Проект бюджетного прогноза
городского округа Щёлково на долгосрочный период до 2028 года

**I. Условия формирования бюджетного прогноза**

**в текущем периоде**

Бюджетный прогноз городского округа Щелково на долгосрочный период до 2028 года (далее – Бюджетный прогноз) разработан в соответствии со статьей 170.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, Положением о бюджетном процессе в городском округе Щелково Московской области, утвержденным Решением Совета депутатов городского округа Щелково от 28.05.2019 № 977/89-227-НПА, Порядком разработки и утверждения бюджетного прогноза городского округа Щелково Московской области на долгосрочный период, утвержденным постановлением Администрации городского округа от 14.11.2022 № 3575.

Бюджетный прогноз разработан в условиях действующего налогового и бюджетного законодательства, с учетом изменений законодательства, вступающих в силу с 01.01.2023 или после этой даты, основных направлений бюджетной и налоговой политики городского округа на 2023-2025 годы, основных показателей прогноза социально-экономического развития городского округа на 2023-2025 годы, утвержденных постановлением Администрации городского округа от 28.10.2022 № 3390 «О прогнозе социально-экономического развития городского округа Щелково на 2023-2025 годы» (далее - основные показатели прогноза социально-экономического развития городского округа на 2023-2025 годы), прогнозных параметров социально-экономического развития городского округа Щелково на долгосрочный период до 2028 года по базовому варианту развития.

Городской округ является дотационной территорией, основным источником доходной части бюджета являются безвозмездные поступления и поступления налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений, удельный вес которых составляет 70%.

Выравнивание бюджетной обеспеченности осуществляется исходя из доходной обеспеченности и минимальной расчетной потребности на оказание бюджетных услуг, при этом потребность муниципальных образований на развитие территории не учитывается. Капитальные вложения в объекты социальной и инженерной инфраструктуры и капитальный ремонт объектов муниципальной собственности для городского округа возможен через механизм софинансирования расходных обязательств городского округа из бюджета Московской области путем предоставления целевых межбюджетных трансфертов.

В следствие этого реальные возможности укрепления финансовой самостоятельности бюджета городского округа значительно ограничиваются и зависят от бюджета Московской области, а реализация независимой долговременной политики усложняется.

При разработке Бюджетного прогноза принималось во внимание, что с 2023 года заканчивается трехлетний переходный период для городского округа как преобразованного муниципального образования, в течение которого дотация доводилась до уровня не ниже размера дотации консолидированного бюджета Щелковского муниципального района, а предельный уровень софинансирования расходных обязательств городского округа устанавливался не ниже предельного уровня софинансирования расходных обязательств Щелковского муниципального района (95%). Начиная с 01.01.2023 дотация для городского округа определяется исходя из общей бюджетной консолидации территории, а предельный уровень софинансирования определяется на общих основаниях.

В 2022 году условия долговременного прогнозирования принципиально изменились в связи с обострением геополитических противоречий и введением беспрецедентных экономических и финансовых санкций западными странами. В связи с этим экономическая политика в этот период в первую очередь ориентирована на обеспечение финансовой стабилизации.

**II.** **Основные направления развития бюджетной**

**политики в долгосрочном периоде**

Целью бюджетной политики городского округа до 2028 года является обеспечение устойчивости бюджета городского округа и содействие социально-экономическому развитию территории.

В долгосрочном периоде бюджетная политика на территории городского округа будет направлена на:

1. обеспечение стабильного функционирования учреждений социальной сферы, предоставление качественных и доступных социальных услуг населению.

Реализация данного направления предполагает своевременное и полное финансирование социально-значимых расходов бюджета городского округа, ориентирование деятельности учреждений социальной сферы в соответствии с потребностями населения, создание условий для получения населением городского округа качественных услуг в сфере образования, культуры, физической культуры и спорта, молодежной и социальной политики.

2. поддержание и развитие инфраструктуры городского округа.

В прогнозном периоде планируется направление бюджетных ассигнований на реконструкцию и капитальный ремонт объектов социальной сферы, жилищно-коммунального хозяйства, ремонт автомобильных дорог, предотвращение роста аварийного жилищного фонда.

 Средства бюджетов всех уровней и внебюджетных источников будут привлечены на территорию в рамках реализации мероприятий муниципальных программ городского округа.

3. взаимодействие с региональными и федеральными органами власти в целях обеспечения сбалансированности бюджета городского округа и привлечения средств из бюджетов всех уровней.

В прогнозном периоде будет осуществляться взаимодействие с областными и федеральными органами власти для решения важных для городского округа вопросов, в том числе в рамках реализации мероприятий муниципальных программ городского округа, финансирование которых осуществляется за счет средств федерального, областного, местного бюджетов и средств внебюджетных источников.

Будет продолжен постоянный мониторинг изменений федерального и областного законодательства, оказывающих влияние на формирование и исполнение бюджета городского округа, а также, при необходимости, взаимодействие с вышестоящими органами власти по вопросам его совершенствования и компенсации потерь бюджета городского округа.

Привлечение средств из вышестоящих бюджетов на софинансирование собственных расходных полномочий будет также осуществляться путем участия городского округа в рамках государственных программ Московской области, в том числе в конкурсных отборах.

4. реализацию национальных целей и стратегических задач развития Российской Федерации, определенных Президентом Российской Федерации.

Основным инструментом реализации национальных целей развития, определенных Президентом Российской Федерации, стали сформированные национальные, федеральные и региональные проекты.

С 2019 года городской округ принимает участие в реализации отдельных национальных проектов. Органами местного самоуправления городского округа проводится работа в целях обеспечения максимально возможного участия в реализации региональных проектов, обеспечивающих достижение целей, показателей и результатов соответствующих федеральных проектов, вошедших в состав национальных проектов.

Планируется продолжение такой работы в прогнозном периоде.

5. повышение эффективности бюджетных расходов, в том числе за счет развития программно-целевых методов управления и повышения открытости бюджетного процесса.

В прогнозном периоде сохраняется программно-целевой принцип формирования расходов в форме муниципальных программ. Продолжится работа по совершенствованию правовой базы, необходимой для планирования и исполнения бюджета городского округа в программном формате.

Публичность и доступность информации о бюджете и бюджетном процессе в городском округе будет обеспечена за счет регулярной публикации соответствующей информации для граждан на официальном сайте городского округа, а также на едином портале бюджетной системы Российской Федерации.

6. эффективное управление муниципальным долгом посредством:

соблюдения ограничений, установленных бюджетным законодательством в отношении объема муниципального долга, расходов на обслуживание муниципального долга, размера дефицита бюджета;

обеспечения минимально возможной стоимости обслуживания долговых обязательств;

обеспечения исполнения долговых обязательств своевременно и в полном объеме.

В долгосрочном периоде в качестве источника финансирования дефицита бюджета будут использоваться кредиты кредитных организаций.

**III. Прогноз основных характеристик бюджета городского округа**

При прогнозировании объема доходов и расходов бюджета городского округа на период до 2028 годов учтено следующее.

Прогнозирование налоговых и неналоговых доходов осуществлялось в соответствии с действующим налоговым и бюджетным законодательством, муниципальными правовыми актами органов местного самоуправления городского округа, а также с учетом предполагаемых к принятию изменений в законодательные и правовые акты Российской Федерации и Московской области, касающиеся бюджетных и налоговых правоотношений.

При прогнозировании налоговых доходов учтены прогнозные параметры социально-экономического развития городского округа Щелково на долгосрочный период до 2028 года по базовому варианту развития.

Безвозмездные поступления из бюджета Московской области спрогнозированы:

на среднесрочный период – в объеме, предусмотренном городскому округу в проекте бюджета Московской области;

на период, выходящий за пределы планового – на уровне объема средств, предусмотренного в последнем году планового периода.

Расходы бюджета 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, в первую очередь заемных средств.

Расходы капитального характера спрогнозированы с учетом необходимости завершения начатого строительства и ремонтов и участия городского круга в государственных программах Московской области.

В долгосрочном периоде сохранен программный принцип формирования расходов. В 2028 году муниципальные программы (проекты муниципальных программ) городского округа отсутствуют.

Объем дефицита бюджета и муниципального долга не превысит ограничений, установленных бюджетным законодательством.

Прогноз основных характеристик бюджета городского округа на долгосрочный период приведен в приложении к Бюджетному прогнозу городского округа до 2028 года.

**IV.** **Оценка и минимизация бюджетных рисков**

В условиях экономической нестабильности наиболее негативными последствиями и рисками для бюджетной системы городского округа могут быть:

1. повышение уровня инфляции;

2. сокращение межбюджетных трансфертов из бюджета Московской области;

3. увеличение расходных обязательств городского округа;

4. недостаточное поступление доходов в бюджет городского округа на своевременное исполнение имеющихся обязательств городского округа;

5. риски, связанными с управлением муниципальным долгом (процентной ставки, рефинансирования).

Мероприятиями по минимизации бюджетных рисков станут:

1. работа по повышению доходного потенциала муниципального образования;

2. активное участие в привлечении средств областного бюджета, в рамках государственных программ Московской о области;

3. анализ расходов бюджета городского округа с целью сокращения неэффективных.

4. планирование муниципальных заимствований городского округа, мониторинг рыночной конъюнктуры, привлечение бюджетных кредитов.

Приложение

к проекту бюджетного прогноза городского округа Щелково до 2028 года

**Прогноз основных характеристик бюджета городского округа Щелково**

 тыс. руб.

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование показателя | Прогноз |
| 2023год | 2024 год | 2025 год | 2026 год | 2027 год | 2028 год |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| **Доходы, всего** | **12 383 978,4** | **10 822 227,2** | **10 884 531,5** | **11 059 989,0** | **11 180 416,0** | **11 303 361,0** |
| в том числе: |
| Налоговые и неналоговые доходы | 5 737 640,0 | 5 766 382,0 | 5 848 615,0 | 6 024 073,0 | 6 144 500,0 | 6 267 445,0 |
| Безвозмездные поступления | 6 646 338,4 | 5 055 845,2 | 5 035 916,5 | 5 035 916,0 | 5 035 916,0 | 5 035 916,0 |
| **Расходы, всего**  | **13 742 171,9** | **11 192 221,9** | **11 250 423,5** | **10 675 959,7** | **10 491 201,3** | **11 424 918,2** |
| Расходы на реализацию муниципальных программ | **13 206 862,9** | **11 146 682,4** | **11 204 884,0** | **10 626 367,2** | **9 875 866,3** | **Х** |
| Расходы на реализацию непрограммных мероприятий | **535 309,0** | **45 539,5** | **45 539,5** | **49 592,5** | **615 335,0** | **Х** |
| **Дефицит (-) /профицит (+) бюджета** | **-1 358 193,5** | **-369 994,7** | **-365 892,0** | **384 029,3** | **689 214,7** | **-121 557,2** |
| Муниципальный долг на конец года | 389 000,0 | 439 000,0 | 481 000,0 | 96 970,7 | 0,0 | 0,0 |