проект

**АДМИНИСТРАЦИЯ МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ**

**«ШУМЯЧСКИЙ РАЙОН» СМОЛЕНСКОЙ ОБЛАСТИ**

**Р а с п о р я ж е н и е**

от 2020 г. №

пгт. Шумячи

|  |  |
| --- | --- |
| Об утверждении бюджетного прогноза Шумячского городского поселения на долгосрочный период |  |

В соответствии статьей 1701 Бюджетного кодекса Российской Федерации, постановлением Администрации муниципального образования «Шумячский район» Смоленской области от 26 июля 2016 года №546 «Об утверждении Правил разработки и утверждения бюджетного прогноза Шумячского городского поселения на долгосрочный период»

Утвердить прилагаемый бюджетный прогноз Шумячского городского поселения на долгосрочный период до 2025 года.

Главы муниципального образования

«Шумячский район» Смоленской области А.Н. Васильев

УТВЕРЖДЕН

|  |  |
| --- | --- |
|  | распоряжением Администрации муниципального образования «Шумячский район» Смоленской области от № |

**Бюджетный прогноз**

**Шумячского городского поселения на долгосрочный период до 2025 года**

Бюджетный прогноз Шумячского городского поселения на долгосрочный период до 2025 года (далее – бюджетный прогноз) разработан в соответствии со статьей 1701 Бюджетного кодекса Российской Федерации, Правилами разработки и утверждения бюджетного прогноза Шумячского городского поселения на долгосрочный период, утвержденными постановлением Администрации муниципального образования «Шумячский район» Смоленской области от 26 июля 2016 г. № 546.

Целью разработки бюджетного прогноза является оценка долгосрочной динамики бюджетных параметров, позволяющая путем выработки и реализации соответствующих решений в сфере налоговой, бюджетной и долговой политики обеспечить необходимый уровень сбалансированности бюджета Шумячского городского поселения и достижение стратегических целей социально-экономического развития Шумячского городского поселения.

**I. Текущие характеристики бюджета Шумячского городского поселения**

**и социально-экономического развития Шумячского городского поселения**

Общий объем доходов на 2019 год утвержден в сумме 25 790,0 тыс. рублей, общий объем расходов в сумме 25 828,6 тыс. рублей, дефицит бюджета Шумячского городского поселения составляет 38,6 тыс. рублей, что составляет 0,6 процентов от утвержденного общего годового объема доходов бюджета Шумячского городского поселения без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.

За девять месяцев 2019 года бюджет Шумячского городского поселения исполнен по доходам в сумме 20 242,1 тыс. рублей (78,5% к плану), в том числе налоговые и неналоговые доходы бюджета Шумячского городского поселения исполнены в сумме 5 401,4 тыс. рублей (81,0 % к плану), по расходам в сумме 18 011,6 тыс. рублей (60,1 % к плану), профицит бюджета Шумячского городского поселения составил 2 230,5 тыс. рублей.

По состоянию на 01.01.2019 года на территории муниципального образования Шумячского городского поселения численность постоянного населения составило 3716 человек. В 2019 году число родившихся за 9 месяцев составило 12 человек. Умерло в 2019 году за 9 месяцев 57 человек, что привело к убыли населения. Количество торговых точек в 2019 году составило 45 точек. Оборот за 9 месяцев 2019 году составил 206,3 тыс.руб.

**II. Цели и задачи налоговой, бюджетной и долговой**

**политики в долгосрочном периоде**

Налоговая политика

Основными направлениями налоговой политики на ближайшую перспективу является:

усиление работы по взысканию задолженности по налоговым и неналоговым платежам;

-повышение объёмов поступлений налога на доходы физических лиц, в частности: создание условий для роста общего объёма фонда оплаты труда в поселке, легализация «теневой» заработной платы, доведение её до среднеотраслевого уровня, проведение мероприятий по сокращению задолженности по налогу на доходы физических лиц;

-актуализация работы по расширению налоговой базы по имущественным налогам, путём 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;

-улучшения качества администрирования земельного налога и повышения уровня его собираемости, увеличения налоговых и неналоговых доходов в целях пополнения доходной части бюджета городского поселения;

- реализация взвешенной политики в области предоставления налоговых льгот путем проведения мероприятий по их инвентаризации и оптимизации;

- оценки эффективности предоставленных (планируемых к предоставлению) льгот по местным налогам отдельным категориям налогоплательщиков;

- реализация комплекса мер для поступления в бюджет городского поселения неналоговых доходов;

- занятие активной роли в процессе контроля, полноты и своевременности уплаты неналоговых доходов налогоплательщиками;

- оптимизация структуры муниципальной собственности, продажа неэффективного муниципального имущества, земельных участков;

- контроль по выявлению земельных участков, используемых без правоустанавливающих документов, или использующихся не по целевому назначению;

- своевременная реализация изменений федерального и областного налогового законодательства в части налогов, поступающих в местный бюджет. Принятие необходимых муниципальных правовых актов должно осуществляться до принятия решения о местном бюджете на очередной финансовый год и плановый период;

- проведение анализа использования муниципального имущества, переданного в оперативное управление, с целью выявления неиспользуемого или используемого не по назначению имущества;

- повышение эффективности управления муниципальной собственностью, в том числе за счет повышения качества претензионно-исковой работы.

