**Бюджетный прогноз**

**Свирьстройского городского поселения**

**на период до 2022 года**

Оглавление

[1. Условия формирования Бюджетного прогноза Свирьстройского городского поселения на период до 2022 года 3](#_Toc467063529)

[2. Прогноз основных параметров бюджета Свирьстройского городского поселения на период до 2022 года 3](#_Toc467063530)

[3. Прогноз основных характеристик бюджета Свирьстройского городского поселения на период до 2022 года 7](#_Toc467063531)

[4. Показатели финансового обеспечения муниципальных программ Свирьстройского городского поселения на период до 2022 года 7](#_Toc467063532)

# Условия формирования Бюджетного прогноза Свирьстройского городского поселения на период до 2022 года

Основные показатели прогноза социально-экономического развития Свирьстройского городского поселения на период до 2022 года представлены в Приложении 1.

В среднесрочном периоде ограничение темпов роста оплаты труда, снижение инфляции и процентных ставок при ограниченном укреплении национальной валюты будут поддерживать рентабельность и инвестиционную привлекательность предприятий, способствовать восстановлению экономического роста.

Прогнозируется ежегодное замедление инфляции: в 2017 году – на 1,7 процентных пункта, в 2018 году – на 0,7 процентных пункта, в последующие годы – в среднем на 0,2 процентных пункта. К 2022 году среднегодовой темп роста потребительских цен будет составлять 4,2 процента.

Численность населения Свирьстройского городского поселения останется на уровне 2017 года, и составит к 2022 году 0,9 тыс.человек.

Бюджетный прогноз сформирован с учетом следующих допущений и установок:

* стабильности федерального налогового законодательства;
* не повышения пенсионного возраста населения;
* сохранения преимущественно существующих технологий оказания услуг населению государственными учреждениями;
* проведения консервативной бюджетной политики органами местного самоуправления Свирьстройского городского поселения, одним из атрибутов которой является недопущение роста дефицита бюджета и наращивания долговой нагрузки;
* постоянной реализации мероприятий, направленных на повышение эффективности расходов местных бюджетов;
* последовательного сокращения неэффективных налоговых льгот.

# Прогноз основных параметров бюджета Свирьстройского городского поселения на период до 2022 года

Расчеты объемов поступлений налоговых и неналоговых доходов в бюджет Свирьстройского городского поселения в рамках составления Бюджетного прогноза основаны на показателях долгосрочного прогноза социально-экономического развития Свирьстройского городского поселения на период до 2022 года, оказывающих непосредственное влияние на объемы поступлений по основным доходным источникам бюджета.

По налогу на доходы физических лиц расчет долгосрочного прогноза поступлений осуществлен исходя из индекса-дефлятора, характеризующего темп роста фонда заработной платы, 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.

По акцизам на нефтепродукты расчет поступлений на долгосрочный период осуществлен с учетом действующих ставок акцизов по подакцизной продукции, а также установленных бюджетным законодательством Российской Федерации нормативов распределения доходов от уплаты акцизов между федеральным бюджетом и бюджетами субъектов Российской Федерации.

По имущественным налогам расчет на долгосрочный период осуществлен с учетом установления на территории Ленинградской области с 01.01.2016 года порядка определения налоговой базы по налогу на имущество физических лиц исходя из кадастровой стоимости объектов налогообложения.

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 Свирьстройского городского поселения на период 2017-2019 годов.

Основные параметры бюджета Свирьстройского городского поселения на период до 2022 года представлены в Приложении 2.

1. Структура и динамика доходной части бюджета Свирьстройского городского поселения за период 2017-2022 годов характеризуется следующими показателями:

тыс.руб.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатель | 2017 год | Удельный вес в общей сумме доходов | 2022 год | Удельный вес в общей сумме доходов | Динамика за период 2017-2022 годы |
| **Доходы** | **12908,9** | **100,0** | **12245,0** | **100,0** | **94,9** |
| **1. Собственные доходы** | **10385,4** | **80,5** | **11268,1** | **92,0** | **108,5** |
| 1.1. Налоговые доходы | 6460,4 | **50,0** | 7219,0 | **59,0** | **111,7** |
| 1.2. Неналоговые доходы | 3925,0 | **30,5** | 4049,1 | **33,0** | **103,2** |
| **2. Безвозмездные поступления**  | **2523,5** | **19,5** | **976,9** | **8,0** | **38,7** |

В доходной части бюджета Свирьстройского городского поселения в период 2017-2022 годов основной удельный вес (от 80,5% до 92,0%) занимают собственные доходы (налоговые и налоговые).

 Доля безвозмездных поступлений в общем объеме доходов снизится с 19,5% в 2017 году до 8,0% в 2022 году.

Структура и динамика собственных доходов бюджета Свирьстройского городского поселения за период 2017-2022 годов характеризуется следующими показателями:

тыс.руб.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатель | 2017 год | Удельный вес в общей сумме доходов | 2022 год | Удельный вес в общей сумме доходов | Динамика за период 2017-2022 годы |
| **Собственные доходы** | **10385,4** | **100,0** | **11268,1** | **100,0** | **108,5** |
| Налоговые доходы | 6460,4 | 62,2 | 7219,0 | 64,1 | **111,7** |
| в том числе: |  |  |  |  |  |
| Налог на доходы физических лиц | 850,0 | 8,2 | 1007,1 | 8,9 | **118,5** |
| Налоги на имущество | 4255,0 | 41,0 | 4720,5 | 41,9 | **110,9** |
| Акцизы  | 1353,4 | 13,0 | 1489,4 | 13,2 | **110,0** |
| Прочие налоговые доходы | 2,0 | 0 | 2,0 | 0 | **0** |
| 1.2. Неналоговые доходы | **3925,0** | **37,8** | **4049,1** | **35,9** | **103,2** |

В долгосрочной перспективе существенных изменений в структуре собственных доходов бюджета Свирьстройского городского поселения не ожидается – основной удельный вес (64,1%) будут составлять налоговые доходы.

Основными налоговыми доходными источниками бюджета по-прежнему остаются налоги на имущество и акцизы. Удельный вес данных налогов составит в общем объеме налоговых и неналоговых доходов бюджета Свирьстройского городского поселения в среднем 55%.

Рост поступлений по налоговым доходам за период 2017-2022 годы с учетом утвержденных макроэкономических показателей по прогнозу социально-экономического развития Свирьстройского городского поселения составит 111,7%.

В структуре неналоговых доходов бюджета Свирьстройского городского поселения основной удельный вес (около 97%) занимают доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, а также доходы от продажи материальных и нематериальных активов.

Рост поступлений по неналоговым доходам за период 2017-2022 годы с учетом утвержденных макроэкономических показателей по прогнозу социально-экономического развития Свирьстройского городского поселения составит 103,2%.

Структура и динамика безвозмездных поступлений бюджета Свирьстройского городского поселения за период 2017-2022 годов характеризуется следующими показателями:

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатель | 2017 год | Удельный вес в общей сумме доходов | 2022 год | Удельный вес в общей сумме доходов | Динамика за период 2017-2022 годы |
| **Безвозмездные поступления**  | **2523,5** | **100,0** | **976,9** | **100,0** | **38,7** |
| Дотации | 159,7 | 6,3 | 322,5 | 35,7 | 201,9 |
| Субсидии | 1792,0 | 71,0 | 0 | 0 | 0 |
| Субвенции | 571,8 | 22,7 | 628,0 | 64,3 | 109,8 |
| Иные межбюджетные трансферты | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

В структуре безвозмездных поступлений прослеживается увеличение доли дотаций от 6,3% в 2017 году до 35,7% в 2022 году. Рост к 2022 году составит 201,9%.

Удельный вес субвенций в общем объеме безвозмездных поступлений увеличится с 2017 года к 2022 году на 41,6. В целях формирования бюджетного прогноза темпы роста объемов поступлений дотаций, субсидий и субвенций из областного бюджета приняты за единицу.

2. Структура и динамика расходной части бюджета Свирьстройского городского поселения за период 2017-2022 годов характеризуется следующими показателями:

тыс.руб.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатель | 2017 год | Удельный вес в общей сумме доходов | 2022 год | Удельный вес в общей сумме доходов | Динамика за период 2017-2022 годы |
| **Расходы**  | **13947,4** | **100,0** | **13371,8** | **100,0** | **95,9** |
| 1. Межбюджетные трансферты | 660,0 | 4,7 | 660,0 | 5,0 | 100,0 |
| 2. Расходы без учета межбюджетных трансфертов | 13287,4 | 95,3 | 12711,8 | 95,0 | 95,7 |

В долгосрочной перспективе существенных изменений в структуре расходов бюджета Свирьстройского городского поселения не ожидается: расходы без учета межбюджетных трансфертов в среднем составят 95%, а доля межбюджетных трансфертов – 5%.

Снижение расходов бюджета Свирьстройского городского поселения за период 2017-2022 годы с учетом утвержденных макроэкономических показателей по прогнозу социально-экономического развития Свирьстройского городского поселения составит 4,1%.Долгосрочный прогноз бюджета Свирьстройского городского поселения по расходной части рассчитан исходя из:

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

3. В 2017 году дефицит бюджета Свирьстройского городского поселения составит 10% от величины годового объема доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений от НДФЛ. В последующие годы размер дефицита будет увеличиваться в номинальном выражении и сокращаться относительно объема доходов бюджета. Ожидается, что к 2022 году дефицит бюджета Свирьстройского городского поселения будет составлять 9,4% от объема доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений от НДФЛ.

# 3. Прогноз основных характеристик бюджета Свирьстройского городского поселения на период до 2022 года

Прогноз основных характеристик бюджета Свирьстройского городского поселения на период до 2022 года представлен в Приложении 3.

Исходя из показателей прогноза, доходы бюджета снизятся к 2022 году на 0,6 млн. руб. по сравнению с 2017 годом.

При этом в прогнозируемом периоде наблюдается тенденция к снижению удельного веса доходов в обороте организаций - с 112,2% в 2017 году до 107,0% в 2022 году.

Расходы бюджета Свирьстройского городского поселения снизятся в 2022 году на 0,5 млн. руб. по сравнению с 2017 годом, при этом их удельный вес в обороте организаций снизится с 120,9% в 2017 году до 116,5% в 2022 году.

Дефицит бюджета увеличится с 1,0 млн. руб. в 2017 году до 1,1 млн. руб. в 2022 году, при этом процентного отношения дефицита к обороту организаций прогнозируется увеличится 8,7% в 2017 году до 9,6% в 2022 году.

Муниципальный долг Свирьстройского городского поселения не планируется.

# Показатели финансового обеспечения муниципальных программ Свирьстройского городского поселения на период до 2022 года

Показатели финансового обеспечения муниципальных программ Свирьстройского городского поселения на период до 2022 года представлены в Приложении 4.

Бюджетные ассигнования на финансовое обеспечение расходов в рамках муниципальных программ Свирьстройского городского поселения на 2017 год составили 8199,7 тыс. руб. (или 58,8% от общего объема запланированных расходов), на непрограммные расходы – 5747,7 тыс. руб. (или 41,2% от общего объема запланированных расходов).

В Свирьстройского городском поселении реализуется 7 муниципальных программ, по которым срок реализации подходит к концу в 2019 году:

* Развитие автомобильных дорог Свирьстройского городского поселения Лодейнопольского муниципального района Ленинградской области (расходы составят 103,7% от уровня 2017 года);
* Сохранение и развитие культуры на территории Свирьстройского городского поселения (расходы составят 87,4% от уровня 2017 года);
* Противодействие экстремизму и профилактика терроризма на территории Свирьстройского городского поселения Лодейнопольского муниципального района (расходы составят 100% от уровня 2017 года);
* Развитие и поддержка малого и среднего предпринимательства в Свирьстройском городском поселении (расходы составят 100,0% от уровня 2017 года);
* Обеспечение устойчивого функционирования и развития коммунальной и инженерной инфраструктуры и повышение энергоэффективности в Свирьстройском городском поселении (расходы на 2019 год не запланированы);
* Реализация проектов общественного совета на части территории г.п. Свирьстрой (расходы составят 18,2% от уровня 2017 года);
* Благоустройство территории Свирьстройского городского поселения Лодейнопольского муниципального района Ленинградской области (расходы составят 91,1% от уровня 2017 года);

 Объемы программных расходов запланированы на период до 2019 года, что говорит об ограниченности существующего горизонта планирования. В 2017 году может быть запущен цикл разработки муниципальных программ Свирьстройского городского поселения на период 2018-2024 годов. Планируется уровень программных расходов в структуре бюджета Свирьстройского городского поселения сохранить в размере 60 %.