**Администрация**

**городского поселения Кильдинстрой**

**Кольского района Мурманской области**

**П О С Т А Н О В Л Е Н И Е**

27 января 2022 год п.г.т. Кильдинстрой № 26

**Об утверждении бюджетного прогноза городского поселения Кильдинстрой Кольского района на долгосрочный период до 2027 года**

Руководствуясь статьями 170.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, Положением о бюджетном процессе в муниципальном образовании городское поселение Кильдинстрой Кольского района, утвержденном решением Совета депутатов городского поселения Кильдинстрой Кольского района от 26.02.2016 № 01/02, Порядком разработки и утверждения бюджетного прогноза городского поселения Кильдинстрой Кольского района на долгосрочный период, утвержденным постановлением администрации Кильдинстрой Кольского района от 17.12.2019 № 472, администрация ***п о с т а н о в л я е т****:*

1. Утвердить прилагаемый бюджетный прогноз городского поселения Кильдинстрой Кольского района на долгосрочный период до 2027 года.

2. Настоящее Постановление подлежит официальному опубликованию в информационном бюллетене органов местного самоуправления городского поселения Кильдинстрой, обнародованию посредством размещения для ознакомления граждан на информационных стендах, а также на официальном сайте органов местного самоуправления городского поселения Кильдинстрой в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» по адресу http://mokildin.ru.

3. Настоящее постановление вступает в силу со дня его официального опубликования и распространяется на правоотношения, возникшие с 1 января 2022 года.

4. Контроль исполнения настоящего постановления оставляю за собой.

Глава администрации

городского поселения Кильдинстрой С.А. Селиверстов

Утвержден

постановлением

администрации городского поселения

Кильдинстрой Кольского района

от 27.01.2022 № 26

**Бюджетный прогноз городского поселения Кильдинстрой Кольского района на долгосрочный период до 2027 года**

**1. Общие положения**

1.1. Бюджетный прогноз городского поселения Кильдинстрой Кольского района на долгосрочный период до 2027 года (далее - Бюджетный прогноз) разработан на основе прогноза социально-экономического развития городского поселения Кильдинстрой Кольского района на 2022 год и на период до 2024 года, с учетом основных направлений налоговой, бюджетной и долговой политики городского поселения Кильдинстрой Кольского района.

Целью разработки Бюджетного прогноза является обеспечение предсказуемости развития бюджета городского поселения Кильдинстрой Кольского района (далее – Бюджета Поселения), что позволяет оценивать долгосрочные тенденции изменений объема структуры доходов и расходов, структуры и условий привлечения и обслуживания заимствований, а также вырабатывать на их основе соответствующие меры, направленные на повышение устойчивости и эффективности функционирования бюджетной системы муниципального образования.

К задачам Бюджетного прогноза, способствующим достижению указанной цели, относятся:

1) оценка тенденций и последствий социально-экономических явлений, оказывающих наибольшее воздействие на состояние Бюджета Поселения;

2) выработка решений по принятию дополнительных мер совершенствования налоговой, бюджетной, долговой политики, включая повышение эффективности бюджетных расходов, способствующих достижению сбалансированности Бюджета Поселения и обеспечению реализации документов стратегического планирования городского поселения Кильдинстрой Кольского района (далее – Поселения);

3) повышение достоверности прогнозов основных характеристик Бюджета Поселения и иных показателей, характеризующих состояние Бюджета Поселения;

4) обеспечение прозрачности и предсказуемости изменения параметров Бюджета Поселения, а также базовых принципов и условий реализации налоговой, бюджетной и долговой политики;

5) определение объемов долгосрочных финансовых обязательств, включая показатели финансового обеспечения муниципальных программ Поселения на период их действия;

6) выявление и профилактика бюджетных рисков и угроз сбалансированности Бюджета Поселения, своевременное обнаружение и принятие мер по минимизации негативных последствий реализации соответствующих рисков и угроз.

