



**РЕСПУБЛИКА ДАГЕСТАН
ГЛАВА МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ
«ХАСАВЮРТОВСКИЙ РАЙОН»**

с.Эндирей, ул. Махачкалинское шоссе 25 «а»

тел. 5-20-61, факс 5-20-95, e-mail: hasavurtrayon@e-dag.ru

« 23 » 11 20 23

ПОСТАНОВЛЕНИЕ

№ 270

**Об утверждении бюджетного
прогноза МО «Хасавюртовский район»
на долгосрочный период до 2029 года**

В соответствии со статьей 170.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации и Федеральным законом от 28 июня 2014 года №172-ФЗ "О стратегическом планировании в Российской Федерации", администрация МО «Хасавюртовский район» постановляет:

1. Утвердить прилагаемый бюджетный прогноз МО «Хасавюртовский район» на долгосрочный период до 2029 года.
2. Опубликовать настоящее постановление на официальном сайте МО «Хасавюртовский район» в информационно-телекоммуникационной сети Интернет.
3. Настоящее постановление вступает в силу со дня его подписания.
4. Контроль исполнения настоящего постановления возложить на начальника финансового управления МО «Хасавюртовский район» Мамаеву Д.С.

И.о. Главы муниципального района

Исп. Д. Мамаева – Начальник ФУ


Д. Мамаев


**Бюджетный прогноз
МО «Хасавюртовский район» до 2029 года**

I. Общие положения

Бюджетный прогноз МО «Хасавюртовский район» на период до 2029 года (далее - Бюджетный прогноз) разработан в соответствии с Порядком разработки и утверждения бюджетного прогноза МО «Хасавюртовский район» на долгосрочный период, утвержденным постановлением Главы МО «Хасавюртовский район» от «29» декабря 2020 г. за № 549.

Целью разработки бюджетного прогноза является оценка долгосрочной динамики бюджетных параметров бюджета МО «Хасавюртовский район», позволяющая путем выработки и реализации соответствующих решений в сфере налоговой, бюджетной и долговой политики обеспечить необходимый уровень сбалансированности бюджета и достижение стратегических целей социально-экономического развития Хасавюртовского района.

Основными задачами Бюджетного прогноза, способствующими достижению указанной цели, являются:

обеспечение прозрачности и предсказуемости параметров бюджета МО «Хасавюртовский район», в том числе базовых принципов и условий реализации налоговой, бюджетной и долговой политики, выявление основных бюджетных рисков и их профилактика;

принятие мер по совершенствованию налоговой, бюджетной, долговой политики, включая повышение эффективности бюджетных расходов, способствующих достижению сбалансированности бюджета МО «Хасавюртовский район» и решению ключевых задач социально-экономического развития в долгосрочном периоде;

определение объемов долгосрочных финансовых обязательств, включая показатели финансового обеспечения муниципальных программ МО «Хасавюртовский район» на период их действия.

II. Основные итоги развития и текущее состояние консолидированного бюджета МО «Хасавюртовский район»

В последние годы в районе проведена системная работа по выявлению резервов собственных доходов. На протяжении нескольких лет ведется большая работа по мобилизации дополнительных собственных доходов и повышению эффективности бюджетных расходов.

Результатом проводимой работы является положительная динамика поступлений доходов в консолидированный бюджет за счет всех источников.

**Динамика и структура
доходов консолидированного бюджета МО «Хасавюртовский район» за 2018– 2022 годы**

Таблица 1
(тыс. рублей)

Годы	Доходы, всего	Налоговые и неналоговые доходы	уд.вес в доходах %	в том числе:			Безвозмездные поступления	уд.вес в доходах %
				налоговые доходы	уд.вес в доходах %	неналоговые доходы		
2018	2 327 269,7	364 473,0	15,8	264 278,0	11,4	100 195,0	1 958 899,9	84,2
2019	2 562 368,3	358 402,8	14,0	307 800,0	12,0	50 602,8	2 203 965,5	86,0
2020	2 739 440,7	341 917,6	12,5	326 025,2	12,0	15 892,4	2 397 523,1	87,5
2021	3 029 708,2	400 621,9	13,2	332 841,5	11,0	67 780,4	2 629 086,3	86,8
2022	3 308 190,8	430 458,1	13,0	381 686,0	11,5	48 772,1	2 877 732,7	87,0

Объем налоговых и неналоговых доходов за указанный период увеличился на 18% или с 364 473,0 тыс.рублей в 2018 году до 430 458,1 тыс.рублей в 2022 году, из них налоговые доходы на 44% или с 264 278,0 тыс.рублей в 2018 году до 381 686,0 тыс.рублей в 2022 году.

