****

АДМИНИСТРАЦИЯ ГАТЧИНСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО ОКРУГА

ЛЕНИНГРАДСКОЙ ОБЛАСТИ

П О С Т А Н О В Л Е Н И Е

от 25.02.2025 № 1226

Об утверждении бюджетного прогноза Гатчинского муниципального округа на период до 2030 года

Руководствуясь Федеральным законом от 06.10.2003 № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации», Федеральным законом от 28.06.2014 № 172-ФЗ «О стратегическом планировании в Российской Федерации», областным законом Ленинградской области от 27.07.2015 № 82-оз «О стратегическом планировании в Ленинградской области», в целях реализации решения совета депутатов Гатчинского муниципального округа от 13.09.2024 № 10 «О вопросах правопреемства органов местного самоуправления», в соответствии с Уставом муниципального образования Гатчинский муниципальный округ Ленинградской области,

**ПОСТАНОВЛЯЕТ:**

1. Утвердить бюджетный прогноз Гатчинского муниципального округа на период до 2030 года согласно Приложению к настоящему постановлению.
2. Настоящее постановление вступает в силу с момента подписания и подлежит размещению на официальном сайте Гатчинского муниципального округа в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет».
3. Контроль исполнения постановления возложить на заместителя главы администрации Гатчинского муниципального округа по финансовой политике и муниципальному контролю И.В. Носкова.

Глава администрации

Гатчинского муниципального округа Л.Н. Нещадим

Орехова Л.И.

Приложение

к постановлению администрации

Гатчинского муниципального округа

от 25.02.2025 №1226

**Бюджетный прогноз Гатчинского муниципального округа**

**на период до 2030 года**

1. **Условия формирования бюджетного прогноза Гатчинского муниципального округа до 2030 года.**

Бюджетный прогноз Гатчинского муниципального округа на период до 2030 года разработан с учетом основных направлений бюджетной и налоговой политики Гатчинского муниципального округа на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов, на основе показателей прогноза социально-экономического развития Гатчинского муниципального округа до 2027 года, на базе статистических данных, включая предварительные итоги социально-экономического развития Гатчинского муниципального района Ленинградской области за 1 полугодие 2024 года и ожидаемые итоги социально-экономического развития Гатчинского муниципального района Ленинградской области за 2024 год, а также с учетом сложившейся экономической ситуации, связанной с предотвращением влияния ухудшения геополитической и экономической ситуации и последствиями, связанными с проведением специальной военной операции.

Целью долгосрочного бюджетного планирования в Гатчинском муниципальном округе является обеспечение предсказуемости динамики доходов и расходов бюджета Гатчинского муниципального округа, что позволяет оценивать факторы, влияющие на изменение объема доходов и расходов.

Основная задача долгосрочного бюджетного планирования состоит во взаимоувязке проводимой бюджетной политики с задачами по обеспечению устойчивого экономического роста, обеспечению эффективности управления и развития гражданского общества.

При формировании бюджетного прогноза были реализованы следующие мероприятия:

* сформулированы основные направления бюджетной и налоговой политики Гатчинского муниципального округа на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов;
* определены предельные объемы расходов бюджета Гатчинского муниципального округа на долгосрочный период до 2030 года, в том числе по муниципальным программам Гатчинского муниципального округа;
* определены приоритетные расходы бюджета Гатчинского муниципального округа;
* проведена оценка основных рисков и угроз сбалансированности бюджета Гатчинского муниципального округа, выработаны механизмы по их минимизации.

1. **Прогноз основных параметров бюджета Гатчинского муниципального округа на период до 2030 года.**

Расчеты объемов поступлений налоговых и неналоговых доходов в бюджет Гатчинского муниципального округа в рамках составления Бюджетного прогноза основаны на показателях долгосрочного прогноза социально-экономического развития Гатчинского муниципального района на период до 2026 года, характеризующих как общие тенденции развития экономики (объем валового регионального продукта, динамика индекса промышленного производства, объем инвестиций в основной капитал и т.д.), так и изменение макроэкономических показателей, оказывающих непосредственное влияние на объемы поступлений по основным доходным источникам бюджета:

* темп роста прибыли прибыльных организаций;
* темп роста фонда заработной платы;
* темп роста амортизационных отчислений.

Из основных доходных источников бюджета является налог на доходы физических лиц. Долгосрочный прогноз по данному доходному источнику рассчитан исходя из индекса-дефлятора, характеризующего темп роста фонда заработной платы, темпа роста численности занятых в экономике по прогнозу социально – экономического развития Ленинградской области, рост недоимки, 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.

