**ПРОЕКТ**

|  |  |
| --- | --- |
|  | УтверждёныПостановлением АдминистрацииЯнегского сельского поселения от 11.02.2019 г. № 23 |

Изменения, которые вносятся в Бюджетный прогноз Янегского сельского поселения Лодейнопольского муниципального района Ленинградской области

на период до 2022 года:

1. Бюджетный прогноз Янегского сельского поселения Лодейнопольского муниципального района Ленинградской области на период до 2022 года изложить в новой редакции;
2. Приложение № 1 к бюджетному прогнозу изложить в редакции согласно приложению № 1 к настоящему постановлению;
3. Приложение № 2 к бюджетному прогнозу изложить в редакции согласно приложению № 2 к настоящему постановлению;
4. Приложение № 3 к бюджетному прогнозу изложить в редакции согласно приложению № 3 к настоящему постановлению;
5. Приложение № 4 к бюджетному прогнозу изложить в редакции согласно приложению № 4 к настоящему постановлению

**Бюджетный прогноз**

**Янегского сельского поселения**

**на период до 2022 года**

**(новая редакция)**

Оглавление

[1. Условия формирования Бюджетного прогноза Янегского сельского поселения на период до 2022 года 4](#_Toc467070156)

[2. Прогноз основных параметров бюджета Янегского сельского поселения на период до 2022 года 4](#_Toc467070157)

[3. Прогноз основных характеристик бюджета Янегского сельского поселения на период до 2022 года 8](#_Toc467070158)

[4. Показатели финансового обеспечения муниципальных программ Янегского сельского поселения на период до 2022 года 8](#_Toc467070159)

# Условия формирования Бюджетного прогноза Янегского сельского поселения на период до 2022 года

Основные показатели прогноза социально-экономического развития Янегского сельского 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 замедление инфляции в 2018 году – на 0,8 процентных пункта. К 2022 году среднегодовой темп роста потребительских цен будет составлять 4,0 процента.

Численность населения Янегского сельского поселения останется на уровне 2017 года, и составит к 2022 году 1,9 тыс.человек.

Бюджетный прогноз сформирован с учетом следующих допущений и установок:

* сохранения преимущественно существующих технологий оказания услуг населению государственными учреждениями;
* проведения консервативной бюджетной политики органами местного самоуправления Янегского сельского 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 Янегского сельского поселения на период до 2022 года

Расчеты объемов поступлений налоговых и неналоговых доходов в бюджет Янегского сельского поселения в рамках составления Бюджетного прогноза основаны на показателях долгосрочного прогноза социально-экономического развития Янегского сельского 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. При этом корректирующий коэффициент, применяемый при расчете подлежащей уплате суммы налога, составляет:

в 2017 году – 0,2, в 2018 году – 0,4, в 2019 году – 0,6, в 2020 году – 0,8.

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 Янегского сельского поселения на период 2017-2021 годов.

Основные параметры бюджета Янегского сельского поселения на период до 2022 года представлены в Приложении 2.

1. Структура и динамика доходной части бюджета Янегского сельского 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** | **38 270,4** | **100,0** | **14 516,2** | **100,0** | **37,9** |
| **1. Собственные доходы** | **5 864,3** | **15,3** | **5 528,4** | **38,1** | **94,3** |
| 1.1. Налоговые доходы | 4 440,3 | **11,6** | 4 587,4 | **31,6** | **103,3** |
| 1.2. Неналоговые доходы | 1 424,0 | **3,7** | 941,0 | **6,5** | **66,1** |
| **2. Безвозмездные поступления**  | **32 406,1** | **84,7** | **8 987,8** | **61,9** | **27,7** |

В доходной части бюджета Янегского сельского поселения в период 2017-2022 годов основной удельный вес (от 84,7% до 61,9%) занимают безвозмездные поступления.

Доля собственных доходов (налоговых и налоговых) в общем объеме доходов увеличится с 15,3% в 2017 году до 38,1% в 2022 году.

Структура и динамика собственных доходов бюджета Янегского сельского 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** | **5 864,3** | **100,0** | **5 528,4** | **100,0** | **94,3** |
| Налоговые доходы | **4 440,3** | **75,7** | **4 587,4** | **83,0** | **103,3** |
| в том числе: |  |  |  |  |  |
| Налог на доходы физических лиц | 858,3 | 14,6 | 1050,0 | 19,0 | **109,5** |
| Налоги на имущество | 2 030,5 | 34,6 | 1 652,4 | 29,9 | **103,9** |
| Акцизы  | 1 543,3 | 26,3 | 1 877,0 | 34,0 | **114,8** |
| Прочие налоговые доходы | 8,2 | 0,2 | 8,0 | 0,1 | **133,3** |
| 1.2. Неналоговые доходы | **1 424,0** | **24,3** | **941,0** | **17,0** | **66,1** |

В долгосрочной перспективе существенных изменений в структуре собственных доходов бюджета Янегского сельского поселения не ожидается – основной удельный вес (83,0%) 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 Янегского сельского поселения в среднем 63,9%.

Рост поступлений по налоговым доходам за период 2017-2022 годы с учетом утвержденных макроэкономических показателей по прогнозу социально-экономического развития Янегского сельского поселения составит 103,3%.

В структуре неналоговых доходов бюджета Янегского сельского поселения основной удельный вес (около 80%) занимают доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности.

Снижение поступлений по неналоговым доходам за период 2017-2022 годы с учетом утвержденных макроэкономических показателей по прогнозу социально-экономического развития Янегского сельского поселения составит 66,1%.

Структура и динамика безвозмездных поступлений бюджета Янегского сельского 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**  | **32 406,1** | **100,0** | **8 987,8** | **100,0** | **27,7** |
| Дотации | 8 586,3 | 26,5 | 8 834,5  | 98,3 | 102,9 |
| Субсидии | 20 232,5 | 62,5 | 0 | 0 | 0 |
| Субвенции | 593,4 | 1,8 | 153,3 | 1,7 | 25,8 |
| Иные межбюджетные трансферты | 2 985,4 | 9,2 | 0 | 0 | 0 |

В структуре безвозмездных поступлений прослеживается увеличение объема дотации в номинальном выражении. Рост к 2022 году составит 102,9%.

Снижение объема субвенций прогнозируется в связи с уменьшением количества переданных полномочий. Снижение к 2022 году составит 25,8%.

Субсидии на 2022 год не планируются, изменения в бюджетный прогноз будут вносится по мере внесения изменений в областной бюджет.

В целях формирования бюджетного прогноза на 2022 год темпы роста объемов поступлений дотаций и субвенций из областного бюджета приняты за единицу.

2. Структура и динамика расходной части бюджета Янегского сельского 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**  | **37 825,4** | **100,0** | **15 069,0** | **100,0** | **39,8** |
| 1. Межбюджетные трансферты | 579,4 | 1,5 | 1 602,1 | 10,6 | 276,5 |
| 2. Расходы без учета межбюджетных трансфертов | 38 052,4 | 98,5 | 13 466,9 | 89,4 | 35,4 |

В долгосрочной перспективе ожидаются изменения в структуре расходов бюджета Янегского сельского поселения: доля расходов без учета межбюджетных трансфертов снизится от 98,5% до 89,4%, а доля межбюджетных трансфертов возрастет от 1,5% до 10,6%.

Снижение расходов бюджета Янегского сельского поселения за период 2017-2022 годы с учетом утвержденных макроэкономических показателей по прогнозу социально-экономического развития Янегского сельского поселения составит 39,8%.

Долгосрочный прогноз бюджета Янегского сельского поселения по расходной части рассчитан исходя из:

* индекса потребительских цен;
* объемов дорожного фонда;
* уровня безвозмездных поступлений.
1. В 2017 году бюджет Янегского сельского поселения исполнен с профицитом, принятые бюджетные обязательства выполнены в полном объеме. В последующие годы размер дефицита будет уменьшаться в номинальном выражении. Ожидается, что к 2022 году дефицит бюджета Янегского сельского поселения останется на уровне 10,0% от объема доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.

# 3. Прогноз основных характеристик бюджета Янегского сельского поселения на период до 2022 года

Прогноз основных характеристик бюджета Янегского сельского поселения на период до 2022 года представлен в Приложении 3.

Исходя из показателей прогноза, доходы бюджета снизятся к уровню 2017 года на 23,8 млн. руб. и к 2022 году составят 14,5 млн. руб.

При этом в прогнозируемом периоде наблюдается тенденция к снижению удельного веса доходов в обороте организаций - с 72,1% в 2017 году до 27,2% в 2022 году.

Расходы бюджета Янегского сельского поселения снизятся в 2022 году на 22,7 млн. руб. по сравнению с 2017 годом, при этом их удельный вес в обороте организаций уменьшится с 71,2% в 2017 году до 28,3% в 2022 году.

В 2017 году профицит бюджета составил 0,5 млн. руб. В сравнении с 2018 годом дефицит бюджета уменьшится до 0,6 млн. руб. к 2022 году, при этом процентное отношение дефицита к обороту организаций увеличится с 0,6% в 2018 году до 1,1% в 2022 году.

Муниципальный долг Янегского сельского поселения планируется погасить в течение 2017-2019 годов. По состоянию на 01.01.2017 года муниципальный долг поселения составил 1,2 млн. руб., к 01.01.2020 года – 0.

# Показатели финансового обеспечения муниципальных программ Янегского сельского поселения на период до 2022 года

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

Бюджетные ассигнования на финансовое обеспечение расходов в рамках муниципальных программ Янегского сельского поселения на 2017 год составили 27 953,7 тыс. руб. (или 72,4% от общего объема запланированных расходов), на непрограммные расходы – 10 678,1 тыс. руб. (или 27,6% от общего объема запланированных расходов).

В Янегском сельском поселении реализуется 2 муниципальные программы, по которым срок реализации подходит к концу в 2021 году, и 4 муниципальные программы со сроком реализации до 2019 года:

* Реализация проектов местных инициатив граждан в Янегском сельском поселении (расходы в 2019 году составят 4,8% от уровня 2017 года);
* Обеспечение качественным жильем граждан на территории Янегского сельского поселения (расходы в 2019 году составят 0,8% от уровня 2017 года);
* Развитие автомобильных дорог Янегского сельского поселения (расходы составят 134,0% от уровня 2017 года);
* Развитие культуры в Янегском сельском поселении Лодейнопольского муниципального района Ленинградской области (расходы составят 113,6% от уровня 2017 года);
* Развитие сельского хозяйства на территории Янегского сельского поселения Лодейнопольского муниципального района Ленинградской области (расходы в 2019 году составят 4,4% от уровня 2017 года);
* Реализация инициативных предложений граждан на территории пос. Янега (расходы в 2019 году составят 96,7% от уровня 2018 года).

 Объемы программных расходов запланированы на период до 2021 года, что говорит об ограниченности существующего горизонта планирования. Планируется уровень программных расходов в структуре бюджета Янегского сельского поселения сохранить в размере 50 %.