



ПОСТАНОВЛЕНИЕ

АДМИНИСТРАЦИИ АНДРОПОВСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО ОКРУГА
СТАВРОПОЛЬСКОГО КРАЯ

14 февраля 2024 г.

с. Курсавка

№ 94

Об утверждении бюджетного прогноза
Андроповского муниципального округа
Ставропольского края на период до 2030 года

В соответствии со статьей 170.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, Положением о бюджетном процессе в Андроповском муниципальном округе Ставропольского края, утвержденным решением Совета Андроповского муниципального округа Ставропольского края, администрация Андроповского муниципального округа Ставропольского края

ПОСТАНОВЛЯЕТ:

1. Утвердить прилагаемый бюджетный прогноз Андроповского муниципального округа Ставропольского края на период до 2030 года.

2. Признать утратившими силу постановления администрации Андроповского муниципального округа Ставропольского края:

от 19 февраля 2021 г. № 71 «Об утверждении бюджетного прогноза Андроповского муниципального округа Ставропольского края на период до 2027 года»;

от 01 ноября 2021 г. № 889 «О проекте изменений бюджетного прогноза Андроповского муниципального округа Ставропольского края на период до 2027 года, утвержденного постановлением администрации Андроповского муниципального округа Ставропольского края от 19 февраля 2021 г. № 71 «Об утверждении бюджетного прогноза Андроповского муниципального округа Ставропольского края на период до 2027 года»;

от 11 марта 2022 г. № 161 «О внесении изменений в бюджетный прогноз Андроповского муниципального округа Ставропольского края на период до 2027 года, утвержденный постановлением администрации Андроповского муниципального округа Ставропольского края от 19 февраля 2021 г. № 71 «Об утверждении бюджетного прогноза Андроповского муниципального округа Ставропольского края на период до 2027 года»;

от 25 октября 2022 г. № 764 «О проекте изменений бюджетного прогноза Андроповского муниципального округа Ставропольского края на период до 2027 года, утвержденного постановлением администрации Андроповского муниципального округа Ставропольского края от 19 февраля 2021 г. № 71»;

от 15 февраля 2023 г. № 87 «О внесении изменений в бюджетный прогноз Андроповского муниципального округа Ставропольского края на период до 2027 года, утвержденный постановлением администрации Андроповского муниципального округа Ставропольского края от 19 февраля 2021 г. № 71».

3. Настоящее постановление вступает в силу после его официального обнародования.

Глава
Андроповского муниципального округа
Ставропольского края

Н.А. Бобрышева

УТВЕРЖДЕН

постановлением администрации
Андроповского муниципального округа
Ставропольского края
от 14 февраля 2024 г. № 94

БЮДЖЕТНЫЙ ПРОГНОЗ

Андроповского муниципального округа
Ставропольского края на период до 2030 года

I. Общие положения

Бюджетный прогноз Андроповского муниципального округа Ставропольского края на период до 2030 года (далее - бюджетный прогноз) разработан в соответствии со статьей 170.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, Положением о бюджетном процессе в Андроповском муниципальном округе Ставропольского края, утвержденным решением Совета Андроповского муниципального округа Ставропольского края от 16 октября 2020 года № 2/20-1, Порядком разработки и утверждения бюджетного прогноза Андроповского муниципального округа Ставропольского края на долгосрочный период, утвержденным постановлением администрации Андроповского муниципального округа Ставропольского края от 12 июля 2022 г. № 499.

В условиях программно-целевого метода формирования и исполнения бюджета Андроповского муниципального округа Ставропольского края (далее соответственно – муниципальный округ, бюджет муниципального округа) основными задачами долгосрочного бюджетного планирования является обеспечение предсказуемости развития бюджетной системы Андроповского муниципального округа Ставропольского края для проведения ответственной налоговой, бюджетной и долговой политики Андроповского муниципального округа Ставропольского края, повышения эффективности управления муниципальными финансами.

Наличие долгосрочных оценок ключевых показателей бюджета муниципального округа создает условия для принятия обоснованных решений при формировании проекта бюджета муниципального округа на очередной финансовый год и на плановый период, позволяет учитывать их последствия с точки зрения влияния на сбалансированность бюджетов будущих периодов, заблаговременно оценивать и предотвращать бюджетные риски.

При разработке бюджетного прогноза учтены требования бюджетного законодательства Российской Федерации, задачи, поставленные Указом Президента Российской Федерации от 21 июля 2020 года № 474 «О национальных целях развития Российской Федерации на период до 2030 года», посланиями Президента Российской Федерации Федеральному Собранию Российской Федерации, решением Совета Андроповского

муниципального округа Ставропольского края от 22 сентября 2023 г. № 38/387-1 «Об утверждении Стратегии социально-экономического развития Андроповского муниципального округа Ставропольского края до 2035 года».