Поступления акцизов по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации, рассчитываются исходя из индекса-дефлятора, характеризующего производство нефтепродуктов, изменений бюджетного законодательства и нормативов отчислений в бюджеты.

Проектом областного закона Ленинградской области об областном бюджете Ленинградской области устанавливается норматив отчислений с учетом дифференцированного норматива в бюджеты муниципальных районов акцизов на автомобильный и прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, производимых на территории Российской Федерации.

Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения зачисляется в бюджет Гатчинского муниципального округа по нормативу 100% на основании областного закона Ленинградской области от 14 октября 2019 года № 75-оз «О межбюджетных отношениях в Ленинградской области» (в ред. от 09.07.2024).

При прогнозировании налога учтен индекс-дефлятор, характеризующий индекс роста потребительских цен, также в целях создания благоприятных условий для ведения малого и среднего бизнеса на территории Гатчинского муниципального округа:

– для налогоплательщиков, применяющих упрощенную систему налогообложения (далее – УСН) и выбравших в качестве объекта налогообложения доходы, уменьшенные на величину расходов, действует пониженная налоговая ставка в размере 5 процентов (при максимальном уровне ставки 15 процентов);

– для налогоплательщиков, применяющих УСН и выбравших в качестве объекта налогообложения доходы, по отдельным видам деятельности применяются пониженные налоговые ставки в размерах 3% и 1% (при максимальном уровне ставки 6 процентов);

– до 2025 год продлен срок действия нулевой налоговой ставки для налогоплательщиков – индивидуальных предпринимателей, осуществляющих предпринимательскую деятельность в производственной, социальной и (или) научной сферах с учетом условий, установленных Налоговым кодексом Российской Федерации.

Ставки налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, установлены Областным законом Ленинградской области от 12 октября 2009 года (в ред. от 28.11.2023) № 78-оз «Об установлении ставки налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, на территории Ленинградской области»

На основании Бюджетного кодекса Российской Федерации (Глава 9, статья 61.6, п.2) единый сельскохозяйственный налог в бюджет Гатчинского муниципального округа зачисляется по нормативу 100%.

При прогнозировании данного налога учитывается ожидаемое исполнение за текущий год с применением индекса-дефлятора, характеризующего продукцию сельского хозяйства.

Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения зачисляется в бюджет Гатчинского муниципального района по нормативу 100% на основании Бюджетного кодекса Российской Федерации (Глава 9, статья 61.6, п.2).

При прогнозировании данного налога учитывается ожидаемое исполнение за текущий год с применением индекса роста промышленного производства.

Налог на имущество физических лиц зачисляется в бюджет Гатчинского муниципального округа по нормативу 100% на основании Бюджетного кодекса Российской Федерации (Глава 9, статья 61.6, п.1).

Расчеты произведены исходя из суммы подлежащей уплате в консолидированный бюджет Гатчинского муниципального района по форме 5 - МН, с учетом суммы налога, не поступившей в бюджет в связи с предоставлением налогоплательщикам льгот по налогу, с учетом индекса потребительских цен.

Земельный налог в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации (Глава 9, статья 61.6, п.1) подлежит зачислению в бюджет Гатчинского муниципального округа по нормативу 100 %.

Расчет прогнозируемых поступлений земельного налога рассчитан в соответствии с расчетами МИНФС №7 по Ленинградской области, исходя из коэффициента собираемости налога и коэффициента переходящих платежей.

При расчете прогнозируемых поступлений государственной пошлины учитывается ожидаемое исполнение за текущий год с применением индекса-дефлятора по платным услугам.

В бюджет Гатчинского муниципального округа зачисляется государственная пошлина по нормативу 100 процентов в соответствии с перечнем, установленным ст.61.6 Бюджетного кодекса Российской Федерации:

- государственная пошлина по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями (за исключением Верховного Суда Российской Федерации) (главный администратор - Федеральная налоговая служба);

- государственная пошлина за выдачу разрешения на установку рекламной конструкции (главный администратор – администрация Гатчинского муниципального округа).

Объемы поступлений по неналоговым доходам на долгосрочный период в основном рассчитаны с применением ежегодной динамики роста, учтенной при формировании доходной части бюджета на период 2025-2027 годов.

Прогнозируемые суммы неналоговых доходов отражены в соответствии с расчетами главных администраторов соответствующих доходов.

Основные параметры бюджета Гатчинского муниципального округа на период до 2030 года представлены в Приложении 2.

