



МУНИЦИПАЛЬНОЕ ОБРАЗОВАНИЕ
ХАНТЫ-МАНСИЙСКИЙ РАЙОН
Ханты-Мансийский автономный округ – Югра

АДМИНИСТРАЦИЯ ХАНТЫ-МАНСИЙСКОГО РАЙОНА

ПО С Т А Н О В Л Е Н И Е

от 12.02.2018
г. Ханты-Мансийск

№ 61

Об утверждении бюджетного прогноза
Ханты-Мансийского района
на долгосрочный период

Комитет по финансам
№ №вх. - 756/18-0-0
от 14.02.2018



В соответствии со статьей 170.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, решением Думы Ханты-Мансийского района от 22.12.2016 № 43 «О формировании бюджетного прогноза Ханты-Мансийского района на долгосрочный период», постановлением Ханты-Мансийского района от 30.12.2016 № 476 «О порядке разработки бюджетного прогноза Ханты-Мансийского района на долгосрочный период»:

1. Утвердить бюджетный прогноз Ханты-Мансийского района на долгосрочный период согласно приложению.
2. Опубликовать настоящее постановление в газете «Наш район» и разместить на официальном сайте администрации Ханты-Мансийского района.
3. Настоящее постановление вступает в силу с после его официального опубликования (обнародования).
4. Контроль за выполнением постановления возложить на заместителя главы Ханты-Мансийского района по финансам, председателя комитета по финансам.

Глава Ханты-Мансийского района



К.Р.Минулин

Приложение
к постановлению администрации
Ханты-Мансийского района
от 12.02.2018 № 61

Бюджетный прогноз
Ханты-Мансийского района на долгосрочный период

Раздел 1. Прогноз основных характеристик
консолидированного бюджета Ханты-Мансийского района

тыс. рублей

№ п/п	Наименование показателя	2018 год	2019 год	2020 год	2021 год	2022 год	2023 год
Консолидированный бюджет Ханты-Мансийского района							
1.	Доходы бюджета – всего	3 273 080,7	2 948 682,8	3 118 358,8	3 073 567,2	3 126 371,6	3 187 360,6
	в том числе:						
1.1.	Налоговые доходы	1 023 628,4	1 063 404,1	1 097 893,9	1 143 068,4	1 195 872,8	1 256 861,8
1.2.	Неналоговые доходы	284 762,1	282 4 75,5	277 107,0	277 107,0	277 107,0	277 107,0
1.3.	Безвозмездные поступления	1 964 690,2	1 602 803,2	1 743 357,9	1 653 391,8	1 653 391,8	1 653 391,8
2.	Расходы бюджета – всего	3 377 362,0	3 055 004,9	3 225 929,3	3 184 907,7	3 241 797,2	3 307 504,6
3.	Дефицит (профицит) бюджета	104 281,3	106 3 22,1	107 570,5	111 340,5	115 425,6	120 144,0
	в %%	10	9,9	9,7	10	10	10

Раздел 2. Прогноз основных характеристик бюджета
Ханты-Мансийского района

тыс. рублей

№ п/п	Наименование показателя	2018 год	2019 год	2020 год	2021 год	2022 год	2023 год
Бюджет Ханты-Мансийского района							
1.	Доходы бюджета – всего	3 208 530,9	2 852 478,4	3 021 264,3	2 975 131,1	3 026 343,8	3 085 494,5
	в том числе:						
1.1.	Налоговые доходы	946 015,0	978 862,6	1 012 468,2	1 056 301,1	1 107 513,8	1 166 664,5
1.2.	Неналоговые доходы	272 574,4	270 812,6	265 438,2	265 438,2	265 438,2	265 438,2
1.3.	Безвозмездные поступления	1 989 941,5	1 602 803,2	1 743 357,9	1 653 391,8	1 653 391,8	1 653 391,8

