Проект

Утвержден

постановлением Администрации муниципального район Зилаирский район

Республики Башкортостан

от «\_\_\_» \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 2019 года

№ \_\_\_\_\_\_

БЮДЖЕТНЫЙ ПРОГНОЗ

муниципального района Зилаирский район Республики Башкортостан на период до 2036 года

Бюджетный прогноз муниципального района Зилаирский район Республики Башкортостан на период до 2036 года (далее – Бюджетный прогноз) разработан в соответствии с Порядком разработки бюджетного прогноза муниципального района Зилаирский район Республики Башкортостан на долгосрочный период, утвержденным постановлением Администрации муниципального района Зилаирский район Республики Башкортостан от 23 августа 2016года № 499.

Бюджетный прогноз определяет основные направления налоговой, бюджетной и долговой политики и основные параметры консолидированного бюджета муниципального района Зилаирский район Республики Башкортостан на период до 2036 года, а также предельные объемы расходов бюджета муниципального района Зилаирский район Республики Башкортостан   
на финансовое обеспечение муниципальных программ муниципального района Зилаирский район Республики Башкортостан на период их реализации.

В целях обеспечения комплексного подхода к управлению бюджетной устойчивостью Бюджетный прогноз направлен на определение согласованной политики по поддержанию сбалансированности консолидированного бюджета муниципального района Зилаирский район Республики Башкортостан в долгосрочной перспективе, повышению способности бюджета муниципального района Зилаирский район Республики Башкортостан справляться с временными макроэкономическими колебаниями.

1. Текущие характеристики

консолидированного бюджета муниципального района Зилаирский район Республики Башкортостан

Подходы к формированию Бюджетного прогноза во многом обусловлены итогами реализации бюджетной политики района за предыдущие годы (таблица 1).

Таблица 1

Показатели исполнения консолидированного бюджета

Муниципального района Зилаирский район Республики Башкортостан   
тыс.руб.

| Наименование показателя | 2016 год  отчет | | 2017 год  отчет | 2018 год  отчет | 2019 год  оценка |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Консолидированный бюджет муниципального района Зилаирский район Республики Башкортостан | | | | | |
| Доходы – всего, | | 497,8 | 613,2 | 577,8 | 621,6 |
| в том числе: | |  |  |  |  |
| налоговые и неналоговые доходы | | 113,1 | 114,8 | 133,2 | 132,6 |
| безвозмездные поступления | | 384,7 | 498,4 | 444,6 | 489,0 |
| Расходы | | 497,5 | 573,3 | 560,1 | 603,4 |
| Дефицит/профицит | | 0,3 | 39,9 | 17,7 | 18,2 |

Анализ показателей исполнения консолидированного бюджета муниципального района Зилаирский район Республики Башкортостан за период 2016–2019 годы отражает:

1) положительную динамику собственных доходов консолидированного бюджета муниципального района Зилаирский район Республики Башкортостан: за 2016 год – 113,1 млн. рублей (с ростом к 2015 году на 23,3 процента). Общий объем собственных доходов бюджета муниципального района Зилаирский район Республики Башкортостан за 2017 год – 114,8 млн. рублей (рост к 2016 году на 15 процентов) за 2018 год 133,2 млн. рублей рост к 2017 году 16%);

2) достижение в 2016 году одной из стратегических целей в области государстенных финансов – обеспечение темпа роста налоговых   
и неналоговых доходов консолидированного бюджета муниципального района Зилаирский район Республики Башкортостан не ниже темпа роста валового регионального продукта. Темп роста поступлений (123,3 процента) превысил темп роста валового регионального продукта (далее – ВРП) (104,6 процента)   
на 18,7 процентных пункта.

достижение в 2017 году положительной динамики темпа роста налоговых и неналоговых доходов консолидированного бюджета муниципального района Зилаирский район Республики Башкортостан.

3) Увеличение объема безвозмездных поступлений в консолидированный бюджет муниципального района Зилаирский район Республики Башкортостан: за 2016 год – 384,7 млн. рублей, меньше уровня 2015 года   
на 0,3 процента. за 2017 год увеличился на 129,5% по отношению к 2016 году, за 2018 год уменьшение на 11% к уровню 2017 года

4) сдержанную политику в области бюджетных расходов, базирующуюся на оптимизации расходных обязательств района,   
их акценте на значимых направлениях социально-экономического развития, повышении эффективности и результативности бюджетных расходов.Итоги исполнения консолидированного бюджета муниципального района Зилаирский район республики за2016, 2017,2018 годы позволили обеспечить своевременную выплату заработной платы работникам бюджетной сферы, а также финансирование социально значимых расходных обязательств в полном объеме. Социальная составляющая консолидированного бюджета муниципального района Зилаирский район Республики Башкортостан в 2016 году сложилась на уровне 58,3 процента всех расходов или 290,4 млн. рублей; за 2017 год составила 316,5 млн.рублей с ростом к 2016 году на 9% или 26,1 млн.рублей, в 2018 году 320,1 млн.рублей, с ростом к 2017 году на 1,1%

5) обеспечение сбалансированности и устойчивости бюджетов: консолидированный бюджет муниципального района Зилаирский район по итогам 2016 года исполнен с профицитом 0,2 млн. рублей, 2017 год исполнен с профицитом в 39,9 млн.рублей, 2018 год с профицитом 17,7 млн. рублей.

6) отсутствие объема муниципального долга, соблюдение установленных бюджетным законодательством требований и ограничений по параметрам муниципальных заимствований муниципального района Зилаирский район Республики Башкортостан, долга и расходов на его обслуживание. Объем долга муниципального района Зилаирский район Республики Башкортостан составляет 0 руб.

