**АДМИНИСТРАЦИЯ**

**МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ ВОЛОСОВСКИЙ**

**МУНИЦИПАЛЬНЫЙ РАЙОН ЛЕНИНГРАДСКОЙ ОБЛАСТИ**

**ПОСТАНОВЛЕНИЕ**

От 25 марта 2022 года № 369

**Об утверждении бюджетного прогноза**

**муниципального образования Волосовское городское поселение Волосовского муниципального района Ленинградской области на период до 2027 года**

Руководствуясь Федеральным законом от 06.10.2003 № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации», Федеральным законом от 28.06.2014 № 172-ФЗ «О стратегическом планировании в Российской Федерации», областным законом Ленинградской области от 27.07.2015 № 82-оз «О стратегическом планировании в Ленинградской области», постановлением администрации муниципального образования Волосовский муниципальный район Ленинградской области от 21 сентября 2020 года № 994 «Об утверждении порядка разработки и утверждения Бюджетного прогноза муниципального образования Волосовское городское поселение Волосовского муниципального района Ленинградской области на долгосрочный период», администрация муниципального образования Волосовский муниципальный район Ленинградской области постановляет:

1. Утвердить прилагаемый бюджетный прогноз муниципального образования Волосовское городское поселение Волосовского муниципального района Ленинградской области на период до 2027 года (далее – Бюджетный прогноз) согласно приложению.

2. Контроль за выполнением настоящего постановления возложить на председателя комитета по городскому хозяйству администрации Волосовского муниципального района Ленинградской области.

Глава администрации Ю.А. Васечкин

Разослано: в дело, комитет финансов, комитет по городскому хозяйству

Благушина Е.А.

(81373) 24 021

Приложение

УТВЕРЖДЕНО

Постановлением администрации муниципального образования Волосовский муниципальный район Ленинградской области от года №

**Бюджетный прогноз муниципального образования Волосовское городское поселение Волосовского муниципального района**

**Ленинградской области до 2027 года**

**1. Условия формирования Бюджетного прогноза муниципального образования Волосовское городское поселение Волосовского муниципального района Ленинградской области на период до 2027 года** разработаны с учетом основных направлений бюджетной и налоговой политики муниципального образования Волосовское городское поселение Волосовского муниципального района Ленинградской области на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов, на основе показателей прогноза социально-экономического развития муниципального образования Волосовское городское поселение Волосовского муниципального района Ленинградской области, на базе статистических данных, включая итоги социально-экономического развития муниципального образования Волосовское городское поселение Волосовского муниципального района Ленинградской области за 2021 год, на основании стратегических направлений развития муниципального образования Волосовское городское поселение Волосовского муниципального района Ленинградской области, а также с учетом новых экономических условий, складывающихся на фоне ситуации вызванной распространением новой коронавирусной инфекции COVID-19 и принятием мер по устранению ее последствий.

Целью долгосрочного бюджетного планирования в муниципальном образовании Волосовское городское поселение Волосовского муниципального района Ленинградской области области является обеспечение предсказуемости динамики доходов и расходов бюджета муниципального образования муниципального образования Волосовское городское поселение Волосовского муниципального района Ленинградской области, что позволяет оценивать факторы, влияющие на изменение объема доходов и расходов.

При формировании бюджетного прогноза были реализованы следующие мероприятия:

- сформулированы основные направления бюджетной и налоговой политики муниципального образования Волосовское городское поселение Волосовского муниципального района Ленинградской области на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов;

- определены предельные объемы расходов бюджета муниципального образования Волосовское городское поселение Волосовского муниципального района Ленинградской области на долгосрочный период до 2027 года, в том числе по муниципальным программам Волосовского городского поселения Волосовского муниципального района Ленинградской области;

- определены приоритетные расходы бюджета муниципального образования Волосовское городское поселение Волосовского муниципального района Ленинградской области.

Основные показатели прогноза социально-экономического развития муниципального образования Волосовское городское поселение Волосовского муниципального района Ленинградской области на период до 2027 года представлены в Приложении 1 к Бюджетному прогнозу.

**2. Прогноз основных параметров бюджета муниципального образования Волосовское городское поселение Волосовского муниципального района Ленинградской области на период до 2027 года.**

Расчеты объемов поступлений налоговых и неналоговых доходов в в бюджет муниципального образования Волосовское городское поселение Волосовского муниципального района Ленинградской области в рамках составления Бюджетного прогноза основаны на показателях долгосрочного прогноза социально-экономического развития Волосовского городского поселения Волосовского муниципального района Ленинградской области на период до 2027 года, характеризующих как общие тенденции развития экономики, так и изменение макроэкономических показателей, оказывающих непосредственное влияние на объемы поступлений по основным доходным источникам бюджета: темп роста фонда заработной платы; темп роста амортизационных отчислений.

