



Администрация Тутаевского муниципального района

## ПОСТАНОВЛЕНИЕ

от 02.02.2022 № 66-п

г. Тутаев

Об утверждении бюджетного прогноза  
Тутаевского муниципального района  
на долгосрочный период до 2027 года

В соответствии со статьей 170.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, положением о бюджетном устройстве и бюджетном процессе в Тутаевском муниципальном районе, утвержденным решением Муниципального Совета Тутаевского муниципального района от 28.09.2012 №116-г, постановлением Администрации Тутаевского муниципального района от 04.12.2019 №868-п «Об утверждении Порядка разработки и утверждения бюджетного прогноза Тутаевского муниципального района на долгосрочный период», Администрация Тутаевского муниципального района

ПОСТАНОВЛЯЕТ:

1. Утвердить бюджетный прогноз Тутаевского муниципального района на долгосрочный период до 2027 года согласно приложению к настоящему постановлению.

2. Признать утратившими силу постановления Администрации Тутаевского муниципального района:

- от 16.01.2019 №11-п «Об утверждении бюджетного прогноза Тутаевского муниципального района на долгосрочный период до 2024 года»;
- от 27.02.2020 №121-п «О внесении изменений в постановление Администрации Тутаевского муниципального района от 16.01.2019 №11-п»;
- от 09.02.2021 №111-п «О внесении изменений в постановление Администрации Тутаевского муниципального района от 16.01.2019 №11-п».

3. Контроль за исполнением настоящего постановления возложить на заместителя Главы Администрации Тутаевского муниципального района по финансовым вопросам - директора департамента финансов администрации Тутаевского муниципального района Низову О.В.

4. Настоящее постановление вступает в силу со дня его подписания и распространяется на правоотношения, возникшие с 01.01.2022.

Глава Тутаевского  
муниципального района

Д.Р.Юнусов

Бюджетный прогноз Тутаевского муниципального района  
на долгосрочный период до 2027 года

1. Основные итоги исполнения и текущее состояние консолидированного и районного бюджета Тутаевского муниципального района

Преимуществом реализации бюджетной и налоговой политики прошлых лет с учетом экономической ситуации в стране и прогнозируемого уровня инфляции позволяет сохранить социальную и экономическую стабильность в Тутаевском муниципальном районе и обеспечивать сбалансированность и устойчивость бюджета Тутаевского муниципального района.

Реализация плана мероприятий, направленных на сокращение недоимки и на повышение поступлений налоговых и неналоговых доходов, по оптимизации расходов и снижению долговой нагрузки бюджета Тутаевского муниципального района позволила улучшить качество системы администрирования доходов бюджета Тутаевского муниципального района, а также оптимизировать расходы, перенаправив их на приоритетные направления расходов бюджета Тутаевского муниципального района.

В целях роста налогооблагаемой базы Тутаевского муниципального района, а также увеличения поступления налогов и иных обязательных платежей в бюджет Тутаевского муниципального района с 2012 года осуществляет работу комиссия по ликвидации задолженности в консолидированный бюджет Тутаевского муниципального района и по обеспечению своевременной выплаты заработной платы, созданная постановлением Администрации Тутаевского муниципального района от 06.08.2012 № 355 (далее – Межведомственная комиссия).

Межведомственная комиссия осуществляет свою деятельность во взаимодействии со структурными подразделениями Администрации Тутаевского муниципального района, налоговыми органами, органами социального страхования, службой судебных приставов, органами местного самоуправления сельских поселений, входящих в состав Тутаевского муниципального района.

Межведомственная комиссия в целях увеличения поступления налогов

и иных обязательных платежей проводит работу с организациями, осуществляющими свою деятельность на территории Тутаевского муниципального района и имеющими задолженность по платежам в консолидированный бюджет Тутаевского муниципального района.

За период действия с 2012 по 2021 годы было проведено 50 заседаний Межведомственной комиссии. Результатом проводимой работы стало погашение полностью или частично задолженности на общую сумму 79,1 млн. руб.

В целях совершенствования процесса формирования бюджета Тутаевского муниципального района внедрен программно-целевой принцип.

По итогам работы по внедрению программно-целевых подходов и инструментов бюджетирования, ориентированных на результат, достигнуто увеличение доли «программных расходов», то есть непосредственно увязанных с целями и результатами бюджетной политики, для достижения которых используются бюджетные средства, до уровня 93-94 % от общего объема расходов бюджета Тутаевского муниципального района ежегодно.

В целях интеграции процессов формирования проекта бюджета Тутаевского муниципального района и муниципальных программ в перечень документов, представляемых одновременно с проектом бюджета Тутаевского муниципального района на очередной финансовый год и на плановый период в Муниципальный Совет Тутаевского муниципального района, начиная с проекта бюджета на 2013 год и на плановый период 2014 и 2015 годов, включены паспорта муниципальных программ (проекты изменений в указанные паспорта).

Современным трендом в государственном управлении Российской Федерации становится проектный подход. Методы проектного менеджмента позволяют максимально эффективно достигать поставленных целей в кратчайшие сроки, а прозрачность, управляемость процессом, распределение ответственности являются его характерными особенностями. В послании Федеральному Собранию 2015 года Президент Российской Федерации выделил проектное управление в качестве одного из ключевых инструментов эффективного управления в органах государственной власти. Внедрение проектного менеджмента в Тутаевском муниципальном районе осуществляется с 2018 года. В 2019 году создано Управление проектной деятельности и бережливых технологий. Благодаря улучшению проектного управления и надежной системе отслеживания результатов растет показатель завершенных проектов при прежних уровнях бюджетов. Всего за период с 2018 года по 2021 год реализовано 250 проектов, из них 20 «бережливых».

Ежегодно департаментом финансов Ярославской области проводится

мониторинг качества управления муниципальными финансами в муниципальных образованиях Ярославской области, по результатам которого Тутаевский муниципальный район за последние три года (2018-2020 годы) вошел в группу «I степень качества - муниципальные образования с высоким качеством управления финансами».

Основные показатели исполнения консолидированного бюджета Тутаевского муниципального района за 2018-2021 годы:

Показатель	Исполнено за 2018 год, млн.руб.	Исполнено за 2019 год, млн.руб.	Исполнено за 2020 год, млн.руб.	Исполнено за 2021 год, млн.руб.	Темп роста (снижения) к 2020 году, %
Доходы	2107,9	2245,5	2445,4	2668,2	109,1
Расходы	2135,0	2234,6	2385,3	2697,0	113,1
Дефицит (+), профицит (-)	-27,1	10,9	60,1	-28,8	х

Основные показатели исполнения бюджета Тутаевского муниципального района за 2018-2021 годы:

Показатель	Исполнено за 2018 год, млн.руб.	Исполнено за 2019 год, млн.руб.	Исполнено за 2020 год, млн.руб.	Исполнено за 2021 год, млн.руб.	Темп роста (снижения) к 2020 году, %
Доходы	2160,4	2142,9	2249,8	2524,1	112,2
Расходы	2201,2	2136,7	2234,7	2522,1	112,9
Дефицит (+), профицит (-)	-40,8	6,2	15,1	2,0	х
Муниципальный долг	на 01.01.2019 1,25	на 01.01.2020 0	на 01.01.2021 20,5	на 01.01.2022 12,5	61,0

Исходя из данных таблиц, за указанный период наблюдается устойчивая тенденция роста объема доходов и расходов бюджета Тутаевского муниципального района как консолидированного, так и районного. Налоговые и неналоговые доходы консолидированного бюджета также имеют тенденцию роста. За 2021 год налоговые и неналоговые доходы получены в сумме 413,4 млн. руб., в 2020 году – 377,7 млн. руб., в 2019 году - 356,3 млн. руб., в 2018 году – 263,9 млн. руб. Основное влияние на увеличение налоговых доходов бюджета Тутаевского муниципального района оказал рост налога на доходы физических лиц за счет роста доходов, полученных от организаций – резидентов территории опережающего социально-экономического развития (далее – ТОСЭР). По состоянию на

01.01.2022 статус резидентов ТОСЭР сохранили 12 организаций. Консолидированный бюджет Тутаевского муниципального района данные организации пополнили в 2019 году на сумму 2,3 млн. руб., в 2020 году – на 6,6 млн. руб., в 2021 году – на 11,3 млн. руб. Рост платежей к уровню 2019 года составил почти в 5 раз, в суммовом выражении на 9 млн. руб. больше.

