****

**Российская Федерация**

**Новгородская область Новгородский район**

**Администрация Ермолинского сельского поселения**

**РАСПОРЯЖЕНИЕ**

от 26.12.2023 №141-рг

д.Ермолино

Об утверждении бюджетного прогноза

Ермолинского сельского поселения

на долгосрочный период до 2029 года

В соответствии со [статьей 170.1](consultantplus://offline/ref=A0E5B986EA97609381EAFB7796BC1D399D028077D6783CF251BA19B470A7F6EF3DEED3FCC4AAx2y0H) Бюджетного кодекса Российской Федерации, постановлением Администрации Ермолинского сельского поселения от 07.11.2023 №862, в целях осуществления долгосрочного бюджетного планирования в Ермолинском сельском поселении:

1.Утвердить бюджетный прогноз Ермолинского сельского поселения на долгосрочный период до 2029 года.

2.Опубликовать настоящее распоряжение в газете «Ермолинский вестник» и разместить на официальном сайте в сети «Интернет».

Глава поселения А.А.Козлов

Утвержден

распоряжением Администрации

Ермолинского сельского поселения

от 26.12.2023 № 141-рг

**Бюджетный прогноз**

**Ермолинского сельского поселения на долгосрочный период до 2029 года**

**1. Введение**

Бюджетный прогноз Ермолинского сельского поселения на долгосрочный период до 2029 года (далее – Бюджетный прогноз) разработан в соответствии со статьей 170.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, Порядком разработки и утверждения бюджетного прогноза Ермолинского сельского поселения на долгосрочный период, утвержденным постановлением Администрации Ермолинского сельского поселения от 07.11.2023 № 862.

Целью разработки Бюджетного прогноза является оценка долгосрочной динамики

бюджетных параметров, позволяющей путем выработки и реализации соответствующих

решений в сфере налоговой, бюджетной и долговой политики обеспечить необходимый

уровень сбалансированности бюджета Ермолинского сельского поселения (далее – бюджет поселения), и достижение стратегических целей социально-экономического развития Ермолинского сельского поселения (далее – поселение).

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

программы.

К задачам Бюджетного прогноза, способствующим достижению указанной цели,

относятся:

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

2) разработка достоверных прогнозов основных характеристик бюджета и иных показателей, характеризующих состояние, сбалансированность бюджета поселения;

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

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

5) ограничение уровня дефицита и муниципального долга поселения, темпов роста бюджетных расходов.

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

1) обеспечение взаимного соответствия и координации Бюджетного прогноза с другими документами государственного стратегического планирования, в первую очередь прогнозом социально-экономического развития поселения и программами поселения;

2) использование в целях долгосрочного бюджетного прогнозирования и планирования инициативных мер и решений, позволяющих достичь требуемых результатов и уровня сбалансированности бюджета поселения.

**1.1. Основные итоги социально-экономического развития поселения и итоги исполнения бюджета поселения.**

Особое значение для социально-экономического развития Поселения имеет его бюджет.

Исполнение бюджета Поселения за 9 месяцев 2023 года составило:

- по доходам 40 193,6 тыс. рублей, что составляет 73,6% уточненного бюджета Поселения;

- по расходам 38 572,8 тыс. рублей, что составляет 69,2 % уточненного бюджета Поселения.

Бюджет Поселения исполнен с дефицитом 1620 ,8 тыс. рублей.

Исполнение бюджета Поселения по доходам за 9 месяцев 2023 года характеризуется следующими показателями:

тыс.руб.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Виды доходов | 9 месяце в 2022 года | 9 месяцев 2023 года | | Структура  % | Исполнение, % | |
| Уточненный план | Фактическое исполнение | К плану | К аналогичному периоду 2022 года |
| ***Налоговые доходы*** | ***9 408,9*** | ***22 544,3*** | ***10 985,70*** | ***27,3*** | ***48,7*** | ***116,8*** |
| в том числе: |  |  |  |  |  |  |
| Налог на доходы физических лиц | 2231,6 | 3585,5 | 2606,2 | 6,5 | 73,4 | 116,8 |
| Акцизы | 3055,4 | 3718,9 | 3131,6 | 7,8 | 84,2 | 102,5 |
| ЕСХН | 188,5 | 57,9 | 169,0 | 0,4 | 291,9 | 89,7 |
| Налог на имущество физических лиц | 970,5 | 3567,0 | 796,9 | 2,0 | 22,3 | 82,1 |
| Земельный налог | 2958,9 | 11183,4 | 4279,1 | 10,6 | 38,3 | 103,8 |
| Государственная пошлина | 4,0 | 4,0 | 2,9 | 0 | 72,5 | 74,1 |
| ***Неналоговые доходы*** | ***1 156,9*** | ***3 795,2*** | ***4 026,6*** | ***10,0*** | ***124,2*** | ***407,5*** |
| **Итого налоговых и неналоговых доходов** | **10 565,8** | **26 339,5** | **15 012,5** | **37,3** | **57,0** | **142,1** |
| **Безвозмездные поступления** | **36 382,6** | **28 255,3** | **25 181,1** | **62,7** | **89,1** | **69,2** |
| **Всего доходов** | **46 948,4** | **54 594,8** | **40 193,6** | **100** | **85,6** | **85,6** |

