#### АДМИНИСТРАЦИЯ МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ

**ТИХВИНСКИЙ МУНИЦИПАЛЬНЫЙ РАЙОН**

**ЛЕНИНГРАДСКОЙ ОБЛАСТИ**

**(АДМИНИСТРАЦИЯ ТИХВИНСКОГО РАЙОНА)**

**ПОСТАНОВЛЕНИЕ**

29 декабря 2022 г. 01-3129-а

**от \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ № \_\_\_\_\_\_\_\_\_**

|  |
| --- |
| Об утверждении бюджетного прогноза Тихвинского городского поселения на период до 2028 года |

21, 2700 ДО

В соответствии с пунктом 6 статьи 170.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, постановлением администрации Тихвинского района от 19 июля 2022 года № 01-1592-а «Об утверждении Порядка разработки и утверждения бюджетного прогноза Тихвинского городского поселения на долгосрочный период», администрация Тихвинского района ПОСТАНОВЛЯЕТ:

1. Утвердить прилагаемый бюджетный прогноз Тихвинского городского поселения на период до 2028 года.

2. Контроль за исполнением постановления возложить на заместителя главы администрации Тихвинского района – председателя комитета финансов.

Глава администрации Ю.А. Наумов

Суворова Светлана Александровна

52150

СОГЛАСОВАНО:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Заместитель главы администрации - председатель комитета финансов |  | Суворова С.А. |
| Заведующий юридическим отделом |  | Максимов В.В. |
| Заведующий общим отделом |  | Савранская И.Г. |

РАССЫЛКА:

|  |  |
| --- | --- |
| Дело | -1 экз. |
| Комитет финансов | -1 экз. |
| Комитет по экономике и инвестициям | -1 экз. |
| Всего: | 3 |

УТВЕРЖДЕН

постановлением администрации

Тихвинского района

от 29 декабря 2022 года № 01-3129-а

(приложение)

**Бюджетный прогноз Тихвинского городского поселения**

**на период 2023 - 2028 годы**

1. **Условия формирования Бюджетного прогноза**

**Тихвинского городского поселения на период 2023-2028 годы**

Условия формирования Бюджетного прогноза Тихвинского городского поселения на период 2023-2028 годов (далее – Бюджетный прогноз) разработаны с учетом основных направлений бюджетной и налоговой политики Тихвинского городского поселения, на основе показателей прогноза социально-экономического развития Тихвинского городского поселения, на базе статистических данных, включая итоги социально-экономического развития Тихвинского городского поселения за 2021 год и первое полугодие 2022 года, на основании стратегических направлений развития Тихвинского района, закрепленных в Стратегии социально-экономического развития Тихвинского района на период до 2030 года, утвержденной решением совета депутатов Тихвинского района от 19 декабря 2017 года № 01-201, а также с учетом складывающихся экономических условий.

Целью долгосрочного бюджетного планирования в Тихвинском городском поселении является обеспечение предсказуемости динамики доходов и расходов бюджета муниципального образования, что позволяет оценивать факторы, влияющие на изменение объема доходов и расходов.

При формировании Бюджетного прогноза были реализованы следующие мероприятия:

- сформулированы основные направления бюджетной и налоговой политики Тихвинского городского поселения на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов;

- определены предельные объемы расходов бюджета Тихвинского городского поселения на долгосрочный период, в том числе по муниципальным программам;

- определены приоритетные расходы бюджета Тихвинского городского поселения.

