



**АДМИНИСТРАЦИЯ ГОРОДСКОГО ОКРУГА ЗАКРЫТОЕ  
АДМИНИСТРАТИВНО-ТЕРРИТОРИАЛЬНОЕ ОБРАЗОВАНИЕ  
ПОСЕЛОК ВИДЯЕВО МУРМАНСКОЙ ОБЛАСТИ**

**ПОСТАНОВЛЕНИЕ**

«08» февраля 2023 года

№ 116

**Об утверждении бюджетного прогноза ЗАТО Видяево  
на долгосрочный период до 2028 года**

В соответствии со статьей 170.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, постановлением Администрации ЗАТО Видяево от 26.11.2018 № 944 «Об утверждении Порядка разработки, утверждения бюджетного прогноза ЗАТО Видяево на долгосрочный период»,

**п о с т а н о в л я ю:**

1. Утвердить бюджетный прогноз ЗАТО Видяево на долгосрочный период до 2028 года согласно приложению к настоящему постановлению.

2. Признать утратившим силу следующие постановления Администрации ЗАТО Видяево:

- от 26.02.2019 № 181 «Об утверждении бюджетного прогноза ЗАТО Видяево на долгосрочный период до 2024 года»;

- от 10.02.2020 № 97 «О внесении изменений в Бюджетный прогноз ЗАТО Видяево на долгосрочный период до 2024 года, утвержденный постановлением Администрации ЗАТО Видяево от 26.02.2019 № 181»;

- от 26.01.2021 № 68 «О внесении изменений в Бюджетный прогноз ЗАТО Видяево на долгосрочный период до 2024 года, утвержденный постановлением Администрации ЗАТО Видяево от 26.02.2019 № 181»;

- от 31.01.2022 № 126 «О внесении изменений в Бюджетный прогноз ЗАТО Видяево на долгосрочный период до 2024 года, утвержденный постановлением Администрации ЗАТО Видяево от 26.02.2019 № 181 «Об утверждении бюджетного прогноза ЗАТО Видяево на долгосрочный период до 2024 года»»;

- от 27.09.2022 № 825 «О внесении изменений в Бюджетный прогноз ЗАТО Видяево на долгосрочный период до 2024 года, утвержденный

постановлением Администрации ЗАТО Видяево от 26.02.2019 № 181 «Об утверждении бюджетного прогноза ЗАТО Видяево на долгосрочный период до 2024 года»»;

4. Настоящее постановление вступает в силу с момента подписания и подлежит опубликованию в газете «Вестник Видяево» (без приложения) со ссылкой о размещении полного текста постановления на официальном сайте органов местного самоуправления ЗАТО Видяево.

5. Контроль исполнения настоящего постановления возложить на начальника муниципального казенного учреждения «Финансовый отдел Администрации ЗАТО Видяево» С.Г. Павлову.

Глава ЗАТО Видяево

С.В. Богза

## **Бюджетный прогноз ЗАТО Видяево на долгосрочный период до 2028 года**

### **Общие положения**

Бюджетный прогноз ЗАТО Видяево на долгосрочный период до 2028 года (далее - Бюджетный прогноз) разработан в соответствии со статьей 170.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, Порядком разработки и утверждения бюджетного прогноза ЗАТО Видяево на долгосрочный период, утвержденным постановлением Администрации ЗАТО Видяево от 26.11.2018 № 944.

Долгосрочное бюджетное прогнозирование является одним из основных механизмов повышения качества управления финансами и совершенствования программно-целевого метода формирования бюджета.

Бюджетный прогноз ЗАТО Видяево на долгосрочный период разработан на шесть лет до 2028 года на основе прогноза социально-экономического развития ЗАТО Видяево в условиях налогового и бюджетного законодательства, действующего на момент его составления.

### **1. Цели, задачи и основные подходы к формированию долгосрочной бюджетной политики**

#### **1.1 Цели и задачи долгосрочного бюджетного планирования**

Целью долгосрочного бюджетного планирования в ЗАТО Видяево является определение долгосрочных тенденций изменения объема и структуры доходов и расходов бюджета, структуры и условий привлечения и обслуживания заимствований, а также выработка на их основе соответствующих мер, направленных на повышение устойчивости и обеспечение долгосрочной сбалансированности местного бюджета.

