

**Бюджетный прогноз**

**Белоярского сельсовета**

**Ачинского района**

**до 2025 года**

Приложение к постановлению администрации

Белоярского сельсовета Ачинского района от 05.12.2019 № 94 - П

Б**юджетный прогноз Белоярского сельсовета Ачинского района**

**до 2025 года**

Бюджетный прогноз Белоярского сельсовета период до 2025 года (далее – Бюджетный прогноз) разработан в соответствии с пунктом ч3 статьи 8 решения Белоярского сельского Совета депутатов от 10.10.2013 № 38-168Р «Об утверждении Положения о бюджетном процессе в Белоярском сельсовете», постановлением администрации Белоярского сельсовета от 16.09.2015№ 76-П «Об утверждении Порядка разработки и утверждения, а также требований к составу и содержанию бюджетного прогноза Белоярского сельсоветана долгосрочный период», с учетом Стратегии социально-экономического развития Белоярского сельсовета Ачинского района до 2025 года.

Долгосрочное бюджетное планирование формирует ориентиры налоговой, бюджетной и долговой политики сельсовета, направленные на решение задач по созданию долгосрочного устойчивого роста экономики и повышению уровня и качества жизни населения.

1. ***Цели и задачи бюджетного прогноза***

Целью Бюджетного прогноза является обеспечение предсказуемости развития бюджетной системы Белоярского сельсовета, что позволит оценить объем и структуру доходов и расходов бюджета сельсовета, муниципального долга, перспектив межбюджетного регулирования, а также выработать на их основе соответствующие меры, направленные на повышение эффективности функционирования бюджетной системы, ее роли в стимулировании социально-экономического развития сельсовета, решении иных стратегических задач.

Задачами Бюджетного прогноза являются:

определение основных характеристик бюджета Белоярского сельсовета Ачинского района на долгосрочный период;

обеспечение сбалансированности бюджета сельсовета в долгосрочном периоде;

учет последствий планируемых структурных реформ, документов стратегического планирования, проектов, оказывающих воздействие на сбалансированность бюджетов будущих периодов.

Практическое применение Бюджетного прогноза осуществляется при формировании проекта бюджета Белоярского сельсовета Ачинского района на очередной финансовый год и плановый период, разработке (внесении изменений) документов стратегического планирования, включая муниципальные программы, принятие решений о реализации (изменений условий и сроков реализации) отдельных масштабных проектов, оказывающих воздействие на сбалансированность бюджета Белоярского сельсовета.

***2. Оценка основных характеристик бюджета Белоярского сельсовета Ачинского района***

Основными результатами реализации бюджетной политики в последние годы стали обеспечение сбалансированности и устойчивости бюджета муниципального образования; оптимизация расходов бюджета с целью их перераспределения в пользу приоритетных направлений, в том числе задач, обозначенных в указах Президента Российской Федерации; повышение заработной платы работникам бюджетной сферы; переход на программный бюджет и формирование «открытого бюджета».

Исполнение бюджета Белоярского сельсовета Ачинского района в последние годы происходит под влиянием системных факторов, оказывающих влияние на снижение доходов и увеличение расходов.

К факторам, влияющим на увеличение расходов, относятся рост социальных обязательств, связанный, в том числе, с выполнением указов Президента Российской Федерации, инфляционными процессами.

Российская экономика постепенно преодолевают спад, однако позитивные тенденции все еще неустойчивы, что сказывается на экономической ситуации муниципальных образований.

Органами местного самоуправления Белоярского сельсовета Ачинского района принимаются меры по адаптации бюджетной системы района к существующей реальности. Это позволило предотвратить возможную негативную динамику финансово-экономических показателей и способствовало сохранению сбалансированности сельского бюджета. Несмотря на повышенную неопределенность внешнеполитической и экономической конъюнктуры в Красноярском крае сохранено трехлетнее бюджетное планирование, в том числе и в Белоярском сельсовете Ачинского района. На территории сельсовета обеспечена финансовая устойчивость, все социальные обязательства выполняются в полном объёме.

Таблица 1

Основные характеристики бюджета Белоярского сельсовета Ачинского района  
в 2017-2019 годах

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Основные характеристики | 2017 год | 2018 год | 2019 год |
|  | 1 | 3 | 4 | 4 |
| 1. | Доходы Белоярского сельсовета | 8847,2 | 8253,6 | 13318,6 |
| 2. | Расходы Белоярского сельсовета | 8951,0 | 8740,8 | 14325,1 |
| 3. | Дефицит/профицит | -103,8 | -487,2 | -1006,5 |
| 4. | Источники погашения дефицита | 103,8 | 487,2 | 1006,5 |
| 5. | Муниципальный долг Белоярского сельсовета | 0,0 | 0,0 | 0,0 |

***3. Основные подходы к формированию налоговой, бюджетной и долговой политики до 2025 года***

3.1. Основные подходы к формированию налоговой политики   
до 2025 года.

Целью налоговой политики Белоярского сельсовета Ачинского района до 2025 года является увеличение налогового потенциала и обеспечение сбалансированности бюджета Белоярского сельсовета Ачинского района.

При определении мероприятий налоговой политики до 2025 года были учтены стратегические приоритеты социально-экономического развития сельсовета: повышение качества жизни населения, поддержка инвестиционной и предпринимательской активности в поселении.

В долгосрочном периоде в сфере налоговой политики будут реализованы следующие мероприятия:

1) в части налогообложения физических лиц:

обеспечение полноты налогообложения недвижимого имущества физических лиц;

проведение мероприятий, направленных на повышение собираемости налогов, взимаемых с физических лиц;

проведение мероприятий по легализации доходов;

сохранение налоговых льгот для социально незащищенных групп населения;

повышение качества администрирования.

2) в части неналоговых доходов – повышение эффективности использования муниципального имущества.

Налоговая политика Белоярского сельсовета Ачинского района обеспечит бюджетную устойчивость и общую экономическую стабильность на долгосрочный период.

При прогнозировании доходов бюджета Белоярского сельсовета Ачинского района до 2025 года учтено:

1) основные направления налоговой политики Белоярского сельсовета на 2020-2022 годы, направленные на сохранение стабильности и привлечение инвестиций в экономику сельсовета;

2) отдельные показатели проектов Стратегии социально-экономического развития до 2025 года и прогноза социально-экономического развития сельсовета на 2020-2022 годы, в том числе индекс потребительских цен, темп роста инвестиций в основной капитал, отраслевые показатели развития;

3) положения действующего налогового и бюджетного законодательства, а также закона Красноярского края от 10.07.2007 №2-317 «О межбюджетных отношениях в Красноярском крае»;

4) в части безвозмездных поступлений из краевого и районного бюджета – объемы средств, распределенные бюджету Белоярского сельсовета Ачинского района в соответствии с нормативными правовыми актами Красноярского края.

3.2. Основные подходы к формированию бюджетной политики   
до 2025 года.

Целью бюджетной политики до 2025 года является обеспечение устойчивости бюджета Белоярского сельсовета в сложных экономических условиях и безусловное исполнение принятых обязательств наиболее эффективным способом.

В долгосрочном периоде в сфере бюджетной политики будут реализованы следующие мероприятия:

1) повышение эффективности бюджетных расходов с использованием механизма муниципальных программ Белоярского сельсовета Ачинского района и расширение их использования в бюджетном планировании. В целях создания условий для дальнейшей реализации программных документов продолжится работа по совершенствованию нормативной базы, необходимой для программно-целевого планирования и исполнения бюджета сельсовета в программном формате. Это позволит повысить обоснованность бюджетных ассигнований на этапе их формирования, обеспечит их большую прозрачность для общества и наличие более широких возможностей для оценки их эффективности;

2) повышение эффективности оказания муниципальных услуг. Решение задачи повышения качества предоставляемых населению муниципальных услуг в долгосрочной перспективе должно осуществляться не за счет роста расходов, а за счет повышения эффективности их деятельности. Эффективный контракт, включающий показатели и критерии оценки эффективности деятельности руководителей и работников учреждений, должен стать действенным инструментом повышения качества оказываемых муниципальных услуг;

3) обеспечение исполнения в полном объеме указов Президента Российской Федерации 2012 года, в том числе повышение заработной платы работникам муниципальных учреждений, исходя из параметров повышения, установленных в планах мероприятий изменений в отраслях социальной сферы («дорожных картах»);

4) обеспечение публичности и доступности информации о реализации бюджетной политики за счет регулярной публикации соответствующей информации для граждан в сети Интернет на официальном сайте района.

При прогнозировании объема расходов бюджета сельсовета до 2025 года учтено:

1) отдельные показатели прогноза социально-экономического развития Белоярского сельсовета Ачинского района на 2020-2022годы, в том числе индекс потребительских цен;

2) применение в прогнозном периоде 2020-2025 годов бюджетного маневра, предполагающего выделение дополнительных бюджетных ассигнований по ряду важных направлений за счет внутреннего перераспределения в пределах общего объема средств, в том числе за счет условно утверждаемых расходов, а также между мероприятиями муниципальных программ Белоярского сельсовета;

3) в части безвозмездных поступлений из краевого и районного бюджета – объемы средств, распределенные бюджету Белоярского сельсовета в соответствии с нормативными правовыми актами Красноярского края.

3.3. Основные подходы к формированию долговой политики до 2025 года

Целью долговой политики Белоярского сельсовета Ачинского района до 2025 года является обеспечение поддержания муниципального долга сельсовета на «нулевом» уровне, либо при наличии муниципального долга на оптимальном уровне, обеспечивающем сбалансированность бюджета Белоярского сельсовета.

Задачи долговой политики Белоярского сельсовета Ачинского района в долгосрочном периоде заключаются в следующем:

1) сохранение объема и структуры муниципального долга сельсовета на экономически безопасном уровне с учетом всех возможных рисков при соблюдении ограничений, установленных Бюджетным кодексом Российской Федерации;

2) обеспечение сбалансированности бюджета Белоярского сельсовета.

***4. Прогноз основных характеристик бюджета Белоярского сельсовета Ачинского района, а также показателей объема муниципального долга Белоярского сельсовета, в том числе расходы на финансовое обеспечение реализации муниципальных программ Белоярского сельсовета на период их действия, а также прогноз расходов бюджета сельсовета на осуществление непрограммных направлений деятельности приведен в таблицах 2-3***

Таблица 2

Прогноз основных характеристик бюджета Белоярского сельсовета Ачинского района в 2020-2022 годах

тыс. рублей

| № | Наименование показателя | 2020 | 2021 | 2022 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. | Доходы бюджета | 8704,3 | 8560,8 | 8485,6 |
|  | *в т.ч. налоговые и неналоговые доходы* | *3703,8* | *3742,1* | *3783,8* |
| 2. | Расходы бюджета | 8889,3 | 8560,8 | 8485,6 |
|  | *в т.ч. за счет собственных расходов* | *8455,8* | *7918,6* | *7843,4* |
| 2.1. | Расходы на финансовое обеспечение реализации муниципальных программ | 5029,4 | 4145,5 | 4050,5 |
| 2.1.1 | «Содействие развитию органов местного самоуправления, реализация полномочий администрации Белоярского сельсовета» | 642,3 | 537,9 | 537,9 |
| 2.1.2 | «Защита населения и территории Белоярского сельсовета от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера» | 817,9 | 843,8 | 833,8 |
| 2.1.3 | «Организация комплексного благоустройства территории Белоярского сельсовета» | 3569,2 | 2763,8 | 2678,8 |
| 2.2. | Непрограммные расходы | 3859,9 | 4415,3 | 4435,1 |
| 3. | Дефицит | -185 | 0,0 | 0 |
| 4. | Муниципальный долг (на конец года) | 0,0 | 0,0 | 0 |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |

Таблица 3

Прогноз основных характеристик бюджета Белоярского сельсовета Ачинского района в 2023-2025 годах

тыс. рублей

| № | Наименование показателя | 2023 | 2024 | 2025 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 1 | 2 |  | 3 |
| 1. | Доходы бюджета | 8485,0 | 8585,0 | 8685,0 |
|  | *в т.ч. налоговые и неналоговые доходы* | *3783,8* | *3983,8* | *3983,8* |
| 2. | Расходы бюджета | 8485,0 | 8585,0 | 8685,0 |
|  | *в т.ч. за счет собственных расходов* | *8083,0* | *8283,0* | *8283,0* |
| 2.1. | Расходы на финансовое обеспечение реализации муниципальных программ | 4050,0 | 4150,0 | 4250,0 |
| 2.2. | Непрограммные расходы | 4435,0 | 4435,0 | 4435,0 |
| 3. | Дефицит | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 4. | Муниципальный долг (на конец года) | 0,0 | 0,0 | 0,0 |

***5. Риски реализации Бюджетного прогноза***

Из-за дотационности бюджет Белоярского сельсовета находится в прямой зависимости от состояния экономики в целом по Красноярскому краю. Зависимость доходной части краевого бюджета от конъюнктуры сырьевых и финансовых рынков, обусловленная экспортно ориентированной структурой экономики Красноярского края определила внешние риски реализации Бюджетного прогноза сельсовета, к числу которых относятся следующие факторы:

1) развитие кризисных явлений в мировой экономике (колебания цен на нефть и другие сырьевые ресурсы, которые влияют не только на доходы экспортеров, но и на устойчивость бюджетного сектора, внутреннего спроса, а также позиции платежного баланса и обменного курса, падение мирового спроса на российские сырьевые товары, влияние мировых циклических кризисов и порождаемых ими волн конъюнктуры (подъемов и спадов) и, как следствие, сокращение темпов социально-экономического развития Российской Федерации и Красноярского края, увеличение инфляционных рисков, сокращение доступности и увеличение стоимости кредитных ресурсов;

2) изменение федерального законодательства, влияющего на параметры консолидированного бюджета края (новации в межбюджетном регулировании, снижение нормативов отчислений от налогов и сборов, установление новых расходных обязательств, сокращение межбюджетных трансфертов из федерального бюджета).

Влияние внешних рисков потребует регулярного уточнения прогноза доходов и, в случае необходимости, разработки дополнительных мер, направленных на ограничение роста расходных обязательств, сокращение избыточных и неэффективных расходов будущих периодов.

К числу основных внутренних рисков относятся следующие факторы:

1) демографические (снижение численности населения в трудоспособном возрасте). Возрастная структура населения Белоярского сельсовета с выраженной тенденцией старения становится основным сдерживающим фактором демографического развития, ограничивает потенциальные темпы роста экономики;

2) экономические (повышение прогнозируемого уровня инфляции, ухудшение условий для заимствований, сохранение структурных диспропорций, недостаточность темпов роста экономического развития);

3) социальные (большой объем социальных обязательств, в том числе связанных с реализацией мер, сформулированных в указах Президента Российской Федерации).

Минимизация внутренних рисков будет осуществляться за счет:

1) принятия эффективных мер, направленных на развитие экономического потенциала Белоярского сельсовета, а также проведения системных реформ в отраслях бюджетной сферы и обеспечения кардинального повышения эффективности бюджетных расходов;

2) активного использования оценки эффективности бюджетных расходов при подготовке бюджетных решений, роста качества финансово-экономических обоснований в отношении принимаемых расходных обязательств и отдельных проектов.