



АДМИНИСТРАЦИЯ
СЕРЫШЕВСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО ОКРУГА
АМУРСКОЙ ОБЛАСТИ

ГЛАВА СЕРЫШЕВСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО ОКРУГА

ПОСТАНОВЛЕНИЕ

От 24.01.2023

№ 45

пгт Серышево

Об утверждении
бюджетного прогноза округа
на долгосрочный период до 2034 года

В соответствии со статьей 170.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации

п о с т а н о в л я ю:

1. Утвердить бюджетный прогноз округа на долгосрочный период до 2034 года согласно приложению, к настоящему постановлению.
2. Настоящее постановление вступает в силу с момента подписания и распространяет свое действие на правоотношения, возникшие с 01.01.2023 года
3. Контроль за исполнением настоящего постановления возложить на начальника финансового управления администрации округа М.Н. Литвинову.



О.В. Кирдун

**Бюджетный прогноз
Серышевского
муниципального округа
на долгосрочный период
до 2034 года**

Приложение
УТВЕРЖДЕН
постановлением главы
Серышевского
муниципального округа
от 24.01.2023 № 75

Бюджетный прогноз Серышевского муниципального округа на долгосрочный период до 2034 года

Бюджетный прогноз Серышевского муниципального округа на долгосрочный период до 2034 года (далее - бюджетный прогноз) разработан в соответствии со статьей 170¹ Бюджетного кодекса Российской Федерации, а также Порядком разработки и утверждения бюджетного прогноза Серышевского муниципального округа на долгосрочный период, утверждаемого постановлением главы Серышевского муниципального округа.

Целью долгосрочного бюджетного планирования Серышевского муниципального округа является обеспечение предсказуемости динамики доходов и расходов бюджета Серышевского муниципального округа, что позволяет оценивать долгосрочные тенденции изменений объема доходов и расходов, а также вырабатывать на их основе соответствующие меры, направленные на повышение устойчивости и эффективности функционирования бюджетной системы Серышевского муниципального округа.

Бюджетный прогноз сформирован исходя из базового сценария развития экономики округа, характеризующегося консервативным развитием экономики, сохранения напряженной бюджетной политики, в том числе в части социальных обязательств.

I. Итоги бюджетной и налоговой политики, проводимой в районе за прошедший год

Ежегодно при реализации бюджетной политики происходит ее трансформация с учетом новых экономических вызовов.

Несмотря на такой серьезный вызов для бюджета района, когда в первоочередном порядке необходимо финансировать неотложные расходы, обеспечение сбалансированности и исполнение принятых обязательств и мероприятий оставалось неизменным. Ритмично финансировались приоритетные расходы, осуществлялись меры по исключению просроченной кредиторской задолженности.

Основными результатами реализации бюджетной политики стали:

-обеспечение сбалансированности и устойчивости районного бюджета и бюджетов муниципальных образований района;

-выявление внутренних резервов в расходах районного бюджета с целью их перераспределения в пользу приоритетных направлений, в том числе задач, обозначенных в Указах Президента Российской Федерации;

-своевременная реализация антикризисных мероприятий;

-повышение открытости и прозрачности бюджета.

В первом полугодии 2022 года, в рамках рекомендаций, данных Правительством РФ органами исполнительной власти Амурской области муниципальным районам, обеспечено повышение оплаты труда работников бюджетной сферы:

на сохранение достигнутых соотношений заработной платы «указных» категорий работников к среднемесячному доходу от трудовой деятельности в регионе;

на доведение минимального размера оплаты труда работников бюджетной сферы до прожиточного минимума с 1 января 2022 года в размере 13 890 рублей, с 1 июня 2022 года - 15 279 рублей, с учетом районного коэффициента и процентной надбавки.

В текущем финансовом году и в плановом периоде 2023 – 2025 годов повышение оплаты труда работникам бюджетного сектора экономики остается одним из основных направлений бюджетных расходов.

Устойчивый экономический рост predetermined дальнейшее улучшение показателей, характеризующих муниципальные финансы Серышевского района. Выбранный вектор бюджетной политики позволил уравновесить финансовые обязательства практически во всех отраслях, обеспечив надежное финансирование приоритетных расходов. Четкая приоритизация расходов в совокупности с политикой рационального использования бюджетных средств и оптимизационных мероприятий позволили реализовать широкий спектр направлений бюджетной политики.

В 2022 году продолжена работа по реализации программы поддержки местных инициатив, которая была пуща в 2019 году. С 2022 года включено новое направление реализации проектов – «элементы обустройства автомобильных дорог», что позволит обустраивать дороги в рамках инициативного бюджетирования, за исключением ремонта самого дорожного полотна. С каждым годом реализации программы поддержки местных инициатив интерес жителей к данной программе только растет. Внедрение механизмов инициативного бюджетирования позволяет повысить рост удовлетворенности населения качеством жизни и укрепляет доверие к местным властям.

В соответствии с соглашением № 02-м-12/22 от 10.01.2022 года, о мерах по социально – экономическому развитию и оздоровлению муниципальных финансов муниципального района (муниципального округа) Амурской области, заключенным между Серышевским районом и Министерством финансов Амурской области, приняты обязательства по увеличению налоговых и неналоговых доходов консолидированного бюджета, увеличение числа зарегистрированных субъектов малого и среднего предпринимательства, исполнение в полном объеме расходов на оплату

труда с отчислениями во внебюджетные фонды и на оплату коммунальных услуг, отсутствие просроченной кредиторской задолженности по оплате труда и коммунальных услуг.

Исполнение районного бюджета, как и в предыдущие годы осуществляется на основе кассового плана. Кассовый план формируется исходя из прогноза поступления по доходам и источникам финансирования дефицита бюджета.

Основные направления налоговой политики Серышевского муниципального округа сформированы на основе применения заложенных в предшествующие годы базовых принципов и условий налогообложения, а также эффективного распределения налоговой нагрузки между секторами экономики и категориями налогоплательщиков.

В 2022 году сохранилась устойчивая динамика роста доходов бюджета. Налоговые и неналоговые доходы консолидированного бюджета района составили 434,0 млн. рублей, что выше уровня 2021 года на 44,9 млн. рублей.

Прирост обеспечен ростом доходов от использования имущества, в 2022 году общий объем поступлений составил 45,7 млн. рублей, что выше уровня 2021 года на 2,0 млн. рублей или на 9,3 % и доходами от продажи материальных и нематериальных активов, в 2022 году общий объем поступлений составил 43,9 млн. рублей, что выше уровня 2021 года на 42,3 млн. рублей.

II. Цели, задачи, основные подходы к формированию бюджетной, налоговой политики.

Целью основных направлений бюджетной и налоговой политики является описание условий, принимаемых для составления проекта бюджета округа, для общего порядка разработки основных характеристик и прогнозируемых параметров бюджета округа, а также обеспечение прозрачности и открытости бюджетного планирования.

Задачами основных направлений бюджетной и налоговой политики является определение подходов:

- к планированию доходов,
- к планированию расходов,
- к планированию источников финансирования дефицита бюджета округа.

Реализуемая в 2021-2022 годах налоговая политика была направлена на поддержание сбалансированности бюджетной системы, что в целом позволило сохранить потенциал района и выполнить плановые показатели.

В целом политика по формированию доходов бюджета основывается на системном подходе с использованием механизмов:

- совершенствования законодательства по налоговым и неналоговым доходам;
- оценки эффективности льгот;
- установления справедливого налогообложения имущества, повышения

эффективности использования муниципального имущества.

На период до 2034 года основные доходные источники бюджета округа сохраняются: налог на доходы физических лиц, акцизы по подакцизным товарам, земельный налог.

Важнейшими задачами станут создание налоговых стимулов для экономического роста и повышение справедливости налоговой системы.

При формировании и реализации бюджетной политики на долгосрочный период необходимо исходить из решения основных задач.

1. Повышение эффективности бюджетных расходов на основе муниципальных программ.

Основными мероприятиями по повышению эффективности бюджетных расходов являются:

- совершенствование инструментов программно-целевого планирования, управления и бюджетирования;
- повышения эффективности процедур проведения муниципальных закупок;
- усиление принципа нуждаемости и повышения адресности предоставления мер социальной поддержки;
- повышения эффективности бюджетных инвестиций;
- совершенствование процедур предварительного и последующего контроля в финансово-бюджетной сфере.

Главным инструментом, который призван обеспечить повышении результативности и эффективности бюджетных расходов на достижение целей политики округа, останутся муниципальные программы, максимальные показатели на реализацию, которых устанавливает Бюджетный прогноз.

2. Повышение качества 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 и реорганизации неэффективных учреждений. Бюджетные средства, высвобождаемые в результате реализации данных мер, должны использоваться на повышение оплаты труда работникам бюджетной сферы. Эффективный контракт, включающий показатели и критерии оценки эффективности деятельности руководителей и работников учреждений, должен стать действенным инструментом повышения качества оказываемых муниципальных услуг.

3. Обеспечение прозрачности и открытости бюджета и бюджетного процесса для общества.

Бюджетная политика осуществляется в интересах общества. Успех ее реализации зависит не только от действий тех или иных органов власти, но и от того, в какой мере общество понимает данную политику, разделяет цели, механизмы и принципы ее реализации. Поэтому в долгосрочном периоде на постоянной основе должны применяться механизмы обеспечения публичности и доступности информации по реализации бюджетной

политики за счет публикации информации о бюджетах для граждан.

Начиная с проекта бюджета на 2016 год бюджет формируется бездефицитными, а в течение года допускается дефицит бюджетов только в пределах снижения остатков средств на счетах по учету средств местного бюджета.

Дополнительно предусмотрено:

обеспечение условий для устойчивого развития МСП;

расширение мер налоговой поддержки бизнеса с целью стабилизации экономики округа в условиях санкционных ограничений и ухудшения экономической ситуации на фоне напряженной геополитической обстановки, поддержка в том числе в сфере информационных технологий.

III. Основные характеристики бюджета округа

Основные характеристики бюджета округа на долгосрочный период до 2034 года

Наименование показателя		Годы													
		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
Бюджет округа															
Доходы, в том числе		1 460 968,8	1 408 750,1	1 402 521,2	1 247 494,5	1 489 025,9	1 511 361,3	1 534 031,7	1 557 042,2	1 580 397,8	1 604 103,8	1 628 165,3	1 652 587,8	1 677 376,6	1 702 537,3
налоговые и неналоговые доходы		389 094,9	384 587,0	379 442,8	386 687,5	431 377,9	437 848,6	444 416,30	451 082,54	457 848,78	464 716,51	471 687,26	478 762,57	485 944,01	493 233,17
безвозмездные поступления		1 071 873,9	1 024 163,1	1 023 078,4	860 807,0	1 057 648,0	1 073 512,7	1 089 615,41	1 105 959,64	1 122 549,04	1 139 387,27	1 156 478,08	1 173 825,25	1 191 432,63	1 209 304,12
Расходы		1 480 807,3	1 495 028,8	1 402 521,2	1 247 494,5	1 489 025,9	1 511 361,3	1 534 031,7	1 557 042,2	1 580 397,8	1 604 103,8	1 628 165,3	1 652 587,8	1 677 376,6	1 702 537,3
Дефицит/профицит		-19 838,5	-86 278,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Дефицит, %		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Муниципальный долг Серышевского округа		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Муниципальный долг Серышевского округа к															
налоговым и неналоговым доходам, %		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

тыс. рублей

Структура основных налоговых и неналоговых доходов бюджета округа до 2034 года

тыс. рублей															
Наименование показателя		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Налоговые и неналоговые доходы, всего		389 094,9	384 587,0	379 442,8	396 687,5	431 377,9	437 791,2	444 358,1	451 023,4	457 788,8	464 655,6	471 625,4	478 699,8	485 880,3	493 168,5
в том числе															
Налог на доходы физических лиц		278 021,4	262 314,0	295 143,8	309 282,1	341 910,7	347 039,4	352 245,0	357 528,6	362 891,6	368 334,9	373 860,0	379 467,9	385 159,9	390 937,3
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации (акцизы)		13 371,3	14 334,7	14 934,4	16 160,8	17 757,6	18 024,0	18 294,3	18 568,7	18 847,3	19 130,0	19 416,9	19 708,2	20 003,8	20 303,9
Налоги на совокупный доход		20 186,5	15 287,0	16 172,0	17 971,0	18 382,0	18 657,7	18 937,6	19 221,7	19 510,0	19 802,6	20 099,7	20 401,2	20 707,2	21 017,8
Налоги на имущество		25 107,3	16 093,0	14 567,0	14 648,0	14 702,0	14 922,5	15 146,4	15 273,6	15 604,2	15 838,2	16 075,8	16 316,9	16 561,7	16 810,1
Муниципальная пошлина		3 041,7	2 901,0	3 825,0	3 825,0	3 825,0	3 825,0	3 882,4	3 940,6	3 999,7	4 059,7	4 120,6	4 182,4	4 245,2	4 308,8
Неналоговые доходы		49 366,7	73 657,3	34 800,6	34 800,6	34 800,6	35 322,6	35 852,4	36 390,2	36 936,1	37 490,1	38 052,5	38 623,3	39 202,6	39 790,7

Структура расходов бюджета округа на долгосрочный период до 2034 года

Наименование показателя	Годы													
	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Расходы, всего	1 480 807	1 533 417	1 402 521	1 247 494	1 489 026	1 531 491	1 554 464	1 577 780	1 601 447	1 635 469	1 649 851	1 674 599	1 699 718	1 725 213
в том числе														
Общегосударственные вопросы	385 716	182 608	316 780	229 823	281 663	285 888	290 176	294 529	298 947	303 431	307 982	312 602	317 291	322 050
Национальная оборона	2 408	2 355	1 585	1 660	1 722	1 747	1 774	1 800	1 827	1 855	1 882	1 911	1 939	1 968
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	6 120	5 986	4 091	4 197	4 497	4 564	4 633	4 702	4 773	4 845	4 917	4 991	5 066	5 142
Национальная экономика	122 992	120 286	89 056	49 645	51 099	51 866	52 644	53 433	54 235	55 048	55 874	56 712	57 563	58 426
Жилищно-коммунальное хозяйство	298 626	292 056	100 819	79 865	108 234	109 857	111 505	113 178	114 876	116 599	118 348	120 123	121 925	123 754
Охрана окружающей среды			208	208	208	211	214	218	221	224	227	231	234	238
Образование	668 281	653 579	737 271	751 442	858 005	871 788	884 865	898 138	911 610	925 284	939 164	953 251	967 550	982 063
Культура, кинематография	113 434	110 938	79 301	50 075	82 634	83 874	85 132	86 409	87 705	89 020	90 356	91 711	93 087	94 483
Социальная политика	66 623	65 157	66 087	62 325	68 480	69 507	70 549	71 668	72 682	73 772	74 879	76 002	77 142	78 299
Физическая культура	14 207	13 895	7 322	7 180	8 280	8 464	8 530	8 658	8 788	8 920	9 053	9 189	9 327	9 467
Средства массовой информации	1 400	1 369	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований	87 104	85 188	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Условно утвержденные расходы	-	-	-	11 074	23 305	43 785	44 442	45 108	45 785	46 472	47 169	47 876	48 594	49 323

тыс. рублей

Расходы бюджета округа на финансовое обеспечение реализации муниципальных программ Серовского муниципального округа на осуществление
переходных платежей на деятельности на долл. бюджетный период до 2034 года

Табл. руб. в год

Наименование показателя	Годы													
	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Всего, всего	1 480 807,30	1 495 028,80	1 402 521,20	1 236 420,70	1 465 720,80	1 487 706,61	1 510 022,21	1 532 672,54	1 555 662,63	1 578 997,57	1 602 685,54	1 626 722,77	1 651 123,62	1 675 890,47
Муниципальная программа "Развитие субъектов малого и среднего предпринимательства в Серовском муниципальном округе"	1 551,60	849,50	583,40	97,90	97,90	99,37	100,86	102,37	103,91	105,47	107,05	108,65	110,28	111,94
Муниципальная программа "Развитие сельского хозяйства, животноводства и расширение рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия Серовского муниципального округа"	10 700,40	17 872,70	1 664,70	1 664,70	1 664,70	1 689,67	1 715,62	1 741,74	1 766,85	1 793,35	1 820,26	1 847,56	1 875,27	1 903,40
Муниципальная программа "Реализация мероприятий в области культуры, молодежной политики и спорта на территории Серовского муниципального округа"	124 980,60	114 100,60	99 286,50	63 338,30	102 497,10	104 031,56	105 595,67	107 179,60	108 786,69	110 418,49	112 074,76	113 755,89	115 462,22	117 194,16
Муниципальная программа "Модернизация жилищно-коммунального комплекса, развитие транспортной системы, энергосбережение и повышение энергетической эффективности в Серовском муниципальном округе"	416 156,70	405 398,30	172 918,70	129 049,80	158 873,10	161 256,20	163 675,04	166 130,17	168 622,12	171 151,45	173 718,72	176 324,50	178 969,37	181 653,91
Муниципальная программа "Развитие образования Серовского муниципального округа"	699 211,40	717 752,70	764 414,90	788 625,30	890 588,60	903 946,82	917 506,02	931 268,61	945 237,64	959 416,21	973 807,45	988 414,56	1 003 240,78	1 018 289,39
Муниципальная программа "Профилактика правонарушений, терроризма и экстремизма, а также реабилитация и обеспечение жизнедеятельности инвалидов на территории Серовского муниципального округа"	4 165,40	8 678,00	2 251,80	340,00	340,00	345,10	350,28	355,33	360,36	366,28	371,77	377,35	383,01	388,75
Муниципальная программа "Повышение эффективности деятельности органов местного самоуправления Серовского муниципального округа"	199 356,00	206 582,90	349 352,20	240 695,60	298 988,10	303 472,92	308 025,62	312 645,39	317 335,07	322 095,10	326 926,52	331 836,42	336 807,88	341 860,00
Запрограммированные выплаты на осуществление деятельности на территории Серовского муниципального округа	24 734,30	24 114,10	12 057,60	13 611,10	12 671,90	13 867,98	13 054,91	13 350,73	13 449,49	13 651,24	13 856,00	14 061,84	14 274,80	14 488,02

* на период действия муниципальной программы Серовского муниципального округа