**11.11.2021 №274**

**РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ**

**ИРКУТСКАЯ ОБЛАСТЬ**

**ЧУНСКИЙ МУНИЦИПАЛЬНЫЙ РАЙОН**

**ЛЕСОГОРСКОЕ МУНИЦИПАЛЬНОЕ ОБРАЗОВАНИЕ**

**АДМИНИСТРАЦИЯ**

**ПОСТАНОВЛЕНИЕ**

**ОБ УТВЕРЖДЕНИИ БЮДЖЕТНОГО ПРОГНОЗА ЛЕСОГОРСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ НА ДОЛГОСРОЧНЫЙ ПЕРИОД ДО 2025 ГОДА**

В соответствии с пунктом 4 статьи 170.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, Правил разработки и утверждении бюджетного прогноза Лесогорского муниципального образования на долгосрочный период, утвержденным постановлением администрации Лесогорского муниципального образования от 19.07.2018 года № 48, руководствуясь ст. 38, ст. 50 Устава Лесогорского муниципального образования,

1. Утвердить бюджетный прогноз Лесогорского муниципального образования на долгосрочный период до 2025 года (прилагается).

2. Настоящее постановление подлежит официальному опубликованию в средствах массовой информации и размещению на официальном сайте администрации Лесогорского муниципального образования

3. Контроль исполнения настоящего постановления оставляю за собой.

Глава Лесогорского муниципального образования

П.А.Каширцев

Утвержден

постановлением администрации

Лесогорского муниципального образования

от 11.11.2021 №274

**Бюджетный прогноз Лесогорского муниципального образования на долгосрочный период до 2025 года**

I. Введение

Бюджетный прогноз Лесогорского муниципального образования на долгосрочный период до 2025 года (далее - Бюджетный прогноз) разработан на основе прогноза сценарных условий и основных параметров социально-экономического развития Лесогорского муниципального образования.

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 Лесогорского муниципального образования, и достижение стратегических целей социально- экономического развития городского поселения.

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 муниципального образования;
	2. разработка достоверных прогнозов основных характеристик бюджета и иных показателей, характеризующих состояние, сбалансированность бюджета муниципального образования;
	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 Лесогорского муниципального образования в долгосрочном периоде;
	4. определение объемов долгосрочных финансовых обязательств, включая показатели финансового обеспечения муниципальных программ Лесогорского муниципального образования на период их действия;
	5. ограничение уровня дефицита и муниципального долга Лесогорского муниципального образования, 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 на долгосрочный период и программами Лесогорского муниципального образования;

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

II. Условия формирования Бюджетного прогноза

При разработке Бюджетного прогноза Лесогорского муниципального образования на долгосрочный период до 2025 года использовались положения проектов Бюджетного прогноза Российской Федерации на период до 2036 года, Бюджетного прогноза Иркутской области на период до 2028 года, бюджетного прогноза Чунского района на период до 2025года.

Проект долгосрочного Бюджетного прогноза разработан на основе параметров прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на долгосрочный период до 2030 года, с учетом сценарных условий Министерства экономического развития Российской Федерации для разработки социально-экономического развития субъектов Российской Федерации на среднесрочный период (2019 – 2021 годов), Проектом стратегии социально-экономического развития Иркутской области до 2036 года

Инфляционные процессы в прогнозном периоде будут формироваться под влиянием общероссийских тенденций, поэтому рост цен будет обусловлен индексацией тарифов на услуги инфраструктурных компаний, ростом мировых цен на продовольствие. Внешние условия сохраняются на уровне базового варианта, но для достижения намеченных целей предполагается смена ориентации экономики на инвестиционную модель развития при сдерживании в первые годы прогнозного периода роста расходов на потребление и социальных обязательств государства и бизнеса.

Проект Бюджетного прогноза сформирован исходя из базового сценария развития экономики Лесогорского муниципального образования с учетом положительной динамики основных показателей развития Лесогорского муниципального образования, отражающей поступательное развитие, характеризующее усилением инвестиционной направленности отдельных отраслей экономики.

Основные показатели прогноза социально-экономического развития Лесогорского муниципального образования на долгосрочный период до 2025 года представлены в Приложении № 1 к Бюджетному прогнозу.

