

**ПОСТАНОВЛЕНИЕ  
ПРАВИТЕЛЬСТВА  
РЕСПУБЛИКИ  
КАЛМЫКИЯ**



**ХАЛЬМГ  
ТАҢҢЧИН  
ЗАЛВРИН  
ТОГТАВР**

от 14 февраля 2017 г.

№ 60

г. Элиста

**Об утверждении бюджетного прогноза Республики Калмыкия  
на период до 2030 года**

В соответствии с пунктом 6 статьи 170.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, пунктом 1 статьи 7 Закона Республики Калмыкия от 14 мая 2015 г. № 113-V-3 «О стратегическом планировании в Республике Калмыкия» Правительство Республики Калмыкия постановляет:

Утвердить прилагаемый бюджетный прогноз Республики Калмыкия на период до 2030 года.

Председатель Правительства  
Республики Калмыкия



И.Зотов

Утвержден  
постановлением Правительства  
Республики Калмыкия  
от 14 февраля 2017 г. № 60

## Бюджетный прогноз Республики Калмыкия на период до 2030 года

### I. Общие положения

Бюджетный прогноз Республики Калмыкия на период до 2030 года (далее - Бюджетный прогноз) разработан в соответствии с Порядком разработки и утверждения бюджетного прогноза Республики Калмыкия на долгосрочный период, утвержденным постановлением Правительства Республики Калмыкия от 15 июля 2015 года № 260.

Целью разработки бюджетного прогноза является оценка долгосрочной динамики бюджетных параметров республиканского бюджета, позволяющая путем выработки и реализации соответствующих решений в сфере налоговой, бюджетной и долговой политики обеспечить необходимый уровень сбалансированности республиканского бюджета и достижение стратегических целей социально-экономического развития Республики Калмыкия.

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

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

принятие мер по совершенствованию налоговой, бюджетной, долговой политики, включая повышение эффективности бюджетных расходов, способствующих достижению сбалансированности бюджетов Республики Калмыкия и решению ключевых задач социально-экономического развития Республики Калмыкия в долгосрочном периоде;

определение объемов долгосрочных финансовых обязательств, включая показатели финансового обеспечения государственных программ Республики Калмыкия на период их действия.

### II. Основные итоги развития и текущее состояние консолидированного бюджета Республики Калмыкия

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

Результатом проводимой работы является положительная динамика

поступлений доходов в консолидированный бюджет за счет всех источников.

Таблица 1  
Динамика и структура доходов консолидированного бюджета  
Республики Калмыкия за 2011-2015 годы

млн. руб.

Годы	Доходы, всего	Налоговые и неналоговые доходы	уд. вес в доходах %	в том числе:				Безвозмездные поступления	уд. вес в доходах %	из них, дотации
				налоговые доходы	уд. вес в доходах %	неналоговые доходы	уд. вес в доходах %			
2011	9 451,7	3 868,5	40,9	3 273,1	34,6	689,5	6,3	5 583,3	59,1	2 342,2
2012	11 961,0	6 369,3	53,3	5 845,5	48,9	523,8	4,4	5 591,7	46,7	2 616,4
2013	10 208,8	4 693,9	45,6	4 012,7	39,3	681,2	6,3	5 514,2	54,4	3 155,5
2014	10 712,4	5 058,3	47,2	4 160,1	38,8	898,1	8,4	5 654,1	52,8	3 122,4
2015	11 257,5	5 145,1	45,7	4 283,9	38,1	861,2	7,7	6 112,4	54,3	3 385,5

За последние 5 лет структура доходов консолидированного бюджета изменилась. За счет роста налоговых и неналоговых доходов сократился удельный вес безвозмездных поступлений с 59,1% в 2011 году до 54,3% - в 2015 году.

Объем налоговых и неналоговых доходов за указанный период увеличился на 33,0 % или с 3 868,5 млн. рублей в 2011 году до 5 145,1 млн. рублей в 2015 году, из них налоговые доходы на 30,9% или с 3 273,1 млн. рублей – до 4 283,9 млн. рублей.

