

ПОСТАНОВЛЕНИЕ

АДМИНИСТРАЦИИ ИЗОБИЛЬНЕНСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО ОКРУГА СТАВРОПОЛЬСКОГО КРАЯ

15 февраля 2024 г.

г. Изобильный

№ 238

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

В соответствии со статьей 170.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, Положением о бюджетном процессе в Изобильненском муниципальном округе Ставропольского края, утвержденным решением Думы Изобильненского муниципального округа Ставропольского края от 27 октября 2023 года № 138, постановлением администрации Изобильненского муниципального округа Ставропольского края от 30 января 2024 г. № 123 «Об утверждении Порядка разработки и утверждения бюджетного прогноза Изобильненского муниципального округа Ставропольского края на долгосрочный период», администрация Изобильненского муниципального округа Ставропольского края

ПОСТАНОВЛЯЕТ:

1. Утвердить прилагаемый бюджетный прогноз Изобильненского муниципального округа Ставропольского края на период до 2030 года.
2. Признать утратившими силу постановления администрации Изобильненского городского округа Ставропольского края:
 - от 05 февраля 2021 г. № 147 «Об утверждении бюджетного прогноза Изобильненского городского округа Ставропольского края на период до 2027 года»;
 - от 14 февраля 2022 г. № 252 «О внесении изменений в бюджетный прогноз Изобильненского городского округа Ставропольского края на период до 2027 года, утвержденный постановлением администрации Изобильненского городского округа Ставропольского края от 05 февраля 2021 г. № 147;
 - от 02 февраля 2023 г. № 152 «О внесении изменений в бюджетный прогноз Изобильненского городского округа Ставропольского края на период до 2027 года, утвержденный постановлением администрации Изобильненского городского округа Ставропольского края от 05 февраля 2021 г. № 147.

3. Контроль за выполнением настоящего постановления возложить на первого заместителя главы администрации Изобильненского муниципального округа Ставропольского края Веревкина П.В.

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

Исполняющий полномочия Главы
Изобильненского муниципального округа
Ставропольского края, первый заместитель
главы администрации Изобильненского
муниципального округа Ставропольского края

П.В.Веревкин

УТВЕРЖДЕН

постановлением администрации
Изобильненского муниципального
округа Ставропольского края
от 15 февраля 2024 г. № 238

БЮДЖЕТНЫЙ ПРОГНОЗ

Изобильненского муниципального округа Ставропольского края
на период до 2030 года

I. Общие положения

Бюджетный прогноз Изобильненского муниципального округа Ставропольского края на период до 2030 года (далее – бюджетный прогноз) разработан в соответствии со статьей 170.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, решением Думы Изобильненского муниципального округа Ставропольского края от 27 октября 2023 года № 138 «Об утверждении Положения о бюджетном процессе в Изобильненском муниципальном округе Ставропольского края» и Порядком разработки и утверждения бюджетного прогноза Изобильненского муниципального округа Ставропольского края на долгосрочный период, утвержденным постановлением администрации Изобильненского муниципального округа Ставропольского края от 30 января 2024 г. № 123.

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

Менее чем за десятилетие бюджетная система Изобильненского муниципального округа Ставропольского края (далее – округ) претерпела значительную трансформацию, обусловленную глобальными экономическими и политическими процессами, изменением бюджетного и налогового законодательства. Кроме того, округ дважды претерпел преобразование: в 2017 году муниципальные образования Изобильненского муниципального района Ставропольского края были преобразованы в Изобильненский городской округ Ставропольского края; в 2023 году Изобильненский городской округ Ставропольского края был наделен статусом муниципального округа. Что так же повлекло за собой существенные структурные сдвиги в бюджетной системе округа.

Экономика страны, не успевшая преодолеть последствие эпидемии COVID-19, в 2022 году подверглась беспрецедентному внешнеэкономическому сакционному давлению. Несмотря на это в период 2021-2023 годов доходы бюджета возросли на 67,62 млн. рублей или на 2,21 процента, налоговые и неналоговые доходы бюджета округа без учета дополнительного норматива отчислений от налога на доходы физических лиц увеличились на 158,80 млн. рублей или 22,22 процента.

Традиционно в структуре налоговых и неналоговых доходов лидирующее место в анализируемом периоде времени занимает налог на доходы физических лиц (далее – НДФЛ). Удельный вес, которого без учета дополнительного норматива отчислений по итогам 2021 года составил 49,74 процента от общей суммы налоговых и неналоговых доходов, поступивших в бюджет округа; по итогам 2023 года – 54,48 процента.

