % к плановым назначениям (план 707,9 млн. рублей).

Поступления налоговых и неналоговых доходов составили 206,6 млн. рублей или 102,9 % к плановым назначениям (200,8 млн. рублей).

Наибольший удельный вес в собственных доходах занимает налог на доходы физических лиц 56,9 % или 117,6 млн. рублей, к уровню прошлого года 107,4 %, далее имущественные налоги 16,5 % - 34,1 млн. рублей, к уровню прошлого года 120,9 %, и налоги на совокупный доход 8,8 % - 18,1 млн. рублей к уровню прошлого года 71,3 %.

Расходная часть консолидированного бюджета составляет 692,1 млн. рублей или 94,2 % к плановым назначениям (735,1 млн. рублей). Основная часть расходов направлена на социальную сферу – это 429,7 млн. рублей (образование 335,3 млн. рублей, культура и спорт 78,3 млн. рублей, социальная политика 16,2 млн. рублей) или 62,1 % от всех расходов консолидированного бюджета Мордовского района.

В течение 2023 года обеспечивалась своевременная выплата заработной платы и оплата коммунальных услуг.

Муниципальный долг на 01.01.2024 г.- 14,1 млн. рублей.

Прогноз социально-экономического развития Мордовского муниципального округа на долгосрочный период до 2035 года утвержден в одном варианте — базовом.

Прогнозный период до 2029 года будет характеризоваться следующими условиями социально-экономического развития Российской Федерации:

- высокая неопределенность на сырьевых и финансовых рынках;
- нестабильность и низкие темпы развития мировой экономики;
- сохраняющийся отток капитала из Российской Федерации;
- снижение численности населения трудоспособного возраста;
- необходимость безусловного исполнения социальных обязательств государства перед населением.

Основными принципами долгосрочной бюджетной политики являются надежность, достоверность и консервативность оценок и прогнозов, поэтому в основу Бюджетного прогноза закладывается базовый вариант прогноза социально-экономического развития Мордовского муниципального округа на период до 2035 года.

3. Основные направления развития налоговой, бюджетной и долговой политики Мордовского муниципального округа в долгосрочном периоде

Основные направления бюджетной и налоговой политики сохраняют преюмственность в отношении определенных ранее приоритетов и

скорректированы с учетом текущей экономической ситуации и необходимости реализации первоочередных задач.

В настоящее время в Мордовском муниципальном округе сформированы основные элементы информационно-технологической инфраструктуры бюджетного процесса. Автоматизированные системы применяются в сферах планирования, исполнения бюджета, сбора бюджетной отчетности, при проведении муниципальных закупок, при формировании муниципальных программ в увязке с бюджетом.

Налоговая политика Мордовского муниципального округа на долгосрочную перспективу будет ориентирована на развитие налогового потенциала, в том числе за счет улучшения качества налогового администрирования, сокращения теневой экономики, реализации комплекса мер бюджетного и налогового стимулирования в целях привлечения инвестиций, способствующих увеличению поступлений доходов бюджета Мордовского муниципального округа.

Для обеспечения уровня доходов, достаточного для гарантированного выполнения обязательств Мордовского муниципального округа, важнейшей задачей органа местного самоуправления на долгосрочную перспективу является увеличение налогового и неналогового потенциала.

Выполнение этой задачи потребует реализации комплекса мер, в том числе:

- увеличение собираемости платежей в бюджет Мордовского муниципального округа;

- сокращение задолженности по налоговым платежам путем усиления претензионно-исковой работы с неплательщиками налогов, сборов и иных обязательных платежей, и осуществления мер принудительного взыскания задолженности;

- организация эффективного взаимодействия органа местного самоуправления и территориальных федеральных органов государственной власти по вопросам мобилизации доходов в консолидированный бюджет Тамбовской области;

- расширение налоговой базы по имущественным налогам путем выявления и включения в налогооблагаемую базу недвижимого имущества и земельных участков, которые до настоящего времени не зарегистрированы;

- организацию работы по установлению причин образования задолженности по налогам, сборам, страховым взносам и принятии мер по ее погашению;

- проведении оценки социальной и бюджетной эффективности налоговых расходов бюджета муниципального округа;

- совершенствование управления муниципальной собственностью.

