



АДМИНИСТРАЦИЯ
муниципального образования
«Муниципальный округ
Вавожский район
Удмуртской Республики»
Интернациональная ул., д. 45а, с. Вавож
Удмуртская Республика, 427310
Тел./факс (34155) 21484
E-mail: mail@vav.udmr.ru

«Удмурт Элькуньсь
Вавож ёрос муниципал округ»
муниципал кылдытэтлэн
АДМИНИСТРАЦИЕЗ
Интернациональной ур., 45а юрт, Вавож черкогурт
Вавож ёрос, Удмурт Элькун, 427310
Тел./факс (34155) 21484
E-mail: mail@vav.udmr.ru

ПОСТАНОВЛЕНИЕ

19.01.2023

с. Вавож

35

**О внесении изменения в постановление Администрации
муниципального образования «Муниципальный округ
Вавожский район Удмуртской Республики»
№ 88 от 24.01.2022 года «Об утверждении Бюджетного прогноза
муниципального образования «Муниципальный округ
Вавожский район Удмуртской Республики»
на долгосрочный период до 2027 года»**

В соответствии со статьей 170.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, руководствуясь Уставом муниципального образования «Муниципальный округ Вавожский район Удмуртской Республики», Администрация муниципального образования «Муниципальный округ Вавожский район Удмуртской Республики» постановляет:

1. Внести в постановление Администрации муниципального образования «Муниципальный округ Вавожский район Удмуртской Республики» № 88 от 24.01.2022 года «Об утверждении Бюджетного прогноза муниципального образования «Муниципальный округ Вавожский район Удмуртской Республики» на долгосрочный период до 2027 года» изменение, изложив Бюджетный прогноз муниципального образования «Муниципальный округ Вавожский район Удмуртской Республики» на долгосрочный период до 2027 года в редакции согласно приложению.

2. Признать утратившим силу постановление Администрации муниципального образования «Муниципальный округ Вавожский район Удмуртской Республики» от 11.11.2022 № 1393 "О проекте изменений

Бюджетного прогноза муниципального образования «Муниципальный округ Вавожский район Удмуртской Республики» на долгосрочный период до 2027 года".

3. Контроль за исполнением настоящего постановления оставляю за собой.

Глава муниципального образования
«Муниципальный округ Вавожский
район Удмуртской Республики»



О.П.Овчинников

Приложение
к постановлению
Администрации муниципального
образования «Муниципальный округ
Вавожский район Удмуртской Республики»
от 19 января 2023 года N 35

«Утвержден
постановлением
Администрации муниципального
образования «Муниципальный округ
Вавожский район Удмуртской Республики»
от 24 января 2022 года N 88

**БЮДЖЕТНЫЙ ПРОГНОЗ
МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ «МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ
ВАВОЖСКИЙ РАЙОН УДМУРТСКОЙ РЕСПУБЛИКИ»
НА ДОЛГОСРОЧНЫЙ ПЕРИОД ДО 2027 ГОДА**

1. Введение

Бюджетный прогноз муниципального образования «Муниципальный округ Вавожский район Удмуртской Республики» на долгосрочный период до 2027 года (далее - Бюджетный прогноз) разработан в соответствии с требованиями статьи 170.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации на основании постановления Администрации от 22.12.2021 года № 17 «Об утверждении Порядка разработки и утверждения бюджетного прогноза муниципального образования «Муниципальный округ Вавожский район Удмуртской Республики» на долгосрочный период».

Бюджетный прогноз разработан на 6 лет (с 2022 по 2027 год) с учетом стратегических целей, сформулированных в посланиях Президента Российской Федерации Федеральному Собранию Российской Федерации, положений Указа Президента Российской Федерации от 7 мая 2018 года № 204 «О национальных целях и стратегических задачах развития Российской Федерации на период до 2024 года» (с изменениями от 21.07.2020 года № 474), Законом Удмуртской Республики от 9 октября 2009 года № 40-РЗ «О Стратегии социально-экономического развития Удмуртской Республики до 2025 года», решением Совета депутатов муниципального образования «Вавожский район» от 26.12.2014 года № 178 «Об утверждении Стратегии социально-экономического развития муниципального образования «Вавожский район» на 2015-2025 годы», на основе Прогноза социально-экономического развития Удмуртской Республики на долгосрочный период до 2035 года и Прогноза социально-экономического развития муниципального образования «Муниципальный округ Вавожский район Удмуртской Республики» на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов».