Рост поступлений, в основном, обусловлен увеличением налогооблагаемой базы и соответствующим ростом налогов на доходы физических лиц, на имущество организаций, на прибыль, доходов от уплаты акцизов на нефтепродукты, а также доходов от использования имущества (аренды).

Неналоговые доходы за последние пять лет в целом увеличились на 24,9 % или с 689,5 млн. рублей в 2011 году до 861,2 млн. рублей в 2015 году.

Особую роль в обеспечении сбалансированности консолидированного бюджета Республики Калмыкия занимают межбюджетные трансферты – дотации, субсидии, субвенции, которые не только восполняют недостаток собственных бюджетных ресурсов региона, но и способствуют росту экономического потенциала.

Основной формой предоставления финансовой помощи по-прежнему остаются дотации из федерального бюджета, которые занимают более 50 % в структуре безвозмездных поступлений. На протяжении последних пяти лет объем дотации из федерального бюджета вырос на 44,5 % или с 2 342,2 млн. рублей в 2011 году и до 3 385,5 млн. рублей в 2015 году.

За последние пять лет в структуре расходов консолидированного бюджета заметно возросла доля расходов на социально-культурную сферу. Это связано, главным образом, с необходимостью реализации майских Указов Президента Российской Федерации.

Таблица 2  
Динамика расходов консолидированного бюджета  
Республики Калмыкия за 2011-2015 годы

млн. руб.

Наименование	2011	2012	2013	2014	2015
Расходы, всего	9 741,3	10 106,3	11 773,6	11 339,0	12 363,6
из них:					
Национальная экономика, из них:	1 833,3	1 269,1	2 012,3	1 583,5	2 031,9
- субсидии на сельское хозяйство	1 182,5	702,9	1 010,1	912,7	1 264,0
Жилищно-коммунальное хозяйство	578,2	576,3	926,2	727,7	788,5
Охрана окружающей среды	5,7	8,9	9,5	8,7	5,6
Социально-культурная сфера	6 092,5	7 139,3	7 698,3	7 885,1	8 439,4
уд. вес в расходах, в т.ч.:	62,5	70,6	65,4	69,5	68,3
Образование	2 479,6	3 068,6	3 864,7	3 837,8	3 561,7
Культура, кинематография	282,9	314,5	373,6	420,5	383,5
Здравоохранение, из них:	1 850,6	2 235,2	1 814,6	1 801,2	2 081,7
- страховые платежи на ОМС неработающего населения	364,1	492,7	827,2	1 037,5	1 137,7
- лекарственное обеспечение	-	134,5	132,1	141,3	160,9
- бюджетные инвестиции	138,3	28,1	146,4	119,5	87,7
Социальная политика	1 399,3	1 418,4	1 514,9	1 663,5	2 077,9
Физическая культура и спорт	80,1	102,7	130,4	162,1	334,6
в т.ч: указы Президента РФ, из них:			1 765,7	1 349,7	1 290,8
- повышение оплаты труда работникам бюджетной сферы	-	-	490,3	377,7	170,7
- ликвидация очередей в дошкольные учреждения	-	-	375,8	216,4	134,7
- обеспечение жилыми помещениями детей-сирот	-	-	82,1	120,7	96,0

Удельный вес основных социальных отраслей: образование, здравоохранение, социальная политика, культура, физкультура и спорт, в общем объеме расходов составляет около 70 %, из них образование – более 30 % от общих расходов, здравоохранение и социальная политика – до 16 %.

Объемы бюджетных ассигнований, направляемые на социально-культурную сферу, в 2015 году увеличились по сравнению с 2011 годом на 2 346,9 млн. рублей, или на 38,5%.

В связи с реализацией Указов Президента Российской Федерации от 7 мая 2012 года, связанных с повышением заработной платы бюджетникам и ликвидацией очередности в дошкольных учреждениях, расходы на образование за пять лет выросли на 43,6% (+1 082,1 млн. руб.) или с 2 479,6 млн. рублей в 2011 году – до 3 561,7 млн. рублей в 2015 году.