Из основных доходных источников бюджета является налог на доходы физических лиц. Долгосрочный прогноз по данному доходному источнику рассчитан исходя из индекса-дефлятора, характеризующего темп роста фонда заработной платы, темпа роста численности занятых в экономике по прогнозу социально – экономического развития Ленинградской области, рост недоимки, 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.

Поступления акцизов по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации рассчитываются исходя из индекса-дефлятора, характеризующего производство нефтепродуктов, изменений бюджетного законодательства и нормативов отчислений в бюджеты. Областным законом Ленинградской области об областном бюджете Ленинградской области устанавливается норматив отчислений с учетом дифференцированного норматива в бюджеты городских поселений акцизов на автомобильный и прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, производимых на территории Российской Федерации.

На основании Бюджетного кодекса Российской Федерации (глава 9, статья 61.1, п.2) единый сельскохозяйственный налог в бюджет муниципального образования Волосовское городское поселение Волосовского муниципального района Ленинградской области зачисляется по нормативу: 50 %. При прогнозировании данного налога учитывается ожидаемое исполнение за текущий год с применением индекса-дефлятора, характеризующего продукцию сельского хозяйства.

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 на период 2022-2024 годов.

Основные параметры бюджета муниципального образования Волосовское городское поселение Волосовского муниципального района Ленинградской области на период до 2027 года представлены в Приложении 2 к Бюджетному прогнозу.

1.Структура и динамика доходной части бюджета муниципального образования Волосовское городское поселение Волосовского муниципального района Ленинградской области за период 2022-2027 годов характеризуется следующими показателями:

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатель | 2022 год | Удельный вес в общей сумме доходов | 2027 год | Удельный вес в общей сумме доходов | Динамика за период 2022-2027 годы |
| **Доходы** | **146 162,3** | **100,0** | **104 429,3** | **100,0** | **71,4** |
| **1. Налоговые и неналоговые доходы** | **71 082,5** | **48,6** | **79 974,0** | **76,6** | **112,5** |
| 1.1. Налоговые доходы | 48 247,5 | 33,0 | 55 474,0 | 53,1 | 115,0 |
| 1.2. Неналоговые доходы | 22 835,0 | 15,6 | 24 500,0 | 23,5 | 107,3 |
| **2. Безвозмездные поступления** | **75 079,8** | **51,4** | **24 455,3** | **23,4** | **32,6** |

Доля налоговых и неналоговых доходов в общем объеме доходов увеличится с 48,6 % в 2022 году до 76,6 % в 2027 году.

В структуре налоговых и неналоговых доходов бюджета основной удельный вес в долгосрочной перспективе будут занимать налоговые доходы – их удельный вес к 2027 году составит 53,1%.

Основными налоговыми доходными источниками бюджета муниципального образования Волосовское городское поселение Волосовского муниципального района Ленинградской области по-прежнему останутся налог на доходы физических лиц, земельный налог, единый сельскохозяйственный налог, налог на имущество физических лиц и акцизы. Удельный вес перечисленных налогов составит в общем объеме налоговых и неналоговых доходов бюджета муниципального образования Волосовское городское поселение Волосовского муниципального района Ленинградской области в среднем 69,4 %.

Рост поступлений по налоговым доходам за период 2022-2027 годы с учетом утвержденных макроэкономических показателей по прогнозу социально-экономического развития Волосовского муниципального района Ленинградской области составит 115,0 %.

В структуре неналоговых доходов бюджета муниципального образования Волосовский муниципальный район Ленинградской области основной удельный вес занимают доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, аренду имущества, доходы от продажи земельных участков и реализации имущества, а также доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства. В долгосрочном периоде с учетом выкупа в собственность земельных участков ожидается тенденция к снижению объемов арендной платы в связи с переходом собственников на уплату земельного налога.

Кроме того, не ожидается роста доходов бюджета от продажи муниципального имущества.

С учетом изложенных факторов ожидаемый рост поступлений по неналоговым доходам к 2027 году в размере 107,3 %.

Объем безвозмездных поступлений в бюджет муниципального образования Волосовское городское поселение Волосовского муниципального района Ленинградской области планируется с снижением роста, в размере 32,6%.

2. Структура и динамика расходной части бюджета муниципального образования Волосовское городское поселение Волосовского муниципального района Ленинградской области за период 2022-2027 годов характеризуется следующими показателями:

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатель | 2022 год | Удельный вес в общей сумме расходов | 2027 год | Удельный вес в общей сумме расходов | Динамика за период 2022-2027 годы |
| **Расходы** | **153 262,3** | **100,0** | **112 429,3** | **100,0** | **73,4** |
| 1. Межбюджетные трансферты предоставляемые в бюджеты поселений Волосовского муниципального района Ленинградской области | 450,0 | 0,3 | 450,0 | 0,4 | 100,0 |
| 2. Расходы без учета межбюджетных трансфертов предоставленных в бюджеты поселений Волосовского муниципального района Ленинградской области | 152 812,3 | 99,7 | 111 979,3 | 99,6 | 73,3 |

В долгосрочной перспективе существенных изменений в структуре расходов бюджета муниципального образования Волосовское городское поселение Волосовского муниципального района Ленинградской области не ожидается: расходы без учета межбюджетных трансфертов в среднем составят 99,6 %, а доля межбюджетных трансфертов – 0,4%.

Рост расходов (без учета безвозмездных поступлений) бюджета муниципального образования Волосовское городское поселение Волосовского муниципального района Ленинградской области за период 2022-2027 годы с учетом утвержденных макроэкономических показателей по прогнозу социально-экономического развития Волосовское городское поселение Волосовского муниципального района Ленинградской области составит 112,5%. Долгосрочный прогноз бюджета муниципального образования Волосовское городское поселение Волосовского муниципального района Ленинградской области по расходной части рассчитан исходя из:

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

3. В 2022 году дефицит бюджета муниципального образования Волосовское городское поселение Волосовского муниципального района Ленинградской области составит 10,0% от величины годового объема доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений. В последующие годы размер дефицита будет сохраняться на прежнем уровне.

**3. Прогноз основных характеристик бюджета муниципального образования Волосовское городское поселение Волосовского муниципального района Ленинградской области на период до 2027 года.**

Исходя из показателей прогноза, собственные доходы бюджета муниципального образования Волосовское городское поселение Волосовского муниципального района Ленинградской области увеличатся к 2027 году на 8 891,5 тыс. руб. по сравнению с 2022 годом. Расходы бюджета (без учета безвозмездных перечислений) муниципального образования Волосовское городское поселение Волосовского муниципального района Ленинградской области увеличатся в 2027 году на 9 791,5 тыс. руб. по сравнению с 2022 годом. Дефицит бюджета муниципального образования Волосовское городское поселение Волосовского муниципального района Ленинградской области рассчитан на уровне 10% от собственных доходов бюджета поселения ежегодно.

**4. Показатели финансового обеспечения муниципальных программ муниципального образования Волосовское городское поселение Волосовского муниципального района Ленинградской области на период до 2027 года.**

Показатели финансового обеспечения муниципальных программ муниципального образования Волосовское городское поселение Волосовского муниципального района Ленинградской области на период до 2027 года представлены в Приложении 4 к Бюджетному прогнозу.

Бюджетные ассигнования на финансовое обеспечение расходов в рамках муниципальных программ муниципального образования (без учета безвозмездных перечислений) на 2022 год составят 143 388,4 тыс. руб. (или 93,6% от общего объема запланированных расходов), на непрограммные расходы – 9 873,9 тыс. руб. (или 6,4% от общего объема запланированных расходов).

В Волосовском городском поселении Волосовского муниципального района Ленинградской области с 2022 года будут реализовываться 3 муниципальных программы, которые утверждены постановлениями администрации муниципального образования Волосовский муниципальный район Ленинградской области и имеют срок действия с 1 января 2021 года по 31 декабря 2025 года. Планируется уровень программных расходов в структуре бюджета муниципального образования Волосовский муниципальный район Ленинградской области сохранить в размере 95,4%.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  | |  | | Приложение 1 к Бюджетному прогнозу | | | |
|  |  |  | |  | |  |  |  |  |  |
| Основные показатели прогноза социально-экономического развития муниципального образования Волосовское городское поселение Волосовского муниципального района Ленинградской области на долгосрочный период | | | | | | | | | | |
|  |  |  | |  | |  |  |  |  |  |
|  |  |  | |  | |  |  |  |  |  |
| **Показатель** | **ОТЧЕТ 2020 год** | **ОЦЕНКА 2021 год** | | **2022 год** | | **2023 год** | **2024 год** | **2025 год** | **2026 год** | **2027 год** |
| Объем отгруженных товаров собственного производства, выполненных работ и услуг собственными силами по полному кругу предприятий, тыс. рублей | 867 300,0 | 936 300,0 | | 967 900,0 | | 997 600,0 | 1 043 100,0 | 1 100 000,0 | 1 200 000,0 | 1 300 000,0 |
| Темпы роста объема отгруженных товаров собственного производства, выполненных работ и услуг собственными силами, | 102,3% | 108,0% | | 103,4% | | 103,1% | 104,6% | 105,5% | 109,1% | 108,3% |
| в % к предыдущему году |
| Среднемесячная заработная плата работников, руб. | 40 930,8 | 42 900,0 | | 44 600,0 | | 46 800,0 | 49 200,0 | 51 600,0 | 53 700,0 | 55 300,0 |
| Среднесписочная численность работников - всего, чел | 2 668,0 | 2 630,0 | | 2 700,0 | | 2 800,0 | 3 000,0 | 3 100,0 | 3 150,0 | 3 200,0 |
| Инвестиции, в тыс. рублей | 37 800,0 | 69 500,0 | | 21 500,0 | | 19 900,0 | 19 900,0 | 40 000,0 | 50 000,0 | 50 000,0 |
| Численность населения - всего, чел. | 11 897,0 | 11 688,0 | | 11 460,0 | | 11 243,0 | 11 039,0 | 11 050,0 | 11 100,0 | 11 200,0 |
| **Из них:** |  |  | |  | |  |  |  |  |  |
| *Младше трудоспособного возраста* | *2 135,0* | *2 117,0* | | *2 063,0* | | *2 075,0* | *2 100,0* | *2 125,0* | *2 150,0* | *2 170,0* |
| *Трудоспособного возраста* | *611,0* | *6 143,0* | | *6 148,0* | | *6 152,0* | *6 157,0* | *6 175,0* | *6 150,0* | *6 210,0* |
| *Старше трудоспособного возраста* | *3 582,0* | *3 428,0* | | *3 249,0* | | *3 016,0* | *2 782,0* | *2 750,0* | *2 800,0* | *2 820,0* |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Приложение 2 к Бюджетному прогнозу | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| Основные параметры бюджета муниципального образования Волосовское городское поселение Волосовского муниципального района Ленинградской области на долгосрочный период | | | | | | |  |
|  |  |  |  |  |  |  | (тыс. рублей) |
| **Показатель** | **2021 год ОТЧЕТ** | **2022 год** | **2023 год** | **2024 год** | **2025 год** | **2026 год** | **2027 год** |
|
| **Доходы** | **161 472,7** | **146 162,3** | **95 984,1** | **98 161,5** | **100 916,0** | **102 512,9** | **104 429,3** |
| 1. Налоговые доходы | 51 676,2 | 48 247,5 | 50 367,9 | 52 063,4 | 53 484,0 | 54 654,0 | 55 474,0 |
| *Налог на доходы физических лиц* | 35 375,7 | 31 700,0 | 33 600,0 | 34 900,0 | 36 000,0 | 36 900,0 | 37 500,0 |
| *Акцизы* | 1 641,9 | 1 723,5 | 1 773,9 | 1 849,4 | 1 950,0 | 2 000,0 | 2 100,0 |
| *Налоги на совокупный доход* | 438,1 | 200,0 | 200,0 | 300,0 | 300,0 | 400,0 | 400,0 |
| *Земельный налог* | 12 278,1 | 12 650,0 | 12 800,0 | 13 000,0 | 13 200,0 | 13 300,0 | 13 400,0 |
| *Налог на имущество* | 1 942,4 | 1 974,0 | 1 994,0 | 2 014,0 | 2 034,0 | 2 054,0 | 2 074,0 |
| 2. Неналоговые доходы | 24 885,9 | 22 835,0 | 21 980,0 | 22 505,0 | 23 500,0 | 24 000,0 | 24 500,0 |
| 3. Безвозмездные поступления | 84 910,6 | 75 079,8 | 23 636,2 | 23 593,1 | 23 932,0 | 23 858,9 | 24 455,3 |
| *В том числе: из федерального и областного бюджетов* |  |  |  |  |  |  |  |
| *Дотации* | 21 868,8 | 19 655,6 | 20 143,4 | 20 644,8 | 21 160,9 | 21 689,9 | 22 232,1 |
| *Субсидии* | 45 374,6 | 52 413,9 | 433,8 | 433,8 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| *Субвенции* | 594,7 | 594,7 | 583,6 | 618,9 | 656,0 | 695,3 | 737,0 |
| **Расходы** | **158 824,5** | **153 262,3** | **103 184,1** | **105 611,5** | **108 616,0** | **110 412,9** | **112 429,3** |
| 1. Межбюджетные трансферты | 14 842,6 | 450,0 | 450,0 | 450,0 | 450,0 | 450,0 | 450,0 |
| 2. Расходы без учета межбюджетных трансфертов | 143 981,9 | 152 812,30 | 102 731,10 | 105 161,50 | 108 166,00 | 109 962,90 | 111 979,30 |
| **Дефицит/профицит** | 2 648,2 | -7 100,0 | -7 200,0 | -7 450,0 | -7 700,0 | -7 900,0 | -8 000,0 |
| **%** | 3,5 | -10,0 | -10,0 | -10,0 | -10,0 | -10,0 | -10,0 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Приложение 3 к Бюджетному прогнозу | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| Прогноз основных характеристик бюджета муниципального образования Волосовсеое городское поселение Волосовский муниципальный район Ленинградской области | | | | | | |  |
|  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Показатель** | **2021 год ОТЧЕТ** | **2022 год** | **2023 год** | **2024 год** | **2025 год** | **2026 год** | **2027 год** |
|
| Доходы, всего (тыс. рублей) | 161 472,7 | 146 162,3 | 95 984,1 | 98 161,5 | 100 916,0 | 102 512,9 | 104 429,3 |
| в % к объему отгруженных товаров собственного производства, выполненных работ и услуг собственными силами по полному кругу предприятий | 17,2 | 15,1 | 9,6 | 9,4 | 9,2 | 8,5 | 8,0 |
| Расходы, (тыс. рублей) | 158 824,5 | 153 262,3 | 103 184,1 | 105 611,5 | 108 616,0 | 110 412,9 | 112 429,3 |
| в % к объему отгруженных товаров собственного производства, выполненных работ и услуг собственными силами по полному кругу предприятий | 17,0 | 15,8 | 10,3 | 10,1 | 9,9 | 9,2 | 8,6 |
| Дефицит/профицит (тыс. рублей) | 2 648,2 | -7 100,0 | -7 200,0 | -7 450,0 | -7 700,0 | -7 900,0 | -8 000,0 |
| в % к объему отгруженных товаров собственного производства, выполненных работ и услуг собственными силами по полному кругу предприятий | 0,3 | -0,7 | -0,7 | -0,7 | -0,7 | -0,7 | -0,6 |
| Муниципальный долг, (тыс. рублей) | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| в % к объему отгруженных товаров собственного производства, выполненных работ и услуг собственными силами по полному кругу предприятий | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Приложение 4 к Бюджетному прогнозу | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| Показатели финансового обеспечения муниципальных программ муниципального образования   Волосовское городское поселение Волосовского муниципального района Ленинградской области | | | | | | |  |
|  |  |  |  |  |  | (тыс. рублей) |  |
| **Показатель** | **2021 год** | **2022 год** | **2023 год** | **2024 год** | **2025 год** | **2026год** | **2027 год** |
| **Расходы всего** | **146 326,8** | **153 262,3** | **103 184,1** | **105 611,5** | **108 616,0** | **110 412,9** | **112 429,3** |
| 1. Программные расходы, всего | **126 774,4** | **143 388,4** | **98 062,2** | **98 058,3** | **100 009,7** | **103 530,0** | **107 277,8** |
| *уд.вес (%)* | **86,6%** | **93,6%** | **95,0%** | **92,8%** | **92,1%** | **93,8%** | **95,4%** |
| *1.1 Муниципальная программа "Устойчивое развитие муниципального образования Волосовское городское поселение Волосовского муниципального района Ленинградской области"* | 81 234,5 | 97 243,9 | 66 987,3 | 66 612,4 | 67 938,0 | 70 329,4 | 72 875,3 |
| *1.2 Муниципальная программа "Развитие социальной сферы муниципального образования Волосовское городскоое поселение Волосовского муниципального района Ленинградской области"* | 44 691,9 | 44 444,5 | 29 954,9 | 30 305,9 | 30 909,0 | 31 997,0 | 33 155,3 |
| *1.3 Муниципальная программа "Безопасность униципального образования Волосовское городскоое поселение Волосовского муниципального района Ленинградской области"* | 848,0 | 1 700,0 | 1 120,0 | 1 140,0 | 1 162,7 | 1 203,6 | 1 247,2 |
| 2. Непрограммные расходы\*, всего | **19 552,4** | **9 873,9** | **5 121,9** | **7 553,2** | **8 606,3** | **6 882,9** | **5 151,5** |
| *уд.вес (%)* | **13,4%** | **6,4%** | **5,0%** | **7,2%** | **7,9%** | **6,2%** | **4,6%** |