2. Основные итоги реализации бюджетной политики, условия формирования Бюджетного прогноза в текущем периоде

Подходы к формированию Бюджетного прогноза во многом обусловлены итогами реализации бюджетной политики за предыдущие годы.

Анализ показателей исполнения консолидированного бюджета Вавожского района за 2020 - 2021 годы отражает:

1) обеспечение сбалансированности консолидированного бюджета Вавожского района;

2) положительную динамику налоговых и неналоговых доходов консолидированного бюджета Вавожского района;

3) увеличение объема безвозмездных поступлений в консолидированный бюджет Вавожского района за счет увеличения объема поступлений целевых межбюджетных трансфертов из бюджета Удмуртской Республики;

4) социально ориентированный подход в бюджетной политике Вавожского района. Доля средств консолидированного бюджета, ежегодно направляемых на социальную сферу, составляет более 70 процентов от общего объема расходов бюджета;

5) достижение и сохранение достигнутого соотношения между уровнем оплаты труда отдельных категорий работников бюджетной сферы и уровнем средней заработной платы в регионе;

6) сохранение на безопасном уровне объема муниципального долга и процентных расходов консолидированного бюджета Вавожского района.

Достижению положительных результатов способствовали как рост налоговой базы, реализация системных мер по наращиванию доходного потенциала, корректировка системы планирования, расходования и контроля за использованием бюджетных средств, так и реализуемая политика бюджетной консолидации, направленная на оздоровление муниципальных финансов, повышение эффективности и результативности бюджетных расходов.

Объем поступивших в 2020 году налоговых и неналоговых доходов в консолидированный бюджет муниципального образования «Вавожский район» составил 175909,0 тыс.руб., что на 3882,4 тыс.руб. ниже уровня 2019 года с объемом поступлений налоговых и неналоговых доходов в 179791,4 тыс.руб. Основной причиной снижения налоговых и неналоговых доходов послужило изменение отражения доходов от оказания платных услуг вследствие перехода казенных учреждений в бюджетные.

По итогам 2021 года поступление налоговых и неналоговых доходов составило 215879,1 тыс.руб. с ростом на 22,7% к уровню 2020 года. Основной причиной роста доходов является увеличение более чем в 2 раза норматива отчислений акцизов с 01.01.2021г.

С 2019 года Вавожский район является участником проектов инициативного бюджетирования, а в 2020 году введено самообложение граждан. Наблюдается положительная динамика вовлечения граждан в процессы решения вопросов и

проблем местного значения, повышения финансовой грамотности граждан и обеспечения высокого уровня общественного контроля за расходованием бюджетных средств. В 2019 году по проектам инициативного бюджетирования собрано средств с физических и юридических лиц 770,0 тыс. руб., в 2020 году – 878,3 тыс. руб., в 2021 году – 1402,2 тыс.руб. В 2020 году собрано с населения средств самообложения 599,5 тыс. руб., а в 2021 году -1483,4 тыс.руб.

В рамках финансового оздоровления муниципальных финансов проведены оптимизационные мероприятия, направленные на укрупнение сети учреждений, сокращение административно-управленческого персонала, повышение эффективности функционирования муниципальных учреждений.

В 2021 году централизован бухгалтерский учет. В рамках реализации проекта сокращено 5 шт.ед.(годовой эффект 1101,05 тыс.руб.).

Общий бюджетный эффект от реализации мероприятий по оптимизации расходов по итогам 2020 года составил 21,7 млн.рублей, по итогам 2021 года - 25,3 млн.рублей.

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

Основными направлениями бюджетной политики муниципального образования «Муниципальный округ Вавожский район Удмуртской Республики» являются:

1) обеспечение сбалансированности и повышение устойчивости бюджета Вавожского района;

2) стратегическая приоритизация расходов, гарантированное исполнение социальных обязательств бюджета Вавожского района;

3) обеспечение достижения целей и показателей региональных проектов, разработанных в рамках реализации Указа Президента Российской Федерации от 7 мая 2018 года № 204 «О национальных целях и стратегических задачах развития Российской Федерации на период до 2024 года», а также Указа Президента Российской Федерации от 21 июля 2020 года № 474 «О национальных целях развития Российской Федерации на период до 2030 года»;

4) недопущение необоснованного роста муниципального долга и неисполнения долговых обязательств;

5) поэтапное снижение объема муниципального долга, проведение мероприятий, направленных на снижение расходов по обслуживанию муниципального долга; соблюдение ограничений, установленных бюджетным законодательством в отношении объемов муниципального долга и расходов на его обслуживание;

6) формирование основных характеристик бюджета Вавожского района с учетом:

приоритетов, направлений и механизмов развития экономики и социальной сферы, определенных Стратегией социально-экономического развития Удмуртской Республики до 2025 года;

ожидаемого исполнения бюджета за 2022 год и прогноза показателей социально-экономического развития Вавожского района на 2023 год и на плановый

период 2024 и 2025 годов;

сохранения достигнутого соотношения средней заработной платы отдельных категорий работников бюджетной сферы к среднемесячному доходу от трудовой деятельности;

ежегодной индексации фондов оплаты труда категорий работников бюджетной сферы, которые не подпадают под действие региональных «дорожных карт» по заработной плате работников бюджетной сферы в отраслях образования и культуры, утвержденных Правительством Удмуртской Республики;

повышения с 1 января очередного финансового года минимального размера оплаты труда, устанавливаемого федеральным законом в текущем году и исчисляемого исходя из величины медианной заработной платы, рассчитанной Федеральной службой государственной статистики за предыдущий год;

предоставления социальных выплат и льгот отдельным категориям граждан, установленных нормативными правовыми актами, с учетом адресности, критериев нуждаемости и имущественной обеспеченности;

обеспечения требуемого уровня софинансирования мероприятий; реализуемых в рамках национальных проектов;

объема целевых межбюджетных трансфертов, предоставляемых из бюджета Удмуртской Республики;

7) повышение эффективности управления бюджетными ресурсами, в том числе за счет:

расширения применения проектных принципов управления;

оптимизации деятельности органов местного самоуправления за счет системного применения ценностей, принципов и инструментов бережливого управления;

реализации планов мероприятий («дорожных карт») по совершенствованию управления расходами исполнительных органов местного самоуправления;

совершенствования системы формирования и финансового обеспечения выполнения муниципальных заданий на оказание муниципальных услуг муниципальными учреждениями Вавожского района;

оперативного освоения средств из бюджета Удмуртской Республики, в том числе поступивших в рамках реализации национальных проектов;

недопущения принятия новых расходных обязательств;

дальнейшего развития контрактной системы в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд Вавожского района посредством:

использования заказчиками регионального каталога товаров, работ, услуг Удмуртской Республики;

автоматизации процесса осуществления закупок у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) в подсистеме "Управление в сфере закупок товаров, работ, услуг для государственных нужд Удмуртской Республики" государственной информационной системы "Автоматизированная информационная система управления бюджетным процессом Удмуртской Республики";

увеличения доли конкурентных процедур в общем объеме проводимых автономными и бюджетными учреждениями, унитарными предприятиями закупок за счет применения типового положения о закупке, принятого в порядке,

предусмотренном частью 2.1 статьи 2 Федерального закона от 18 июля 2011 года N 223-ФЗ "О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц";

8) снижение рисков возникновения просроченной кредиторской задолженности;

9) обеспечение открытости бюджетного процесса в муниципальном образовании «Муниципальный округ Вавожский район Удмуртской Республики» и вовлечение в него граждан;

10) реализация мероприятий Программы оздоровления муниципальных финансов Вавожского района;

11) контроль за эффективностью выполнения планов мероприятий по росту доходов бюджета, оптимизации расходов бюджета и сокращению муниципального долга в целях оздоровления муниципальных финансов;

12) расширение практики общественного участия в управлении муниципальными финансами посредством развития механизмов инициативного бюджетирования и самообложения граждан;

13) соблюдение требований бюджетного законодательства и повышение качества управления бюджетным процессом;

14) создание вертикально-интегрированной системы бухгалтерского и кадрового учета;

15) автоматизация бюджетного процесса на основе развития государственной информационной системы «Автоматизированная информационная система управления бюджетным процессом Удмуртской Республики».

Основными направлениями налоговой политики муниципального образования «Муниципальный округ Вавожский район Удмуртской Республики» на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов являются:

обеспечение устойчивого развития экономики и социальной стабильности в Вавожском районе;

укрепление доходной базы бюджета Вавожского района;

повышение качества администрирования доходов бюджета Вавожского района;

расширение налоговой базы на основе повышения инвестиционной привлекательности Вавожского района, обеспечение роста объемов налоговых доходов бюджета Вавожского района;

повышение уровня собираемости налогов, снижение доли теневого сектора экономики;

регламентация процедур контроля, учета и оценки эффективности налоговых льгот на основе концепции «налоговых расходов», развития механизма и методики оценки их эффективности;

соблюдение единых подходов к оценке эффективности налоговых расходов и распределение планируемых к установлению налоговых льгот;

продолжение реализации эффективной и сбалансированной налоговой политики, обеспечивающей сохранение стабильных налоговых условий, повышение эффективности применения стимулирующих налоговых мер с учетом результатов оценки их эффективности;

поддержка инвестиционной активности хозяйствующих субъектов, осуществляющих деятельность на территории Вавожского района;

эффективное использование и управление имуществом 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 «Муниципальный округ Вавожский район Удмуртской Республики» на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов:

поддержание величины муниципального долга муниципального образования «Муниципальный округ Вавожский район Удмуртской Республики» на экономически безопасном уровне;

сохранение в ближайшие три года соотношения объема муниципального долга к объему доходов бюджета на уровне не выше этого показателя на 1 января 2022 года;

равномерное распределение долговой нагрузки на бюджет муниципального образования «Муниципальный округ Вавожский район Удмуртской Республики» во времени;

недопущение принятия новых расходных обязательств, не обеспеченных стабильными источниками доходов;

обеспечение своевременного и полного учета долговых обязательств.

4. Прогноз основных характеристик бюджета муниципального образования «Муниципальный округ Вавожский район Удмуртской Республики» на долгосрочный период

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

Прогноз основных характеристик бюджета муниципального образования «Муниципальный округ Вавожский район Удмуртской Республики» на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов соответствует решению «О бюджете муниципального образования «Муниципальный округ Вавожский район Удмуртской Республики» на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов». При разработке основных характеристик бюджета Вавожского района на период с 2026 года по 2027 год применены основные показатели прогноза долгосрочного социально-экономического развития Удмуртской Республики на период до 2035 года.

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, соблюдения установленных Бюджетным кодексом Российской Федерации ограничений.

Прогнозирование расходов на период до 2027 года осуществлено в соответствии с расходными обязательствами, отнесенными Конституцией Российской Федерации и федеральными законами к полномочиям органов местного самоуправления, и предполагает относительную стабильность структуры расходов в долгосрочной перспективе.

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.

С учетом того, что обеспечение расходных обязательств источниками финансирования является необходимым условием реализации государственной политики, при формировании прогноза расходов подтвержден безусловный приоритет исполнения действующих обязательств. Инициативы и предложения по принятию новых расходных обязательств будут ограничиваться (их рассмотрение будет возможно исключительно после соответствующей оценки их эффективности, пересмотра нормативных правовых актов, устанавливающих действующие расходные обязательства) и учитываться только при условии адекватной оптимизации расходов в заданных бюджетных ограничениях.