III. Прогноз основных характеристик бюджетной системы Лесогорского муниципального образования

В 2020 году ситуация по наполняемости доходной части бюджета Лесогорского муниципального образования стабилизировалась по поступлению налоговых и неналоговых доходов, но существует высокая степень зависимости экономики и бюджета от новаций законодательства и от поддержки областного и федерального бюджетов, что влияет на устойчивость бюджетной системы Лесогорского муниципального образования. Учитывая имеющиеся бюджетные ограничения, необходимым условием дальнейшей реализации налоговой, бюджетной и долговой политики долгосрочного периода остается обеспечение сбалансированности бюджета Лесогорского муниципального образования, с учетом текущей экономической ситуации.

Органам местного самоуправления необходимо принимать активные меры по расстановке приоритетов по расходам в рамках достижения целевых показателей муниципальных программ, экономно и рационально использовать бюджетные ассигнования.

В целом налоговая политика должна быть направлена:

на повышение эффективности использования муниципального имущества;

на повышение ответственности администраторов поступлений по прогнозированию и контролю за полным и своевременным поступлением доходов в бюджет Лесогорского муниципального образования;

на продолжение работы по взаимодействию с налоговыми органами и иными органами государственной власти по организации работы по повышению доходной части бюджета, с целью обеспечения роста налоговых и неналоговых поступлений и максимального сокращения недоимки в бюджет Лесогорского муниципального образования.

Реализация эффективной бюджетной политики должна быть направлена на долгосрочную устойчивость и сбалансированность местных бюджетов, на формирование оптимальной структуры расходов бюджета, ориентированной на обеспечение социального и экономического развития муниципального образования. Дальнейшая реализация принципа формирования бюджетов на основе муниципальных программ, что позволит повысить обоснованность бюджетных ассигнований на этапе их формирования, обеспечит их большую прозрачность для общества и наличие более широких возможностей для оценки их эффективности.

Взвешенный подход к принятию новых расходных обязательств и сокращению доли неэффективных бюджетных расходов даст возможность для более рационального и экономного использования бюджетных средств.

Реализация методов осуществления взвешенной долговой политики должна быть направлена на снижение муниципального долга Лесогорского муниципального образования.

Основные показатели прогноза бюджета Лесогорского муниципального образования на долгосрочный период до 2025 года местного бюджета представлены в Приложении № 2 к Бюджетному прогнозу.

В ходе формирования Бюджетного прогноза были учтены планируемые с 1 января 2021 года изменения налогового и бюджетного законодательства на федеральном и областном уровне.

Объем безвозмездных поступлений на среднесрочный период определен на основании проекта закона Иркутской области «Об областном бюджете на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» и решением Думы Чунского районного муниципального образования « О бюджете Чунского района на 2022 год и плановый период 2023-2024 годов».

Прогноз расходной части бюджета осуществлен исходя из прогнозируемого объема доходных источников, с учетом существенных бюджетных ограничений по размеру дефицита и уровню муниципального долга.

В целях повышения качества бюджетного планирования Бюджетным прогнозом предусмотрено установление предельных объемов финансового обеспечения реализации муниципальных программ Лесогорского муниципального образования на период их действия. Для обеспечения сбалансированности местного бюджета в долгосрочном периоде в случае снижения доходной части бюджета не все прогнозируемые расходы распределены между муниципальными программами. В рамках действующего бюджетного законодательства на 2022 год сохранен резерв в виде условно-утвержденных расходов в объеме: 2,5% от расходов (за исключением расходов, источником финансового обеспечения которых являются целевые межбюджетные трансферты) на 2023 год не менее 5%.

Показатели финансового обеспечения муниципальных программ Лесогорского муниципального образования на период их действия, а также прогноз расходов местного бюджета на осуществление непрограммных направлений деятельности органов местного самоуправления Лесогорского муниципального образования представлены в Приложении №3.

IV. Основные риски, влияющие на обеспечение сбалансированности консолидированного бюджета Лесогорского муниципального образования, и механизмы их минимизации

Бюджетная система Лесогорского муниципального образования постоянно подвергается воздействию негативных факторов и рисков, влияющих на ее устойчивость и сбалансированность, в том числе:

1) превышение прогнозируемого уровня инфляции;

2) высокий уровень дефицита местного бюджета;

3) ухудшение условий для заимствований;

4) сокращение межбюджетных трансфертов из областного бюджета;

5) передача дополнительных расходных обязательств.

