

15.11.2022г. № 985
РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ
ИРКУТСКАЯ ОБЛАСТЬ
КИРЕНСКИЙ РАЙОН
КИРЕНСКОЕ МУНИЦИПАЛЬНОЕ ОБРАЗОВАНИЕ
АДМИНИСТРАЦИЯ
ПОСТАНОВЛЕНИЕ

**Об утверждении бюджетного прогноза Киренского
муниципального образования на период до 2028 года**

В соответствии со статьей 170.1 Бюджетного Кодекса Российской Федерации, Федеральным законом от 06.10.2003г. №131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации», Федеральным законом от 28.06.2014г. №172-ФЗ «О стратегическом планировании в Российской Федерации», руководствуясь Уставом Киренского МО:

ПОСТАНОВЛЯЕТ:

1. Утвердить бюджетный прогноз Киренского муниципального образования на период до 2028 года согласно приложению к настоящему постановлению.
2. Признать утратившими силу с 1 января 2023 года постановление Администрации Киренского городского поселения от 28 февраля 2019 года № 112/1 «Об утверждении бюджетного прогноза Киренского муниципального образования на период до 2024 года».
3. Опубликовать настоящее постановление на официальном сайте Киренского муниципального образования в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет».

Глава
Киренского муниципального образования
А.В. Вициамов



УТВЕРЖДЕН

постановлением администрации

Киренского городского поселения

от 15 ноября 2022 г. № 985

БЮДЖЕТНЫЙ ПРОГНОЗ

Киренского муниципального образования на период до 2028 года

Целью разработки Бюджетного прогноза Киренского муниципального образования на период до 2028 года (далее – бюджетный прогноз) является оценка и прогнозирование долгосрочной динамики бюджетных параметров, позволяющая путем выработки и реализации соответствующих решений в сфере налоговой, бюджетной и долговой политики обеспечить необходимый уровень сбалансированности бюджета Киренского муниципального образования (далее – бюджет Киренского МО) для достижения стратегических целей социально-экономического развития.

Бюджетный прогноз является базовым инструментом бюджетного планирования, учитываемым при формировании проекта бюджета, разработке (корректировке) документов стратегического планирования, включая муниципальные программы, оказывающих существенное влияние на сбалансированность бюджета Киренского МО.

Основными задачами, способствующими достижению цели долгосрочного бюджетного планирования, являются:

- осуществление бюджетного прогнозирования на долгосрочный период, позволяющий оценить основные изменения, тенденции и последствия социально-экономических и иных явлений, оказывающих наибольшее воздействие на состояние бюджета Киренского МО;

- разработка достоверных прогнозов основных характеристик бюджета Киренского МО и иных показателей, характеризующих состояние, основные риски и угрозы сбалансированности бюджета Киренского МО;

- выработка решений по принятию дополнительных мер совершенствования налоговой, бюджетной, долговой политики, включая повышение эффективности бюджетных расходов, способствующих достижению сбалансированности бюджета Киренского МО и решению ключевых задач социально-экономического развития Киренского муниципального образования в долгосрочном периоде;

- профилактика бюджетных рисков для бюджета Киренского МО, обеспечиваемая в том числе заблаговременным обнаружением и принятием мер по минимизации негативных последствий реализации соответствующих рисков;

- определение объемов долгосрочных финансовых обязательств, включая показатели финансового обеспечения муниципальных программ Киренского МО

на период их действия.

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

- обеспечение взаимного соответствия и координации бюджетного прогноза с другими документами стратегического планирования, в первую очередь, с прогнозом социально-экономического развития Киренского муниципального образования на долгосрочный период и муниципальными программами Киренского МО;

- систематизацию и регулярный учет основных бюджетных рисков и угроз сбалансированности бюджета Киренского МО;

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

1. Основные итоги бюджетного развития Киренского МО, условия формирования бюджетного прогноза в текущем периоде

Формирование бюджета Киренского МО на 2023 год осуществлялось в условиях налогового и бюджетного законодательства, действующего на момент его составления.

Формирование бюджетного планирования программно-целевым методом обеспечивает прямую взаимосвязь между распределением бюджетных ресурсов и фактическими или планируемыми результатами их использования.

Доля "программных расходов", то есть непосредственно увязанных с целями и результатами бюджетной политики, на достижение которых используются бюджетные средства составляет 99,3% от общего объема расходов бюджета Киренского МО.

В целях интеграции процессов формирования проекта бюджета Киренского МО и муниципальных программ в перечень документов, представляемых одновременно с проектом бюджета Киренского МО на очередной финансовый год и на плановый период в Думу Киренского МО включены паспорта муниципальных программ, в том числе паспорта и перечни программных мероприятий подпрограмм и ведомственных целевых программ (проекты изменений в указанные паспорта).

В ходе реализации бюджетного процесса в текущем году налоговая и бюджетная политика в Киренском муниципальном образовании 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 Киренском муниципальном образовании;

- обеспечить сбалансированность и устойчивость бюджета Киренского МО.

