**Об утверждении бюджетного прогноза города Усолье-Сибирское на период до 2022 года**



В соответствии со статьей 170.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, с решением Думы города от 26.06.2014 года № 57/6 «Об утверждении положения о бюджетном процессе города Усолье-Сибирское», с изменениями от 26.03.2015 г. № 16/6, от 28.01.2016 г. № 5/6, постановлением администрации города Усолье-Сибирское от 08.06.2015 г. № 941 «Об утверждении Порядка разработки и утверждения, периода действия, а также требований к составу и содержанию бюджетного прогноза муниципального образования «город Усолье-Сибирское» на долгосрочный период», руководствуясь статьями 45, 55 Устава муниципального образования «город Усолье-Сибирское»

**ПОСТАНОВЛЯЕТ:**

1. Утвердить Бюджетный прогноз города Усолье-Сибирское на период до 2022 года (прилагается)
2. Опубликовать настоящее постановление в газете «Официальное Усолье».

**И.о. главы администрации города Н.Г. Алтунина**

Подготовили Согласовано:

А.И. Голубева Председатель комитета по финансам Е.Г. Егорова

Н.А. Павленко

Начальник юридического отдела Т.В. Филипенко

|  |  |
| --- | --- |
|  | Утвержден постановлением администрации города Усолье-Сибирское  от \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ года № \_\_\_\_ |

**Бюджетный прогноз города Усолье-Сибирское**

**на период до 2022 года**

1. **Введение**

Бюджетный прогноз города Усолье-Сибирское на долгосрочный период   
до 2022 года разработан во исполнение статьи 170.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, Положения о порядке разработки прогноза социально-экономического развития муниципального образования «город Усолье-Сибирское», утвержденного постановлением администрации города Усолье-Сибирское от 26.05.2014 г. № 955 (с изменениями от 28.10.2014 г. № 1863, от 19.11.2014 г. № 1995, от 03.07.2015 г. № 1109), постановления администрации города Усолье-Сибирское от 08.06.2015 г. № 941 «Об утверждении Порядка разработки и утверждения, периода действия, а также требований к составу и содержанию бюджетного прогноза муниципального образования «город Усолье-Сибирское» на долгосрочный период», в соответствии с решением Думы города от 26.06.2014 года № 57/6 «Об утверждении положения о бюджетном процессе города Усолье-Сибирское» (с изменениями от 26.03.2015 г. № 16/6, от 28.01.2016 г. № 5/6).

Бюджетная политика города Усолье-Сибирское до 2022 года направлена на обеспечение долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджетной системы, повышение уровня и качества жизни граждан, повышение эффективности и прозрачности муниципального управления.

Исходя из текущей экономической ситуации и задач, поставленных Президентом Российской Федерации, Правительством Российской Федерации бюджетная политика на долгосрочный период направлена на:

обеспечение сбалансированности и долгосрочной устойчивости бюджета города;

безусловное исполнение действующих расходных обязательств, недопущение принятия новых расходных обязательств, не обеспеченных доходными источниками;

повышение качества бюджетного планирования путем последовательного перехода на долгосрочное планирование;

оптимизацию бюджетных расходов за счет повышения их эффективности, перераспределение средств на самые важные направления, снижение неэффективных затрат;

реализацию приоритетных направлений социально-экономического развития, установленных Указами Президента Российской Федерации от 07 мая 2012 года;

повышения эффективности процедур проведения муниципальных закупок;

повышение эффективности и результативности имеющихся инструментов программно-целевого управления и бюджетирования;

поэтапное снижение дефицита бюджета города;

проведение взвешенной долговой политики;

повышение качества финансового контроля в управлении бюджетным процессом, в том числе внутреннего финансового контроля;

реализацию принципов открытости и прозрачности общественных финансов - повышение качества и доступности информации о бюджете для граждан.

**Основные итоги исполнения бюджета города Усолье-Сибирское**

**в 2014-2015 годах**

|  |  |  | млн. рублей |
| --- | --- | --- | --- |
| **Показатель** | **2014 год** | **2015 год** | **Темп роста,%** |
| Бюджет города | | | |
| Доходы | 1 624,5 | 1 350,0 | 83,1 |
| Расходы | 1 665,3 | 1 463,9 | 87,9 |
| Дефицит | - 40,8 | - 113,9 |  |
| Процент дефицита | 9,1% | 25,5 |  |
| Муниципальный долг | 50,0 | 61,5 | 23 |
| Уровень долга, % | 11,2 | 13,8 | 23,2 |

Отсутствие долгосрочных и среднесрочных ориентиров экономического развития, финансовая нестабильность предопределили временную приостановку среднесрочного бюджетного планирования и переход к однолетнему циклу бюджетного планирования на 2016 год.