2.	Расходы бюджета – всего	3 310 496,2	2 956 384,2	3 126 369,4	3 086 4 71,6	3 141 7 69,4	3 205 6 38,5
2.1.	Расходы на обслуживание муниципального долга	50,0	50,0	50,0	39,5	41,1	43,1
2.2.	Условно-утвержденные расходы	0,0	0,0*	0,0*	35 827, 0	74 418, 9	77 612, 3
	в %%						
2.3.	Резервный фонд	8 000,0	8 000, 0	8 000, 0	8 000,0	8 000,0	8 000,0
3.	Дефицит (профицит) бюджета	101 965,3	103 905,8	105 105,1	111 34 0,5	115 42 5,6	120 14 4,0
	в %%	10	9,9	9,7	10,0	10,0	10,0
	Объем муниципального долга на 1 января соответствующего финансового года	0	30 662,5	31 948,8	33 236,8	34 566,2	35 948,9

* – в соответствии со статьей 2 Федерального закона от 29.07.2017 № 262-ФЗ «О внесении изменений в Бюджетный кодекс Российской Федерации в части использования нефтегазовых доходов федерального бюджета» действие абзаца восьмого пункта 3 статьи 184.1 приостановлено до 1 января 2018 года.

**Раздел 3. Показатели финансового обеспечения
муниципальных программ Ханты-Мансийского района
на период их действия, а также расходы бюджета Ханты-Мансийского
района на осуществление непрограммных направлений деятельности**

		тыс. рублей		
№ п/п	Наименование показателя	2018 год	2019 год	2020 год
1.	Расходы на реализацию муниципальных программ – всего	3 210 547,6	2 895 521,9	3 063 882,7
	в том числе:			
1.1.	Муниципальная программа «Развитие образования в Ханты-Мансийском районе на 2018 – 2020 годы»	1 443 766,4	1 396 853,2	1 405 708,3
1.2.	Муниципальная программа «Формирование доступной среды для инвалидов и других маломобильных групп населения в Ханты-Мансийском районе на 2018 – 2020 годы»	460,0	460,0	460,0
1.3.	Муниципальная программа «Культура Ханты-Мансийского района на 2018 – 2020 годы»	84 851, 5	70 690,4	131 964,3
1.4.	Муниципальная программа «Развитие спорта и туризма на территории Ханты-Мансийского района на 2018 – 2020 годы»	66 572, 9	65 772,3	81 672,7
1.5.	Муниципальная программа «Содействие занятости населения Ханты-Мансийского района на 2018 – 2020 годы»	16 986, 5	17 027,2	17 476,2
1.6.	Муниципальная программа «Комплексное развитие агропромышленного комплекса и	163 61 8,6	108 140,4	108 740,4