В условиях макроэкономической нестабильности в стране проводятся мероприятия по росту доходов, оптимизации расходов, совершенствованию долговой политики Киренского муниципального образования.

Исполнение бюджета Киренского МО за период с 2019 по 2022 годы характеризуется следующими данными:

	Исполнение, тыс.руб.			
	2019 год	2020 год	2021 год	Оценка 2022 год
Доходы	292 694,9	261 650,7	233 219,7	230 820,8
-налоговые и неналоговые доходы	70 876,7	80 344,1	84 209,9	98 424,1
-безвозмездные поступления	221 818,2	181 306,6	149 009,8	132 396,7
Расходы	284 649,4	257 330,4	236 666,7	261 470,9
Дефицит (профицит)	8 045,5	4 320,3	-3 447,0	-30 650,1

Наибольший удельный вес в структуре налоговых и неналоговых доходов бюджета Киренского муниципального образования - более 50 % - занимает налог на доходы физических лиц (далее - НДФЛ).

Наибольшую долю расходов бюджета Киренского муниципального образования традиционно составляют расходы на жилищно-коммунальное хозяйство, дорожную деятельность, общегосударственные вопросы и культуру.

2. Основные сценарные условия, направления развития налоговой, бюджетной и долговой политики и их основные показатели

Долгосрочный прогноз социально-экономического развития Киренского муниципального образования до 2025 года составлен в двух вариантах:

- первый вариант (базовый) характеризует функционирование экономики в условиях консервативных тенденций изменения внешних и внутренних факторов на фоне постепенного укрепления номинального обменного курса рубля при сохранении умеренной бюджетной политики;

- второй вариант (целевой) основан на достижении целевых показателей социально-экономического развития и решении задач стратегического планирования в условиях активной реализации мер экономической политики.

При всех условиях реализации бюджетного прогноза в части доходов бюджета Киренского муниципального образования учтено соблюдение следующих положений:

- реализация мероприятий по увеличению поступлений доходов и сокращению задолженности по обязательным платежам в бюджет Киренского муниципального образования;

- 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 Киренского муниципального образования;

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

Общий объем расходов бюджета Киренского муниципального образования при всех условиях реализации бюджетного прогноза учитывает соблюдение следующих положений:

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

- увеличение к 2022 году средней заработной платы отдельных категорий работников бюджетной сферы, повышение оплаты труда которых предусмотрено Указом Президента Российской Федерации от 07.05.2012 N 597 "О мероприятиях по реализации государственной социальной политики", исходя из применения показателя среднемесячной начисленной заработной платы наемных работников в организациях, у индивидуальных предпринимателей и физических лиц (среднемесячного дохода от трудовой деятельности) и дальнейшее сохранение достигнутого уровня;

- распределение бюджетных ассигнований по направлениям расходов бюджета Киренского муниципального образования исходя из их приоритетности;

- оптимизация расходов, не относящихся к первоочередным расходам.

За период реализации бюджетного прогноза ключевым результатом применения взаимосвязанных мер муниципального регулирования должно стать поступательное сокращение дефицита бюджета Киренского муниципального образования.

3. Основные характеристики бюджета Киренского муниципального образования с учетом выбранного сценария в долгосрочном периоде

Основные характеристики бюджета Киренского муниципального образования подготовлены с учетом сценария базового варианта долгосрочного прогноза социальноэкономического развития Киренского муниципального образования до 2028 года.

Прогноз основных характеристик бюджета Киренского муниципального образования на долгосрочный период до 2028 года представлен в приложении N 1 к бюджетному прогнозу.

4. 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 Киренского муниципального образования, требуется решения ряда задач.

Налоговая, бюджетная и долговая политики Киренского муниципального

образования на долгосрочный период будут направлены на сохранение социальной и экономической стабильности в Киренского муниципального образования и обеспечение сбалансированности и устойчивости бюджета Киренского муниципального образования.

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 Киренского муниципального образования;

- повышение эффективности управления муниципальным имуществом;

- оценка эффективности предоставленных налоговых льгот по местным налогам в целях их оптимизации и сокращения.

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 Киренского муниципального образования, укрепление доходной базы, формирование оптимальной структуры расходов бюджета Киренского муниципального образования, ориентированной на содействие социальному и экономическому развитию Киренского муниципального образования;

- 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, сформулированных в документах стратегического планирования Киренского муниципального образования;

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

При формировании и реализации долговой политики на долгосрочный период необходимо недопущение образования муниципального долга.

5. 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 Киренского муниципального образования.

В условиях экономической нестабильности наиболее негативными последствиями и рисками для бюджета Киренского муниципального образования являются:

- превышение прогнозируемого уровня инфляции;
- сокращение межбюджетных трансфертов из федерального и областного бюджетов.

