Утверждён

постановлением администрации

муниципального образования Рабитицкое сельское поселение

Волосовского муниципального района

Ленинградской области

от марта 2022 года №

**Бюджетный прогноз**

**муниципального образования Рабитицкое сельское поселение Волосовского муниципального района Ленинградской области**

**на период до 2027 года**

1. **Условия формирования Бюджетного прогноза муниципального образования Рабитицкое сельское поселение Волосовского муниципального района Ленинградской области на период до 2027 года**

Бюджетный прогноз муниципального образования Рабитицкое сельское поселение Волосовского муниципального района Ленинградской области на период до 2027 года разработан исходя из основных показателей прогноза социально-экономического развития муниципального образования Рабитицкое сельское поселение Волосовского муниципального района Ленинградской области.

Прогнозируется рост инфляции в 2022 году – на 4,0%. К 2027 году среднегодовой темп роста потребительских цен будет составлять 7,0 %.

Прогнозная численность населения муниципального образования Рабитицкое сельское поселение Волосовского муниципального района Ленинградской области к 2027 году 5 500 человек.

Бюджетный прогноз сформирован с учетом следующих допущений и установок:

* сохранения преимущественно существующих технологий оказания услуг населению муниципальными учреждениями;
* проведения консервативной бюджетной политики администрацией муниципального образования Рабитицкое сельское поселение Волосовского муниципального района Ленинградской области, 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.

1. **Прогноз основных параметров бюджета муниципального образования Рабитицкое сельское поселение Волосовского муниципального района Ленинградской области на период до 2027 года**

Расчеты объемов поступлений налоговых и неналоговых доходов в бюджет муниципального образования Рабитицкое сельское поселение Волосовского муниципального района Ленинградской области в рамках составления Бюджетного прогноза основаны на показателях среднесрочного прогноза социально-экономического развития муниципального образования Рабитицкое сельское поселение Волосовского муниципального района Ленинградской области на период до 2027 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 муниципального образования Рабитицкое сельское поселение Волосовского муниципального района Ленинградской области на период 2021-2027 годов.

1. Структура и динамика доходной части бюджета муниципального образования Рабитицкое сельское поселение Волосовского муниципального района Ленинградской области за период 2021-2027 годов характеризуется следующими показателями:

тыс.руб.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатель | 2021 год (Факт) | Удельный вес в общей сумме доходов | 2027 год | Удельный вес в общей сумме доходов | Динамика за период 2021-2027 годы |
| **Доходы** | **48 897,0** | **100,0** | **62 027,1** | **100,0** | **101,5** |
| **1. Собственные доходы** | **15 059,6** | **30,8** | **17 472,0** | **28,2** | **116,0** |
| 1.1. Налоговые доходы | 13 537,1 | **27,7** | 16 071,0 | **25,9** | **118,7** |
| 1.2. Неналоговые доходы | 1 522,5 | **3,1** | 1 401,0 | **2,3** | **108,7** |
| **2. Безвозмездные поступления** | **33 837,4** | **69,2** | **32 707,8** | **61,9** | **103,4** |

В доходной части бюджета муниципального образования Рабитицкое сельское поселение Волосовского муниципального района Ленинградской области в период 2021-2027 годов основной удельный вес (от 69,2% до 61,9%) занимают безвозмездные поступления.

Доля собственных доходов (налоговых и неналоговых) в общем объеме доходов увеличится на 16% в 2027 году.

1. Структура и динамика собственных доходов бюджета муниципального образования Рабитицкое сельское поселение Волосовского муниципального района Ленинградской области за период 2021-2027 годов характеризуется следующими показателями:

тыс.руб.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатель | 2021 год | Удельный вес в общей сумме доходов | 2027 год | Удельный вес в общей сумме доходов | Динамика за период 2021-2027 годы |
| **Собственные доходы** | **15 059,6** | **100,0** | **17 472,0** | **100,0** | **116,0** |
| Налоговые доходы | **13 537,1** | **89,9** | **16 071,0** | **92,0** | **118,7** |
| в том числе: |  |  |  |  |  |
| Налог на доходы физических лиц | 4 680,0 | 34,6 | 5 829,5 | 33,37 | **124,6** |
| Акцизы | 2 132,0 | 15,8 | 2 460,0 | 15,8 | **115,4** |
| Налог на совокупный доход |  |  |  |  |  |
| Налог на имущество физических лиц | 347,2 | 2,6 | 490,0 | 3,2 | **141,13** |
| Земельный налог | 6 364,4 | 47,0 | 7 275,9 | 46,8 | **114,33** |
| Госпошлина | 13,5 | 1,0 | 15,6 | 0,1 | **115,6** |
| 1.2. Неналоговые доходы | **1 522,5** | **10,1** | **1 401,0** | **8,3** | **108,7** |

В долгосрочной перспективе в структуре собственных доходов бюджета муниципального образования Рабитицкое сельское поселение Волосовского муниципального района Ленинградской области ожидается не значительное увеличение – основной удельный вес (от 89,9% до 92,0%) будут составлять налоговые доходы.