Расходы на физическую культуру и спорт за указанный период увеличились в 4 раза или 254,5 млн. рублей и составили в 2015 году 334,6 млн. рублей. Увеличение в указанной сфере обусловлено финансированием строительства и ввода в эксплуатацию объекта «Республиканский спортивный комплекс в 1 микрорайоне г. Элиста Республики Калмыкия», из бюджета за 2014-2015 годы направлено 257,9 млн. рублей.

Расходы на социальную политику и здравоохранение в связи с ежегодной индексацией социальных обязательств и увеличением коэффициента стоимости медицинских услуг для определения размера страховых взносов на обязательное медицинское страхование неработающего населения выросли за пять лет с 2011 года к 2015 году на 48,5% (+678,6 млн. руб.) и 12,4% (+231,1 млн. руб.) соответственно.

Ежегодно объем ассигнований, выделяемых на развитие здравоохранения из бюджета, составляет более 1,8 млрд. рублей. В структуре расходов на здравоохранение традиционно наибольший удельный вес занимают страховые взносы на обязательное медицинское страхование неработающего населения - это более 50 %.

Расходы на обязательное медицинское страхование неработающего населения в течение последних лет имеют тенденцию к росту, связанному с увеличением размера коэффициента удорожания стоимости медицинских услуг, применяемого при расчете объема страховых взносов на обязательное медицинское страхование неработающего населения.

Несмотря на общую социальную направленность бюджета, значительные средства направляются на осуществление поддержки отраслей реального сектора экономики республики.

Ежегодно расходы на национальную экономику и жилищно-коммунальное хозяйство составляют в среднем 20% от общих расходов. При этом наибольший удельный вес в расходах национальной экономики занимает государственная поддержка сельского хозяйства, это порядка 10 % в общем объеме расходов бюджета. В 2015 году на государственную поддержку сельского хозяйства направлено 1 264,0 млн. рублей, в сравнении с 2014 годом финансовая помощь сельскохозяйственным товаропроизводителям увеличилась на 38,5% или на 351,0 млн. рублей.

Увеличение расходов обусловлено реализацией принятых на федеральном и региональном уровнях планов мероприятий по обеспечению устойчивого развития экономики и социальной стабильности в 2015 году. Удельный вес расходов на сельское хозяйство в общем объеме расходов республиканского бюджета вырос с 9,5% в 2014 году до 12,3% - в 2015 году.

При этом наибольший удельный вес в структуре расходов на государственную поддержку сельского хозяйства - более 60% занимают субсидии, направленные на развитие животноводства и растениеводства или 383,2 млн. рублей и 384,4 млн. рублей соответственно.

Основные показатели исполнения республиканского бюджета в 2011-2015 гг. характеризуются данными согласно таблицы 3.

Таблица 3

Основные показатели исполнения республиканского бюджета в 2011-2015 гг.

млн. руб.

Показатель	2011 г.	2012 г.	% к 2011 г	2013 г.	% к 2012 г	2014 г.	% к 2013 г	2015 г.	% к 2014 г
Доходы	7 911,1	9 414,4	119,0	8 465,3	89,9	8 839,6	104,4	9 321,4	105,6
- налоговые и неналоговые доходы	2 340,5	3 838,6	164,0	2 957,2	77,0	3 197,8	108,1	3 217,3	100,4
- безвозмездные поступления	5 970,6	5 575,8	93,4	5 508,1	98,8	5 641,7	102,4	6 104,1	108,2
Расходы	8 184,0	8 265,1	101,0	9 372,6	113,4	9 574,5	102,2	10 288,5	107,3
Дефицит (-) / профицит (+)	-272,9	+1 149,4		-907,3		-734,9		-967,1	

В течение последних пяти лет динамика темпов роста доходов и расходов республиканского бюджета соответствовала общим тенденциям, сложившимся для консолидированного бюджета Республики Калмыкия. Анализ показателей исполнения республиканского бюджета в 2011 - 2015 годах отражает недостаток собственных финансовых ресурсов для исполнения принятых расходных обязательств, опережающий темп роста расходов по сравнению с темпом роста доходных источников.