Ухудшение ситуации с наполняемостью бюджета доходами, рост первоочередных и социально-значимых расходов способны привести к недостаточному финансированию принятых бюджетных обязательств, образованию кредиторской задолженности, социальной и экономической нестабильности.

На минимизацию рисков в первую очередь направлены мероприятия, реализуемые в рамках налоговой, бюджетной и долговой политики:

1) повышение доходного потенциала Лесогорского муниципального образования;

2) максимальное наполнение доходной части местного бюджета для осуществления социально значимых расходов (на культуру, социальную поддержку населения);

3) активное участие в привлечении средств федерального и областного бюджета в рамках государственных программ Российской Федерации и Иркутской области;

4) необходимое отслеживание долгосрочной динамики изменений дефицита бюджета и муниципального долга, в целях недопущения их превышения установленных параметров.

Таким образом, налоговая, бюджетная и долговая политики Лесогорского муниципального образования на долгосрочный период до 2025 года должны быть нацелены на обеспечение долгосрочной сбалансированности бюджета Лесогорского муниципального образования и достижение стратегических ориентиров социально-экономического развития муниципального образования, влияющих на качество жизни населения.

Глава Лесогорского муниципального образования

П.А.Каширцев

 Приложение № 1

к бюджетному прогнозу Лесогорского

 муниципального образования

 на долгосрочный период до 2025 года

**Основные показатели прогноза социально-экономического развития Лесогорского муниципального образования**

**на долгосрочный период до 2025**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Показатель | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
| 1 | Среднесписочная численность работающих предприятий и организаций | 1362 | 1362 | 1364 | 1364 | 1364 | 1368 |
| 2 | Объем реализации товаров, выполненных работ и услуг, млн. руб. | 510 | 520 | 522 | 524 | 528 | 530 |
| 3 | Фонд оплаты труда предприятий и организаций млн. руб. | 360,5 | 406,6 | 405 | 416,6 | 416,6 | 416 |
| 4 | Объем инвестиций в основной капитал, млн. руб. | 0,1 | 0,12 | 0,12 | 0,15 | 0,25 | 0,26 |
| 5 | Численность населения (среднегодовая), тыс. человек | 5341 | 5204 | 5204 | 5204 | 5204 | 5204 |
| 6 | В том числе: |  |  |  |  |  |  |
| 7 | Моложе трудоспособного возраста | 1379 | 1379 | 1379 | 1379 | 1379 | 1379 |
| 8 | Трудоспособного возраста | 2138 | 2138 | 2138 | 2138 | 2138 | 2138 |
| 9 | Старше трудоспособного возраста | 1824 | 1687 | 1687 | 1687 | 1687 | 1687 |

Глава Лесогорского муниципального образования

 П.А.Каширцев

Приложение № 2

к бюджетному прогнозу Лесогорского муниципального образования на долгосрочный период до 2025 года

**Структура**

**Доходов и расходов бюджета Лесогорского муниципального образования**

**на долгосрочный период до 2025года**

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № | Наименование показателя | 2021(ожидаемое) | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
| 1 | Доходы местного бюджета – всего  | 68584,8 | 54624,9 | 34738,2 | 25555,6 | 27349,2 |
|   | в том числе: |  |   |   |   |   |
| 1.1. | - налоговые доходы | 14374,31783 | 14562,8 | 14842,8 | 15376,8 | 14364,6 |
| 1.2. | - неналоговые доходы | 1979 | 1979 | 1979 | 2010 | 2423,3 |
| 1.3. | безвозмездные поступления - всего | 52231,48217 | 38083,1 | 17916,4 | 8168,8 | 10561,3 |
|   | в том числе: |   |   |   |   |   |
| 1.3.1. | - не имеющие целевого назначения | 26680,6 | 26964,2 | 16323,2 | 6562,1 | 8949,8 |
| 1.3.2. | - имеющие целевое назначение | 25550,88217 | 11118,9 | 1593,2 | 1606,7 | 1611,5 |
| 2 | Расходы местного бюджета - всего | 70186,492 | 55865,5 | 35999,8 | 26859,6 | 28533,2 |
|   | в том числе: |  |  |  |  |  |
| 2.1. | - за счет средств местного бюджета, не имеющих целевого назначения | 41578,9 | 38625 | 36256,8 | 36567,1 | 26921,7 |
| 2.2. | - за счет средств безвозмездных поступлений, имеющих целевое назначение | 28607,592 | 17240,5 | -257 | -9707,5 | 1611,5 |
| 3 | Дефицит (профицит) местного бюджета | -1601,692 | -1240,6 | -1261,6 | -1304 | -1184 |
| 4 | В том числе, остатки сложившиеся на 1 января 2021 года на счетах бюджета | 666,892 |  |  |  |  |
| 5 | Дефицит местного бюджета | 934,8 | 1240,6 | 1261,6 | 1304 | 1184 |
| 6 | Отношение дефицита местного бюджета к общему годовому объему доходов бюджета муниципального образования без учета объема безвозмездных поступлений (в процентах) | 6,28 | 7,5 | 7,5 | 7,5 | 7 |
| 7 | Объем муниципального долга на 1 января следующего финансового года | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Глава Лесогорского муниципального образования