На протяжении последних лет проводилась работа по реализации мер, направленных на повышение качества планирования и исполнения бюджета, увеличение налоговых и неналоговых доходов, приоритизации бюджетных расходов, применялся риск, ориентированный метод управления собственными доходами бюджета округа. Принятые меры позволили достичь стабильности бюджетной системы округа, исполнить бюджет в 2021-2023 годах, не прибегая к муниципальным заимствованиям (без муниципального долга).

Текущее состояние бюджетной системы округа характеризуется проведением ответственной бюджетной политики, укреплением налогового потенциала округа, совершенствованием налогового администрирования, концентрацией финансовых ресурсов на приоритетных направлениях развития округа, стремлением к обеспечению сбалансированности бюджета округа. Увеличение в структуре собственных доходов округа на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов доли налоговых и неналоговых доходов ввиду увеличения нормативов отчислений в бюджет округа от НДФЛ и налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, влечет за собой необходимость сохранения и наращивания налогового потенциала округа, обеспечения качественного администрирования налоговых и неналоговых доходов округа.

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

Бюджетная политика Изобильненского муниципального округа Ставропольского края на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов сформирована исходя из текущей экономической ситуации и направлена, прежде всего, на дальнейшее обеспечение ответственной бюджетной политики Изобильненского муниципального округа Ставропольского края и наращивание устойчивости муниципальных финансов для обеспечения последовательного повышения качества жизни населения муниципального округа.

Основными направлениями бюджетной политики Изобильненского муниципального округа Ставропольского края являются:

управление собственными доходами муниципального округа;

достижение целей, показателей и результатов в рамках реализации на территории Изобильненского муниципального округа Ставропольского края региональных проектов;

повышение эффективности и результативности бюджетных расходов;
развитие инициативного бюджетирования;
сохранение высокого уровня открытости бюджетных данных, характеризующих прозрачность бюджетного процесса Изобильненского муниципального округа Ставропольского края;

развитие информационных технологий в сфере управления муниципальными финансами Изобильненского муниципального округа Ставропольского края.

Долговая политика Изобильненского муниципального округа Ставропольского края направлена на обеспечение сбалансированности и долговой устойчивости и снижение муниципальных заимствований бюджета Изобильненского муниципального округа Ставропольского края.

Основными задачами долговой политики являются:

минимизация размера дефицита бюджета Изобильненского муниципального округа Ставропольского края;

сохранение имеющегося уровня долговых обязательств;

недопущение необоснованных муниципальных заимствований.

Прогноз основных характеристик бюджета Изобильненского муниципального округа Ставропольского края на долгосрочный период представлен в приложении 1 к бюджетному прогнозу.

IV. Механизмы профилактики рисков реализации бюджетного прогноза

Реализация бюджетного прогноза сопряжена со следующими основными рисками, способными повлиять на достижение прогнозируемых значений показателей бюджетного прогноза:

развитие кризисных явлений в экономике и снижение темпов социально-экономического развития, приводящие к сокращению поступлений доходов в консолидированный бюджет, повышению прогнозируемого уровня инфляции, ухудшению условий для заимствований;

изменение бюджетного и налогового законодательства Российской Федерации в период реализации бюджетного прогноза.

Основными механизмами профилактики рисков реализации бюджетного прогноза являются:

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

ограничение роста расходных обязательств при одновременном повышении эффективности бюджетных расходов;

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

Показатели финансового обеспечения муниципальных программ Изобильненского муниципального округа Ставропольского края 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;

обеспечение выплаты работникам муниципальных учреждений Изобильненского муниципального округа Ставропольского края заработной платы не ниже минимального размера оплаты труда, установленного Федеральным законом «О минимальном размере оплаты труда»;

сохранение достигнутых ранее показателей уровня оплаты труда отдельных категорий работников, определенных указами Президента Российской Федерации от 7 мая 2012 г. № 597 «О мероприятиях по реализации государственной социальной политики», от 1 июня 2012 г. № 761 «О Национальной стратегии действий в интересах детей на 2012-2017 годы» и от 28 декабря 2012 г. № 1688 «О некоторых мерах по реализации государственной политики в сфере защиты детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей»;

обеспечение оплаты труда работников учреждений бюджетной сферы, за исключением отдельных категорий работников, определенных указам Президента Российской Федерации, с учетом индексации с 01 октября 2023 года на 4,0 процента;

направление на развитие сети автомобильных дорог средств дорожного фонда Изобильненского муниципального округа Ставропольского края, сформированных исходя из реалистичных прогнозов поступлений по акцизам на автомобильный и прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, производимые на территории Российской Федерации;

обеспечение расходов на предоставление мер социальной поддержки по оплате жилья, коммунальных услуг или отдельных их видов работникам муниципальных учреждений культуры и образования, работающим и проживающим в сельской местности из численности получателей с учетом ежегодной индексации установленных размеров выплат.