В целях минимизации бюджетных рисков будут проводиться следующие мероприятия:

- повышение доходного потенциала Киренского муниципального образования;
- активное участие в привлечении средств федерального и областного бюджетов, в том числе в рамках государственных программ Российской Федерации;
- проведение детальных проверок исполнения бюджета Киренского муниципального образования.

6. Предельные объемы бюджетных ассигнований на финансовое обеспечение реализации муниципальных программ Киренского муниципального образования, на период их действий, а также прогноз расходов бюджета Киренского муниципального образования на осуществление непрограммных направлений деятельности

Предельные объемы бюджетных ассигнований на финансовое обеспечение реализации муниципальных программ Киренского муниципального образования на период их действий, а также прогноз расходов бюджета Киренского муниципального образования на осуществление непрограммных направлений деятельности представлен в приложении N 2 к бюджетному прогнозу.

Прогноз бюджетных ассигнований на финансовое обеспечение реализации муниципальных программ Киренского муниципального образования, а также на осуществление непрограммных направлений деятельности составлен исходя из базового варианта прогноза, на основе расходов, предусмотренных решением Думы Киренского муниципального образования "О бюджете Киренского муниципального образования".

Приложение №1
к бюджетному прогнозу

ПРОГНОЗ
ОСНОВНЫХ ХАРАКТЕРИСТИК КИРЕНСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ
НА ПЕРИОД ДО 2028 ГОДА

	2023 год	2024 год	2025 год	2026 год	2027 год	2028 год
Доходы	185895,4	147961,9	153882,2	157719,14	161709,55	165859,58
-налоговые и неналоговые доходы	89228,3	92928,2	95923,4	99760,34	103750,75	107900,78
-безвозмездные поступления	96667,1	55033,7	57958,8	57958,8	57958,8	57958,8
Расходы	192580,0	154861,9	160982,2	165201,17	169490,86	173952,14
Дефицит (профицит)	-6684,6	-6900,00	-7100,0	-7482,03	-7781,31	-8092,56

Приложение №2
к бюджетному прогнозу

ПРЕДЕЛЬНЫЕ ОБЪЕМЫ БЮДЖЕТНЫХ АССИГНОВАНИЙ НА ФИНАНСОВОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ РЕАЛИЗАЦИИ МУНИЦИПАЛЬНЫХ ПРОГРАММ КИРЕНСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ, А ТАКЖЕ ПРОГНОЗ РАСХОДОВ БЮДЖЕТА НА ОСУЩЕСТВЛЕНИЕ НЕПРОГРАММНЫХ НАПРАВЛЕНИЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

№	Наименование	2023 год	2024 год	2025 год	2026 год	2027 год	2028 год
	МП "Развитие муниципального управления в Киренском муниципальном образовании"	49746,7	54524,0	56358,0	58612,32	60956,8	63395,1
	МП "Управление муниципальным имуществом в Киренском муниципальном образовании"	2745,9	1823,4	1823,4	1896,3	1972,2	2051,1
	МП "Обеспечение комплексных мер безопасности в Киренском муниципальном образовании"	2566,0	2566,0	2566,0	2668,6	2775,4	2886,4
	МП "Развитие дорожного хозяйства и транспортной инфраструктуры в Киренском муниципальном образовании"	62871,9	27129,5	27129,5	28214,7	29343,3	30517,0
	МП "Поддержка и развитие субъектов малого и среднего предпринимательства в Киренском муниципальном образовании"	100,0	100,0	100,0	150,0	150,0	150,0
	МП "Переселение граждан из аварийного жилищного фонда Киренского муниципального образования"	0,0	0,0	0,0	200,0	200,0	200,0
	МП "Содержание и развитие коммунальной инфраструктуры в Киренском муниципальном образовании"	2672,4	1918,8	1918,8	1995,6	2075,4	2158,4
	МП "Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в Киренском муниципальном образовании"	600,0	600,0	600,0	630,0	630,0	630,0

	МП "Благоустройство в Киренском муниципальном образовании	21422,0	21322,0	21322,0	21322,0	22174,9	23061,9	23984,4
	МП "Молодежная политика в Киренском муниципальном образовании	100,0	100,0	100,0	130,0	130,0	130,0	130,0
	МП "Развитие культуры Киренского муниципального образования	33950,1	39395,1	37114,1	38598,66	40142,61	41748,31	
	МП "Развитие физической культуры и спорта в Киренском муниципальном образовании»	800,0	800,0	800,0	830,0	830,0	830,0	830,0
	МП "Охрана окружающей среды в Киренском муниципальном образовании"	12920,6	2235,7	8757,7	6639,7	4692,4	2667,4	
	МП "Содействие и развитие сельскохозяйственного производства в Киренском муниципальном образовании"	700,0	700,0	700,0	700,0	700,0	700,0	700,0
	НЕПРОГРАММНЫЕ РАСХОДЫ	1384,4	1647,4	1692,7	1760,4	1830,8	1904,1	