Проект

Приложение

к постановлению администрации

Юргинского муниципального округа

от \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_2025 №\_\_\_\_\_\_

**Бюджетный прогноз**

**Юргинского муниципального округа**

**на долгосрочный период до 2031 года**

Бюджетный прогноз Юргинского муниципального округа на долгосрочный период до 2031 года (далее - бюджетный прогноз) разработан на основе прогноза социально-экономического развития Юргинского муниципального округа на период до 2035 года, утвержденного постановлением администрации Юргинского муниципального округа от 11.03.2025 № 247 «Об утверждении прогноза социально-экономического развития Юргинского муниципального округа на долгосрочный период до 2035 года» (далее – прогноз СЭР), с учетом основных направлений бюджетной и налоговой политики Юргинского муниципального округа на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов, утвержденного постановлением администрации Юргинского муниципального округа от 29.10.2024 № 1583 "Об утверждении основных направлений бюджетной и налоговой политики Юргинского муниципального округа на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов". Бюджетный прогноз разработан в соответствии с требованиями налогового и бюджетного законодательства, действующими на момент его составления.

При подготовке бюджетного прогноза учтены стратегические цели, сформулированные в послании Президента Российской Федерации Федеральному Собранию Российской Федерации от 29.02.2024, Указе Президента Российской Федерации от 07.05.2024 № 309 «О национальных целях развития Российской Федерации на период до 2030 года и на перспективу до 2036 года» а также приоритеты социально-экономического развития округа, определенные в Стратегии социально-экономического развития Юргинского муниципального округа Кемеровской области - Кузбасса на период до 2035 года, утвержденной Решением Совета народных депутатов Юргинского муниципального округа от 31.03.2022 №186-НА.

**1. Основные подходы**

**к формированию бюджетного прогноза**

Основной целью разработки бюджетного прогноза является сохранение сбалансированности и устойчивости бюджетной системы Юргинского муниципального округа. Достижение этой цели зависит от ряда факторов и условий, а также одновременного соблюдения нескольких требований, таких как сохранение способности бюджета справляться с временными макроэкономическими колебаниями, повышение гибкости структуры расходов.

Достижение цели по обеспечению сбалансированности и устойчивости бюджетной системы округа решается посредством поставленных задач:

1) реализация эффективной бюджетной и налоговой политики, направленной на долгосрочную устойчивость и сбалансированность бюджета Юргинского муниципального округа;

2) осуществление взвешенной долговой политики, направленной на:

поддержание объема долговой нагрузки на бюджет округа на экономически безопасном уровне с учетом всех возможных рисков;

планирование и осуществление заимствований из областного бюджета исходя из необходимости своевременного исполнения расходных и долговых обязательств округа;

минимизацию расходов на обслуживание долговых обязательств;

3) формирование бюджетных параметров исходя из четких приоритетов необходимости безусловного исполнения действующих расходных обязательств с учетом их оптимизации и сокращения неэффективных бюджетных расходов;

4) повышение эффективности процедур проведения муниципальных закупок;

5) повышение эффективности системы муниципального финансового контроля, внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита. Развитие системы муниципального финансового контроля, контроля в сфере закупок, а также внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита будет способствовать сокращению нарушений законодательства о контрактной системе и повышению эффективности (результативности и экономности) бюджетных расходов;

6) обеспечение открытости и прозрачности муниципальных финансов Юргинского муниципального округа.

**2. Прогноз основных характеристик бюджета**

**Юргинского муниципального округа**

Расчет основных параметров бюджета Юргинского муниципального округа осуществлен на основе относительно низкой инфляции в долгосрочном периоде с учетом показателей прогноза СЭР.

[Прогноз](#P196) основных характеристик бюджета Юргинского муниципального округа приведен в приложении №1 к настоящему бюджетному прогнозу.

В качестве базовых объемов расходов для каждого года определены бюджетные ассигнования на основании согласованных Финансовым управлением Юргинского муниципального округа предложений главных распорядителей средств бюджета Юргинского муниципального округа по соответствующим муниципальным программам Юргинского муниципального округа (бюджетный прогноз на период 2023 - 2027 годов сформирован в программной структуре). [Показатели](#P501) финансового обеспечения муниципальных программ Юргинского муниципального округа на период их действия приведены в приложении № 2 к настоящему бюджетному прогнозу.

**3. Цели и задачи налоговой, бюджетной и долговой политики**

**Юргинского муниципального округа в долгосрочном периоде**

Основным приоритетом налоговой политики Юргинского муниципального округа является сохранение и развитие доходных источников местного бюджета. Налоговая политика округа направлена на расширение мероприятий по мобилизации дополнительных налоговых поступлений в местный бюджет, сокращение объемов задолженности по налоговым доходам, повышение предпринимательской активности, мотивирование производства новых товаров, работ и услуг и стимулирования спроса на них.