К задачам бюджетного прогноза, способствующим достижению указанной цели, относятся:

- разработка достоверных прогнозов основных показателей бюджета ЗАТО Видяево;
- ограничение уровня муниципального долга, темпов роста бюджетных расходов;

- обеспечение взаимного соответствия бюджетного прогноза другим документам стратегического планирования ЗАТО Видяево, в первую очередь прогнозу социально-экономического развития на долгосрочный период и муниципальным программам;
- выработка соответствующих параметрам бюджетного прогноза основных направлений налоговой, бюджетной и долговой политики ЗАТО Видяево на среднесрочный период;
- минимизация рисков дестабилизации сбалансированности бюджета;
- определение предельных объемов долгосрочных финансовых обязательств, включая показатели финансового обеспечения реализации муниципальных программ на период их действия.

Основные направления бюджетной политики и налоговой политики на долгосрочный период должны сохранить преемственность задач, определенных в предыдущие годы и актуализированных с учетом сложившейся экономической ситуации, и изменений, внесенных в действующее бюджетное законодательство Российской Федерации.

## 1.2 Условия формирования Бюджетного прогноза

Бюджетный прогноз разработан на базе основных показателей прогноза социально-экономического развития ЗАТО Видяево (далее - Прогноз СЭР).

Вариативность формирования бюджетного прогноза осуществлялась в базовом варианте Прогноза СЭР.

Базовый вариант характеризует основные тенденции и параметры развития экономики ЗАТО Видяево в условиях консервативных траекторий изменений внешних и внутренних факторов при сохранении основных тенденций изменения эффективности использования ресурсов.

Собственные доходы бюджета (налоговые и неналоговые доходы) определены с учетом нормативов отчислений, установленных Бюджетным кодексом Российской Федерации, а также с учетом прогноза поступлений в 2023-2028 годах.

Объем безвозмездных поступлений из областного бюджета и бюджета ЗАТО Видяево на среднесрочный период определен на основании закона Мурманской области «Об областном бюджете на очередной финансовый год (очередной финансовый год и на плановый период) и решения Совета депутатов ЗАТО Видяево «О бюджете ЗАТО Видяево на очередной финансовый год (очередной финансовый год и на плановый период). С 2026 года объем безвозмездных поступлений сохранен на уровне 2025 года.

Прогноз расходной части бюджета ЗАТО Видяево осуществлен исходя из прогнозируемого объема доходных источников, с учетом существующих бюджетных ограничений по размеру дефицита и уровню муниципального долга.

## **2. Сведения о прогнозируемой макроэкономической ситуации в долгосрочном периоде и ее влияние на показатели бюджета ЗАТО Видяево**

Бюджетная система ЗАТО Видяево крайне восприимчива к изменениям экономической ситуации. Сдерживающими факторами развития экономики ЗАТО Видяево является закрытость территории. Основным риском реализации бюджетного прогноза является проведение организационно-штатных мероприятий Минобороны России, так как градообразующим объектом является войсковая часть, приводящее к сокращению поступлений доходов в бюджет ЗАТО Видяево, повышению прогнозируемого уровня инфляции, росту муниципального долга.

В существующих экономических условиях увеличение налоговых и неналоговых доходов бюджета ЗАТО Видяево ожидается с 91 748,94 тыс. руб. в 2021 году до 118 732,62 тыс. руб. к 2028 году (на 29,4 %). В связи с этим, расходы за счет собственных средств бюджета ЗАТО Видяево прогнозируются с более низким темпом роста. Исходя из представленных характеристик, необходимым условием дальнейшей реализации бюджетной политики при определении расходной части бюджета ЗАТО Видяево будет безусловный приоритет исполнения действующих обязательств, в первую очередь обязательств социального характера. Инициативы и предложения по принятию новых расходных обязательств должны реализовываться только после соответствующей оценки их эффективности с одновременным пересмотром действующих обязательств в целях высвобождения финансовых ресурсов. Кроме того, решения о принятии расходных обязательств, имеющих долгосрочный характер, должны учитывать не только текущий уровень доходов, но и их будущую динамику.

Органам местного самоуправления необходимо принимать активные меры по усилению приоритизации расходов в рамках достижения целевых показателей муниципальных программ, экономно и рационально использовать бюджетные ассигнования. Требуется повышение качества обоснований и точности планирования финансовых ресурсов, необходимых для исполнения соответствующих задач и достижения приоритетных целей социально-экономического развития муниципального образования. Муниципальные программы должны быть актуализированы.