	традиционной хозяйственной деятельности коренных малочисленных народов Севера Ханты-Мансийского района на 2018 – 2020 годы»			
1.7.	Муниципальная программа «Улучшение жилищных условий жителей Ханты-Мансийского района на 2018 – 2020 годы»	21 343, 7	15 195, 2	16 428, 0
1.8.	Муниципальная программа «Развитие и модернизация жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности Ханты-Мансийского района на 2018 – 2020 годы»	596 05 5,5	445 677,2	526 603,0
1.9.	Муниципальная программа «Комплексные мероприятия по обеспечению межнационального согласия, гражданского единства, отдельных прав и законных интересов граждан, а также профилактике правонарушений, терроризма и экстремизма, незаконного оборота и потребления наркотических средств и психотропных веществ в Ханты-Мансийском районе на 2018 – 2020 годы»	3 938,1	2 369,3	2 370,2
1.10.	Муниципальная программа «Защита населения и территорий от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности в Ханты-Мансийском районе на 2018 – 2020 годы»	27 218, 3	52 405, 8	30 827, 5
1.11.	Муниципальная программа «Обеспечение экологической безопасности Ханты-Мансийского района на 2018 – 2020 годы»	668,3	108,1	108,1
1.12.	Муниципальная программа «Развитие малого и среднего предпринимательства на территории Ханты-Мансийского района на 2018 – 2020 годы»	1 000,0	2 100,0	2 100,0
1.13.	Муниципальная программа «Развитие информационного общества Ханты-Мансийского района на 2018 – 2020 годы»	10 642, 3	8 142,3	9 142,3
1.14.	Муниципальная программа «Комплексное развитие транспортной системы на территории Ханты-Мансийского района на 2018 – 2020 годы»	71 002, 1	27 580, 7	27 580, 7
1.15.	Муниципальная программа «Создание условий для ответственного управления муниципальными финансами, повышения устойчивости местных бюджетов Ханты-Мансийского района на 2018 – 2020 годы»	370 10 2,3	371 726,1	371 726,2
1.16.	Муниципальная программа «Развитие гражданского общества Ханты-Мансийского района на 2018 – 2020 годы»	500,0	1 100,0	1 100,0
1.17.	Муниципальная программа «Формирование и развитие муниципального имущества в Ханты-Мансийском районе на 2018 – 2020 годы»	40 074, 8	40 824, 8	44 415, 4
1.18.	Муниципальная программа «Ведение землеустройства и рационального использования земельных ресурсов Ханты-Мансийского района на 2018 – 2020 годы»	330,0	1 100,0	1 005,0

1.19.	Муниципальная программа «Молодое поколение Ханты-Мансийского района на 2018 – 2020 годы»	82 779, 5	71 066, 3	82 780, 2
1.20.	Муниципальная программа «Повышение эффективности муниципального управления Ханты-Мансийского района на 2018 – 2020 годы»	190 63 6,8	189 182,6	193 674,2
1.21.	Муниципальная программа «Подготовка перспективных территорий для развития жилищного строительства Ханты-Мансийского района на 2018 – 2020 годы»	18 000, 0	8 000,0	8 000,0
2.	Непрограммные расходы	99 948, 6	60 862, 3	62 486, 7
	Итого	3 310 496,2	2 956 384,2	3 126 369,4

Раздел 4. Основные подходы к формированию бюджетной политики на долгосрочный период

В условиях ограниченности бюджетных ресурсов бюджетная политика Ханты-Мансийского района на долгосрочный период (далее – бюджетная политика района) нацелена на создание условий для стабильного и сбалансированного функционирования бюджетной системы района путем консолидации бюджетных ресурсов на приоритетных направлениях, зафиксированных в муниципальных программах района.

С учетом выявленных тенденций долгосрочного социально-экономического развития Ханты-Мансийского района представляется целесообразным для бюджетного прогноза использовать базовый подход при формировании бюджетной и долговой политики Ханты-Мансийского района.

Для обеспечения финансовой стабильности и сбалансированности бюджета района планируется продолжить работу по развитию доходного потенциала на основе постоянного мониторинга рисков развития экономики, улучшения качества администрирования доходов, совершенствования механизма оценки эффективности налоговых льгот с учетом изменений федерального законодательства, предусмотренных основными направлениями налоговой, бюджетной и таможенной политики Российской Федерации, основных направлений налоговой, бюджетной и долговой политики Ханты-Мансийского автономного округа – Югры.

Потребности развития района в условиях замедления темпов роста поступлений доходов бюджета, увеличения расходов на содержание бюджетной сети обуславливают необходимость обеспечения активной работы органов местного самоуправления муниципальных образований района по изысканию дополнительных резервов доходного потенциала бюджета района и местных бюджетов.

