



**Администрация
Котельского сельского поселения
Кингисеппского муниципального района
Ленинградской области**

ПОСТАНОВЛЕНИЕ

от 26.12.2024г. №334
Об утверждении бюджетного прогноза
Котельского сельского поселения
Кингисеппского муниципального района
Ленинградской области
на период до 2030 года

В соответствии с пунктом 6 статьи 170.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, Федеральными законами от 06.10.2003 года № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации» и от 28.06.2014 года №172-ФЗ «О стратегическом планировании в Российской Федерации», Уставом Котельского сельского поселения Кингисеппского муниципального района Ленинградской области и постановлением администрации Котельского сельского поселения Кингисеппского муниципального района Ленинградской области от 01.08.2024 года №220 «Об утверждении Порядка разработки и утверждения бюджетного прогноза Котельского сельского поселения Кингисеппского муниципального района Ленинградской области на долгосрочный период», администрация

п о с т а н о в л я е т:

1. Утвердить прилагаемый бюджетный прогноз Котельского сельского поселения Кингисеппского муниципального района Ленинградской области на период до 2030 года, согласно приложению к настоящему постановлению.
2. Настоящее постановление разместить на официальном сайте администрации Котельского сельского поселения Кингисеппского муниципального района Ленинградской области в сети Интернет.
3. Настоящее постановление вступает в силу с момента его подписания.
4. Контроль за исполнением настоящего постановления оставляю за собой.

Глава администрации

А.С.Жадан

Утверждено
постановление администрации
Котельского сельского поселения
от 26.12.2024 года №334
(Приложение)

БЮДЖЕТНЫЙ ПРОГНОЗ
Котельского сельского поселения Кингисеппского муниципального
района Ленинградской области на период до 2030 года

1. Условия формирования Бюджетного прогноза Котельского сельского
поселения Кингисеппского муниципального района Ленинградской
области на период до 2030 года

Бюджетный прогноз Котельского сельского поселения Кингисеппского муниципального района Ленинградской области разработан на период до 2030 года, с учётом основных направлений бюджетной и налоговой политики Котельского сельского поселения Кингисеппского муниципального района Ленинградской области, а также на основе основных показателей прогноза социально-экономического развития Котельского сельского поселения Кингисеппского муниципального района Ленинградской области на 2025-2030 годы, исходя из оценки социально-экономического развития поселения за предшествующий период, с учетом динамики показателей за ряд лет.

Бюджетный прогноз формируется в условиях крайне напряженных для функционирования Российской экономики:

усиление режима санкций значительно ограничивает доступность финансового капитала и сдерживает инвестиционную активность;

следствием нестабильной внешнеэкономической ситуации становятся снижение роста платежеспособности населения, увеличение социальной нагрузки на бюджет.

Условия сопряжены с определенными рисками, такими как:

вероятность нестабильных поступлений налоговых доходов от налогоплательщиков, зарегистрированных на территории Котельского сельского поселения, в результате санкционного давления, в том числе приводящего к закрытию ряда предприятий - крупных налогоплательщиков;

внесение в бюджетное и налоговое законодательство Российской Федерации изменений, влияющих на доходную базу региональных и местных бюджетов;

принятие на федеральном и областном уровнях нормативных правовых актов, приводящих к росту расходной части бюджета, в течение долгосрочного периода бюджетного планирования;

неформальная занятость, сопряженная с нарушениями трудовых и

социальных гарантий, что негативно влияет на наполняемость бюджета;

рост уровня инфляции (по мнению Центрального Банка Российской Федерации, показатель годовой инфляции складывается ближе к верхней границе прогнозного диапазона Банка в 6,5-7%).

Потенциал территории, производственный и инфраструктурный комплекс Котельского сельского поселения, являются основой для устойчивого социально-экономического развития территории муниципального образования.

Реализация важнейших инвестиционных проектов, способствует созданию новых предприятий, развитию социальной инфраструктуры.

Ряд предприятий из-за сложившихся внешних и внутренних условий, вынуждены были корректировать производственные процессы.

При формировании Бюджетного прогноза были реализованы следующие мероприятия:

- сформулированы основные направления бюджетной и налоговой политики Котельского сельского поселения Кингисеппского муниципального района Ленинградской области на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов;

- определены приоритетные расходы бюджета Котельского сельского поселения Кингисеппского муниципального района Ленинградской области на плановый период;

- обозначены основные направления в развитии Котельского сельского поселения.

Основными направлениями бюджетной политики на долгосрочный период будут являться:

- стратегическая приоритезация расходов и развитие проектных принципов управления;

- обеспечение стабильных экономических условий развития Кингисеппского района;

- повышение эффективности управления бюджетными расходами;

- обеспечение сбалансированного развития поселения.