Основную долю неналоговых доходов составляют доходы от оказания платных услуг, оказываемых муниципальными казенными учреждениями (более 60%). За 2021 год доходов от оказания платных услуг получено в сумме 54,2 млн. руб., что больше, чем в 2020 году на 12,5 млн. руб., но меньше, чем в 2018 и 2019 годах. Падение данных платежей в 2020 и 2021 годах связано с проведением противоэпидемических мер и сокращением количества услуг по присмотру и уходу за детьми в дошкольных образовательных учреждениях.

В целом неналоговые доходы за период 2018-2021 годы имеют тенденцию роста. В 2021 году они составили 114,6 млн. руб., рост к 2018 году на 19 млн. руб. за счет увеличения арендных платежей, доходов от продажи земельных участков и штрафных санкций.

Расходная часть бюджета Тутаевского муниципального района сохраняет свою социальную направленность. Расходы на отрасли социальной сферы составляют от 72% до 75% от общей суммы расходов бюджета.

Наибольшую долю расходов бюджета Тутаевского муниципального района традиционно составляют расходы на образование (варьируются от 41 % до 43 %), национальную экономику (варьируются от 7 % до 10 %), жилищно-коммунальное хозяйство (варьируются от 10 % до 12 %).

Объем муниципального долга Тутаевского муниципального района находится на экономически безопасном для района уровне. В целом долговая политика Тутаевского муниципального района направлена на сокращение муниципальных долговых обязательств. Увеличение объема муниципального долга в 2020 году связано с предоставлением муниципальной гарантии в целях поддержки организаций тепло - энергетического комплекса.

## 2. Основные подходы к формированию налоговой, бюджетной и долговой политики Тутаевского муниципального района

Налоговая, бюджетная и долговая политика в Тутаевском муниципальном районе на долгосрочный период будут направлены на сохранение социальной и экономической стабильности в Тутаевском муниципальном районе и обеспечение сбалансированности и устойчивости бюджета Тутаевского муниципального района.

При формировании и реализации налоговой политики на долгосрочный период необходимо исходить из решения следующих основных задач:

- создание эффективной и стабильной налоговой системы, обеспечивающей бюджетную устойчивость в среднесрочной и долгосрочной перспективе;

- повышение результативности мер, направленных на расширение налогового потенциала и увеличение доходной базы бюджета Тутаевского муниципального района;

- повышение эффективности управления муниципальным имуществом;

- оценка эффективности предоставленных налоговых льгот по местным налогам в целях их оптимизации и сокращения.

При формировании и реализации бюджетной политики на долгосрочный период необходимо исходить из решения следующих основных задач:

- реализации эффективной бюджетной политики, направленной на долгосрочную устойчивость и сбалансированность бюджета Тутаевского муниципального района, укрепления доходной базы, формирования оптимальной структуры расходов бюджета Тутаевского муниципального района, ориентированной на содействие социальному и экономическому развитию Тутаевского муниципального района;

- повышения эффективности бюджетных расходов, формирования бюджетных параметров исходя из приоритетности расходов и необходимости безусловного исполнения действующих расходных обязательств, в том числе с учетом их оптимизации и эффективности исполнения;

- осуществления мероприятий, направленных на повышение эффективности механизмов реализации муниципальных программ, их ориентации на достижение долгосрочных целей, сформулированных в документах стратегического планирования Тутаевского муниципального района;

- расширения и углубления процессов проектного подхода, перехода от управления проектами к формированию муниципальных программ по проектному принципу;

- повышения эффективности системы муниципального финансового контроля, внутреннего финансового контроля и аудита.

При формировании и реализации долговой политики на долгосрочный период необходимо исходить из решения следующих основных задач:

- поддержания объема долговых обязательств на экономически безопасном уровне;
- повышения эффективности муниципальных заимствований, оптимизации структуры муниципального долга;
- поэтапного сокращения доли общего объема муниципальных долговых обязательств.

### 3. Описание основных сценарных условий и параметров прогноза социально-экономического развития Тутаевского муниципального района на долгосрочный период

Решение задач бюджетного прогноза до 2027 года планируется обеспечивать в рамках реализации комплексного подхода, включающего в себя следующие основные направления:

- обеспечение взаимного соответствия и координации бюджетного прогноза на долгосрочный период до 2027 года с прогнозом социально-экономического развития муниципального образования Тутаевского муниципального района на среднесрочный период 2022-2024 годов, долгосрочный период до 2027 года, а также направлений и мероприятий социально-экономической политики, реализуемой в рамках муниципальных программ;

- прогнозирование рисков развития экономики, неблагоприятно влияющих на финансовые показатели и качество жизни населения;

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

- полноценное включение разработки и обеспечение учета бюджетного прогноза в рамках бюджетного процесса.