Приложение
к Бюджетному прогнозу
муниципального образования «Муниципальный округ Вавожский район Удмуртской Республики»
на долгосрочный период до 2027 года

**1. ПРОГНОЗ ОСНОВНЫХ ХАРАКТЕРИСТИК
БЮДЖЕТА МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ «МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ
ВАВОЖСКИЙ РАЙОН УДМУРТСКОЙ РЕСПУБЛИКИ» НА ДОЛГОСРОЧНЫЙ
ПЕРИОД**

тыс.руб.

Наименование характеристики	2022 год (отчет)	2023 год	2024 год	2025 год	2026 год	2027 год
Общий объем доходов бюджета, в том числе	864900,5	830436,5	802403,4	799971,1	818177,1	837620,1
налоговые и неналоговые доходы	236400,9	239 203,0	253 864,0	267 729,0	285 935,0	305 378,0
безвозмездные поступления	628499,6	591 233,5	548 539,4	532 242,1	532 242,1	532 242,1
Общий объем расходов бюджета	866035,3	849 436,5	802 403,4	799 971,1	818 177,1	837 620,1
Дефицит (-), профицит (+)	-1134,8	-19000,0	0,0	0,0	0,0	0,0

**2. ПОКАЗАТЕЛИ ФИНАНСОВОГО ОБЕСПЕЧЕНИЯ
МУНИЦИПАЛЬНЫХ ПРОГРАММ МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ
"МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ВАВОЖСКИЙ РАЙОН УДМУРТСКОЙ РЕСПУБЛИКИ"
(на период действия муниципальных программ)**

тыс.руб.

Наименование расходов	2022 год (отчет)	2023 год	2024 год	2025 год	2026 год	2027 год
Муниципальная программа «Развитие образования и воспитание» на 2015-2024 годы	510315,9	493 725,3	477 057,1	475 950,0	-	-

Муниципальная программа «Охрана здоровья и формирование здорового образа жизни населения на 2015-2024 годы»	25732,0	25 030,0	25 387,0	25 387,0	-	-
Муниципальная программа «Развитие культуры и туризма Вавожского района» на 2015-2024 годы	88954	90 898,1	88 781,1	89 126,1	-	-
Муниципальная программа «Социальная поддержка населения» на 2015-2024 годы	7537,3	5 076,9	4 961,6	4 956,6	-	-
Муниципальная программа «Создание условий для устойчивого экономического развития» на 2015-2024 годы»	271,9	2 216,6	199,0	199,0	-	-
Муниципальная программа «Безопасность»	2453,4	1 431,0	1 431,0	1 431,0	-	-
Муниципальная программа «Содержание и развитие муниципального хозяйства Вавожского района на 2015-2024 годы»	134630,9	134 251,7	98 961,5	84 175,0	-	-
Муниципальная программа «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в муниципальном образовании «Муниципальный округ Вавожский район Удмуртской Республики» на 2015-2024 годы»	811,0	0,0	0,0	0,0	-	-
Муниципальная программа «Муниципальное управление» на 2015-2024 годы»	72402,8	72 220,2	71 996,5	72 044,0	-	-
Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами»	7414,2	9 389,0	22 562,0	35 283,6	-	-
Муниципальная программа «Комплексные меры противодействия немедицинскому потреблению наркотических средств и их незаконному обороту в Вавожском районе» на 2015-2024 г.г.»	50,0	50,0	50,0	50,0	-	-
Муниципальная программа "Улучшение условий и охраны труда на 2016 - 2024 годы"	5,0	5,0	5,0	5,0	-	-
Муниципальная программа "Комплексное развитие сельских территорий Вавожского района Удмуртской Республики на 2020-2025 годы"	2517,8	5 500,0	1 000,0	4 950,0	-	-
Муниципальная программа «Формирование современной городской среды на территории муниципального образования «Муниципальный округ Вавожский район Удмуртской Республики» на 2018 – 2025 годы»	2063,0	3 338,2	3 683,0	33,5	-	-

Муниципальная программа «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности муниципального образования «Муниципальный округ Вавожский район Удмуртской Республики» на 2023-2030 годы»	0,0	428,0	428,0	428,0	445,1	462,9
Итого по муниципальным программам	855159,2	843560,0	796502,8	794018,8	445,1	462,9

».