В целом долгосрочная налоговая политика будет основана на следующих подходах:

- рост налоговых и неналоговых доходов бюджета Юргинского муниципального округа, за счет повышения эффективности реализации органами местного самоуправления своих полномочий по администрированию доходов округа;

- оказание содействия среднему и малому бизнесу для развития предпринимательской деятельности с целью повышения их участия в наполнении бюджета округа;

- продолжение работы штаба по финансовому мониторингу и выработке мер поддержки отраслей экономики в отношении организаций, имеющих задолженность по налоговым и неналоговым платежам в бюджет;

- проведение мероприятий по недопущению образования просроченной дебиторской задолженности по доходам, по ее урегулированию в досудебном порядке, а также по принудительному взысканию дебиторской задолженности по доходам;

- обеспечение роста налогооблагаемой базы по земельному налогу и налогу на имущество физических лиц за счет выявления и постановки на налоговый учет неучтенных объектов налогообложения;

- совершенствование налогового законодательства на местном уровне;

- снижение неформальной занятости и легализации «теневой» заработной платы;

- проведение на постоянной основе оценки налоговых расходов и повышение их эффективности. Результаты оценки будут учитываться при принятии решения о предоставлении новых и отмене неэффективных налоговых льгот.

Налоговая политика в последующие годы будет направлена на обеспечение поступления в бюджет Юргинского муниципального округа доходов из всех источников в запланированных объемах.

Основными приоритетами при реализации бюджетной политики на долгосрочный период являются обеспечение долгосрочной стабильности, предотвращение социальной напряженности, создание благоприятных условий для развития малого и среднего бизнеса и реализации инвестиционных проектов, оценка достоверности бюджетных расходов при безусловном исполнении, всех действующих и принимаемых, бюджетных обязательств и поставленных задач.

Прогноз расходной части бюджета на долгосрочный период сформирован в соответствии с расходными обязательствами, отнесенными Конституцией Российской Федерации и федеральными законами к полномочиям органов местного самоуправления, переданным полномочиям субъекта Российской Федерации, и предполагает относительную стабильность структуры расходов в долгосрочной перспективе.

Будет продолжено развитие образования, культуры и спорта, обеспечение социальной поддержки населения. В числе приоритетных направлений так же, как и сегодня, сохраняются расходы на развитие сельского хозяйства, жилищно-коммунального и дорожного хозяйства.

При этом должно быть обеспечено безусловное исполнение указов Президента Российской Федерации, направленных на развитие экономики, образования и здравоохранения, реализацию социальной и демографической политики, обеспечение граждан Российской Федерации доступным и комфортным жильем и повышение качества жилищно-коммунальных услуг.

Исполнение публичных нормативных обязательств будет обеспечиваться в полном объеме. При этом в целях формирования эффективной системы социальной защиты граждан будет продолжена работа по инвентаризации социальных выплат с целью обеспечения применения принципа нуждаемости и адресности.

Необходимо создать условия для повышения эффективности расходов местного бюджета. Для этого продолжать реализацию комплекса мер, направленных на укрепление финансовой дисциплины органов местного самоуправления, соблюдение органами местного самоуправления требований бюджетного законодательства, недопущение образования просроченной кредиторской задолженности, ограничение необоснованного роста расходных обязательств, включая расходы на содержание органов местного самоуправления.

Основными мероприятиями по сокращению долговой нагрузки, сдерживанию роста муниципального долга и дефицита бюджета будут являться:

- сохранение моратория на предоставление муниципальных гарантий Юргинского муниципального округа;

- осуществление мониторинга соответствия параметров муниципального долга Юргинского муниципального округа ограничениям, установленным Бюджетным [кодексом](#consultantplus://offline/ref=C95B0662FF9942B296737852605CA5BCB396FBAD917296AF0335CD071FtE41G) Российской Федерации и постановлениями Коллегии администрации Кемеровской области - Кузбасса о предоставлении из областного бюджета бюджетных кредитов;

- проведение ежегодного анализа объема и структуры муниципального долга Юргинского муниципального округа, в том числе с точки зрения сроков погашения, стоимости обслуживания заимствований, влияния на общую платежеспособность;

- минимизация расходов на обслуживание муниципального долга;

- равномерное распределение долговой нагрузки на бюджет Юргинского муниципального округа.

**4. Риски реализации бюджетного прогноза**

Возможность оценки и создания условий для минимизации рисков несбалансированности бюджета Юргинского муниципального округа является одной из ключевых задач бюджетного прогноза.

Основной риск для реализации долгосрочного прогноза доходов - циклические колебания мировой и российской экономики, которые могут привести к снижению цен на производимые товары, снижению инвестиций и общему спаду экономической активности.

