ПРОЕКТ

АДМИНИСТРАЦИЯ ГАВРИЛОВО-ПОСАДСКОГО

МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА ИВАНОВСКОЙ ОБЛАСТИ

**ПОСТАНОВЛЕНИЕ**

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

**О бюджетном прогнозе Гаврилово-Посадского**

**городского поселения на долгосрочный период до 2028 года**

В соответствии со статьей 170.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации в целях организации стратегического бюджетного планирования в Гаврилово-Посадском городском поселении, Администрация Гаврилово-Посадского муниципального района **постановляет:**

1. Утвердить бюджетный прогноз Гаврилово-Посадского городского поселения на долгосрочный период до 2028 года согласно приложению.

2. Отменить постановление от 21.01.2022 №38-п «О бюджетном прогнозе Гаврилово-Посадского городского поселения на долгосрочный период».

2. Опубликовать настоящее постановление в сборнике «Вестник Гаврилово-Посадского муниципального района» и разместить на официальном сайте Гаврилово-Посадского муниципального района.

3. Настоящее постановление вступает в силу со дня его официального опубликования.

**Глава Гаврилово-Посадского**

**муниципального района В.Ю. Лаптев**

Приложение 1 к постановлению

администрации Гаврилово-Посадского

муниципального района

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

**Бюджетный прогноз**

**Гаврилово-Посадского городского поселения**

**на долгосрочный период до 2028 года**

Бюджетный прогноз Гаврилово-Посадского городского поселения на долгосрочный период до 2028 года (далее - бюджетный прогноз) –документ содержащий прогноз основных характеристик бюджета Гаврилово-Посадского городского поселения, показатели финансового обеспечения муниципальных программ Гаврилово-Посадского городского поселения на период их действия, иные показатели, характеризующие бюджет Гаврилово-Посадского городского поселения, а также содержащий основные подходы к формированию налоговой и бюджетной политики Гаврилово-Посадского городского поселения на долгосрочный период.

Бюджетный прогноз разработан в соответствии с требованиями статьи 170.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, на основе прогноза социально-экономического развития Гаврилово-Посадского городского поселения и постановлением администрации Гаврилово-Посадского муниципального района от 07.09.2016 №435-п «О бюджетном прогнозе Гаврилово-Посадского городского поселения на долгосрочный период».

Бюджетный прогноз является базовым инструментом бюджетного планирования, учитываемым при формировании проекта бюджета, разработке (корректировке) документов стратегического планирования, включая муниципальные программы.

1. **Цели и задачи долгосрочной бюджетной политики Гаврилово-Посадского городского поселения**

Основными целями долгосрочной бюджетной политики в период 2023 - 2028 годов являются:

- обеспечение социальной и экономической стабильности, сбалансированности и устойчивости бюджета поселения;

- повышение эффективности и результативности бюджетных расходов;

- стимулирования развития налогового потенциала;

- повышения открытости и прозрачности муниципального управления.

Бюджетная политика требует оптимально переориентировать имеющиеся ограниченные бюджетные ресурсы путем их перераспределения на первоочередные расходы с целью сохранения социальной и финансовой стабильности в городе, создания условий для их устойчивого социально-экономического развития.

1. **Условия формирования бюджетного прогноза Гаврилово-Посадского городского поселения**

На долгосрочный период основными направлениями работы должны стать мероприятия по совершенствованию администрирования налоговых и неналоговых доходов, повышению ответственности администраторов поступлений за эффективное прогнозирование, правильность исчисления, полноту и своевременность уплаты, начисления, взыскания и уточнения администрируемых ими доходов. Следует обратить внимание на меры по укреплению налоговой дисциплины, по сокращению задолженности по налогам и сборам в местный бюджет. Работу с должниками бюджета необходимо проводить более активно.

Налоговая политика должна в первую очередь ориентироваться на мобилизацию налоговых доходов поселения за счет экономического роста и развития внутреннего налогового потенциала.

Прежде всего, необходимо продолжить работу по расширению налоговой базы за счет привлечения инвестиций и развития экономики поселения. Обеспечение благоприятных условий для реализации долгосрочных инвестиционных и инновационных проектов должны стать приоритетным направлением деятельности Администрации района.

По-прежнему актуальным остается вопрос увеличения собственных доходов бюджета на основе резервов роста неналоговых доходов, а также эффективного управления муниципальной собственностью.

В числе приоритетных направлений бюджетной политики остается обеспечение эффективности расходов. На долгосрочный период приоритеты бюджетной политики будут направлены на повышение эффективности и результативности имеющихся инструментов программно-целевого управления и бюджетирования, создание условий для повышения качества предоставления муниципальных услуг в целях обеспечения потребностей граждан и общества в муниципальных услугах, повышения их доступности, реализации долгосрочных приоритетов и целей социально-экономического развития города.

Основными направлениями бюджетной политики в области расходов являются:

- обеспечение выполнения целевых показателей муниципальных программ, преемственность показателей достижения определенных целей, обозначенных в муниципальных программах, целям и задачам, обозначенным в государственных программах;

- участие городского поселения в реализации федеральных и региональных национальных проектов, уточнение подходов в бюджетной классификации за счет обособления бюджетных ассигнований на реализацию национальных проектов;

- расширение применения практик инициативного бюджетирования;

- бережливость и максимальная отдача, снижение неэффективных расходов бюджета поселения, обеспечение исполнения гарантированных расходных обязательств, мониторинг бюджетных затрат на закупку товаров, работ и услуг для муниципальных нужд, а также иных возможных к сокращению расходов;

- привлечение инвестиций;

- повышение эффективности функционирования контрактной системы в части совершенствования системы организации закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд;

-сохранение достигнутого уровня предоставления муниципальных услуг (работ) и недопущение снижения качества их предоставления в целях обеспечения комфортных условий для проживания населения в поселении.

Важная роль в обеспечении устойчивости бюджетной системы отводится снижению рисков неисполнения первоочередных и социально значимых обязательств, недопущению принятия новых расходных обязательств, не обеспеченных доходными источниками.

1. **Прогноз основных характеристик бюджета Гаврилово-Посадского городского**

Бюджет Гаврилово-Посадского городского поселения на долгосрочный период прогнозирован сбалансированным. Главными направлениями в части оптимизации городского бюджета стали увеличение доходной части бюджета за счет увеличения доли собственных расходов, контроль за недопущением неэффективных расходов, что привело к качественному и сбалансированному управлению бюджетными средствами.

Прогноз основных характеристик бюджета Гаврилово-Посадского городского поселения представлен в приложении 1 к бюджетному прогнозу Гаврилово-Посадского городского поселения на долгосрочный период до 2028 года.

В соответствии с прогнозом бюджета Гаврилово-Посадского городского поселения на 2023 год доходы составили 58587,9 тыс. рублей, на 2028 год –40799тыс. рублей.

За данный период мы имеем уменьшение доходов в сумме 17788,7 тыс. рублей в основном за счет межбюджетных трансфертов. Безвозмездные поступления в бюджете района на 2023 год запланированы в сумме 25942,3 тыс. рублей, на 2028 год в сумме 7623,9 тыс. рублей. Прогнозирование объема дотации осуществлялось исходя из условия сохранения доли дотации в доходах бюджета, за исключением целевых поступлений от других бюджетов бюджетной системы.

В условиях бюджетного прогноза ожидается рост налоговых доходов с 31345,6 тыс. руб. в 2023 году до 31750,3 тыс. руб. в 2028 году или на 1,3 %.

На 2023 год запланировано налоговых доходов на сумму 31345,6 тыс. руб. или 53,5 % к общему объему запланированных доходов.

Налоги на прибыль, доходы на 2023 год составят 24950,0 тыс. руб. на 2028 год – 25150,0 тыс. руб. Рост планируется за счет повышения фонда оплаты труда..

Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации на 2023 год составляют 1645,6 тыс. руб. на 2028 год - 1850,3 тыс. руб.

Налоги на имущество спрогнозированы на весь период с 2023-2028 годы в сумме 4500,0 тыс. руб.

Неналоговые доходы прогнозируются в 2023 году в сумме 1300,0 тыс. руб. в 2028 году 1425,0 тыс. руб. или с ростом на 9,6%.

Структура неналоговых доходов городского бюджета на 2023 год характеризуется высокой долей доходов от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности – 48,1% в общем объеме неналоговых доходов, доходов от продажи материальных и нематериальных активов – 9,6% в общем объеме неналоговых доходов, административные платежи и сборы – 38,5% в общем объеме неналоговых доходов.

Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности на 2023 год составляют 625,0 тыс. рублей, на 2028 год – 750,0 тыс. рублей.

Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства спрогнозированы на весь период 2023-2028 годы в сумме 50,0 тыс. рублей. Доходы районного бюджета по указанной группе составляют прочие доходы от оказания платных услуг (работ) получателями средств бюджетов городских поселений.

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов спрогнозированы на весь период 2023-2028 годы в сумме 125,0 тыс. рублей.

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов прогнозированы с учетом формирования границ земельных участков, находящихся в муниципальной собственности, для подготовки к проведению аукционов по продаже земельных участков.

Административные платежи и сборы в городской бюджет спрогнозированы на весь период с 2023-2028 годы в сумме 500,0 тыс. рублей.

В структуре расходов бюджета наибольший удельный вес занимает жилищно-коммунальное хозяйство (47,4%). Расходы на национальную экономику в общей сумме расходов составили 21,2%, общегосударственные расходы – 6,2%, социально-культурная сфера – 24,9 %, остальные направления – 0,3 %.

**4.Показатели финансового обеспечения муниципальных программ Гаврилово-Посадского городского поселения**

Особое внимание уделяется качественной разработке и реализации муниципальных программ Гаврилово-Посадского городского поселения как основного инструмента повышения эффективности бюджетных расходов, созданию действенного механизма контроля за их выполнением.

В целях решения задачи развития программно-целевого метода планирования и управления муниципальными финансами принято 11 муниципальных программ. Все расходы будут производиться в соответствии с поставленными целями, а результаты оцениваться с помощью целевых индикаторов, определенных программами Гаврилово-Посадского городского поселения.

Расходы бюджета Гаврилово-Посадского городского поселения в рамках муниципальных программ Гаврилово-Посадского городского поселения составят в 2023 году -92,3%, в 2024 году – 97,2% и в 2025 году – 97,2%.

Расходы, реализуемые не в рамках муниципальных программ Гаврилово-Посадского городского поселения составят в 2023 году – 4495,3 тыс. руб., 2024 году – 1140,8 тыс. руб., 2025 году – 1140,8 тыс. руб.

Будет продолжена работа по совершенствованию механизма реализации муниципальных программ Гаврилово-Посадского городского поселения в части изменения структуры программ, сокращения числа фактически вносимых в них изменений.

Показатели финансового обеспечения муниципальных программ Гаврилово-Посадского городского поселения на период их действия представлены в приложении 2 к бюджетному прогнозу Гаврилово-Посадского городского поселения на долгосрочный период до 2028 года.

**5. Оценка и минимизация бюджетных рисков**

Долгосрочная бюджетная политика Гаврилово-Посадского городского поселения на предстоящий период должна в полной мере учитывать прогнозируемые риски развития экономики и предусматривать адекватные меры по минимизации их неблагоприятного влияния на качество жизни населения района.

В условиях экономической нестабильности наиболее негативными последствиями и рисками для бюджетной системы Гаврилово-Посадского городского поселения являются:

1) превышение прогнозируемого уровня инфляции;

2) высокий уровень дефицита бюджета, рост муниципального долга;

3) ухудшение условий для заимствований;

4) сокращение межбюджетных трансфертов из областного и федерального бюджетов;

5) передача дополнительных расходных обязательств.  
Мероприятия по минимизации бюджетных рисков:

1) повышение доходного потенциала Гаврилово-Посадского муниципального района;

2) максимальное наполнение доходной части местных бюджетов для осуществления социально значимых расходов (на культуру, социальную поддержку населения Гаврилово-Посадского городского поселения);

3) поддержание экономически безопасного уровня муниципального долга Гаврилово-Посадского городского поселения;

4) поддержание минимально возможной стоимости обслуживания долговых обязательств Гаврилово-Посадского городского поселения с учетом ситуации на финансовом рынке;

5) активное участие в привлечении средств федерального и областного бюджетов, в том числе в рамках государственных программ Российской Федерации и Ивановской области;

6) проведение детальных проверок исполнения местного бюджета.

В долгосрочном периоде необходимо продолжать работу по повышению качества управления муниципальными финансами Гаврилово-Посадского муниципального района и эффективности использования бюджетных средств.

Приложение 1 к Бюджетному прогнозу

Гаврилово-Посадскому городскому поселению

на долгосрочный период до 2028 года

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

**Прогноз основных характеристик**

**бюджета Гаврилово-Посадского городского поселения**

(тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№ п/п** | **Наименование показателя** | **2022**  **год** | **2023**  **год** | **2024 год** | **2025 год** | **2026 год** | **2027 год** | **2028**  **год** |
| год1. | Доходы бюджета - всего | 101533,1 | 58587,9 | 40611,9 | 40799,2 | 40799,2 | 40799,2 | 40799,2 |
|  | в том числе: |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.1. | - налоговые доходы | 30896,6 | 31345,6 | 31628,0 | 31750,3 | 31750,3 | 31750,3 | 31750,3 |
| 1.2. | - неналоговые доходы | 2054,7 | 1300,0 | 1360,0 | 1425,0 | 1425,0 | 1425,0 | 1425,0 |
| 1.3. | -безвозмездные поступления | 68581,8 | 25942,3 | 7623,9 | 7623,9 | 7623,9 | 7623,9 | 7623,9 |
| 2. | Расходы бюджета - всего | 103493,2 | 58587,9 | 40611,9 | 40799,2 | 40799,2 | 40799,2 | 40799,2 |
|  | в том числе: |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.1. | - на финансовое обеспечение муниципальных программ | 98505,3 | 54092,6 | 39471,1 | 39658,4 | 39658,4 | 39658,4 | 39658,4 |
| 2.2. | - на непрограммные направления расходов бюджета | 4987,9 | 4495,3 | 1140,8 | 1140,8 | 1140,8 | 1140,8 | 1140,8 |
| 3. | Дефицит (профицит) бюджета | -1960,1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. | Отношение дефицита бюджета к общему годовому объему доходов бюджета города без учета объема безвозмездных поступлений (в процентах) | 4,2 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5. | Источники финансирования дефицита бюджета - всего | 1960,1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
|  | в том числе: |  |  |  |  |  |  |  |
| 5.1. - 5.n | Указывается состав источников финансирования дефицита бюджета | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5.1 | Получение кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации бюджетами городских поселений в валюте Российской Федерации | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5.2 | Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджетов | 2760,1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5,3 | Погашение бюджетами городских поселений кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации | -800,0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6. | Объем муниципального долга на 1 января соответствующего финансового года | 800,0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7. | Объем муниципальных заимствований в соответствующем финансовом году | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8. | Объем средств, направляемых в соответствующем финансовом году на погашение суммы основного долга по муниципальным заимствованиям | 800,0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9. | Объем расходов на обслуживание муниципального долга | 16,8 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Приложение 2 к Бюджетному прогнозу

Гаврилово-Посадскому городскому поселению

на долгосрочный период до 2028 года

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

**Показатели финансового обеспечения**

**муниципальных программ Гаврилово-Посадского**

**городского поселения**

(тыс.руб.)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| N п/п | Наименование показателя | 2022 год | 2023 год | 2024 год | 2025 год | 2026 год | 2027  год | 2028 год |
| 1. | Расходы бюджета - всего | 103493,2 | 58587,9 | 40611,9 | 40799,2 | - | - | - |
|  | в том числе: |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.1. | Расходы на реализацию муниципальных программ - всего | 98505,3 | 54092,6 | 39471,1 | 39658,4 | - | - | - |
|  | в том числе: |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.1.1. | Муниципальная программа «Развитие культуры в Гаврилово-Посадском городском поселении» | 16076,0 | 14569,1 | 11191,8 | 11291,8 | - | - | - |
| 1.1.2. | Муниципальная программа «Развитие физической культуры, спорта и реализация молодежной политики Гаврилово-Посадского городского поселения» | 117,0 | 117,0 | 117,0 | 117,0 | - | - | - |
| 1.1.3. | Муниципальная программа «Управление муниципальным имуществом Гаврилово-Посадского городского поселения» | 863,1 | 700,0 | 700,0 | 700,0 | - | - | - |
| 1.1.4. | Муниципальная программа «Пожарная безопасность и защита населения и территории Гаврилово-Посадского городского поселения от чрезвычайных ситуаций» | 181,8 | 188,0 | 188,0 | 188,0 | - | - | - |
| 1.1.5. | Муниципальная программа «Развитие транспортной системы Гаврилово-Посадского городского поселения» | 35897,1 | 12410,2 | 4216,7 | 4216,7 | - | - | - |
| 1.1.6. | Муниципальная программа «Благоустройство территории Гаврилово-Посадского городского поселения» | 19420,2 | 20644,2 | 19769,1 | 19856,4 | - | - | - |
| 1.1.7. | Муниципальная программа «Обеспечение доступным и комфортным жильем и жилищно-коммунальными услугами граждан Гаврилово-Посадского городского поселения» | 8622,7 | 5303,9 | 3128,3 | 3128,3 | - | - | - |
| 1.1.8. | Муниципальная программа «Пенсионное обеспечение и выплата пенсии за выслугу лет муниципальным служащим Гаврилово-Посадского городского поселения» | 60,2 | 60,2 | 60,2 | 60,2 | - | - | - |
| 1.1.9. | Муниципальная программа «Долгосрочная сбалансированность и устойчивость бюджета Гаврилово-Посадского городского поселения» | 100,0 | 100,0 | 100,0 | 100,0 | - | - | - |
| 1.1.10. | Муниципальная программа «Формирование современной городской среды Гаврилово-Посадского городского поселения на 2018-2022 годы» | 5167,2 | 0 | 0 | 0 | - | - | - |
| 1.1.11. | Муниципальная программа "Развитие комплексов очистных сооружений и систем водоотведения Гаврилово-Посадского городского поселения" | 12000,0 | 0 | 0 | 0 | - | - | - |
| 1.2. | Непрограммные направления расходов бюджета | 4987,9 | 4495,3 | 1140,8 | 1140,8 | - | - | - |