Показатели финансового обеспечения муниципальных программ Изобильненского муниципального округа Ставропольского края на период их действия приведены в приложении 2 к бюджетному прогнозу.

Приложение 1
к бюджетному прогнозу
Изобильненского муниципального
округа Ставропольского края
на период до 2030 года,
утвержденному постановлением
администрации Изобильненского
муниципального округа
Ставропольского края
от 15 февраля 2024 г. № 238

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

| (млн. руб.) | | | | | | | | |
|--|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|
| Показатель | 2022 год | 2023 год | 2024 год | 2025 год | 2026 год | 2027 год | 2028 год | 2029 год |
| I | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| I. Базовый вариант | | | | | | | | |
| Доходы, всего | 3447,76 | 3126,31 | 3327,72 | 2740,29 | 2706,68 | 2719,04 | 2728,00 | 2737,04 |
| Налоговые и неналоговые доходы, всего из них: | 777,21 | 873,54 | 1155,67 | 1179,08 | 1209,73 | 1222,09 | 1231,05 | 1240,09 |
| налог на доходы физических лиц | 406,02 | 475,88 | 754,18 | 764,59 | 767,79 | 779,00 | 786,80 | 794,67 |
| налоги на совокупный доход | 58,57 | 57,16 | 98,89 | 106,74 | 114,92 | 116,07 | 117,23 | 118,40 |
| Безвозмездные поступления, всего из них: | 2670,55 | 2252,77 | 2172,05 | 1561,21 | 1496,95 | 1496,95 | 1496,95 | 1496,95 |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
|--|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|
| дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности | 439,73 | 499,50 | 264,80 | 224,57 | 209,90 | 209,90 | 209,90 | 209,90 |
| Расходы, всего из них: | 3 493,72 | 3 138,74 | 3 327,72 | 2 740,29 | 2 706,68 | 2 719,04 | 2 728,00 | 2 737,04 |
| обслуживание муниципального долга Изобильненского муниципального округа Ставропольского края | 0,00 | 0,00 | 0,1 | 0,1 | 0,1 | 0,1 | 0,1 | 0,1 |
| Дефицит/профицит | -45,96 | -12,43 | 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 | | | | | | | | |
| Доходы, всего | 3447,76 | 3126,31 | 3310,67 | 2728,27 | 2681,80 | 2681,80 | 2681,80 | 2681,80 |
| Налоговые и неналоговые доходы, всего из них: | 777,21 | 873,54 | 1138,62 | 1167,06 | 1184,85 | 1184,85 | 1184,85 | 1184,85 |
| налог на доходы физических лиц | 406,02 | 475,88 | 754,18 | 764,59 | 767,79 | 767,79 | 767,79 | 767,79 |
| налоги на совокупный доход | | 57,16 | 98,89 | 106,74 | 114,92 | 114,92 | 114,92 | 114,92 |
| Безвозмездные поступления, всего из них: | 2670,55 | 2252,77 | 2172,05 | 1561,21 | 1496,95 | 1496,95 | 1496,95 | 1496,95 |
| дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности | 439,73 | 499,50 | 264,80 | 224,57 | 209,90 | 209,90 | 209,90 | 209,90 |
| Расходы, всего из них: | 3493,72 | 3138,74 | 3327,72 | 2740,29 | 2706,68 | 2681,80 | 2681,80 | 2681,80 |
| обслуживание муниципального долга Изобильненского муницип- | 0,00 | 0,00 | 0,1 | 0,1 | 0,1 | 0,1 | 0,1 | 0,1 |

Приложение 2

к бюджетному прогнозу
Изобильненского муниципального
округа Ставропольского края
на период до 2030 года,
утвержденному постановлением
администрации Изобильненского
муниципального округа
Ставропольского края
от 15 февраля 2024 г. № 238