Исполнение бюджета Поселения по расходам за 9 месяцев 2023 года характеризуется следующими показателями:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование раздела | Исполнение  9 месяцев 2022 года | 9 месяцев 2023 года | | Структура, % | Исполнение, % | |
| Уточненный план | Фактическое исполнение | К плану | К аналогичному периоду 2022 года |
| 01. Общегосударственные вопросы | 8155,9 | 12293,3 | 8475,1 | 22,0 | 68,9 | 103,9 |
| 02. Национальная оборона | 262,8 | 575,0 | 348,8 | 0,9 | 60,7 | 132,7 |
| 03. Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 0 | 674,0 | 121,3 | 0,3 | 18,0 | 0 |
| 04. Национальная экономика | 17413,0 | 15947,3 | 11298,3 | 29,3 | 70,8 | 64,9 |
| 05. Жилищно-коммунальное хозяйство | 8948,1 | 13053,6 | 8604,9 | 22,3 | 65,9 | 96,2 |
| 07. Образование | 0 | 2,0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 08. Культура, кинематография | 7726,7 | 11496,8 | 9020,9 | 23,4 | 78,5 | 116,7 |
| 10. Социальная политика | 566,6 | 977,1 | 703,5 | 1,8 | 72,0 | 124,2 |
| 11. Физическая культура и спорт | 808,6 | 753,8 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Всего расходов** | **43 881,7** | **55 772,9** | **38 572,8** | **100** | **69,1** | **87,9** |

**1.2. Текущие характеристики социально-экономического развития поселения.**

Территория Поселения составляет 46020 га. Поселение имеет выгодное расположение относительно областного центра.

Численность Поселения на 01.01.2023 год составила 14538 человек. Численность населения на 01.10.2023 года составляет 14840 человека или на 2,1 % больше к 2022 году.

На территории поселения ведут работу предприятия малого и среднего бизнеса. Стабильная работа хозяйствующих субъектов обеспечивает поступление в доходную часть бюджета поселения основного источника налоговых поступлений - налога на доходы физических лиц. Так за 9 месяцев 2023 года налога на доходы физических лиц поступило на 374,6 тыс. рублей больше, чем за аналогичный период 2022 года, что составляет 116,8% к аналогичному периоду 2022 года.

Динамика поступления налоговых и неналоговых доходов в бюджет поселения имеет тенденцию увеличения доходов к уровню предыдущего года. Так за 9 месяцев 2023 года поступило в бюджет поселения 15 012,5 тыс. рублей, что составило 142,1% к аналогичному периоду 2022 года .

Расходы бюджета за 9 месяцев 2023 года составили 38 572,8. рублей. Основная часть расходов бюджета поселения приходится на разделы бюджета: жилищно-коммунальное хозяйство, национальная экономика и культура. Доля расходов по указанным разделам к общей сумме расходов поселения за девять месяцев 2023 года составляет 22,3%, 29,3% и 23,4% соответственно. Расходы бюджета за 9 месяцев 2023 года уменьшились на 12,1% по сравнению с аналогичным периодом 2022года.

Дефицит бюджета за 9 месяцев 2023 года составил 1620,8 тыс. рублей, источником финансирования дефицита бюджета поселения является увеличение собственных средства бюджета поселения по состоянию на 01.10.2023 года.

Анализ исполнения основных характеристик бюджета поселения свидетельствует о том, что общая социально-экономическая ситуация в Поселении остается стабильной.

**1.3.** **Основные подходы к формированию налоговой, бюджетной и долговой политики поселения на долгосрочный период.**

**Налоговая политика** поселения будет направлена на увеличение доходов местного бюджета за счет повышения эффективности системы налогового администрирования и проведения антикризисных налоговых мер.