-повышение эффективности деятельности муниципальных унитарных предприятий;

- взаимовыгодное сотрудничество с налогоплательщиками городского поселения и стимулирование увеличения ими налоговых платежей в бюджет.

Налоговая политика Шумячского городского поселения на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов будет ориентирована на повышение эффективности расходов и их концентрации на приоритетных направлениях государственной политики, путем использования механизмов повышения результативности бюджетных расходов, стимулов для выявления и использования резервов для достижения планируемых результатов.

Бюджетная политика

Базовая задача бюджетной политики в области расходов - ограничить темпы роста бюджетных расходов и обеспечить сбалансированное распределение имеющихся бюджетных ресурсов. Ключевыми требованиями к расходной части бюджета должны стать бережливость и максимальная отдача. Бюджетная политика городского поселения в сфере расходов ограничена возможностью бюджета по формированию его основных параметров и в первую очередь ориентирована на обеспечение в рамках законодательно установленных полномочий. Исходя из текущей экономической ситуации и задач, поставленных Президентом Российской Федерации и Правительством Российской Федерации, бюджетная политика в 2020 - 2022 годах будет направлена на:

- обеспечение сбалансированности и долгосрочной устойчивости бюджетной системы городского поселения;

- ограничение роста расходов бюджета, не обеспеченных стабильными доходными источниками. Принятие новых расходных обязательств должно в обязательном порядке основываться на оценке прогнозируемых доходов местного бюджета.

В сфере дорожного хозяйства приоритетным направлением останется дальнейшее развитие дорожной инфраструктуры, сохранение и повышение транспортно-эксплуатационного состояния сети автодорог общего пользования, за счет своевременного проведения комплекса работ по содержанию и ремонту дорог, обеспечение перевозки грузов и пассажиров, снижение экологической нагрузки на окружающую среду. Кроме того, планируется продолжить реализацию инвестиционных проектов по развитию дорожной инфраструктуры;

Для качественного достижения указанных целей в рамках дорожного фонда предусматриваются бюджетные ассигнования, направляемые на проектирование, строительство и реконструкцию, капремонт и ремонт, содержание автомобильных дорог.

Ключевым направлением бюджетной политики в сфере жилищно-коммунального хозяйства по-прежнему останется осуществление социально-ориентированной тарифной политики на коммунальные услуги, с целью недопущения социальной напряженности в связи с ростом тарифов.

Планируется проведение мероприятий, направленных на снижение экономически обоснованных тарифов в сфере предоставления услуг населению (банное производство) и снижением нагрузки на городской бюджет в части субсидирования выпадающих доходов по бане.

- дальнейшую реализацию принципа формирования бюджета городского поселения на основе муниципальных программ с целью обеспечения взаимосвязи процесса исполнения бюджета с достижением поставленных целей и запланированных результатов социально-экономического развития городского поселения, повышения обоснованности бюджетных ассигнований на этапе их формирования;

-формирование бюджета городского поселения в «программном» формате подразумевает «привязку» финансовых ресурсов к конкретным целевым параметрам и результатам, прогнозируемым показателям социально-экономического развития, обсуждение проектов, хода и итога реализации муниципальных программ.

- принятие мер по недопущению образования просроченной кредиторской задолженности;

- мобилизацию доходов и оптимизацию расходных обязательств.

Бюджетная политика в части расходов должна обеспечивать сохранение преемственности определенных ранее приоритетов и их достижений и быть направлена на обеспечение исполнения действующих обязательств.

При исполнении бюджета городского поселения необходимо обеспечить полное и своевременное исполнение расходных обязательств по следующим первоочередным расходам:

- выплате публичных нормативных обязательств;

- оплате расходов строго утвержденным бюджетным ассигнованиям, без недопущения кредиторской задолженности.

Бюджетная политика в области доходов будет выстраиваться с учетом изменений федерального и областного законодательства, муниципальных правовых актов и будет направлена на обеспечение поступления доходов в бюджет в запланированных объемах за счет:

- обеспечения качественного администрирования доходов участниками бюджетного процесса;

- повышение ответственности администратора доходов за эффективное прогнозирование, своевременность, полноту поступления и сокращения задолженности администрируемых платежей;

- проведения экономического анализа финансово-хозяйственной деятельности муниципальных предприятий, разработки мероприятий по повышению эффективности их работы.

