**АДМИНИСТРАЦИЯ**

**АЛЕХОВЩИНСКОГО СЕЛЬСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ**

**ЛОДЕЙНОПОЛЬСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА**

**ЛЕНИНГРАДСКОЙ ОБЛАСТИ**

**ПОСТАНОВЛЕНИЕ**

**от 02.02.2023г. №47**

**Об утверждении Бюджетного прогноза**

**Алеховщинского сельского**

**поселения на период до 2028 года**

В соответствии с пунктом 6 статьи 170.1 Бюджетного Кодекса Российской Федерации и постановлением Администрации Алеховщинского сельского поселения от 17.12.2020 № 268 «О порядке разработки и утверждения Бюджетного прогноза Алеховщинского сельского поселения Лодейнопольского муниципального района Ленинградской области на долгосрочный период» 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 2028 года**.**
2. Признать утратившим силу постановление Администрации Алеховщинского сельского поселения от 03.02.2020 № 26 «Об утверждении Бюджетного прогноза Алеховщинского сельского поселения на период до 2025 года».
3. Контроль за исполнением настоящего постановления оставляю за собой.

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

Глава Администрации

Алеховщинского сельского поселения С.В. СОРОКИН

Приложение

УТВЕРЖДЕНО

постановлением Администрации

Алеховщинского сельского поселения

от 02.02.2023 года №47

**Бюджетный прогноз**

**Алеховщинского сельского поселения**

**на период до 2028 года**

**Оглавление**

[1. Условия формирования Бюджетного прогноза Алеховщинского сельского поселения на период до 2028 года 4](#_Toc118290279)

[2. Прогноз основных параметров бюджета Алеховщинского сельского поселения на период до 2028 года 4](#_Toc118290280)

[4. Показатели финансового обеспечения муниципальных программ Алеховщинского сельского поселения на период до 2025 года 7](#_Toc118290281)

# Условия формирования Бюджетного прогноза Алеховщинского сельского поселения на период до 2028 года

Бюджетный прогноз Алеховщинского сельского поселения на период до 2028 года разработан исходя из основных показателей прогноза социально-экономического развития Алеховщинского сельского поселения.

Бюджетная политика поселения отличается, с одной стороны, консервативным подходом к планированию доходов и расходов бюджета, с другой стороны – постоянным поиском механизмов и альтернатив более эффективного использования бюджетных средств. Это позволит не допустить бесконтрольного наращивания дефицита бюджета поселения.

С конца февраля 2022 года геополитические условия функционирования российской экономики изменились кардинально. С февраля по июль 2022 года отдельными недружественными иностранными государствами был принят ряд пакетов санкций против России.

В условиях противодействия санкциям развитие российской экономики в кратко- и среднесрочной перспективе характеризуется высокой степенью неопределенности. В марте 2022 года введенные антироссийские санкции привели к усилению волатильности валютного курса, снижению цен на финансовые активы, расширению дефицита ликвидности банковского сектора. Одновременно ажиотажный спрос населения на ряд продовольственных и непродовольственных товаров в совокупности с ослаблением рубля привели к ускорению инфляции (до 17,8 процентов в апреле в годовом выражении).

В складывающихся условиях основными подходами к формированию бюджетной и налоговой политики Алеховщинского сельского поселения на долгосрочный период являются:

проведение консервативной бюджетной политики органами местного самоуправления поселения, одним из атрибутов которой является недопущение роста дефицита бюджета и наращивания долговой нагрузки;

постоянная реализация мероприятий, направленных на повышение эффективности расходов местного бюджета;

последовательное сокращение неэффективных налоговых расходов.

Бюджетный прогноз сформирован по принципу сбалансированности бюджета: объем предусмотренных бюджетом расходов соответствует суммарному объему доходов бюджета и поступлений источников финансирования его дефицита, уменьшенных на суммы выплат из бюджета, связанных с источниками финансирования дефицита бюджета и изменением остатков на счетах по учету средств бюджетов.