Основными направлениями налоговой политики, для увеличения собираемости налогов в бюджет поселения, будут являться:

- повышение объемов поступлений налога на доходы физических лиц, в частности: создание условий для роста общего объема фонда оплаты труда в поселении, легализации «теневой» заработной платы, проведение мероприятий по сокращению задолженности по налогу на доходы физических лиц;

- усиление работы по погашению задолженности по налоговым платежам;

- актуализация работы по расширению налоговой базы по имущественным налогам путем выявления и включения в налогооблагаемую базу недвижимого имущества и земельных участков, которые до настоящего времени не зарегистрированы или зарегистрированы с указанием неполных (неактуальных) сведений, необходимых для исчисления налогов;

проведение мероприятий по вовлечению в налоговый оборот земельных участков посредством усиления муниципального земельного контроля и выявления собственников земельных участков, не оформивших права собственности на земельные участки, в целях увеличения налоговой базы по земельному налогу.

- улучшение качества администрирования земельного налога и повышения уровня его собираемости для целей пополнения доходной базы бюджета поселения;

- создание условий для развития малого и среднего предпринимательства.

На устойчивость доходов бюджетной системы поселения существенное влияние оказывают решения по установлению налоговых льгот по местным налогам, доходы от которых поступают в местные бюджеты.

Оценка эффективности действующих налоговых льгот является  составной частью бюджетного процесса, любая принятая налоговая льгота должна быть подвергнута анализу на предмет ее эффективности по итогам ее применения.

**Бюджетная политика** поселения определяет основные ориентиры и стратегические цели развития поселения.

Основными целями бюджетной политики поселения являются обеспечение долгосрочной сбалансированности и финансовой устойчивости бюджетной системы муниципального образования, создание условий для обеспечения максимально эффективного управления общественными финансами с учетом современных условий и перспектив развития экономики поселения.

Основными задачами бюджетной политики будут являться:

- формирование реального прогноза доходов, расходов и источников финансирования дефицита при формировании бюджета поселения;

- минимизация рисков несбалансированности при бюджетном планировании;

- концентрация расходов на приоритетных направлениях, прежде всего связанных с улучшением условий жизни человека, адресном решении социальных проблем, повышении эффективности и качества предоставляемых населению муниципальных услуг;

- безусловное исполнение действующих расходных обязательств, недопущение принятия новых расходных обязательств, не обеспеченных доходными источниками;

- повышение эффективности и результативности бюджетных расходов за счет сокращения  неэффективных расходов;

- повышение эффективности муниципального управления;

- оптимизация бюджетных расходов за счет установления моратория на увеличение численности муниципальных органов власти;

- недопущение просроченной задолженности по бюджетным и долговым обязательствам поселения;

- совершенствование и повышение эффективности процедур муниципальных закупок товаров, работ, услуг;

- повышение качества финансового контроля в управлении бюджетным процессом, в том числе внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита;

- повышение самостоятельности и ответственности органов местного самоуправления за проводимую бюджетную политику, создание условий для получения больших результатов в условиях рационального использования имеющихся ресурсов, концентрация их на проблемных направлениях. Повышение качества управления муниципальными финансами.

**Муниципальный долг** в бюджете поселения отсутствует, вместе с тем долговая политика поселения будет направлена на обеспечение финансирования дефицита бюджета поселения и на своевременное и полное исполнение долговых обязательств поселения;

В условиях экономической нестабильности наиболее негативными последствиями и рисками для бюджета поселения являются:

1) наличие дефицита бюджета поселения;

2) сокращение межбюджетных трансфертов из областного бюджета;

3) передача дополнительных расходных обязательств.

Мероприятия по минимизации бюджетных рисков:

1) повышение доходного потенциала поселения;

2) максимальное наполнение доходной части бюджета поселения для осуществления социально значимых расходов;

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

**1.4. Прогноз основных характеристик бюджета поселения.**

Планирование бюджетных ассигнований бюджета поселения по расходам осуществляется с учетом единых подходов в соответствии с порядком и методикой планирования бюджетных ассигнований бюджета поселения. Расчеты потребности бюджетных ассигнований формировались раздельно по бюджетным ассигнованиям на исполнение действующих и принимаемых обязательств.

При формировании объема расходной части бюджетного прогноза поселения в качестве расчетной потребности приняты обязательства 2024 года.

В целях повышения эффективности бюджетных расходов бюджетный прогноз поселения сформирован частично в «программном формате», что соответствует задачам, поставленным бюджетной политикой поселения. Данный метод планирования расходов бюджета применен по разделам «национальная экономика» и «жилищно-коммунальное хозяйство».

Планирование расходной части бюджетного прогноза поселения осуществлено в соответствии с мероприятиями муниципальных программ поселения, а также безусловного исполнения законодательно-установленных публично-нормативных и иных социально-значимых обязательств. Бюджетные ассигнования распределены в соответствии с программными и непрограммными направлениями деятельности Администрации Ермолинского сельского поселения.

Прогноз расходной части местного бюджета осуществлен исходя из прогнозируемого объема доходных источников, с учетом существующих бюджетных ограничений по размеру дефицита.

Прогнозирование поступлений доходов в бюджет поселения осуществлялось в соответствии с действующим законодательством о налогах и сборах и методикой прогнозирования поступлений доходов в бюджет поселения, главным администратором которых является Администрация Ермолинского сельского поселения.

При составлении бюджетного прогноза поселения учитывалась необходимость обеспечения финансовой стабильности и устойчивости бюджета, что является решением одной из задач бюджетной политики поселения.

Показатели финансового обеспечения муниципальных программ поселения на период до 2029 года, а также прогноз расходов бюджета поселения на осуществление непрограммных направлений представлены в Приложении № 3 к Бюджетному прогнозу.

Основные показатели бюджета поселения на период до 2029 года представлены в Приложении № 2 к Бюджетному прогнозу.

Приложение 1

к бюджетному прогнозу поселения на долгосрочный период до 2029 года

[Основные](file:///Z:\Ефремова\Г.И.Ефремова\Порядки\2015%20год\Новая%20папка%20(3)\Проект%20порядка1.doc#P62) показатели прогноза социально-экономического развития

Ермолинского сельского поселения на период до 2029 года

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Показатель | Год 2024 | Год 2025 | Год 2026 | Год 2027 | Год 2028 | Год 2029 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1. | Количество населенных пунктов | 19 | 19 | 19 | 19 | 19 | 19 |
| 2. | Общая площадь муниципального образования, кв.км | 460,2 | 460,2 | 460,2 | 460,2 | 460,2 | 460,2 |
| 3. | Численность населения (среднегодовая), тыс. человек | 15000 | 15000 | 15000 | 15000 | 15000 | 15000 |
|  | в том числе: |  |  |  |  |  |  |
|  | моложе трудоспособного возраста | 3600 | 3600 | 3600 | 3600 | 3600 | 3600 |
|  | трудоспособного возраста | 8400 | 8400 | 8400 | 8400 | 8400 | 8400 |
|  | старше трудоспособного возраста | 3150 | 3150 | 3150 | 3150 | 3150 | 3150 |
| 4. | Общая площадь земель,га | 46020 | 46020 | 46020 | 46020 | 46020 | 46020 |
|  | в том числе : |  |  |  |  |  |  |
|  | Земли с/х назначения ,га | 10126 | 10126 | 10126 | 10126 | 10126 | 10126 |
|  | Земли населенных пунктов, земли промышленности транспорта, энергетики, связи, земли водного фонда им иного назначения,га | 2697 | 2697 | 2697 | 2697 | 2697 | 2697 |
|  | Земли лесного фонда,га | 33197 | 33197 | 33197 | 33197 | 33197 | 33197 |
| 5. | Поголовье скота (гол) |  |  |  |  |  |  |
|  | -КРС | 35 | 30 | 25 | 25 | 25 | 25 |
|  | -свиньи | 15 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
|  | -овцы и козы | 50 | 50 | 50 | 50 | 50 | 50 |
|  | -лошади | 4 | 4 | 4 | 4 | 4 | 4 |
|  | -кролики | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 |
|  | -птицы | 2000 | 2000 | 2000 | 2000 | 2000 | 2000 |
|  | -пчелосемьи (сем) | 480 | 485 | 485 | 485 | 485 | 485 |

<\*> Показатели заполняются при наличии соответствующих данных.