Это было необходимой мерой и позволило избежать рисков, связанных с принятием дополнительных расходных обязательств в плановом периоде, не обеспеченных соответствующими источниками финансирования.

1. **Предпосылки и актуальность формирования бюджетного прогноза, его цели и задачи**

Развитие действующей системы стратегического планирования в городе Усолье-Сибирское началось еще в 2014 году, когда в рамках утвержденной системы целеполагания города были разработаны и начали действовать муниципальные программы.

С 2015 года осуществлена интеграция муниципальных программ в процесс формирования бюджета города: формат основного финансового документа, разрабатываемого на среднесрочную перспективу, претерпел значительные изменения, предусматривающие формирование его расходной части в разрезе муниципальных программ.

Необходимая нормативная правовая база для разработки и утверждения бюджетного прогноза города на долгосрочный период была разработана и утверждена в июне 2015 года. Однако в условиях финансовой нестабильности были внесены соответствующие изменения в бюджетное законодательство, которыми положения о долгосрочном бюджетном прогнозировании были приостановлены на один год. Вместе с тем, долгосрочное бюджетное прогнозирование является одним из основных механизмов повышения качества управления финансами и совершенствования программно-целевого метода формирования бюджета.

Задача скорейшей разработки документов долгосрочного бюджетного планирования была поставлена в Бюджетном послании Президента Российской Федерации о бюджетной политике в 2014-2016 годах.

За 2016 год в бюджет города семь раз вносились изменения, связанные, в том числе с распределением дополнительно полученных межбюджетных трансфертов. Муниципальный долг бюджета города сохраняется в размере, не превышающем установленные ограничения.

В складывающихся условиях существует реальная необходимость разработки долгосрочного бюджетного прогноза города, что позволит повысить степень предсказуемости бюджетной, налоговой и долговой политики и эффективность управления финансовыми ресурсами.

1. **Условия формирования бюджетного прогноза и прогноз основных характеристик бюджета города Усолье-Сибирское**

Настоящий бюджетный прогноз разработан на базе основных показателей Прогноза социально-экономического развития города на долгосрочный период до 2022 года.

В соответствии с протоколом согласования основных экономических показателей прогноза на 2017-2019 годы с Министерством экономического развития Иркутской области, для разработки бюджетного прогноза был принят базовый вариант. Базовый вариант прогноза социально-экономического развития муниципального образования «город Усолье-Сибирское» является умеренным и исходит из менее благоприятного развития внешних и внутренних условий функционирования экономики и социальной сферы.

В ходе формирования бюджетного прогноза были учтены планируемые с 1 января 2017 года изменения налогового и бюджетного законодательства.

Предусмотрена доля отчислений в местный бюджет доходов от налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения в размере 30 процентов.

Доля отчислений в местный бюджет доходов от уплаты акцизов на нефтепродукты увеличивается с 10 до 15 процентов, тем самым повышая возможность муниципалитета по дальнейшему наращиванию муниципального дорожного фонда и объемов расходов на содержание и ремонт дорог.

Рост налоговых и неналоговых доходов обусловлен увеличением налоговой составляющей на фоне снижения поступлений доходов от использования и реализации муниципальной собственности.

Объем безвозмездных перечислений на среднесрочный период определен на основании закона Иркутской области «Об областном бюджете на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов». С 2020 года объем безвозмездных перечислений сохранен на уровне 2019 года.

Прогноз расходной части бюджета города Усолье-Сибирское осуществлен исходя из прогнозируемого объема доходных источников, с учетом существующих бюджетных ограничений по размеру дефицита и уровню муниципального долга.

Так, определение параметров расходной части бюджета города осуществлено с соблюдением следующих обязательств:

планирование бюджета с дефицитом не более 7,5 % от прогнозируемого общего объема доходов за исключением безвозмездных перечислений;

обеспечение уровня муниципального долга города Усолье-Сибирское в объеме не более 50%.

Сформированный с учетом данного подхода Прогноз основных характеристик бюджета города на период до 2022 года представлен в приложении к бюджетному прогнозу (Приложение).

В существующих экономических условиях ожидается рост налоговых и неналоговых доходов бюджета города с 461,9 млн. рублей в 2016 году до 505,8 млн. рублей к 2022 году (на 9,5%). При этом общие расходы бюджета города прогнозируются со снижением темпа роста - к 2022 году общий объем расходов бюджета города достигнет 1 246,8 млн. рублей (или снижение от уровня 2016 года на 11,6 %).

Исходя из представленных характеристик, предельные значения муниципального долга города Усолье-Сибирское (50%) сохраняются в течение всего периода бюджетного прогноза, сокращение данного показателя может быть достигнуто при условии сдерживания темпов роста расходной части бюджета города.