Решение указанных задач обеспечивается в рамках комплексного подхода, включающего в себя:

- создание целостной системы стратегического и бюджетного планирования в Поселении;

- систематизацию и регулярный учет основных бюджетных рисков и угроз сбалансированности Бюджета Поселения;

- использование в целях долгосрочного бюджетного планирования инициативных мер и решений, позволяющих достичь требуемых результатов и уровня сбалансированности Бюджета Поселения;

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

**2. Основные итоги бюджетного развития городского поселения Кильдинстрой Кольского района, условия формирования бюджетного прогноза в текущем периоде**

Формирование Бюджета Поселения на 2022 год осуществлялось в условиях налогового и бюджетного законодательства, действующего на момент его составления.

В 2014 году завершены мероприятия по реформированию бюджетного планирования, связанные с переходом на программно-целевой метод бюджетного планирования, обеспечивающий прямую взаимосвязь между распределением бюджетных ресурсов и фактическими или планируемыми результатами их использования.

Доля «программных расходов», то есть непосредственно связанных с целями и результатами бюджетной политики, на достижение которых используются бюджетные средства, варьируется от 95 % до 97 % от общего объема расходов Бюджета Поселения.

В целях интеграции процессов формирования проекта Бюджета Поселения и муниципальных программ в перечень документов, представляемых одновременно с проектом Бюджета Поселения на очередной финансовый год и на плановый период в Совет депутатов городского поселения Кильдинстрой Кольского района, начиная с проекта Бюджета Поселения на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов, включены перечни программных мероприятий подпрограмм и муниципальных программ.

В ходе реализации бюджетного процесса в текущем году налоговая и бюджетная политика в Поселении направлены на обеспечение преемственности реализации бюджетной и налоговой политики прошлых лет и скорректированы с учетом текущей экономической ситуации в стране и прогнозируемого уровня инфляции, что позволило:

- сохранить социальную и экономическую стабильность в Поселении;

- обеспечить сбалансированность и устойчивость Бюджета Поселения.

В условиях макроэкономической нестабильности в стране, сложившихся с конца 2013 года, в ноябре 2013 года был разработан План мероприятий по росту доходов, оптимизации расходов, совершенствованию долговой политики Поселения, обобщающий мероприятия.

Результатом мобилизации дополнительных ресурсов стал рост доходов Бюджета Поселения за 2021 год на 48 498,8 тыс. рублей (в том числе безвозмездных поступлений - на 47 510,1 тыс. рублей), а одновременная реализация ряда мероприятий позволила оптимизировать расходы, перенаправив их на приоритетные направления расходов Бюджета Поселения.

В целях роста налогооблагаемой базы Поселения, сокращения числа убыточных организаций, а также увеличения поступления налогов и иных обязательных платежей в Бюджет Поселения администрация Поселения принимает участие в заседаниях межведомственной комиссии ИФНС России № 7 по Мурманской области (далее - Межведомственная комиссия).

В рамках работы Межведомственной комиссии в целях увеличения поступления налогов и иных обязательных платежей проводится работа с организациями, осуществляющими свою деятельность на территории Поселения и имеющими задолженность по платежам в Бюджет Поселения.

Исполнение Бюджета Поселения за период с 2016 по 2021 годы характеризуется следующими данными:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Показатель** | **2016 год** | **2017 год** | **2018 год** | **2019 год** | **2020 год** | **2021 год** |
| Доходы | 83 835,6 | 57 737,4 | 92 250,8 | 122 889,3 | 90 228,8  | 138 727,6  |
| - в том числе: |  |  |  |  |  |  |
| безвозмездные поступления | 61 972,7 | 30 341,8 | 59 340,9 | 82 892,4 | 54 009,0 | 101 519,1 |
| доля в общей сумме доходов Бюджета Поселения | 73,9% | 52,6 % | 64,3% | 67,5% | 59,9% | 73,2% |
| Расходы | 84 883,0 | 56 860,7 | 94 649,5 | 117 644,6 | 92 524,7 | 142 025,5 |
| Дефицит (-), профицит (+) | -1 047,4 | +876,7 | -2 398,7 | +5 244,7 | -2 295,9 | -3 297,9 |
| Муниципальный долг на 1 число месяца, следующего за отчетным годом | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |

**3. Основные сценарные условия, направления развития налоговой, бюджетной и долговой политики и прогноз основных характеристик консолидированного бюджета**

Эффективно функционирующая налоговая система, а также доходы от управления имуществом должны обеспечить достижение основной цели налоговой политики - формирование бюджетных доходов в объемах, необходимых для исполнения расходных обязательств, при поддержании благоприятных условий для экономического роста и притока инвестиций.

Параметры Бюджетного прогноза сформированы исходя из необходимости приоритизации имеющихся ограниченных бюджетных ресурсов с целью сохранения социальной и финансовой стабильности в Поселении, создания условий для устойчивого социально-экономического развития района.

При разработке общего объема доходов на долгосрочный период учтены:

- предполагаемые тенденции изменения численности населения, темпов роста оплаты труда и предполагаемые результаты воздействия на экономику ключевых макроэкономических факторов с учетом базового варианта развития;

- изменение федерального законодательства в части пониженных тарифов страховых взносов в пределах установленной предельной величины базы для исчисления страховых взносов;

- реализация мероприятий по увеличению поступлений доходов и сокращению задолженности по обязательным платежам в бюджет Поселения;

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

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

Прогноз поступлений неналоговых доходов базируется на фактическом объеме поступлений доходов в текущем финансовом году и данных, представленных главными администраторами доходов Бюджета Поселения.

Доходы Бюджета Поселения в 2022 году прогнозируются с уменьшением к 2021 году на 12,2%, на что окажет влияние уменьшение безвозмездных поступлений на 20,6%, или на 20 884,6 тыс. рублей.

Увеличение поступлений собственных доходов бюджета составит 9,5%, или 3 921,7 тыс. рублей по сравнению с 2021 годом.

В структуре налоговых и неналоговых доходов по-прежнему будут доминировать налог на доходы физических лиц и налоги на совокупный доход.

В 2027 году доходы Бюджета Поселения по отношению к 2021 году уменьшаться на 48,8%, в том числе безвозмездные поступления на 72,7%.

При разработке общего объема расходов на долгосрочный период учтена необходимость соблюдения следующих положений:

- исходя из принципов ответственной бюджетной политики в Бюджетном прогнозе в первоочередном порядке учтены расходы на реализацию национальных проектов (программ) Российской Федерации, финансирование действующих расходных обязательств;

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

- неснижение достигнутого уровня заработной платы отдельных категорий работников бюджетной сферы, повышение оплаты труда которых предусмотрено [указом Президента Российской Федерации от 07.05.2012 № 597](http://docs.cntd.ru/document/902345103)*,* исходя из применения показателя среднемесячного дохода от трудовой деятельности с учетом допустимого отклонения уровня средней заработной платы соответствующей категории работников бюджетной сферы от целевого ориентира по итогам года не более 5 % от размера заработной платы;

- распределение бюджетных ассигнований по направлениям расходов Бюджета Поселения исходя из их приоритетности;

- оптимизация расходов, не относящихся к первоочередным расходам.

Прогноз основных характеристик Бюджета Поселения на долгосрочный период до 2027 года представлен в приложении № 1 к бюджетному прогнозу.

За период реализации бюджетного прогноза ключевым результатом применения взаимосвязанных мер муниципального регулирования должно стать поступательное сокращение дефицита Бюджета Поселения.

**4. Основные характеристики Бюджета Поселения с учетом выбранного сценария в долгосрочном периоде**

Основные характеристики Бюджета Поселения подготовлены с учетом сценария базового варианта долгосрочного прогноза социально-экономического развития Поселения до 2027 года.

Прогноз основных характеристик Бюджета Поселения на долгосрочный период до 2027 года представлен в приложении № 2 к бюджетному прогнозу.

**5. Цели и задачи реализации долговой, налоговой и бюджетной**

**политики в долгосрочном периоде**

Для определения финансовых ресурсов, которые необходимы и могут быть направлены на достижение целей, сформулированных в документах стратегического планирования Поселения, требуется решения ряда задач.

Налоговая, бюджетная и долговая политики Поселения на долгосрочный период будут направлены на сохранение социальной и экономической стабильности в Поселении и обеспечение сбалансированности и устойчивости Бюджета Поселения.

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

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

- повышение результативности мер, направленных на расширение налогового потенциала и увеличение доходной базы Бюджета Поселения;

- повышение эффективности управления муниципальным имуществом.

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

- реализация эффективной бюджетной политики, направленной на долгосрочную устойчивость и сбалансированность Бюджета Поселения, укрепление доходной базы, формирование оптимальной структуры расходов Бюджета Поселения, ориентированной на содействие социальному и экономическому развитию Поселения;

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

- осуществление мероприятий, направленных на повышение эффективности механизмов реализации муниципальных программ, их ориентации на достижение долгосрочных целей;

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

**6. Риски реализации бюджетного прогноза и меры их профилактики**

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

В условиях экономической нестабильности наиболее негативными последствиями и рисками для Бюджета Поселения являются:

- превышение прогнозируемого уровня инфляции;

- ухудшение условий для заимствований;

- сокращение межбюджетных трансфертов из федерального и областного бюджетов.

В целях минимизации бюджетных рисков будут проводиться следующие мероприятия:

- повышение доходного потенциала Бюджета Поселения;

- поддержание экономически безопасного уровня муниципального долга;

- поддержание минимально возможной стоимости обслуживания долговых обязательств с учетом ситуации на финансовом рынке, привлечение бюджетных кредитов как наиболее выгодных с точки зрения долговой нагрузки на бюджет;

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

- проведение детальных проверок исполнения Бюджета Поселения.

**7. Предельные объемы бюджетных ассигнований на финансовое обеспечение реализации муниципальных программ муниципального образования городское поселение Кильдинстрой Кольского района, на период их действий, а также прогноз расходов Бюджета Поселения на осуществление непрограммных направлений деятельности**

Предельные объемы бюджетных ассигнований на финансовое обеспечение реализации муниципальных программ Поселения на период их действий, а также прогноз расходов Бюджета Поселения на осуществление непрограммных направлений деятельности представлен в приложении № 2 к бюджетному прогнозу.

Прогноз бюджетных ассигнований на финансовое обеспечение реализации муниципальных программ Поселения, а также на осуществление непрограммных направлений деятельности составлен исходя из базового варианта прогноза, на основе расходов, предусмотренных решением Совета депутатов городского поселения Кильдинстрой Кольского района от 23.12.2021 № 29/02 «О бюджете городского поселения Кильдинстрой Кольского района на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов».

Перечень муниципальных программ городского поселения Кильдинстрой Кольского района утвержден в соответствии с:

- на 2018-2020 годы$ – $постановлением администрации городского поселения Кильдинстрой Кольского района от 07.11.2017 № 380;

-на 2021 год – постановлением Администрации городского поселения Кильдинстрой Кольского района от 05.11.2020 г. № 168;

-на 2022 год – постановлением Администрации городского поселения Кильдинстрой Кольского района от 15.11.2021 г. № 227.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  | Приложение № 1 |
|  |  |  |  |  |  | к бюджетному прогнозу городского поселения Кильдинстрой Кольского района на долгосрочный период до 2027 года |
| Прогноз основных характеристик Бюджета Поселения на долгосрочный период до 2027 года |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  | тыс. руб. |
| Показатель | 2019 год (факт) | 2020 год (факт) | 2021 год (факт) | 2022 год (прогноз) | 2023 год (прогноз) | 2024 год (прогноз) | 2025 год (прогноз) | 2026 год (прогноз) | 2027 год (прогноз) |
| Налоговые и неналоговые доходы | 39 997,0 | 36 219,9 | 37 208,5 | 41 130,2 | 38 307,6 | 39 545,2 | 41 121,5 | 42 665,3 | 43 355,1 |
| Безвозмездные поступления | 82 892,4 | 54 009,0 | 101 519,1 | 80 634,5 | 41 150,6 | 36 304,4 | 41 896,8 | 27 725,0 | 27 740,0 |
| РАСХОДЫ+усл.утв. | 117 644,6 | 92 524,7 | 142 025,5 | 121 764,6 | 79 458,2 | 75 849,6 | 83 018,3 | 70 390,3 | 71 095,1 |
| ДЕФИЦИТ(-), ПРОФИЦИТ (+) | 5 244,7 | -2 295,9 | -3 297,9 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Процент дефицита (профицита) | 4,3 | -2,5 | -2,3 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  | Приложение № 2 |
|  |  |  |  |  |  |  |  | к бюджетному прогнозу городского поселения Кильдинстрой Кольского района на долгосрочный период до 2027 года |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Предельные объемы бюджетных ассигнований на финансовое обеспечение реализации муниципальных программ городского поселения Кильдинстрой Кольского района на период их действий, а также прогноз расходов Бюджета Поселения на осуществление непрограммных направлений деятельности |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | тыс. руб. |
| N п/п | Наименование | 2019 год (факт) | 2020 год (факт) | 2021 год (факт) | 2022 год (прогноз) | 2023 год (прогноз) | 2024 год (прогноз) | 2025 год (прогноз) | 2026 год (прогноз) | 2027 год (прогноз) |
| 1 | Общий объем расходов | 117 644,6 | 92 524,7 | 142 025,5 | 121 764,6 | 79 458,2 | 75 849,6 | 83 018,3 | 70 390,3 | 71 095,1 |
| 1.1. | Объем расходов, распределенный по муниципальным программам городского поселения Кильдинстрой Кольского района | 91 409,8 | 83 390,2 | 137 344,8 | 118 610,9 | 74 963,2 | 70 065,5 | 79 984,6 | 67 296,6 | 68 061,4 |
|   | *2019 г.* |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 1.1.1. | Муниципальная программа 1 "Развитие культуры" | 30 133,6 |  |   |   |   |   |   |   |   |
| 1.1.2. | Муниципальная программа 2 "Энергоэффективность и развитие жилищно-коммунального хозяйства" | 8 667,6 |  |   |   |   |   |   |   |   |
| 1.1.3. | Муниципальная программа 3 "Обеспечение безопасности проживания и охрана окружающей среды" | 7 299,8 |  |   |   |   |   |   |   |   |
| 1.1.4. | Муниципальная программа 4 "Развитие дорожного хозяйства" | 24 059,0 |  |   |   |   |   |   |   |   |
| 1.1.5. | Муниципальная программа 5 "Муниципальное управление и гражданское общество" | 16 599,9 |  |   |   |   |   |   |   |   |
| 1.1.6. | Муниципальная программа 6 "Формирование современной городской среды" | 3 107,8 |  |   |   |   |   |   |   |   |
| 1.1.7. | Муниципальная программа 7 "Поддержка местных инициатив в муниципальном образовании городское поселение Кильдинстрой на 2018 год" | 1 542,2 |  |  |  |  |  |  |  |  |
|   | *2020-2027гг* |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 1.1.1. | Муниципальная программа 1 "Развитие культуры" |   | 25 452,6 | 43 160,1 | 45 179,6 | 23 171,8 | 21 171,8 | 23 671,8 | 25 758,9 | 26 508,7 |
| 1.1.2. | Муниципальная программа 2 "Энергоэффективность и развитие жилищно-коммунального хозяйства" |   | 8 450,7 | 26 958,2 | 7 923,4 | 7 131,0 | 5 881,0 | 5 881,0 | 5 881,0 | 5 881,0 |
| 1.1.3. | Муниципальная программа 3 "Обеспечение безопасности проживания и охрана окружающей среды" |   | 8 727,8 | 7 139,1 | 15 318,4 | 4 113,5 | 3 114,6 | 3 925,4 | 3 925,4 | 3 925,4 |
| 1.1.4. | Муниципальная программа 4 "Развитие дорожного хозяйства" |   | 14 578,4 | 39 223,6 | 14 913,0 | 10 656,5 | 10 556,5 | 10 556,5 | 10 566,5 | 10 566,5 |
| 1.1.5. | Муниципальная программа 5 "Муниципальное управление и гражданское общество" |  | 17 386,4  | 23 359,5 | 34 976,5 | 29 790,3 | 29 241,5 | 35 849,9 | 21 064,8 | 21 079,8 |
| 1.1.6. | Муниципальная программа 6 "Формирование современной городской среды" |   | 8 794,3 | 25 990,4 | 300,0 | 100,0 | 100,0 | 100,0 | 100,0 | 100,0 |
| 1.2. | Объем расходов, распределенный по непрограммным направлениям расходов городского поселения Кильдинстрой Кольского района | 26 234,8 | 9 134,5 | 4 680,7 | 3 153,7 | 4 495,0 | 5 784,1 | 3 033,7 | 3 093,7 | 3 033,7 |