Приложение 2

к бюджетному прогнозу поселения на долгосрочный период до 2029 года

Основные показатели бюджета поселения на период до 2029 года

(тыс.рублей)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Показатель | Год 2024 | Год 2025 | Год 2026 | Год 2027 | Год 2028 | Год 2029 |
| 1 | 2 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| 1. | **Доходы** | **57 524,60** | **47 218,30** | **47 433,30** | **48 000,00** | **48 000,00** | **48 000,00** |
| 1.1. | **Налоговые доходы** | **28 548,00** | **29180,90** | **29737,90** | **29 904,00** | **29 904,00** | **29 904,00** |
| 1.1.1. | Земельный налог | 15 968,00 | 16 270,00 | 16 601,00 | 17 000,00 | 17 000,00 | 17 000,00 |
| 1.1.2. | Налог на доходы физических лиц | 3 690,10 | 3 761,60 | 3 836,20 | 3 900,00 | 3 900,00 | 3 900,00 |
| 1.1.3. | Налог на имущество | 4 391,00 | 4 421,00 | 4 449,00 | 4 500,00 | 4 500,00 | 4 500,00 |
| 1.1.4. | Акцизы | 4 307,40 | 4 526,9 | 4 639,50 | 4 800,00 | 4 800,00 | 4 800,00 |
| 1.1.5. | ЕСХН | 187,50 | 197,40 | 208,20 | 200,00 | 200,00 | 200,00 |
| 1.1.6. | Госпошлина | 4,0 | 4,0 | 4,0 | 4,0 | 4,0 | 4,0 |
| 1.2. | **Неналоговые доходы** | **630,00** | **560,00** | **500,00** | **500,00** | **500,00** | **500,00** |
| 1.3. | **Безвозмездные поступления** | **28 346,60** | **17 477,40** | **17 195,40** | **17 596,00** | **17 596,00** | **17 596,00** |
| 1.3.1. | в том числе из бюджетов других уровней |  |  |  |  |  |  |
| 1.3.1.1. | из них: дотации | 16 757,60 | 10 318,40 | 10 036,40 | 10 000,00 | 10 000,00 | 10 000,00 |
| 1.3.1.2. | Субсидии | 10 290,00 | 6 860,00 | 6 860,00 | 7 000,00 | 7 000,00 | 7 000,00 |
| 1.3.1.3. | Субвенции | 299,00 | 299,00 | 299,00 | 596,00 | 596,00 | 596,00 |
| 1.3.1.4. | Иные межбюджетные трансферты |  |  |  |  |  |  |
| **2.** | **Расходы** | **57 524,60** | **47 218,30** | **47 433,30** | **48 000,00** | **48 000,00** | **48 000,00** |
| 2.1. | расходы без учета расходов, осуществляемых за счет целевых поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации и от государственной корпорации | 28 346,60 | 17 477,40 | 17 195,40 | 17 596,00 | 17 596,00 | 17 596,00 |
| 2.2. | расходы за счет целевых поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации и от государственной корпорации | 29 178,00 | 29 740,90 | 30 237,90 | 30 404,00 | 30 404,00 | 30 404,00 |
| 3. | Дефицит (-) / профицит (+) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. | Уровень дефицита (-) /профицита (+), | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Приложение 3

к бюджетному прогнозу поселения на долгосрочный период до 2029года

П[оказатели](file:///Z:\\Ефремова\\Г.И.Ефремова\\Порядки\\2015%20год\\Новая%20папка%20(3)\\Проект%20порядка1.doc" \l "P550) финансового обеспечения муниципальных программ

Ермолинского сельского поселения на период до 2029 года

(тыс.рублей)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Показатель | Год  2024 | Год  2025 | Год  2026 | Год  2027 | Год  2028 | Год  2029 |
| 1 | 2 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| 1. | Расходы бюджета поселения, всего | **57 524,60** | **47 218,30** | **47 433,30** | **48 000,00** | **48 000,00** | **48 000,00** |
| 2. | Расходы на реализацию муниципальных программ поселения | 31 395,12 | 21 150,22 | 20 453,02 | 0 | 0 | 0 |
| 2.1. | МП «Устойчивое развитие территории Ермолинского сельского поселения на 2020 -2026 годы» | 31 298,62 | 9053,72 | 20 357,92 | 0 | 0 | 0 |
| 2.2. | МП «Развитие молодежной политики в Ермолинском сельском поселении на 2019-2026годы | 92,50 | 92,5 | 92,5 | 0 | 0 | 0 |
| 2.3. | Муниципальная программа «Противодействие коррупции в Ермолинском сельском поселении на 2023-2025 годы» | 2,0 | 2,0 | 2 | 0 | 0 | 0 |
| 2.4. | Муниципальная программа «Создание условий для развития малого и среднего предпринимательства на территории Ермолинского сельского поселения на 2022-2026 годы» | 2,0 | 2,0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. | Удельный вес расходов на реализацию муниципальных программ в общем объеме расходов бюджета, % | 54,6 | 44,8 | 43,1 | 0 | 0 | 0 |
| 4. | Расходы на непрограммные направления деятельности | 26 129,48 | 26 068,08 | 26 980,28 | 48 000,00 | 48 000,00 | 48 000,00 |
| 5. | Удельный вес расходов на непрограммные направления деятельности в общем объеме расходов бюджета, % | 45,4 | 55,2 | 56,9 | 100 | 100 | 100 |