# Прогноз основных параметров бюджета Алеховщинского сельского поселения на период до 2028 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 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 показателей прогноза социально-экономического развития Алеховщинского сельского поселения на очередной финансовый год и плановый период (темп роста фонд заработной платы, индекс потребительских цен), динамики налоговой базы по налогу, сложившейся за предыдущие периоды, динамики фактических поступлений по налогу, динамики налоговых вычетов, а также налоговых ставок, льгот и преференции, установленных главой 23 Налогового кодекса Российской Федерации.

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 и установленного областным законодательством дифференцированного норматива отчислений в бюджет Алеховщинского сельского поселения, исходя из протяженности автомобильных дорог местного значения, находящихся в собственности муниципального образования.

По имущественным налогам расчет на долгосрочный период осуществлен с учетом коэффициента собираемости по данным видам налогов, а также динамики сумм налогов, исчисленных к уплате в бюджет.

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 2023-2025 годов.

Основные параметры бюджета Алеховщинского сельского поселения на период до 2028 года представлены в Приложении 1.

1. Структура и динамика доходной части бюджета Алеховщинского сельского поселения за период 2022-2028 годов характеризуется следующими показателями:

тыс.руб.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатель | 2022 год | Удельный вес в общей сумме доходов | 2028 год | Удельный вес в общей сумме доходов | Динамика за период 2022-2028 годы |
| **Доходы** | **59 252,6** | **100,0** | **65 537,9** | **100,0** | **110,6** |
| **1. Собственные доходы** | **16 868,2** | **28,5** | **19 552,0** | **29,8** | **115,9** |
| 1.1. Налоговые доходы | 14 749,7 | **24,9** | 17 819,5 | **27,2** | **120,8** |
| 1.2. Неналоговые доходы | 2 118,5 | **3,6** | 1 732,5 | **2,6** | **81,8** |
| **2. Безвозмездные поступления** | **42 384,4** | **71,5** | **45 985,9** | **70,2** | **108,5** |

В доходной части бюджета Алеховщинского сельского поселения в период 2022-2028 годов основной удельный вес (от71,5% до 70,2%) занимают безвозмездные поступления.

Доля собственных доходов (налоговых и неналоговых)в общем объеме доходов увеличится с 28,5% в 2022 году до 29,8% в 2028 году.

2.Структура и динамика собственных доходов бюджета Алеховщинского сельского поселения за период 2022-2028 годов характеризуется следующими показателями:

тыс.руб.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатель | 2022 год | Удельный вес в общей сумме доходов | 2028 год | Удельный вес в общей сумме доходов | Динамика за период 2022-2028 годы |
| **Собственные доходы** | **16 868,2** | **100,0** | **19 552,0** | **100,0** | **115,9** |
| Налоговые доходы | **14 749,7** | **87,4** | **17 819,5** | **91,1** | **120,8** |
| в том числе: |  |  |  |  |  |
| Налог на доходы физических лиц | 2 976,3 | **17,6** | 3 857,7 | **19,7** | **129,6** |
| Налоги на имущество | 2 973,8 | **17,6** | 3 192,4 | **16,3** | **107,4** |
| Акцизы | 8 764,2 | **52,0** | 10 754,4 | **55,0** | **122,7** |
| Прочие налоговые доходы | 35,4 | **0,2** | 15,0 | **0,1** | **42,4** |
| 1.2. Неналоговые доходы | **2 118,5** | **12,6** | **1 732,5** | **8,9** | **81,8** |

В долгосрочной перспективе в структуре собственных доходов бюджета Алеховщинского сельского поселения основной удельный вес (от 87,4% до 91,1%) занимают налоговые доходы.

Основным налоговым доходным источником бюджета по-прежнему остаются акцизы. Удельный вес данных налогов составит в общем объеме налоговых и неналоговых доходов бюджета Алеховщинского сельского поселения в среднем 55,0%.

Рост поступлений по налоговым доходам за период 2022-2028 годы с учетом утвержденных макроэкономических показателей по прогнозу социально-экономического развития Алеховщинского сельского поселения составит 120,8%.

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

Снижение поступлений по неналоговым доходам за период2022-2028 годы с учетом утвержденных макроэкономических показателей по прогнозу социально-экономического развития Алеховщинского сельского поселения составит 81,8% за счет сокращения поступлений по доходам от использования муниципального имущества (планируется заключение концессионного соглашения).

3.Структура и динамика безвозмездных поступлений бюджета Алеховщинского сельского поселения за период 2022-2028 годов характеризуется следующими показателями:

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатель | 2022 год | Удельный вес в общей сумме доходов | 2028 год | Удельный вес в общей сумме доходов | Динамика  за период  2022-2028 годы |
| **Безвозмездные поступления** | **42 384,4** | **100,0** | **45 985,9** | **100,0** | **108,5** |
| Дотации | 29 477,9 | **69,6** | 37 257,3 | **81,0** | **126,4** |
| Субсидии | 11 584,9 | **27,3** | 8 342,3 | **18,2** | **72,0** |
| Субвенции | 303,1 | **0,7** | 386,3 | **0,8** | **127,5** |
| Иные межбюджетные трансферты | 295,6 | **0,7** | 0,0 | **0,0** | **0,0** |
| Прочие безвозмездные поступления | 722,9 | **1,7** | 0,0 | **0,0** | **0,0** |

В структуре безвозмездных поступлений прослеживается увеличение объема дотации в номинальном выражении. Рост к 2028 году составит 126,4%.

В целях формирования бюджетного прогноза на 2028 год темпы роста объемов поступлений дотаций из областного бюджета приняты за 1,04.

При формировании бюджетного прогноза с 2026 года планирование по предоставляемым из федерального и областного бюджетов субвенциям, а также субсидиям текущего характера (за исключением капитальных вложений в объекты муниципальной собственности) произведено с ежегодной индексацией на 4% к уровню предыдущего года.

Иные межбюджетные трансферты начиная с 2024 года не планируются.

1. Структура и динамика расходной части бюджета Алеховщинского сельского поселения за период 2022-2028 годов характеризуется следующими показателями:

тыс.руб.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатель | 2022 год | Удельный вес в общей сумме расходов | 2028 год | Удельный вес в общей сумме расходов | Динамика за период 2022-2028 годы |
| **Расходы** | **59 222,8** | **100,0** | **67 356,2** | **100,0** | **113,7** |
| 1. Межбюджетные трансферты | 4 452,2 | **7,5** | 5 519,8 | **8,2** | **124,0** |
| 2. Расходы без учета межбюджетных трансфертов | 54 770,6 | **92,5** | 61 836,4 | **91,8** | **112,9** |

В долгосрочной перспективе ожидаются изменения в структуре расходов бюджета Алеховщинского сельского поселения: доля расходов без учета межбюджетных трансфертов снизится от 92,5% до 91,8%, а доля межбюджетных трансфертов возрастет от 7,5% до 8,2%.

Рост расходов бюджета Алеховщинского сельского поселения за период 2022-2028 годы с учетом утвержденных макроэкономических показателей по прогнозу социально-экономического развития Алеховщинского сельского поселения составит 113,7%.

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

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

Дефицит бюджета Алеховщинского сельского поселения утверждается с соблюдением ограничений, установленных Бюджетным Кодексом Российской Федерации. На 2023 год дефицит бюджета запланирован в размере 4,5% от величины годового объема налоговых и неналоговых доходов бюджета с учетом суммы изменения остатков на счетах по учету средств бюджетов. Ожидается, что к 2028 году дефицит бюджета Алеховщинского сельского поселения останется на прежнем уровне и составит 5,0% от объема доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.

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

Показатели финансового обеспечения муниципальных программ Алеховщинского сельского поселения на период до 2028 года представлены в Приложении 2.

Расходы в рамках муниципальных программ Алеховщинского сельского поселения в 2022 году составили 45 210,6тыс. руб. (или 76,3% от общего объема расходов), на непрограммные расходы –14 012,2 тыс. руб. (или 23,7% от общего объема расходов).

В период 2022-2025 годов в Алеховщинском сельском поселении реализуется 7 муниципальных программ, по которым срок реализации подходит к концу в 2025 году:

* Развитие сельского хозяйства на территории Алеховщинского сельского поселения Лодейнопольского муниципального района Ленинградской области;
* Развитие автомобильных дорог Алеховщинского сельского поселения Лодейнопольского муниципального района Ленинградской области;
* Обеспечение устойчивого функционирования и развития коммунальной и инженерной инфраструктуры и повышение энергоэффективности в Алеховщинском сельском поселении;
* Развитие культуры в Алеховщинском сельском поселении Лодейнопольского муниципального района Ленинградской области;
* Обеспечение качественным жильем граждан на территории Алеховщинского сельского поселения;
* Устойчивое общественное развитие в Алеховщинском сельском поселении;
* Благоустройство территории Алеховщинского сельского поселения Лодейнопольского муниципального района Ленинградской области.

Объемы программных расходов в основном запланированы на период до 2025 года, что говорит об ограниченности существующего горизонта планирования.

Бюджетные ассигнования на финансовое обеспечение расходов в рамках муниципальных программ Алеховщинского сельского поселения на 2023 год составили 76,9% от общего объема запланированных расходов, на непрограммные расходы – 23,1% от общего объема запланированных расходов. На протяжении всего прогнозируемого периода планируется сохранить уровень программных расходов не ниже 75,0% от общего объема расходов бюджета Алеховщинского сельского поселения.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  | Приложение 1 |
|  |  |  |  |  |  |  | к бюджетному прогнозу |
| **Основные параметры бюджета Алеховщинского сельского поселения на период до 2028 года** | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  | тыс. руб. |
| Показатель | **2022 год (факт)** | **2023 год** | **2024 год** | **2025 год** | **2026 год** | **2027 год** | **2028 год** |
| **Доходы** | **59 252,6** | **63 032,0** | **59 107,3** | **58 875,5** | **61 011,1** | **63 230,7** | **65 537,9** |
| 1.1. Налоговые доходы | 14 749,7 | 14 916,7 | 15 589,6 | 16 299,2 | 16 787,5 | 17 294,0 | 17 819,5 |
| *Налог на доходы физических лиц* | 2 976,3 | 2 902,4 | 3 111,4 | 3 332,4 | 3 499,0 | 3 674,0 | 3 857,7 |
| *Налоги на имущество* | 2 973,8 | 2 900,0 | 3 000,0 | 3 110,0 | 3 136,4 | 3 163,8 | 3 192,4 |
| *Акцизы* | 8 764,2 | 9 099,3 | 9 463,2 | 9 841,8 | 10 137,1 | 10 441,2 | 10 754,4 |
| *Прочие налоговые доходы* | 35,4 | 15,0 | 15,0 | 15,0 | 15,0 | 15,0 | 15,0 |
| 1.2. Неналоговые доходы | 2 118,5 | 1 835,0 | 1 695,0 | 1 695,0 | 1 707,0 | 1 719,5 | 1 732,5 |
| **2. Безвозмездные поступления** | **42 384,4** | **46 280,3** | **41 822,7** | **40 881,3** | **42 516,6** | **44 217,2** | **45 985,9** |
| *В том числе:* |  |  |  |  |  |  |  |
| *Дотации* | 29 477,9 | 31 414,9 | 32 294,5 | 33 121,6 | 34 446,5 | 35 824,3 | 37 257,3 |
| *Субсидии* | 11 584,9 | 14 547,3 | 9 196,2 | 7 416,3 | 7 713,0 | 8 021,5 | 8 342,3 |
| *Субвенции* | 303,1 | 318,1 | 332,0 | 343,4 | 357,1 | 371,4 | 386,3 |
| *Иные межбюджетные трансферты* | 295,6 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| *Прочие безвозмездные поступления* | 722,9 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| **Расходы** | **59 222,8** | **64 589,7** | **60 712,9** | **60 545,0** | **62 731,1** | **64 999,0** | **67 356,2** |
| 1. Межбюджетные трансферты | 4 452,2 | 4 680,0 | 4 861,6 | 5 051,4 | 5 202,9 | 5 359,0 | 5 519,8 |
| 2. Расходы без учета межбюджетных трансфертов | 54 770,6 | 59 909,7 | 55 851,3 | 55 493,6 | 57 528,2 | 59 640,0 | 61 836,4 |
| **Дефицит/профицит** | **29,8** | **-1 557,7** | **-1 605,6** | **-1 669,5** | **-1 720,0** | **-1 768,3** | **-1 818,3** |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  | Приложение 2 |
|  |  |  |  |  |  |  | к бюджетному прогнозу |
| **Показатели финансового обеспечения муниципальных программ Алеховщинского сельского поселения на период до 2028 года** | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  | тыс. руб. |
| **Показатель** | **2022 год (факт)** | **2023 год** | **2024 год** | **2025 год** | **2026 год** | **2027 год** | **2028 год** |
| **Расходы всего** | **59 222,8** | **64 589,7** | **60 712,9** | **60 545,0** | **62 731,1** | **64 999,0** | **67 356,2** |
| **1. Программные расходы, всего** | **45 210,6** | **49 664,4** | **44 516,2** | **42 320,1** | **0,0** | **0,0** | **0,0** |
| *Удельный вес (%)* | *76,3%* | *76,9%* | *73,3%* | *69,9%* | *0,0%* | *0,0%* | *0,0%* |
| Муниципальная программа "Развитие сельского хозяйства на территории Алеховщинского сельского поселения Лодейнопольского муниципального района Ленинградской области" | 364,6 | 607,8 | 434,9 | 108,3 |  |  |  |
| Муниципальная программа «Развитие автомобильных дорог Алеховщинского сельского поселения Лодейнопольского муниципального района Ленинградской области» | 7 571,1 | 8 756,4 | 9 120,3 | 9 498,9 |  |  |  |
| Муниципальная программа «Обеспечение устойчивого функционирования и развития коммунальной и инженерной инфраструктуры и повышение энергоэффективности в Алеховщинском сельском поселении» | 1 897,9 | 114,8 | 114,8 | 114,8 |  |  |  |
| Муниципальная программа «Развитие культуры в Алеховщинском сельском поселении Лодейнопольского муниципального района Ленинградской области» | 29 051,7 | 28 432,7 | 27 030,3 | 27 309,3 |  |  |  |
| Муниципальная программа «Обеспечение качественным жильем граждан на территории Алеховщинского сельского поселения» | 535,8 | 650,3 | 1 182,0 | 650,3 |  |  |  |
| Муниципальная программа "Устойчивое общественное развитие в Алеховщинском сельском поселении" | 4 039,7 | 4 176,9 | 626,5 | 626,5 |  |  |  |
| Муниципальная программа "Благоустройство территории Алеховщинского селького поселения Лодейнопольского муниципального района Ленинградской области" | 1 749,8 | 6 925,5 | 6 007,4 | 4 012,0 |  |  |  |
| **2. Непрограммные расходы, всего** | **14 012,2** | **14 925,3** | **14 814,7** | **15 480,1** | **62 731,1** | **64 999,0** | **67 356,2** |
| *Удельный вес (%)* | *23,7%* | *23,1%* | *24,4%* | *25,6%* | *100,0%* | *100,0%* | *100,0%* |
| **3. Условно утвержденные расходы** |  |  | **1 382,0** | **2 744,8** |  |  |  |
| *Удельный вес (%)* | *0,0%* | *0,0%* | *2,3%* | *4,5%* | *0,0%* | *0,0%* | *0,0%* |