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

от 13.02.2025 № 99-п

«О внесении изменений Постановление администрации Палехского муниципального района 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. Внести изменения в Постановление администрации Палехского муниципального района от 20.02.2024 № 93-п «Об утверждении бюджетного прогноза Палехского муниципального района на долгосрочный период до 2029 года», изложив приложение к постановлению в новой редакции (прилагается).
2. Опубликовать настоящее постановление в информационном бюллетене органов местного самоуправления Палехского муниципального района, разместить на официальном сайте Палехского муниципального района.
3. Контроль, за исполнением настоящего постановления возложить на заместителя начальника финансового отдела администрации Палехского муниципального района Куликову С.В..

|  |  |
| --- | --- |
| **Глава Палехского**  **муниципального района** | **С.В. Лелюхина** |

Приложение к постановлению

администрации Палехского

муниципального района

от 13.02.2025 № 99-п

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 сбалансированности 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 2024 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 2024 году**

(тыс. рублей)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **показатели** | **Консолидированный бюджет** | **Бюджет муниципального района** |
| Итого доходов | 702267,6 | 554745,7 |
| Налоговые и неналоговые доходы | 155273,1 | 106745,7 |
| Безвозмездные поступления | 546994,5 | 447999,9 |
| Итого расходов | 692340,3 | 547445,1 |
| Профицит (+) дефицит (-) | +9927,3 | +7300,6 |

Доходы консолидированного бюджета Палехского муниципального района за 2024 год исполнены в объеме 702,3 млн. рублей или 100,7 % к годовым бюджетным назначениям. Доходы бюджета муниципального района в 2024 году сложились в объеме 554,7 млн. руб., или 100,3 % к годовым бюджетным назначениям.

В структуре доходов консолидированного бюджета Палехского муниципального района и бюджете Палехского муниципального района за 2024 год большую часть составили безвозмездные поступления, превысив долю налоговых и неналоговых доходов.

Совокупный объем налоговых и неналоговых доходов консолидированного бюджета Палехского муниципального района за 2024 год был запланирован в сумме 148,7 млн. руб. Фактическое поступление налоговых и неналоговых доходов сложилось в объеме 155,3 млн. руб., что составляет 104,4 %.

Налоговые и неналоговые доходы бюджета Палехского муниципального района исполнены в сумме 106,7 млн. руб., что составило 103,1 % к утвержденным бюджетным назначениям.

В консолидированном бюджете Палехского муниципального района налоговые доходы за 2024 год составили 124,8 млн. руб. По сравнению с 2023 годом налоговые доходы увеличились на 30,3 % или на 29,0 млн. руб.

Неналоговые доходы за 2024 год составили 30,4 млн. руб. По сравнению с 2023 годом неналоговые доходы увеличились на 8,0% или 2,2 млн. руб.

Наибольший удельный вес в налоговых и неналоговых доходах бюджета Палехского муниципального района составляют налоговые доходы 79,9 млн. руб. или 74,9 %, неналоговые доходы составляют 26,8 % или 25,1 млн. руб.

Безвозмездные поступления в консолидированном бюджете Палехского муниципального района за 2024 год сложились в объеме 547,0 млн.руб. или 99,7 % к уточненным годовым назначениям, и увеличились по сравнению с показателями 2023 года на 171,4 млн. руб.

Безвозмездные поступления в бюджете Палехского муниципального района в 2024 году составили 448,0 млн. руб., и увеличились по сравнению с 2023 годом на 119,5 млн. руб.

1. **Условия формирования бюджетного прогноза**

Бюджетный прогноз муниципального образования разработан, на основе отдельных показателей прогноза социально-экономического развития Палехского муниципального района до 2027 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 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов» и среднесрочного прогноза поступлений налоговых доходов, зачисляемых в бюджет муниципального района на очередной финансовый 2025 год и на плановый период 2026-2027 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 2024 год исполнена в объеме 692,3 млн. руб. или 98,3 % от утвержденных бюджетных назначений, увеличением с показателями 2023 года на 195,4 млн. руб., или на 39,3 %.

Расходы бюджета муниципального района за 2024 год исполнены в сумме 547,4 млн. руб., или 98.4 % от утвержденных бюджетных назначений, с увеличением по сравнению с показателями 2023 года на 143,9 млн. руб., или на 35,7 %.

В отчетном периоде преобладают расходы на жилищно-коммунальное хозяйство консолидированного бюджета. Расходы по разделу «жилищно-коммунальное хозяйство» составили в сумме 266,1млн. рублей или 38,4 % от общего объема консолидированного бюджета, из них большая часть направлена на коммунальное хозяйство.

Сохранена социальная направленность консолидированного бюджета. На социальную сферу направлено 261,0 млн. руб. или более 37 % от всех расходов консолидированного бюджета, в том числе на финансирование образования 201,9 млн. рублей, культуры 48,7 млн. рублей, социальной политики 10,4 млн. руб.

Немалую часть расходов консолидированного бюджета составили расходы по разделу «национальная экономика» в сумме 69,3 млн. рублей или 10,0 % от объема консолидированного бюджета, из них большую долю занимают расходы на развитие и поддержку дорожной отрасли 65,9 млн. рублей.

