

ПОСТАНОВЛЕНИЕ
администрации Апанасенковского муниципального округа
Ставропольского края

с.Дивное

ноября 2023 г.

№

О проекте бюджетного прогноза Апанасенковского муниципального округа Ставропольского края на период до 2030 года

В соответствии со статьей 170¹ Бюджетного кодекса Российской Федерации, Федеральным законом от 28 июня 2014 года № 172-ФЗ «О стратегическом планировании в Российской Федерации», администрация Апанасенковского муниципального округа Ставропольского края

ПОСТАНОВЛЯЕТ:

1. Одобрить проект бюджетного прогноза Апанасенковского муниципального округа Ставропольского края на период до 2030 года и представить его в Совет Апанасенковского муниципального округа Ставропольского края одновременно с проектом решения Совета Апанасенковского муниципального округа Ставропольского края «О бюджете Апанасенковского муниципального округа Ставропольского края на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» согласно приложению.

2. Контроль за выполнением настоящего постановления возложить на временно исполняющего обязанности первого заместителя главы администрации Апанасенковского муниципального округа Ставропольского края Келехсаева Р.Р.

3. Настоящее постановление вступает в силу со дня его принятия.

Глава Апанасенковского
муниципального округа
Ставропольского края

Д.А.Климов

Проект постановления вносит:
Временно исполняющий обязанности
первого заместителя главы
администрации Апанасенковского
муниципального округа
Ставропольского края

Р.Р.Келехсаев

Согласовано:
Временно исполняющий
обязанности заместителя главы
администрации Апанасенковского
муниципального округа
Ставропольского края

Н.А.Сиденко

Начальник
отдела правового обеспечения
администрации Апанасенковского
муниципального округа
Ставропольского края

Н.Н.Бурыка

Начальник отдела
экономического развития
администрации Апанасенковского
муниципального округа
Ставропольского края

И.В.Клочко

Проект постановления подготовил:
Начальник
финансового управления
администрации Апанасенковского
муниципального округа
Ставропольского края

Е.И.Медяник

Приложение
к постановлению администрации
Апанасенковского муниципального
округа Ставропольского края

от ноября 2023 г. № -п

ПРОЕКТ

БЮДЖЕТНЫЙ ПРОГНОЗ
Апанасенковского муниципального округа Ставропольского края
на период до 2030 года

I. Общие положения

Бюджетный прогноз Апанасенковского муниципального округа Ставропольского края на период до 2030 года (далее – бюджетный прогноз) разработан в соответствии со статьей 170¹ Бюджетного кодекса Российской Федерации, Положением о бюджетном процессе в Апанасенковском муниципальном округе Ставропольского края, утвержденным решением Совета Апанасенковского муниципального округа Ставропольского края от 01 октября 2020 г. № 18 и Порядком разработки и утверждения бюджетного прогноза Апанасенковского муниципального округа Ставропольского края на долгосрочный период, утвержденным постановлением администрации Апанасенковского муниципального округа Ставропольского края от 06 ноября 2020 г. № 538-п.

Бюджетный прогноз определяет основные направления налоговой, бюджетной и долговой политики и основные характеристики бюджета Апанасенковского муниципального округа Ставропольского края (далее - бюджет округа) на долгосрочный период. Подходы к формированию бюджетного прогноза во многом обусловлены итогами реализации бюджетной политики Апанасенковского муниципального округа Ставропольского края за предыдущие годы.

II. Основные итоги развития и текущее состояние бюджетной системы
Апанасенковского муниципального округа Ставропольского края

Состояние бюджетной системы Апанасенковского муниципального округа Ставропольского края в настоящее время характеризуется проведением ответственной бюджетной политики, укреплением налогового потенциала и совершенствованием налогового администрирования, концентрацией финансовых ресурсов на приоритетных направлениях развития Апанасенковского муниципального округа Ставропольского края,

эффективностью управления муниципальными финансами, обеспечением сбалансированности бюджета округа.

