|  |
| --- |
| УТВЕРЖДЕН  постановлением Администрации  Хасынского муниципального  округа Магаданской области  от \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ № \_\_\_\_\_ |

**БЮДЖЕТНЫЙ ПРОГНОЗ**

**муниципального образования «Хасынский муниципальный округ Магаданской области» на период до 2029 года**

Бюджетный прогноз муниципального образования «Хасынский муниципальный округ Магаданской области» на период до 2029 года (далее - бюджетный прогноз) разработан в соответствии со статьей 170.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации на основе прогноза социально-экономического развития Хасынского городского округа на долгосрочный период с учетом основных направлений бюджетной и налоговой политики в условиях действующего на момент его составления налогового и бюджетного законодательства с сохранением преемственности задач, определенных в предыдущие годы и актуализированных с учетом сложившейся экономической ситуации.

**Цели бюджетного прогноза**

Целью бюджетного прогноза является определение финансовых ресурсов, которые необходимы и могут быть направлены на достижение целей, сформулированных в документах стратегического планирования муниципального образования «Хасынский городской округ», при условии обеспечения долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджетной системы муниципального округа и повышении эффективности бюджетных расходов.

Бюджетный прогноз разработан в целях прогноза основных характеристик бюджета муниципального образования «Хасынский муниципальный округ Магаданской области» (далее – бюджета муниципального округа), являющихся основой составления проекта бюджета муниципального округа на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов.

**Текущее состояние бюджета муниципального округа**

Бюджет муниципального округа на протяжении ряда лет является дотационным. Доля дотаций из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в собственных доходах бюджета муниципального округа, в течение двух из трех последних отчетных финансовых лет, составляет более 20% (в 2020 году - 32,3%, в 2021 году - 29,7%, в 2022 году - 41,0%) и в долгосрочной перспективе сохранится значительная зависимость бюджета муниципального округа от финансовой помощи из бюджета Магаданской области в виде дотаций и субсидий на исполнение собственных полномочий органов местного самоуправления и на обеспечение сбалансированности бюджета муниципального округа.

Доля средств финансовой помощи из областного бюджета в общем объеме доходов бюджета муниципального округа составит в 2023 году - 50,6%, в 2028 году - 43,4%.

Доля безвозмездных поступлений в общем объеме доходов бюджета муниципального округа составит в 2023 году - 73,1%, в 2028 году – 67,5%.

**Прогноз основных характеристик бюджета муниципального округа**

Формирование доходной базы осуществлялось на основе прогноза социально-экономического развития Хасынского городского округа и динамики поступлений доходов в 2021-2022 годах.

Прогноз налоговых и неналоговых доходов рассчитан исходя из действующих на момент составления прогноза доходов бюджета муниципального округа на основе относительно низкой инфляции в долгосрочном периоде на уровне 4 процентов в год и сохранения уровня налоговой нагрузки на налогоплательщиков муниципального округа на постоянном уровне и стабильности налоговой системы.

В прогнозе учтены нормативы отчислений в бюджет муниципального округа, установленные Бюджетным кодексом и Законом Магаданской области от 09.12.2015 № 1969-ОЗ (ред. от 29.12.2022) «О межбюджетных отношениях в Магаданской области».

Объем безвозмездных поступлений на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов определен с учетом распределенных на областном уровне межбюджетных трансфертах на основании закона Магаданской области от 02.12.2022 № 2767-ОЗ «Об областном бюджете на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» и решения Собрания представителей Хасынского городского округа от 28.12.2022 «О бюджете муниципального образования «Хасынский муниципальный округ Магаданской области» на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов».

Объем безвозмездных поступлений на 2026-2028 годы спрогнозирован на основе номинальной величины по бюджету 2025 года.

Общий объем расходов бюджета муниципального округа определен исходя из прогнозируемого объема доходных источников бюджета, с учетом существующих бюджетных ограничений по размеру дефицита и уровню муниципального долга.

Прогноз расходов сформирован в соответствии с расходными обязательствами, отнесенными Конституцией Российской Федерации и федеральными законами к полномочиям органов местного самоуправления, и предполагает относительную стабильность структуры расходов в долгосрочной перспективе и направлен на финансовое обеспечение мер социальной поддержки населения, развития сферы бюджетных услуг и общественной инфраструктуры.

Объем муниципального долга муниципального округа спрогнозирован с учетом заключенных соглашений с Министерством финансов Магаданской области, устанавливающих ограничение объема долговых обязательств по кредитам от кредитных организаций, а также с учетом графиков погашения бюджетных кредитов. Расходы на обслуживание муниципального долга муниципального округа спрогнозированы на основе действующих кредитных соглашений и не превысит ограничений, установленных Бюджетным кодексом Российской Федерации.

Прогноз основных характеристик бюджета муниципального округа представлен в приложении 1 к бюджетному прогнозу.

**Показатели финансового обеспечения муниципальных программ**

В бюджетном прогнозе учтены расходы на реализацию мероприятий по 22 муниципальным программам муниципального округа (на период 2023-2025 годов) и на период 2026-2028 годов – по 20 муниципальным программам.

В долгосрочной перспективе прогнозируется снижение удельного веса расходов на реализацию мероприятий муниципальных программ муниципального округа с 75,9% в 2023 году до 69,9% в 2028 году при одновременном росте расходов на реализацию непрограммных мероприятий.

Прогноз показателей финансового обеспечения на реализацию муниципальных программ муниципального округа представлен в приложении 2 к бюджетному прогнозу.

**Риски и угрозы несбалансированности бюджета**

**муниципального округа**

В условиях экономической нестабильности наиболее негативными последствиями и рисками, результатом воздействия которых является ухудшение условий сбалансированности бюджетной системы для бюджета муниципального округа являются:

- сокращение объемов межбюджетных трансфертов из федерального и областного бюджетов, предоставляемых бюджету муниципального округа;

- снижение поступлений собственных доходов за счет изменения налогового и бюджетного законодательства Российской Федерации и Магаданской области;

- превышение прогнозируемого темпа роста уровня инфляции.

Влияние данных факторов потребует регулярного уточнения прогноза доходов и, в случае необходимости, разработки дополнительных мер, направленных на ограничение роста расходных обязательств, сокращение избыточных и неэффективных расходов будущих периодов.

**Основные подходы к формированию бюджетной и долговой**

**политики на долгосрочный период и механизмы**

**профилактики рисков реализации бюджетного**

**прогноза муниципального округа**

На минимизацию бюджетных рисков в первую очередь направлены мероприятия, реализуемые в рамках бюджетной, налоговой и долговой политики:

В области бюджетной политики:

- осуществлять планомерную работу по приведению расходных обязательств бюджета в соответствие с имеющимися бюджетными возможностями;

- осуществлять мероприятия по сокращению неэффективных расходов и бюджетных ассигнований, не относящихся к первоочередным расходам, изыскивать внутренние резервы за счет перераспределения расходов на финансирование мероприятий с достижением приоритетных целей, эффективно и экономно использовать бюджетные ресурсы;

- обеспечивать активное участие муниципального округа в привлечении средств федерального и областного бюджетов, в том числе в рамках государственных программ Российской Федерации и Магаданской области. При этом принятые решения об участии в государственных программах должны быть детально просчитаны, запрашиваемые бюджетные ресурсы – иметь реальную потребность и высокую эффективность их использования, а дополнительная нагрузка на бюджет муниципального округа – минимальной.

- активно вовлекать граждан в процедуры обсуждения и принятия бюджетных решений.

В области налоговой политики повышать доходный потенциал муниципального округа, в том числе за счет улучшения качества налогового администрирования неналоговых доходов путем повышения эффективности управления муниципальным имуществом и увеличения доходов от его использования, а также расширения перечня оказываемых платных услуг.

В области долговой политики не допускать нарастание объемов муниципального долга муниципального округа за счет последовательного сокращения дефицита бюджета, поддерживать объемы муниципального долга на экономически безопасном уровне с учетом всех возможных рисков:

- планировать и осуществлять муниципальные заимствования исходя из необходимости безусловного исполнения расходных и долговых обязательств муниципального округа;

- минимизировать расходы на обслуживание долговых обязательств муниципального округа;

- обеспечивать исполнение долговых обязательств муниципального округа в полном объеме.

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

|  |
| --- |
| Приложение № 1  к Бюджетному прогнозу  Хасынского муниципального  округа Магаданской области  на период до 2029 года |

ПРОГНОЗ

основных характеристик бюджета Хасынского муниципального округа Магаданской области

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **Бюджет** | | | **Оценка** | | |
| **2023 год** | **2024 год** | **2025 год** | **2026 год** | **2027 год** | **2028 год** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** |
| Доходы | 944 466,2 | 919 405,5 | 955 175,3 | 966 609,4 | 978 500,7 | 990 867,8 |
| Расходы | 957 166,2 | 932 920,5 | 969 467,3 | 981 469,4 | 993 955,7 | 1 006 942,8 |
| В том числе расходы на обслуживание муниципального долга | 2,4 | 1,2 | - | - | - | - |
| Дефицит / профицит | - 12 700,0 | - 13 515,0 | - 14 292,0 | - 14 860,0 | - 15 455,0 | - 16 075,0 |
| Муниципальный долг на 1 января очередного года | 2 483,4 | 1 241,7 | - | - | - | - |

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

|  |
| --- |
| Приложение № 2  к Бюджетному прогнозу  Хасынского муниципального  округа Магаданской области  на период до 2029 года |

ИНФОРМАЦИЯ

о показателях финансового обеспечения реализации муниципальных программ

Хасынского муниципального округа Магаданской области

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | | **Бюджет** | | | **Оценка** | | |
| **2023** | **2024** | **2025** | **2026** | **2027** | **2028** |
| **1** | | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** |
| Всего: | | 957 166,2 | 932 920,5 | 969 467,3 | 981 469,4 | 993 955,7 | 1 006 942,8 |
| Расходы на реализацию муниципальных программ муниципального округа, из них: | | 726 816,0 | 680 015,5 | 693 750,1 | 697 718,7 | 700 874,2 | 704 061,2 |
| 1. | Формирование доступной среды на территории Хасынского муниципального округа Магаданской области | 750.9 | 194.5 | 194.5 | 194.5 | 194.5 | 194.5 |
| 2. | Профилактика правонарушений на территории муниципального образования «Хасынский муниципальный округ Магаданской области» | 533.6 | 533.6 | 303.6 | 303,6 | 303,6 | 303,6 |
| 3. | Повышение безопасности дорожного движения на территории муниципального образования «Хасынский муниципальный округ Магаданской области» | 4 002.0 | 4 236.0 | 4 412,0 | 4 405 ,6 | 4 449,7 | 4 494,2 |
| 4. | Гражданско-патриотическое воспитание граждан Хасынского муниципального округа Магаданской области | 434.0 | 434.0 | 84.0 | 434,0 | 434.0 | 434.0 |
| 5. | Развитие малого и среднего предпринимательства в Хасынском муниципальном округе Магаданской области | 488.2 | 488.2 | 488.2 | 488.2 | 488.2 | 488.2 |
| 6. | Развитие образования в муниципальном образовании «Хасынский муниципальный округ Магаданской области» | 427 622,1 | 398 773,7 | 415 434,3 | 415 972,3 | 416 515,7 | 417 064,6 |
| 7. | Развитие культуры Хасынского муниципального округа Магаданской области | 78 768,8 | 80 079,9 | 84 438,3 | 85 239,7 | 86 049,1 | 86 866,6 |
| 8. | Материально-техническое обеспечение деятельности органов местного самоуправления Хасынского муниципального округа Магаданской области | 59 884,4 | 57 153,4 | 58 624,8 | 59 635,7 | 60 232,0 | 60 834,3 |
| 9. | Экологическая безопасность и охрана окружающей среды | 376.0 | 376,0 | 0,0 | 376,0 | 376,0 | 376,0 |
| 10. | Управление муниципальным имуществом Хасынского муниципального округа Магаданской области | 24 923,1 | 14 363,5 | 8 560,9 | 7 924,8 | 8 004,0 | 8 084,0 |
| 11. | Формирование современной городской среды муниципального образования «Хасынский муниципальный округ Магаданской области» | 50.8 | 40.0 | 40.0 | 40.0 | 40.0 | 40.0 |
| 12. | Благоустройство Хасынского муниципального округа Магаданской области | 6 617,9 | 2 056,0 | 706,0 | 709,5 | 713,1 | 716,6 |
| 13. | Развитие муниципальной службы в муниципальном образовании «Хасынский муниципальный округ Магаданской области» | 10.0 | 10.0 | 10.0 | 10.0 | 10.0 | 10.0 |
| 14. | Развитие социальной политики в Хасынском муниципальном округе Магаданской области | 248.7 | 248.7 | 248.7 | 248.7 | 248.7 | 248.7 |
| 15. | Развитие физической культуры и спорта на территории Хасынского муниципального округа Магаданской области | 108 280,1 | 109 707,7 | 111 233,9 | 111 729,0 | 112 736,6 | 113 754,3 |
| 16. | Комплексное развитие коммунальной инфраструктуры на территории муниципального образования «Хасынский муниципальный округ Магаданской области» | 1 000.0 | 658,7 | 0.0 | 1 000.0 | 1 000.0 | 1 000.0 |
| 17. | Развитие торговли на территории Хасынского муниципального округа Магаданской области | 53.0 | 53.0 | 53.0 | 53.0 | 53.0 | 53.0 |
| 18. | Защита населения и территории Хасынского муниципального округа Магаданской области от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, опасностей военного времени и обеспечения пожарной безопасности | 8 395.0 | 8 609,6 | 6 918,9 | 6 988,1 | 7 058,0 | 7 128,5 |
| 19. | Развитие системы обращения с твердыми коммунальными отходами в Хасынском муниципальном округе Магаданской области | 2 578.4 | 200.0 | 200.0 | 202,0 | 204,0 | 206,1 |
| 20. | Дом для молодой семьи | 1 764.0 | 1 764.0 | 1 764.0 | 1 764.0 | 1 764.0 | 1 764.0 |
| 21. | Переселение граждан из аварийного жилищного фонда муниципального образования «Хасынский муниципальный округ Магаданской области» на 2020-2025 годы | 30.0 | 30.0 | 30.0 |  |  |  |
| 22. | Использование и охрана земель муниципального образования «Хасынский муниципальный округ Магаданской области» на 2021-2025 годы | 5.0 | 5.0 | 5.0 |  |  |  |
| Непрограммные мероприятия всего: | | 230 350,2 | 252 905,0 | 275 717,2 | 283 750,7 | 293 081,5 | 302 881,6 |

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_