1. Структура и динамика доходной части бюджета Гатчинского муниципального округа 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** | **18 926 542,2** | **100,0** | **24 684 000,0** | **100,0** | **130,4** |
| **1. Налоговые и неналоговые доходы** | **11 100 000,0** | **58,6** | **18 050 000,0** | **73,1** | **162,6** |
| 1.1. Налоговые доходы | 9 944 000,0 | 52,5 | 16 700 000,0 | 67,6 | 167,9 |
| 1.2. Неналоговые доходы | 1 156 000,0 | 6,1 | 1 350 000,0 | 5,5 | 116,8 |
| **2. Безвозмездные поступления** | **7 826 542,2** | **41,4** | **6 634 000,0** | **26,9** | **84,8** |

В доходной части бюджета Гатчинского муниципального округа в период 2025-2030 годов основной удельный вес (52,5% в 2025 году и 67,6% в 2030 году) занимают налоговые доходы.

Основными налоговыми доходными источниками бюджета Гатчинского муниципального округа по-прежнему останутся налог на доходы физических лиц, налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения.

Рост поступлений по налоговым доходам за период 2025-2030 годы с учетом утвержденных макроэкономических показателей по прогнозу социально-экономического развития Гатчинского муниципального округа составит 167,9%.

В структуре неналоговых доходов бюджета Гатчинского муниципального округа основной удельный вес занимают доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, плата за негативное воздействие на окружающую среду, доходы от продажи земельных участков.

С учетом особенностей исчисления и уплаты указанных платежей увеличение поступлений по неналоговым доходам по отношению к 2025 году ожидается на уровне 116,8%.

Снижение объема безвозмездных поступлений в бюджет Гатчинского муниципального округа планируется в размере 84,8%.

Безвозмездные поступления из бюджета Ленинградской области на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов запланированы с учетом проекта областного закона Ленинградской области «Об областном бюджете Ленинградской области на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов», на 2028 - 2030 годы с учетом применения индекса-дефлятора к субсидиям и субвенциям, предоставляемым из областного бюджета.

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

тыс.руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Показатель | 2025 год | 2030 год | Динамика за период 2025-2030 годы |
| **Расходы** | **19 851 542,3** | **25 284 000,0** | **+ 5 432 457,9 (27,4%)** |
| **в том числе:** |  |  |  |
| **национальная экономика и жилищно-коммунальное хозяйство** | **5 716 890,6 (28,8% расходов)** | **6 821 304,2 (27,0% расходов)** | **+ 1 104 413,6 (19,3%)** |
| **социально-культурная сфера** | **11 551 306,8 (58,2% расходов)** | **14 641 657,1 (57,9% расходов)** | **+ 3 090 350,3 (26,8%)** |

В долгосрочной перспективе структура расходов бюджета Гатчинского муниципального округа не претерпит кардинальных изменений – доля расходов на национальную экономику и жилищно-коммунальное хозяйство в пределах 27-28% от общей суммы расходов, на социально-культурную сферу около 58% расходов.

В абсолютных значениях рост расходов бюджета Гатчинского муниципального округа за период с 2025 по 2030 год составит 127,4% или 5 432 457,9 тыс.руб., в том числе:

– расходы на национальную экономику и жилищно-коммунальное хозяйство в 2030 году увеличатся на 1 104 413,6 тыс.руб. или 19,3% к 2025 году;

- расходы на социально-культурную сферу увеличатся на 3 090 350,3 тыс.руб. или 26,8% к 2025 году.

Долгосрочный прогноз бюджета Гатчинского муниципального округа по расходной части рассчитан исходя из:

* индекса потребительских цен;
* сохранения расходов на капитальные вложения в объекты муниципальной собственности на уровне не более 10,5% от общего объема расходов бюджета Гатчинского муниципального округа;
* объемов дорожного фонда с поэтапным приростом расходов за счет средств областного бюджета Ленинградской области начиная с 2025 года;
* уровня безвозмездных поступлений.

В 2023 году консолидированный бюджет Гатчинского муниципального района исполнен с профицитом в сумме 923,6 млн.руб. В последующие годы размер дефицита будет уменьшаться в номинальном выражении и сокращаться относительно объема доходов бюджета (без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и дополнительного норматива по НДФЛ). Ожидается, что к 2030 году дефицит бюджета Гатчинского муниципального округа будет составлять 3,3% от объема доходов бюджета Гатчинского муниципального округа (без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и дополнительного норматива по НДФЛ).

**3.** **Прогноз основных характеристик бюджета Гатчинского муниципального округа на период до 2030 года.**

Исходя из показателей прогноза, доходы бюджета Гатчинского муниципального округа увеличатся к 2030 году на 5 757 457,8 тыс. руб. по сравнению с 2025 годом.

Расходы бюджета Гатчинского муниципального округа увеличатся в 2030 году на 5 432 457,9 тыс. руб. по сравнению с 2025 годом.

