**АДМИНИСТРАЦИЯ**

**АЛЕХОВЩИНСКОГО СЕЛЬСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ ЛОДЕЙНОПОЛЬСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА ЛЕНИНГРАДСКОЙ ОБЛАСТИ**

**ПОСТАНОВЛЕНИЕ**

**от 03.02.2020г. №26**

Об утверждении Бюджетного прогноза

Алеховщинского сельского

поселения на период до 2025 года

В соответствии с пунктом 6 статьи 170.1 Бюджетного Кодекса Российской Федерации и постановлением Администрации Алеховщинского сельского поселения Лодейнопольского муниципального района Ленинградской области от 24.07.2015 № 231 «О порядке разработки и утверждения Бюджетного прогноза Алеховщинского сельского поселения Лодейнопольского муниципального района Ленинградской области на долгосрочный период» (с изменениями от 29.04.2019) Администрация Алеховщинского сельского поселения Лодейнопольского муниципального района Ленинградской области **п о с т а н о в л я е т:**

1. Утвердить прилагаемый Бюджетный прогноз Алеховщинского сельского поселения на период до 2025 года**.**

2. Контроль за исполнением настоящего постановления оставляю за собой.

3. Настоящее постановление подлежит размещению на официальном сайте Администрации Алеховщинского сельского поселения.

И.о. Главы Администрации

Алеховщинского сельского поселения Н.В. КУЗНЕЦОВА

Утверждён

постановлением Администрации

Алеховщинского сельского поселения

от 03.02.2020 года №26

**Бюджетный прогноз**

**Алеховщинского сельского поселения**

**на период до 2025 года**

Оглавление

[1. Условия формирования Бюджетного прогноза Алеховщинского сельского поселения на период до 2025 года 4](#_Toc31784880)

[2. Прогноз основных параметров бюджета Алеховщинского сельского поселения на период до 2025 года 4](#_Toc31784881)

[3. Прогноз основных характеристик бюджета Алеховщинского сельского поселения на период до 2025 года 8](#_Toc31784882)

[4. Показатели финансового обеспечения муниципальных программ Алеховщинского сельского поселения на период до 2025 года 8](#_Toc31784883)

# Условия формирования Бюджетного прогноза Алеховщинского сельского поселения на период до 2025 года

Бюджетный прогноз Алеховщинского сельского поселения на период до 2025 года разработан исходя из основных показателей прогноза социально-экономического развития Алеховщинского сельского поселения.

В среднесрочном периоде ограничение темпов роста оплаты труда, снижение инфляции и процентных ставок при ограниченном укреплении национальной валюты будут поддерживать рентабельность и инвестиционную привлекательность предприятий, способствовать восстановлению экономического роста.

Прогнозируется замедление инфляции в 2020 году – на 0,5 процентных пункта. К 2025 году среднегодовой темп роста потребительских цен будет составлять 4,0 процента.

Численность населения Алеховщинского сельского поселения уменьшится за этот период на 7,7 процента, и составит к 2025 году 3,6 тыс.человек.

Бюджетный прогноз сформирован с учетом следующих допущений и установок:

* сохранения преимущественно существующих технологий оказания услуг населению государственными учреждениями;
* проведения консервативной бюджетной политики органами местного самоуправления Алеховщинского сельского поселения, одним из атрибутов которой является недопущение роста дефицита бюджета и наращивания долговой нагрузки;
* постоянной реализации мероприятий, направленных на повышение эффективности расходов местного бюджета;
* последовательного сокращения неэффективных налоговых льгот.

# Прогноз основных параметров бюджета Алеховщинского сельского поселения на период до 2025 года

Расчеты объемов поступлений налоговых и неналоговых доходов в бюджет Алеховщинского сельского поселения в рамках составления Бюджетного прогноза основаны на показателях долгосрочного прогноза социально-экономического развития Алеховщинского сельского поселения на период до 2025 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, а также с учетом предполагаемого ежегодного прироста социальных и имущественных налоговых вычетов, предоставляемых физическим лицам в рамках реализации налоговой политики Российской Федерации при проведении ежегодных декларационных кампаний.

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 остальным налоговым доходам, а также неналоговым доходам на долгосрочный период в основном рассчитаны с применением ежегодной динамики роста, учтенной при формировании доходной части бюджета Алеховщинского сельского поселения на период 2019-2025 годов.

Основные параметры бюджета Алеховщинского сельского поселения на период до 2025 года представлены в Приложении 2.

1. Структура и динамика доходной части бюджета Алеховщинского сельского поселения за период 2019-2025 годов характеризуется следующими показателями:

тыс.руб.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатель | 2019 год | Удельный вес в общей сумме доходов | 2025 год | Удельный вес в общей сумме доходов | Динамика за период 2019-2025 годы |
| **Доходы** | **92 969,1** | **100,0** | **45 045,0** | **100,0** | **48,5** |
| **1. Собственные доходы** | **13 157,5** | **14,2** | **15 138,1** | **33,6** | **115,1** |
| 1.1. Налоговые доходы | 11 427,5 | **12,3** | 13 569,0 | **30,1** | **118,7** |
| 1.2. Неналоговые доходы | 1 730,0 | **1,9** | 1 569,1 | **3,5** | **90,7** |
| **2. Безвозмездные поступления** | **79 811,6** | **85,8** | **29 906,9** | **66,4** | **37,5** |

В доходной части бюджета Алеховщинского сельского поселения в период 2019-2025 годов основной удельный вес (от 85,8% до 66,4%) занимают безвозмездные поступления.

Доля собственных доходов (налоговых и налоговых) в общем объеме доходов увеличится с 14,2% в 2019 году до 33,6% в 2025 году.

Структура и динамика собственных доходов бюджета Алеховщинского сельского поселения за период 2019-2025 годов характеризуется следующими показателями:

тыс.руб.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатель | 2019 год | Удельный вес в общей сумме доходов | 2025 год | Удельный вес в общей сумме доходов | Динамика за период 2019-2025 годы |
| **Собственные доходы** | **13 157,5** | **100,0** | **15 138,1** | **100,0** | **115,1** |
| Налоговые доходы | **11 427,5** | **86,9** | **13 569,0** | **89,6** | **118,7** |
| в том числе: |  |  |  |  |  |
| Налог на доходы физических лиц | 2 132,8 | 16,2 | 2 761,1 | 18,2 | **129,5** |
| Налоги на имущество | 2 560,9 | 19,5 | 3 130,6 | 20,7 | **122,2** |
| Акцизы | 6 699,1 | 50,9 | 7 647,3 | 50,5 | **114,2** |
| Прочие налоговые доходы | 34,7 | 0,3 | 30,0 | 0,2 | **86,5** |
| 1.2. Неналоговые доходы | **1 730,0** | **13,1** | **1 569,1** | **10,4** | **90,7** |

В долгосрочной перспективе в структуре собственных доходов бюджета Алеховщинского сельского поселения основной удельный вес (от 86,9% до 89,6%) занимают налоговые доходы.

Основными налоговыми доходными источниками бюджета по-прежнему остаются налоги на имущество и акцизы. Удельный вес данных налогов составит в общем объеме налоговых и неналоговых доходов бюджета Алеховщинского сельского поселения в среднем 71,2%.

Рост поступлений по налоговым доходам за период 2019-2025 годы с учетом утвержденных макроэкономических показателей по прогнозу социально-экономического развития Алеховщинского сельского поселения составит 118,7%.

В структуре неналоговых доходов бюджета Алеховщинского сельского поселения основной удельный вес (около 94%) занимают доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности и доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства.

Снижение поступлений по неналоговым доходам за период 2019-2025 годы с учетом утвержденных макроэкономических показателей по прогнозу социально-экономического развития Алеховщинского сельского поселения составит 90,7% за счет сокращения поступлений по доходам от использования муниципального имущества (планируется заключение концессионного соглашения).

Структура и динамика безвозмездных поступлений бюджета Алеховщинского сельского поселения за период 2019-2025 годов характеризуется следующими показателями:

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатель | 2019 год | Удельный вес в общей сумме доходов | 2025 год | Удельный вес в общей сумме доходов | Динамика  за период  2019-2025 годы |
| **Безвозмездные поступления** | **79 811,6** | **100,0** | **29 906,9** | **100,0** | **37,5** |
| Дотации | 21 771,5 | 27,3 | 29 617,6 | 99,0 | 136,0 |
| Субсидии | 48 561,7 | 60,8 | 0 | 0 | 0 |
| Субвенции | 281,8 | 0,3 | 289,3 | 1,0 | 102,7 |
| Иные межбюджетные трансферты | 9 254,6 | 11,6 | 0 | 0 | 0 |

В структуре безвозмездных поступлений прослеживается рост объема дотации в номинальном выражении. Увеличение к 2025 году составит 136,0%.