Долгосрочный прогноз социально-экономического развития Тутаевского муниципального района на 2022 - 2027 годы составлен в двух вариантах:

- первый вариант (базовый) характеризует функционирование экономики в условиях консервативных тенденций изменения внешних и внутренних факторов на фоне постепенного укрепления номинального обменного курса рубля при сохранении умеренной бюджетной политики;

- второй вариант (целевой) основан на достижении целевых показателей социально-экономического развития и решении задач стратегического планирования в условиях активной реализации мер

экономической политики.

При всех условиях реализации бюджетного прогноза в части доходов бюджета Тутаевского муниципального района учтено соблюдение следующих положений:

- реализация мероприятий по увеличению поступлений доходов и сокращению задолженности по обязательным платежам в бюджет Тутаевского муниципального района;

- обеспечение качественного администрирования всех доходных источников бюджета участниками бюджетного процесса, повышение уровня их ответственности за прогнозирование доходов и выполнение в полном объеме утвержденных годовых назначений по доходам бюджета Тутаевского муниципального района;

- совершенствование управления муниципальным имуществом с целью увеличения доходов от его использования.

Общий объем расходов бюджета Тутаевского муниципального района при всех условиях реализации бюджетного прогноза учитывает соблюдение следующих положений:

- установление и исполнение расходных обязательств в пределах полномочий, отнесенных Конституцией Российской Федерации и федеральными законами к полномочиям органов местного самоуправления;

- сохранение достигнутого уровня средней заработной платы отдельных категорий работников бюджетной сферы, повышение оплаты труда которых предусмотрено Указом Президента Российской Федерации от 07.05.2012 № 597 «О мероприятиях по реализации государственной социальной политики», исходя из применения показателя среднемесячной начисленной заработной платы наемных работников в организациях, у индивидуальных предпринимателей и физических лиц (среднемесячного дохода от трудовой деятельности);

- достижение приоритетов социально-экономического развития Российской Федерации, предусмотренных Указом Президента Российской Федерации от 07.05.2018 № 204 «О национальных целях и стратегических задачах развития Российской Федерации на период до 2024 года»;

- распределение бюджетных ассигнований по направлениям расходов бюджета Тутаевского муниципального района исходя из их приоритетности;

- оптимизацию расходов, не относящихся к первоочередным расходам.

Основной задачей при формировании и реализации долговой политики на долгосрочный период при всех условиях реализации бюджетного

прогноза является определение потенциала долговой емкости бюджета Тутаевского муниципального района, а также экономически безопасного уровня муниципального долга и муниципальных заимствований, способных гарантировать решение важных задач развития Тутаевского муниципального района.

#### 4. Прогноз основных характеристик консолидированного и районного бюджета Тутаевского муниципального района

Основные характеристики бюджета Тутаевского муниципального района подготовлены с учетом сценария базового варианта долгосрочного прогноза социально-экономического развития Тутаевского муниципального района до 2027 года.

Прогноз основных характеристик консолидированного и районного бюджета Тутаевского муниципального района на долгосрочный период до 2027 года представлен в приложении № 1 к настоящему бюджетному прогнозу.

Бюджетная система крайне восприимчива к изменениям экономической ситуации. При формировании бюджетного прогноза необходимо в полной мере учитывать прогнозируемые риски развития экономики и предусматривать адекватные меры по минимизации их неблагоприятного влияния на финансовые показатели бюджета Тутаевского муниципального района.

В условиях экономической нестабильности наиболее негативными последствиями и рисками для бюджета Тутаевского муниципального района являются:

- превышение прогнозируемого уровня инфляции;
- ухудшение условий для заимствований;
- сокращение межбюджетных трансфертов из федерального и областного бюджетов;
- изменение налогового и бюджетного законодательства Российской Федерации.

В целях минимизации бюджетных рисков будут проводиться следующие мероприятия:

- повышение доходного потенциала Тутаевского муниципального района;
- поддержание экономически безопасного уровня муниципального долга;
- поддержание минимально возможной стоимости обслуживания

долговых обязательств с учетом ситуации на финансовом рынке, привлечение бюджетных кредитов как наиболее выгодных с точки зрения долговой нагрузки на бюджет Тутаевского муниципального района;

– активное участие в привлечении средств федерального и областного бюджетов, в том числе в рамках государственных программ Российской Федерации.

В долгосрочном периоде необходимо продолжать работу по повышению качества управления муниципальными финансами Тутаевского муниципального района и эффективности использования бюджетных средств.

#### 5. Показатели финансового обеспечения муниципальных программ Тутаевского муниципального района на период их действия

Показатели финансового обеспечения муниципальных программ Тутаевского муниципального района на период их действия представлены в приложении № 2 к настоящему бюджетному прогнозу.

При формировании проекта бюджета Тутаевского муниципального района на очередной финансовый год и на плановый период расходы бюджета, включая расходы на реализацию муниципальных программ Тутаевского муниципального района, могут корректироваться с учетом изменения параметров, определяющих объем и структуру бюджетных ассигнований на исполнение действующих расходных обязательств.

Управляющий делами  
Администрации ТМР



С.В.Балясникова

Приложение 1  
к Бюджетному прогнозу Гутаевского  
муниципального района на долгосрочный  
период до 2027 года

Прогноз основных характеристик консолидированного и районного бюджета Гутаевского муниципального района  
на долгосрочный период до 2027 года

Наименование показателя	Отчетный 2021 год		Прогноз					тыс. руб.
	план	факт	2022 год	2023 год	2024 год	2025 год	2026 год	
Консолидированный бюджет								
Доходы, всего	2739770,6	2668245,8	2543973,5	2293501,2	2371580,1	2426126,4	2498910,2	2546389,5
- налоговые и неналоговые доходы	399905,6	413431,2	399369,7	476116,4	481312,9	493827,0	508641,8	518814,7
- безвозмездные поступления	2339865,0	2254814,5	2144603,8	1817384,8	1890267,2	1932299,4	1990268,4	2027574,8
Расходы	2813680,0	2696974,1	2543973,5	2292835,5	2370278,1	2426126,4	2498910,2	2546389,5
Дефицит /профицит	-73909,4	-28728,3	0	665,7	1302,0	0	0	0
Муниципальный долг	30500	30500	22500	18000	18000	0	0	0
Районный бюджет								
Доходы, всего	2600420,6	2524119,4	2215178,0	1977618,3	2061853,9	2094730,5	2120662,0	2145975,6
- налоговые и неналоговые доходы	246169,7	250205,2	241928,0	237229,6	243604,7	249207,6	256683,8	263357,6
- безвозмездные поступления	2354250,9	2273914,2	1973250,0	1740388,7	1818249,2	1845522,9	1863978,2	1882618,0
Расходы	2617289,3	2522131,2	2215178,0	1977618,3	2061853,9	2094730,5	2120662,0	2145975,6
Дефицит /профицит	-16868,7	1988,2	0	0	0	0	0	0
Муниципальный долг	12500	12500	4500	0	0	0	0	0

Приложение 2  
к Бюджетному прогнозу Тутаевского  
муниципального района на долгосрочный  
период до 2027 года

Показатели финансового обеспечения муниципальных программ Тутаевского муниципального района на период  
их действия

Наименование муниципальной программы Тутаевского муниципального района	Отчетный 2021 год		Прогноз					2027 год***
	план*	факт	2022 год**	2023 год**	2024 год**	2025 год***	2026 год***	
Муниципальная программа «Развитие культуры, туризма и молодежной политики в Тутаевском муниципальном районе»	223034,6	218256,4	222856,2	143549,4	109504,4	100000,0	110000,0	110000,0
Муниципальная программа «Развитие образования, физической культуры и спорта в Тутаевском муниципальном районе»	1165934,5	1152457,8	1162607,7	1051987,7	1224598,2	1100000,0	1200000,0	1200000,0
Муниципальная программа «Социальная поддержка населения Тутаевского муниципального района»	611724,6	607115,1	595637,7	614348,4	637754,8	600000,0	610000,0	620000,0
Муниципальная программа «Обеспечение качественными коммунальными услугами населения Тутаевского муниципального района»	13563,5	13532,3	19569,1	14663,0	0	10000,0	11000,0	12000,0
Муниципальная программа «Экономическое развитие и	549,7	549,7	0	0	0	0	0	0

тыс.руб.