Положительные тенденции сохраняются и в текущем году. По итогам 9 месяцев 2019 года в консолидированный бюджет муниципального района Зилаирский район Республики Башкортостан поступило собственных доходов в объеме 106,8 млн. рублей, с ростом на 7,2 процента к аналогичному периоду 2018года. (7,2 млн. рублей)

Поступления налоговых и неналоговых доходов в консолидированный бюджет, по ожидаемой оценке 2019 года, определены в сумме 132,6 млн. рублей, или 115,4 процента к первоначально утвержденному плану.

В дальнейшем продолжится работа по развитию доходной базы за счет эффективности использования земли и имущества, легализации занятости, совершенствования налогового законодательства, задействования всех внутренних резервов.

Таким образом, общий объем консолидированного бюджета муниципального района Зилаирский район в 2019 году оценен по доходам в объеме 621,6 млн. рублей, по расходам – 603,4 млн. рублей, по профициту – 18,2 млн. рублей.

По ожидаемой оценке за 2019 год объем долга муниципального района Зилаирский район Республики Башкортостан останется на прежнем уровне, т.е. 0 руб.

В целях обеспечения сбалансированности и устойчивости бюджета, повышения бюджетного потенциала как за счет роста собственной доходной базы бюджета, так и за счет эффективного осуществления бюджетных расходов, обеспечения оптимальной долговой нагрузки на бюджет республики с 2015 года реализуется муниципальная программа «Управление муниципальными финансами и регулирование межбюджетных в муниципальном районе Зилаирский район Республики Башкортостан».

Для обеспечения сбалансированности бюджета муниципального района Зилаирский район Республики Башкортостан и реализации комплекса мер по оптимизации расходных обязательств района утверждены планы мероприятий («дорожные карты») по оптимизации бюджетных расходов, сокращению нерезультативных расходов, увеличению собственных доходов за счет имеющихся резервов. Мероприятия «дорожных карт» направлены на оптимизацию сети муниципальных учреждений района, повышение эффективности мер социальной поддержки населения, перевода на аутсорсинг непрофильных функций. Общий эффект от реализации мероприятий утвержденной Дорожной карты за период 2016-2019 годы составит 83,5 млн. рублей, в том числе в 2016 году 18,1 млн. рублей (11,6%), в 2017 году 21,5 млн. рублей или 16,8 %, в 2018 году 20,2 млн. рублей или 21,9%. Исполнение 9 месяцев 2019 года составило 18,7 млн. рублей или 78,8% от годового плана по утвержденной дорожной карте, в том числе за счет мероприятий по доходам в сумме 8,9 млн. рублей или 75,8 % от плана, за счет мероприятий расходной части бюджета в сумме 9,8 млн. рублей или 82,3% от плановых показателей утвержденной дорожной карты.

3. Цели и задачи по формированию и реализации бюджетной политики муниципального района Зилаирский район Республики Башкортостан на период до 2036 года

При подготовке Основных направлений бюджетной политики учтены положения Указа Президента Российской Федерации от 7 мая 2018 года № 204 «О национальных целях и стратегических задачах развития Российской Федерации на период до 2024 года», Указа Главы Республики Башкортостан от 23 сентября 2019 года № УГ-310 «О стратегических направлениях социально-экономического развития Республики Башкортостан до 2024 года», новации бюджетного и налогового законодательства Российской Федерации   
и Республики Башкортостан, итоги реализации бюджетной политики   
за предыдущие периоды.

Целью Основных направлений бюджетной политики остается обеспечение сбалансированности и устойчивости бюджета муниципального района Зилаирский район Республики Башкортостан, а также определение условий и подходов к формированию проекта бюджета муниципального района Зилаирский район Республики Башкортостан на очередной финансовый период, основных характеристик и прогнозируемых параметров бюджета муниципального района Зилаирский район Республики Башкортостан и бюджетов сельских поселений муниципального района Зилаирский район Республики Башкортостан на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов.

Ключевой задачей бюджетной политики муниципального района Зилаирский район Республики Башкортостан в 2018 году и первой половине 2019 года оставалось обеспечение устойчивого темпа роста экономики и расширения потенциала сбалансированного бюджета развития, повышения устойчивости экономики и бюджета к изменениям внешней конъюнктуры в целях достижения национальных целей развития муниципального района Зилаирский район Республики Башкортостан.

Основными итогами реализации бюджетной политики муниципального района Зилаирский район Республики Башкортостан в 2018 году и первой половине 2019 года являются:

в части увеличения доходов и доходной базы консолидированного бюджета муниципального района Зилаирский район Республики Башкортостан:

реализация Комплексного плана мероприятий по увеличению поступлений налоговых и неналоговых доходов бюджета муниципального района Зилаирский район Республики Башкортостан и бюджетов сельских поселений, организационного плана мероприятий по системной работе по повышению налоговых доходов;

организация работы по повышению качества администрирования доходов бюджета муниципального района Зилаирский район Республики Башкортостан и совершенствованию налогового законодательства;

внедрение концепции налоговых расходов, предусматривающая ведение реестра льгот, установление порядка оценки их эффективности   
при непосредственном участии в этой работе органов местного самоуправления, которые в конечном итоге будут отвечать за результативность предоставленных отдельным категориям налогоплательщиков налоговых преференций;

привлечение ответственных налогоплательщиков муниципального района Зилаирский район Республики Башкортостан к Стандарту налоговой открытости и к участию в республиканском конкурсе «Налогоплательщик года»;

в части концентрации бюджетных средств на решении ключевых вопросов развития региона:

приоритизация структуры расходов в целях ее ориентирования   
на создание справедливой системы социального обеспечения, повышение качества использования ресурсов для развития человеческого капитала, обеспечение доступа к современной инфраструктуре;