В целях минимизации негативных последствий и рисков необходимо проведение следующих мероприятий:

1. повышение доходного потенциала Юргинского муниципального округа, в том числе за счет улучшения качества налогового администрирования, реализации комплекса мер бюджетного и налогового стимулирования для привлечения инвестиций для реализации приоритетных направлений и проектов, способных увеличить поступления в местный бюджет;

2. повышение качества управления муниципальными финансами, включая внедрение системы регулярного анализа эффективности по каждому направлению расходов;

3. совершенствование системы муниципального финансового контроля и повышение его результативности и экономической эффективности;

4. поддержание экономически безопасного уровня муниципального долга и минимально возможной стоимости обслуживания долговых обязательств округа;

5. совершенствование межбюджетных отношений в направлении активного участия в привлечении средств из вышестоящих бюджетов, в том числе в рамках государственных программ Кемеровской области - Кузбасса.

Приложение № 1

к бюджетному прогнозу Юргинского муниципального округа на долгосрочный период до 2031 года

**Прогноз основных характеристик бюджета**

**Юргинского муниципального округа**

(тыс. руб.)

| № п/п | Наименование показателя | 2023г | 2024г | 2025г | 2026г | 2027г | 2028г | 2029г | 2030г | 2031г |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | Доходы бюджета - всего | 1 649 018,9 | 1 768 901,3 | 1 580 158,1 | 1 550 701,1 | 1 544 481,9 | 1 605 964,3 | 1 669 905,1 | 1 736 402,9 | 1 805 557,2 |
|  | в том числе: |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.1. | - налоговые доходы | 197 183,4 | 231 569,5 | 235 606,0 | 252 138,0 | 266 724,0 | 277 377,0 | 288 457,0 | 299 980,0 | 311 963,0 |
| 1.2. | - неналоговые доходы | 72 104,0 | 52 287,0 | 34 637,0 | 35 456,0 | 36 223,0 | 37 391,0 | 38 604,0 | 39 865,0 | 41 174,0 |
| 1.3. | -безвозмездные поступления | 1 379 731,5 | 1 485 044,8 | 1 309 915,1 | 1 263 107,1 | 1 241 534,9 | 1 291 196,3 | 1 342 844,1 | 1 396 557,9 | 1 452 420,2 |
| 2 | Расходы бюджета - всего | 1 636 848,3 | 1 767 616,0 | 1 580 158,1 | 1 550 701,1 | 1 544 481,9 | 1 605 964,3 | 1 669 905,1 | 1 736 402,9 | 1 805 557,2 |
|  | в том числе: |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.1. | - на финансовое обеспечение муниципальных программ | 1 617 429,8 | 1 753 404,8 | 1 560 008,8 | 1 513 038,4 | 1 489 117,3 |  |  |  |  |
| 2.2. | - на непрограммные направления расходов бюджета | 19 418,5 | 14 211,2 | 20 149,3 | 19 968,9 | 19 953,6 |  |  |  |  |
| 3 | Дефицит "-" (профицит "+") бюджета | 12 170,6 | 1 285,3 | - | - | - | - | - | - | - |
| 4 | Отношение дефицита бюджета к общему годовому объему доходов бюджета округа без учета объема безвозмездных поступлений и поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений (в процентах) | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5 | Источники финансирования дефицита бюджета - всего | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
|  | в том числе: |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5.1. | Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджетов | - 12 170,6 | - 1 295,3 | - | - | - |  |  |  |  |
| 5.2. | Погашение бюджетами муниципальных округов кредитов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации | - | - | - | - | - |  |  |  |  |
| 5.3. | Средства от продажи акций и иных форм участия в капитале, находящихся в собственности муниципальных округов |  | 10,0 |  |  |  |  |  |  |  |
| 6 | Объем муниципального долга на 1 января соответствующего финансового года | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 7 | Объем муниципальных заимствований в соответствующем финансовом году | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 8 | Объем средств, направляемых в соответствующем финансовом году на погашение суммы основного долга по муниципальным заимствованиям | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 9 | Объем расходов на обслуживание муниципального долга | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

Приложение № 2

к бюджетному прогнозу Юргинского муниципального округа на долгосрочный период до 2031 года

**Показатели финансового обеспечения**

**муниципальных программ Юргинского муниципального округа**

(тыс. руб.)