 П.А.Каширцев

**Данные**

**о распределении бюджетных ассигнований по муниципальным программам (на период их действия) и непрограммным направлениям деятельности**

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | 2021(ожидаемое) | 2022 | 2023 | 2024г | 2025г |
| Расходы местного бюджета - всего | 70186,492 | 55865,5 | 35999,8 | 26859,6 | 26859,6 |
| в том числе: |   |   |   |   |   |
| расходы на реализацию муниципальных программ муниципального образования - всего | 66765,57746 | 51843,379 | 33268,179 | 24126,079 | 23991,079 |
| в том числе: |   |   |   |   |   |
| Муниципальная программа "Муниципальное управление" | 15634,362 | 13734,788 | 10432,588 | 6419,588 | 6419,588 |
| Муниципальная программа "Безопасность" на 2021-2025гг | 204,7 | 199,7 | 180,7 | 165,7 | 165,7 |
| Муниципальная программа "Развитие транспортной инфраструктуры" Лесогорского муниципального образования на 2021-2025годы  | 6113,99416 | 6303,68 | 6607,84 | 7136,84 | 7136,84 |
| Муниципальная программа "Развитие дорожного хозяйства" на 2021-2025годы | 1021,10584 | 1117,105 | 808,8 | 423,2 | 423,2 |
| Муниципальная программа "Поддержка и развитие малого и среднего предпринимательства" на 2021-2025гг | 2 | 20 | 20 | 5 | 5 |
| Муниципальная программа "Доступное и комфортное жильё" на 2020-2022года | 10 | 160 | 10 | 65 | 5 |
| Муниципальная программа "Модернизация объектов коммунальной инфраструктуры" | 15881,26 | 6140,5 | 250 | 30 |   |
| Муниципальная программа "Чистая Вода" на 2020-2024гг | 9,19 | 60 | 40 | 10 |   |
| Муниципальная программа «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности» по Лесогорскому муниципальному образованию | 465,5 | 110 | 40 | 5 |   |
| Муниципальная программа "Формирование современной городской среды на территории Лесогорского муниципального образования" на 2018-2024 годы | 3133,4 | 2531,4 | 30 | 30 |   |
| Муниципальная программа "Благоустройство" территории Лесогорского муниципального образования на 2021-2025 годы | 3146,898 | 4543,7 | 2761,845 | 2354,3 | 2354,3 |
| Муниципальная программа "Развитие молодежной политики" на 2021-2025гг | 205 | 205 | 165 | 65 | 65 |
| Муниципальная программа "Развитие социальной инфраструктуры в сфере культуры" Лесогорского муниципального образования на 2020-2024 годы | 3463,87846 | 691,8 | 0 | 0 |   |
| Муниципальная программа "Социальная поддержка населения" на 2021-2025 годы | 58 | 58 | 56 | 46 | 46 |
| Муниципальная программа "Культура" Лесогорского муниципального образования на 2021-2025 годы | 11768,3 | 10428,3 | 8021 | 4806 | 4806 |
| Муниципальная программа "Развитие физической культуры и спорта" Лесогорского муниципального образования на 2021-2025 годы | 5647,989 | 5539,406 | 3844,406 | 2564,451 | 2564,451 |
| Итого: программные расходы | 66765,57746 | 51843,379 | 33268,179 | 24126,079 | 23991,079 |
| Итого: непрограммные расходы | 3420,91454 | 4022,121 | 2731,621 | 2733,521 | 2868,521 |
| Условно утвержденные расходы |   |   | 860,2 | 1262,6 | 1199,5 |

Глава Лесогорского муниципального образования

 П.А.Каширцев