Бюджетная политика Котельского сельского поселения на протяжении ряда последних лет отличается консервативным подходом к планированию доходов и расходов бюджета, что позволяет не допустить возникновения муниципального долга.

Основными подходами к формированию бюджетного прогноза в этих условиях является “сдержанность” планирования расходной части бюджета, приоритезация расходов, повышение эффективности управления бюджетными расходами в целях улучшения качества жизни населения, сбалансированность бюджета, недопущение роста дефицита бюджета.

Целью долгосрочного бюджетного планирования является обеспечение предсказуемости динамики доходов и расходов бюджета Котельского сельского поселения, что позволяет оценивать факторы, влияющие на изменение объема доходов и расходов.

2. Прогноз основных параметров консолидированного бюджета и бюджета Котельского сельского поселения Кингисеппского муниципального района Ленинградской области на период до 2030 года

Расчеты объемов поступлений налоговых и неналоговых доходов в бюджет Котельского сельского поселения в рамках составления Бюджетного прогноза основаны на показателях долгосрочного прогноза социально-экономического развития Кингисеппского района на период 2025-2030 годы, характеризующих как общие тенденции развития экономики, так и изменение макроэкономических показателей, оказывающих непосредственное влияние на объемы поступлений по основным доходным источникам бюджета.

Прогнозирование на долгосрочную перспективу осуществлялось в условиях сложившихся позитивных тенденций с учетом роста индекса промышленного производства, фонда заработной платы и т.д.

Прогноз поступлений по основным доходным источникам составлен на основании расчётов, представленных главными администраторами доходов бюджета Котельского сельского поселения в соответствии с методиками прогнозирования администрируемых доходов, разработанных в рамках реализации положений пункта 1 статьи 160.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации и постановления Правительства Российской Федерации от 23.06.2016 № 574 "Об общих требованиях к методике прогнозирования поступлений доходов в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации".

Из основных доходных источников бюджета Котельского сельского поселения является налог на доходы физических лиц и земельный налог.

Долгосрочный прогноз по налогу на доходы физических лиц рассчитан исходя из:

- показателей прогноза социально-экономического развития Котельского сельского поселения на долгосрочный период (темп роста фонда заработной платы, индекс потребительских цен);
- динамики налоговой базы по налогу, сложившейся за предыдущие периоды;
- динамики, фактических поступлений по налогу;
- предполагаемого ежегодного прироста социальных и имущественных налоговых вычетов, предоставляемых физическим лицам в рамках реализации налоговой политики Российской Федерации при проведении ежегодных декларационных кампаний.

Для расчета земельного налога на долгосрочный период используются:

- динамика налоговой базы и сумм земельного налога, сложившаяся в предыдущие периоды;

- динамика начислений и фактических поступлений по земельному налогу за предыдущие периоды, с учётом изменений кадастровой стоимости объектов налогообложения;

- информация о налоговых ставках, льготах и преференциях, предусмотренных главой 31 НК РФ «Земельный налог», нормативными правовыми актами представительных органов муниципальных образований и другими нормативными правовыми актами.

В расчётах учтено зачисление земельного налога по нормативу 100% (в соответствии с пунктом 1 статьи 61 Бюджетного кодекса Российской Федерации).

Объёмы поступлений по налоговым доходам, а также неналоговым доходам на долгосрочный период в основном рассчитаны с применением ежегодной динамики роста, учтенной при формировании доходной части бюджета Котельского сельского поселения на период 2025-2027 годов с индексацией на 2028-2030 годы в соответствии с прогнозом социально-экономического развития территории.

Основные параметры бюджета Котельского сельского поселения на период до 2030 года и прогноз основных характеристик бюджета МО Котельского сельского поселения представлены в Приложениях 1 и 2 к Бюджетному прогнозу.

1. Структура и динамика доходной части бюджета Котельского сельского поселения за период 2025-2030 годов характеризуется следующими показателями:

тыс. руб.					
Показатель	2025 год	Удельный вес в общей сумме доходов	2030 год	Удельный вес в общей сумме доходов	Динамика за период 2025-2030 годы
Доходы	47 999,1	100,0	51 622,3	100,0	107,5
1. Налоговые и неналоговые доходы	26 925,1	56,1	32 847,4	63,6	141,3
1.1. Налоговые доходы	23 246,7	48,4	28 426,2	55,1	122,3
1.2. Неналоговые доходы	3 678,4	7,7	4 421,2	8,6	120,2
2. Безвозмездные поступления	21 074,0	43,9	18 775,0	36,4	89,1

В доходной части бюджета Котельского сельского поселения в период 2025-2030 годов наибольший удельный вес занимают налоговые доходы, доля которых в общем объеме доходов увеличится с 56,1% в 2025 году до 63,6% в 2030 году.

2. Структура и динамика расходной части бюджета муниципального образования за период 2025-2030 годов характеризуется следующими показателями:

Показатель	2025 год	Удельный вес в общей сумме расходов	2030 год	Удельный вес в общей сумме расходов	тыс. руб. Динамика за период 2025-2030 годы
Расходы	48 579,3	100,0	51 622,3	100,0	106,3
Расходы без учёта межбюджетных трансфертов	48 579,3	100,0	51 622,3	100,0	106,3

Рост расходов бюджета муниципального образования за период 2025-2030 годов с учетом макроэкономических показателей прогноза социально-экономического развития муниципального образования составит 106,3%.

Долгосрочный прогноз бюджета муниципального образования по расходной части рассчитан исходя из:

- индекса потребительских цен;
- объёмов дорожного фонда.

Планирование расходов осуществлено:

- исходя из безусловного исполнения действующих расходных обязательств Котельского сельского поселения, в том числе в целях софинансирования которых бюджету поселения предоставляются субсидии из бюджетов других уровней;

- исходя из исполнения законодательно установленных публичных нормативных обязательств.

Формирование объёма и структуры *расходов бюджета* на 2025-2027 годы формировалось на основе следующих *основных* подходов:

- расходы бюджета за счёт собственных доходов запланированы на исполнение расходных обязательств поселения в соответствии со статьей 14 Федерального закона РФ от 06 октября 2003 года № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации» (с учётом изменений и дополнений), муниципальными правовыми актами Котельского сельского поселения;

- проиндексирован размер расчётной величины, применяемой для расчёта должностных окладов работников муниципальных учреждений с 01.01.2025 года;

- установлена индексация расходов на выплату заработной платы работникам муниципальных учреждений Котельского сельского поселения, на ежемесячное денежное вознаграждение муниципальным служащим Котельского сельского поселения и оплату труда работникам, замещающим должности, не являющиеся должностями муниципальной службы с 01.01.2025 года;

- проиндексированы расходы на публичные нормативные обязательства (выплату пенсий за выслугу лет, назначаемых лицам, замещающим должности муниципальной службы в органах местного самоуправления Котельского сельского поселения) с 01.01.2025 года;

➤ проиндексированы расходы муниципальных учреждений на закупки товаров (работ, услуг) (в части расходов на коммунальные услуги) и на закупки в сфере информационно-коммуникационных технологий) с 01.01.2025 года;

➤ запланированы расходы на сохранение достигнутого в 2024 году уровня средней заработной платы отдельных категорий работников муниципальных учреждений культуры и обеспечение выплат стимулирующего характера в целях достижения целевых показателей по Котельскому сельскому поселению в соответствии с Указом Президента Российской Федерации от 07.05.2012 г. №597 «О мероприятиях по реализации государственной социальной политики» в полном объеме;

➤ запланирован резервный фонд администрации Котельского сельского поселения на финансовое обеспечение непредвиденных расходов, в том числе на проведение аварийно-восстановительных работ и иных мероприятий, связанных с ликвидацией стихийных бедствий и других ЧС.

3. В 2025 году дефицит бюджета муниципального образования составит 580,2 тысяч рублей или 1,2% от величины годового объёма доходов бюджета. Источниками финансирования дефицита бюджета Котельского сельского поселения в 2025 годах являются остатки на счетах бюджета поселения.

В последующие годы бюджет сбалансирован, дефицит бюджета на 2026-2030 годы не планируется.

3. Показатели финансового обеспечения муниципальных программ Котельского сельского поселения Кингисеппского муниципального района Ленинградской области на период до 2030 года

Показатели финансового обеспечения муниципальных программ Котельского сельского поселения Кингисеппского муниципального района Ленинградской области на период до 2030 года представлены в приложении 3 к Бюджетному прогнозу.

В Котельском сельском поселении реализуется 5 муниципальными программами:

"Развитие жилищно-коммунального хозяйства и благоустройство на территории Котельского сельского поселения";

"Реализация социально-значимых проектов на территории Котельского сельского поселения";

"Развитие культуры и спорта в Котельском сельском поселении";

"Развитие автомобильных дорог на территории Котельского сельского поселения";

"Эффективное управление муниципальным образованием Котельского сельского поселения".

В соответствии с требованиями Порядка разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ Котельского сельского

поселения, утвержденного постановлением администрации Котельского сельского поселения Кингисеппского муниципального района Ленинградской области от 27.12.2021года №245, период реализации муниципальных программ Котельского сельского поселения установлен до 2027 года. В табличной части приложения на период 2028-2030 годы расходы бюджета поселения на программные и непрограммные не распределены.

Бюджетные ассигнования на финансовое обеспечение расходов в рамках государственных программ Ленинградской области на 2025 год составили 99% от общего объема запланированных расходов, на непрограммные расходы - 1% от общего объема запланированных расходов.

В 2026 и 2027 годах в общую сумму по расходам бюджета Котельского сельского поселения включены условно утвержденные расходы в соответствии с частью 3 статьи 184.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации:

на 2026 год – 1 178,2 тыс. руб.,

на 2027 год – 2 295,8 тыс. руб.

При возникновении оснований для включения средств других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации объемы финансирования муниципальных программ будут откорректированы.

На протяжении всего прогнозируемого периода планируется сохранять уровень программных расходов не ниже 95,0% от общего объема расходов бюджета поселения.

Приложение 1

к бюджетному прогнозу Котельского сельского поселения Кингисеппского муниципального района Ленинградской области на период до 2030 года

ОСНОВНЫЕ ПАРАМЕТРЫ
Котельское

тыс. руб.

Показатель /год	2024 (ожидаемое исполнение)	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Доходы	107 683.4	47 999.1	47 128.5	45 916.4	47 727.8	49 636.9	51 622.3
1. Налоговые доходы, всего:	23 948.9	23 246.7	24 242.3	25 295.1	26 281.6	27 332.9	28 426.2
из них:							
Налог на доходы физических лиц	8 784.3	7 670.1	8 245.4	8 863.8	9 475.4	10 148.2	10 868.7
Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения							
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения							
2. Неналоговые доходы, всего	3 873.0	3 678.4	3 794.3	3 930.4	4 087.6	4 251.1	4 421.2
3. Безвозмездные поступления, всего:	79 861.5	21 074.0	19 091.9	16 690.9	17 358.5	18 052.9	18 775.0
из них:							
дотации	20 280.5	21 074.0	19 091.9	16 690.9	17 358.5	18 052.9	18 775.0
субсидии	53 654.6	-	-	-	-	-	-
субвенции	349.9	-	-	-	-	-	-
иные межбюджетные трансферты	5 516.5	-	-	-	-	-	-
Расходы	110 610.1	48 579.3	47 128.5	45 916.4	47 727.8	49 636.9	51 622.3
Дефицит/профицит	- 2 926.7	- 580.2	-	-	-	-	-

Приложение 2
к бюджетному прогнозу Котельского сельского
поселения Кингисеппского муниципального
района Ленинградской области на период до 2030
года

ПРОГНОЗ

основных характеристик бюджета Котельского сельского поселения Кингисеппского муниципального района Ленинградской области
на период до 2030 года

тыс. руб.

Показатель /год	2023 (факт)	2024 (ожидаемое исполнение)	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Доходы, всего	62 884.3	107 683.4	47 999.1	47 128.5	45 916.4	47 727.8	49 636.9	51 622.3
Расходы, всего	60 189.5	110 610.1	48 579.3	47 128.5	45 916.4	47 727.8	49 636.9	51 622.3
Дефицит/профицит	2 694.8	- 2 926.7	- 580.2	-	-	-	-	-

Приложение 3

к бюджетному прогнозу Котельского сельского поселения Кингисеппского муниципального района Ленинградской области на период до 2030 года

ПОКАЗАТЕЛИ

финансового обеспечения муниципальных программ Котельского сельского поселения Кингисеппского муниципального района Ленинградской области на период до 2030 года

тыс. руб.

Показатель /год	2024 (ожидаемое исполнение)	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Расходы, всего	107 683.4	47 999.1	47 128.5	45 916.4	47 727.8	49 636.9	51 622.3
1. Программные расходы, всего	106 571.9	48 198.0	45 568.6	43 238.6	x	x	x
Удельный вес (%)	99.0	100.4	96.7	94.2	x	x	x
Муниципальная программа Котельского сельского поселения "Развитие жилищно-коммунального хозяйства и благоустройство на территории Котельского сельского поселения"	24 270.6	5 640.4	4 640.4	4 388.5	x	x	x
Муниципальная программа Котельского сельского поселения "Реализация социально-значимых проектов на территории Котельского сельского поселения"	4 218.9	1.9	0.0	0.0	x	x	x
Муниципальная программа Котельского сельского поселения "Развитие культуры и спорта в Котельском сельском поселении"	24 313.5	16 928.9	16 896.7	16 896.7	x	x	x
Муниципальная программа Котельского сельского поселения "Развитие автомобильных дорог на территории Котельского сельского поселения"	33 604.0	7 630.3	7 935.5	8 252.9	x	x	x
Муниципальная программа Котельского сельского поселения "Благоустройство территории Котельского сельского поселения"	20 164.9	17 996.5	16 096.0	13 700.5	x	x	x
Непрограммные расходы, всего	1 111.5	381.3	381.7	382.0	x	x	x
Удельный вес (%)	1.0	0.8	0.8	0.8	x	x	x

<*> В 2026 и 2027 годах в общей сумме расходов учтены условно утвержденные расходы (суммы 1 178,2 тыс.руб. и 2 295.8 тыс.руб. соответственно.)