**ПОСТАНОВЛЕНИЕ**

**АДМИНИСТРАЦИИ ГЕОРГИЕВСКОГО**

**МУНИЦИПАЛЬНОГО ОКРУГА**

**СТАВРОПОЛЬСКОГО КРАЯ**

06 февраля 2024 г. г. Георгиевск № 320

Об утверждении бюджетного

прогноза Георгиевского

муниципального округа

Ставропольского края

на период до 2030 года

В соответствии со статьей 170.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, решением Думы Георгиевского муниципального округа Ставропольского края от 25 октября 2023 г. № 220-22 «О формировании бюджетного прогноза Георгиевского муниципального округа Ставропольского края на долгосрочный период» и постановлением администрации Георгиевского муниципального округа Ставропольского края от 01 ноября 2023 г. № 3510 «Об утверждении Порядка разработки и утверждения бюджетного прогноза Георгиевского муниципального округа Ставропольского края на долгосрочный период» администрация Георгиевского муниципального округа Ставропольского края

ПОСТАНОВЛЯЕТ:

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

2. Признать утратившими силу постановления администрации Георгиевского городского округа Ставропольского края:

от 12 февраля 2021 г. № 278 «Об утверждении бюджетного прогноза Георгиевского городского округа Ставропольского края на период до 2027 года»;

от 03 февраля 2023 г. № 232 «О внесении изменений в бюджетный прогноз Георгиевского городского округа Ставропольского края на период до 2027 года, утвержденный постановлением администрации Георгиевского городского округа Ставропольского края от 12 февраля 2021 г. № 278».

3. Контроль за выполнением настоящего постановления возложить на заместителя главы администрации – начальника финансового управления администрации Георгиевского муниципального округа Ставропольского края Дубовикову И.И.

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

Глава

Георгиевского муниципального округа

Ставропольского края А.В.Зайцев

УТВЕРЖДЕН

постановлением администрации

Георгиевского муниципального

округа Ставропольского края

от 06 февраля 2024 г. № 320

БЮДЖЕТНЫЙ ПРОГНОЗ

Георгиевского муниципального округа

Ставропольского края на период до 2030 года

1. Общие положения

Бюджетный прогноз Георгиевского 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 Георгиевского муниципального округа Ставропольского края от 25 октября 2023 г. № 220-22 «О формировании бюджетного прогноза Георгиевского муниципального округа Ставропольского края на долгосрочный период» и постановлением администрации Георгиевского муниципального округа Ставропольского края от 01 ноября 2023 г. № 3510 «Об утверждении Порядка разработки и утверждения бюджетного прогноза Георгиевского муниципального округа Ставропольского края на долгосрочный период».

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

1. Основные итоги развития и текущее состояние бюджетной системы Георгиевского муниципального округа Ставропольского края

Ключевые направления развития Георгиевского муниципального округа Ставропольского края (далее – округ) в бюджетно-финансовой сфере определялись требованиями бюджетного законодательства Российской Федерации, задачами, поставленными указами Президента Российской Федерации от 7 мая 2018 года № 204 «О национальных целях и стратегических задачах развития Российской Федерации на период до 2024 года» (далее - Указ Президента № 204), от 21 июля 2020 года № 474 «О национальных целях развития Российской Федерации на период до 2030 года» (далее - Указ Президента № 474), посланиями Президента Российской Федерации Федеральному Собранию Российской Федерации, решением Думы Георгиевского городского округа Ставропольского края от 25 декабря 2019 г. № 622-42 «О Стратегии социально-экономического развития Георгиевского городского округа Ставропольского края до 2035 года», Программой оздоровления муниципальных финансов Георгиевского городского округа Ставропольского края (далее – Программой оздоровления муниципальных финансов), а также итогами реализации бюджетной и налоговой политики в предшествующие периоды.

На протяжении последних лет проводилась работа по реализации мер, направленных на повышение качества планирования и исполнения бюджета округа, увеличение налоговых и неналоговых доходов.

В условиях преодоления последствий ограничительных мер, вызванных геополитическим фактором, ключевой задачей было и остается сохранение финансовой и экономической устойчивости округа и его участие в достижении национальных целей развития страны.

Анализ исполнения бюджета округа за период 2020-2022 годов показывает положительную динамику поступлений по налоговым и неналоговым доходам бюджета округа. Ежегодный рост производства сельскохозяйственной и промышленной продукции, потребительских товаров, а также комплекс мер по легализации «теневой» заработной платы и погашению недоимки по платежам в бюджет округа позволили увеличить налоговый потенциал округа. Согласно отчетным данным, по сравнению с 2021 годом, объем налоговых и неналоговых доходов в 2022 году увеличился на 110,9 млн руб. или на 15,5 %.