В целях формирования бюджетного прогноза на 2025 год темпы роста объемов поступлений дотаций из областного бюджета приняты за 1,04; темпы роста объемов поступлений субвенций из областного бюджета приняты за 1.

Субсидии и иные межбюджетные трансферты на 2025 год не планируются, изменения в бюджетный прогноз будут вносится по мере внесения изменений в областной бюджет.

2. Структура и динамика расходной части бюджета Алеховщинского сельского поселения за период 2019-2025 годов характеризуется следующими показателями:

тыс.руб.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатель | 2019 год | Удельный вес в общей сумме доходов | 2025 год | Удельный вес в общей сумме доходов | Динамика за период 2019-2025 годы |
| **Расходы** | **82 971,8** | **100,0** | **46 558,8** | **100,0** | **56,1** |
| 1. Межбюджетные трансферты | 2 381,5 | 2,9 | 2 800,5 | 6,0 | 117,6 |
| 2. Расходы без учета межбюджетных трансфертов | 80 590,3 | 97,1 | 43 758,3 | 94,0 | 54,3 |

В долгосрочной перспективе ожидаются изменения в структуре расходов бюджета Алеховщинского сельского поселения: доля расходов без учета межбюджетных трансфертов снизится от 97,1% до 94,0%, а доля межбюджетных трансфертов возрастет от 2,9% до 6,0%.

Снижение расходов бюджета Алеховщинского сельского поселения за период 2019-2025 годы с учетом утвержденных макроэкономических показателей по прогнозу социально-экономического развития Алеховщинского сельского поселения составит 56,1%.

Долгосрочный прогноз бюджета Алеховщинского сельского поселения по расходной части рассчитан исходя из:

* индекса потребительских цен;
* объемов дорожного фонда;
* уровня безвозмездных поступлений.

3. В 2019 году бюджет Алеховщинского сельского поселения исполнен с профицитом, принятые бюджетные обязательства выполнены в полном объеме. В 2020 году дефицит бюджета запланирован в размере 10% от величины годового объема доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений. Ожидается, что к 2025 году дефицит бюджета Алеховщинского сельского поселения останется на прежнем уровне 10,0% от объема доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.

# 3. Прогноз основных характеристик бюджета Алеховщинского сельского поселения на период до 2025 года

Прогноз основных характеристик бюджета Алеховщинского сельского поселения на период до 2025 года представлен в Приложении 3.

Исходя из показателей прогноза, доходы бюджета уменьшатся к 2025 году на 47,9 млн. руб. по сравнению с 2019 годом.

При этом в прогнозируемом периоде наблюдается тенденция к снижению удельного веса доходов в обороте организаций - с 113,8% в 2019 году до 46,6% в 2025 году.

Расходы бюджета Алеховщинского сельского поселения снизятся в 2025 году на 36,4 млн. руб. по сравнению с 2019 годом, при этом их удельный вес в обороте организаций уменьшится с 101,6% в 2019 году до 48,1% в 2025 году.

Дефицит бюджета увеличится до 1,5 млн. руб. в 2025 году. Прогнозируется увеличение процентного отношения дефицита к обороту организаций до 1,5% в 2025 году.

Муниципальный долг Алеховщинского сельского поселения планируется погасить в течение 2019-2020 годов. По состоянию на 01.01.2020 года муниципальный долг поселения составит 0,6 млн. руб., к 01.01.2021 года – 0.

# Показатели финансового обеспечения муниципальных программ Алеховщинского сельского поселения на период до 2025 года

Показатели финансового обеспечения муниципальных программ Алеховщинского сельского поселения на период до 2025 года представлены в Приложении 4.

Бюджетные ассигнования на финансовое обеспечение расходов в рамках муниципальных программ Алеховщинского сельского поселения на 2019 год составили 67 294,4 тыс. руб. (или 81,1% от общего объема запланированных расходов), на непрограммные расходы – 15 677,4 тыс. руб. (или 18,9% от общего объема запланированных расходов).