При составлении долгосрочного бюджетного прогноза поселения возникают бюджетные риски, результатом воздействия которых является ухудшение условий сбалансированности бюджетной системы в муниципальном образовании по сравнению с примененными подходами при составлении Бюджетного прогноза. Такими бюджетными рисками являются:

- снижение поступлений собственных доходов;

- высокая степень неопределенности объемов поступлений межбюджетных трансфертов в долгосрочном периоде в виде дотаций, субсидий и субвенций;

- принятие новых расходных обязательств, обусловленное в том числе решениями на федеральном и областном уровнях, без наличия соответствующих источников финансирования;

- санкционное давление, приводящее к закрытию предприятий с участием иностранного капитала, изменением уровня спроса и предложения на производимые товары, работы и услуги, потребление которых осуществляется за пределами поселения, и, как следствие, уменьшение поступления в бюджет налога на доходы физических лиц – основного доходного источника местного бюджета;

- неформальная занятость, сопряженная с нарушениями трудовых и социальных гарантий, что негативно влияет на наполняемость бюджета поселения;

- рост уровня инфляции;

- ограничение возможности привлечения кредитных ресурсов на финансовом рынке.

На минимизацию бюджетных рисков и должны быть, в первую очередь, нацелены мероприятия, реализуемые в рамках долгосрочной бюджетной, налоговой и долговой политики муниципального образования.

Реализация бюджетной политики муниципального образования в долгосрочном периоде должна быть направлена на планомерную работу по приведению расходных обязательств бюджета в соответствие с имеющимися бюджетными возможностями.

Осуществление мероприятий по сокращению неэффективных расходов и бюджетных ассигнований, не относящихся к первоочередным расходам, изыскание внутренних резервов за счет перераспределение расходов на финансирование мероприятий с достижением приоритетных целей, эффективное и экономное использование бюджетных ресурсов – основные направления деятельности органов местного самоуправления в сфере повышения качества финансового менеджмента.

В долгосрочном периоде необходимо обеспечить активное участие муниципального образования в федеральных национальных проектах и государственных программах Ленинградской области. При этом принятые решения об участии в государственных программах должны быть детально просчитаны, запрашиваемые бюджетные ресурсы – иметь реальную потребность и высокую эффективность их использования, а дополнительная нагрузка на бюджет поселения – минимальной.

При резком колебании доходной части местного бюджета необходимо создавать резервы для финансирования расходных обязательств будущих периодов и (или) направлять дополнительные доходы на снижение долговой нагрузки на бюджет.

На момент возникновения кризисных явлений уровень муниципального долга не должен стать серьезным фактором, ограничивающим возможность осуществления дополнительных заимствований.

Таким образом, налоговая, бюджетная и долговая политика поселения на долгосрочный период должны быть нацелены на достижение стратегических ориентиров социально-экономического развития муниципального образования посредством формирования сбалансированного бюджета и обеспечения его оптимальной структуры.

1. **Прогноз основных параметров бюджета**

**Тихвинского городского поселения** **на период 2023-2028 годы**

Расчеты объемов поступлений налоговых и неналоговых доходов в бюджет Тихвинского городского поселения в рамках составления Бюджетного прогноза основаны на показателях долгосрочного прогноза социально-экономического развития Тихвинского района, характеризующих как общие тенденции развития экономики, так и изменение макроэкономических показателей, оказывающих непосредственное влияние на объемы поступлений по основным доходным источникам бюджета.

Основным доходным источником бюджета Тихвинского городского поселения является налог на доходы физических лиц. Долгосрочный прогноз по данному доходному источнику рассчитан исходя из индекса-дефлятора, характеризующего темп роста фонда заработной платы, темпа роста численности занятых в экономике по прогнозу социально – экономического развития Тихвинского района, уровень недоимки, а также с учетом предполагаемого ежегодного прироста социальных и имущественных налоговых вычетов, предоставляемых физическим лицам в рамках реализации налоговой политики Российской Федерации при проведении ежегодных декларационных кампаний.

Вторым по значимости являются имущественные налоги: земельный налог и налог на имущество физических лиц. В соответствии с положениями Налогового кодекса Российской Федерации в Ленинградской области действует система налогообложения имущества физических лиц исходя из кадастровой стоимости имущества, как наиболее приближенной к рыночной стоимости этого имущества. При расчете прогнозируемых поступлений имущественных налогов учитывается ожидаемое исполнение за текущий год и данные администратора данного доходного источника – Федеральной налоговой службы.