Рост поступлений, в основном, обусловлен увеличением налогооблагаемой базы и соответствующим ростом налогов на доходы физических лиц, на совокупный доход и на имущество.

Особую роль в обеспечении сбалансированности консолидированного бюджета (более 80%) занимают межбюджетные трансферты – дотации, субсидии, субвенции, которые не только восполняют недостаток собственных бюджетных ресурсов, но и способствует росту экономического потенциала.

**Динамика расходов
консолидированного бюджета МО «Хасавюртовский район» за 2018 - 2022 годы**

Таблица 2
(тыс.рублей)

Наименование	2018	2019	2020	2021	2022
РАСХОДЫ, всего	2 264 784,4	2 507 482,6	2 696 127,1	3 094 615,9	3 396 848,5
из них:					
ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ	152 328,2	133 820,8	222 182,0	177 897,9	161 804,0
НАЦИОНАЛЬНАЯ ОБОРОНА	5 186	6 131	7 215,3	7 592,0	8 315,8
НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	7 496,1	13 048,1	15 672,3	15 278,3	23 558,4
НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА, из них:	100 676,6	108 964,9	110 570,2	153 361,5	170 050,2
<i>Дорожное хозяйство (дорожные фонды)</i>	76 806,8	72 584,2	76 013,9	102 112,8	139 789,8
ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО	104 773,3	169 456,1	166 949,5	109 940,4	122 448,2
<i>Социально-культурная сфера</i>	1 888 124,9	2 069 918,3	2 165 938,2	2 622 138,9	2 901 539,0
<i>уд. вес в расходах, в т.ч.:</i>	83,4%	82,5%	80,3%	84,7%	85,4%
ОБРАЗОВАНИЕ	1 712 933,3	1 844 847,7	2 002 178,6	2 394 680,9	2 625 930,3
КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ	104 963	99 616,9	108 742,9	153 153,4	156 313,4
ЗДРАВООХРАНЕНИЕ	1 770,8	70 215,2	60,0	0,0	0,0
СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА	30 673,3	29 453,6	28 886,8	41 722,0	46 415,7
ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ	37 784,5	25 784,9	26 069,9	32 582,6	72 879,6
СРЕДСТВА МАССОВОЙ ИНФОРМАЦИИ	6 117,2	6 065,7	7 526,0	8 342,0	9 068,8

Удельный вес социальных отраслей: образование, культура, социальная политика, физическая культура и спорт в общем объеме расходов составляют более 80%, из них образование более 70% от общих расходов, культура, социальная политика, физическая культура и спорт более 8%.

Объемы бюджетных ассигнований, направляемые на социально-культурную сферу, в 2022 году увеличились по сравнению с 2019 годом на 1 013 414,1 тыс.рублей или на 53,7%. Увеличение указанных расходов, прежде всего, обусловлено реализацией Указов Президента Российской Федерации от 7 мая 2012 года, связанных с повышением оплаты труда отдельных категорий работников бюджетной сферы с целью доведения до индикативных значений среднего размера заработной платы, а также решением задач и достижением целей, определенных в государственных (муниципальных) программах и другие цели социально-экономического развития района.

Несмотря на общую социальную направленность бюджета, средства также направляются на поддержку отраслей реального сектора экономики района.

Ежегодно расходы на национальную экономику и жилищно-коммунальное хозяйство составляют в среднем более 8% от общих расходов. При этом наибольший удельный вес в расходах национальной экономики занимает поддержка дорожного хозяйства (порядка 70-80%), это в среднем 3% в общем объеме расходов бюджета.

Основные показатели исполнения бюджета МО «Хасавюртовский район» в 2018 - 2022 гг. характеризуются данными согласно таблице 3.