Кредитные ресурсы необходимы для исполнения собственных расходных полномочий города Усолье-Сибирское и обеспечения сбалансированности бюджета города.

Учитывая имеющиеся бюджетные ограничения, необходимым условием дальнейшей реализации бюджетной политики при определении расходной части бюджета будет безусловный приоритет исполнения действующих обязательств, в первую очередь обязательств социального характера. Предложения по принятию новых расходных обязательств должны реализовываться только после соответствующей оценки их эффективности с одновременным пересмотром действующих обязательств в целях высвобождения финансовых ресурсов. Кроме того, решения о принятии расходных обязательств, имеющих долгосрочный характер, должны учитывать не только текущий уровень доходов, но и их будущую динамику.

Администрации города Усолье-Сибирское необходимо принимать активные меры по усилению приоритетности расходов в рамках достижения целевых показателей муниципальных программ города Усолье-Сибирское, экономно и рационально использовать бюджетные ассигнования.

Требуется существенное повышение качества обоснований и точности планирования финансовых ресурсов, необходимых для исполнения соответствующих задач и достижения приоритетных целей социально-экономического развития города Усолье-Сибирское.

1. **Основные риски, влияющие на обеспечение сбалансированности бюджета города Усолье-Сибирское, и механизмы их минимизации**

Бюджет города так же, как и федеральный и региональный бюджеты, подвержен определенным бюджетным рискам.

Бюджет города Усолье-Сибирское в значительной мере сформирован за счет социальных расходов (более 70% всех расходов), в том числе за счет реализации «майских» указов Президента Российской Федерации 2012 года.

Учитывая вышеизложенное, реализация бюджетной политики города Усолье-Сибирское в долгосрочном периоде должна быть направлена на планомерную работу по приведению расходных обязательств бюджета города в соответствие с имеющимися бюджетными возможностями.

Экономически обоснованным увеличением расходной части бюджета может считаться ее рост в темпах, не превышающих темпы роста собственных доходов. При этом необходимо отслеживать долгосрочную динамику изменений дефицита бюджета и муниципального долга в целях недопущения их превышения установленных параметров.

На момент возникновения кризисных явлений уровень муниципального долга не должен стать серьезным фактором, ограничивающим возможность осуществления дополнительных заимствований.

В этой связи основной задачей долговой политики города Усолье-Сибирское на долгосрочный период будет являться сохранение на экономически безопасном уровне муниципального долга.

Таким образом, налоговая, бюджетная политика в долгосрочной перспективе будет направлена на сохранение налогового потенциала города, сдерживание темпов роста задолженности по платежам в бюджет города, своевременное выполнение долговых обязательств по погашению кредитных ресурсов с учетом прогноза возможных изменений экономической среды, сосредоточение финансовых ресурсов на приоритетных целях и задачах социально-экономического развития города Усолье-Сибирское.

**Председатель комитета по финансам Е.Г. Егорова**

Приложение

к Бюджетному прогнозу города Усолье-Сибирское на период до 2022 года

Прогноз основных характеристик бюджета города Усолье-Сибирское

на период до 2022 года

(млн. рублей)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Показатели** | **2016 год (факт)** | **2017 год** | **2018 год** | **2019 год** | **2020 год** | **2021 год** | **2022 год** |
| **ДОХОДЫ** | **1 427,1** | **1 284,0** | **1 272,1** | **1 199,6** | **1 209,6** | **1 214,7** | **1 227,5** |
| Налоговые и неналоговые | 461,9 | 478,2 | 488,6 | 477,9 | 487,9 | 493,0 | 505,8 |
| *Темпы роста налоговых и неналоговых доходов, %* | 103,6% | 103,5% | 102,2% | 97,8% | 102,1% | 101,1% | 102,6% |
| Безвозмездные поступления | **965,2** | **805,8** | **783,5** | **721,7** | **721,7** | **721,7** | **721,7** |
| **РАСХОДЫ** | **1 410,9** | **1 304,2** | **1 291,8** | **1 218,9** | **1 234,1** | **1 235,7** | **1 246,8** |
| *Темпы роста расходов, %* | 96,4% | 92,4% | 99,0% | 94,4% | 101,2% | 100,1% | 100,9% |
| **ДЕФИЦИТ (-) /ПРОФИЦИТ(+)** | **16,2** | **-20,2** | **-19,7** | **-19,3** | **-24,5** | **-21,0** | **-19,3** |
| % дефицита | - | -4,2% | -4,0% | -4,0% | -5,0% | -4,3% | -3,8% |
| **МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ДОЛГ** | **53,3** | **89,4** | **109,1** | **128,4** | **152,9** | **173,9** | **193,2** |
| % муниципального долга | 11,5% | 18,7% | 22,3% | 26,9% | 31,3% | 35,3% | 38,2% |