Дефицит бюджета Гатчинского муниципального округа изменится с суммы 925 000,0 тыс.руб. в 2025 году до 600 000,0 тыс.руб. в 2030 году, в процентном же отношении к налоговым и неналоговым доходам в 2030 году дефицит составит не более 3,3%.

Муниципальный долг Гатчинского муниципального района в 2030 году составит 100 000,0 тыс.руб.

1. **Показатели финансового обеспечения муниципальных программ Гатчинского муниципального округа на период до 2030 года.**

Показатели финансового обеспечения муниципальных программ Гатчинского муниципального округа на период до 2030 года представлены в Приложении 3.

В Гатчинском муниципальном округе с 2025 года планируются к реализации 11 муниципальных программ, которые утверждены постановлениями администрации Гатчинского муниципального района и имеют срок действия с 01 января 2025 года по 31 декабря 2027 года, что говорит об ограниченности существующего горизонта планирования, однако уровень программных расходов в структуре бюджета Гатчинского муниципального округа будет сохраняться в размере не менее 85,0%.

Бюджетные ассигнования на финансовое обеспечение расходов в рамках муниципальных программ Гатчинского муниципального округа на 2025 год планируются в сумме 17 224 427,2 тыс.руб. (или 86,8% от общего объема расходов), непрограммные расходы – 2 627 115,1 тыс.руб. (или 13,2% от общего объема расходов), в 2030 году – 21 668 545,5 тыс.руб. (или 85,7% от общего объема расходов), непрограммные расходы – 3 615 454,5 тыс.руб. (или 14,3% от общего объема расходов). Таким образом, планируемый рост расходной части бюджета в рамках программ составит 4 444 118,4 тыс.руб. или 25,8% к 2025 году, непрограммной части – 988 339,4 тыс.руб. или 37,6% к 2025 году.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  | Приложение 1 | |
|  |  |  |  |  |  | |
| ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ | | | | | | |
| прогноза социально-экономического развития | | | | | | |
| Гатчинского муниципального округа на долгосрочный период | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |
| Показатель | **2025 год** | **2026 год** | **2027 год** | **2028 год** | **2029 год** | **2030 год** |
| 1. Численность населения (на 1 января года), тыс.человек | 260,998 | 260,795 | 260,909 | 261,337 | 261,598 | 261,860 |
| в том числе: |  |  |  |  |  |  |
| младше трудоспособного возраста | 32,691 | 31,615 | 30,484 | 29,479 | 28,462 | 27,443 |
| в трудоспособном возрасте | 155,432 | 156,857 | 155,348 | 156,593 | 157,796 | 159,001 |
| старше трудоспособного возраста | 72,875 | 72,323 | 75,077 | 75,265 | 75,340 | 75,416 |
| 2. Отгружено товаров собственного производства, выполнено работ и услуг собственными силами (без субъектов малого предпринимательства, в промышленном производстве), млн.руб. | 138 926,9 | 155 219,0 | 174 210,0 | 196,350,0 | 222 250,0 | 252 700,0 |
| 3. Объем инвестиций в основной капитал, млн.руб. | 22 674,7 | 24 942,2 | 27 436,4 | 30 180,0 | 33 198,0 | 36 518,0 |
| 4. Численность занятых в экономике (среднегодовая), тыс.чел. | 126,776 | 128,043 | 129,324 | 130,617 | 131,923 | 133,242 |
| 5. Среднемесячная номинальная начисленная заработная плата (в целом по муниципальному образованию), руб. | 88 000,0 | 96 800,0 | 106 480,0 | 117 128,0 | 128 840,0 | 141 725,0 |
| 6. Среднесписочная численность работников организаций (без внешних совместителей), чел. | 47 080,0 | 47 315,4 | 47 552,0 | 47 790,0 | 48 030,0 | 48 270,0 |
| 7. Уровень зарегистрированной безработицы (на конец года), % | 0,040 | 0,040 | 0,040 | 0,040 | 0,040 | 0,040 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  | Приложение 2 | |
|  |  |  |  |  |  | |
|  |  |  |  |  |  |  |
| ПРОГНОЗ ОСНОВНЫХ ПАРАМЕТРОВ | | | | | | |
| бюджета Гатчинского муниципального округа (тыс.руб.) | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **Показатель** | **2025 год** | **2026 год** | **2027 год** | **2028 год** | **2029 год** | **2030 год** |
| Доходы | 18 419 912,7 | 18 990 284,2 | 19 517 483,8 | 21 084 000,0 | 22 802 000,0 | 24 684 000,0 |
| 1. Налоговые доходы | 9 944 000,0 | 11 013 000,0 | 12 274 000,0 | 13 600 000,0 | 15 070 000,0 | 16 700 000,0 |
| 2. Неналоговые доходы | 1 156 000,0 | 1 187 000,0 | 1 226 000,0 | 1 267 000,0 | 1 310 000,0 | 1 350 000,0 |
| 3. Безвозмездные поступления | 7 319 912,7 | 6 790 284,2 | 6 017 483,8 | 6 217 000,0 | 6 422 000,0 | 6 634 000,0 |
| Расходы | 19 344 912,7 | 19 790 284,2 | 20 217 483,8 | 21 734 000,0 | 23 427 000,0 | 25 284 000,0 |
| Объем муниципального долга на 1 января соответствующего финансового года | 47 610,0 | 100 000,0 | 100 000,0 | 100 000,0 | 100 000,0 | 100 000,0 |
| Дефицит / профицит | -925 000,0 | -800 000,0 | -700 000,0 | -650 000,0 | -625 000,0 | -600 000,0 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  | Приложение 3 | |
| ПОКАЗАТЕЛИ | | | | | | |
| финансового обеспечения муниципальных программ | | | | | | |
| Гатчинского муниципального округа (тыс.руб.) | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **Показатель** | **2025 год** | **2026 год** | **2027 год** | **2028 год** | **2029 год** | **2030 год** |
| Расходы, всего | 19 851 542,3 | 20 065 326,0 | 20 653 916,3 | 21 734 000,0 | 23 427 000,0 | 25 284 000,0 |
| 1. Программные расходы, всего | 17 224 427,2 | 17 126 481,1 | 17 561 312,2 | 18 526 670,1 | 20 029 830,7 | 21 668 545,5 |
| Удельный вес (%) | 86,8 | 85,4 | 85,0 | 85,2 | 85,5 | 85,7 |
| 1.1. Современное образование в Гатчинском муниципальном округе | 8 381 212,7 | 8 341 463,4 | 8 417 839,4 | 8 858 045,1 | 9 548 054,7 | 10 304 905,3 |
| 1.2. Развитие транспортной системы Гатчинского муниципального округа | 2 436 834,3 | 2 425 962,8 | 2 456 190,6 | 2 631 635,6 | 2 896 630,5 | 3 177 239,1 |
| 1.3. Развитие физической культуры и спорта в Гатчинском муниципальном округе | 674 890,1 | 700 627,1 | 752 459,7 | 791 809,1 | 853 488,2 | 921 142,1 |
| 1.4. Развитие культуры в Гатчинском муниципальном округе | 1 737 590,6 | 1 966 854,9 | 1 831 411,4 | 1 927 183,9 | 2 077 304,6 | 2 241 967,3 |
| 1.5. Обеспечение доступным жильем и жилищно-коммунальными услугами жителей Гатчинского муниципального округа | 468 744,3 | 379 989,1 | 434 402,7 | 457 119,5 | 492 727,5 | 531 784,8 |
| 1.6. Обеспечение комплексной безопасности Гатчинского муниципального округа | 153 118,3 | 127 903,5 | 161 432,1 | 169 874,1 | 183 106,7 | 197 621,1 |
| 1.7. Стимулирование экономической активности в Гатчинском муниципальном округе | 177 437,0 | 168 288,1 | 178 781,5 | 188 130,8 | 202 785,5 | 218 859,8 |
| 1.8. Развитие сельского хозяйства в Гатчинском муниципальном округе | 57 947,2 | 57 840,2 | 58 475,0 | 61 532,9 | 66 326,1 | 71 583,6 |
| 1.9. Обеспечение устойчивого функционирования коммунальной, инженерной инфраструктуры и повышение энергоэффективности в Гатчинском муниципальном округе | 942 561,9 | 965 934,1 | 1 032 900,4 | 1 086 915,3 | 1 171 582,1 | 1 264 450,4 |
| 1.10. Устойчивое общественное развитие в  Гатчинском муниципальном округе | 219 418,5 | 228 746,9 | 252 617,9 | 265 828,4 | 286 535,5 | 309 248,4 |
| 1.11. Благоустройство и охрана окружающей среды в Гатчинском муниципальном округе | 1 974 672,3 | 1 762 871,0 | 1 984 801,5 | 2 088 595,5 | 2 251 289,5 | 2 429 743,6 |
| 2. Непрограммные расходы, всего | 2 627 115,1 | 2 938 844,9 | 3 092 604,1 | 3 207 329,9 | 3 397 169,3 | 3 615 454,5 |
| Удельный вес (%) | 13,2 | 14,6 | 15,0 | 14,8 | 14,5 | 14,3 |