ПОКАЗАТЕЛИ

финансового обеспечения муниципальных программ Изобильненского муниципального округа Ставропольского края
на период их действия

| Показатель | (млн. руб.) | | | | | | | |
|--|-------------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|
| | 2022 год | 2023 год | 2024 год | 2025 год | 2026 год | 2027 год | 2028 год | 2029 год |
| I | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| Расходы бюджета Изобильненского муниципального округа Ставропольского края, всего | 3493,72 | 3138,74 | 3327,72 | 2740,29 | 2706,68 | 2719,04 | 2728,00 | 2737,04 |
| из них: | | | | | | | | |
| расходы на реализацию муниципальных программ Изобильненского муниципального округа Ставропольского края, всего | 3217,25 | 2844,99 | 2988,43 | 2331,31 | 2277,35 | 2255,09 | 2255,09 | 2255,09 |
| в том числе: | | | | | | | | |
| Муниципальная программа Изобильненского муниципального округа Ставропольского края «Развитие образования» | 1100,31 | 1212,90 | 1403,17 | 1362,88 | 1298,86 | 1298,86 | 1298,86 | 1298,86 |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
|--|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| Муниципальная программа Изобильненского муниципального округа Ставропольского края «Сохранение и развитие культуры» | 215,29 | 221,58 | 192,04 | 188,19 | 209,42 | 187,16 | 187,16 | 187,16 |
| Муниципальная программа Изобильненского муниципального округа Ставропольского края «Развитие сельского хозяйства» | 2,97 | 16,50 | 6,58 | 3,53 | 3,53 | 3,53 | 3,53 | 3,53 |
| Муниципальная программа Изобильненского муниципального округа Ставропольского края «Социальная поддержка граждан» | 969,11 | 692,06 | 500,49 | 485,61 | 475,83 | 475,83 | 475,83 | 475,83 |
| Муниципальная программа Изобильненского муниципального округа Ставропольского края «Молодежная политика» | 3,99 | 5,92 | 6,15 | 4,94 | 4,91 | 4,91 | 4,91 | 4,91 |
| Муниципальная программа Изобильненского муниципального округа Ставропольского края «Развитие физической культуры и спорта» | 213,00 | 44,71 | 28,69 | 23,51 | 23,46 | 23,46 | 23,46 | 23,46 |
| Муниципальная программа Изобильненского муниципального округа Ставропольского края «Развитие транспортной системы и обеспечение безопасности дорожного движения» | 383,73 | 239,92 | 562,39 | 39,86 | 53,76 | 53,76 | 53,76 | 53,76 |
| Муниципальная программа Изобильненского муниципального округа Ставропольского края «Безопасный городской округ» | 46,80 | 44,16 | 43,31 | 38,87 | 38,41 | 38,41 | 38,41 | 38,41 |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
|--|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| Муниципальная программа Изобильненского муниципального округа Ставропольского края «Управление финансами» | 20,63 | 21,63 | 23,08 | 22,94 | 22,93 | 22,93 | 22,93 | 22,93 |
| Муниципальная программа Изобильненского муниципального округа Ставропольского края «Управление имуществом» | 24,17 | 25,51 | 16,73 | 16,58 | 16,54 | 16,54 | 16,54 | 16,54 |
| Муниципальная программа Изобильненского муниципального округа Ставропольского края «Развитие экономики» | 20,50 | 22,15 | 22,13 | 21,18 | 20,61 | 20,61 | 20,61 | 20,61 |
| Муниципальная программа Изобильненского муниципального округа Ставропольского края «Развитие муниципальной службы» | 2,38 | 2,53 | 1,78 | 0,47 | 0,45 | 0,45 | 0,45 | 0,45 |
| Муниципальная программа Изобильненского муниципального округа Ставропольского края «Профилактика правонарушений, терроризма, межнациональные отношения и поддержка казачества» | 2,05 | 1,64 | 1,61 | 1,38 | 1,38 | 1,38 | 1,38 | 1,38 |
| Муниципальная программа Изобильненского муниципального округа Ставропольского края «Развитие жилищно-коммунального хозяйства» | 131,55 | 136,44 | 154,13 | 120,25 | 106,06 | 106,06 | 106,06 | 106,06 |
| Муниципальная программа Изобильненского муниципального округа Ставропольского края «Формирование современной городской среды» | 24,68 | 135,26 | 21,07 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | | | | | |
|--|-------|-------|------|------|------|------|------|------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| Муниципальная программа Изобильненского муниципаль- ного округа Ставропольского края «Создание условий для обеспечения доступным и ком- фортным жильем граждан Изобильненского муниципаль- ного округа Ставропольского края» | 56,09 | 22,08 | 5,08 | 1,12 | 1,20 | 1,20 | 1,20 | 1,20 |