ПРИЛОЖЕНИЕ

к постановлению администрации

Левокумского муниципального

района Ставропольского края

от 10 февраля 2020 года № 104

БЮДЖЕТНЫЙ ПРОГНОЗ

Левокумского муниципального района

Ставропольского края на период до 2025 года

1. Введение

Долгосрочное бюджетное прогнозирование является продолжением работы по повышению качества управления муниципальными финансами в Левокумском муниципальном районе Ставропольского края. Формирование бюджета Левокумского муниципального района Ставропольского края (далее - бюджет муниципального района) на трехлетний период, разработка муниципальных программ, предполагают дальнейшее расширение [горизонтов планирования.](http://pandia.ru/text/category/gorizont_planirovaniya__prognozirovaniya/)

Долгосрочные оценки основных параметров бюджета муниципального района, и что более важно, основные подходы, методы и принципы реализации долгосрочной политики в налоговой, бюджетной и долговой сферах необходимы для разработки и реализации всей совокупности документов стратегического планирования.

Бюджетный прогноз Левокумского муниципального района Ставропольского края разработан с учетом параметров прогноза социального-экономического развития Левокумского муниципального района на период до 2025 года.

Повышение степени предсказуемости реализуемой бюджетной политики способствует росту привлекательности экономики для потенциальных инвесторов и повышает эффективность действий органов управления в целом.

В результате работы, проводимой администрацией Левокумского муниципального района Ставропольского края совместно с финансовым управлением администрации Левокумского муниципального района Ставропольского края, удалось добиться исполнения планов по собственным доходам бюджета муниципального района и обеспечить исполнение принятых расходных обязательств.

1. Основные итоги исполнения бюджета муниципального

района за 2018 год

В 2018 году проводилась работа по реализации комплекса мер, направленных на увеличение собственных доходов, повышения качества бюджетного планирования и исполнения бюджета муниципального района.

Указанная работа проводилась в рамках реализации [плана](http://www.pandia.ru/text/category/plani_meropriyatij/) мероприятий, направленных на увеличение роста доходов и оптимизацию расходов бюджета муниципального района, совершенствование долговой политики Левокумского муниципального района Ставропольского края.

Бюджет муниципального района за 2018 год исполнен по доходам в сумме 1037314,76 тыс. руб. По сравнению с 2017 годом доходы бюджета муниципального района возросли на 105,1%, или 50788,81 тыс. руб. Собственные (налоговые и неналоговые) доходы бюджета муниципального района составили 269290,18 тыс. руб. или 109,3%, по сравнению с 2017 годом, т.е. получено на 22836,6 тыс. рублей больше.

Наибольший удельный вес в доходах бюджета муниципального района составляют налоговые поступления по налогу на доходы физических лиц – 68,6%.

Бюджет муниципального района по расходам составил 1057176,86 тыс. руб. По сравнению с 2017 годом расходы бюджета муниципального района возросли на 94522,22 тыс. руб. Основную долю в структуре расходов составили расходы на образование – 52,2% от общего объема расходов бюджета муниципального района, что на 64140,64 тыс. руб. больше, чем в 2017 году.

На реализацию социальной политики направлено 229465,0 тыс. руб. (21,7%), что на 2487,84 тыс. руб. больше, чем в 2017 году.

На культуру направлено 69241,31 тыс. руб. или 6,5 %, что на 11883,53 тыс. руб. больше, чем в 2017 году.

Бюджет муниципального района исполнен с дефицитом в сумме 19862,1 тыс. рублей, дефицит покрывается остатками денежных средств прошлых лет на счетах. Объем муниципального долга бюджета муниципального района по состоянию на 01.01.2019 года составил 0,00 тыс. рублей.

3. Прогнозные показатели исполнения бюджета муниципального района за 2019 год

Исполнение бюджета муниципального района за 2019 год по доходам в сумме 1080193,21 тыс. рублей. По сравнению с прошлым годом доходы бюджета муниципального района возросли на 104,13 % или на 42878,45 тыс. рублей. Собственные (налоговые и не налоговые) доходы бюджета муниципального района составили 273549,35 тыс. рублей или 101,58% по сравнению с 2018 годом. Наибольший удельный вес в составе доходов составляет НДФЛ 71,26%. Доля единого сельскохозяйственного налога составила 4,87%, арендная плата за землю 5,73%, платные услуги 11,78%.

Бюджет муниципального района по расходам составил – 1062848,33 тыс. руб. По сравнению с 2018 годом расходы бюджета муниципального района возросли на 5671,47 тыс. руб. Основную долю в структуре расходов составили расходы на образование – 52,72% от общего объема расходов бюджета муниципального района.

На реализацию социальной политики направлено 241736,18тыс. руб. или (22,74%).

На культуру направлено 63658,48 тыс. руб. или 5,99 %.

4. Цели и задачи бюджетного прогноза Левокумского муниципального района Ставропольского края на период до 2025 года

Ключевой целью разработки бюджетного прогноза Левокумского муниципального района Ставропольского края на период до 2025 года (далее - бюджетный прогноз) является оценка основных тенденций развития бюджета муниципального района, позволяющая путем выработки и реализации соответствующих решений в сфере налоговой и бюджетной политики, обеспечить необходимый уровень [сбалансированности бюджета муниципального](http://pandia.ru/text/category/byudzhet_sbalansirovannij/) района и достижение стратегических целей социально-экономического развития Левокумского муниципального района Ставропольского края.

К задачам бюджетного прогноза, способствующим достижению указанной цели, относятся:

- осуществление бюджетного прогнозирования, позволяющего оценить основные изменения, тенденции и последствия социально-экономических и иных явлений, оказывающих наибольшее воздействие на состояние бюджета муниципального района;

- разработка достоверных прогнозов основных характеристик и иных показателей, характеризующих состояние, основные риски и угрозы сбалансированности бюджета муниципального района;

[- выработка решений](http://pandia.ru/text/category/virabotka_reshenij/) по принятию дополнительных мер по совершенствованию налоговой и бюджетной политики, включая
повышение эффективности бюджетных расходов, способствующих достижению сбалансированности бюджета муниципального района и решению ключевых задач социально-экономического развития Левокумского муниципального района Ставропольского края в долгосрочном периоде;

- обеспечение прозрачности и предсказуемости параметров бюджета муниципального района, макроэкономических и иных показателей, в том числе базовых принципов и условий реализации налоговой и бюджетной политики;

-профилактика бюджетных рисков для бюджета муниципального района, обеспечиваемая, в том числе заблаговременным обнаружением и принятием мер по минимизации негативных последствий реализации соответствующих рисков;

-определение объемов долгосрочных финансовых обязательств, включая показатели финансового обеспечения муниципальных программ Левокумского муниципального района Ставропольского края на период их действия.

Решение указанных задач планируется обеспечивать в рамках комплексного подхода, включающего в себя следующие основные направления и мероприятия:

-обеспечение взаимного соответствия и координации бюджетного
прогноза с другими документами стратегического планирования Левокумского муниципального района Ставропольского края, в первую очередь, прогнозом социально-экономического развития Левокумского муниципального района Ставропольского края на период до 2025 года и муниципальными программами муниципального района;

- систематизация и регулярный учет основных бюджетных и макроэкономических рисков;

- использование в целях долгосрочного бюджетного прогнозирования и планирования инициативных мер и решений, позволяющих достичь требуемых результатов и уровня сбалансированности бюджета муниципального района;

- оказание на постоянной основе методологической и консультационной поддержки главным распорядителям бюджетных средств по вопросам долгосрочного бюджетного прогнозирования и планирования;

- полноценное включение разработки и обеспечение учета бюджетного прогноза в рамках [бюджетного процесса.](http://pandia.ru/text/category/byudzhetnij_protcess/)

В целях обеспечения сбалансированности бюджета муниципального района при реализации бюджетного прогноза необходимо обеспечить:

- сохранение и развитие налогового потенциала, в том числе за счет улучшения качества налогового администрирования, сокращения «теневого» сектора экономики;

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

Основные характеристики долгосрочного прогноза бюджета муниципального района приведены в приложениях 1 и 2.