В общей структуре налоговых и неналоговых доходов значительный удельный вес (69 %) занимают 5 видов налогов – налог на доходы физических лиц, акцизы, налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения, налог на имущество физических лиц и земельный налог.

Увеличению поступлений налоговых и неналоговых доходов в бюджет округа способствовала реализация Программы оздоровления муниципальных финансов.

В течение 2020-2022 годов на территории округа совместно с налоговым органом и службой судебных приставов осуществлялся комплекс мер, включающий в себя проведение комиссий и выездных рабочих групп по легализации заработной платы, погашению недоимки по платежам в бюджет округа, а также рейдов по адресам неплательщиков.

Одним из важных направлений развития доходного потенциала бюджета округа являлось эффективное управление муниципальной собственностью. В связи с этим, непрерывно осуществлялся контроль за выполнением условий договоров аренды имущества, целевым использованием арендованного имущества.

Активно проводимая в округе работа по наполнению доходной части бюджета округа дала положительные результаты: по итогам 2022 года обеспечено исполнение плановых назначений налоговых и неналоговых доходов бюджета округа на 120,6 %.

За период 2020 - 2022 годов приоритетным направлением расходования средств являлось достижение национальных целей и их целевых показателей, определенных Указом Президента № 204 и Указом Президента № 474, посредством реализации региональных проектов, обеспечивающих достижение показателей и результатов федеральных проектов, ориентированных на достижение общественно значимых результатов и выполнение задач национальных проектов.

Расходы бюджета округа сохранили социальную направленность. Наряду с национальными проектами в приоритетном порядке осуществлялось финансовое обеспечение отраслей социального блока. Доля расходов, направленных на отрасли социального блока, в 2020 - 2022 годах составляла более 80,0 процентов в общих расходах бюджета округа.

Основные параметры бюджета округа за период 2020 - 2022 годов представлены в таблице.

Таблица

ОСНОВНЫЕ ПАРАМЕТРЫ

бюджета округа за период 2020-2022 годов

(млн руб.)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименованиепоказателя | 2020 год | 2021 год | 2022 год |
| Доходы | 4 462,3 | 4 623,9 | 5 397,2 |
| Расходы | 4 438,2 | 4 508,8 | 5 233,2 |
| Дефицит/профицит | 24,1 | 115,1 | 164,0 |
| Муниципальный долг | 0,0 | 0,0 | 0,0 |

Анализ исполнения бюджета округа за 2020-2022 годы показывает:

темп роста объема доходов в 2021 году составил 103,6%, в 2022 году – 116,7%;

темп роста объема расходов в 2021 году составил 101,6%, в 2022 году – 116,1,1%;

профицит в 2021 году составил – 115,1 млн руб., в 2022 году – 164,0 млн руб.;

муниципальный долг в течении 2020-2022 годов отсутствовал.

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

III. Основные подходы к формированию бюджетной и долговой политики

Георгиевского муниципального округа Ставропольского края

на долгосрочный период

Бюджетный прогноз разработан на основе прогноза социально-экономического развития Георгиевского муниципального округа Ставропольского края на период до 2035 года, утвержденного постановлением администрации Георгиевского муниципального округа Ставропольского края от 11 декабря 2023 г. № 4073.

Основной целью разработки бюджетного прогноза является оценка основных параметров бюджета округа на долгосрочный период, позволяющая обеспечить сбалансированность бюджета округа и достижение стратегических целей социально-экономического развития округа.

Бюджетный прогноз сформирован исходя из базового варианта долгосрочного прогноза социально-экономического развития округа, который определяет наиболее вероятный сценарий развития экономики с учетом ожидаемых внешних условий и принимаемых мер экономической политики.

Основными направлениями бюджетной политики округа являются:

1) обеспечение долгосрочной устойчивости и сбалансированности бюджетной системы округа;

2) повышение качества жизни населения округа путем достижения национальных целей развития Российской Федерации и решения стратегических задач социально-экономического развития округа;

3) повышение эффективности бюджетных расходов.

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

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

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

3) продолжать реализацию плана мероприятий по росту доходов, оптимизации расходов бюджета Георгиевского муниципального округа Ставропольского края и сокращению муниципального долга Георгиевского муниципального округа Ставропольского края на 2024-2025 годы, утвержденного постановлением администрации Георгиевского муниципального округа Ставропольского края от 29 декабря 2023 г. № 4462.