В целях увеличения собственных доходов бюджета Ханты-Мансийского района (далее также – бюджет района) в долгосрочной

перспективе необходимо:

повысить отдачу от использования активов путем повышения эффективности и качества управления объектами муниципального имущества, в том числе земельными участками, находящимися в собственности района;

повысить эффективность администрирования неналоговых платежей, исключив практику занижения их объемов на этапе прогнозирования, минимизировав тем самым занижение доходной базы для реализации реальных бюджетных обязательств;

в части администрирования налоговых поступлений требуется повысить уровень их собираемости, в том числе за счет сокращения недоимки по налогам и арендным платежам в бюджет района и бюджеты сельских поселений Ханты-Мансийского района;

продолжить межведомственное взаимодействие органов администрации Ханты-Мансийского района и территориальных органов федеральных органов исполнительной власти по мобилизации доходов.

Основные направления налоговой политики являются базой для формирования доходной части бюджета района на долгосрочный период.

Основные подходы налоговой политики Ханты-Мансийского района преемственны налоговой политике Ханты-Мансийского автономного округа – Югры и направлены на:

сохранение бюджетной устойчивости и обеспечение сбалансированности бюджета района и сельских поселений, изыскания дополнительных доходов консолидированного бюджета;

стимулирование и развитие малого бизнеса;

улучшение инвестиционного климата и поддержку инновационного предпринимательства Ханты-Мансийского района, налоговое стимулирование инвестиционной деятельности;

взаимодействие и совместную работу с администраторами доходов;

оптимизацию существующей системы налоговых льгот, мониторинг эффективности налоговых льгот;

повышение эффективности использования муниципальной собственности;

решение иных вопросов, способствующих увеличению доходной базы бюджета района.

Поставленные цели и задачи в долгосрочном периоде будут решаться путем повышения эффективности системы налогового администрирования. На качество планирования и администрирования доходов бюджета района существенное влияние окажет ведение реестра источников доходов бюджета района и отражение в муниципальных правовых актах Ханты-Мансийского района порядка исчисления, размеров, сроков и (или) об условиях уплаты платежей, являющихся источниками неналоговых доходов бюджета.

В долгосрочном периоде продолжится консолидация мер,

направленных на наращивание доходов бюджета и обеспечение выполнения плана мероприятий по увеличению доходной базы бюджета района.

В рамках взаимодействия с налогоплательщиками – юридическими и физическими лицами, в том числе предприятиями – недропользователями, осуществляющими деятельность на территории Ханты-Мансийского района, будет продолжена практика по заключению Соглашений о соблюдении социально-экономических и экологических интересов населения Ханты-Мансийского района, а также тесное взаимодействие в рамках действующих соглашений и иных форм сотрудничества.

Администрацией Ханты-Мансийского района будет осуществляться координация работы с главными администраторами доходов, формирующих местный бюджет. Продолжено активное взаимодействие с налоговым органом по взысканию сложившейся недоимки по налогам, зачисляемым в бюджет района, по выявлению и обеспечению постановки на налоговый учет организаций и предприятий (налогоплательщиков) в местах их фактического нахождения и осуществления предпринимательской деятельности на территории Ханты-Мансийского района. Усилена претензионно-исковая работа с неплательщиками арендных платежей и осуществление мер принудительного взыскания задолженности.

В рамках повышения роли имущественных налогов в формировании бюджета района продолжится мониторинг и сверка объектов, подлежащих включению в перечень объектов недвижимого имущества, в отношении которых налоговая база определяется как кадастровая стоимость, а также размещение на официальном сайте органов местного самоуправления Ханты-Мансийского района предварительного перечня объектов недвижимости, сформированного в соответствии с постановлением Губернатора Ханты-Мансийского автономного округа – Югры от 11.04.2014 № 42 «Об исполнительном органе государственной власти Ханты-Мансийского автономного округа – Югры, уполномоченном на осуществление отдельных полномочий в целях реализации статьи 378.2 Налогового кодекса Российской Федерации». Совместно с налоговым органом будет проведена сверка кадастровых номеров и адресов объектов недвижимого имущества, включенных в предварительный перечень, принадлежащих физическим и юридическим лицам, организована информационно-разъяснительная работа по вопросу налогообложения объектов недвижимого имущества, исходя из их кадастровой стоимости.