Ключевые направления развития Апанасенковского муниципального округа Ставропольского края в бюджетно-финансовой сфере определялись требованиями бюджетного законодательства Российской Федерации, задачами, поставленными указами Президента Российской Федерации от 7 мая 2018 года N 204 "О национальных целях и стратегических задачах развития Российской Федерации на период до 2024 года" (далее - Указ Президента Российской Федерации от 7 мая 2018 года N 204), от 21 июля 2020 года N 474 "О национальных целях развития Российской Федерации на период до 2030 года" (далее - Указ Президента Российской Федерации от 21 июля 2020 года N 474), посланиями Президента Российской Федерации Федеральному Собранию Российской Федерации, Законом Ставропольского края "О Стратегии социально-экономического развития Ставропольского края до 2035 года", решением Совета Апанасенковского муниципального округа Ставропольского края первого созыва "Об утверждении Стратегии социально-экономического развития Апанасенковского муниципального округа Ставропольского края до 2035 года", а также итогами реализации бюджетной, налоговой и долговой политики Апанасенковского муниципального округа Ставропольского края в предшествующие периоды.

На протяжении последних лет проводилась работа по реализации мер, направленных на повышение качества планирования и исполнения бюджета округа, увеличения налоговых и неналоговых доходов, консолидацию бюджетных расходов и снижение долговой нагрузки.

За период 2021 и 2022 годов по налоговым и неналоговым доходам отмечается ежегодная положительная динамика поступлений, объем налоговых и неналоговых доходов бюджета округа в 2022 году увеличился на 70,8 млн. рублей или на 24,6%. В общей структуре налоговых и неналоговых доходов бюджета округа наибольший удельный вес (более 50 процентов) занимает налог на доходы физических лиц.

Уровень объема безвозмездных поступлений бюджета округа в 2021 году составил 82 процента, в 2022 году - 73,7 процента.

Расходы бюджета округа в 2021 – 2022 годах сохранили социальную направленность, были направлены прежде всего на реализацию приоритетных направлений государственной политики в социальной сфере.

Практически половина расходов бюджета округа в 2022 году приходится на оплату труда работников бюджетной сферы и начисления на выплаты по оплате труда (48 процентов), 24 процента расходов бюджета округа направляется на социальное обеспечение, 3 процента составляют расходы на оплату коммунальных услуг.

Основные параметры бюджета округа за период 2021 и 2022 годов представлены в таблице 1

Таблица 1

Основные параметры бюджета округа за период 2021 и 2022 годов

(млн. рублей)		
Наименование показателя	2021 год	2022 год
1	2	3
Доходы	1 603,1	1 366,6
Расходы	1 528,0	1 371,6
Дефицит (профицит)	75,1	-5,0
Муниципальный долг	-	-

Анализ исполнения бюджета округа за 2021 и 2022 годы показывает, что налоговые и неналоговые доходы в 2022 году выросли на 24,6% и составили 358,7 млн. рублей, но в целом темп роста поступления доходов в бюджет округа и рост темпов расходных обязательств Апана­сенковского муниципального округа Ставропольского края снизился. Муниципального долга у Апана­сенковского муниципального округа Ставропольского края нет.

III. Основные подходы к формированию бюджетной политики
Апана­сенковского муниципального округа Ставропольского края
и долговой политики Апана­сенковского муниципального округа
Ставропольского края на долгосрочный период

Бюджетный прогноз разработан на основе прогноза социально-экономического развития Ставропольского края на период до 2035 года, утвержденного распоряжением Правительства Ставропольского края от 19 октября 2017 г. N 309-рп, прогноза социально-экономического развития Апана­сенковского муниципального округа Ставропольского края на период до 2035 года, утвержденного постановлением администрации Апана­сенковского муниципального округа Ставропольского края от 24 декабря 2021 года № 1194-п, с учетом двух вариантов (базового и консервативного).

Основной целью бюджетного прогноза является оценка на вариативной основе наиболее вероятных тенденций развития бюджета округа, позволяющая путем выработки и реализации соответствующих решений в сфере налоговой, бюджетной и долговой политики обеспечить необходимый уровень сбалансированности бюджета округа и достижение стратегических целей социально-экономического развития Апана­сенковского муниципального округа Ставропольского края.