Основными направлениями бюджетной политики Мордовского муниципального округа в долгосрочном периоде являются:

- выполнение социальных обязательств Мордовского муниципального округа;

- повышение эффективности бюджетных расходов;

- выполнение условий заключенного соглашения о мерах по социально - экономическому развитию и оздоровлению муниципальных финансов, а

также соглашений о предоставлении из бюджета Тамбовской области бюджетных кредитов.

Основными направлениями долговой политики Мордовского муниципального округа являются:

обеспечение долгосрочной устойчивости и сбалансированности бюджета муниципального округа, поддержании объема муниципального долга на экономически безопасном уровне с учетом всех возможных рисков при соблюдении ограничений, установленных бюджетным законодательством Российской Федерации;

обеспечении платежеспособности муниципального округа;

обеспечении поддержания объема муниципального долга и расходов на его обслуживание в пределах, установленных федеральным законодательством, и в соответствии с решением о бюджете муниципального округа на текущий финансовый год и на плановый период;

обеспечении соответствия размера дефицита бюджета муниципального округа требованиям, установленным бюджетным законодательством Российской Федерации.

4. Основные риски, влияющие на сбалансированность бюджета Мордовского муниципального округа

Фактором риска невыполнения плановых расходных обязательств является невыполнение доходной части местного бюджета в результате:

не достижения плановых показателей прогноза социально-экономического развития Мордовского муниципального округа и Тамбовской области в части роста инвестиций, объемов промышленного производства, прибыли организаций и доходов населения;

использования недобросовестными налогоплательщиками схем уклонения от уплаты налогов и получения необоснованной налоговой выгоды;

отсутствия законодательно установленных норм обязательной регистрации прав на объекты недвижимости, наличия несоответствий в информационных ресурсах регистрационных органов.

Основным риском в сфере долговой политики является риск рефинансирования. Риск рефинансирования — отсутствие возможности осуществить на приемлемых условиях новые муниципальные заимствования для своевременного погашения долговых обязательств Мордовского муниципального округа.

В целях снижения указанных рисков при исполнении бюджета Мордовского муниципального округа необходимо придерживаться политики наращивания собственных доходов, оптимизации расходов и снижения долговой нагрузки на бюджет.

5. Прогноз основных параметров бюджетной системы Мордовского муниципального округа

млн. руб.

Наименование показателя	Год периода прогнозирования					
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Бюджет Мордовского муниципального округа						
Доходы, всего:	508,2	463,1	691,9	470,5	471,3	472,5
1. Налоговый доход	203,9	187,6	199,4	194,7	195,5	196,7
2. Неналоговые доходы	14,0	12,9	12,4	10,8	10,8	10,8
3. Безвозмездные поступления всего, в том числе	290,3	262,7	480,2	265,0	265,0	265,0
3.1. дотации	75,7	61,7	61,6	58,2	58,2	58,2
3.2. субсидии	64,8	55,6	273,2	56,4	56,4	56,4
3.3. субвенции	141,5	137,5	137,6	134,7	134,7	134,7
Расходы, всего	555,8	451,7	673,9	481,8	482,3	482,7
1. Расходы на обслуживание муниципального долга Мордовского муниципального округа	0,01	0,01	0,008	0,002	0,01	0,01
2. Непроцентные расходы (без учета межбюджетных трансфертов)	290,3	262,7	480,2	216,8	217,3	217,7
3. Межбюджетные трансферты, всего в том числе:	75,7	61,7	61,6	265,0	265,0	265,0
3.1. дотации	64,8	55,6	273,2	58,2	58,2	58,2
3.2. субсидии	141,5	137,5	137,6	56,4	56,4	56,4
3.3. субвенции	290,3	262,7	480,2	134,7	134,7	134,7
Дефицит (профицит)	-47,6	5,0	4,6	-11,3	-11,0	-10,2
Дефицит, % к налоговым и неналоговым доходам	-21,8%			-5,5%	-5,3%	-4,9%
Муниципальный долг Мордовского муниципального округа на 01 января очередного года	14,1	14,1	9,1	4,6	11,0	11,0
Муниципальный долг Мордовского муниципального округа в % к налоговым и неналоговым доходам	6,5%	7,0%	4,3%	2,2%	5,3%	5,3%

6. Предельные объемы финансового обеспечения реализации муниципальных программ Мордовского муниципального округа и непрограммных расходов

млн. руб.