**Основные показатели
исполнения бюджета МО «Хасавюртовский район» за 2018 - 2022 гг.**

Таблица 3
(тыс. рублей)

Показатель	2018 г.	2019 г.	% к 2018 г.	2020 г.	% к 2019 г.	2 021 г.	% к 2020 г.	2022г.	% к 2021г.
Доходы	2 327 269,7	2 562 368,3	110,1	2 739 440,7	106,9	3 029 708,2	110,6	3 308 190,8	109,2
налоговые и неналоговые доходы	364 473,0	358 402,8	98,3	341 917,6	95,4	400 621,9	117,2	430 458,1	107,4
Безвозмездные поступления	1 958 899,9	2 203 965,5	112,5	2 397 523,1	108,8	2 629 086,3	109,7	2 877 732,7	109,5
Расходы	2 264 784,4	2 507 482,6	110,7	2 696 127,1	107,5	3 094 615,9	114,8	3 396 848,5	109,8
Дефицит (-) / профицит (+)	62 485,3	54 885,7		43 313,6		- 64 907,7		- 88 657,7	

III. Основные направления бюджетной, налоговой и долговой политики МО «Хасавюртовский район» на 2024 - 2029 годы

1. Основная цель бюджетной политики - создание условий и стимулов для повышения эффективности бюджетных расходов.

Поставленные цели бюджетной политики: повышение качества жизни всех слоев населения, конкурентоспособности экономики района не потеряли своей актуальности и должны быть достигнуты с учетом решения новых задач по преодолению существующих проблем.

В новых макроэкономических реалиях при формировании проекта бюджета МО «Хасавюртовский район» на 2024 - 2029 годы для достижения целей бюджетной политики особое внимание следует уделить решению следующих основных задач:

совершенствование нормативно-правового регулирования бюджетного процесса;

обеспечение долгосрочной сбалансированности и устойчивости;

оптимизация структуры расходов бюджета МО «Хасавюртовский район»;

развитие программно-целевых методов управления;

создание новых механизмов финансирования развития инфраструктуры;

повышение прозрачности бюджета и бюджетного процесса;

повышение качества муниципальных программ и расширение их использования в бюджетном планировании;

обеспечить более тесную взаимосвязь стратегического и бюджетного планирования, определить плановые результаты от использования бюджетных расходов и обеспечить мониторинг их достижения;

оптимизировать объёмы и порядок предоставления муниципальных услуг, а также выполнения муниципальных функций.

Для решения указанных задач в 2024 – 2029 годах предлагается:

обеспечить соответствие бюджетных проектировок на 2024 - 2029 годы основным параметрам прогноза социально-экономического развития района;

обеспечить бездефицитное планирование бюджета;

обеспечить расходы бюджета на исполнение действующих расходных обязательств в максимальной степени собственными доходными источниками. При этом все принимаемые решения должны быть просчитаны и финансово обеспечены;

обеспечить реализацию мероприятий по энергосбережению в муниципальных учреждениях;

обеспечить взаимосвязь поставленных целей и бюджетных ограничений, их увязку с основными параметрами оказания муниципальных услуг;

Обеспечение долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджетной системы является необходимым условием достижения цели и решения задач бюджетной политики МО «Хасавюртовский район».

Таким образом, основными принципами бюджетной политики на 2024-2029 годы являются:

сокращение бюджетного дефицита и муниципального долга;
полнота учёта и прогнозирования финансовых и других ресурсов (включая бюджетные ассигнования, налоговые льготы, имущество);
планирование бюджетных ассигнований исходя из безусловного исполнения действующих расходных обязательств;
принятие новых расходных обязательств при наличии чёткой оценки необходимых для их исполнения бюджетных ассигнований;
соблюдение установленных бюджетных ограничений при принятии новых расходных обязательств, в том числе при условии и в пределах реструктуризации ранее принятых обязательств и при внедрении мер по энергоэффективности потребляемых бюджетным сектором энергоресурсов;
предоставление средств из бюджета МО «Хасавюртовский район» на оказание муниципальных услуг исключительно при наличии муниципального задания по количеству и качеству услуг для их оплаты из бюджета за результат работы;
переориентация расходов бюджета на реализацию программ;
создание и поддержание необходимых финансовых резервов.
Для дальнейшего внедрения этих принципов на уровне района планируется реализовать следующие основные меры:

- 1) использование для целей бюджетного планирования консервативного прогноза социально-экономического развития МО «Хасавюртовский район»;
 - 2) формализация порядка и критериев инициирования и принятия решений по введению новых (увеличению действующих) расходных обязательств с усилением ответственности главных распорядителей средств бюджета за достоверность оценки их объёма и сроков исполнения;
 - 3) совершенствование организации и методологии прогнозирования кассового исполнения бюджета с установлением ответственности главных распорядителей средств бюджета за качество и соблюдение показателей кассового плана с целью обеспечения ликвидности счета.
2. Увеличение доходной части бюджетов бюджетной системы за счет собственных источников.

Основной целью налоговой политики МО «Хасавюртовский район» является наращивание темпов роста собственных (налоговых и неналоговых) доходов, обеспечение устойчивости бюджета района, выполнение обязательств перед гражданами, инвестирование в человеческий капитал.

Увеличение доходов бюджетной системы предполагается осуществлять за счет реализации мероприятий по актуализации и инвентаризации налоговой базы, постановке на учет всех налогоплательщиков и объектов налогообложения.

В частности, работу необходимо вести по следующим направлениям: максимальное задействование имеющихся резервов взыскания налогов и сборов:

проведение детальной инвентаризации и актуализации налоговой базы как по имущественным налогам, так и по налогам с доходов и с оборота;
улучшение налогового администрирования, повышение собираемости налогов,

снижение задолженности по платежам в бюджет;
постановка на учет физических и юридических лиц, осуществляющих предпринимательскую деятельность без соответствующей регистрации;
увеличение налоговой отдачи и эффективности от вкладываемых из бюджета средств;
реализация мероприятий, направленных на выведение экономики из «тени»;
разработка мер по недопущению недоимки по налогам, зачисляемые во все уровни бюджетов Российской Федерации.

3. Политика в области муниципального долга

В сложившихся условиях необходимо продолжить проведение взвешенной политики в области управления муниципальным долгом, соблюдение установленных Бюджетным кодексом Российской Федерации предельных размеров муниципального долга и расходов на его обслуживание.

Основной целью проводимой долговой политики является минимизация расходов на обслуживание муниципального долга и сохранение объема долговых обязательств на финансово безопасном уровне с учетом всех возможных рисков.

Поставленная цель может быть достигнута при реализации следующих направлений:

- своевременность исполнения долговых обязательств;
- привлечение кредитных ресурсов на оптимально возможный период времени;
- исследование рынков альтернативных заимствований;
- планомерное снижение долговой нагрузки на бюджет в среднесрочной перспективе.

IV. Показатели финансового обеспечения муниципальных программ

Реализация принципа формирования местного бюджета на основе муниципальных программ обеспечит взаимосвязь процесса исполнения бюджета с достижением поставленных целей и запланированных результатов социально-экономического развития муниципального образования, повысит обоснованность бюджетных расходов на этапе их формирования и, в конечном счете, повысит эффективность бюджетных расходов.

Начиная с 2014 года в процесс бюджетного планирования внедрены муниципальные программы, которые, прежде всего, направлены на повышение качества управления муниципальными финансами.

Показатели финансового обеспечения муниципальных программ на период их действия представлены в приложении №2 к Бюджетному прогнозу.

V. Основные риски, влияющие на сбалансированность бюджета МО «Хасавюртовский район»

Увеличение сроков бюджетного планирования требует учета рисков неопределенности и вероятности изменения бюджетных показателей под влиянием перемены внешних и внутренних факторов.

Внешним фактором риска является бюджетная политика Республики Дагестан в части перераспределения дополнительных полномочий на муниципальный

уровень, внесения изменений в межбюджетные отношения или принятия на федеральном и республиканском уровне решений, приводящих к увеличению стоимости расходных обязательств муниципальных образований.

В результате указанных действий может возрасти нагрузка на бюджет или сократиться объем межбюджетных трансфертов, предоставляемых из вышестоящих бюджетов. Кроме того, рост стоимости расходных обязательств может быть обусловлен неблагоприятными экономическими условиями, ростом инфляции и цен на услуги естественных монополий.

