Утвержден

постановлением главы

городского округа Зарайск

Московской области

от 13.02.2023 № 188/2

# Бюджетный прогноз городского округа Зарайск

# Московской области на долгосрочный период до 2028 года

## Условия формирования бюджетного прогноза в текущем периоде

Формирование проекта бюджетного прогноза городского округа Зарайск Московской области на долгосрочный период до 2028 года осуществлено в соответствии с требованиями статьи 170.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации и постановлением главы городского округа Зарайск Московской области от 15.02.2022 № 225/2 «О порядке разработки и утверждения бюджетного прогноза городского округа Зарайск Московской области на долгосрочный период».

Целью разработки бюджетного прогноза является оценка долгосрочной динамики бюджетных параметров, позволяющая путем выработки и реализации соответствующих решений в сфере налоговой, бюджетной и долговой политики обеспечить необходимый уровень сбалансированности местного бюджета и достижение стратегических целей социально-экономического развития городского округа.

Разработка параметров бюджетного прогноза городского округа Зарайск Московской области на долгосрочный период до 2028 года осуществлена на основе прогноза социально- экономического развития городского округа на 2023 - 2025 годы.

В целом, подход к формированию налоговых и неналоговых доходов бюджета городского округа Зарайск Московской области основан на учете следующих факторов:

параметры основных макроэкономических показателей (валовый региональный продукт, фонд заработной платы, прибыль, индексы потребительских цен);

основные итоги исполнения бюджета городского округа;

изменение налогового законодательства Российской Федерации и законодательства Московской области;

улучшение работы по администрированию налоговых и неналоговых доходов, сокращение невыясненных поступлений.

Бюджетный прогноз городского округа Зарайск Московской области на долгосрочный период в среднесрочной перспективе соответствует показателям проекта бюджета городского округа Зарайск Московской области на 2023 - 2025 годы.

## П. Текущие характеристики бюджета

**и социально-экономического развития городского округа**

**Зарайск Московской области**

Общий объем доходов на 2022 год утвержден в сумме 3274 млн. рублей, общий объем расходов в сумме 3306 млн. рублей, дефицит местного бюджета составляет 32 млн. рублей.

Бюджет городского округа Зарайск за 9 месяцев 2022 года по доходам исполнен в сумме 2105 млн. рублей с темпом роста к 9 месяцам 2021 года 15,5% (исполнение 9 месяцев 2021 года – 1822 млн. рублей).

Получено налоговых и неналоговых доходов в размере 619 млн. рублей, в том числе доходов от использования имущества 36 млн. рублей.

Расходы бюджета городского округа Зарайск Московской области за 9 месяцев 2022 года составили 1995 млн. рублей с темпом роста к 9 месяцам 2021 года 16,5 % (исполнение за 9 месяцев 2021 года - 1713 млн. рублей), в том числе по разделам:

Общегосударственные вопросы – 260 млн. рублей,

Национальная безопасность и правоохранительная деятельность – 12 млн. рублей,

Национальная экономика – 175 млн. рублей,

Жилищно – коммунальное хозяйство –588 млн. рублей, Охрана окружающей среды – 1 млн. рублей,

Образование – 697 млн. рублей,

Культура, кинематография – 138 млн. рублей, Социальная политика – 71 млн. рублей,

Физическая культура и спорт – 52 млн. рублей,

Обслуживание государственного и муниципального долга –1 млн. рублей.

Муниципальный долг на 01.10.2022 составил 153 млн. рублей.

Социально-экономическое развитие округа в январе-сентябре 2022 года характеризуется положительной динамикой индекса промышленного производства, оборота розничной торговли, объема платных услуг населению.

Общий экономический оборот по городскому округу Зарайск Московской области за 9 месяцев 2022 года составил 12100 млн. рублей, или 130,4 % к уровню 9 месяцев 2021 года.

На долю промышленного производства в общем экономическом обороте приходится 11,46 %. Объем отгруженных товаров по промышленным видам 1400 млн. рублей, что на 19,3% выше уровня 9 месяцев 2021 года. Объем инвестиций в основной капитал за счет всех источников финансирования за 9 месяцев 2022 года составил 1200 млн. рублей, что составляет 126,8 % от объема инвестиций за 9 месяцев 2021 года.

Объем розничного товарооборота за 9 месяцев 2022 года увеличился на 27,3% и составил 3200 млн. рублей (9 месяцев 2021 года - 2500млн. рублей).

Платных услуг населению за 9 месяцев 2022 года было оказано на 570 млн. рублей, что на 1,6 % больше уровня 9 месяцев 2021 года ( 550 млн. рублей).

## Ш. Основные направления налоговой, бюджетной

## и долговой политики в долгосрочном периоде

Налоговые доходы, а также доходы от управления имуществом должны обеспечить достижение основной цели по формированию бюджетных доходов,

необходимых для исполнения расходных обязательств городского округа, а также поддерживать благоприятные условия для экономического роста и притока инвестиций в экономику городского округа Зарайск Московской области.

В целях дальнейшего развития и совершенствования налоговой политики городского округа Зарайск Московской области, обеспечения устойчивого и сбалансированного роста налоговых и неналоговых доходов бюджета на среднесрочную перспективу необходимо решить следующие задачи:

расширение доходной базы бюджета городского округа Зарайск;

стимулирование инвестиций в рамках совершенствования налогового законодательства;

обеспечение установления налоговых льгот с обязательной оценкой эффективности их применения;

повышение уровня собираемости доходов бюджета.

Бюджетная политика городского округа Зарайск Московской области определяет основные ориентиры и стратегические цели развития городского округа.

Основными целями бюджетной политики городского округа Зарайск являются:

обеспечение долгосрочной сбалансированности и финансовой устойчивости

бюджетной системы бюджета городского округа Зарайск,

создание условий для обеспечения максимально эффективного управления финансами с учетом современных условий и перспектив развития экономики городского округа.

Основными задачами бюджетной политики в прогнозируемом периоде будут:

* формирование реального прогноза доходов, расходов и источников финансирования дефицита при формировании бюджета городского округа Зарайск;

- минимизация рисков несбалансированности при бюджетном планировании;

* концентрация расходов на приоритетных направлениях, прежде всего связанных с улучшением условий жизни человека, адресном решении социальных проблем, повышении эффективности и качества предоставляемых населению государственных и муниципальных услуг;
* безусловное исполнение действующих расходных обязательств, недопущение принятия новых расходных обязательств, не обеспеченных доходными источниками;
* обеспечение реализации приоритетных задач государственной политики, в том числе предусмотренных в указах Президента Российской Федерации по достижению целевых показателей заработной платы работников бюджетной сферы;
* повышение эффективности и результативности бюджетных расходов за счет сокращения неэффективных расходов; повышение эффективности муниципального управления, в том числе за счет повышения качества финансового менеджмента в органах местного самоуправления и бюджетных учреждениях;
* недопущение просроченной задолженности по бюджетным и долговым обязательствам;
* обеспечение выполнения целевых показателей муниципальных программ, преемственность показателей достижения целей, соответствие их целям государственных программ и региональных проектов, их увязка;
* совершенствование и повышение эффективности процедур муниципальных закупок товаров, работ, услуг;
* учет инициатив жителей по развитию городского округа и отражению этих инициатив в муниципальных программах, расширение практики инициативного бюджетирования;
* повышение качества финансового контроля в управлении бюджетным процессом, в том числе внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита;
* реализация принципов открытости и прозрачности управления муниципальными финансами, в том числе путем составления «Бюджета для граждан»;
* повышение самостоятельности и ответственности органов местного самоуправления за проводимую бюджетную политику;

- соблюдение предельного уровня дефицита и муниципального долга;

- проведение взвешенной долговой политики;

- сохранение объема муниципального долга муниципального образования на экономически безопасном уровне, позволяющем обеспечивать привлечение заемных средств на условиях реальной возможности обслуживания и погашения долговых обязательств;

* мониторинг муниципального долга в целях соблюдения требований Бюджетного кодекса Российской Федерации в части не превышения предельных значений.

Управление муниципальным долгом является одним из важнейших элементов финансовой политики городского округа Зарайск Московской области и представляет собой совокупность мероприятий по регулированию его объема и структуры, определению условий и осуществлению заимствований, регулированию рынка заимствований, обслуживанию и погашению муниципального долга, контролю за эффективным использованием заимствованных средств.

Целью долговой политики муниципального образования является поддержание объема долговых обязательств муниципального образования на экономически безопасном уровне с учетом всех возможных рисков.

Муниципальная долговая политика является частью бюджетной политики, проводимой муниципальным образованием, и управление муниципальным долгом непосредственно связано с бюджетным процессом.

В процессе управления муниципальным долгом приоритетными являются следующие задачи:

* обеспечение сбалансированности бюджета городского округа Зарайск Московской области при недостаточности собственных источников финансирования дефицита местного бюджета;

- оптимизация структуры муниципального долга городского округа Зарайск;

- обеспечение дефицита бюджета городского округа Зарайск с учетом положений статьи 92.1. Бюджетного кодекса Российской Федерации;

- сокращение рисков, связанных с осуществлением заимствований;

- достижение эффективного и целевого использования заемных средств;

- учет и регистрация долговых обязательств;

- обеспечение раскрытия информации о муниципальном долге городского округа

Зарайск Московской области.

## IV. Основные характеристики бюджета городского округа Зарайск Московской области, показатели объема муниципального долга городского округа Зарайск Московской области и основные показатели, характеризующие управление муниципальным долгом городского округа Зарайск Московской области

Прогноз показателей бюджета городского округа Зарайск Московской области и муниципального долга городского округа Зарайск Московской области представлены в приложениях 1, 2.

С учетом безвозмездных поступлений общий объем доходов бюджета городского округа Зарайск Московской области прогнозируется увеличить к 2028 году до 3165 млн. рублей.

Расходы городского округа сформированы с учетом привлечения всех возможных источников финансирования расходных обязательств, в том числе: собственных доходов (налоговых и неналоговых доходов), безвозмездных поступлений, а также внутренних источников финансирования дефицита бюджета.

При этом уровень муниципального долга городского округа Зарайск Московской области на долгосрочный период запланирован на безопасном уровне с учетом анализа макроэкономических показателей и обеспечения минимизации стоимости заимствований. Это позволяет обеспечить уровень расходов на обслуживание муниципального долга в пределах установленных законодательством ограничений.

В результате на долгосрочный период сформирован сбалансированный бюджет городского округа, обеспечивающий исполнение расходных обязательств муниципального образования с учетом решения приоритетных задач региона по повышению уровня жизни населения и развитию территории.

## V. Предельные расходы на реализацию муниципальных программ городского округа Зарайск Московской области на период их действия, а также прогноз расходов бюджета городского округа Зарайск Московской области на осуществление непрограммных направлений деятельности

Предельные расходы на реализацию муниципальных программ городского округа Зарайск Московской области на период их действия (далее - предельные расходы) и прогноз расходов бюджета городского округа Зарайск Московской области на осуществление непрограммных направлений деятельности представлены в приложении 3.

В целях реализации программно-целевого принципа планирования бюджета городского округа Зарайск Московской области доля расходов бюджета городского округа Зарайск, сформированных программно-целевым методом, составляет 99 процентов от общего объема расходов бюджета городского округа Зарайск Московской области. Расходы бюджета городского округа Зарайск на осуществление непрограммных направлений деятельности по результатам исполнения бюджета в долгосрочном периоде не будут превышать 1 процента от общего объема расходов бюджета городского округа Зарайск Московской области.

Приложение 1

# Прогноз основных характеристик бюджета городского округа Зарайск Московской области

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№** | **Наименование показателя** | **2023 год** | **2024 год** | **2025 год** | **2026 год** | **2027 год** | **2028 год** |
| **Бюджет городского округа Зарайск Московской области** | | | | | | | |
| **1** | **Доходы бюджета - всего** | **4164553** | **3913997** | **3165090** | **3165090** | **3165090** | **3165090** |
|  | в том числе: |  |  |  |  |  |  |
| 1.1 | - налоговые доходы | 878359 | 926585 | 991277 | 991277 | 991277 | 991277 |
|  | *налог на доходы физических лиц* | *673214* | *705541* | *752831* | *752831* | *752831* | *752831* |
| 1.2 | - неналоговые доходы | 68368 | 64286 | 65066 | 65066 | 65066 | 65066 |
| 1.3 | - межбюджетные трансферты, в том числе: | 3217826 | 2923126 | 2108747 | 2108747 | 2108747 | 2108747 |
|  | *дотации* | *936139* | *770801* | *661628* | *661628* | *661628* | *661628* |
|  | *субсидии* | *1705655* | *1573833* | *869990* | *869990* | *869990* | *869990* |
|  | *субвенции* | *576032* | *576992* | *577129* | *577129* | *577129* | *577129* |
|  | *иные межбюджетные трансферты* |  | *1500* |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1.4 | - прочие безвозмездные поступления | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **2** | **Расходы бюджета - всего** | **4164553** | **3891497** | **3137840** | **3165090** | **3165090** | **3165090** |
|  | в том числе: |  |  |  |  |  |  |
| 2.1 | за счет межбюджетных трансфертов | 3217826 | 2923126 | 2108747 | 2108747 | 2108747 | 2108747 |
| 2.2 | расходы без учета межбюджетных трансфертов | 946727 | 968371 | 1029093 | 1029093 | 1029093 | 1029093 |
| **3** | **Дефицит (профицит) бюджета** | **0** | **22500** | **27250** | **0** | **0** | **0** |
|  | в %% |  |  |  |  |  |  |

Приложение 2

# Структура расходов и доходов бюджета городского округа Зарайск Московской области

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№** | **Наименование показателя** | **2023 год** | **2024 год** | **2025 год** | **2026 год** | **2027 год** | **2028 год** |
| **Бюджет городского округа Зарайск Московской области** | | | | | | | |
| **1** | **Доходы бюджета - всего** | **4164553** | **3913997** | **3165090** | **3165090** | **3165090** | **3165090** |
|  | в том числе: |  |  |  |  |  |  |
| 1.1 | - налоговые доходы | 878359 | 926585 | 9912177 | 991277 | 991277 | 991277 |
|  | *налог на доходы физических лиц* | *673214* | *705541* | *752831* | *752831* | *752831* | *752831* |
| 1.2 | - неналоговые доходы | 68368 | 64286 | 65066 | 65066 | 65066 | 65066 |
| 1.3 | - межбюджетные трансферты, в том числе: | 3217826 | 2923126 | 2108747 | 2108747 | 2108747 | 2108747 |
|  | *дотации* | *936139* | *770801* | *661628* | *661628* | *661628* | *661628* |
|  | *субсидии* | *1705655* | *1573833* | *869990* | *869990* | *869990* | *869990* |
|  | *субвенции* | *576032* | *576992* | *577129* | *577129* | *577129* | *577129* |
|  | *иные межбюджетные трансферты* |  | *1500* |  |  |  |  |
| 1.4 | - прочие безвозмездные поступления | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **2** | **Расходы бюджета - всего** | **4164553** | **3891497** | **3137840** | **3165090** | **3165090** | **3165090** |
|  | в том числе: |  |  |  |  |  |  |
|  | за счет межбюджетных трансфертов | 3217826 | 2923126 | 2108747 | 2108747 | 2108747 | 2108747 |
|  | расходы без учета межбюджетных трансфертов | 946727 | 968371 | 1029093 | 1029093 | 1029093 | 1029093 |
| 2.1 | Расходы на обслуживание муниципального долга | 800 | 900 | 1000 | 900 | 800 | 0 |
| 2.2 | Условно утвержденные расходы |  | 43479 | 84536 |  |  |  |
|  | в %% |  | 2,5 | 5,0 |  |  |  |
| 2.3 | Резервный фонд | 300 | 330 | 335 | 335 | 335 | 335 |
| **3** | **Дефицит (профицит) бюджета** | **0** | **22500** | **27250** | **0** | **0** | **0** |
|  | в %% |  |  |  |  |  |  |
| **4** | **Объем муниципального долга на 1 января соответствующего финансового года** | **113000** | **90500** | **63250** | **3250** | **0** | **0** |

Приложение 3

# Предельные расходы на реализацию муниципальных программ городского округа Зарайск Московской области (с учетом периода действия муниципальных программ), тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Муниципальная программа** | **2023 год** | **2024 год** | **2025 год** | **2026 год** | **2027 год** | **2028 год** |
| Предельные расходы на реализацию муниципальных программ городского округа Зарайск Московской области – всего | **4152570** | **3835626** | **3040797** | **3152583** | **3152583** | **3152583** |
| в том числе: |  |  |  |  |  |  |
| 1. Муниципальная программа  «Здравоохранение» | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Муниципальная программа «Культура и туризм» | 223592 | 236177 | 236862 | 237612 | 237612 | 0 |
| 3. Муниципальная программа  «Образование» | 1035019 | 1306470 | 955194 | 1027562 | 1027562 | 0 |
| 4. Муниципальная программа  «Социальная защита населения» | 32005 | 34345 | 34866 | 29345 | 29345 | 0 |
| 5. Муниципальная программа «Спорт» | 65560 | 68600 | 73100 | 73300 | 73300 | 0 |
| 6. Муниципальная программа «Развитие сельского хозяйства» | 10851 | 11193 | 11537 | 11537 | 11537 | 0 |
| 7. Муниципальная программа «Экология и окружающая среда» | 115098 | 2402 | 2401 | 2402 | 2402 | 0 |
| 8. Муниципальная программа |  |  |  |  |  | 0 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| «Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения» | 44996 | 46197 | 47097 | 47097 | 47097 |  |
| 9. Муниципальная программа «Жилище» | 31132 | 25389 | 27426 | 10633 | 10633 | 10633 |
| 10. Муниципальная программа «Развитие инженерной инфраструктуры, энергоэффективности и отрасли обращения с отходами» | 125977 | 510819 | 755753 | 795378 | 824200 | 0 |
| 11. Муниципальная программа  «Предпринимательство» | 200 | 2000 | 2200 | 2200 | 2200 | 0 |
| 12. Муниципальная программа  «Управление имуществом и муниципальными финансами» | 233522 | 207561 | 192398 | 178327 | 190827 | 0 |
| 13. Муниципальная программа «Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики» | 10428 | 11149 | 11583 | 11751 | 11751 | 0 |
| 14. Муниципальная программа «Развитие и функционирование дорожно- транспортного комплекса» | 418663 | 360199 | 315443 | 82705 | 82705 | 0 |
| 15. Муниципальная программа  «Цифровое муниципальное образование» | 44155 | 44916 | 46156 | 45541 | 45716 | 0 |
| 16. Муниципальная программа  «Архитектура и градостроительство» | 498 | 498 | 498 | 498 | 498 | 0 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 17. Муниципальная программа  «Формирование современной комфортной городской среды» | 1150482 | 323137 | 328283 | 596695 | 555198 | 0 |
| 18. Муниципальная программа  «Строительство объектов социальной инфраструктуры» | 610392 | 644574 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 19. Муниципальная программа  «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда» | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Непрограммные расходы** | **11983** | **12392** | **12507** | **12507** | **12507** | **12507** |