Бюджетный прогноз определяет основные направления бюджетной, налоговой и долговой политики и основные характеристики бюджета муниципального округа на долгосрочный период.

Подходы к формированию бюджетного прогноза во многом обусловлены итогами реализации бюджетной политики муниципального округа за предыдущие годы.

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

Ключевые направления развития в бюджетно-финансовой сфере определялись положениями основных направлений бюджетной и налоговой политики в муниципальном округе на соответствующие годы, сохраняя преемственность реализации бюджетной и налоговой политики прошлых лет с учетом экономической ситуации в стране и прогнозируемого уровня инфляции, что позволило сохранить социальную и экономическую стабильность в муниципальном округе, а также обеспечить сбалансированность и устойчивость бюджета муниципального округа.

Социально-экономическое развитие муниципального округа определяется особенностями и динамикой экономических процессов, характерных для страны и Ставропольского края в целом.

На протяжении последних лет в муниципальном округе проводилась работа по реализации мер, направленных на повышение качества планирования и исполнения бюджета муниципального округа, увеличения налоговых и неналоговых доходов, консолидацию бюджетных расходов и недопущению образования муниципального долга.

Достижению поставленных целей и задач во многом способствовала реализация Программы консолидации бюджетных средств в целях оздоровления муниципальных финансов Андроповского муниципального округа Ставропольского края на 2018-2021 годы, утвержденной распоряжением администрации Андроповского муниципального района Ставропольского края от 28 октября 2018 г. № 249-р «О Программе консолидации бюджетных средств в целях оздоровления муниципальных финансов Андроповского муниципального района Ставропольского края на 2018-2021 годы» и, на 2021-2024 годы, утвержденной постановлением администрации Андроповского муниципального округа Ставропольского края от 08 февраля 2021 г. № 36 «О Программе консолидации бюджетных средств в целях оздоровления муниципальных финансов Андроповского муниципального округа Ставропольского края на 2021-2024 годы» (далее - Программа), предусматривающей комплекс мероприятий, направленных на увеличение поступлений налоговых и неналоговых доходов бюджета муниципального округа, повышение эффективности использования бюджетных средств.

За период 2020-2022 годы бюджетный эффект от реализации данной Программы по муниципальному округу составил 87,92 млн. рублей (в 2020 году – 13,48 млн. рублей, в 2021 году – 29,69 млн. рублей, в 2022 году – 44,75 млн. рублей).

Общий объем доходной части бюджета муниципального округа за анализируемый период возрос на 6 процентов и в 2022 году превысил 1,25 млн. рублей.

Положительной динамикой за указанный период характеризуется поступление налоговых и неналоговых доходов в бюджет муниципального округа. В целом с 2020 по 2022 год доходы возросли на 48,6 млн. рублей с 191,9 млн. рублей в 2020 году до 240,5 млн. рублей в 2022 году или на 25,4 процента.

В структуре налоговых и неналоговых доходов бюджета муниципального округа основным бюджетообразующим налогом остается налог на доходы физических лиц, удельный вес которого, составляет более 46 процентов. Прирост поступлений данного налога обусловлен, в основном повышением заработной платы работников бюджетной сферы, в том числе увеличением минимального размера оплаты труда, а также погашением задолженности по данному налогу отдельными налогоплательщиками.

Таблица 1

ПОКАЗАТЕЛИ
поступления доходов в бюджет муниципального округа
в 2020-2022 годах

(тыс. рублей)

	исполнено 2020 год	исполнено 2021 год	исполнено 2022 год	динамика 2022/2020 % %
1	2	3	4	5
ДОХОДЫ	1 184,22	1 213,46	1 254,53	105,9
НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	191,88	231,99	240,55	125,4
в том числе:				
Налоговые доходы – всего,	172,96	200,85	210,57	121,7
из них:				
налог на доходы физических лиц	99,18	99,18	111,65	112,6
налоги на совокупный доход	9,99	16,90	18,69	187,1
налоги на имущество	43,89	60,99	53,01	120,8
Неналоговые доходы – всего,	18,92	31,14	29,98	158,5
из них:				
доходы от использования муниципального имущества	15,6	24,06	22,74	145,8
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПЕРЕЧИСЛЕНИЯ	992,33	981,47	1013,98	102,2

Повысилась эффективность использования муниципальных активов (имущества и земли): за указанный период в доходную часть бюджета муниципального округа поступило дополнительно неналоговых доходов от использования муниципального имущества в объеме более 15,8 млн. рублей.

Объем безвозмездных поступлений из бюджета Ставропольского края в бюджет муниципального округа увеличился на 102,2 процента. В том числе значительно увеличился объем привлеченных из краевого бюджета межбюджетных субсидий на выполнение собственных полномочий органов местного самоуправления, за 2020-2022 годы он составил 376,3 млн. рублей. Эти средства были направлены, в первую очередь, на укрепление материальной базы учреждений образования и культуры, в частности, на проведение ремонта зданий и инженерной инфраструктуры, повышение безопасности и комфортности пребывания детей в школах и детских садах, приобретение оборудования и спортивного инвентаря, а также на благоустройство и ремонт дорог в населенных пунктах муниципального округа.

В течение 2020-2022 годов удалось сохранить не только позитивную динамику наполняемости бюджета муниципального округа, но и обеспечить равномерное использование бюджетных средств в течение финансового года, а также своевременное и, в полном объеме, исполнение принятых расходных обязательств и, в первую очередь, финансирование приоритетных расходов бюджета.

Благодаря сдержанной бюджетной политике за прошедший период удалось обеспечить отсутствие муниципального долга и просроченной кредиторской задолженности.

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

Бюджетный прогноз разработан на основе Прогноза социально-экономического развития Андроповского муниципального округа Ставропольского края на период до 2035 года (далее - долгосрочный прогноз), утвержденного постановлением администрации Андроповского муниципального округа Ставропольского края от 28 декабря 2022 года № 931, с учетом двух вариантов сценарных условий (базового и консервативного).

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

Разработка бюджетного прогноза осуществлялась в условиях обеспечения мероприятий, связанных с предотвращением влияния ухудшения геополитической и экономической ситуации на развитие отраслей экономики на территории Ставропольского края, муниципального округа.

Основу бюджетного прогноза составляет информация об основных параметрах базового варианта долгосрочного прогноза, который определяет наиболее вероятный сценарий развития экономики муниципального округа с

учетом ожидаемых внешних условий и принимаемых мер экономической политики.

Данный вариант прогноза показывает умеренные темпы роста в реальном секторе экономики округа и повышение уровня жизни населения округа.

Основными направлениями бюджетной политики муниципального округа являются:

обеспечение сбалансированности и долгосрочной устойчивости бюджета муниципального округа;

повышение эффективности и оптимизация бюджетных расходов;

расширение практики инициативного бюджетирования, популяризация и развитие института территориального общественного самоуправления;

повышение качества оказываемых муниципальных услуг, в том числе за счет вовлечения организаций, не являющихся муниципальными учреждениями, в процесс оказания муниципальных услуг путем использования механизма социального заказа на оказание муниципальных услуг;

повышение эффективности муниципального управления;

развитие и совершенствование систем финансового контроля и контроля в сфере закупок.

Реализации бюджетной политики будет способствовать реализация Плана мероприятий по росту доходов, оптимизации расходов бюджета муниципального округа и сокращению муниципального долга муниципального округа на 2023-2025 годы, утвержденного распоряжением администрации Андроповского муниципального округа Ставропольского края от 31 мая 2023 г. № 122-р «Об утверждении Плана мероприятий по росту доходов, оптимизации расходов бюджета Андроповского муниципального округа Ставропольского края и сокращению муниципального долга Андроповского муниципального округа Ставропольского края на 2023-2025 годы» (далее-План мероприятий).

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. Общий объем доходов в долгосрочной перспективе определен исходя из прогнозного темпа роста налоговых и неналоговых доходов бюджета муниципального округа, соответствующего темпа роста индекса потребительских цен с учетом прогнозируемого снижения объемов безвозмездных поступлений из бюджета Ставропольского края, пропорционального увеличению налогового потенциала округа

Бюджетный прогноз разработан на основе базового и консервативного вариантов прогноза социально-экономического развития муниципального округа.

Базовый вариант прогноза социально-экономического развития муниципального округа на долгосрочный период предполагает достижение

основных показателей социально-экономического развития муниципального округа в долгосрочной перспективе.

В консервативном варианте прогноза социально-экономического развития муниципального округа предполагаются более низкие темпы роста экономики округа.

При всех сценариях развития экономики наблюдается тенденция сокращения объема безвозмездных поступлений в бюджет муниципального округа.

Общий объем расходов бюджета муниципального округа и объем дефицита (профицита) бюджета муниципального округа определены исходя из прогнозируемого общего объема доходов бюджета и необходимости обеспечения сбалансированности бюджета муниципального округа.

Прогноз основных характеристик бюджета муниципального округа на период до 2030 года представлен в приложении 1 к бюджетному прогнозу;

IV. Механизмы профилактики рисков реализации бюджетного прогноза

Основным риском реализации бюджетного прогноза в части доходов является возможное снижение темпов экономического роста, что может повлечь снижение поступлений налоговых и неналоговых доходов в бюджет муниципального округа, а также снижение безвозмездных поступлений из бюджета Ставропольского края, увеличение дефицита бюджета муниципального округа.

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 в связи с ростом процентных ставок на рынке заимствований.

Основными механизмами профилактики рисков реализации бюджетного прогноза являются:

1) мониторинг изменений бюджетного и налогового законодательства Российской Федерации, оценка последствий влияния таких изменений и оперативное реагирование на такие изменения;

2) проведение инвентаризации целей и задач социально-экономического развития муниципального округа, предусмотренных Стратегией социально-экономического развития Андроповского муниципального района до 2035 года, утвержденной решением Совета Андроповского муниципального округа Ставропольского края от 22 сентября 2023 г. № 38/387-1;

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

4) ограничение роста расходных обязательств при одновременном повышении эффективности бюджетных расходов.

В целях изыскания внутренних резервов для финансирования всех принятых расходных обязательств, для выполнения условий соглашения о

мерах по социально-экономическому развитию и оздоровлению муниципальных финансов муниципального округа, заключенного между министерством финансов Ставропольского края и главой муниципального округа в соответствии со статьей 136 Бюджетного кодекса Российской Федерации, необходимо продолжить работу по выполнению Плана мероприятий при необходимости - его актуализацию.

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

В соответствии с Планом мероприятий по составлению проекта бюджета Андроповского муниципального округа Ставропольского края на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов, утвержденный распоряжением администрации Андроповского муниципального округа Ставропольского края от 15 июня 2023 г. № 145-р, сформирован Перечень муниципальных программ Андроповского муниципального округа Ставропольского края, подлежащих финансированию из бюджета муниципального округа в 2024-2026 годах (далее - муниципальные программы).

Показатели финансового обеспечения муниципальных программ на 2024 - 2026 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;

средства на обеспечение выплаты минимального размера оплаты труда учтены в 2024 – 2026 годах исходя из минимального размера оплаты труда в сумме 19 242,00 рубля в месяц;

объем средств на повышение оплаты труда работников в сфере образования и культуры в соответствии с указами Президента Российской Федерации от 07 мая 2012 г. № 597 «О мероприятиях по реализации государственной социальной политики», от 01 июня 2012 г. № 761 «О Национальной стратегии действий в интересах детей на 2012-2017 годы» (далее – Указы Президента РФ) определен исходя из необходимости сохранения целевых показателей на достигнутом уровне ежегодно с 01 января 2024-2026 годов (значение среднемесячного дохода от трудовой деятельности в 2023-2026 годах – 31 808,80 рублей);

средства на оплату труда категорий работников бюджетной сферы, которые не подпадают под действие Указов Президента Российской Федерации, рассчитаны с учетом индексации с 1 октября 2023 года на 4,0 процента;

начисления на выплаты по оплате труда исчислены в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, тарифы страховых взносов сохраняются на уровне 30,2 процента;

расходы на оплату коммунальных услуг определены исходя из роста тарифов в декабре 2022 года и прогнозируемого роста тарифов с 01 июля

2024 года с коэффициентом роста в 2024 году - 1,0737; на 2025 год (с учетом досчета) – 1,1063, в 2026 году на уровне 2025 года;

уменьшены бюджетные ассигнования по расходным обязательствам ограниченного срока действия;

увеличены бюджетные ассигнования по мероприятиям «длящегося» характера, возникшим в ходе исполнения бюджета муниципального округа в текущем году.

Показатели финансового обеспечения муниципальных программ муниципального округа на период их действия представлены в приложении 2 к бюджетному прогнозу

Приложение 1
к бюджетному прогнозу
Андроповского муниципального округа
Ставропольского края
на период до 2030 года

ПРОГНОЗ

основных характеристик бюджета муниципального округа
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 муниципального округа								
Доходы бюджета, всего	1 254,53	1 406,97	1 321,81	1 288,42	1 125,81	1 067,81	1 074,95	1 080,50
Налоговые и неналоговые доходы, всего	240,55	253,18	245,33	247,48	251,22	259,82	266,96	272,51
из них:								
налоговые доходы, всего	210,57	223,36	220,23	225,90	229,64	237,28	244,42	249,97
в том числе,								
налог на доходы физических лиц	111,65	114,21	113,36	114,91	115,36	119,28	123,93	126,90
налоги на совокупный доход	18,69	24,81	22,83	23,90	24,83	25,75	26,69	27,60
налоги на имущество	53,01	54,78	57,67	59,77	61,30	63,40	64,21	65,02
неналоговые доходы, всего	29,98	29,82	25,10	21,58	21,58	22,54	22,54	22,54
в том числе,								
доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности	22,74	22,22	18,72	18,72	18,72	19,23	19,73	20,23