| № п/п | Наименование показателя | 2023г | 2024г | 2025г | 2026г | 2027г | 2028г | 2029г | 2030г | 2031г |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | Расходы бюджета - всего | 1 636 848,3 | 1 767 616,0 | 1 580 158,1 | 1 550 701,1 | 1 544 481,9 | 1 605 964,3 | 1 669 905,1 | 1 736 402,9 | 1 805 557,2 |
|  | в том числе: |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.1. | Расходы на реализацию муниципальных программ - всего | 1 617 429,8 | 1 753 404,8 | 1 560 008,8 | 1 513 038,4 | 1 489 117,3 |  |  |  |  |
|  | в том числе: |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.1.1. | Муниципальная программа "Повышение уровня социальной защиты населения Юргинского муниципального округа" | 117 544,0 | 136 786,5 | 125 480,5 | 126 002,8 | 125 580,9 |  |  |  |  |
| 1.1.2. | Муниципальная программа "Муниципальная поддержка агропромышленного комплекса в Юргинском муниципальном округе" | 6 255,7 | 7 415,4 | 6 817,5 | 6 414,6 | 6 172,4 |  |  |  |  |
| 1.1.3. | Муниципальная программа "Развитие субъектов малого и среднего предпринимательства в Юргинском муниципальном округе" | 50,7 | 74,7 | 39,0 | 99,8 | 69,8 |  |  |  |  |
| 1.1.4. | Муниципальная программа "Защита населения и территории Юргинского муниципального округа от чрезвычайных ситуаций, природного и техногенного характера, гражданская оборона, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах" | 56 064,1 | 37 071,5 | 21 340,7 | 2 763,0 | 1 932,7 |  |  |  |  |
| 1.1.5. | Муниципальная программа "Жилищно-коммунальный и дорожный комплекс, энергосбережение и повышение энергетической эффективности Юргинского муниципального округа" | 482 138,0 | 470 130,6 | 349 944,7 | 416 761,4 | 402 866,3 |  |  |  |  |
| 1.1.6. | Муниципальная программа "Профилактика безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних" | 636,2 | 701,5 | 635,1 | 640,3 | 635,1 |  |  |  |  |
| 1.1.7. | Муниципальная программа "Развитие системы образования в Юргинском муниципальном округе" | 607 698,0 | 664 835,5 | 667 006,7 | 591 790,5 | 589 327,5 |  |  |  |  |
| 1.1.8. | Муниципальная программа "Сохранение и развитие культуры в Юргинском муниципальном округе" | 197 930,6 | 213 082,8 | 211 148,3 | 211 994,3 | 210 292,6 |  |  |  |  |
| 1.1.9. | Муниципальная программа "Формирование современной городской среды Юргинского муниципального округа" | 7 552,6 | 9 665,1 | 3 709,9 | 3 575,2 | 3 437,7 |  |  |  |  |
| 1.1.10. | Муниципальная программа "Развитие административной системы органов местного самоуправления в Юргинском муниципальном округе" | 130 919,0 | 165 706,8 | 148 041,8 | 129 741,3 | 125 620,3 |  |  |  |  |
| 1.1.11. | Муниципальная программа "Развитие молодёжной политики и спорта Юргинского муниципального округа" | 569,4 | 592,5 | 756,7 | 750,0 | 749,0 |  |  |  |  |
| 1.1.12. | Муниципальная программа "Содержание автомобильных дорог местного значения и повышение безопасности дорожного движения в Юргинском муниципальном округе" | 2 265,7 | 1 720,7 | 1 734,2 | 3 350,0 | 3 226,6 |  |  |  |  |
| 1.1.13. | Муниципальная программа "Патриотическое воспитание детей и молодёжи в Юргинском муниципальном округе" | 1 097,1 | 1 900,1 | 2 076,0 | 975,5 | 840,4 |  |  |  |  |
| 1.1.14. | Муниципальная программа "Развитие жилищного строительства на территории Юргинского муниципального округа и обеспечение доступности жилья социально-незащищенным категориям граждан и молодым семьям в Юргинском муниципальном округе" | 6 416,4 | 43 078,1 | 20 907,4 | 17 794,9 | 18 093,9 |  |  |  |  |
| 1.1.15. | Муниципальная программа "Профилактика терроризма и экстремизма на территории Юргинского муниципального округа" | - | 212,0 | 78,0 | 199,8 | 139,7 |  |  |  |  |
| 1.1.16. | Муниципальная программа "Развитие туризма в Юргинском муниципальном округе" | 107,3 | 156,0 | 40,3 | 103,2 | 72,2 |  |  |  |  |
| 1.1.17. | Муниципальная программа "Комплексные меры противодействия злоупотреблению наркотиками и их незаконному обороту на территории Юргинского муниципального округа" | 40,0 | 105,0 | 62,0 | 11,9 | 8,3 |  |  |  |  |
| 1.1.18. | Муниципальная программа "Реализация государственной национальной политики на территории Юргинского муниципального округа" | 145,0 | 170,0 | 190,0 | 69,9 | 51,9 |  |  |  |  |
| 1.2. | Непрограммные направления расходов бюджета | 19 418,5 | 14 211,2 | 20 149,3 | 19 968,9 | 19 953,6 |  |  |  |  |