С 2014 года осуществлен переход на программно-целевой принцип планирования и исполнения республиканского бюджета. В 2014 году республиканский бюджет впервые был сформирован на основе 17 государственных программ Республики Калмыкия. Доля расходов республиканского бюджета, сформированных в рамках государственных программ, составила 96,5%.

С 2016 года осуществлен переход на программно-целевое планирование бюджетов районных муниципальных образований и г. Элисты на основе муниципальных программ. Программный бюджет должен стать действенным инструментом в управлении и формировании устойчивого социально-экономического развития, поскольку увязывает имеющиеся ресурсные возможности со стратегическими целями развития, делает более понятным и открытым для граждан процесс формирования, реализации бюджета, а также оценки его исполнения.

Задача обеспечения сбалансированности бюджетной системы приобретает особую актуальность в условиях сложно прогнозируемой экономической ситуации. В связи с неопределенностью экономической конъюнктуры в 2015 году было приостановлено среднесрочное бюджетное планирование и осуществлен переход в 2016 году на однолетний бюджет.

В то же время, несмотря на объективные трудности долгосрочного планирования, и в связи с необходимостью оперативного реагирования на ситуацию в государственном секторе экономики, важно определить

дальнейшую траекторию развития Республики Калмыкия, повысить степень предсказуемости реализации бюджетной, налоговой и долговой политики и эффективность управления финансовыми ресурсами.

Долгосрочное бюджетное прогнозирование позволит минимизировать риски дестабилизации бюджетной системы за счет проведения взвешенной бюджетной политики, направленной на долгосрочную сбалансированность общественных финансов, соответствие расходов реальным возможностям бюджета.

## II. Описание параметров вариантов долгосрочного прогноза и обоснование выбора варианта долгосрочного прогноза в качестве базового для целей бюджетного прогноза

Бюджетный прогноз разработан в соответствии с основными параметрами прогноза социально-экономического развития Республики Калмыкия на период до 2030 года, предусматривающими два основных варианта развития экономики - первый (базовый) вариант, который исходит из сохранения консервативных тенденций изменения внешних факторов при сохранении консервативной бюджетной политики, и второй (оптимистический) вариант, предполагающий выход экономики на траекторию устойчивого роста темпами не ниже среднероссийских, снижение инфляции и рост производительности труда при одновременном обеспечении экономической сбалансированности.

Общее замедление темпов экономического развития в 2014 - 2016 годах в связи с осложнением внешнеэкономической ситуации в России обуславливает необходимость выбора для формирования Бюджетного прогноза показателей валового регионального продукта (далее - ВРП) и других показателей, исходя из первого (базового) варианта развития экономики. Это позволит минимизировать риск завышения доходной части республиканского бюджета и предотвратить принятие расходных обязательств, не соответствующих возможностям бюджета.

Несмотря на консервативный подход к формированию доходной части бюджета, в республике будет продолжена реализация перспективных инвестиционных проектов в ключевых сферах экономики, в том числе путем как инвестиционных вложений и субсидий из республиканского бюджета, так и предоставления налоговых и иных преференций.

Существенное влияние на сбалансированность бюджетов бюджетной системы в Республике Калмыкия оказывают и иные факторы, наиболее значимым из которых является ожидаемое изменение демографической ситуации. Несмотря на достигнутый уровень рождаемости в республике, в долгосрочном периоде ожидается общая для России тенденция сокращения доли населения в трудоспособном возрасте.

В условиях сокращения численности населения в трудоспособном возрасте достижение ожидаемых темпов экономического роста может быть обеспечено при условии повышения производительности труда, за счет

создания новых рабочих мест и опережающего роста инновационного развития экономики, что в свою очередь предъявляет высокие требования к улучшению инвестиционного климата, обеспечению экономической стабильности, качеству человеческого капитала, эффективности и прозрачности государственного управления.