Бюджетная политика осуществляется в интересах общества. Успех её реализации зависит не только от действий тех или иных органов власти, но и от того в какой мере общество понимает эту политику, разделяет вещи, механизмы и принципы её реализации.

Бюджетная и налоговая политика на 2020-2022 годы требует оптимально переориентировать имеющиеся ограниченные бюджетные ресурсы, путем их перераспределения на первоочередные расходы с целью сохранения социальной и финансовой стабильности в районе, создание условий для их устойчивого социально-экономического развития.

Долговая политика

Управление муниципальным долгом является одним из важнейших элементов финансовой политики Шумячского городского поселения и представляет собой совокупность мероприятий по регулированию его объема и структуры, определению условий и осуществлению заимствований, регулированию рынка заимствований, реализации мер управления проблемными долгами, обслуживанию и погашению муниципального долга Шумячского городского поселения, предоставлению муниципальных гарантий Шумячского городского поселения, контролю за эффективным использованием заимствованных средств.

Муниципальная долговая политика Шумячского городского поселения является частью бюджетной политики, проводимой Администрацией муниципального образования «Шумячский район» Смоленской области, и управление муниципальным долгом Шумячского городского поселения непосредственно связано с бюджетным процессом.

В процессе управления муниципальным долгом Шумячского городского поселения приоритетными являются следующие задачи:

- обеспечение сбалансированности бюджета Шумячского городского поселения при недостаточности собственных источников финансирования дефицита бюджета Шумячского городского поселения.

**III. Основные параметры прогноза социально-экономического развития Шумячского городского поселения на долгосрочный период и условия реализации бюджетного прогноза**

Прогноз социально-экономического развития муниципального образования Шумячского городского поселения до 2025 годаразработан на основе анализа текущей социально-экономической ситуации с учетом внутренних возможностей поселения.

Территория Шумячского городского поселения (общая площадь земель поселения) составляет 540 гектара, увеличение площади не предполагается.

По состоянию на 01.01.2019 года на территории Шумячского городского поселения численность постоянного населения составила 3 716 человек. К 2025 году ожидается снижение численности до 3 400 человек.

Количество торговых объектов к 2025 году планируется к увеличению с 46 до 48. Планируемый оборот розничной торговли к 2025 году составит 290,00 тыс.рублей.

Параметры прогноза социально-экономического развития Шумячского городского поселения на долгосрочный период приведены в приложении №1 бюджетному прогнозу Шумячского городского поселения на долгосрочный период до 2025 года.

**IV. Прогноз основных показателей бюджета Шумячского городского поселения**

**на долгосрочный период**

Налоговые и неналоговые доходы бюджета Шумячского городского поселения спрогнозированы в соответствии с положениями Бюджетного кодекса Российской Федерации, на основе показателей прогноза социально-экономического развития Шумячского городского поселения на долгосрочный период (до 2025 года).

По отдельным источникам доходов в расчетах использованы дополнительные показатели, прогнозируемые главными администраторами доходов бюджета Шумячского городского поселения, и территориальными органами федеральных органов исполнительной власти, а также данные налоговой и бюджетной отчетности.

В условиях бюджетного прогноза ожидается увеличение общих доходов бюджета Шумячского городского поселения: с 13 451,8 тыс. рублей в 2020 году до 14 387,7 тыс. рублей к 2025 году (в 1,1 раза).

Расходы бюджета Шумячского городского поселения прогнозируются с увеличением с 13 451,8 тыс. рублей в 2020 году до 14 387,7 тыс. рублей к 2025 году (в 1,1 раза).

Структура доходов и расходов бюджета Шумячского городского поселения на долгосрочный период до 2025 года приведена в приложении № 2 к бюджетному прогнозу Шумячского городского поселения на долгосрочный период до 2025 года.

В период до 2025 года в Шумячском городском поселении будет осуществляться реализация 2 муниципальных программ. Данные о распределении бюджетных ассигнований по муниципальной программы (на период их действия) и непрограммным направлениям деятельности приведены в приложении № 3 к бюджетному прогнозу Шумячского городского поселения на долгосрочный период до 2025 года.

**V. Муниципальный долг Шумячского городского поселения**

На период с 2020 до 2025 года бюджет Шумячского городского поселения планируется бездефицитным.

Структура муниципального долга Шумячского городского поселения приведена в приложении № 4 к бюджетному прогнозу Шумячского городского поселения на долгосрочный период до 2025 года.

Приложение №1

бюджетному прогнозу Шумячского городского поселения на долгосрочный период до 2025 года

**ОСНОВНЫЕ ПАРАМЕНТРЫ**

**прогноза социально-экономического развития Шумячского городского поселения на долгосрочный период**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатель | Единица измерения | 2020 год | 2021 год | 2022 год | 2023 год | 2024 год | 2025 год |
| Оборот розничной торговли | тыс. руб. | 280,0 | 285,0 | 290,0 | 290,0 | 290,0 | 290,0 |
| Темп роста оборота розничной торговли | % к предыдущему году | 101,7 | 101,8 | 101,8 | 101,8 | 101,8 | 101,8 |
| Численность постоянного населения на начало года | человек | 3 616 | 3 510 | 3 400 | 3 400 | 3 400 | 3 400 |

Приложение №2

бюджетному прогнозу Шумячского городского поселения на долгосрочный период до 2025 года

**СТРУКТУРА**

**доходов и расходов бюджета Шумячского городского поселения на долгосрочный период**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| (тыс. рублей) | | | | | |  |
| Показатель | 2020 год | 2021 год | 2022 год | 2023 год | 2024 год | 2025 год |
| **Доходы, всего** | **13 451,8** | **13 947,5** | **14 387,7** | **14 387,7** | **14 387,7** | **14 387,7** |
| в том числе: |  |  |  |  |  |  |
| **налоговые доходы** | **6 886,9** | **7 189,1** | **7 414,1** | **7 414,1** | **7 414,1** | **7 414,1** |
| из них: |  |  |  |  |  |  |
| налог на доходы физических лиц | 4 368,8 | 4 543,5 | 4 720,7 | 4 720,7 | 4 720,7 | 4 720,7 |
| **неналоговые доходы** | **126,0** | **127,0** | **128,0** | **128,0** | **128,0** | **128,0** |
| **безвозмездные поступления** | **6 438,9** | **6 631,4** | **6 845,6** | **6 845,6** | **6 845,6** | **6 845,6** |
| из них: |  |  |  |  |  |  |
| безвозмездные поступления из бюджетов других уровней | 6 438,9 | 6 631,4 | 6 845,6 | 6 845,6 | 6 845,6 | 6 845,6 |
| из них: |  |  |  |  |  |  |
| дотации | 6 438,9 | 6 631,4 | 6 845,6 | 6 845,6 | 6 845,6 | 6 845,6 |
| субсидии | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| субвенции | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| **Расходы, всего** | **13 451,8** | **13 947,5** | **14 387,7** | **14 387,7** | **14 387,7** | **14 387,7** |
| в том числе: |  |  |  |  |  |  |
| межбюджетные трансферты | 23,3 | 24,0 | 25,0 | 25,0 | 25,0 | 25,0 |
| расходы без учета межбюджетных трансфертов | 13 428,5 | 13 923,5 | 14 362,7 | 14 362,7 | 14 362,7 | 14 362,7 |
| Дефицит/профицит | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |

Приложение №3

бюджетному прогнозу Шумячского городского поселения на долгосрочный период до 2025 года

**ДАННЫЕ**

**о распределении бюджетных ассигнований по муниципальным программам (на период их действия)**

**и непрограммным направлениям деятельности**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | | (тыс. рублей) | | | | | | |
| Показатель | | 2020 год | 2021 год | 2022 год | 2023 год | 2024 год | 2025 год |
| Расходы, всего | | **13 451,8** | **13 947,5** | **14 387,7** | **14 387,7** | **14 387,7** | **14 387,7** |
| в том числе: | |  |  |  |  |  |  |
| расходы на реализацию муниципальных программ: | | 12 642,0 | 12 722,6 | 12 777,8 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Муниципальная программа «Социально-экономическое развитие Шумячского городского поселения» | | 12 612,0 | 12 692,6 | 12 747,8 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Муниципальная программа «Формирование комфортной городской среды на территории поселка Шумячи Шумячского района Смоленской области» | | 30,0 | 30,0 | 30,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| непрограммные направления деятельности | | 809,2 | 874,8 | 889,8 | 14 387,7 | 14 387,7 | 14 387,7 |

Приложение №4

бюджетному прогнозу Шумячского городского поселения на долгосрочный период до 2025 года

**СТРУКТУРА**

**муниципального долга Шумячского городского поселения**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| (тыс. рублей) | | | | | | |
| Показатель | Период | | | | | | |
| 2020 год | 2021 год | 2022 год | 2023 год | 2024 год | 2025 год | |
| Объем муниципального долга Шумячского городского поселения на конец соответствующего финансового года | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | |
| кредиты кредитных организаций | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | |
| кредиты от других бюджетов бюджетной системы | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | |