ПРОЕКТ

Р А С П О Р Я Ж Е Н И Е

АДМИНИСТРАЦИИ АРЗГИРСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО ОКРУГА СТАВРОПОЛЬСКОГО КРАЯ

12 января 2024 г. c. Арзгир № 3-р

Об утверждении бюджетного прогноза Арзгирского муниципального округа Ставропольского края на долгосрочный период

1. Утвердить прилагаемый бюджетный прогноз Арзгирского муниципального округа на долгосрочный период.

2. Отделу экономического развития администрации Арзгирского муниципального округа разместить, настоящее распоряжение на общедоступном информационном ресурсе стратегического планирования в информационно-телекоммуникационной сети "Интернет".

3. Отделу по организационным и общим вопросам администрации Арзгирского муниципального округа разместить, настоящее распоряжение на официальном сайте администрации Арзгирского муниципального округа в информационно-телекоммуникационной сети "Интернет".

4. Признать утратившими силу распоряжения администрации Арзгирского муниципального округа Ставропольского края от 18 января 2021г. № 2-р «Об утверждении бюджетного прогноза Арзгирского муниципального округа Ставропольского края на долгосрочный период», от 16 февраля 2022г. № 41-р «О внесении изменений в распоряжение администрации Арзгирского муниципального округа Ставропольского края от 18 января 2021г. № 2-р «Об утверждении бюджетного прогноза Арзгирского муниципального округа Ставропольского края на долгосрочный период», от 31 января 2023г. № 24-р «О внесении изменений в распоряжение администрации Арзгирского муниципального округа Ставропольского края от 18 января 2021г. № 2-р «Об утверждении бюджетного прогноза Арзгирского муниципального округа Ставропольского края на долгосрочный период»

5. Контроль за выполнением настоящего распоряжения возложить на заместителя главы администрации Арзгирского муниципального округа Ставропольского края Дядюшко А. И.

6.Настоящее распоряжение вступает в силу со дня его подписания.

Глава

Арзгирского муниципального округа

Ставропольского края А. И. Палагута

Утвержден

распоряжением администрации

Арзгирского муниципального округа

Ставропольского края

от 12 января 2024 года № 3-р

Бюджетный прогноз Арзгирского муниципального округа

на долгосрочный период

1. Общее положения

Бюджетный прогноз Арзгирского муниципального округа на долгосрочный период (далее - бюджетный прогноз) разработан в соответствии со статьей 170 1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, пунктом 5.5.4 решения Совета депутатов Арзгирского муниципального округа Ставропольского края от 13 октября 2020г. № 17 «Об утверждении Положения о бюджетном процессе в Арзгирском муниципальном округе Ставропольского края», Порядком разработки и утверждения бюджетного прогноза Арзгирского муниципального округа на долгосрочный период, утвержденным постановлением администрации Арзгирского муниципального округа Ставропольского края от 01 июня 2021г. № 452 (с изменениями внесенными постановлениями администрации Арзгирского муниципального округа Ставропольского края от 17 мая 2022г. № 298, от 19 апреля 2023г. № 242).

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

Текущее состояние бюджетной системы Арзгирского муниципального округа Ставропольского края характеризуется проведением ответственной бюджетной политики, укреплением налогового потенциала и совершенствованием налогового администрирования, концентрацией финансовых ресурсов на приоритетных направлениях развития Арзгирского муниципального округа Ставропольского края, обеспечением сбалансированности местного бюджета.

Ключевые направления развития Арзгирского муниципального округа Ставропольского края в бюджетно-финансовой сфере определялись требованиями бюджетного законодательства Российской Федерации, задачами, поставленными указам Президента Российской Федерации 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", государственной программой Ставропольского края "Управление финансами", утвержденной постановлением Правительства Ставропольского края от 21 декабря 2023 г. N 768-п, Планом мероприятий по росту доходов, оптимизации расходов бюджета Арзгирского муниципального округа Ставропольского края и недопущения образования муниципального долга Арзгирского муниципального округа на 2023-2025 годы, утвержденным распоряжением администрации Арзгирского муниципального округа Ставропольского края 17 апреля 2023 г. N 93-р, а также итогами реализации бюджетной, налоговой и долговой политики Арзгирского муниципального округа Ставропольского края в предшествующие периоды.

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

За период с 2019 по 2022 год общий объем доходов местного бюджета возрос с 968,6 млн рублей до 1223,77 млн рублей, или на 26,34 процента.

В общей структуре доходов местного бюджета более 21,5 процента приходится на налоговые и неналоговые доходы. За период с 2019 по 2022 год объем налоговых и неналоговых доходов местного бюджета увеличился на 70,89 млн рублей и в 2022 году составил 263,29 млн рублей.

В структуре налоговых и неналоговых доходов местного бюджета в 2019 - 2022 годах наибольший удельный вес (84,7 процента) занимали 4 вида налогов - налог на доходы физических лиц, единый сельскохозяйственный налог, налоги на имущество, доходы, от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности.

Уровень объема безвозмездных поступлений в местный бюджет за 2019 - 2022 годы в среднем составил 79,31 процента.

За период 2019 - 2022 годов приоритетным направлением расходования средств местного бюджета являлось достижение национальных целей и их целевых показателей, определенных Указом Президента Российской Федерации от 7 мая 2018 года N 204 и Указом Президента Российской Федерации от 21 июля 2020 года N 474, посредством реализации региональных проектов, обеспечивающих достижение показателей и результатов федеральных проектов, ориентированных на достижение общественно значимых результатов и выполнение задач национальных проектов.

Расходы местного бюджета сохранили социальную направленность. Наряду с национальными проектами в приоритетном порядке осуществлялось финансовое обеспечение отраслей социального блока. Доля расходов местного бюджета, направленных на отрасли социального блока, в 2019 - 2022 годах составляла почти 79,7 процента в общих расходах местного бюджета.

Основные параметры местного бюджета за период 2019 - 2022 годов представлены в таблице 1.

Таблица 1

ОСНОВНЫЕ ПАРАМЕТРЫ

местного бюджета

за период 2019 - 2022 годов

(млн рублей)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Параметры местного бюджета | 2019 год | 2020 год | 2021 год | 2022 год |
| Доходы | 968,6 | 1107,4 | 1220,8 | 1223,8 |
| Расходы | 1045,1 | 1062,3 | 1239,6 | 1250,1 |
| Дефицит | -76,5 | 45,1 | -18,8 | -26,3 |
| Муниципальный долг | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

III. Основные подходы к формированию бюджетной политики

Арзгирского муниципального округа и долговой политики Арзгирского муниципального округа 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, с учетом двух вариантов сценарных условий (базового и консервативного).

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

Основу бюджетного прогноза составляет информация об основных параметрах базового варианта долгосрочного прогноза социально-экономического развития Арзгирского муниципального округа Ставропольского края, определенного в качестве базового для целей долгосрочного бюджетного планирования, прогноз основных характеристик местного бюджета на долгосрочный период, а также основные подходы к формированию бюджетной политики в указанном периоде.

Основными направлениями бюджетной политики Арзгирского муниципального округа Ставропольского края являются:

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

достижение показателей национальных целей и задач путем реализации мероприятий муниципальных программ Арзгирского муниципального округа Ставропольского края, включающих в себя региональные проекты, с целью повышения качества жизни населения Арзгирского муниципального округа Ставропольского края;

повышение эффективности и результативности бюджетных расходов.

Также в условиях влияния отрицательных геополитических факторов на развитие отраслей экономики и финансового сектора необходимо:

обеспечить концентрацию финансовых ресурсов на безусловное исполнение всех социально значимых обязательств Арзгирского муниципального округа Ставропольского края;

обеспечить исполнение действующих расходных обязательств Арзгирского муниципального округа Ставропольского края наиболее эффективным способом, посредством исключения принятия правовых актов Арзгирского муниципального округа Ставропольского края, не обеспеченных соответствующими источниками финансирования;

продолжать реализацию Плана мероприятий по росту доходов, оптимизации расходов бюджета Арзгирского муниципального округа Ставропольского края и недопущения образования муниципального долга Арзгирского муниципального округа на 2023-2025 годы, утвержденным распоряжением администрации Арзгирского муниципального округа Ставропольского края 17 апреля 2023 г. N 93-р.

Общий объем расходов местного бюджета определен исходя из прогнозируемого общего объема доходов местного бюджета и необходимости достижения целей региональных проектов, обеспечение реализации муниципальных программ округа и входящих в них мероприятий, сбалансированных по срокам, ожидаемым результатам и параметрам ресурсного обеспечения.

При расчете прогнозных показателей налоговых и неналоговых доходов учитывались изменения в законодательстве о налогах и сборах Российской Федерации, законодательстве о налогах и сборах Ставропольского края и бюджетном законодательстве Российской Федерации.

При всех сценариях развития экономики наблюдается тенденция сокращения объема безвозмездных поступлений в местный бюджет. Целевые межбюджетные трансферты с 2027 по 2029 год учтены на уровне 2026 года.

Бюджетный прогноз сбалансирован, общие ожидаемые доходы будут равны общим запланированным расходам. Четкая приоритизация расходов в совокупности с политикой рационального использования бюджетных средств и оптимизационных мероприятий позволит при любом развитии событий обеспечить полноту и своевременность выплаты заработной платы работникам бюджетной сферы и всех мер социальной поддержки населению Арзгирского муниципального округа Ставропольского края.

[Прогноз](#P272) основных характеристик местного бюджета на долгосрочный период представлен в приложении 1 к бюджетному прогнозу.

IV. Механизмы профилактики рисков реализации бюджетного

прогноза

Бюджетная система восприимчива к изменениям экономической ситуации. В принципиально новых экономических и финансовых условиях возрастают риски для сбалансированности всей бюджетной системы Российской Федерации.

Основными рисками реализации бюджетного прогноза являются:

развитие кризисных явлений в экономике и снижение темпов социально-экономического развития как Российской Федерации и Ставропольском крае , так и Арзгирском муниципальном округе, приводящие к сокращению поступлений доходов в местный бюджет, повышению прогнозируемого уровня инфляции, ухудшению условий для заимствований;

изменение федерального и регионального законодательства, влияющее на параметры местного бюджета, в том числе снижение нормативов отчислений от налогов и сборов, установление новых расходных обязательств, сокращение межбюджетных трансфертов из регионального бюджета.

Основными механизмами профилактики рисков реализации бюджетного прогноза являются:

принятие эффективных мер, направленных на развитие экономического потенциала Арзгирского муниципального округа;

ограничение роста расходных обязательств при одновременном повышении эффективности бюджетных расходов;

мониторинг изменений федерального и регионального законодательства, оценка последствий влияния указанных изменений и оперативное реагирование на них.

V. Подходы к прогнозированию финансового обеспечения

муниципальных программ Арзгирского муниципального округа

на период их действия

Перечень муниципальных программ Арзгирского муниципального округа, планируемых к разработке, утвержден постановлением администрации Арзгирского муниципального округа Ставропольского края от 25 октября 2023 г. N 755.

Показатели финансового обеспечения муниципальных программ Арзгирского муниципального округа 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, стипендии, 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 и индексации установленных в 2023 году размеров выплат с 01 января 2024 года - на 4,0 процента, с 01 января 2025 года - на 4,0 процента;

средства на обеспечение выплаты минимального размера оплаты труда учтены в 2024 - 2029 годах исходя из минимального размера оплаты труда в сумме 19242,0 рубля;

объем средств на повышение оплаты труда работников в сфере образования и культуры, 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 2024 – 2029 годах исходя из значения среднемесячного дохода от трудовой деятельности в 2023-2026 годах – 31 808,8 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 04,0 процента;

уменьшены бюджетные ассигнования по расходным обязательствам ограниченного срока действия;

увеличены бюджетные ассигнования по мероприятиям "длящегося" характера, возникшим в ходе исполнения местного бюджета в текущем году.

V. Прогноз основных характеристик бюджета Арзгирского муниципального округа на долгосрочный период

Прогноз основных характеристик бюджета Арзгирского муниципального округа на долгосрочный период приведен в приложении 1.

VI. Показатели финансового обеспечения муниципальных программ Арзгирского муниципального округа на период их действия

Показатели финансового обеспечения муниципальных программ Арзгирского муниципального округа на период их действия приведен в приложении 2.