Наименование	Бюджет			Оценка		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Расходы, всего:	555,8	451,7	673,9	481,8	482,3	482,7
1. Расходы на реализацию муниципальных программ Мордовского муниципального округа, всего:	545,5	447,0	669,2	475,1	475,6	476,0
удельный вес программных расходов (%)	98,1%	99,0%	99,3%	98,6%	98,6%	98,6%
в том числе:						
1.1. Муниципальная программа Мордовского муниципального округа "Развитие образования"	278,8	251,3	251,3	270,0	270,5	270,5
1.2.Муниципальная программа Мордовского муниципального округа "Охрана окружающей среды, воспроизводства и использование природных ресурсов "	0,6	0,6	0,6	0,6	0,6	0,6
1.3. Муниципальная программа Мордовского муниципального округа "Оказание содействия добровольному переселению в Мордовский муниципальный округ соотечественников, проживающих за рубежом"	0,5	0,005	0,005	0,005	0,005	0,005
1.4.Муниципальная программа Мордовского муниципального округа "Энергосбережение и повышение энергетической эффективности "	0,5	0,07	0,05	0,05	0,05	0,05
1.5.Муниципальная программа Мордовского муниципального округа "Развитие культуры и туризма"	34,1	32,1	32,1	34,1	34,1	34,1
1.6.Муниципальная программа Мордовского муниципального округа "Развитие транспортной системы и дорожного хозяйства"	63,7	61,2	283,2	63,2	63,2	63,6
1.7.Муниципальная программа Мордовского муниципального округа "Эффективное управление финансами и оптимизация муниципального долга"	8,8	5,9	5,9	6,9	6,9	6,9
1.8.Муниципальная программа Мордовского муниципального округа "Развитие физической культуры и спорта"	0,5	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2
1.9.Муниципальная программа Мордовского муниципального округа "Обеспечение безопасности населения Мордовского муниципального округа Тамбовской области, и противодействие преступности"	0,7	0,6	0,6	0,7	0,7	0,7
1.10.Муниципальная программа Мордовского муниципального округа "Экономическое развитие и инновационная экономика"	109,7	87,9	88,1	90,0	90,0	90,0
1.11.Муниципальная программа Мордовского муниципального округа "Развитие институтов гражданского общества"	0,9	0,9	0,9	0,9	0,9	0,9

1.12.Муниципальная программа Мордовского муниципального округа "Формирование современной городской среды на территории Мордовского муниципального округа»	9,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
1.13.Муниципальная программа Мордовского муниципального округа "Содействие занятости населения"	0,1	0,08	0,08	0,08	0,08	0,08
1.14.Муниципальная программа Мордовского муниципального округа "Эффективное управление муниципальной собственностью округа"	0,08	0,08	0,08	0,08	0,08	0,08
1.15.Муниципальная программа Мордовского муниципального округа "Защита населения и территорий от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах в Мордовском муниципальном округе Тамбовской области"	0,05	0,05	0,05	0,05	0,05	0,05
1.16.Муниципальная программа Мордовского муниципального округа "Комплексного развития сельских территорий Мордовского муниципального округа"	0,7	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1
1.17.Муниципальная программа Мордовского муниципального округа "Обеспечение доступным и комфортным жильем и коммунальными услугами населения Мордовского муниципального округа"	20,6	4,4	4,4	4,4	4,4	4,4
1.18.Муниципальная программа "Развитие информационного общества на территории Мордовского муниципального округа "	0,3	0,06	0,06	0,06	0,06	0,06
1.19.Муниципальная программа Мордовского муниципального округа "Доступная среда"	0,02	0,02	0,02	0,02	0,02	0,02
1.20.Муниципальная программа "Активное долголетие"	0,01	0,01	0,01	0,01	0,01	0,01
1.21. Муниципальная программа Мордовского муниципального округа "Благоустройство территории Мордовского Муниципального округа Тамбовской области"	15,2	1,6	1,6	3,6	3,6	3,6
2. Непрограммные расходы, всего:	10,3	4,7	4,7	6,7	6,7	6,7
удельный вес непрограммных расходов (%)	1,9%	1,0%	0,7%	1,4%	1,4%	1,4%