РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ

Ленинградская область

Муниципальное образование Колтушское сельское поселение

Всеволожского муниципального района

АДМИНИСТРАЦИЯ

ПОСТАНОВЛЕНИЕ

26.12.2022 № 1114

дер. Колтуши

|  |
| --- |
| Об утверждении бюджетного прогноза муниципального образования Колтушское сельское поселение Всеволожского муниципального района Ленинградской области на период 2023-2028 годов  |

 В соответствии со статьей 170.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, постановлением администрации от 02.08.2022 № 664 «Об утверждении порядка разработки и утверждения бюджетного прогноза на долгосрочный период муниципального образования Колтушское сельское поселение Всеволожского муниципального района Ленинградской области»

ПОСТАНОВЛЯЮ:

1.Утвердить бюджетный прогноз муниципального образования Колтушское сельское поселение Всеволожского муниципального района Ленинградской области на период 2023-2028 годов согласно приложению.

2. Заместителю главы администрации по общим вопросам разместить постановление на официальном сайте МО Колтушское СП.

3. Контроль за исполнением постановления возложить на заместителя главы администрации по финансам, экономике, тарифам и ценообразованию Норкко О.А.

Глава администрации А.В. Комарницкая

Приложение

к постановлению администрации

 МО Колтушское СП

от 26.12.2022№1114

Бюджетный прогноз

муниципального образования Колтушское сельское поселение Всеволожского муниципального района Ленинградской области

на период 2023-2028 годов

**Общие положения**

 Необходимость разработки документов долгосрочного бюджетного планирования была обозначена в Бюджетном послании Президента Российской Федерации о бюджетной политике в 2014 – 2016 годах.

 В целях реализации долгосрочного планирования принят Федеральный закон от 28.06.2014 № 172-ФЗ «О стратегическом планировании в Российской Федерации», внесены изменения в Бюджетный кодекс Российской Федерации в части дополнения статьей 170.1 «Долгосрочное бюджетное планирование».

 Порядок разработки и утверждения бюджетного прогноза утвержден постановлением администрации муниципального образования Колтушское сельское поселение Всеволожского муниципального района Ленинградской области от 02.08.2022 № 664 «Об утверждении порядка разработки и утверждения бюджетного прогноза на долгосрочный период муниципального образования Колтушское сельское поселение Всеволожского муниципального района Ленинградской области» (с изменениями).

 Бюджетный прогноз муниципального образования Колтушское сельское поселение Всеволожского муниципального района Ленинградской области на период 2023-2028 годов разработан на основе долгосрочного прогноза социально-экономического развития муниципального образования Колтушское сельское поселение Всеволожского муниципального района Ленинградской области с учетом основных направлений бюджетной и налоговой политики. Бюджетный прогноз разработан в условиях налогового и бюджетного законодательства, действующего на момент его составления.

**Цели и задачи долгосрочной бюджетной политики муниципального образования Колтушское сельское поселение Всеволожского муниципального района Ленинградской области**

Основными целями долгосрочной бюджетной политики в период 2023- 2028 годов является обеспечение предсказуемости развития бюджета муниципального образования Колтушское сельское поселение Всеволожского муниципального района Ленинградской области, что позволит оценивать долгосрочные тенденции изменений объема и структуры доходов и расходов бюджета сельского поселения, межбюджетного регулирования, а также выбрать на их основе соответствующие меры, направленные на повышение эффективности функционирования бюджета.

Основными задачами долгосрочного бюджетного планирования являются:

 - обеспечение публичности и прозрачности долгосрочного планирования;

 - выработка системы мер корректировки налогового - бюджетного планирования;

 - создание системы обеспечения сбалансированности бюджета в долгосрочном периоде.