Основу бюджетного прогноза составляет информация об основных параметрах базового варианта долгосрочного прогноза социально-

экономического развития Апанасенковского муниципального округа Ставропольского края, определенного в качестве базового для целей долгосрочного бюджетного планирования, прогноз основных характеристик бюджета округа на долгосрочный период, а также основные подходы к формированию бюджетной политики в указанном периоде.

Основными направлениями бюджетной политики Апанасенковского муниципального округа Ставропольского края являются:

- обеспечение долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджетной системы Апанасенковского муниципального округа Ставропольского края;

- повышение эффективности и результативности бюджетных расходов.

Цели и задачи бюджетной политики Апанасенковского муниципального округа Ставропольского края на среднесрочный период направлены на достижение общей цели – обеспечение долгосрочной сбалансированности и финансовой устойчивости бюджета округа.

Для достижения указанной цели необходимо решение следующих задач:

- обеспечение сбалансированности бюджета округа посредством увеличения налогового потенциала Апанасенковского муниципального округа Ставропольского края;

- сдерживание темпов роста расходов бюджета округа;

- недопущение образования муниципального долга у Апанасенковского муниципального округа Ставропольского края.

Важная роль в обеспечении устойчивости бюджетной политики Апанасенковского муниципального округа Ставропольского края отводится снижению рисков неисполнения первоочередных и социально-значимых обязательств, недопущению принятия новых расходных обязательств Апанасенковского муниципального округа Ставропольского края, не обеспеченных доходными источниками, и приоритизации бюджетных ассигнований на мероприятия, реализуемые в рамках муниципальных программ и (или) непрограммных направлений деятельности органов местного самоуправления, с целью достижения максимального результата и эффективного использования средств бюджета округа.

Прогноз основных характеристик бюджета округа на долгосрочный период представлен в приложении к проекту бюджетного прогноза.

IV. Механизмы профилактики рисков реализации бюджетного прогноза

Принципиально новые экономические и финансовые условия увеличивают риски для сбалансированности всей бюджетной системы Российской Федерации, что несомненно повлияет и на бюджет округа.

Основными рисками реализации бюджетного прогноза являются:

- развитие кризисных явлений в экономике и снижение темпов социально-

экономического развития как Ставропольского края, так и Апанасенковского муниципального округа Ставропольского края, приводящие к сокращению поступлений доходов в консолидированный бюджет Ставропольского края, бюджет округа, повышению прогнозируемого уровня инфляции, ухудшению условий для заимствований;

изменение федерального законодательства, влияющее на параметры консолидированного бюджета Ставропольского края, бюджета округа, в том числе снижение нормативов отчислений от налогов и сборов, установление новых расходных обязательств, сокращение межбюджетных трансфертов из федерального и краевого бюджетов.

Основными механизмами профилактики рисков реализации бюджетного прогноза являются:

мониторинг изменений федерального и краевого законодательства, оценка последствий влияния указанных изменений и оперативное реагирование на них;

принятие эффективных мер, направленных на развитие экономического потенциала Апанасенковского муниципального округа Ставропольского края;

ограничение роста расходных обязательств при одновременном повышении эффективности бюджетных расходов;

поддержание экономически безопасного уровня муниципального долга и расходов на его обслуживание (при его наличии).

V. Подходы к прогнозированию финансового обеспечения муниципальных программ Апанасенковского муниципального округа Ставропольского края на период их действия

В Апанасенковском муниципальном округе Ставропольского края планируется к разработке 13 муниципальных программ, их перечень утвержден постановлением администрации Апанасенковского муниципального округа Ставропольского края от 28 июня 2023 г. N 424-п (с изменениями).

Показатели финансового обеспечения муниципальных программ Апанасенковского муниципального округа Ставропольского края на 2024 - 2029 годы сформированы на основе следующих основных подходов:

бюджетные ассигнования на социально-значимые статьи расходов (фонд оплаты труда, расходы на оплату коммунальных услуг, уплату налогов, меры социальной поддержки, социальные выплаты) предусмотрены в полном объеме;

расходы на исполнение публичных нормативных обязательств и иных социальных выплат населению рассчитаны нормативным методом исходя из численности получателей выплат;

средства на обеспечение выплаты минимального размера оплаты труда учтены в 2024 - 2026 годах исходя из минимального размера оплаты труда в сумме 19242,0 рубля;

объем средств на повышение оплаты труда работников в сфере образования, культуры, социального обслуживания в соответствии с указами Президента Российской Федерации от 7 мая 2012 года N 597 «О мероприятиях по реализации государственной социальной политики», от 1 июня 2012 года N 761 «О Национальной стратегии действий в интересах детей на 2012 - 2017 годы» и от 28 декабря 2012 года N 1688 «О некоторых мерах по реализации государственной политики в сфере защиты детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей» (далее - указы Президента Российской Федерации) определен исходя из необходимости ежегодного сохранения целевых показателей на достигнутом уровне в 2023 - 2026 годах (значение среднемесячного дохода от трудовой деятельности в 2023 - 2026 годах - 31808,8 рубля);

средства на оплату труда категорий работников бюджетной сферы, которые не попадают под действие указов Президента Российской Федерации, рассчитаны с учетом индексации с 01 октября 2023 года на 4,0 процента.

Начальник финансового
управления администрации
Апанасенковского муниципального
округа Ставропольского края

Е.И.Медяник

Приложение

к проекту бюджетного прогноза
Апанасенковского
муниципального округа
Ставропольского края на
период до 2030 года

ПРОГНОЗ
основных характеристик бюджета Апанасенковского муниципального округа Ставропольского края
на долгосрочный период

(млн. рублей)

Показатель	2022 год	2023 год	2024 год	2025 год	2026 год	2027 год	2028 год	2029 год
1	2	3	4	5	6	7	8	9

I. Базовый вариант

Бюджет Апанасенковского муниципального округа Ставропольского края

Доходы, всего	1 366,6	1 535,9	1 158,5	1 122,4	1 145,4	1 153,6	1 160,6	1 168,5
Налоговые и неналоговые доходы, всего	358,7	326,1	344,5	350,2	357,4	368,8	380,6	393,2
из них:								
налог на доходы физических лиц	182,1	179,5	185,1	185,7	190,4	197,9	205,4	211,8
налоги на совокупный доход	33,2	29,7	39,5	42,0	42,0	42,0	42,0	42,0
доходы от использования имущества	48,0	43,0	47,9	47,9	47,9	47,9	47,9	47,9

Безвозмездные поступления, всего	1 007,9	1 209,8	814,0	772,2	788,0	784,8	780,0	¹ 775,3
из них:								
дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности	298,8	298,5	259,3	279,6	279,6	278,5	276,5	275,4
Расходы, всего	1 371,6	1 783,5	1 158,5	1 122,4	1 145,4	1 153,6	1 160,6	1 168,5
из них:								
обслуживание муниципального долга Апанасенковского муниципального округа Ставропольского края	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Дефицит/профицит	-5,0	-247,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Муниципальный долг	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

II. Консервативный вариант

Бюджет Апанасенковского муниципального округа Ставропольского края

Доходы, всего	1 366,6	1 535,9	1 158,5	1 122,4	1 145,4	1 152,2	1 156,9	1 162,4
Налоговые и неналоговые доходы, всего	358,7	326,1	344,5	350,2	357,4	367,4	376,9	387,1
из них:								
налог на доходы физических лиц	182,1	179,5	185,1	185,7	190,4	196,7	203,6	209,9
налоги на совокупный доход	33,2	29,7	39,5	42,0	42,0	42,0	42,0	42,0
доходы от использования имущества	48,0	43,0	47,9	47,9	47,9	47,9	47,9	47,9
Безвозмездные поступления, всего	1 007,9	1 209,8	814,0	772,2	788,0	784,8	780,0	775,3
из них:								
дотация на выравнивание бюджетной	298,8	298,5	259,3	279,6	279,6	278,5	276,5	275,4

обеспеченности								
Расходы, всего	1 371,6	1 783,5	1 158,5	1 122,4	1 145,4	1 152,2	1 156,9	1 162,4
из них:								
обслуживание муниципального долга	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Апанасенковского муниципального								
округа Ставропольского края								
Дефицит/профицит	-5,0	-247,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Муниципальный долг	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Начальник
финансового управления
администрации Апанасенковского
муниципального округа
Ставропольского края

Е.И.Медяник