1	2	3	4	5	6	7	8	9
Безвозмездные поступления, всего	1 013,98	1 153,79	1 076,47	1 040,94	874,59	807,99	807,99	807,99
из них:								
дотации бюджетам муниципальных округов на выравнивание бюджетной обеспеченности и на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов	300,94	341,10	401,70	401,70	401,70	383,70	383,70	383,70
Расходы, всего	1 271,42	1 427,56	1 321,81	1 288,42	1 125,81	1 067,81	1 074,95	1 080,50
Обслуживание государственного долга	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Дефицит/профицит	-16,90	-20,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Муниципальный долг	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

II. Консервативный вариант

Бюджет муниципального округа

Доходы бюджета, всего	1 254,53	1 406,97	1 321,81	1 288,42	1 125,81	1 063,78	1 071,28	1 074,54
Налоговые и неналоговые доходы, всего	240,55	253,18	245,33	247,48	251,22	255,79	261,89	264,75
из них:								
налоговые доходы, всего	210,57	223,36	220,23	225,90	229,64	234,21	240,31	243,17
в том числе,								
налог на доходы физических лиц	111,652	114,21	113,36	114,91	115,36	116,38	120,17	120,61
налоги на совокупный доход	18,69	24,81	22,83	23,90	24,83	25,57	26,34	27,09
налоги на имущество	53,01	54,78	57,67	59,77	61,30	63,40	64,21	65,02
неналоговые доходы, всего	29,98	29,82	25,10	21,58	21,58	21,58	21,58	21,58
в том числе,								
доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности	22,74	22,22	18,72	18,72	18,72	18,72	18,72	18,72
Безвозмездные поступления, всего	1 013,98	1 153,79	1 076,47	1 040,94	874,59	807,99	809,39	809,79

Приложение 2
к бюджетному прогнозу
Андроповского муниципального округа
Ставропольского края на период до 2030
года

ПОКАЗАТЕЛИ

финансового обеспечения муниципальных программ
муниципального округа на период их действия

(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
Расходы бюджета муниципального округа, всего	1 271,42	1 427,56	1 321,81	1 288,42	1 125,81	1 067,81	1 074,95	1 080,50
Расходы на реализацию муниципальных программ муниципального округа, всего, т.ч.	1 255,79	1 413,98	1 306,46	1 248,01	1 080,93	1 031,78	1 031,78	1 031,78
Муниципальная программа Андроповского муниципального округа Ставропольского края «Создание условий для устойчивого экономического роста»	9,7	9,5	9,57	9,60	9,60	9,60	9,60	9,60
Муниципальная программа Андроповского муниципального округа Ставропольского края «Развитие муниципального	109,8	293,51	61,85	51,71	53,24	53,24	53,24	53,24

1	2	3	4	5	6	7	8	9
хозяйства»								
Муниципальная программа Андроповского муниципального округа Ставропольского края «Формирование здорового образа жизни населения, реализация молодежной политики»	2,47	2,68	2,49	2,50	2,50	2,50	2,50	2,50
Муниципальная программа Андроповского муниципального округа Ставропольского края «Обеспечение безопасности жизнедеятельности населения»	16,53	12,61	13,06	13,09	13,09	13,09	13,09	13,09
Муниципальная программа Андроповского муниципального округа Ставропольского края «Организация муниципального управления»	87,42	95,2	97,60	98,12	98,18	98,18	98,18	98,18
Муниципальная программа Андроповского муниципального округа Ставропольского края «Управление финансами»	36,73	37,79	39,92	39,95	39,95	39,95	39,95	39,95
Муниципальная программа Андроповского муниципального округа Ставропольского края «Развитие образования»	475,22	515,29	719,09	737,34	581,31	532,16	532,16	532,16
Муниципальная программа Андроповского муниципального округа Ставропольского края «Развитие культуры»	105,7	118,52	113,00	108,18	108,18	108,18	108,18	108,18
Муниципальная программа Андроповского муниципального округа Ставропольского края «Развитие сельского хозяйства»	7,35	11,61	11,62	6,74	6,74	6,74	6,74	6,74
Муниципальная программа Андроповского муниципального округа Ставропольского	369,46	257,01	178,71	171,44	158,80	158,80	158,80	158,80

