|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | 037 |  |
| АДМИНИСТРАЦИЯПАЛЕХСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА | | |
| ПОСТАНОВЛЕНИЕ | | |

от 20.02.2024 № 93-п

«Об утверждении бюджетного прогноза Палехского муниципального района на долгосрочный период до 2029 года»

В соответствии со статьей 170.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, постановлением администрации Палехского муниципального района от 08.10.2015 № 380-п «Об утверждении Порядка разработки и утверждения бюджетного прогноза Палехского муниципального района на долгосрочный период», администрация Палехского муниципального района **постановляет:**

1. Утвердить бюджетный прогноз Палехского муниципального

района на долгосрочный период до 2029 года согласно приложению.

1. Признать утратившим силу с 01.01.2023 года:

- Постановление администрации Палехского муниципального района от 12.05.2020 № 245-п «Об утверждении бюджетного прогноза Палехского муниципального района на долгосрочный период до 2025 года»;

- Постановление администрации Палехского муниципального района от 25.02.2021 № 95-п «О внесении изменения в постановление администрации Палехского муниципального района от 12.05.2020 № 245-п «Об утверждении бюджетного прогноза Палехского муниципального района на долгосрочный период до 2025 года».

3. Контроль, за исполнением настоящего постановления возложить на начальника финансового отдела администрации Палехского муниципального района.

|  |  |
| --- | --- |
| **Заместитель главы администрации**  **Палехского муниципального района,**  **исполняющий полномочия Главы**  **Палехского муниципального района** | **С.В. Лелюхина** |

Приложение к постановлению

администрации Палехского

муниципального района

от 20.02.2024 № 93-п

**Бюджетный прогноз Палехского муниципального района на долгосрочный период до 2029 года**

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 муниципального района и достижение стратегических целей социально-экономического развития Палехского муниципального района.

1. **Цели и задачи долгосрочной бюджетной и налоговой политики.**

В долгосрочной перспективе будет продолжена реализация основных целей и задач бюджетной и налоговой политики, предусмотренных в предыдущие годы.

Основной целью бюджетной политики в долгосрочном периоде является создание условий для преодоления сложной финансовой ситуации путем увеличения доходов и оптимизации бюджетных расходов, взвешенного стратегического планирования, предусматривающего аккумулирование финансовых ресурсов на приоритетных целях и задачах социально-экономического развития Палехского муниципального района.

Налоговая политика Палехского муниципального района в области доходов в условиях сложившейся экономической ситуации с ограниченными бюджетными ресурсами и замедлением темпов роста доходов будет нацелена на обеспечение наполняемости доходной части бюджета муниципального района.

В прогнозируемом периоде необходимо будет сосредоточить усилия на решении следующих основных задач:

- разработка достоверных прогнозов основных показателей бюджета Палехского муниципального района;

- проведение взвешенной политики в области предоставления налоговых льгот по местным налогам в бюджет муниципального района.

С этой целью необходимо сохранить практику инвентаризации действующих налоговых льгот по местным налогам и оценки их эффективности:

- осуществление мониторинга законодательства Российской Федерации о налогах и сборах с целью приведения в соответствие с ним муниципальных правовых актов муниципального района.

В случае внесения изменений в законодательство Российской Федерации о налогах и сборах, связанное с местными налогами, обеспечить своевременную подготовку и принятие соответствующих решений Совета Палехского муниципального района:

- повышение взаимодействия работы с администраторами доходов в целях обеспечения качественного прогнозирования доходов бюджета и выполнения в полном объеме годовых назначений бюджета муниципального района;

- организация информационной кампании, направленной на побуждение налогоплательщиков к исполнению налоговых обязательств;

- продолжение работы по укреплению доходной базы бюджета муниципального района за счет наращивания стабильных доходных источников и мобилизации в бюджет муниципального района имеющихся резервов.

Основной целью бюджетной политики в долгосрочном периоде выступает обеспечение сбалансированности и устойчивости бюджета муниципального района.

Для достижения данной цели необходимо решение следующих задач:

- обеспечение необходимого уровня бюджета муниципального района;

- повышение эффективности расходов бюджета муниципального района;

- принятие мер по недопущению образования муниципального долга;

- недопущения образования кредиторской задолженности.

Бюджетная политика Палехского муниципального района в сфере расходов в первую очередь будет ориентирована на обеспечение в рамках законодательно установленных полномочий.

1) концентрации финансовых ресурсов на приоритетных направлениях расходования бюджетных средств, определенных муниципальными программами Палехского муниципального района;

2) равного доступа населения к социальным услугам в сфере образования, социальной защиты, культуры и спорта, повышения качества предоставляемых услуг;

3) достижения целевых показателей, утвержденных муниципальными программами Палехского муниципального района, планами мероприятий («дорожными картами») по развитию соответствующих отраслей, в том числе по поэтапному повышению заработной платы отдельных категорий работников муниципальных учреждений Палехского муниципального района.

1. **«Основные итоги исполнения бюджета Палехского муниципального района за 2023 год, условия формирования бюджетного прогноза Палехского муниципального района на период до 2029 года.**

Реализация бюджетной и налоговой политики в предшествующем периоде в Палехском муниципальном районе происходила в условиях нестабильной экономической ситуации и была направлена главным образом на преодолении последствий, связанных с внешними санкциям и распространением коронавирусной инфекции, а также на выполнение комплекса мер, направленных на увеличение поступлений налоговых и неналоговых доходов, повышение качества бюджетного планирования и исполнения бюджета Палехского муниципального района.

Успешному решению поставленных задач способствовала реализация плана мероприятий по увеличению налоговых и неналоговых доходов,

оптимизации расходов, не допущения образования кредиторской задолженности и совершенствованию долговой политики Палехского муниципального района на 2014-2019 годы, утвержденного распоряжением администрации Палехского муниципального района 26.03.2014 № 79-р (в действующей редакции).

**Исполнение консолидированного бюджета Палехского муниципального района и бюджета Палехского**

**муниципального района в 2023 году**

(тыс. рублей)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **показатели** | **Консолидированный бюджет** | **Бюджет муниципального района** |
| Итого доходов | 499611,2 | 406041,3 |
| Налоговые и неналоговые доходы | 123983,7 | 77519,3 |
| Безвозмездные поступления | 375627,5 | 328522,0 |
| Итого расходов | 496895,0 | 403498,6 |
| Профицит (+) дефицит (-) | +2716,2 | +2542,7 |

Доходы консолидированного бюджета Палехского муниципального района за 2023 год исполнены в объеме 499,6 млн. рублей или 101 % к годовым бюджетным назначениям. Доходы бюджета муниципального района в 2023 году сложились в объеме 406,0 млн. руб., или 100,9 % к годовым бюджетным назначениям.

В структуре доходов консолидированного бюджета Палехского муниципального района и бюджете Палехского муниципального района за 2023 год большую часть составили безвозмездные поступления, превысив долю налоговых и неналоговых доходов.

Совокупный объем налоговых и неналоговых доходов консолидированного бюджета Палехского муниципального района за 2023 год был запланирован в сумме 117,6 млн. руб. Фактическое поступление налоговых и неналоговых доходов сложилось в объеме 124,0 млн. руб., что составляет 105,4 %.

Налоговые и неналоговые доходы бюджета Палехского муниципального района исполнены в сумме 77,5 млн. руб., что составило 107,3 % к утвержденным бюджетным назначениям.

В консолидированном бюджете Палехского муниципального района налоговые доходы за 2023 год составили 95,8 млн. руб. По сравнению с 2022 годом налоговые доходы увеличились на 6,7 % или на 6,0 млн. руб.

Неналоговые доходы за 2023 год составили 28,2 млн. руб. По сравнению с 2022 годом неналоговые доходы увеличились на 12,4 млн. руб.

Наибольший удельный вес в налоговых и неналоговых доходах бюджета Палехского муниципального района составляют налоговые доходы 56,4 млн. руб. или 72,8 %, неналоговые доходы составляют 27,2 % или 21,1 млн. руб.

Безвозмездные поступления в консолидированном бюджете Палехского муниципального района за 2023 год сложились в объеме в объеме 375,6 млн. руб. или 99,6 % к уточненным годовым назначениям, и увеличились по сравнению с показателями 2022 года на 133,6 млн. руб.

Безвозмездные поступления в бюджете Палехского муниципального района в 2023 году составили 328,5 млн. руб., и увеличились по сравнению с 2022 годом на 132,9 млн. руб.

1. **Условия формирования бюджетного прогноза**

Бюджетный прогноз муниципального образования разработан, на основе отдельных показателей прогноза социально-экономического развития Палехского муниципального района до 2026 года.

Налоговые и неналоговые доходы и объем безвозмездных поступлений на среднесрочный период определены на основании решения Совета Палехского муниципального района «О бюджете Палехского муниципального района на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» и среднесрочного прогноза поступлений налоговых доходов, зачисляемых в бюджет муниципального района на очередной финансовый 2024 год и на плановый период 2025-2026 годов.

При расчете объема доходов учитывалось налоговое законодательство, действующее на момент формирования бюджета, а также принятые федеральные и региональные законы, предусматривающие внесение изменений и дополнений.

Общий объем расходов бюджета муниципального района при всех условиях реализации бюджетного прогноза учитывает соблюдение следующих положений:

- установление и исполнение расходных обязательств в пределах полномочий, отнесенных Конституцией Российской Федерации и федеральными законами к полномочиям органов местного самоуправления;

- распределение бюджетных ассигнований по направлениям расходов бюджета муниципального образования исходя из их приоритетности;

- оптимизацию расходов, не относящихся к первоочередным расходам.

Прогноз учитывает существенное изменение внешних и внутренних условий развития экономики вследствие санкционного давления со стороны недружественных стран. В связи с этим траектория социально-экономического развития в кратко- и среднесрочной перспективе характеризуется высокой степенью неопределенности.

Расходная часть консолидированного бюджета Палехского муниципального района за 2023 год исполнена в объеме 496,9 млн. руб. или 98 % от утвержденных бюджетных назначений, увеличением с показателями 2022 года на 154,9 млн. руб., или на 45,3 %.

Расходы бюджета муниципального района за 2023 год исполнены в сумме 403,5 млн. руб., или 98.3 % от утвержденных бюджетных назначений, с увеличением по сравнению с показателями 2022 года на 150,8 млн. руб.

В отчетном периоде сохранена социальная направленность консолидированного бюджета. На социальную сферу направлено 212,2 млн. руб. или более42 % от всех расходов консолидированного бюджета, в том числе на финансирование образования 163,9 млн. рублей, культуры 40,6 млн. рублей, социальной политики 7,1 млн. руб.

Немалую часть расходов консолидированного бюджета составили расходы по разделу «национальная экономик» в сумме 32 млн. рублей или 6,4 % от объема консолидированного бюджета, из них большую долю занимают расходы на развитие и поддержку дорожной отрасли 27,3 млн. рублей.

Расходы по разделу «жилищно-коммунальное хозяйство» составили в сумме 180,8 млн. рублей или 36,4 % от общего объема консолидированного бюджета, из них большую часть направили на коммунальное хозяйство.

1. **Прогноз основных характеристик Палехского муниципального района**

Прогноз основных характеристик бюджета муниципального района до 2029 года представлен в приложении 1 к бюджетному прогнозу.

1. **Показатели финансового обеспечения муниципальных программ на период их действия**

Реализация принципа формирования местного бюджета на основе муниципальных программ обеспечит взаимосвязь процесса исполнения бюджета с достижением поставленных целей и запланированных результатов социально-экономического развития Палехского муниципального района, повысит обоснованность бюджетных расходов на этапе их формирования и, в конечном счете, повысит эффективность бюджетных расходов.

Показатели финансового обеспечения муниципальных программ на период их действия представлены в приложении 2 к бюджетному прогнозу.

1. **Оценка и минимизация бюджетных рисков**

Основными рисками реализации бюджетного прогноза, влияющими на сбалансированность бюджета в муниципальном районе, являются:

* снижение поступлений собственных доходов за счет изменения нормативов отчислений;
* рост уровня инфляции.

Реализация бюджетной политики Палехского муниципального района в долгосрочном периоде должна быть направлена на планомерную работу по приведению расходных обязательств бюджета в соответствие с имеющимися бюджетными возможностями. Осуществление мероприятий по сокращению неэффективных расходов и бюджетных ассигнований, не относящихся к первоочередным расходам, изыскание внутренних резервов за счет перераспределения расходов на финансирование мероприятий с достижением приоритетных целей, эффективное и экономное использование бюджетных ресурсов – основные направления деятельности органов местного самоуправления в сфере повышения качества финансового менеджмента.