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

Прогноз основных характеристик бюджета муниципального района до 2029 года представлен в приложении 1 к настоящему 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 настоящему 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 | 554745,7 | 367410,9 | 310489,0 | 359015,6 | 359015,6 | 359015,6 |
|  | в том числе: |  |  |  |  |  |  |
| 1.1 | налоговые доходы | 79969,8 | 72970,4 | 74203,4 | 80172,8 | 80172,8 | 80172,8 |
| 1.2 | неналоговые доходы | 26775,9 | 16451,3 | 16569,3 | 16738,6 | 16738,6 | 16738,6 |
| 1.3. | безвозмездные поступления | 448000,0 | 277989,2 | 219716,3 | 262104,2 | 262104,2 | 262104,2 |
| 2. | расходы бюджета –всего | 547445,1 | 367410,9 | 310489,0 | 359015,6 | 359015,6 | 359015,6 |
|  | в том числе |  |  |  |  |  |  |
| 2.1 | на финансовое обеспечение муниципальных программ | 528989,7 | 353079,9 | 297544,6 | 346095,8 | 346095,8 | 346095,8 |
| 2.2 | на непрограммные направления расходов бюджета | 18455,4 | 14331,0 | 12944,4 | 12919,8 | 12919,8 | 12919,8 |
| 3. | Профицит(+) дефицит (-) | +7300,6 | 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**

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

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№**  **п/п** | **Наименование показателя** | **2024** | **2025** | **2026** | **2027** | **2028** | **2029** |
| 1. | доходы бюджета -всего | 702267,6 | 483651,5 | 408332,9 | 453326,4 | 453326,4 | 453326,4 |
|  | в том **ч**исле: |  |  |  |  |  |  |
| 1.1 | налоговые доходы | 124838,5 | 112309,1 | 113767,1 | 120828,6 | 120828,6 | 120828,6 |
| 1.2 | неналоговые доходы | 30434,6 | 17473,5 | 17755,3 | 17946,6 | 17946,6 | 17946,6 |
| 1.3. | безвозмездные поступления | 546994,5 | 353 868,9 | 276 810,5 | 314 551,2 | 314 551,2 | 314 551,2 |
| 2. | расходы бюджета –всего | 692340,3 | 483651,5 | 408332,9 | 453326,4 | 453326,4 | 453326,4 |
|  | в том числе |  |  |  |  |  |  |
| 2.1 | на финансовое обеспечение муниципальных программ | 665147,9 | 452094,2 | 379728,0 | 424719,8 | 424719,8 | 424719,8 |
| 2.2 | на непрограммные направления расходов бюджета | 27192,4 | 31557,3 | 28604,9 | 28606,6 | 28606,6 | 28606,6 |
| 3. | Профицит(+) дефицит (-) | +9927,30,0 | 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 | 547445,1 | 367410,9 | 310489 | 359015,6 | 359015,6 | 359015,6 |
|  | В том числе : |  |  |  |  |  |  |
| 1.1 | Расходы на реализацию муниципальных программ Палехского муниципального района - всего | 528989,70 | 353079,90 | 297544,60 | 346095,80 | 346095,80 | 346095,80 |
|  | В том числе: |  |  |  |  |  |  |
|  | Развитие образования Палехского муниципального района | 197644,30 | 234575,60 | 185866,30 | 175536,20 | 175536,20 | 175536,20 |
|  | Развитие физической культуры и массового спорта в Палехском муниципальном районе | 600,00 | 350,00 | 200,00 | 200,00 | 200,00 | 200,00 |
|  | Обеспечение доступным и комфортным жильем, объектами инженерной инфраструктуры и услугами жилищно-коммунального хозяйства населения Палехского района | 3 204,30 | 22 965,80 | 16 029,60 | 73 028,60 | 73 028,60 | 73 028,60 |
|  | Развитие транспортной системы Палехского муниципального района | 16 407,90 | 17 379,80 | 17 508,80 | 22 436,90 | 22 436,90 | 22 436,90 |
|  | Развитие общественного транспорта Палехского муниципального района | 2 055,70 | 2 400,00 | 2 400,00 | 2 400,00 | 2 400,00 | 2 400,00 |
|  | Экономическое развитие Палехского муниципального района | 0,00 | 10,00 | 10,00 | 10,00 | 10,00 | 10,00 |
|  | Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия в Палехском районе | 0,00 | 3 719,00 | 3 328,40 | 3 341,70 | 3 341,70 | 3 341,70 |
|  | Обеспечение безопасности граждан, профилактика наркомании и правонарушений в Палехском муниципальном районе | 734,40 | 833,60 | 866,10 | 866,10 | 866,10 | 866,10 |
|  | Повышение эффективности деятельности органов местного самоуправления Палехского муниципального района | 71 251,40 | 62 477,50 | 63 029,70 | 59 970,60 | 59 970,60 | 59 970,60 |
|  | Управление муниципальными финансами и муниципальным долгом Палехского муниципального района | 6 823,30 | 6 658,00 | 6 658,00 | 6 658,00 | 6 658,00 | 6 658,00 |
|  | Гражданская оборона, защита населения от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера в Палехском муниципальном районе | 220,00 | 650,00 | 650,00 | 650,00 | 650,00 | 650,00 |
|  | Охрана окружающей среды в Палехском муниципальном районе | 228513,40 | 315,60 | 252,70 | 252,70 | 252,70 | 252,70 |
|  | 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 | 1 075,00 | 400,00 | 400,00 | 400,00 | 400,00 | 400,00 |
|  | Профилактика терроризма и экстремизма, а также минимизация и (или)ликвидация последствий проявления терроризма и экстремизма на территории Палехского муниципального района | 0,00 | 5,00 | 5,00 | 5,00 | 5,00 | 5,00 |
|  | Поддержка социально-ориентированных некоммерческих организаций в Палехском муниципальном районе | 460,00 | 340,00 | 340,00 | 340,00 | 340,00 | 340,00 |
|  | 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 | - | - | - | - | - | - |