Источниками бюджетных рисков, результатом воздействия которых является ухудшение условий сбалансированности бюджетной системы в ЗАТО Видяево по сравнению с примененным подходам при составлении долгосрочного бюджетного прогноза, являются:

- снижение поступлений собственных доходов за счет изменения

нормативов отчислений;

- высокая степень неопределенности объемов поступлений в долгосрочном периоде межбюджетных трансфертов в виде дотации, субсидий;

- принятие новых расходных обязательств, обусловленное, в том числе решениями на федеральном и областном уровнях, без наличия соответствующих источников финансирования;

- рост уровня безработицы, в связи с оптимизацией государственного сектора экономики, изменением уровня спроса и предложения на основные производимые товары, работы и услуги, потребление которых осуществляется за пределами ЗАТО Видяево и, как следствие, уменьшение поступления в бюджет налога на доходы физических лиц - основного доходного источника местного бюджета;

- неформальная занятость, сопряженная с нарушениями трудовых и социальных гарантий негативно влияет на наполняемость бюджета;

- рост уровня инфляции.

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

Реализация бюджетной политики ЗАТО Видяево в долгосрочном периоде должна быть направлена на планомерную работу по приведению расходных обязательств бюджета в соответствие с имеющимися бюджетными возможностями.

Осуществление мероприятий по сокращению неэффективных расходов и бюджетных ассигнований, не относящихся к первоочередным расходам, изыскание внутренних резервов за счет перераспределения расходов на финансирование мероприятий с достижением приоритетных целей, эффективное и экономное использование бюджетных ресурсов - основные направления деятельности органов местного самоуправления в сфере повышения качества финансового менеджмента.

В долгосрочном периоде необходимо обеспечить активное участие ЗАТО Видяево в государственных программах Мурманской 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 ЗАТО Видяево - минимальной.

При резких колебаниях доходной части бюджета ЗАТО Видяево необходимо создавать резервы для финансирования расходных обязательств будущих периодов и (или) направлять дополнительные доходы на снижение долговой нагрузки на бюджет.

Таким образом, налоговая, бюджетная и долговая политики на долгосрочный период должны быть нацелены на достижение стратегических ориентиров социально-экономического развития ЗАТО Видяево посредством формирования сбалансированного бюджета и обеспечения его оптимальной структуры.

### 3. Анализ основных характеристик бюджета ЗАТО Видяево

Бюджет ЗАТО Видяево является дотационным, доля налоговых и неналоговых доходов бюджета в общем объеме доходов (в среднем за последние три года) составляет 16,7%. Бюджету ЗАТО Видяево ежегодно из областного и федерального бюджета предоставляются финансовые средства в виде дотаций, субсидий и субвенций. Доля средств из областного и федерального бюджета в общем объеме доходов бюджета ЗАТО Видяево (в среднем за последние три года) составляет 83,3%.

#### Основные характеристики местного бюджета за 2020-2022 годы

Показатель	Исполнено		Темп роста (снижения), %	Отчет 2022 год	Темп роста (снижения), %
	2020 год	2021 год			
Доходы	508 823,43	626 439,79	23,1	687 050,14	9,7
Расходы	510 824,97	622 397,55	21,8	688 894,67	10,7
Дефицит (-)/ профицит(+)	-2 001,54	4 042,24		-1 844,53	-
Муниципальный долг	0,00	0,00	-	0,00	-

Поступление в бюджет ЗАТО Видяево по доходам за 2022 год составило в сумме 687 050,14 тыс. руб. или 99,2 % к плановым назначениям бюджета. В сравнении с уровнем 2021 года общий объем доходов увеличился на 60 610,35 тыс. рублей или на 9,7%.

По исполнению бюджета за 2022 год доля налоговых и неналоговых поступлений в общем объеме доходов бюджета составила 18,6%.

Объем налоговых и неналоговых поступлений сформировали:

№ п/п	Наименование показателя	Исполнение, руб.	% от общего объема налоговых и неналоговых поступлений
1.	Налоги на прибыль, доходы	75 202 522,37	59,0
2.	Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации	2 846 378,58	2,2
3.	Налоги на совокупный доход	1 205 953,74	0,9
4.	Налоги на имущество	40 004,32	0,0
5.	Государственная пошлина	641 279,46	0,5
6.	Доходы от использования имущества, находящегося в государственной муниципальной собственности	12 450 685,19	9,8
7.	Платежи при использовании природными ресурсами	153 451,20	0,1
8.	Штрафы, санкции, возмещение ущерба	42 102,16	0,0
9.	Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	34 913 993,52	27,4
	<b>Всего налоговые и неналоговые расходы</b>	<b>127 496 370,54</b>	

Доля безвозмездных поступлений в общем объеме доходов за 2022 год составила 81,4 % (или 558 920,14 тыс. руб.). Объем безвозмездных поступлений в бюджете ЗАТО Видяево сформировали:

№ п/п	Наименование показателя	Исполнение, руб.	% от общего объема безвозмездных поступлений
1.	Дотации	238 096 024,00	42,6
2.	Субсидии	111 153 492,83	19,9
3.	Субвенции	197 120 403,34	35,3
4.	Иные межбюджетные трансферты	12 550 218,88	2,2
	<b>Всего безвозмездные поступления</b>	<b>558 920 139,05</b>	

Исполнение бюджета по доходам за 2022 год составило 687 050,14 тыс. рублей, что выше уровня 2021 года на 9,7 % (или на 60 610,35 тыс. руб.). При этом в сравнении с 2021 годом, налоговые и неналоговые доходы увеличились на 38,6% (или на 35 747,43 тыс. руб.), а безвозмездные поступления увеличились на 4,6% (или на 24 358,63 тыс. руб.).

По расходам бюджет ЗАТО Видяево за 2022 год исполнен в сумме 688 894,67 тыс. руб., что составило 98,6 % к плановым назначениям.

В сравнении с 2021 годом расходы бюджета ЗАТО Видяево за 2022 год увеличились на 10,7% (или на 66 497,12 тыс. руб.).

Структура расходов бюджета ЗАТО Видяево за 2022 год выглядит следующим образом:

№ п/п	Наименование показателя	Исполнение, руб.	% от общего объема расходов
1.	Общегосударственные вопросы	79 166 911,85	11,5
2.	Национальная оборона	1 235 146,78	0,2
3.	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	22 485 428,55	3,3
4.	Национальная экономика	22 649 475,66	3,3
5.	Жилищно-коммунальное хозяйство	182 929 238,23	26,6
6.	Охрана окружающей среды	0,00	0,0
7.	Образование	308 115 078,19	44,7
8.	Культура, кинематография	14 623 274,66	2,1
9.	Социальная политика	20 048 147,21	2,9
10.	Физическая культура и спорт	30 996 966,50	4,5
11.	Средства массовой информации	6 645 002,04	1,0
	<b>Расходы бюджета всего:</b>	<b>688 894 669,67</b>	

Просроченная кредиторская задолженность в ЗАТО Видяево по состоянию на 01.01.2023 года отсутствует.

Прогноз основных характеристик бюджета ЗАТО Видяево до 2028 года представлен в приложении 1 к Бюджетному прогнозу.

#### **4. Прогноз предельных расходов на финансовое обеспечение муниципальных программ на период их действия**

Реализация принципа формирования бюджета ЗАТО Видяево на основе муниципальных программ обеспечит взаимосвязь процесса исполнения бюджета с достижением поставленных целей и запланированных результатов социально-экономического развития ЗАТО Видяево, повысит обоснованность бюджетных расходов на этапе их формирования и, в конечном счете, повысит эффективность бюджетных расходов.

Показатели финансового обеспечения муниципальных программ на период их действия представлены в приложении 2 к Бюджетному прогнозу.

#### **5. Иные показатели, влияющие на сбалансированность бюджета ЗАТО Видяево, объем муниципального долга**

Собственные доходы бюджета ЗАТО Видяево (налоговые и неналоговые доходы) являются в бюджете образующими, при этом возможность влиять на уровень увеличения поступлений у органов местного самоуправления крайне ограничена.

Основной целью бюджетной политики ЗАТО Видяево является обеспечение сбалансированности и устойчивости бюджета ЗАТО Видяево, безусловное исполнение принятых обязательств наиболее эффективным способом.

Налоговая политика ЗАТО Видяево направлена на укрепление и развитие собственного налогового потенциала, повышение собираемости налогов и сборов, и выстраивается с учётом изменений налогового и бюджетного законодательства Российской Федерации и Мурманской области, которые окажут влияние на формирование доходной части местного бюджета.

В целях выполнения бюджетных обязательств ЗАТО Видяево на постоянной основе анализируется исполнение бюджета что гарантирует финансирование первоочередных расходов бюджета ЗАТО Видяево.

Органами местного самоуправления ЗАТО Видяево и муниципальными учреждениями реализуются мероприятия по повышению эффективности бюджетных расходов бюджета ЗАТО Видяево, а также по увеличению доходной части бюджета.

Основным инструментом для покрытия дефицита и обеспечения сбалансированности местного бюджета является привлечение бюджетного кредита. Бюджетный кредит в бюджет ЗАТО Видяево в период 2020-2022 годов не привлекался. По состоянию на 01.01.2023 года муниципальный долг отсутствует.