Общий объем расходов бюджета округа, объем муниципального долга и объем дефицита (профицита) бюджета округа определены исходя из прогнозируемого общего объема доходов бюджета округа.

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.

Целевые межбюджетные трансферты с 2027 по 2029 годы учтены на уровне 2026 года.

Расчет прогнозных показателей дефицита (профицита) бюджета округа, источников его финансирования и муниципального долга осуществлен исходя из ограничений по размеру дефицита и уровню муниципального долга, установленных Бюджетным [кодексом](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=RZB&n=402282) Российской Федерации, а также с учетом нормативных правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения.

Бюджетный прогноз рассчитан с дефицитом бюджета округа в 2024 году, который составил 182,7 млн руб., превышение расходов над доходами планируется обеспечить за счет перевыполнения плановых показателей по доходам в текущем 2023 году, остатков средств на едином счете бюджета округа и кредита кредитной организации в объеме 101,5 млн руб. В 2025 году планируется профицит бюджета округа, который составил 61,3 млн руб. Начиная с 2026 года общие ожидаемые доходы будут равны общим запланированным расходам.

[Прогноз](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=RLAW077&n=217654&dst=100191) основных характеристик бюджета округа 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:

1) развитие кризисных явлений в экономике и снижение темпов социально-экономического развития как Российской Федерации, так и Георгиевского муниципального округа Ставропольского края, приводящие к сокращению поступлений доходов в бюджет округа, повышению прогнозируемого уровня инфляции;

2) изменение бюджетного и налогового законодательства Российской Федерации, влияющее на параметры бюджета округа, в том числе снижение нормативов отчислений от налогов и сборов, установление новых расходных обязательств, сокращение межбюджетных трансфертов из краевого бюджета.

Основными механизмами профилактики рисков реализации бюджетного прогноза являются:

1) принятие эффективных мер, направленных на развитие экономического потенциала Георгиевского муниципального округа Ставропольского края;

2) ограничение роста расходных обязательств при одновременном повышении эффективности бюджетных расходов;

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

V. Подходы к прогнозированию финансового обеспечения

муниципальных программ Георгиевского муниципального округа

Ставропольского края на период их действия

[Перечень](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=RLAW077&n=200850&dst=142) муниципальных программ Георгиевского муниципального округа Ставропольского края, планируемых к разработке, утвержден постановлением администрации Георгиевского городского округа Ставропольского края от 08 сентября 2023 г. № 2856.

Показатели финансового обеспечения муниципальных программ округа на 2024 - 2026 годы сформированы на основе следующих основных подходов:

1) 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;

2) средства на обеспечение выплаты минимального размера оплаты труда учтены в 2024 - 2026 годах исходя из минимального размера оплаты труда в сумме 19 242,00 руб.;

3) объем средств на повышение оплаты труда работников в сфере образования, культуры в соответствии с указами Президента Российской Федерации от 7 мая 2012 года [№ 597](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=RZB&n=129344) «О мероприятиях по реализации государственной социальной политики», от 1 июня 2012 года [№ 761](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=RZB&n=130516) «О Национальной стратегии действий в интересах детей на 2012 - 2017 годы» (далее - указы Президента Российской Федерации) определен исходя из необходимости ежегодного сохранения целевых показателей на достигнутом уровне в 2024 - 2026 годах (значение среднемесячного дохода от трудовой деятельности в 2023 - 2026 годах - 31 808,80руб.);

4) 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;

5) уменьшены бюджетные ассигнования на дополнительно предусмотренные в 2023 году и носящие единовременный характер расходы;

6) увеличены бюджетные ассигнования по мероприятиям «длящегося» характера, возникшим в ходе исполнения бюджета округа;

7) предусмотрены средства на обеспечение деятельности Физкультурно-оздоровительного комплекса «Краснокумский»;

8) бюджетные ассигнования на софинансирование расходов на реализацию национальных проектов, мероприятий государственных программ Ставропольского края, иных расходов, осуществляемых за счет и (или) с участием межбюджетных трансфертов Ставропольского края запланированы на основании информации, предоставляемой главными распорядителями бюджетных средств Георгиевского муниципального округа Ставропольского края.

[Показатели](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=RLAW077&n=217654&dst=100742) финансового обеспечения муниципальных программ Георгиевского муниципального округа Ставропольского края на период их действия приведены в приложении 2 к бюджетному прогнозу.

