УТВЕРЖДЁН

постановлением администрации

муниципального образования

город Краснодар

от 14.02.2019 № 601

**БЮДЖЕТНЫЙ ПРОГНОЗ**

**муниципального образования город Краснодар на долгосрочный**

**период до 2024 года**

**Раздел I**

**Общие положения**

1. Бюджетный прогноз муниципального образования город Краснодар на долгосрочный период до 2024 года (далее – Бюджетный прогноз) разработан на основе прогноза социально-экономического развития муниципального образования город Краснодар на 2019 год и на плановый период до 2024 года с учётом основных направлений бюджетной и налоговой политики муниципального образования город Краснодар на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов.

При разработке Бюджетного прогноза учтено действующее бюджетное и налоговое законодательство.

2. Целью разработки Бюджетного прогноза является оценка основных параметров местного бюджета (бюджета муниципального образования город Краснодар) (далее – местный бюджет) на долгосрочный период, позволяющая обеспечить сбалансированность местного бюджета для достижения стратегических целей социально-экономического развития муниципального образования город Краснодар.

3. Основная задача Бюджетного прогноза заключается в обеспечении взаимной увязки проводимой бюджетной политики с решением задач социально-экономического развития муниципального образования город Краснодар, достижения устойчивых темпов экономического роста, наилучшей организации жизни населения.

**Раздел II**

**Основные подходы к формированию бюджетной политики муниципального образования город Краснодар на долгосрочный период**

4. Основные направления бюджетной политики сохраняют преемственность реализуемых мер, направленных на обеспечение сбалансированности местного бюджета, развитие программно-целевых методов планирования и исполнения местного бюджета, повышение эффективности бюджетных расходов, в том числе повышение качества оказания муниципальных услуг (выполнения работ), обеспечение прозрачности (открытости) бюджетного процесса, осуществляемого в муниципальном образовании город Краснодар.

5. Основными приоритетами бюджетной политики являются обеспечение населения доступными и качественными муниципальными услугами, адресное решение социальных вопросов, создание комфортной и безопасной среды проживания для населения муниципального образования город Краснодар, выполнение обязательств, закреплённых в Указе Президента Российской Федерации от 07.05.2018 № 204 «О национальных целях и стратегических задачах развития Российской Федерации на период до 2024 года».

6. Основной задачей бюджетной политики муниципального образования город Краснодар в условиях ограниченности бюджетных ресурсов является обеспечение сбалансированности и устойчивости местного бюджета.

В целях обеспечения сбалансированности местного бюджета будет продолжена работа по реализации мер, направленных на развитие налогового потенциала на территории муниципального образования город Краснодар, обеспечению роста доходной части местного бюджета за счёт повышения качества администрирования доходов бюджета и собираемости налогов, эффективного использования муниципального имущества. В предстоящем периоде продолжится работа по оптимизации структуры и объёма расходов местного бюджета, в том числе за счёт перераспределения бюджетных ассигнований, изыскания внутренних резервов, обеспечения эффективного использования бюджетных средств.

**Раздел III**

**Условия формирования Бюджетного прогноза и основных**

**характеристик местного бюджета**

7. Прогноз основных макроэкономических параметров до 2024 года разработан в составе двух основных вариантов – базового и консервативного.

За основу взят базовый вариант, определяющий развитие экономики города в условиях, характеризующихся замедлением инфляции, повышением уровня жизни населения, однако, с определённым сохранением консервативных тенденций изменения внешних факторов.

К концу прогнозируемого периода (к 2024 году) объём отгруженной промышленной продукции собственного производства, а также выполненных работ и услуг достигнет 665,1 миллиарда рублей, темп роста к базовому 2017 году – в 1,5 раза.

Положительная динамика развития промышленного потенциала муниципального образования город Краснодар станет возможной при условии мобилизации внутренних резервов, а также модернизации и обновления оборудования предприятиями за счёт собственных и привлечённых средств.

К концу прогнозируемого периода (2024 год) ожидается рост по всем показателям социально-экономического развития муниципального образования город Краснодар по отношению к базовому 2017 году:

объёмы производства продукции сельского хозяйства превысят 10,3 миллиарда рублей с ростом к уровню базового 2017 года в 1,3 раза;

объём услуг транспорта достигнет 81,5 миллиарда рублей и возрастёт по отношению к базовому 2017 году в 1,2 раза;

оборот розничной торговли достигнет 774,1 миллиарда рублей и возрастёт против базового 2017 года в 1,5 раза;

оборот общественного питания превысит 36,3 миллиарда рублей и возрастёт по сравнению с базовым 2017 годом в 1,4 раза;

объём инвестиций в основной капитал превысит 210,9 миллиарда рублей и возрастёт по отношению к 2017 году в 1,6 раза;

объём работ, выполненных по виду деятельности «Строительство», возрастёт по отношению к базовому 2017 году в 1,6 раза и составит 137,9 миллиарда рублей;

прибыль прибыльных предприятий достигнет 166,9 миллиарда рублей с ростом относительно базового 2017 года на 9,8 процента.