В 2020 году в Алеховщинском сельском поселении реализуется 7 муниципальных программ, по которым срок реализации подходит к концу в 2022 году, и 1 муниципальная программа со сроком реализации 2020 год:

* Реализация проектов местных инициатив граждан в Алеховщинском сельском поселении Лодейнопольского муниципального района Ленинградской области (расходы составят 100,0% от уровня 2019 года);
* Развитие сельского хозяйства на территории Алеховщинского сельского поселения Лодейнопольского муниципального района Ленинградской области (расходы составят 66,0% от уровня 2019 года);
* Развитие автомобильных дорог Алеховщинского сельского поселения Ленинградской области (расходы составят 105,9% от уровня 2019 года);
* Обеспечение устойчивого функционирования и развития коммунальной и инженерной инфраструктуры и повышение энергоэффективности в Алеховщинском сельском поселении (расходы составят 5,1% от уровня 2019 года);
* Развитие культуры в Алеховщинском сельском поселении Лодейнопольского муниципального района Ленинградской области (расходы составят 105,1% от уровня 2019 года);
* Обеспечение качественным жильем граждан на территории Алеховщинского сельского поселения (расходы составят 10,4% от уровня 2019 года);
* Реализация инициативных предложений граждан на части территории с. Алёховщина (расходы составят 103,7% от уровня 2019 года);
* Формирование комфортной среды на территории Алеховщинского сельского поселения (расходы составят 20,2% от уровня 2019 год).

Объемы программных расходов запланированы на период до 2022 года, что говорит об ограниченности существующего горизонта планирования. Планируется уровень программных расходов в структуре бюджета Алеховщинского сельского поселения сохранить в размере 70-80%.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  | Приложение 2 |
|  |  |  |  |  |  |  | к бюджетному прогнозу |
| **Основные параметры бюджета Алеховщинского сельского поселения на период до 2025 года** | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  | тыс. руб. |
| Показатель | 2019 год (факт) | 2020 год | 2021 год | 2022 год | 2023 год | 2024 год | 2025 год |
| **Доходы** | **92 969,1** | **50 849,7** | **43 670,1** | **44 584,3** | **43 062,1** | **44 035,0** | **45 045,0** |
| 1.1. Налоговые доходы | 11 427,5 | 11 847,4 | 12 841,3 | 13 081,9 | 13 239,1 | 13 401,4 | 13 569,0 |
| *Налог на доходы физических лиц* | 2 132,8 | 2 150,0 | 2 294,0 | 2 454,6 | 2 552,8 | 2 654,9 | 2 761,1 |
| *Налоги на имущество* | 2 560,9 | 2 780,0 | 2 870,0 | 2 950,0 | 3 009,0 | 3 069,2 | 3 130,6 |
| *Акцизы* | 6 699,1 | 6 887,4 | 7 647,3 | 7 647,3 | 7 647,3 | 7 647,3 | 7 647,3 |
| *Прочие налоговые доходы* | 34,7 | 30,0 | 30,0 | 30,0 | 30,0 | 30,0 | 30,0 |
| 1.2. Неналоговые доходы | 1 730,0 | 1 563,0 | 1 423,0 | 1 423,0 | 1 538,2 | 1 553,6 | 1 569,1 |
| **2. Безвозмездные поступления** | **79 811,6** | **37 439,3** | **29 405,8** | **30 079,4** | **28 284,8** | **29 080,0** | **29 906,9** |
| *В том числе:* |  |  |  |  |  |  |  |
| *Дотации* | 21 771,5 | 25 874,7 | 26 571,6 | 27 231,0 | 27 995,5 | 28 790,7 | 29 617,6 |
| *Субсидии* | 48 561,7 | 11 293,9 | 2 559,1 | 2 559,1 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| *Субвенции* | 281,8 | 270,7 | 275,1 | 289,3 | 289,3 | 289,3 | 289,3 |
| *Иные межбюджетные трансферты* | 9 254,6 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| **Расходы** | **82 971,8** | **52 200,7** | **45 106,5** | **46 044,8** | **44 539,8** | **45 530,5** | **46 558,8** |
| 1. Межбюджетные трансферты | 2 381,5 | 2 598,9 | 2 697,7 | 2 800,5 | 2 800,5 | 2 800,5 | 2 800,5 |
| % к предыдущему году | 100,0 | 109,1 | 103,8 | 103,8 | 100,0 | 100,0 | 100,0 |
| 2. Расходы без учета межбюджетных трансфертов | 80 590,3 | 49 601,8 | 42 408,8 | 43 244,3 | 41 739,3 | 42 730,0 | 43 758,3 |
| **Дефицит/профицит** | **9 997,3** | **-1 351,0** | **-1 436,4** | **-1 460,5** | **-1 477,7** | **-1 495,5** | **-1 513,8** |