### III. Основные подходы к формированию налоговой, бюджетной и долговой политики Республики Калмыкия на долгосрочный период

Для обеспечения уровня доходов, достаточного для гарантированного выполнения задач и функций государства и местного самоуправления, важнейшей задачей органов государственной власти, органов местного самоуправления на долгосрочную перспективу является увеличение налогового и неналогового потенциала. Выполнение этой задачи потребует реализации комплекса мер:

а) повышение качества администрирования налоговых и неналоговых доходов, в рамках которого будут приняты меры по:

увеличению собираемости платежей в бюджетную систему Республики Калмыкия, в том числе с физических лиц;

сокращению задолженности по налоговым платежам, усилению претензионно-исковой работы с неплательщиками налогов, сборов и иных обязательных платежей и осуществлению мер принудительного взыскания задолженности;

совершенствованию системы управления и распоряжения государственным имуществом Республики Калмыкия;

организации эффективного взаимодействия исполнительных органов государственной власти Республики Калмыкия, территориальных органов федеральных органов исполнительной власти и органов местного самоуправления в вопросах мобилизации доходов в бюджеты всех уровней Республики Калмыкия;

б) определение дополнительных источников пополнения доходной части бюджета на основе анализа налогового потенциала Республики Калмыкия;

в) стимулирование деловой активности в реальном секторе экономики;

г) совершенствование методов контроля по легализации "теневой" заработной платы;

д) повышение эффективности деятельности государственных унитарных предприятий и акционерных обществ, контрольный пакет акций которых находится в собственности Республики Калмыкия;

е) выявление лиц, осуществляющих незаконную предпринимательскую деятельность по оказанию услуг по отдельным видам деятельности.

Налоговая система, а также доходы от управления имуществом должны способствовать достижению стабильного социально-экономического развития Республики Калмыкия, высокому уровню и росту ее налогового потенциала и повышению уровня жизни населения.



Главная задача бюджетной политики на долгосрочный период - обеспечение сбалансированности и устойчивости бюджетной системы Республики Калмыкия.

Обеспечение расходных обязательств источниками финансирования является основным условием реализации государственной политики. Для этого будет подтвержден безусловный приоритет исполнения действующих расходных обязательств. Инициативы и предложения по принятию новых расходных обязательств будут ограничиваться, их рассмотрение будет возможно исключительно после соответствующей оценки их эффективности, и учитываться только при условии адекватной оптимизации расходов в заданных бюджетных ограничениях.

В долгосрочном периоде будут реализовываться следующие мероприятия:

1. Повышение качества государственных программ и расширение их использования в бюджетном планировании.

Для того чтобы государственные программы превратились в реально действующий инструмент программно-целевого управления, необходимо выстроить всю систему стратегического планирования, позволяющую определять взаимосвязь целей и задач социально-экономического развития республики с мероприятиями государственных программ и их ресурсным обеспечением.

2. Повышение эффективности оказания государственных услуг.

В рамках решения данной задачи будет продолжена работа по созданию стимулов для более рационального и экономного использования бюджетных средств (в том числе при размещении заказов и исполнении обязательств), сокращению доли неэффективных бюджетных расходов.

3. Инвентаризация социальных выплат на предмет их универсализации и оптимизации на основе критериев адресности и нуждаемости.

4. Интенсивное внедрение новых механизмов управления финансами: введение методики оценки эффективности социальных выплат и мер социальной поддержки населения, установленных нормативными правовыми актами Республики Калмыкия;

разработка методики оценки качества выполнения органами местного самоуправления муниципальных образований отдельных государственных полномочий, переданных в соответствии с законами Республики Калмыкия;

внедрение инициативного бюджетирования.

Совершенствование межбюджетных отношений будет направлено на дальнейшее укрепление финансовой самостоятельности местных бюджетов, выравнивание диспропорций по уровню экономического развития муниципальных образований, повышение заинтересованности в развитии собственного налогового потенциала для обеспечения эффективного исполнения полномочий по решению вопросов местного значения на территории Республики Калмыкия.

Формирование межбюджетных отношений будет осуществляться с

учетом необходимости создания условий для повышения собственной доходной базы бюджетов муниципальных образований и повышения эффективности расходов местных бюджетов. В рамках этой работы необходимо продолжить реализацию комплекса мер, направленных на укрепление финансовой дисциплины органов местного самоуправления, соблюдение органами местного самоуправления требований бюджетного законодательства, снижение кредиторской задолженности, ограничение необоснованного роста расходных обязательств, включая расходы на содержание органов местного самоуправления.

Стратегическая задача в области управления государственным долгом в Республике Калмыкия на период до 2030 года заключается в осуществлении взвешенной долговой политики, поддержании объема долговой нагрузки на экономически безопасном уровне, совершенствовании системы управления долговыми обязательствами, при этом должна быть обеспечена способность республиканского бюджета осуществлять заимствования в объемах, необходимых для решения поставленных социально-экономических задач на комфортных для бюджета условиях.

Стратегия управления государственным долгом Республики Калмыкия на долгосрочную перспективу будет направлена на:

- повышение эффективности государственных заимствований;
- сокращение рисков, связанных с осуществлением заимствований;
- обеспечение взаимосвязи принятия решения о заимствованиях с реальными потребностями республиканского бюджета в привлечении заемных средств;
- оптимизацию структуры государственного долга Республики Калмыкия;
- обеспечение своевременного и полного исполнения долговых обязательств;
- минимизацию расходов на обслуживание государственного долга.

Долговая нагрузка на республиканский бюджет на период до 2030 года будет оставаться в пределах, позволяющих своевременно и в полном объеме выполнять принятые обязательства.

#### IV. Прогноз основных характеристик республиканского бюджета

Оценка основных характеристик и отдельных показателей республиканского бюджета на долгосрочный период осуществлялась, исходя из следующих подходов:

1) налоговые и неналоговые доходы спрогнозированы в соответствии с положениями Бюджетного кодекса Российской Федерации, на основе показателей базового варианта основных параметров долгосрочного прогноза социально-экономического развития Республики Калмыкия.

По отдельным источникам доходов в расчетах использованы дополнительные показатели и экспертные оценки, прогнозируемые отраслевыми министерствами Республики Калмыкия и территориальными

органами федеральных органов исполнительной власти, а также данные налоговой и бюджетной отчетности;

2) в расчетах налоговых поступлений учтены изменения налогового законодательства;

3) доходы республиканского бюджета от федеральных налогов, исчисляемых и уплачиваемых на территории Республики Калмыкия, рассчитаны с учетом нормативов распределения налогов, установленных действующим в 2016 году законодательством;

4) безвозмездные поступления из федерального бюджета определены, исходя из объема межбюджетных трансфертов, предусмотренных Федеральным законом от 19 декабря 2016 года № 415-ФЗ «О федеральном бюджете на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов».

В расчете безвозмездных поступлений на 2018-2030 годы учтено прекращение поступлений средств от государственной корпорации - Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства;

5) общий объем расходов республиканского бюджета определен исходя из прогнозируемого объема доходных источников бюджета, уровня дефицита и долговых обязательств;

6) дефицит республиканского бюджета определен исходя из потенциальных источников финансирования дефицита в виде бюджетных кредитов и кредитов кредитных организаций. Государственные гарантии в качестве источников финансирования дефицита республиканского бюджета не планируются.

Исходя из вышеуказанных методологических подходов рассчитан прогноз основных характеристик республиканского бюджета (приложение № 1 к настоящему Бюджетному прогнозу).

#### V. Показатели финансового обеспечения реализации государственных программ Республики Калмыкия на период их действия, а также прогноз расходов республиканского бюджета на осуществление непрограммных направлений деятельности

Интеграция стратегического и бюджетного планирования в Республике Калмыкия осуществляется в рамках государственных программ Республики Калмыкия, в которых определены объемы бюджетных ассигнований республиканского бюджета для достижения целей государственной политики в соответствующих сферах и отраслях.

Постановлением Правительства Республики Калмыкия от 3 апреля 2012 г. № 86 утвержден перечень государственных программ Республики Калмыкия, включающий в себя 16 государственных программ Республики Калмыкия.

Вместе с тем, большинство программ имеют существенные недоработки, так как отсутствует взаимосвязь между индикативными показателями программ и их финансированием, что приводит к снижению объективности оценки качества реализации программ, а также к

необоснованному завышению расходов на их реализацию. В среднесрочной перспективе планируется обеспечить качественное изменение государственных программ, ориентированное на взаимосвязь бюджетных затрат с конкретными результатами. Государственные программы должны приобрести статус первичного документа бюджетного планирования.

Эффективность каждого бюджетного рубля, вложенного в реализацию мероприятий государственных программ, должна измеряться индикативным показателем. Основная задача – не осваивать бюджетные средства, а достигать обозначенных результатов, качественно увязать финансовые затраты на достижение результата, определив при этом меры по снижению бюджетной нагрузки.

Бюджетным прогнозом до 2030 года устанавливаются предельные объемы ("потолки") расходов республиканского бюджета на реализацию каждой из государственных программ Республики Калмыкия на период их действия. Это позволит органам исполнительной власти Республики Калмыкия - ответственным исполнителям государственных программ Республики Калмыкия определить цели и ожидаемые результаты государственных программ, индикаторы их достижения, обеспечивающие реализацию долгосрочных приоритетов социально-экономического развития Республики Калмыкия, сформировать систему мероприятий, установить сроки и содержание этапов их реализации.

Показатели финансового обеспечения реализации государственных программ Республики Калмыкия на период их действия, а также прогноз расходов республиканского бюджета на осуществление непрограммных направлений деятельности отражены в приложении № 2 к настоящему Бюджетному прогнозу.

Необходимо отметить, что сами "потолки" расходов не определяют объем и структуру расходных обязательств Республики Калмыкия, подлежащих финансированию из республиканского бюджета. Это индикативная оценка объема расходов, который в случае подтверждения долгосрочного экономического и бюджетного прогноза может быть включен в состав ассигнований республиканского бюджета по соответствующей государственной программе Республики Калмыкия на очередной финансовый год и плановый период.

В то же время, несмотря на индикативный характер, данные показатели позволяют определить среднесрочные приоритеты в распределении бюджетных расходов, сформировать полноценные, финансово обеспеченные государственные программы Республики Калмыкия, создать стимулы, прежде всего для их ответственных исполнителей, для выявления и использования резервов в целях перераспределения расходов и, следовательно, повышения эффективности использования бюджетных средств.

В случае разработки и принятия новых государственных программ Республики Калмыкия бюджетные ассигнования на их финансовое

обеспечение могут быть установлены только за счет перераспределения бюджетных ассигнований, предусмотренных по другим государственным программам Республики Калмыкия.

В случае подтверждения долгосрочного прогноза "потолки" расходов могут ежегодно увеличиваться за счет распределения указанных средств с соответствующей корректировкой целевых индикаторов и показателей государственных программ.

#### VI. Риски реализации бюджетного прогноза

К числу основных внешних рисков относятся следующие факторы:

1) развитие кризисных явлений в мировой экономике и, как следствие, сокращение темпов социально-экономического развития Российской Федерации и Республики Калмыкия, увеличение инфляционных рисков, сокращение доступности и увеличение стоимости кредитных ресурсов;

2) изменение федерального законодательства, влияющего на параметры консолидированного бюджета (новации в межбюджетном регулировании, снижение нормативов отчислений от налогов и сборов, установление новых расходных обязательств, сокращение межбюджетных трансфертов из федерального бюджета).

Влияние внешних рисков потребует регулярного уточнения прогноза доходов и, в случае необходимости, разработки дополнительных мер, направленных на ограничение роста расходных обязательств, сокращение избыточных и неэффективных расходов будущих периодов.

К числу основных внутренних рисков относятся следующие факторы:

1) экономические (зависимость доходной части консолидированного бюджета от динамики общеэкономической конъюнктуры Республики Калмыкия, вызванной ориентацией экономики на сельское хозяйство, а также от поступлений межбюджетных трансфертов из федерального бюджета).

2) социальные (большой объем социальных обязательств, в том числе связанных с реализацией мер, сформулированных в "майских" указах Президента Российской Федерации). Меры поддержки, оказываемые государством, направлены на повышение социальных возможностей. В случае замедления темпов экономического развития существует риск увеличения числа нуждающихся в социальной поддержке и, соответственно, увеличения объема социальных расходов бюджета.

3) демографические (снижение численности населения в трудоспособном возрасте). Возрастная структура населения Республики Калмыкия в 2020-2030 годах будет характеризоваться выраженной тенденцией старения, что станет одним из сдерживающих факторов демографического развития, серьезно ограничит потенциальные темпы роста экономики Республики Калмыкия.

Минимизация внутренних рисков должна осуществляться за счет:

принятия эффективных мер, направленных на развитие экономического потенциала Республики Калмыкия;

качественного проведения системных реформ в отраслях бюджетной сферы и обеспечения кардинального повышения эффективности бюджетных расходов;

активного использования оценки эффективности бюджетных расходов при подготовке бюджетных решений, роста качества финансово-экономических обоснований в отношении принимаемых расходных обязательств и отдельных проектов;

создания благоприятных условий для обеспечения жизнедеятельности населения в Республике Калмыкия, повышения адресности мер социальной поддержки нуждающихся категорий граждан и уровня качества жизни в Республике Калмыкия.

Приложение № 1  
к бюджетному прогнозу  
Республики Калмыкия  
на период до 2030 года

Прогноз  
основных характеристик республиканского бюджета

(млн. руб.)

Наименование показателя	Год периода прогнозирования													
	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Республиканский бюджет														
Доходы	9 111,5	8 152,2	8 381,9	8 539,3	8 698,6	8 860,5	9 026,6	9 193,5	9 364,0	9 534,5	9 708,1	9 878,9	10 053,2	10 216,1
Расходы	9 317,3	8 152,2	8 341,8	8 487,8	8 636,1	8 787,1	8 940,6	9 096,7	9 255,5	9 416,9	9 581,2	9 748,1	9 918,0	10 090,7
Дефицит (-)/ Профицит (+)	-205,8	0,0	40,1	51,5	62,5	73,4	86,0	96,8	108,5	117,6	126,9	130,8	135,2	125,4

Приложение № 2  
к бюджетному прогнозу  
Республики Калмыкия  
на период до 2030 года

## Показатели

финансового обеспечения реализации государственных программ Республики Калмыкия на период их действия, а также прогноз расходов республиканского бюджета на осуществление непрограммных направлений деятельности

Наименование	Бюджет										Оценка																			
	2017 год	2018 год	2019 год	2020 год	2021 год	2022 год	2023 год	2024 год	2025 год	2026 год	2027 год	2028 год	2029 год	2030 год	2017 год	2018 год	2019 год	2020 год	2021 год	2022 год	2023 год	2024 год	2025 год	2026 год	2027 год	2028 год	2029 год	2030 год		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15																
<b>Всего:</b>	9317,3	8152,1	8341,9	12133,4	613,2	760,5	-	-	-	-	-	-	-	-																
<b>Расходы на реализацию государственных программ Республики Калмыкия, из них:</b>	8766,8	7789,7	7983,05	12133,4	613,2	760,5	-	-	-	-	-	-	-	-																
Государственная программа "Развитие здравоохранения Республики Калмыкия на 2013-2020 годы"	1895,5	1640,5	1848,1	2878,6	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-																
Государственная программа "Социальная поддержка населения Республики Калмыкия на 2013-2020 годы"	1467,5	1412,3	1451,9	1622,6	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-																
Государственная программа Республики Калмыкия "Доступная среда на 2016-2020 годы"	8,5	1,5	1,5	6,8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-																
Государственная программа "Содействие занятости населения и улучшение условий, охраны труда в Республике Калмыкия на 2013-2020 годы"	158,9	155,0	155,4	44,3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-																

(млн. руб.)