Приложение 1

к бюджетному прогнозу

Палехского муниципального района

на долгосрочный период

до 2029 года

**таблица 1**

**Прогноз основных характеристик бюджета Палехского муниципального района**

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№**  **п/п** | **Наименование показателя** | **2024** | **2025** | **2026** | **2027** | **2028** | **2029** |
| 1. | доходы бюджета -всего | 488620,5 | 261595,7 | 240021,4 | 240021,4 | 240021,4 | 240021,4 |
|  | в том числе: |  |  |  |  |  |  |
| 1.1 | налоговые доходы | 53635,7 | 55109,7 | 56096,7 | 56096,7 | 56096,7 | 56096,7 |
| 1.2 | неналоговые доходы | 15810,6 | 15810,9 | 15811,1 | 15811,1 | 15811,1 | 15811,1 |
| 1.3. | безвозмездные поступления | 419174,2 | 190675,1 | 168113,6 | 168113,6 | 168113,6 | 168113,6 |
| 2. | расходы бюджета –всего | 488620,5 | 261595,7 | 240021,4 | 240021,4 | 240021,4 | 240021,4 |
|  | в том числе |  |  |  |  |  |  |
| 2.1 | на финансовое обеспечение муниципальных программ | 477869,1 | 248608,1 | 224009,3 | 224009,3 | 224009,3 | 224009,3 |
| 2.2 | на непрограммные направления расходов бюджета | 10751,4 | 9767,6 | 9312,1 | 9312,1 | 9312,1 | 9312,1 |
| 3. | Профицит(+) дефицит (-) | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 4. | Отношение дефицита бюджета к общему годовому объему доходов бюджета муниципального района без учета безвозмездных поступлений (в процентах) | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 5. | Источники финансирования дефицита бюджета - всего | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
|  | В том числе: |  |  |  |  |  | 0,0 |
| 5.1 | Изменение остатков средств | 00 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 5.2 | Возврат бюджетных кредитов |  |  |  |  |  | 0,0 |
| 6. | Объем муниципального долга на 01 января соответствующего финансового года | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 7. | Объем муниципальных заимствований в соответствующем финансовом году | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 8. | 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 |
| 9. | Объем расходов на обслуживание муниципального долга | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |

**Таблица 2**

(руб.)

**Прогноз основных характеристик консолидированного бюджета Палехского муниципального района**

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№**  **п/п** | **Наименование показателя** | **2024** | **2025** | **2026** | **2027** | **2028** | **2029** |
| 1. | доходы бюджета -всего | 566295,6 | 319739,89 | 292653,14 | 292653,14 | 292653,14 | 292653,14 |
|  | в том числе: |  |  |  |  |  |  |
| 1.1 | налоговые доходы | 90480,69 | 92786,94 | 94154,04 | 94154,04 | 94154,04 | 94154,04 |
| 1.2 | неналоговые доходы | 16603,8 | 16782,9 | 16803,1 | 16803,1 | 16803,1 | 16803,1 |
| 1.3. | безвозмездные поступления | 459211,11 | 210170,05 | 181696,00 | 181696,00 | 181696,00 | 181696,00 |
| 2. | расходы бюджета –всего | 459211,11 | 319739,89 | 292653,14 | 292653,14 | 292653,14 | 292653,14 |
|  | в том числе |  |  |  |  |  |  |
| 2.1 | на финансовое обеспечение муниципальных программ | 544174,45 | 299381,32 | 273018,79 | 273018,79 | 273018,79 | 273018,79 |
| 2.2 | на непрограммные направления расходов бюджета | 22121,1 | 20358,57 | 19634,35 | 19634,35 | 19634,35 | 19634,35 |
| 3. | Профицит(+) дефицит (-) | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 4. | Отношение дефицита бюджета к общему годовому объему доходов бюджета муниципального района без учета безвозмездных поступлений (в процентах) | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 5. | Источники финансирования дефицита бюджета - всего | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
|  | В том числе: |  |  |  |  |  |  |
| 5.1 | Изменение остатков средств | 00 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 5.2 | Возврат бюджетных кредитов |  |  |  |  |  |  |
| 6. | Объем муниципального долга на 01 января соответствующего финансового года | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 7. | Объем муниципальных заимствований в соответствующем финансовом году | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 8. | 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 |
| 9. | Объем расходов на обслуживание муниципального долга | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |

Приложение 2

к бюджетному прогнозу

Палехского муниципального района

на долгосрочный период

до 2029 года

**Показатели**

**финансового обеспечения муниципальных программ**

**Палехского муниципального района**

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№**  **п/п** | **Наименование показателя** | **2024** | **2025** | **2026** | **2027** | **2028** | **2029** |
| 1. | Расходы бюджета - всего | 488620,5 | 261595,7 | 240021,4 | 240021,4 | 240021,4 | 240021,4 |
|  | В том числе : |  |  |  |  |  |  |
| 1.1 | Расходы на реализацию муниципальных программ Палехского муниципального района - всего | 477869,1 | 248608,1 | 224009,3 | 224009,3 | 224009,3 | 224009,3 |
|  | В том числе: |  |  |  |  |  |  |
|  | Развитие образования Палехского муниципального района | 166462,4 | 165449,2 | 144620,9 | 144620,9 | 144620,9 | 144620,9 |
|  | Развитие физической культуры и массового спорта в Палехском муниципальном районе | 200,0 | 200,0 | 200,0 | 200,0 | 200,0 | 200,0 |
|  | Обеспечение доступным и комфортным жильем, объектами инженерной инфраструктуры и услугами жилищно-коммунального хозяйства населения Палехского района | 2523,6 | 4431,1 | 3060,1 | 3060,1 | 3060,1 | 3060,1 |
|  | Развитие транспортной системы Палехского муниципального района | 16104,6 | 16577,1 | 16659,5 | 16659,5 | 16659,5 | 16659,5 |
|  | Развитие общественного транспорта Палехского муниципального района | 1200,0 | 1200,0 | 1200,0 | 1200,0 | 1200,0 | 1200,0 |
|  | Экономическое развитие Палехского муниципального района | 10,0 | 10,0 | 10,0 | 10,0 | 10,0 | 10,0 |
|  | Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия в Палехском районе | 3261,9 | 3644,8 | 3811,3 | 3811,3 | 3811,3 | 3811,3 |
|  | Обеспечение безопасности граждан, профилактика наркомании и правонарушений в Палехском муниципальном районе | 624,5 | 644,5 | 644,5 | 644,5 | 644,5 | 644,5 |
|  | Повышение эффективности деятельности органов местного самоуправления Палехского муниципального района | 50326,3 | 48800,3 | 46152,0 | 46152,0 | 46152,0 | 46152,0 |
|  | Управление муниципальными финансами и муниципальным долгом Палехского муниципального района | 6037,1 | 6037,1 | 6037,1 | 6037,1 | 6037,1 | 6037,1 |
|  | Гражданская оборона, защита населения от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера в Палехском муниципальном районе | 775,0 | 650,0 | 650,0 | 650,0 | 650,0 | 650,0 |
|  | Охрана окружающей среды в Палехском муниципальном районе | 229618,7 | 234,0 | 233,9 | 233,9 | 233,9 | 233,9 |
|  | Создание благоприятных условий в целях привлечения медицинских работников для работы в сфере здравоохранения в Палехском муниципальном районе | - | - | - | - | - | - |
|  | Реализация государственной молодежной политики и проведение районных мероприятий | 400,0 | 400,0 | 400,0 | 400,0 | 400,0 | 400,0 |
|  | Профилактика терроризма и экстремизма, а также минимизация и (или)ликвидация последствий проявления терроризма и экстремизма на территории Палехского муниципального района | 5,0 | 10,0 | 10,0 | 10,0 | 10,0 | 10,0 |
|  | Поддержка социально-ориентированных некоммерческих организаций в Палехском муниципальном районе | 320,0 | 320,0 | 320,0 | 320,0 | 320,0 | 320,0 |
|  | Повышение безопасности дорожного движения в Палехском районе | - | - | - | - | - | - |
|  | Энергоэффективность и энергосбережение в Палехском муниципальном районе | - | - | - | - | - | - |
|  | Развитие архивного дела в Палехском муниципальном районе | - | - | - | - | - | - |
|  | Содействие развитию и поддержке институтов гражданского общества в Палехском муниципальном районе | - | - | - | - | - | - |
|  | Формирование законопослушного поведения участников дорожного движения на территории Палехского муниципального района на 2018-2024 годы | - | - | - | - | - | - |
|  | Профилактика безнадзорнасти и правонарушений несовершеннолетних в Палехском муниципальном районе | - | - | - | - | - | - |