Поступления акцизов по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации, рассчитываются исходя из индекса-дефлятора, характеризующего производство нефтепродуктов, изменений бюджетного законодательства и нормативов отчислений в бюджеты. Областным законом Ленинградской области об областном бюджете Ленинградской области на очередной финансовый год и на плановый период устанавливается норматив отчислений с учетом дифференцированного норматива в бюджеты муниципальных образований акцизов на автомобильный и прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, производимых на территории Российской Федерации.

На основании Бюджетного кодекса Российской Федерации (глава 9, статья 61.1, п.2) единый сельскохозяйственный налог в бюджет Тихвинского городского поселения зачисляется по нормативу 50%. При прогнозировании данного налога учитывается ожидаемое исполнение за текущий год с применением индекса-дефлятора, характеризующего объем выпуска продукции сельского хозяйства, а также факторы, влияющие на снижение поступления данного налога, например, в случае инвестиционных вложений.

Объемы поступлений по неналоговым доходам на долгосрочный период рассчитаны на основании данных администраторов соответствующих доходов, с применением ежегодной динамики роста, учтенной при формировании доходной части бюджета Тихвинского городского поселения на период 2023-2025 годов.

Структура и динамика доходной части бюджета Тихвинского городского поселения за период 2023-2028 годов характеризуется следующими показателями:

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Показатель** | **2023 год** | **Удельный вес в общей сумме доходов** | **2028 год** | **Удельный вес в общей сумме доходов** | **Динамика за период 2023-2028 годы** |
| **Доходы** | **482 133,4** | **100,0** | **463 529,0** | **100,0** | **96,1** |
| **1. Налоговые и неналоговые доходы** | **326 118,3** | **67,6** | **349 355,8** | **75,3** | **107,1** |
| 1.1. Налоговые  доходы | 290 417,0 | 60,2 | 313 916,1 | 67,7 | 108,1 |
| 1.2. Неналоговые  доходы | 35 701,3 | 7,4 | 35 439,7 | 7,6 | 99,3 |
| **2. Безвозмездные поступления** | 156 015,1 | **32,4** | 114 173,2 | **24,7** | **73,2** |

Доля налоговых и неналоговых доходов в общем объеме доходов бюджета Тихвинского городского поселения увеличится с 67,6 % в 2023 году до 75,3 % в 2028 году. Прирост налоговых и неналоговых доходов за период 2023-2028 годов составит 7,1%.

Основными налоговыми доходными источниками бюджета Тихвинского городского поселения, как было уже отмечено ранее, останутся налог на доходы физических лиц, земельный налог и налог на имущество физических лиц. Удельный вес перечисленных налогов составит в общем объеме налоговых и неналоговых доходов бюджета Тихвинского городского поселения в среднем 86,1 %.

Рост поступлений по налоговым доходам за период 2023-2028 годы с учетом утвержденных макроэкономических показателей по прогнозу социально-экономического развития Тихвинского района составит 108,1 %.

В структуре неналоговых доходов бюджета Тихвинского городского поселения основной удельный вес занимают доходы, получаемые от использования муниципального имущества. Кроме этого, в бюджет Тихвинского городского поселения поступают доходы от продажи имущества и земельных участков, доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства, штрафы. В связи с уменьшением объектов муниципальной собственности для сдачи в аренду или реализации, наблюдается тенденция сокращения поступлений неналоговых доходов от использования и продажи муниципального имущества.

С учетом особенностей исчисления и уплаты указанных платежей ожидается снижение роста поступлений по неналоговым доходам к 2028 году.

Объем безвозмездных поступлений в бюджет Тихвинского городского поселения планируется со снижением на 7,7 %.

Снижение объема безвозмездных поступлений к 2028 году приведет к общему снижению доходов бюджета Тихвинского городского поселения на 3,9%.

Структура и динамика расходной части бюджета Тихвинского городского поселения за период 2023-2028 годов характеризуется следующими показателями:

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Показатель** | **2023 год** | **Удельный вес в общей сумме расходов** | **2028 год** | **Удельный вес в общей сумме расходов** | **Динамика за период 2023-2028 годы** |
| **Расходы – всего,** в том числе: | **485 602,1** | **100%** | **448 608,6** | **100%** | **92,4%** |
| 1. Расходы без учета субвенций, субсидий и иных межбюджетных трансфертов | 403 428,1 | 83% | 428 497,2 | 91,4% | 106,2% |
| 2. Расходы за счет субвенций, субсидий и иных межбюджетных трансфертов | 82 174,0 | 16,9% | 40 516,4 | 9,0% | 49,3% |

В долгосрочной перспективе существенных изменений в структуре расходов бюджета Тихвинского городского поселения не ожидается: расходы без учета межбюджетных трансфертов в среднем составят 87%.

В связи со снижением объема безвозмездных поступлений наблюдается снижение расходов бюджета Тихвинского городского поселения за период 2023-2028 годы на 7,6%. Долгосрочный прогноз бюджета Тихвинского городского поселения по расходной части рассчитан исходя из:

- индекса потребительских цен;

- сохранения расходов инвестиционного характера;

- сохранения объема дорожного фонда;

- уровня безвозмездных поступлений, учтенных в бюджетном прогнозе вышестоящих бюджетов.

В 2023 году дефицит бюджета Тихвинского городского поселения составит менее 1% от величины годового объема доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений. В последующие годы размер дефицита будет незначительно увеличиваться. Ожидается, что к 2028 году дефицит бюджета Тихвинского городского поселения будет составлять 1,3% от объема доходов бюджета (без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений).

1. **Прогноз основных характеристик бюджета**

**Тихвинского городского поселения**

**на период 2023-2028 годы**

Исходя из показателей прогноза, доходы бюджета Тихвинского городского поселения уменьшатся к 2028 году на 18 604,4 тыс. руб. по сравнению с 2023 годом. Расходы бюджета Тихвинского городского поселения сократятся к 2028 году на 16 588,5 тыс. руб. по сравнению с 2023 годом. Дефицит бюджета увеличится с 3 468,7 тыс. руб. в 2023 году до 5 484,6 тыс. руб. в 2028 году.

Объем муниципального долга по состоянию на 1 января 2029 года отсутствует, он сократится по сравнению с 1 января 2023 года на 7 500,0 тысяч рублей.

1. **Показатели финансового обеспечения**

**муниципальных программ Тихвинского городского**

**поселения на период 2023-2028 годы**

Показатели финансового обеспечения муниципальных программ Тихвинского городского поселения на период 2023-2028 годы представлены в Приложении 2 к Бюджетному прогнозу.

Бюджетные ассигнования на финансовое обеспечение расходов в рамках муниципальных программ Тихвинского городского поселения на 2023 год составят 449 484,6 тыс. руб. (или 92,6% от общего объема запланированных расходов), на непрограммные расходы – 36 117,5 тыс. руб. (или 7,4% от общего объема запланированных расходов).

В Тихвинском городском поселении с 2023 года будут реализовываться 14 муниципальных программ, которые утверждены постановлениями администрации Тихвинского района и имеют срок действия с 1 января 2023 года по 31 декабря 2025 года. Планируется уровень программных расходов в структуре бюджета сохранить в размере не ниже 92%.

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Приложение 1

к Бюджетному прогнозу

ПРОГНОЗ

основных характеристик

бюджета Тихвинского городского поселения

на долгосрочный период

2023-2028 годов

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатель | 2023 год | 2024 год | 2025 год | 2026 год | 2027 год | 2028 год |
| Доходы, всего,  в том числе: | 482 133,4 | 449 280,8 | 449 199,5 | 453 898,0 | 458 674,1 | 463 529,0 |
| - Налоговые доходы | 290 417,0 | 294 964,3 | 299 586,6 | 304 285,1 | 309 061,2 | 313 916,1 |
| - Неналоговые доходы | 35 701,3 | 35 570,5 | 35 439,7 | 35 439,7 | 35 439,7 | 35 439,7 |
| - Безвозмездные поступления | 156 015,1 | 118 746,0 | 114 173,2 | 114 173,2 | 114 173,2 | 114 173,2 |
| Расходы, всего | 485 602,1 | 452 230,1 | 451 702,6 | 459 038,6 | 464 288,6 | 469 013,6 |
| Дефицит/профицит | -3 468,7 | -2 949,3 | -2 503,1 | -5 140,6 | -5 614,5 | -5 484,6 |
| Муниципальный долг | 7 500,0 | 5 000,0 | 2 500,0 | 0 | 0 | 0 |

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Приложение 2

к Бюджетному прогнозу

ПОКАЗАТЕЛИ

финансового обеспечения муниципальных программ

Тихвинского городского поселения

на 2023-2028 годы

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Показатель** | **2023 год** | **2024 год** | **2025 год** | **2026 год** | **2027 год** | **2028 год** |
| **Расходы всего,**  **в том числе:** | **485 602,1** | **442 045,1** | **431 142,6** |  |  |  |
| **1. Программные расходы, всего** | **449 484,6** | **413 019,0** | **409 416,2** |  |  |  |
| Удельный вес (%) | 92,6% | 93,4% | 95,0% |  |  |  |
| 1.1. Муниципальная программа "Обеспечение качественным жильем граждан на территории Тихвинского городского поселения" | 40 875,3 | 40 402,3 | 26 949,0 |  |  |  |
| 1.2. Муниципальная программа "Обеспечение устойчивого функционирования и развития коммунальной и инженерной инфраструктуры в Тихвинском городском поселении" | 36 535,0 | 38 498,0 | 36 877,0 |  |  |  |
| 1.3. Муниципальная программа "Развитие сети автомобильных дорог Тихвинского городского поселения" | 73 700,0 | 76 300,0 | 84 313,0 |  |  |  |
| 1.4. Муниципальная программа "Повышение безопасности дорожного движения в Тихвинском городском поселении" | 9 500,0 | 8 500,0 | 8 500,0 |  |  |  |
| 1.5. Муниципальная программа "Организация благоустройства территории населенных пунктов Тихвинского городского поселения" | 45 487,7 | 44 597,7 | 44 597,7 |  |  |  |
| 1.6. Муниципальная программа "Создание условий для эффективного выполнения органами местного самоуправления своих полномочий" | 5 752,4 | 1 475,5 | 1 475,5 |  |  |  |
| 1.7. Муниципальная программа "Молодежь Тихвинского городского поселения" | 15 096,6 | 14 804,2 | 14 796,8 |  |  |  |
| 1.8. Муниципальная программа "Развитие сферы культуры Тихвинского городского поселения" | 137 811,9 | 111 745,7 | 115 244,4 |  |  |  |
| 1.9. Муниципальная программа "Развитие физической культуры и спорта в Тихвинском городском поселении" | 78 192,9 | 71 683,6 | 71 650,8 |  |  |  |
| 1.10. Муниципальная программа "Управление муниципальными финансами Тихвинского городского поселения" | 1 500,0 | 1 500,0 | 1 500,0 |  |  |  |
| 1.11. Муниципальная программа "Муниципальное имущество, земельные ресурсы Тихвинского городского поселения" | 1 320,8 | 1 600,0 | 1 600,0 |  |  |  |
| 1.12. Муниципальная программа "Архитектура и градостроительство в Тихвинском городском поселении" | 2 012,0 | 212,0 | 212,0 |  |  |  |
| 1.13. Муниципальная программа "Развитие международных связей" | 200,0 | 200,0 | 200,0 |  |  |  |
| 1.14. Муниципальная программа "Безопасность Тихвинского городского поселения" | 1 500,0 | 1 500,0 | 1 500,0 |  |  |  |
| **2. Непрограммные расходы, всего** | **36 117,5** | **29 026,1** | **21 726,4** |  |  |  |
| Удельный вес (%) | 7,4% | 6,6% | 5,0 % |  |  |  |