В 2019 году предусматривается довести величину фонда заработной платы до 210 миллиардов рублей, в 2020 году величина фонда заработной платы достигнет 218,6 миллиарда рублей и увеличится относительно уровня 2019 года на 4,1 процента.

Уровень среднемесячной заработной платы по полному кругу предприятий в 2019 году достигнет 40479 рублей, в 2020 году – 42105 рублей.

В 2024 году, к концу прогнозируемого периода, фонд заработной платы достигнет 260,5 миллиарда рублей с ростом относительно базового 2017 года в 1,4 раза, номинальная среднемесячная заработная плата также возрастёт в 1,4 раза и достигнет 50036,5 рубля.

8. На основе прогноза социально-экономического развития муниципального образования город Краснодар на 2019 год и на плановый период до 2024 года сформирован прогноз основных характеристик местного бюджета (бюджета муниципального образования город Краснодар) на долгосрочный период до 2024 года согласно приложению № 1 к Бюджетному прогнозу.

9. При формировании доходов на долгосрочный период до 2024 года также учтены:

прогнозные показатели администраторов доходов местного бюджета, показатели собираемости налогов в динамике за предшествующие годы, ряда других параметров, влияющих на изменение налоговой базы;

увеличение поступлений в местный бюджет за счёт повышения уровня собираемости доходов и снижения задолженности.

10. Расходная часть местного бюджета на долгосрочный период до 2024 года сформирована исходя из доходной части местного бюджета с сохранением приоритетов социальной направленности, первоочередного обеспечения действующих расходных обязательств.

11. Формирование Бюджетного прогноза до 2024 года осуществлено с соблюдением установленных Бюджетным кодексом Российской Федерации ограничений по объёму дефицита и муниципального долга.

Объёмы дефицита местного бюджета и муниципального долга муниципального образования город Краснодар не превышают предельных размеров, установленных Бюджетным кодексом Российской Федерации.

**Раздел IV**

**Показатели финансового обеспечения муниципальных программ**

**муниципального образования город Краснодар на период их действия**

12. Расходная часть местного бюджета сформирована в программном формате на основе муниципальных программ муниципального образования город Краснодар (далее – муниципальная программа), разработанных в соответствии с целями социально-экономического развития муниципального образования город Краснодар.

На реализацию муниципальных программ предполагается направлять не менее 80 процентов общего объёма расходов местного бюджета.

Более половины расходов местного бюджета в рамках программных расходов планируется направить в предстоящем периоде на реализацию муниципальной программы «Развитие образования в муниципальном образовании город Краснодар», главной целью которой является повышение доступности и качества образования. В рамках других программ социальной направленности таких, как «Социальная поддержка граждан муниципального образования город Краснодар», «Развитие культуры в муниципальном образовании город Краснодар», «Развитие физической культуры и спорта в муниципальном образовании город Краснодар», предусмотрено адресное решение социальных вопросов, повышение качества и доступности услуг сферы культуры, развитие инфраструктуры спорта.

В целях создания комфортных условий жизни горожан, развития, повышения уровня благоустройства и озеленения территории муниципального образования город Краснодар, развития городской инженерной инфраструктуры значительный объём бюджетных средств планируется направить в рамках муниципальных программ «Комплексное развитие муниципального образования в сфере жилищно-коммунального хозяйства, благоустройства и озеленения», «Комплексное развитие муниципального образования в сфере строительства, архитектуры, развития объектов инженерной, социальной инфраструктуры, дорожного хозяйства».

Решение основной задачи бюджетной политики по обеспечению сбалансированности и устойчивости местного бюджета планируется осуществлять в рамках муниципальных программ, в частности муниципальной программы «Управление муниципальными финансами и муниципальным долгом».

Показатели финансового обеспечения муниципальных программ муниципального образования город Краснодар на период их действия представлены в приложении № 2 к Бюджетному прогнозу.

**Раздел V**

**Риски реализации Бюджетного прогноза**

13. Основным риском реализации Бюджетного прогноза в части доходов является возможное снижение темпов экономического роста, что может повлечь снижение поступлений налоговых и неналоговых доходов в местный бюджет, а также снижение безвозмездных поступлений из краевого бюджета, увеличение дефицита местного бюджета.

Фактором риска невыполнения плановых расходных обязательств являются неблагоприятные экономические условия, рост инфляции и цен на товары, работы и услуги, закупаемые для обеспечения муниципальных нужд.

В сфере долговой политики имеются риски увеличения расходов на обслуживание муниципального долга муниципального образования город Краснодар в связи с ростом процентных ставок на рынке заимствований.

В целях снижения указанных рисков при планировании и исполнении местного бюджета необходимо придерживаться базового варианта основных макроэкономических параметров до 2024 года, а также формирования расходной части местного бюджета в соответствии с прогнозом поступления доходов.