Также пополнение доходной части бюджета района планируется достичь за счет:

- получения доходов по соглашениям об установлении сервитута и о распределении земельных участков при обращении юридических и физических лиц;

- повышения эффективности деятельности муниципальных унитарных предприятий;

получения доходов от приватизации за счет дополнительного включения имущества в перечень муниципального имущества Ханты-Мансийского района, предназначенного к приватизации.

Реализация указанных мер будет являться необходимым условием повышения эффективности системы управления муниципальными финансами и, как следствие, минимизации рисков несбалансированности бюджетов бюджетной системы Ханты-Мансийского района в долгосрочном периоде.

Целью долгосрочного бюджетного прогноза является обеспечение предсказуемости реакции бюджетной системы Ханты-Мансийского района на внешние и внутренние макроэкономические вызовы, а также обеспечение связи между долгосрочными целями муниципальных программ Ханты-Мансийского района с конкретными показателями их выполнения и бюджетными проектировками на среднесрочный период.

Направления и конкретные мероприятия, реализуемые в рамках муниципальных программ Ханты-Мансийского района, должны иметь надежное, просчитанное финансовое обеспечение. Должны быть определены объемы финансовых ресурсов, необходимые для достижения конкретных целей и количественно определенных результатов, при обеспечении сбалансированности бюджета района в долгосрочном периоде. Особое внимание должно быть уделено обоснованности механизмов реализации муниципальных программ, их ориентации на достижение долгосрочных целей.

На период 2018 – 2020 годов утверждена 21 муниципальная программа. Все программы взаимосвязаны по задачам, исполнителям, срокам осуществления и ресурсам, обеспечивающим наиболее эффективное достижение целей и решение задач, определенных в документах стратегического планирования, разработанных на федеральном уровне, указах и посланиях Президента Российской Федерации Федеральному Собранию, Стратегии социально-экономического развития Ханты-Мансийского автономного округа – Югры до 2030 года, Стратегии социально-экономического развития Ханты-Мансийского района до 2020 года и на период до 2030 года.

С целью повышения эффективности и результативности деятельности структурных органов администрации Ханты-Мансийского района в механизм реализации муниципальных программ Ханты-Мансийского района внедрен проектный метод управления.

Планируется продолжить реализацию мер по повышению качества оказания муниципальных услуг путем совершенствования нормативной правовой базы по обеспечению доступа негосударственных организаций к оказанию муниципальных услуг, в том числе по предоставлению субсидий некоммерческим организациям, не являющимся муниципальными учреждениями, внедрению альтернативных муниципальному заданию механизмов оказания муниципальных услуг путем проведения конкурсов

и аукционов на предоставление услуг дошкольного образования, реализацию культурных и спортивных проектов.

С 2018 года планируется полностью перейти на применение персонифицированного финансирования услуг по дополнительному образованию детей на основе «сертификата дополнительного образования детей». Применение системы персонифицированного финансирования позволит детям самостоятельно формировать спрос на дополнительное образование, тем самым расширяя доступ организациям, не являющимся муниципальными учреждениями и осуществляющим образовательную деятельность по реализации дополнительных общеразвивающих программ, к финансированию предоставляемых услуг за счет средств бюджета.

В связи с внесенными изменениями в статью 69.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации по введению федеральных и региональных перечней государственных и муниципальных услуг и работ, не включенных в общероссийские базовые (отраслевые) перечни, начиная с 2018 года сформированы муниципальные задания на выполнение муниципальных услуг и работ на основе общероссийских базовых (отраслевых) перечней и регионального перечня государственных и муниципальных услуг и работ, что позволит более оперативно включать новые услуги и работы, необходимые для составления заданий муниципальным учреждениям, путем формирования предложений по изменению регионального перечня.

Повышение эффективности и результативности использования бюджетных средств способствует развитие общественного контроля через использование в бюджетном процессе механизмов инициативного бюджетирования.