Фактором риска невыполнения плановых расходных обязательств является невыполнение доходной части бюджета, в том числе в результате не достижения плановых показателей прогноза социально-экономического развития МО «Хасавюртовский район» в части роста инвестиций, объемов промышленного производства, и доходов населения, использования недобросовестными налогоплательщиками схем уклонения от уплаты налогов.

Основными рисками в сфере долговой политики являются риски увеличения расходов на обслуживание муниципального долга МО «Хасавюртовский район» в связи с ростом процентных ставок на рынке заимствований, а также риски снижения ликвидности финансового рынка.

В долгосрочном периоде необходимо обеспечить активное участие муниципального образования в государственных программах Республики Дагестан. При этом принятые решения об участии в государственных программах должны быть детально просчитаны, запрашиваемые бюджетные ресурсы – иметь реальную потребность и высокую эффективность их использования, а дополнительная нагрузка на бюджет МО «Хасавюртовский район» – минимальной.

При резких колебаниях доходной части местного бюджета необходимо создавать резервы для финансирования расходных обязательств будущих периодов и (или) направлять дополнительные доходы на снижение долговой нагрузки на бюджет.

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

Таким образом, бюджетная, налоговая и долговая политика на долгосрочный период должны быть нацелены на достижение стратегических ориентиров социально-экономического развития муниципального образования посредством формирования сбалансированного бюджета и обеспечения его оптимальной структуры.

Приложение N 1
к бюджетному прогнозу
МО «Хасавюртовский район»
на долгосрочный период
до 2026 года

**Прогноз
основных характеристик бюджета МО «Хасавюртовский район»**

Показатель	(тыс.рублей)						
	2024	2025	2026	2027	2028	2029	
1	2	3	4	5	6	7	
	прогноз	прогноз	прогноз	прогноз	прогноз	прогноз	прогноз
Бюджет МО «Хасавюртовский район»							
Общий объем доходов	3 377 491,93634	3 382 277,44634	3 385 789,04534	3 385 789,04534	3 385 789,04534	3 385 789,04534	
в том числе:							
налоговые и неналоговые доходы	448 650,2	452 561,5	454 574,7	454 574,7	454 574,7	454 574,7	
Безвозмездные перечисления	2 928 841,73634	2 929 715,94634	2 931 214,34534	2 931 214,34534	2 931 214,34534	2 931 214,34534	
Общий объем расходов	3 474 216,82934	3 379 005,44634	3 367 517,04534	3 385 789,04534	3 385 789,04534	3 385 789,04534	
Дефицит/профицит	-96 724,893	3 272,0	18 272,0	-	-	-	
Муниципальный долг на 1 января очередного финансового года	88 926,226	75 433,226	65 964,4	47 632,3	-	-	

**Приложение N 2
к бюджетному прогнозу
МО «Хасавюртовский район»
на долгосрочный период
до 2026 года**

**Показатели
финансового обеспечения муниципальных программ МО «Хасавюртовский район» на период их действия**

№	Наименование программы	2024 г. (тыс.рублей)	2025 г. (тыс.рублей)	2026 г. (тыс.рублей)	2027 г. (тыс.рублей)	2028 г. (тыс.рублей)	2029 г. (тыс.рублей)
1	Комплексная программа противодействия идеологии терроризма в МО «Хасавюртовский район»	1 000,0	1 000,0				
2	Профилактика наркомании среди населения МО «Хасавюртовский район»	250,0	250,0				
3	Комплексная программа правонарушений в муниципальном образовании «Хасавюртовский район»	200,0	200,0				
4	Программа персонализированного финансирования дополнительного образования детей в МО «Хасавюртовский район» Республики Дагестан	15 786,0					

5	Развитие дорожного хозяйства на территории муниципального образования «Хасавюртовский район»	56 550,2	60 461,5	62 474,7		
6	Программа о противодействии коррупции в органах местного самоуправления МО «Хасавюртовский район»	100,0				
7	«Формирование современной городской среды» в муниципальном районе «Хасавюртовский район» Республики Дагестан	7 127,3				