\_\_\_\_\_

Приложение 1

к бюджетному прогнозу Георгиевского муниципального ок-руга Ставропольского края на период до 2030 года

ПРОГНОЗ

основных характеристик бюджета Георгиевского 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 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| Доходы, всего | 5 397,2 | 4 968,6 | 5 688,8 | 4 095,4 | 3 849,1 | 3 859,3 | 3 869,7 | 3 880,2 |
| Налоговые и неналоговые доходы, всегоиз них: | 828,7 | 866,7 | 1 141,1 | 1 192,4 | 1 194,4 | 1 204,6 | 1 215,0 | 1 225,5 |
| налог на доходы физических лиц | 327,5 | 368,8 | 626,8 | 637,0 | 639,5 | 642,1 | 644,7 | 647,2 |
| налоги на совокупный доход | 107,8 | 75,7 | 173,9 | 191,8 | 206,6 | 214,0 | 221,5 | 229,0 |
| Безвозмездные поступления, всегоиз них: | 4 568,5 | 4 101,9 | 4 547,7 | 2 903,0 | 2 654,7 | 2 654,7 | 2 654,7 | 2 654,7 |
| дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности | 776,3 | 879,0 | 727,9 | 668,6 | 645,1 | 645,1 | 645,1 | 645,1 |
| Расходы, всегоиз них: | 5 233,2 | 5 038,0 | 5 871,5 | 4 034,1 | 3 849,1 | 3 859,3 | 3 869,7 | 3 880,2 |
| обслуживание муниципального долга Георгиевского муниципального округа Ставропольского края | 0,0 | 0,0 | 6,1 | 3,5 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Дефицит/профицит  | 164,0 | -69,4 | -182,7 | +61,3 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Муниципальный долг | 0,0 | 0,0 | 61,3 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |

Приложение 2

к бюджетному прогнозу Георгиевского муниципального ок-руга Ставропольского края на период до 2030 года

ПОКАЗАТЕЛИ

финансового обеспечения муниципальных программ

Георгиевского муниципального округа на период их действия

млн руб.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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 Георгиевского муниципального округа Ставропольского края, всего | 5 233,2 | 5 038,0 | 5 871,5 | 4 034,1 | 3 849,1 | 3 859,3 | 3 869,7 | 3 880,2 |
| из них: |  |  |  |  |  |  |  |  |
| расходы на реализацию муниципальных программ Георгиевского муниципального округа Ставропольского края, всего | 3 709,8 | 4 915,3 | 5 694,9 | 3 934,3 | 3 752,9 | 3 738,1 | 3 757,4 | 3 777,1 |
| в том числе: |  |  |  |  |  |  |  |  |
| муниципальная программа Георгиевского муниципального округа Ставропольского края «Развитие образования»  | 2 138,8 | 2 222,5 | 2 790,3 | 2 415,2 | 2 294,0 | 2 285,0 | 2 296,8 | 2 308,8 |
| муниципальная программа Георгиевского муниципального округа Ставропольского края «Развитие жилищно-коммунального и дорожного хозяйства, благоустройство, повышение энергетической эффективности на территории Георгиевского муниципального округа Ставропольского края» | 623,8 | 838,3 | 1 669,1 | 361,0 | 309,4 | 308,0 | 309,7 | 311,4 |
| муниципальная программа Георгиевского муниципального округа Ставропольского края «Развитие культуры и туризма» | 302,0 | 138,9 | 148,1 | 138,9 | 138,9 | 138,4 | 139,1 | 139,8 |
| муниципальная программа Георгиевского муниципального округа Ставропольского края «Социальная поддержка граждан» | 0,00 | 1 163,9 | 700,3 | 686,9 | 677,6 | 675,0 | 678,4 | 682,0 |
| муниципальная программа Георгиевского муниципального округа Ставропольского края «Профилактика правонарушений, терроризма, обеспечение общественного порядка, межнациональные отношения и поддержка казачества» | 39,3 | 37,8 | 3,9 | 3,9 | 3,9 | 3,9 | 3,9 | 3,9 |
| муниципальная программа Георгиевского муниципального округа Ставропольского края «Развитие муниципального образования и повышение открытости администрации Георгиевского муниципального округа Ставропольского края» | 597,0 | 442,9 | 298,0 | 277,5 | 278,2 | 277,1 | 278,5 | 280,0 |
| муниципальная программа Георгиевского муниципального округа Ставропольского края «Развитие сельского хозяйства, использование и охрана земель на территории Георгиевского муниципального округа Ставропольского края» | 8,9 | 36,3 | 57,1 | 50,9 | 50,9 | 50,7 | 51,0 | 51,2 |
| муниципальная программа Георгиевского муниципального округа Ставропольского края «Формирование современной городской среды» | 0,00 | 34,7 | 28,1 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |