**РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ**

**ИРКУТСКАЯ ОБЛАСТЬ БОДАЙБИНСКИЙ РАЙОН**

**АДМИНИСТРАЦИЯ ГОРОДА БОДАЙБО И РАЙОНА**

**П О С Т А Н О В Л Е Н И Е**

14.02.2020 Бодайбо № 28-пп

Об утверждении Бюджетного

прогноза муниципального

образования г. Бодайбо и

района на период до 2025 года

 Руководствуясь ст. 170.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, п. 4 ч. 5 ст. 11, ст. 12, ч. 1 ст. 39 Федерального закона "О стратегическом планировании в Российской Федерации", Правилами государственной регистрации документов стратегического планирования и ведения федерального государственного реестра документов стратегического планирования, утвержденным постановлением Правительства Российской Федерации от 25.06.2015 N 631, ст. 31 Устава муниципального образования г. Бодайбо и района, ст. 5(1) Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании г. Бодайбо и района, утвержденного решением Думы г. Бодайбо и района 02.04.2008 N 11-па, Порядком разработки и утверждения, период действия, а также требования к составу и содержанию бюджетного прогноза муниципального образования г. Бодайбо и района на долгосрочный период, утвержденным постановлением Администрации г. Бодайбо и района от 07.07.2019 N 117-п

**ПОСТАНОВЛЯЕТ:**

1. Утвердить Бюджетный прогноз муниципального образования г. Бодайбо и района на период до 2025 года (прилагается).
2. Отделу экономического анализа и прогнозирования (Соколова О.А.) в течение 10 дней со дня принятия настоящего постановления обеспечить в установленном порядке направление уведомления об утверждении Бюджетного прогноза муниципального образования г. Бодайбо и района на период до 2025 года в Министерство экономического развития Российской Федерации в целях государственной регистрации документа стратегического планирования.
3. Начальнику отдела организационной работы Лыковой Л.Г. опубликовать настоящее постановление в газете «Ленский шахтер» и разместить на официальном сайте в сети интернет Администрации г. Бодайбо и района.

И.О.МЭРА Г. БОДАЙБО И РАЙОНА И.А. КРИЦКИЙ

Приложение

к постановлению

Администрации г. Бодайбо района

от 14.02.2020 № 28-пп

**Бюджетный прогноз**

**муниципального образования г. Бодайбо и района**

**на период до 2025 года**

 Бюджетный прогноз муниципального образования г. Бодайбо и района на период до 2025 года (далее – Бюджетный прогноз) разработан в соответствии со статьей 170.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, статьей 5(1) Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании г. Бодайбо и района, утвержденного решением Думы г. Бодайбо и района от 04.04.2008 №11-па, Порядком разработки и утверждения, период действия, а также требований к составу и содержанию бюджетного прогноза муниципального образования г. Бодайбо и района на долгосрочный период, утвержденным постановлением Администрации г. Бодайбо и района от 04.07.2019 № 117-п.

 Целью разработки Бюджетного прогноза является оценка долгосрочной динамики бюджетных параметров, позволяющая обеспечить необходимый уровень сбалансированности бюджета муниципального образования г. Бодайбо и района.

**I. Условия формирования бюджетного прогноза**

 Бюджетный прогноз сформирован на период до 2025 года в соответствии с бюджетным и налоговым законодательством с учетом изменений, вступающих в силу в плановом периоде.

 Состав показателей, предусмотренных в долгосрочном прогнозе социально-экономического развития муниципального образования г. Бодайбо и района на период до 2025 года, не позволяет установить вариант разработки Бюджетного прогноза, а также их прямую взаимосвязь с показателями Бюджетного прогноза. Показатели среднемесячной начисленной заработной платы работников бюджетной сферы в сформированном долгосрочном прогнозе социально-экономического развития не соответствуют действительности, т.к. решения о прогнозе среднемесячной заработной плате работников бюджетной сферы в Иркутской области принимаются позже установленных сроков формирования долгосрочного прогноза социально-экономического развития, кроме этого в течение года происходит корректировка прогнозов по заработной плате.

**II. Основные итоги исполнения бюджета**

**муниципального образования г. Бодайбо и района**

млн. руб.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Показатель** | **2017 год (факт)** | **2018 год (факт)** | **2019 год****(факт)** | **Темп роста 2019 г. к 2017 г.,%** | **Темп роста 2019 г. к 2018 г.,%** |
| Доходы | 1 143,2 | 1 355,9 | 1 450,3 | 126,9 | 107,0 |
| Расходы | 1 129,3 | 1 367,7 | 1 420,8 | 125,8 | 103,9 |
| Дефицит (-), профицит (+) | +13,9 | -11,8 | 29,5 |  |  |
| Процент дефицита  | - | 1,5% | - |  |  |
| Муниципальный долг | 0 | 0 | 0 |  |  |

**III. Прогноз характеристик бюджета муниципального**

**образования г. Бодайбо и района на период до 2025 года**

 Прогноз доходов сформирован исходя из расчетов, представленных администраторами доходов бюджета, с учетом нормативов отчислений от федеральных и региональных налогов и сборов, установленных Бюджетным кодексом Российской Федерации, законом Иркутской области от 22.10.2013 №74-ОЗ «О межбюджетных трансфертах и нормативах отчислений доходов в местные бюджеты». При составлении Бюджетного прогноза учтены следующие основные изменения бюджетного и налогового законодательства:

- в соответствии с Федеральным законом от 02.06.2016 №178-ФЗ «О внесении изменений в статью 346.32 части второй Налогового кодекса Российской Федерации и статью 5 Федерального закона «О внесении изменений в часть первую и часть вторую Налогового кодекса Российской Федерации и статью 26 Федерального закона «О банках и банковской деятельности» с 1 января 2021 года отменяется система налогообложения в виде единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности.

- в соответствии с федеральным законом от 15.04.2019 №62-ФЗ «О внесении изменений в Бюджетный кодекс Российской Федерации» изменены нормативы зачисления в бюджеты муниципальных районов платы за негативное воздействие на окружающую среду (с 2020 года увеличится с 55% до 60%), а также по штрафам, санкциям, возмещению ущерба. В связи с тем, что главные администраторы доходов платежей по штрафам, санкциям, возмещениям ущерба не представили информацию об ожидаемых поступлениях, запланировано снижение данных поступлений, в дальнейшем планируется внести изменения в Бюджетный прогноз, уточнив ожидаемые поступления данных платежей.

 Объем безвозмездных поступлений определен на основании проекта закона Иркутской области  "Об областном бюджете на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов". С 2023 года объем безвозмездных поступлений сохранен на уровне 2022 года.

 Прогноз расходной части бюджета осуществлен исходя из прогнозируемого объема доходов, с учетом существующих ограничений по размеру дефицита не более 10% от прогнозируемого общего объема доходов без учета безвозмездных поступлений.

**III. Показатели объема муниципального долга**

Решениями Думыо бюджете муниципального образования г. Бодайбо и района ежегодно утверждается Программа муниципальных внутренних заимствований, в которой планируется получение кредитов от кредитных организаций на сумму планируемого дефицита бюджета. При фактическом исполнении бюджета ежегодно для покрытия дефицита достаточно остатков средств на счете по учету средств бюджета, сложившихся на начало года, в связи с фактическим получением сверх утвержденных доходов. Также экономия средств бюджета по результатам проведенных конкурсных процедур способствует отсутствию необходимости прибегать к заемным ресурсам. Подобная практика учитывается и при Бюджетном прогнозе на долгосрочный период. Поэтому основные параметры бюджета (доходы, расходы, дефицит) прогнозируются таким образом, что при фактическом исполнении бюджета муниципального образования г. Бодайбо и района муниципальный долг будет отсутствовать.

**IV. Основные подходы**

 **к формированию бюджетной политики муниципального**

**образования г. Бодайбо и района на долгосрочный период**

Для поддержания сбалансированности бюджета будет продолжено применение мер, направленных на увеличение собственной доходной базы, включение в бюджет в первоочередном порядке расходов на финансирование действующих расходных обязательств, принятия решений об установлении новых расходных обязательств только на основе тщательной оценки их эффективности и при наличии ресурсов для их гарантированного исполнения, сокращение неэффективных расходов.

Существенный резерв повышения эффективности бюджетных расходов лежит в области подготовки бюджетных решений. В борьбе за эффективное использование бюджетных средств требуется смещение акцента на оценку обоснованности решений. Необходимо активно использовать оценку эффективности бюджетных расходов уже на этапе планирования расходов.

В связи с этим формирование и исполнение бюджета МО г. Бодайбо и района в долгосрочной перспективе будет осуществляться с учетом решения следующих основных задач:

1. Проведение политики сдерживания роста бюджетных расходов при безусловном исполнении действующих расходных обязательств. Принятие новых расходных обязательств только при условии наличия финансовых ресурсов на весь период их действия и соответствия их приоритетным направлениям социально-экономического развития.

2. Концентрация финансовых ресурсов на приоритетных направлениях расходования бюджетных средств, в том числе доведение заработной платы отдельным категориям работников до установленных значений в рамках исполнения Указов Президента Российской Федерации от 7 мая 2012 года, а также ежегодная индексация заработной платы.

4. Повышение эффективности расходования бюджетных средств, сокращение неэффективных расходов, в том числе в сфере муниципального управления, выявление и использование резервов для достижения планируемых результатов.

5. Повышение эффективности и результативности имеющихся инструментов программно-целевого управления и бюджетирования.

6. Повышение эффективности при определении поставщиков на поставку товаров, выполнения работ и оказание услуг для муниципальных нужд.

7. Совершенствование механизмов муниципального финансового контроля.

Будет продолжено развитие внутреннего муниципального финансового контроля и контроля за соблюдением законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд.

Акцент проверок органом внутреннего муниципального финансового контроля с проверок соблюдения внутренних процедур ведения бюджетного учета все больше будет смещен на:

- контроль за соблюдением бюджетного законодательства РФ и иных нормативных правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения;

- контроль за полнотой и достоверностью отчетности о реализации муниципальных программ, в т.ч. отчетности об исполнении муниципальных заданий;

- контроль в сфере закупок;

- оценку эффективности проводимого главными распорядителями бюджетных средств, главными администраторами доходов внутреннего финансового контроля и аудита.

Необходимо развивать систему внутреннего финансового контроля главными распорядителями бюджетных средств, главными администраторами доходов, т.к. это является управленческим инструментом, позволяющим оперативно и своевременно выявлять, и устранять риски, возникающие при выполнении бюджетных процедур, и возможные последствия этих рисков, существенно улучшить финансовую дисциплину участников бюджетного процесса.

**V. Предельные расходы на финансовое обеспечение реализации муниципальных программ муниципального образования**

**г. Бодайбо и района на период их действия, прогноз расходов**

 **бюджета на осуществление непрограммных направлений**

**деятельности**

Утверждение Стратегии социально-экономического развития муниципального образования г. Бодайбо и района на период до 2030 года (Решение Думы г. Бодайбо и района от 14.12.2018 №25-па) потребовало расширения перечня документов стратегического планирования, поэтому принято решение о разработке муниципальных программ на тот же шестилетний период с 2020 по 2025 годы, что и долгосрочный прогноз социально-экономического развития муниципального образования г. Бодайбо и района (одобрен постановлением Администрации г. Бодайбо и района от22.10.2019 №182-п), а так же Бюджетный прогноз муниципального образования г. Бодайбо и района на период до 2025 года.

Предельные расходы на финансовое обеспечение реализации муниципальных программ муниципального образования г. Бодайбо и района с 2020 по 2022 год спрогнозированы, исходя из ресурсного обеспечения реализации муниципальных программ, утвержденного соответствующими программами и соответствуют показателям проекта бюджета муниципального образования г. Бодайбо и района на соответствующий финансовый год. Непрограммные расходы на 2020-2022 годы также соответствуют показателям проекта бюджета муниципального образования г. Бодайбо и района на соответствующий финансовый год.

В связи с тем, что ресурсное обеспечение по ряду муниципальных программ на 2023-2025 годы утверждено на уровне 2022 года, т.е. без учета индексации расходов, в бюджетном прогнозе расходы за счет средств местного бюджета спрогнозированы с ростом, исходя из прогнозируемого объема доходов и прогнозируемого дефицита. При внесении изменений в муниципальные программы ресурсное обеспечение реализации муниципальных программ будет скорректировано.

Непрограммные расходы на 2023-2025 годы в части функционирования Думы г. Бодайбо и района, Ревизионной комиссии г. Бодайбо и района предусмотрены с ежегодной индексацией расходов. Остальные непрограммные направления на уровне 2022 года.

Прогноз основных характеристик Бюджета муниципального образования г. Бодайбо и района представлен в приложении 1 к Бюджетному прогнозу муниципального образования г. Бодайбо и района на период до 2025 года.

Показатели финансового обеспечения муниципальных программ муниципального образования г. Бодайбо и района представлен в приложении 2 к Бюджетному прогнозу муниципального образования г. Бодайбо и района на период до 2025 года.