В предстоящем периоде необходимо приступить к практическому внедрению механизмов инициативного бюджетирования в сельских поселениях района.

Начиная с 2018 года на официальном сайте органов местного самоуправления Ханты-Мансийского района для привлечения большего количества граждан к участию в обсуждении вопросов формирования бюджета района и его исполнения планируется разработка ресурса «Бюджет для граждан», предполагающего адаптированное и наглядное изложение бюджета района: «Открытый бюджет – Бюджет для граждан».

Сведения, размещаемые в «Бюджете для граждан», дадут возможность в доступной форме информировать население района о соответствующем бюджете, планируемых и достигнутых результатах использования бюджетных средств.

В целях реализации Федерального закона от 27.07.2010 № 210-ФЗ «Об организации предоставления государственных и муниципальных услуг» в Ханты-Мансийском районе проведены мероприятия по подключению к Государственной информационной системе о государственных и муниципальных платежах.

Бюджетная политика в сфере межбюджетных отношений в Ханты-

Мансийском районе в долгосрочном периоде обеспечит финансовую устойчивость и сбалансированность местных бюджетов сельских поселений. При предоставлении межбюджетных трансфертов из бюджета района бюджетам муниципальных образований сельских поселений основная и ведущая роль, как и прежде, отводится дотациям на выравнивание бюджетной обеспеченности.

Стратегическая задача в области управления муниципальным долгом на долгосрочный период будет заключаться в осуществлении взвешенной долговой политики, сохранении умеренной долговой нагрузки, совершенствовании системы управления долговыми обязательствами и соблюдении показателей и индикаторов, установленных муниципальной программой «Создание условий для ответственного управления муниципальными финансами, повышения устойчивости местных бюджетов Ханты-Мансийского района на 2018 – 2020 годы». Муниципальный долг по состоянию на 01.01.2018 в Ханты-Мансийском районе отсутствует.

Политика в области управления муниципальным долгом Ханты-Мансийского района на долгосрочную перспективу будет направлена на:

- 1) обеспечение сбалансированности бюджета района;
- 2) обеспечение своевременного и полного исполнения долговых обязательств Ханты-Мансийского района;
- 3) совершенствование учета и отчетности по обслуживанию муниципального долга и обеспечение раскрытия информации о долге.

Долговая нагрузка на бюджет района до 2022 года будет оставаться в пределах, позволяющих своевременно и в полном объеме выполнять обязательства по муниципальному долгу Ханты-Мансийского района.

Основанная на высоких темпах экономического развития и растущих ценах на ресурсы модель постоянного роста бюджетных расходов к настоящему моменту исчерпала свои возможности. В этих условиях на первый план выходит решение задач повышения эффективности расходов и переориентации бюджетных ассигнований в рамках существующих бюджетных ограничений на реализацию приоритетных направлений.

Реализация данных мер будет являться необходимым условием повышения эффективности системы управления общественными муниципальными финансами и, как следствие, минимизации рисков несбалансированности бюджета района в долгосрочном периоде.

Исходя из этого, для достижения целей долгосрочного бюджетного прогноза необходимо соблюдение следующих основных принципов долгосрочной бюджетной политики:

надежность (достоверность) и консервативность оценок и прогнозов, положенных в основу долгосрочной бюджетной политики;

долгосрочная устойчивость и сбалансированность бюджета района;

сохранение объема муниципального долга Ханты-Мансийского района на экономически безопасном уровне, позволяющем обеспечивать привлечение заемных средств на условиях реальной возможности

обслуживания и погашения данных обязательств;

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

принятие новых расходных обязательств на основе сравнительной оценки их эффективности и разных способов достижения поставленных целей.

Общая эффективность реализации долгосрочного бюджетного прогноза будет определяться ее практическим применением в рамках бюджетного процесса, а также при разработке, утверждении и реализации документов муниципального стратегического планирования.

