



АДМИНИСТРАЦИЯ
СЕРЫШЕВСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО ОКРУГА
АМУРСКОЙ ОБЛАСТИ

ПОСТАНОВЛЕНИЕ

От 07.12.2023

№ 1326

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 е т:

1. Утвердить бюджетный прогноз округа на долгосрочный период до 2034 года согласно приложению, к настоящему постановлению.
2. Признать утратившим силу постановление администрации Серышевского муниципального округа № 75 от 24.01.2023 «Об утверждении бюджетного прогноза округа на долгосрочный период до 2034 года».
3. Настоящее постановление вступает в силу с момента подписания и распространяет свое действие на правоотношения, возникшие с 01.01.2024 года.
4. Контроль за исполнением настоящего постановления возложить на начальника финансового управления администрации округа М.Н. Литвинову.

Глава Серышевского
муниципального округа



О.В. Кирдун

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

Приложение
УТВЕРЖДЕН
постановлением главы
Серышевского
муниципального округа
от 08.12.2023 № 1326

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 начата 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 сохранятся: 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

[illegible]

Структура основных налоговых и неналоговых доходов бюджета округа до 2034 года

Наименование показателя		тыс. рублей														
		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	
I		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	379 472,8	395 907,4	427 545,0	462 376,9	469 312,6	476 352,2	483 497,5	490 750,0	498 111,2	505 582,9	513 166,7	520 864,2	
в том числе																
Налог на доходы физических лиц		278 021,4	262 314,0	295 143,8	300 590,2	329 912,5	363 473,1	368 925,2	374 459,1	380 076,0	385 777,1	391 563,8	397 437,2	403 398,8	409 449,8	
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации (акцизы)		13 371,3	14 334,7	14 934,4	17 804,5	19 088,8	20 198,1	20 501,1	20 808,6	21 120,7	21 437,5	21 759,1	22 085,5	22 416,8	22 753,0	
Налоги на совокупный доход		20 186,5	15 287,0	16 172,0	18 639,0	19 426,0	19 426,0	19 717,4	20 013,2	20 313,3	20 618,0	20 927,3	21 241,2	21 559,8	21 883,2	
Налоги на имущество		25 107,3	16 093,0	14 567,0	17 102,0	17 251,0	17 413,0	17 674,2	17 939,3	18 208,4	18 481,5	18 758,7	19 040,1	19 325,7	19 615,6	
Государственная пошлина		3 041,7	2 901,0	3 825,0	2 916,0	3 011,0	3 011,0	3 056,2	3 102,0	3 148,5	3 195,8	3 243,7	3 292,4	3 341,7	3 391,9	
Неналоговые доходы		49 366,7	73 657,3	34 830,6	38 855,7	38 855,7	38 855,7	39 438,5	40 030,1	40 630,6	41 240,0	41 858,6	42 486,5	43 123,8	43 770,7	

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	1 500 919	1 377 117	1 560 294	1 451 598	1 481 081	1 503 298	1 525 847	1 548 735	1 571 966	1 595 545	1 619 478	1 643 771
в том числе														
Общегосударственные вопросы	186 716	182 608	281 213	278 577	289 039	300 765	305 276	309 856	314 503	319 221	324 009	328 869	333 803	338 810
Национальная оборона	2 408	2 355	1 585	1 866	2 061	2 259	2 293	2 327	2 362	2 398	2 434	2 470	2 507	2 545
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	6 120	5 986	10 839	4 497	4 497	4 497	4 564	4 633	4 702	4 773	4 845	4 917	4 991	5 066
Национальная экономика	122 992	120 286	80 365	56 524	51 191	50 714	51 475	52 247	53 031	53 826	54 633	55 453	56 285	57 129
Жилищно-коммунальное хозяйство	298 626	292 036	254 266	136 365	108 750	84 676	85 946	87 235	88 544	89 872	91 220	92 588	93 977	95 387
Охрана окружающей среды			637	529	329	329	334	339	344	350	355	360	366	371
Образование	668 281	653 579	730 209	753 115	933 320	816 967	829 222	841 660	854 385	867 099	880 105	893 307	906 707	920 307
Культура, кинематография	113 434	110 938	74 959	88 684	88 811	88 811	90 143	91 496	92 868	94 261	95 675	97 110	98 567	100 045
Социальная политика	66 623	65 157	60 143	53 418	59 070	59 369	60 260	61 163	62 081	63 012	63 957	64 917	65 890	66 879
Физическая культура	14 207	13 895	6 703	3 542	4 568	4 568	4 637	4 706	4 777	4 848	4 921	4 995	5 070	5 146
Средства массовой информации	1 400	1 369	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Межбюджетные трансферты общего характера														
бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований	87 104	85 188	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Условно утвержденные расходы	-		-		18 658	38 642	46 931	47 635	48 350	49 075	49 811	50 558	51 317	52 086

тыс. рублей

Таблица № 4

Расходы бюджета округа на финансовое обеспечение реализации муниципальных программ Сергиевского муниципального округа на осуществление
программных мероприятий на долгосрочный период до 2034 года

Наименование показателя	Годы															тыс. рублей
	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	1 480 807,30	1 495 028,80	1 500 918,50	1 377 117,3	1 541 637,3	1 412 955,5	1 434 149,83	1 455 662,08	1 477 497,01	1 499 659,47	1 522 154,36	1 544 986,67	1 568 161,47	1 591 683,90		
Муниципальная программа "Развитие субъектов малого и среднего предпринимательства в Сергиевском муниципальном округе"	1 551,60	849,50	605,40	912,50	114,10	114,10	115,81	117,55	119,31	121,10	122,92	124,76	126,63	128,53		
Муниципальная программа «Развитие сельскохозяйственного производства и расширение рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия Сергиевского муниципального округа»	10 700,40	17 572,70	3 687,60	2 205,50	2 205,50	2 205,50	2 238,58	2 272,16	2 306,24	2 340,84	2 375,95	2 411,59	2 447,76	2 484,48		
Муниципальная программа «Реализация мероприятий в области культуры, молодежной политики и спорта на территории Сергиевского муниципального округа»	124 980,60	114 100,60	89 943,80	99 988,50	104 383,00	104 383,00	105 948,75	107 537,98	109 151,05	110 788,31	112 450,14	114 136,89	115 848,94	117 586,68		
Муниципальная программа «Модернизация жилищно-коммунального комплекса, развитие транспортной системы, энергосбережение и повышение энергетической эффективности в Сергиевском муниципальном округе»	416 106,70	405 398,30	281 254,20	191 207,00	158 864,10	134 315,50	136 330,23	138 375,19	140 450,81	142 557,58	144 695,94	146 866,38	149 069,37	151 305,42		
Муниципальная программа «Развитие образования Сергиевского муниципального округа»	699 211,40	717 732,70	736 209,50	779 781,00	957 166,30	841 109,60	853 726,24	866 532,14	879 530,12	892 723,07	906 113,92	919 705,63	933 501,21	947 503,73		
Муниципальная программа «Профилактика правонарушений, терроризма и экстремизма, а также реабилитация и обеспечение жизнедеятельности инвалидов на территории Сергиевского муниципального округа»	4 165,40	8 678,00	40,00	1 719,20	1 649,20	1 649,20	1 673,94	1 699,05	1 724,53	1 750,40	1 776,66	1 803,31	1 830,36	1 857,81		
Муниципальная программа «Повышение эффективности деятельности органов местного самоуправления Сергиевского муниципального округа»	199 356,90	206 582,90	375 255,80	288 394,20	303 529,60	314 949,00	319 673,24	324 468,33	329 335,36	334 275,59	339 289,52	344 378,86	349 544,55	354 787,71		
Итого	24 734,30	24 114,10	13 922,20	12 909,40	13 725,50	14 229,60	14 413,04	14 659,69	14 879,59	15 102,78	15 329,32	15 559,26	15 792,65	16 029,54		

на период действия муниципальной программы Сергиевского муниципального округа

тыс. рублей