Приложение 1

к Бюджетному прогнозу

муниципального образования

г. Бодайбо и района на период

до 2025 года

Прогноз основных характеристик

Бюджета муниципального образования г. Бодайбо и района

млн. руб.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование показателя** | **2020 г.** | **2021 г.** | **2022 г.** | **2023 г.** | **2024 г.** | **2025 г.** |
| **Доходы бюджета - всего** | 1 445,6 | 1 365,4 | 1 408,0 | 1 446,3 | 1 486,1 | 1 527,5 |
| в том числе: |  |  |  |  |  |  |
| - налоговые и неналоговые | 872,1 | 913,8 | 957,3 | 995,6 | 1035,4 | 1076,8 |
| *Темпы роста налоговых и неналоговых доходов, %* | 7,2 | 4,8 | 4,8 | 4,0 | 4,0 | 4,0 |
| - безвозмездные поступления | 573,5 | 451,6 | 450,7 | 450,7 | 450,7 | 450,7 |
| **Расходы бюджета - всего** | 1531,1 | 1447,7 | 1498,4 | 1536,5 | 1576,2 | 1615,9 |
| *Темпы роста расходов, %* | 5 | -0,9 | 3,5 | 2,5 | 2,6 | 2,5 |
| **Дефицит (-)/Профицит (+)** | -85,5 | -82,3 | -90,4 | -94,0 | -90,1 | -88,4 |
| *Отношение дефицита к общему годовому объему доходов бюджета без учета объема безвозмездных поступлений (в процентах)* | 9,8 | 9 | 9,4 | 9,4 | 8,7 | 8,2 |
| **Муниципальный долг** | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |

Приложение 2

к Бюджетному прогнозу

муниципального образования

г. Бодайбо и района на период

до 2025 года

Показатели финансового обеспечения муниципальных программ муниципального образования г. Бодайбо и района

млн. руб.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№**  | **Наименование показателя** | **2020 г.** | **2021 г.** | **2022 г.** | **2023 г.** | **2024 г.** | **2025 г.** |
| **1** | **Расходы бюджета - всего** | **1 531,1** | **1 447,7** | **1 498,4** | **1 536,5** | **1 576,2** | **1 615,9** |
|  | в том числе: |  |  |  |  |  |  |
| **1.1.** | **Расходы на реализацию муниципальных программ - всего** | **1 460,9** | **1 353,4** | **1 376,4** | **1 466,5** | **1 505,7** | **1 544,9** |
|  | в том числе: |  |  |  |  |  |  |
| 1.1.1. | Муниципальная программа "Развитие системы образования Бодайбинского района" | 802,9 | 821,4 | 848,5 | 914,7 | 937,6 | 960,1 |
| 1.1.2. | Муниципальная Программа "Развитие культуры Бодайбинского района" | 217,5 | 219,4 | 228,8 | 233,7 | 240,4 | 247,2 |
| 1.1.3. | Муниципальная программа "Развитие территории муниципального образования г. Бодайбо и района" | 146,0 | 136,3 | 143,8 | 155,3 | 159,2 | 163,3 |
| 1.1.4. | Муниципальная программа «Развитие молодежной политики в Бодайбинском районе» | 0,8 | 0,8 | 0,8 | 0,8 | 0,8 | 0,8 |
| 1.1.5. | Муниципальная программа "Развитие физической культуры и спорта в Бодайбинском районе" | 1,7 | 1,7 | 1,8 | 1,8 | 1,7 | 1,7 |
| 1.1.6. | Муниципальная программа «Строительство, реконструкция, капитальные и текущие ремонты объектов муниципальной собственности муниципального образования г. Бодайбо и района» | 186,0 | 67,5 | 41,6 | 44,9 | 46,4 | 47,6 |
| 1.1.7. | Муниципальная программа "Управление муниципальными финансами муниципального образования г. Бодайбо и района" | 99,2 | 101,1 | 106,0 | 110,2 | 114,6 | 119,2 |
| 1.1.8. | Муниципальная программа «Молодым семьям – доступное жилье» | 1,8 | 2,0 | 2,0 | 2,0 | 2,0 | 2,0 |
| 1.1.9. | Муниципальная программа «Семья и дети Бодайбинского района» | 0,9 | 0,9 | 0,9 | 0,9 | 0,9 | 0,9 |
| 1.1.10. | Муниципальная программа "Муниципальная собственность и земельные правоотношения" | 1,9 | 1,9 | 1,9 | 1,9 | 1,9 | 1,9 |
| 1.1.11. | Муниципальная программа "Профилактика социально-значимых заболеваний на территории Бодайбинского района" | 0,1 | 0,1 | 0,1 | 0,1 | 0,1 | 0,1 |
| 1.1.12. | Муниципальная программа "Архитектура и градостроительство в муниципальном образовании г. Бодайбо и района" | 2,1 | 0,1 | 0,2 | 0,2 | 0,1 | 0,1 |
| **1.2.** | **Непрограммные расходы бюджета**  | **70,2** | **69,4** | **69,6** | **70,0** | **70,5** | **71,0** |