В соответствии с указанным приоритетом планируется реализация следующих задач в области долгосрочной бюджетной политики:

- совершенствование системы взаимодействия органов местного самоуправления Колтушского сельского поселения с исполнительными органами государственной власти Ленинградской области и территориальными органами исполнительной власти по повышению собираемости налогов и других обязательных платежей, и изысканию дополнительных резервов для увеличения доходного потенциала местного бюджета;

- продолжение политики обоснованности и эффективности предоставления налоговых льгот;

- взаимодействие с налогоплательщиками, осуществляющими деятельность на территории Колтушского сельского поселения, в целях обеспечения своевременного и полного выполнения ими налоговых обязательств по уплате налогов в бюджет;

- адаптация бюджетных расходов к более низкому уровню доходов, не допуская обострения социальных проблем;

- сдерживание роста бюджетного дефицита;

- эффективное использование бюджетных средств.

**Прогноз основных параметров бюджета муниципального образования Колтушское сельское поселение Всеволожского муниципального района Ленинградской области**

 Расчеты объемов поступлений налоговых и неналоговых доходов в бюджет муниципального образования Колтушское сельское поселение Всеволожского муниципального района Ленинградской области в рамках составления бюджетного прогноза основаны на показателях долгосрочного прогноза социально-экономического развития муниципального образования Колтушское сельское поселение Всеволожского муниципального района Ленинградской области на период до 2028 года, оказывающих непосредственное влияние на объемы поступлений по основным доходным источникам бюджета.

 По налогу на доходы физических лиц расчет долгосрочного прогноза поступлений осуществлен исходя из индекса-дефлятора, характеризующего темп роста фонда заработной платы.

 По акцизам на нефтепродукты расчет поступлений на долгосрочный период осуществлен с учетом действующих ставок акцизов по подакцизной продукции, а также установленных бюджетным законодательством Российской Федерации нормативов распределения доходов от уплаты акцизов между федеральным бюджетом и бюджетами субъектов Российской Федерации.

 По имущественным налогам расчет на долгосрочный период осуществлен с учетом установления на территории Ленинградской области с 01.01.2016 года порядка определения налоговой базы по налогу на имущество физических лиц исходя из кадастровой стоимости объектов налогообложения.

 Объемы поступлений по неналоговым доходам на долгосрочный период в основном рассчитаны в соответствии с методикой прогнозирования доходов, утвержденной постановлением администрации №746 от 24.08.2022 «О внесении изменений в постановление администрации от 19.11.2020 № 697 «Об утверждении методики прогнозирования поступлений доходов в бюджет муниципального образования Колтушское сельское поселение Всеволожского муниципального района Ленинградской области».

 Основные параметры бюджета муниципального образования Колтушское сельское поселение Всеволожского муниципального района Ленинградской области на период до 2028 года представлены в Приложении 1.

1. Структура и динамика доходной части бюджета муниципального образования Колтушское сельское поселение Всеволожского муниципального района Ленинградской области за период 2023-2028 годов характеризуется следующими показателями:

тыс.рублей

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Наименование показателя** | **2023** | **Удельный вес, %** | **2028** | **Удельный вес, %** | **Динамика за период 2023-2028, %** |
| **1.** | **Доходы бюджета, всего** | **348 577,1** | **100,0** | **364 131,8** | **100,0** | **104,5** |
|   | в том числе: |   |   |   |   |   |
| 1.1. | Налоговые доходы | 255 868,3 | 73,4 | 334 091,4 | 91,7 | 130,6 |
| 1.2. | Неналоговые доходы | 23 134,3 | 6,6 | 8 957,6 | 2,5 | 38,7 |
| 1.3. | Безвозмездные поступления  | 69 574,5 | 20,0 | 21 082,8 | 5,8 | 30,3 |

В соответствии с прогнозом бюджета муниципального образования Колтушское сельское поселение Всеволожского муниципального района Ленинградской области на 2023 год доходы составили 348 577,1 тыс. рублей, на 2028 год 364 131,8 тыс. рублей.

 Налоговых доходов запланировано на 2023 год на сумму 255 868,3 тыс. руб. или 73,4% к общему объему запланированных доходов, на 2028 год в сумме 334 091,4 тыс.рублей или 91,7% к общему объему доходов.

Неналоговые доходы запланированы на 2023 год в сумме 23 134,3 тыс. рублей или 6,6% к общему объему доходов, на 2028 год в сумме 8 957,6 тыс. рублей или 2,5% к общему объему доходов.

Безвозмездные поступления в бюджете сельского поселения на 2023 год запланированы в сумме 69 574,5 тыс. рублей или 20,0% к общему объему доходов, на 2028 год в сумме 21 082,8 тыс. рублей или 5,8% к общему объему доходов.

Структура и динамика собственных доходов бюджета муниципального образования Колтушское сельское поселение Всеволожского муниципального района Ленинградской области за период 2023-2028 годов характеризуется следующими показателями:

 тыс.рублей

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Наименование показателя** | **2023** | **Удельный вес** | **2028** | **Удельный вес** | **Динамика за период 2023/2028** |
| **1.** | **Собственные доходы, всего** | **279 002,6** | **100,0** | **343 049,0** | **100,0** | **129,0** |
|   | в том числе: |   |   |   |   |   |
| **1.1.** | **Налоговые доходы** | **255 868,3**  | **91,7** | **334 091,4** | **97,4** | **130,6** |
|   | Налог на доходы физических лиц | 47 014,9 | 18,4 | 59 605,1 | 17,4  |  126,8 |
|   | Налог на имущество физических лиц | 18 206,8 | 7,1  | 21 087,2 |  6,1 |  115,8 |
|   | Земельный налог | 183 261,9 | 71,6  | 245 245,9 | 71,5  |  133,8 |
|   | Акцизы | 7 384,7 |  2,9 | 8 153,2 |  2,4 |  110,4 |
| **1.2.** | **Неналоговые доходы** | **23 134,3** | **8,3** | **8 957,6** | **2,6** | **38,7** |

В долгосрочной перспективе в структуре собственных доходов бюджета муниципального образования Колтушское сельское поселение Всеволожского муниципального района Ленинградской области ожидается незначительное увеличение – основной удельный вес (от 91,7% до 97,4%) будут составлять налоговые доходы.

Основными налоговыми доходными источниками бюджета по прежнему остаются налог на доходы физических лиц, налоги на имущество и акцизы. Удельный вес данных налогов составит в общем объеме налоговых и неналоговых доходов бюджета муниципального образования Колтушское сельское поселение Всеволожского муниципального района Ленинградской области в среднем 97,4%.

Рост поступлений по налоговым доходам за период 2023-2028 годы с учетом утвержденных макроэкономических показателей по прогнозу социально-экономического развития муниципального образования Колтушское сельское поселение Всеволожского муниципального района Ленинградской области составит 130,6%.

В структуре неналоговых доходов бюджета муниципального образования Колтушское сельское поселение Всеволожского муниципального района Ленинградской области основной удельный вес (около 95,5%) занимают доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности.

Структура и динамика безвозмездных поступлений бюджета муниципального образования Колтушское сельское поселение Всеволожского муниципального района Ленинградской области за период 2023-2028 годов характеризуется следующими показателями:

 тыс.рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование показателя** | **2023** | **Удельный вес** | **2028** | **Удельный вес** | **Динамика за период 2023/2028** |
| **Безвозмездные поступления**  | **69 574,5** | **100,0** | **21 082,8** | **100,0** | **30,3** |
| Дотации | 7 197,2 | 10,3 | 9 227,9 | 43,8  | **128,2** |
| Субсидии | 54 168,4 | 77,9  | 10 604,6 | 50,3  | **19,6** |
| Субвенции | 1 208,9 | 1,7  | 1 250,3 | 5,9  | **103,4** |
| Прочие МБТ | 7 000,0 | 10,1 | 0,0 | 0,0  | **0,0** |

 В структуре безвозмездных поступлений прослеживается уменьшение доли субсидий с 77,9% от общего объема безвозмездных поступлений в 2023 году до 19,6% от общего объема безвозмездных поступлений в 2028 году.

2.Структура и динамика расходной части бюджета муниципального образования Колтушское сельское поселение Всеволожского муниципального района Ленинградской области на период 2023-2028 годов характеризуется следующими показателями:

тыс.рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование показателя** | **2023** | **Удельный вес** | **2028** | **Удельный вес** | **Динамика за период 2023/2028** |
| **Расходы бюджета, всего** | **420 198,7** | **100,0** | **364 131,8** | **100,0** | **86,7** |
| Межбюджетные трансферты | 69 574,5 | 16,6  | 21 082,8 | 5,8  | **30,3** |
| Расходы без учета межбюджетных трансфертов | 350 624,2 | 83,4  | 343 049,0 | 94,2  | **97,8** |

В долгосрочной перспективе ожидаются изменения в структуре расходов бюджета муниципального образования Колтушское сельское поселение Всеволожского муниципального района Ленинградской области: доля расходов без учета межбюджетных трансфертов составит от 83,4% в общем объеме расходов в 2023 году до 94,2 % в 2028, а доля межбюджетных трансфертов составит от 16,6% до 5,8%.

Снижение расходов бюджета муниципального образования Колтушское сельское поселение Всеволожского муниципального района Ленинградской области за период 2023-2028 годы с учетом утвержденных макроэкономических показателей по прогнозу социально-экономического развития муниципального образования Колтушское сельское поселение Всеволожского муниципального района Ленинградской области составит 13,3% от прогноза на 2023 год.

Долгосрочный прогноз бюджета муниципального образования Колтушское сельское поселение Всеволожского муниципального района Ленинградской области за период 2023-2028 годы расходной части рассчитан исходя из:

индекса потребительских цен;

уровня безвозмездных поступлений.

3. В 2023 году дефицит бюджета муниципального образования Колтушское сельское поселение Всеволожского муниципального района Ленинградской области составит 25,7% от величины годового объема доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений. На период 2026-2028 годов запланирован бездефицитный бюджет на уровне, расходная часть запланирована на уровне доходной части.

# **Прогноз основных характеристик бюджета муниципального образования Колтушское сельское поселение Всеволожского муниципального района Ленинградской области на период 2023- 2028 годов**

 В соответствии с бюджетным прогнозом ожидается увеличение доходов бюджета муниципального образования Колтушское сельское поселение Всеволожского муниципального района Ленинградской области к 2028 году по сравнению с 2023 годом на 15 554,7 тыс.рублей.

Расходы бюджета уменьшаться к 2028 году на 56 066,9 тыс. руб. по сравнению с 2023 годом, в следствии уменьшения безвозмездных поступлений, а так же уменьшения планируемых неналоговых поступлений.

К 2028 году дефицит бюджета планируется на уровне 0,00. Расходы спрогнозированы под уровень доходов.

#

# **Показатели финансового обеспечения муниципальных программ муниципального образования Колтушское сельское поселение Всеволожского муниципального района Ленинградской области на период 2023- 2028 годов**

 Показатели финансового обеспечения муниципальных программ муниципального образования Колтушское сельское поселение Всеволожского муниципального района Ленинградской области на период 2023- 2028 годов представлены в Приложении № 2.

Бюджетные ассигнования на финансовое обеспечение расходов местного бюджета в рамках муниципальных программ на 2023 год составили 390 818,0 тыс. руб. (или 93,0% от общего объема запланированных расходов), на непрограммные расходы – 29 380,7 тыс. руб. (или 7,0% от общего объема запланированных расходов).

В 2023 году в муниципальном образовании Колтушское сельское поселение Всеволожского муниципального района Ленинградской области реализуется 10 муниципальных программ, требующих финансового обеспечения, по которым срок реализации подходит к концу в 2025 году:

- Обеспечение пожарной безопасности, безопасности людей на водных объектах, участие в профилактике и ликвидации последствий проявлений терроризма и экстремизма в границах муниципального образования Колтушское сельское поселение Всеволожского муниципального района Ленинградской области;

- Обеспечение функционирования и развития дорожной инфраструктуры муниципального образования Колтушское сельское поселение Всеволожского муниципального района Ленинградской области;

 - Улучшение жилищных условий граждан муниципального образования Колтушское сельское поселение Всеволожского муниципального района Ленинградской области;

- Развитие и сохранение культуры, спорта и искусства на территории муниципального образования Колтушское сельское поселение Всеволожского муниципального района Ленинградской области;

- Обеспечение устойчивого функционирования, развития инженерной и коммунальной инфраструктуры и повышение энергоэффективности на территории муниципального образования Колтушское сельское поселение;

- Комплексное благоустройство территории муниципального образования Колтушское сельское поселение Всеволожского муниципального района Ленинградской области;

 - Владение, пользование и распоряжение муниципальным имуществом, находящимся в собственности муниципального образования Колтушское сельское поселение Всеволожского муниципального района Ленинградской области;

 - Техническое содержание и эксплуатация зданий и сооружений, находящихся в собственности муниципального образования Колтушское сельское поселение Всеволожского муниципального района Ленинградской области;

 - Устойчивое развитие сельских территорий муниципального образования Колтушское сельское поселение Всеволожского муниципального района Ленинградской области;

 - Обеспечение деятельности администрации муниципального образования Колтушское сельское поселение Всеволожского муниципального района Ленинградской области;

По итогу 2024-2025 годов будет проведен анализ целесообразности продления действия муниципальных программ, а так же анализ необходимости разработки новых. Финансовое обеспечение муниципальных программ на период 2026-2028гг планируется на уровне 95% от общего объема запланированных расходов.

Приложение 1

**Основные параметры бюджета муниципального образования Колтушское сельское поселение Всеволожского муниципального района Ленинградской области на период 2023-2028 года**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Наименование показателя** | **2023** | **2024** | **2025** | **2026** | **2027** | **2028** |
| **1.** | **Доходы бюджета, всего** | **348 577,1** | **320 557,1** | **333 316,8** | **329 469,9** | **345 842,8** | **364 131,8** |
|   | в том числе: |   |   |   |   |   |   |
| 1.1. | Налоговые доходы | 255 868,3 | 269 632,6 | 284 323,0 | 299 695,9  | 315 940,1 | 334 091,4  |
|   | Налог на доходы физических лиц | 47 014,9 | 49 271,7 | 51 784,5 | 54 270,1 | 56 875,1 | 59 605,1 |
|   | Налог на имущество физических лиц | 18 206,8 | 18 570,9 | 18 942,4 | 19 321,2 | 19 707,7 | 21 087,2 |
|   | Земельный налог | 183 261,9 | 194 257,7 | 205 913,2 | 218 268,0 | 231 364,0 | 245 245,9 |
|   | Акцизы | 7 384,7 | 7 532,3 | 7 682,9 | 7 836,6 | 7 993,3 | 8 153,2 |
| 1.2. | Неналоговые доходы | 23 134,3 | 29 740,8 | 29 150,7 | 8 691,2 | 8 819,9 | 8 957,6 |
| 1.3. | Безвозмездные поступления  | 69 574,5 | 21 183,7 | 19 843,1 | 21 082,8 | 21 082,8 | 21 082,8 |
|   | Дотации | 7 197,2 | 8 263,3 | 9 227,9 | 9 227,9 | 9 227,9 | 9 227,9 |
|   | Субсидии | 54 168,4 | 11 670,1 | 10 604,6 | 10 604,6 | 10 604,6 | 10 604,6 |
|   | Субвенции | 1 208,9 | 1 250,3 | 10,6 | 1 250,3 | 1 250,3 | 1 250,3 |
|   | Прочие МБТ | 7 000,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| **2.** | **Расходы бюджета, всего** | **420 198,7** | **350 476,0** | **365 217,6** | **329 469,9**  | **345 842,8**  | **364 131,8** |
|  | Межбюджетные трансферты | 69 574,5 | 21 183,7 | 19 843,1 | 21 082,8 | 21 082,8 | 21 082,8 |
|  | Расходы без учета межбюджетных трансфертов | 350 624,2 | 329 292,3 | 345 374,5 | 308 387,1 | 324 760,0 | 343 049,0 |
| 3. | Дефицит (профицит) бюджета | -71 621,6 | -29 918,9 | -31 900,8 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 4. | Объем муниципального долга на 1 января соответствующего финансового года | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 5. | Объем муниципальных заимствований в соответствующем финансовом году | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 6. | Объем средств, направляемых в соответствующем финансовом году на погашение суммы основного долга по муниципальным заимствованиям | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 7. | Объем расходов на обслуживание муниципального долга | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

# Приложение 2

# Показатели финансового обеспечения муниципальных программ муниципального образования Колтушское сельское поселение Всеволожского муниципального района Ленинградской области на период 2023- 2028 годов

Тыс.рублей

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **N п/п** | **Наименование показателя** | **2023** | **2024** | **2025** | **2026** | **2027** | **2028** |
| 1. | Расходы бюджета - всего | **420 198,7** | **349 976,0** | **364 217,6** | **329 469,9** | **345 842,8** | **364 131,8** |
|   | в том числе: |   |   |   |   |   |   |
| 1.1. | Расходы на реализацию муниципальных программ - всего | 390 818,0 | 317 736,8 | 319 860,7 | 312 996,4 | 328 550,7 | 345 925,2 |
|   | в том числе: |   |   |   |   |   |   |
|   | Обеспечение пожарной безопасности, безопасности людей на водных объектах, участие в профилактике и ликвидации последствий проявлений терроризма и экстремизма в границах муниципального образования Колтушское сельское поселение Всеволожского муниципального района Ленинградской области | 15 522,5 | 14 380,8 | 14 379,8 |   |   |   |
|   | Обеспечение функционирования и развития дорожной инфраструктуры муниципального образования Колтушское сельское поселение Всеволожского муниципального района Ленинградской области | 52 623,8 | 40 700,0 | 45 800,0 |   |   |   |
|   | Улучшение жилищных условий граждан муниципального образования Колтушское сельское поселение Всеволожского муниципального района Ленинградской области | 58 823,5 | 20 000,0 | 20 000,0 |   |   |   |
|   | Развитие и сохранение культуры, спорта и искусства на территории муниципального образования Колтушское сельское поселение Всеволожского муниципального района Ленинградской области | 86 412,9 | 88 677,4 | 89 988,9 |   |   |   |
|   | Обеспечение устойчивого функционирования, развития инженерной и коммунальной инфраструктуры и повышение энергоэффективности на территории муниципального образования Колтушское сельское поселение | 32 440,2  | 17 521,7 | 16 671,7 |   |   |   |
|   | Комплексное благоустройство территории муниципального образования Колтушское сельское поселение Всеволожского муниципального района Ленинградской области | 34 036,7 | 32 222,4 | 25 617,6 |   |   |   |
|   | Владение, пользование и распоряжение муниципальным имуществом, находящимся в собственности муниципального образования Колтушское сельское поселение Всеволожского муниципального района Ленинградской области | 14 250,5 | 15 000,0 | 15 000,0 |   |   |   |
|   | Техническое содержание и эксплуатация зданий и сооружений, находящихся в собственности муниципального образования Колтушское сельское поселение Всеволожского муниципального района Ленинградской области | 47 887,3 | 49 739,4 | 51 689,6 |   |   |   |
|   | Устойчивое развитие сельских территорий муниципального образования Колтушское сельское поселение Всеволожского муниципального района Ленинградской области | 9 000,0 | 0,0 | 0,0 |   |   |   |
|   | Обеспечение деятельности администрации муниципального образования Колтушское сельское поселение Всеволожского муниципального района Ленинградской области | 39 820,6 | 39 495,1 | 40 713,1 |   |   |   |
| 1.2. | Непрограммные направления расходов бюджета | 29 380,7 | 24 506,1 | 28 471,1 | 16 473,5 | 17 292,1 | 18 206,6 |