Основными налоговыми доходными источниками бюджета по-прежнему остаются налог на доходы физических лиц, налог на имущество и земельный налог. Удельный вес данных налогов составит в общем объеме налоговых и неналоговых доходов бюджета муниципального образования Рабитицкое сельское поселение Волосовского муниципального района Ленинградской области в среднем 99,1%.

Рост поступлений по налоговым доходам за период 2021-2027 годы составит 118,7%.

В структуре неналоговых доходов бюджета муниципального образования Рабитицкое сельское поселение Волосовского муниципального района Ленинградской области основной удельный вес (около 97%) занимают доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности.

Увеличение поступлений по неналоговым доходам за период 2021-2027 годы в среднем составит 15,6%.

Структура и динамика безвозмездных поступлений бюджета муниципального образования Рабитицкое сельское поселение Волосовского муниципального района Ленинградской области за период 2021-2027 годов характеризуется следующими показателями:

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатель | 2021 год | Удельный вес в общей сумме доходов | 2027 год | Удельный вес в общей сумме доходов | Динамика  за период  2021-2027 годы |
| **Безвозмездные поступления** | **33 837,4** | **100,0** | **44 555,1** | **100,0** | **96,7** |
| Дотации | 22 439,0 | **66,3** | 32 855,1 | **73,7** | **146,4** |
| Субсидии | 7 523,8 | **22,2** | 7 605,0 | **17,1** | **101,1** |
| Субвенции | 300,9 | **0,9** | 410,0 | **1,0** | **136,3** |
| Иные межбюджетные трансферты | 3 573,7 | **10,6** | 3 685,0 | **8,3** | **103,1** |

В структуре безвозмездных поступлений прослеживается увеличение всех безвозмездных поступлений.

Удельный вес дотаций в общем объеме безвозмездных поступлений увеличится на 47,3%

2. Структура и динамика расходной части бюджета муниципального образования Рабитицкое сельское поселение Волосовского муниципального района Ленинградской области за период 2021-2027 годов характеризуется следующими показателями:

тыс.руб.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатель | 2021 год | Удельный вес в общей сумме доходов | 2027 год | Удельный вес в общей сумме доходов | Динамика за период 2021-2027 годы |
| **Расходы** | **46 639,8** | **100,0** | **63 527,1** | **100,0** | **136,2** |
| 1. Межбюджетные трансферты | 3 506,5 | **7,5** | 3 685,0 | **5,8** | **105,1** |
| 2. Расходы без учета межбюджетных трансфертов | 43 133,3 | **92,5** | 59 842,1 | **94,2** | **138,7** |

В долгосрочной перспективе ожидаются изменения в структуре расходов бюджета муниципального образования Рабитицкое сельское поселение Волосовского муниципального района Ленинградской области: доля расходов без учета межбюджетных трансфертов составит 94,2 %, а доля межбюджетных трансфертов составит 5,8%

Увеличение расходов бюджета муниципального образования Рабитицкое сельское поселение Волосовского муниципального района Ленинградской области за период 2021-2027 годы составит 36,2%.

Долгосрочный прогноз бюджета муниципального образования Рабитицкое сельское поселение Волосовского муниципального района Ленинградской области по расходной части рассчитан исходя:

- из индекса потребительских цен;

- из объемов дорожного фонда;

- из уровня безвозмездных поступлений.

1. В 2022 году дефицит бюджета муниципального образования Рабитицкое сельское поселение Волосовского муниципального района Ленинградской области составит 12,7% от величины годового объема доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений. Ожидается, что к 2027 году дефицит бюджета муниципального образования Рабитицкое сельское поселение Волосовского муниципального района Ленинградской области не будет превышать 8% от объема доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.

**3. Прогноз основных характеристик бюджета муниципального образования Рабитицкое сельское поселение Волосовского муниципального района Ленинградской области на период до 2027 года**

Прогноз основных характеристик бюджета муниципального образования Рабитицкое сельское поселение Волосовского муниципального района Ленинградской области на период до 2027 года представлен в Приложении 1.

Исходя из показателей прогноза, доходы бюджета муниципального образования Рабитицкое сельское поселение уменьшаться к 2027 году на 8 557,0 по сравнению с 2022 годом, в связи с уменьшением безвозмездных поступлений.

Расходы бюджета муниципального образования Рабитицкое сельское поселение Волосовского муниципального района Ленинградской области снизятся в 2027 году на 8 907,2 тыс. руб. по сравнению с 2022 годом.

Дефицит бюджета в долгосрочном периоде уменьшиться с 1 850,0 тыс. руб.в 2022 годом до 1 500,0 тыс. руб. в 2027 году.

1. **Показатели финансового обеспечения муниципальных программ муниципального образования Рабитицкое сельское поселение Волосовского муниципального района Ленинградской области на период до 2027 года**

Показатели финансового обеспечения муниципальных программ муниципального образования Рабитицкое сельское поселение Волосовского муниципального района Ленинградской области на период до 2027 года представлены в Приложении 2.

Бюджетные ассигнования на финансовое обеспечение расходов в рамках муниципальных программ муниципального образования Рабитицкое сельское поселение Волосовского муниципального района Ленинградской области на 2021 год составили 46 639,8 тыс. руб. (или 97,2% от общего объема запланированных расходов).

В 2022 году в муниципальном образовании Рабитицкое сельское поселение Волосовского муниципального района Ленинградской области реализуется 3 муниципальные программы:

* Комплексное развитие Рабитицкого сельского поселения Волосовского муниципального района Ленинградской области;
* Развитие социальной сферы Рабитицкого сельского поселения Волосовского муниципального района Ленинградской области;
* Муниципальное управлениеРабитицкого сельского поселения Волосовского муниципального района Ленинградской области;

Объемы программных расходов запланированы на период до 2024 года, что говорит об ограниченности существующего горизонта планирования.

Планируется уровеньпрограммных расходов в структуре бюджета муниципального образования Рабитицкое сельское поселение Волосовского муниципального района Ленинградской области сохранить в размере 99 %.

Приложение 1

**Прогноз  
основных характеристик бюджета муниципального образования Рабитицкое сельское поселение Волосовского муниципального района**

**Ленинградской области**

**на период 2022-2027 годы**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| руб. | | | | | | |
| Показатели | 2022  год | 2023  год | 2024  год | 2025  год | 2026  год | 2027  год |
| Доходы | 70 584 300,0 | 103 373 840,0 | 58 499 440,0 | 58 772 225,0 | 59 976 903,0 | 62 027 084,0 |
| - собственные налоговые и неналоговые доходы | 14 552 810,0 | 14 905 899,0 | 15 502 130,0 | 16 122 200,0 | 16 800 000,0 | 17 472 000,0 |
| - безвозмездные поступления | 56 031 490,0 | 88 467 941,0 | 42 997 310,0 | 42 650 025,0 | 43 176 903,0 | 44 555 084,0 |
| Расходы | 72 434 300,0 | 104 623 840,0 | 59 749 440,0 | 60 022 225,0 | 61 476 903,0 | 63 527 084,0 |
| Дефицит (профицит) | -1 850 000,0 | -1 250 000,0 | -1 250 000,0 | -1 250 000,0 | -1 500 000,0 | -1 500 000,0 |
| Муниципальный долг на конец года | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |

Приложение 2

**Показатели  
финансового обеспечения муниципальных программ администрации муниципального образования Рабитицкое сельское поселение Волосовского муниципального района Ленинградской области**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| руб. | | | | | | |
| №  п/п | | Наименование показателя | 2022  год | 2023  год | 2024  год | 2025  год | 2026  год | 2027  год |
| 1. | | Расходы бюджета - всего | 72 434 300,0 | 104 623 840,0 | 59 749 440,0 | 60 022 225,0 | 61 476 903,0 | 63 527 084,0 |
|  | | в том числе: |  |  |  |  |  |  |
| 1.1. | | Расходы на реализацию муниципальных программ - всего | 72 124 700,0 | 103 203 840,0 | 57 069 440,0 | 59 352 215,0 | 60 726 303,0 | 62 916 884,0 |
|  | | в том числе: |  |  |  |  |  |  |
| 1.1.1. | | Муниципальная программа «Комплексное развитие Рабитицкого сельского поселения Волосовского муниципального района Ленинградской области» | 40 349 940,0 | 73 338 370,0 | 26 913 540,0 | 27 990 080,0 | 28 109 683,0 | 28 995 600,0 |
| 1.1.2. | | Муниципальная программа «Развитие социальной сферы Рабитицкого сельского поселения Волосовского муниципального района Ленинградской области» | 12 558 890,0 | 10 107 500,0 | 10 653860,0 | 11 080 015,0 | 11 523 215,0 | 11 984 144,0 |
| 1.1.3. | | Муниципальная программа «Муниципальное управление Рабитицкого сельского поселения Волосовского муниципального района Ленинградской области» | 19 215 870,0 | 19 757 970,0 | 19 502 040,0 | 20 282 120,0 | 21 093 405,0 | 21 937 140,0 |
| 1.2. | | Непрограммные направления расходов бюджета | 309 600,0 | 1 420 000,0 | 2 680 000,0 | 670 010,0 | 750 600,0 | 610 200,0 |