обеспечение безусловного исполнения принятых расходных обязательств муниципального района Зилаирский район Республики Башкортостан при сохранении сбалансированности и устойчивости бюджетов, оптимальной налоговой и долговой нагрузки;

отнесение муниципального района Зилаирский район Республики Башкортостан по итогам 2018 года к группе муниципалитетов с надлежащим качеством управления региональными финансами (по оценке Министерства финансов Республики Башкортостан);

реализация национальных проектов, ориентированных на достижение целей, задач и целевых показателей, установленных Указом Президента Российской Федерации от 7 мая 2018 года № 204 «О национальных целях   
и стратегических задачах развития Российской Федерации на период   
до 2024 года» (далее – Указ № 204) и Указа Главы Республики Башкортостан от 23 сентября 2019 года № УГ-310 «О стратегических направлениях социально-экономического развития Республики Башкортостан до 2024 года» (далее – Указ № 310);

обеспечение в полном объеме расходных обязательств консолидированного бюджета муниципального района Зилаирский район Республики Башкортостан по оплате труда работников бюджетной сферы;

продолжение работы по централизации бюджетного (бухгалтерского) учета и формированию бюджетной (бухгалтерской) и налоговой отчетности органов местного самоуправления и муниципальных учреждений муниципального района Зилаирский район Республики Башкортостан;

сохранение достигнутых в рамках «майских» указов соотношений между уровнем оплаты труда отдельных категорий бюджетников и уровнем дохода   
от трудовой деятельности в муниципальном районе Зилаирский район Республики Башкортостан;

реализация «дорожных карт» по оптимизации бюджетных расходов, сокращению нерезультативных расходов и увеличению собственных доходов органов местного самоуправления муниципального района Зилаирский район Республики Башкортостан;

сохранение сбалансированности бюджета муниципального района Зилаирский район Республики Башкортостан;

консолидация всех имеющихся в муниципальном районе Зилаирский район Республике Башкортостан планов мероприятий, направленных на качественное управление региональными финансами, и «дорожных карт» по оптимизации в единый комплекс мер;

составление и исполнение бюджета муниципального района Зилаирский район Республики Башкортостан в рамках муниципальных программ;

осуществление мониторинга состава показателей результативности предоставления межбюджетных субсидий и достижения их значений   
во взаимоувязке с показателями государственных и муниципальных программ;

реализация приоритетной региональной программы «Развитие инициативного бюджетирования в Республике Башкортостан», утвержденной распоряжением Правительства Республики Башкортостан от 25 сентября   
2018 года № 911-р.

Приоритеты и цели бюджетной политики муниципального района Зилаирский район Республики Башкортостан на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов будут сконцентрированы на сохранении преемственности реализуемых мер, направленных на обеспечение сбалансированности местного бюджета и бюджетов сельских поселений, на решение ключевых задач, поставленных Главой Республики Башкортостан в качестве национальных целей развития региона, на повышение качества жизни граждан в Республике Башкортостан.

Основным в бюджетной политике будет безусловная реализация мероприятий, ориентированных на достижение целей, задач и целевых показателей, установленных Указом № 204 и Указом № УГ-310.

В условиях бюджетных ограничений важной задачей органов местного самоуправления и муниципальных учреждений муниципального района Зилаирский район Республики Башкортостан станет рациональное   
и эффективное использование имеющихся средств, реализация всех имеющихся резервов дополнительных поступлений в бюджет, активное проведение специальных мер, направленных на консолидацию бюджетных средств на основе инвентаризации расходных полномочий муниципального района Зилаирский район Республики Башкортостан и приоритизации расходов района, закреплении финансовых ресурсов для выполнения стратегических направлений социально-экономического развития муниципального района Зилаирский район Республики Башкортостан.

Приоритетными направлениями бюджетной политики в среднесрочной перспективе будут:

достижение наилучших темпов наращивания налогового потенциала   
за счет улучшения качества администрирования доходов бюджета и повышения эффективности предоставленных доходных полномочий;

повышение эффективности бюджетных расходов, в том числе путем внедрения практики проведения обзоров бюджетных расходов, актуализации норм и правил определения расходных обязательств, повышения операционной эффективности бюджетных расходов.

Особенности формирования расходной части консолидированного бюджета муниципального района Зилаирский район Республики Башкортостан в 2020 году и на период до 2022 года обусловлены необходимостью исполнения следующих подходов:

обеспечение достижения целей, задач и целевых показателей   
при реализации в муниципальном районе Зилаирский район Республике Башкортостан национальных проектов (программ), утвержденных Указом № 204;

реализация стратегических направлений социально-экономического развития муниципального района Зилаирский район Республики Башкортостан до 2024 года, определенных Главой Республики Башкортостан Указом от 23 сентября 2019 года № УГ-310;

проведение инвентаризации мероприятий муниципальных программ муниципального района Зилаирский район Республики Башкортостан на предмет их вклада в достижение национальных целей развития;

обеспечение деятельности управленческого аппарата в предстоящем периоде с учетом ограничений, установленных нормативами формирования расходов на содержание органов местного самоуправления;

сохранение достигнутых уровней соотношений оплаты труда работников в сфере образования, здравоохранения, культуры, социального обслуживания, науки, со среднемесячным доходом от трудовой деятельности по муниципальному району Зилаирский район Республике Башкортостан с учетом ежегодного прироста в 2020-2022 годы данного показателя на 5,9%, 6,9% и 7,0% соответственно;

обеспечение повышения оплаты труда работников муниципальных учреждений муниципального района Зилаирский район Республики Башкортостан с учетом прогнозного уровня инфляции (индекс роста потребительских цен)в соответствии с прогнозом социально-экономического развития Республики Башкортостан в 2019 году – 4,3%, в 2020 году – 3,8%, в 2021 году – 4,0%, в 2022 году – 4,0%;

приоритетное направление финансовых ресурсов в сфере образования   
на создание необходимой современной и безопасной инфраструктуры, цифровой образовательной среды, наиболее эффективных механизмов управления этой сферой, а также на внедрение новых методов обучения   
и воспитания, обеспечивающих высокое качество и доступность образования всех видов и уровней;

формирование эффективных структурных преобразований в финансовом обеспечении отрасли культура, направленных на обновление инфраструктуры, появление новых культурных инициатив, повышение качества и разнообразия культурной жизни в малочисленных населенных пунктах муниципального района Зилаирский район Республики Башкортостан, раскрытие творческого потенциала населения;

обеспечение исполнения публичных нормативных обязательств   
перед получателями социальных пособий, выплат и компенсаций   
в полном объеме;

оказание мер государственной и муниципальной поддержки отдельным категориям граждан для улучшения их жилищных условий и реализация механизмов по обеспечению роста объема ввода жилья;

создание благоприятных условий проживания граждан, проведение ремонтов подъездов многоквартирных домов, дворовых территорий   
и общественных пространств, улучшение наружного освещения территорий сельских поселений муниципального района Зилаирский район Республики Башкортостан;

предоставление муниципальной поддержки субъектам малого и среднего предпринимательства путем создания и развития объектов инфраструктуры (индустриальные парки, коворкинг-центры);

обеспечение формирования республиканской адресной инвестиционной программы и территориального заказа по содержанию, ремонту, капитальному ремонту, строительству и реконструкции автомобильных дорог общего пользования регионального и межмуниципального значения и автомобильных дорог общего пользования местного значения с учетом необходимости достижения приоритетов и целей, определенных документами стратегического планирования, и соблюдения установленных нормативов бюджетных затрат   
на строительство объектов социальной, инженерной инфраструктуры, содержание, ремонт, капитальный ремонт и строительство автомобильных дорог и искусственных сооружений на них;

расширение практики применения муниципально-частного партнерства, концессий, которое позволит перераспределить финансовую нагрузку   
при реализации дорогостоящих проектов, обеспечив их быстрое создание  
в условиях бюджетных ограничений;

достижение полного освоения средств республиканской адресной инвестиционной программы и территориального заказа по содержанию, ремонту, капитальному ремонту, строительству и реконструкции автомобильных дорог общего пользования регионального   
и межмуниципального значения и автомобильных дорог общего пользования местного значения;

развитие инициативного бюджетирования в муниципальном районе Зилаирский район Республике Башкортостан путем повышения эффективности управления проектами, внедрения новых способов финансирования общественной инфраструктуры с привлечением инициативных платежей граждан, предпринимателей и юридических лиц,   
а также последующий контроль за реализацией отобранных проектов;

применение обоснованных нормативных затрат на оказание муниципальных услуг и работ, расчетов целевых субсидий;

продолжение анализа достаточности средств на организацию деятельности муниципальных учреждений, а также контроля за образованием остатков средств субсидий на финансовое обеспечение деятельности муниципальных учреждений;

совершенствование межбюджетного регулирования;

дальнейшее совершенствование условий по увязке бюджетного   
и закупочного процессов, обеспечивающих учет бюджетных и денежных обязательств получателей бюджетных средств муниципального района Зилаирский район Республики Башкортостан;

развитие системы муниципального финансового контроля, повышение качества финансового менеджмента главных администраторов средств бюджета муниципального района Зилаирский район Республики Башкортостан.

В предстоящий трехлетний период необходимо обеспечить безусловную реализацию мероприятий, направленных на качественное управление финансами, и перейти на эффективный уровень планирования и исполнения районного бюджета и бюджетов сельских поселений, а именно:

сконцентрировать финансовые ресурсы на достижении целей   
и результатов муниципальных проектов (программ), направленных   
на реализацию национальных проектов (программ) и региональных проектов, входящих в состав национальных проектов (программ), на безусловном выполнении задач, поставленных в национальных проектах (программах)  
по основным направлениям стратегического развития Республики Башкортостан;

провести инвентаризацию мероприятий муниципальных программ муниципального района Зилаирский район Республики Башкортостан на предмет их вклада в достижение целей развития;

продолжить реализацию мероприятий «дорожных карт»   
по оптимизации бюджетных расходов, сокращению нерезультативных расходов и увеличению собственных доходов за счет имеющихся резервов органов местного самоуправления муниципального района Зилаирский район Республики Башкортостан;

не допускать установление расходных обязательств, не связанных   
с решением вопросов, отнесенных Конституцией Российской Федерации   
и федеральными законами к полномочиям органов местного самоуправления;

обеспечить снижение рисков возникновения просроченной кредиторской задолженности бюджета, недопущение принятия новых расходных обязательств, не обеспеченных стабильными доходными источниками;

обеспечить реализацию актуализированного Плана оздоровления муниципальных финансов муниципального района Зилаирский район Республики Башкортостан;

повысить открытость и прозрачность бюджетного процесса, сохранив достигнутые позиции по уровню открытости бюджетных данных;

повысить эффективность бюджетных расходов посредством обеспечения их подотчетности и подконтрольности;

обеспечить внедрение и применение единых федеральных стандартов внутреннего муниципального финансового контроля, устанавливающих единые принципы, основания проведения контрольных мероприятий, права и обязанности должностных лиц органов контроля и объектов контроля, риск-ориентированный подход к планированию контрольной деятельности;

обеспечить внедрение и применение единых федеральных стандартов внутреннего финансового аудита, устанавливающих единые принципы в целях выработки предложений по повышению экономности и результативности использования бюджетных средств.

Ключевыми задачами межбюджетных отношений муниципального района Зилаирский район Республики Башкортостан с Республикой Башкортостан на период 2020-2022 годов определены:

содействие в обеспечении сбалансированности бюджета муниципального района Зилаирский район Республики Башкортостан со стороны республиканских органов.

В целях выполнения поставленных задач органам местного самоуправления необходимо обеспечить безусловное исполнение обязательств муниципального района Зилаирский район Республики Башкортостан и достижение целевых показателей, предусмотренных соглашениями о мерах по социально-экономическому развитию и оздоровлению муниципальных финансов муниципального района Зилаирский район Республики Башкортостан и о предоставлении финансовой поддержки бюджету муниципального района Зилаирский район Республики Башкортостан, максимальное участие муниципального района Зилаирский район Республики Башкортостан  
в национальных проектах и государственных программах Республики Башкортостан.

Бюджетная политика в сфере межбюджетных отношений   
между бюджетом муниципального района Зилаирский район Республики Башкортостан и бюджетами сельских поселений на период   
2020-2022 годов будет сосредоточена на решении следующих задач:

совершенствование межбюджетных отношений и создание условий   
для повышения эффективности расходов местных бюджетов;

усиление стимулирующей роли межбюджетных отношений, в том числе  
в части повышения заинтересованности сельских поселений   
в развитии доходного потенциала местных бюджетов.

В целях решения поставленных задач планируется:

использовать механизмы поощрения сельских поселений   
в целях стимулирования развития экономического потенциала территорий;

расширить охват населенных пунктов практиками инициативного бюджетирования.

4. Цели и задачи по формированию и реализации долговой политики муниципального района Зилаирский район Республики Башкортостан на период до 2036 года

Приоритетным направлением долговой политики муниципального района Зилаирский район Республики Башкортостан на долгосрочный период остается поддержание уровня долговой нагрузки на экономически безопасном уровне, обеспечивающем финансовую устойчивость и экономический рост муниципального района Зилаирский район Республики Башкортостан.

5. Условия формирования Бюджетного прогноза

Бюджетный прогноз разработан с учетом соответствующих решений   
в сфере налоговой, бюджетной и долговой политики на долгосрочный период на основании показателей прогноза социально-экономического развития муниципального района Зилаирский район Республики Башкортостан на период до 2036 года

Прогноз социально-экономического развития муниципального района Зилаирский район Республики Башкортостан на 2020 год и на период до 2022 года подготовлен в соответствии с законами Республики Башкортостан «О стратегическом планировании в Республике Башкортостан», «О бюджетном процессе в Республике Башкортостан».

Разработка прогноза социально-экономического развития осуществлялась исходя из ориентиров и приоритетов, обозначенных в концептуальных и программных документах по развитию отдельных видов экономической деятельности и социальной сферы, задач, поставленных Главой Администрации муниципального района Зилаирский район Республики Башкортостан, а также сформулированных в указах главы Республики Башкортостан.

При разработке прогноза социально-экономического развития использованы сценарные условия функционирования экономики   
на предстоящий период, учтены потенциал и тенденции социально-экономического развития муниципального района Зилаирский район Республики Башкортостан, прогнозные данные органов местного самоуправления, предприятий и организаций района.

В соответствии с утвержденным планом, по обеспечению устойчивого развития экономики и социальной стабильности муниципального района Зилаирский район Республики Башкортостан принимаемые меры дают определенные результаты.

Анализ показывает, что по итогам 2017 года оборот организаций по всем видам экономической деятельности составил 458 млн. руб. или 95 % к уровню прошлого года. Наибольший удельный вес в обороте занимают предприятия торговли 43%, предприятия промышленности – 14%, субъекты предпринимательской деятельности – 14%, предприятия агропромышленного комплекса и лесного хозяйства – 9 %.

Объем отгруженных товаров собственного производства, выполненных работ и услуг собственными силами организаций, не относящихся к субъектам малого предпринимательства, за 2017 год составил 79% к 2016 году.

Анализ показывает, что по итогам 2018 года оборот организаций по всем видам экономической деятельности составил 528,49 млн. руб. или 111,9 % к уровню прошлого года. Наибольший удельный вес в обороте занимают предприятия торговли 39,7%, предприятия промышленности – 39,7%, субъекты предпринимательской деятельности – 14,5%, предприятия агропромышленного комплекса и лесного хозяйства – 13 %.

Объем отгруженных товаров собственного производства, выполненных работ и услуг собственными силами организаций, не относящихся к субъектам малого предпринимательства, за 2018 год составил 113,8% к 2017 году.

Объем инвестиций в основной капитал за счет всех источников финансирования (без СМСП и объемов инвестиций, не наблюдаемых прямыми статистическими методами) по итогам 2018 года составил 120,05 млн. рублей, в 2019 году данный показатель составит 130,46 млн. рублей, что оценивается на 103,4% выше уровня 2018 года в сопоставимых ценах, а к 2024 году по базовому сценарию составит более 201 млн. рублейи в целом за предстоящие 6 лет инвестиции в основной капитал составят более 982 млн. рублей, в том числе собственных средств организаций 10,1 %,иных привлеченных средств 89,9%.

Утвержден перечень проектов в целях реализации положений муниципально-частного партнерства и концессионных соглашений на территории Зилаирского и Юлдыбаевского сельсоветов.

Состояние потребительского рынка и розничной торговли является важным показателем социально-экономического положения района, материального благополучия и платежеспособности населения.

По итогам года в районе наблюдается рост оборота розничной торговли, который по оперативным данным составил 109% к уровню прошлого года.

За 2018 год введено в эксплуатацию 6 торговых объектов общей площадью 1 593,1 кв.м.

- магазин ТПС (Юлгильдин Г. Ш.), с. Зилаир, ул. С. Юлаева, 1в, общей площадью 146,6 кв.м., вложения 1 млн. руб.;

- магазин спорттоваров «Олимп» (Халитов Р.Р.), с. Зилаир, ул. Кр. Партизан, 70 а общей площадью 273 кв.м, вложения 3 млн. руб.;

- торговый объект (Юмалин А.Г.) общей площадью 558,9 кв.м., вложения 3 млн. руб.;

- магазин строительный материалов «У Юмалина» (Юмалин А.Г.) общей площадью 511 кв.м., вложения 3 млн. руб.;

- торговый объект (Михайлова М.А.) общей площадью 82,2 кв.м., вложений 2 млн. руб.;

- магазин ТПС (Туляшев Р.Ф.) общей площадью 21,4 кв.м., вложений 0,3 млн. руб.;

За 2018 открыто 2 торговых объекта, общей площадью 784 кв. м.

- магазин спорттоваров «Олимп» (Халитов Р.Р.), с. Зилаир, ул. Кр. Партизан, 70а общей площадью 273 кв.м.;

- магазин строительный материалов «У Юмалина» (Юмалин А.Г.) общей площадью 511 кв.м.

По состоянию на 01.01.2019г. в структуре торговой отрасли Зилаирского района насчитывается 149 ед. предприятий торговли (включая нестационарные торговые объекты) общей торговой площадью 11055 тыс. кв.м., 44 предприятий общественного питания на 1 705 посадочных мест (в т.ч. предприятия питания социальной сферы и блоки питания при больницах, детских садах, приюте). Фактическая обеспеченность населения района площадью торговых объектов составила 742,2 кв. м на 1 тыс. чел. (при нормативе минимальной обеспеченности населения площадью торговых объектов 259 кв. м на 1 тыс. чел.).

По состоянию на 01.01.2018 года зарегистрировано 390 субъектов малого и среднего предпринимательства (АП 2017 – 420), в том числе 195 индивидуальных предпринимателей (АП 2017 – 212), 130 глав крестьянско-фермерских хозяйств (АП 2017 – 146), 65 общества с ограниченной ответственностью (АП 2017 – 62).

В сфере малого и среднего предпринимательства трудится 1 064 чел. (АП 2017 – 1 021), что составляет 39,7% (АП 2017 – 36,86%).

Доля налоговых и неналоговых доходов от предпринимательской деятельности составляет 13,7 % (АП 2017 – 17,3%), из них:

доля налоговых поступлений составляет 59,5% (АП 2017 – 59,8%);

доля неналоговых поступлений составляет 40,5% (АП 2017 – 40,2%).

При общем количестве населения 14908 (среднегодовая численность) человека, число субъектов малого предпринимательства на 10 000 человек населения составило 205,45 ед. на 01.01.2019 года (АП 2017 – 279,98 ед.).

В рамках реализации муниципальной целевой программы «Развитие и поддержка малого и среднего предпринимательства в муниципальном районе Зилаирский район Республики Башкортостан» за период реализации ССКП экономического развития Зауралья с 2011 по 2018 годы выделена финансовая поддержка за счет муниципального бюджета и средств софинансирования из вышестоящих бюджетов на общую сумму 27,986 млн. рублей (2018 год 1,787 млн.руб.) в том числе:

- за счёт средств бюджета муниципального района 4, 800 млн. руб. (2018 год 0,500 млн.руб.);

- за счёт средств федерального бюджета 23, 186 млн. руб. (2018 год 1,187 млн.руб.)

Финансовая поддержка предоставлена на субсидирование лизинговых платежей путём возмещения затрат по уплате первого взноса по договору лизинга в сумме 9,759 млн. рублей и 18, 227 млн. рублей на субсидирование начальной стадии становления бизнеса.

Всего за данный период поддержку получили 135 (2018 год 5 чел.) субъектов предпринимательской деятельности.

На территории муниципального района проведены ряд обучающих мероприятий для потенциальных и действующих субъектов предпринимательской деятельности.

Зилаирский район Республики Башкортостан за 2018 год составили 637 млн.руб., с ростом к уровню соответствующего периода 2017 года на 23,8млн. руб. или 4%. В структуре доходов консолидированного бюджета налоговые и неналоговые доходы за 2018 год поступили в сумме 133,2 млн.руб., что на 18,3 млн.руб. или 16% больше чем за соответствующий период 2017 года, общий объем безвозмездных поступлений за 2018 год увеличился по сравнению с 2017 годом на 5,5 млн. руб. или 1%.

В разрезе видов доходов исполнение консолидированного бюджета муниципального района характеризуется следующими показателями.

План по налогу на доходы физических лиц в 2018 году выполнен на 107% и составляет 82,9 млн. руб., по сравнению с аналогичным периодом 2017 года рост составил 10,6 млн. рублей или 15%. Рост поступлений НДФЛ связан с увеличением МРОТ, ростом оплаты труда в соответствии с майскими Указами Президента Российской Федерации и Указами Главы Республики Башкортостан.

Поступления доходов по акцизам по подакцизным товарам в 2018 году составили 14,5 млн. руб. или 109 % от утвержденного плана, по сравнению с 2017 годом поступило больше на 1,2 млн. рублей или на 9%. Рост поступлений акцизов по подакцизным товарам в связи с ростом ставок акцизов на нефть и нефтепродукты.

Налог, взимаемый с применением упрощенной системы налогообложения в 2018 году составил 7,6 млн. руб. или 109%, по сравнению с аналогичным периодом 2017 года наблюдается увеличение на 9%.

Увеличение по УСН связано с увеличением количества налогоплательщиков со 175 ед. до 186 ед.

Поступления по единому налогу на вмененный доход для отдельных видов деятельности в 2018 году составили 2,8 млн.руб. или 100% от плана, по сравнению с аналогичным периодом 2017 года наблюдается снижение на 23% в связи с уменьшением количества налогоплательщиков со 151 ед. до 138 ед..

По налогу на имущество физических лиц за 2018 год поступило 1,1 млн.рублей или 131 % от уточненного плана. По сравнению с аналогичным периодом 2017 года поступления увеличились на 16%. Увеличение поступлений данного вида доходов связано с переходом исчисления налога на имущество с инвентаризационной стоимости объекта на кадастровую стоимость.

По земельному налогу за 2018 год поступило 8,5 млн. руб., по сравнению с аналогичным периодом 2017 года поступления увеличились на 77%. Увеличение поступлений по земельному налогу связано с погашением задолженности прошлых лет и начисления от кадастровой стоимости.

Поступления по государственной пошлине в 2018 году исполнены в сумме 1,9 млн. руб. или 102% от уточненного плана, по сравнению с аналогичным периодом 2017 года произошло увеличение на 68%.

Доходов от использования имущества находящегося в государственной и муниципальной собственности в консолидированный бюджет муниципального района за 2018 год поступило 4,9 млн. рублей или 129% от уточненного плана. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступления увеличились на 22% в связи с увеличением количества договоров аренды земли с 1201 до 1218, количества договоров аренды нежилого фонда с 7 до 12.

Исполнение по доходам от продажи материальных и нематериальных активов составило 2,4 млн. руб. По сравнению с аналогичным периодом 2017 года поступления уменьшились на 40%. В 2017 году реализовано 5 объектов нежилого фонда на сумму 2,6 млн.руб. и 42 земельных участка, в 2018 году реализовано 5 объектов нежилого фонда на сумму 617 тыс.руб. и 46 земельных участков.

Поступления по штрафам, санкциям, возмещению ущерба составили 1,4 млн. рублей или 102% от уточненного плана, по сравнению с аналогичным периодом 2017 года поступления увеличились на 8%.

**Сельское, лесное хозяйство**

Важную роль в экономическом и социальном развитии района играет агропромышленный комплекс**.** В 2018 г. сохранилась положительная динамика развития сельского хозяйства. Объем валовой продукции сельского хозяйства составил около 1 445 млн. руб.

По состоянию на 1 января 2019 года во всех категориях хозяйств содержится 11 060 голов КРС. В личных подсобных хозяйствах имеется 9 535 голов, в крестьянских (фермерских) хозяйствах и сельхозпредприятиях 1 385 головы КРС. Поголовье лошадей составляет 2 469 головы, в т. ч. в КФХ 980 голов, в личных подсобных хозяйствах 1 489 головы. Имеется 707 голов свиней, в т ч. в КФХ 225 голов, в ЛПХ 452 головы. Поголовье овец и коз составляет 15 914 голов, птицы 28 422 головы.

С начала года всеми категориями хозяйств района произведено 253 510 ц молока, реализовано 181 400 ц. Производство молока в ЛПХ увеличилось на 2 %, в КФХ увеличение на 9,6%. Произведено и выращено 56164 ц. мяса. Реализовано скота на убой 24820 ц.

Надои на 1 корову в среднем по всем категориям хозяйств составили 4 575 кг, по КФХ 4 770 кг, по ЛПХ 4 515 кг.

По итогам уборки урожая 2018 года собрано 13 000 тонн зерна или 12 519 тонн после очистке с площади 9 690 га, урожайность составила 12,9 ц/га. Валовая продукция на 1 января 2019 года составила 1445,942 тыс. руб. Технические культуры убраны с площади 1140 га, валовой сбор составил 570 тонн при урожайностью 5 ц/га.

По структуре посевных площадей на 2019 год планируется посев зерновых и зернобобовых культур на площади 9600 гектаров (яровая пшеница 6000 га, 2100 га ячменя ярового, 1000 га овса, гороха 400 га и 100 га нут), технических культур 1000 га, однолетних трав 450 га, картофель и овощи 15 га, укосная площадь многолетних трав составляет 5280 га. Семенами под урожай 2019 года обеспечены полностью 1960 тонн, что составляет 100% к плану. Для обновления старовозрастных трав засыпано семена многолетних трав 5 тонн, что 100 % к плану. Из имеющихся в хозяйствах семена очищены и доведены до посевной кондиции 100 % от объема. На сегодняшний день вывезено 50 тонн элитных семян яровой пшеницы (сорта Экада 70).

По объему государственной поддержки за 2017 год сельхозтоваропроизводители района получено и оформлено субсидий в размере 9 828,4 тыс. рублей, в том числе на:

– возмещение части % ставки по кредитам взятым малыми формами хозяйствования – 2 120,1 тыс. рублей;

– возмещение части затрат на приобретение элитных семян – 189,0 тыс.рублей;

– компенсация части затрат на приобретение с/х техники – 4331,1 тыс.рублей;

– оказание несвязанной поддержки в области растениеводства – 3 188,2 тыс. рублей.

Первоочередными задачами в 2019 году – поддержка фермерского движения, повышение эффективности грантовой поддержки крестьянских (фермерских) хозяйств и кооперативов, создание благоприятных условий для переоснащения АПК современной техникой, обеспечение доступности для сельхозпроизводителей льготных кредитов и т.д.

Экономическое благополучие сельхозтоваропроизводителей муниципального района неразрывно связано с интенсификацией двух основных отраслей – растениеводства и животноводства.

Важнейшей задачей растениеводства является повышение плодородия почв и урожайности, рост производства зерна, кормов и другой продукции. Растениеводство - это отрасль сельского хозяйства, обеспечивающее население необходимыми продуктами питания, промышленность - сырьем.

Разработка прогноза социально-экономического развития муниципального района Зилаирский район Республики Башкортостан на 2018 год и на период до 2021 года в соответствии со сценарными условиями социально-экономического развития муниципального района Зилаирский район Республики Башкортостан в двух основных вариантах «базовый» и «целевой», а также в рамках системного управления рисками по «консервативный» варианту.

Прогнозы развития ключевых секторов экономики, которые будут определять динамику объема произведенной продукции собственного производства в среднесрочной перспективе, исходят из следующих характеристик.

При расчете прогнозных параметров развития производственных видов деятельности учитывались, с одной стороны, растущая конкуренция на рынках товаров и услуг, напряженность на рынках сбыта и поставок продукции, с другой – нацеленность на повышение эффективности и конкурентоспособности производств за счет технической модернизации и обновления основных фондов, создания новых высокоэффективных производств и освоения выпуска высокотехнологичной продукции, а также расширения процессов импортозамещения.

Реализация мероприятий муниципальной политики по популяризации предпринимательской деятельности среди населения, финансовой, информационной и консультационной поддержке субъектов малого и среднего предпринимательства, снижению уровня нагрузки на субъекты малого и среднего предпринимательства от избыточных административных барьеров, увеличению количества объектов инфраструктуры поддержки и снижению расходов субъектов малого и среднего предпринимательства, связанных с ведением предпринимательской деятельности, позволит обеспечить увеличение количества малых и средних предприятий и численности работников, занятых в данной сфере.

В целях достижения указанных прогнозных параметров считаем необходимым усилить работы, запланированные в рамках корректируемой Среднесрочной комплексной программы развития Зауралья. Необходимо активизировать начатые работы по улучшению инвестиционного климата, в том числе по устранению административных барьеров и созданию комфортной среды для ведения бизнеса на территории района. Для чего мы в последние годы создаем максимально прозрачную и доверительную (партнерскую) среду в отношениях между бизнесом и органами местного самоуправления.

Немаловажным является вопрос по поиску перспективных бизнес идей (как внутренних так и внешних) и источников их финансирования, в том числе с привлечением соответствующих венчурных компаний. В данном вопросе не маловажную роль будет играть оперативность и мобильность группы по поиску таких идей и людей.

Активизировать участие в рамках РАИП и других программах в целях увеличения темпов строительства необходимой инфраструктуры и коммуникаций, в том числе и на территории определенных нами инвестиционных площадок. В целях вовлечения сельскохозяйственных земель в оборот продолжить на территории района намеченные работы по созданию крупных сельскохозяйственных предприятий, в том числе путем кооперации на базе крестьянских (фермерских) хозяйств. Принять соответствующие меры по стимулированию переработки продукции сельского хозяйства. Продолжить начатые мероприятия по локализации и углублению процессов переработки древесины нашими предприятиями, работающими в лесной отрасли.

Одним из важнейших направлений для организации комфортной среды является вопрос реформирования действующего законодательства путем ее упрощения и создания понятных и прозрачных правил организации и ведения бизнеса, в том числе налогообложения. В связи, с чем необходимо провести соответствующий анализ действующих местных нормативно правовых актов и внести соответствующие предложения по их совершенствованию. За тем необходимо проработать данный вопрос с представителями бизнес сообщества района и при необходимости внести предложения по внесению соответствующих изменений в республиканское и федеральное законодательство.

6. Прогноз основных характеристик консолидированного бюджета муниципального района Зилаирский район Республики Башкортостан на период до 2036 года

Прогноз основных параметров консолидированного бюджета муниципального района Зилаирский район Республики Башкортостан на период до 2036 года (приложение № 1,2 прилагается) сформирован   
в соответствии с описанными условиями социально-экономического развития муниципального района Зилаирский район Республики Башкортостан на долгосрочный период на вариативной основе.

Определение долгосрочных параметров бюджета муниципального района Зилаирский район Республики Башкортостан существенно расширяет возможности эффективного применения документов стратегического планирования, в составе которых главным инструментом, призванным обеспечить повышение результативности   
и эффективности бюджетных расходов, ориентированности на достижение целей государственной политики, является муниципальная программа.

(приложение № 3 прилагается).

Исходя из целесообразности проведения ответственной бюджетной политики совокупный объем распределенных по программам расходов определен на основе консервативных прогнозных оценок на уровне 2019 года.

7. Муниципальный долг муниципального района Зилаирский район Республики Башкортостан

Муниципальный долг муниципального района Зилаирский район Республики Башкортостан на 2020–2022 годы прогнозируется в размере 0 рублей как и в долгосрочной перспективе.

8. Риски реализации Бюджетного прогноза

Существенными факторами обеспечения стабильной долгосрочной бюджетной устойчивости муниципального района Зилаирский район Республики Башкортостан во избежание в условиях экономических дисбалансов обострения проблем, уже имеющихся   
в бюджетной системе, являются возможность оценки и создание условий   
для минимизации рисков несбалансированности бюджетных параметров.

Общий подход к минимизации возможных бюджетных угроз заключается в возможности обеспечения действующих расходных обязательств муниципального района Зилаирский район Республики Башкортостан без сокращения расходов на реализацию принятых решений.   
С учетом этого в целях обеспечения бюджетной сбалансированности в случае сокращения доходов бюджета муниципального района Зилаирский район Республики Башкортостан в первую очередь будут сокращены условно утвержденные расходы.

Риски реализации Бюджетного прогноза обусловлены возникновением ряда внешних и внутренних факторов, влияющих на развитие бюджетной системы муниципального района Зилаирский район Республики Башкортостан в условиях международной финансовой и экономической нестабильности.

Профилактика бюджетных рисков обеспечивается заблаговременным обнаружением и принятием мер по минимизации негативных последствий реализации соответствующих рисков.