### РАСПОРЯЖЕНИЕ

# АДМИНИСТРАЦИИ НЕФТЕКУМСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО ОКРУГА СТАВРОПОЛЬСКОГО КРАЯ

\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 2023 г. г. Нефтекумск № \_\_\_

О проекте бюджетного прогноза Нефтекумского муниципального округа Ставропольского края на период до 2029 года

1. Одобрить проект бюджетного прогноза Нефтекумского муниципального округа Ставропольского края на период до 2029 года и представить его в Думу Нефтекумского муниципального округа Ставропольского края одновременно с проектом решения Думы Нефтекумского муниципального округа Ставропольского края «О бюджете Нефтекумского муниципального округа Ставропольского края на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» согласно приложению.

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

Глава Нефтекумского

муниципального округа

Ставропольского края Д.Н. Сокуренко

|  |  |
| --- | --- |
|  | Приложение краспоряжению администрации Нефтекумского муниципального округа Ставропольского краяот 2023 г. № \_\_\_\_\_ |

БЮДЖЕТНЫЙ ПРОГНОЗ

Нефтекумского муниципального округа Ставропольского края

на период до 2029 года

I. Общие положения

Бюджетный прогноз Нефтекумского муниципального округа Ставропольского края на период до 2029 года (далее – бюджетный прогноз) разработан в соответствии со статьей 170.1. Бюджетного кодекса Российской Федерации, статьей 16 решения Думы Нефтекумского муниципального округа Ставропольского края от 26 сентября 2023 г. № 140 «Об утверждении Положения о бюджетном процессе в Нефтекумском муниципальном округе Ставропольского края» и Порядком разработки и утверждения бюджетного прогноза Нефтекумского муниципального округа Ставропольского края на долгосрочный период, утвержденным постановлением администрации Нефтекумского муниципального округа Ставропольского края от 08 ноября 2023 года № 1689.

II. Основные итоги развития и текущее состояние бюджетной системы

Нефтекумского муниципального округа Ставропольского края

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

На протяжении последних лет проводилась работа по реализации мер, направленных на повышение качества планирования и исполнения бюджета Нефтекумского муниципального округа Ставропольского края, увеличения налоговых и неналоговых доходов, передаче централизованной бухгалтерии ведения бюджетного (бухгалтерского) учета и составления отчетности органов местного самоуправления, включая отраслевые (функциональные) и территориальный органы администрации Нефтекумского муниципального округа Ставропольского края.

За период 2020 - 2022 годы доходы бюджета Нефтекумского муниципального округа Ставропольского края увеличились на 564,95 млн. рублей, в том числе налоговые и неналоговые доходы на 64,11 млн. рублей.

В структуре доходов бюджета Нефтекумского муниципального округа Ставропольского края доля налоговых и неналоговых доходов составляет в среднем 14,03 процента. Основным бюджетообразующим налогом является налог на доходы физических лиц, доля которого в общем объеме налоговых и неналоговых доходов за 2020-2022 годы варьируется от 39,13 процента до 47,83 процента.

Уровень объема безвозмездных поступлений из бюджета Ставропольского края в общем объеме доходов бюджета Нефтекумского муниципального округа Ставропольского края за 2020-2022 годы в среднем составил 85,97 процента.

Расходы бюджета Нефтекумского муниципального округа Ставропольского края за период 2020-2022 годы увеличились на 592,63 тыс. рублей.

Бюджет Нефтекумского муниципального округа Ставропольского края исполнялся в рамках 11 муниципальных программ Нефтекумского городского округа Ставропольского края. Объем средств, ориентированных на достижение результата в рамках реализации муниципальных программ Нефтекумского муниципального округа Ставропольского края, ежегодно увеличивался и составил в общем объеме расходов бюджета: в 2020 году – 95,00 процента, в 2021 году – 96,16 процента, в 2022 году – 95,76 процента.

Расходы на социально-культурную сферу за период 2020 – 2022 годы увеличились на 592,54 тыс. рублей.

Основные [параметры](#P64) бюджета Нефтекумского муниципального округа Ставропольского края за период 2020 - 2022 годов представлены в таблице.

Таблица

ОСНОВНЫЕ ПАРАМЕТРЫ

бюджета Нефтекумского муниципального округа Ставропольского края

за период 2020 - 2022 годов

(млн. рублей)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | 2020 год | 2021 год | 2022 год |
| Доходы | 2 024,63 | 2 474,20 | 2 589,58 |
| в том числе: |  |  |  |
| налоговые и неналоговые доходы | 292,95 | 342,02 | 357,06 |
| безвозмездные поступления | 1 731,68 | 2 132,18 | 2 232,52 |
| Расходы | 2 022,55 | 2 465,01 | 2 615,18 |
| Дефицит (-) /профицит(+) | 2,08 | 9,19 | 25,60 |

III. Основные подходы к формированию бюджетной политики

 Нефтекумского муниципального округа Ставропольского края

на долгосрочный период

Основными направлениями бюджетной политики Нефтекумского муниципального округа Ставропольского края (далее – бюджетная политика) являются:

1. Обеспечение долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджетной системы Нефтекумского муниципального округа Ставропольского края.

В условиях сдержанного роста доходных источников основой для стабильного социально-экономического развития и выполнения всех задач, возложенных на органы местного самоуправления Нефтекумского муниципального округа Ставропольского края, является устойчивая бюджетная система Нефтекумского муниципального округа Ставропольского края.

Устойчивость и сбалансированность бюджетной системы Нефтекумского муниципального округа Ставропольского края напрямую зависят от качества и эффективности планирования местного бюджета, которое должно основываться на его реальных возможностях с полным и своевременным обеспечением расходных обязательств, прежде всего, по первоочередным и социально значимым направлениям расходов.

Обеспечение долгосрочной устойчивости и сбалансированности местного бюджета предполагает формирование предпосылок для ускорения темпов экономического роста, повышение эффективности бюджетных расходов, обеспечение соответствия объема расходных обязательств Нефтекумского муниципального округа Ставропольского края имеющимся финансовым источникам.

2. Повышение качества жизни населения Нефтекумского муниципального округа Ставропольского края путем достижения национальных целей развития Российской Федерации и решения стратегических задач социально-экономического развития Нефтекумского муниципального округа Ставропольского края.

Основным инструментом достижения национальных целей развития Российской Федерации и приоритетов социально-экономического развития Нефтекумского муниципального округа Ставропольского края являются муниципальные программы Нефтекумского муниципального округа Ставропольского края, включающие в себя региональные проекты, реализуемые в рамках национальных проектов. Программный бюджет является важнейшим инструментом управления общественными финансами, обеспечивающим расходование бюджетных средств в увязке с конкретным результатом.

Реализация бюджетной политики в социально-культурной сфере будет обеспечена по следующим направлениям расходов:

внедрение на уровнях основного общего и среднего общего образования новых методов обучения и воспитания, образовательных технологий, обеспечивающих освоение обучающимися базовых навыков и умений, повышение их мотивации к обучению и вовлеченности в образовательный процесс, обновление материально-технической базы общеобразовательных организаций;

создание новых мест в общеобразовательных организациях в связи с ростом числа обучающихся, вызванным демографическим фактором;

совершенствование эффективной системы выявления, поддержки и развития способностей и талантов у детей и молодежи, направленной на самоопределение и профессиональную ориентацию всех обучающихся, в том числе в образовательных организациях различных типов для реализации дополнительных общеразвивающих программ, организация учебно-исследовательской, научно-практической, творческой деятельности, создание условий для занятий физической культурой и спортом в образовательных организациях;

повышение качества и доступности услуг в области культуры, предоставляемых жителям Нефтекумского муниципального округа Ставропольского края, создание условий для развития их творческого потенциала;

проведение мероприятий, направленных на повышение использования жителями Нефтекумского муниципального округа Ставропольского края существующих объектов спорта;

создание условий для роста благосостояния граждан - получателей мер социальной поддержки на основе применения принципов адресности и нуждаемости.

Бюджетная политика в сфере национальной экономики и жилищно-коммунального хозяйства будет реализована по следующим основным направлениям:

обеспечение доступным и качественным жильем молодых семей;

реализация мероприятий по благоустройству территорий населенных пунктов в целях повышения комфортности условий проживания населения Нефтекумского муниципального округа Ставропольского края.

3. Повышение эффективности бюджетных расходов.

Повышению эффективности бюджетных расходов будет способствовать четкая приоритизация расходов в совокупности с рациональным использованием бюджетных средств.

С целью повышения эффективности бюджетных расходов необходимо проведение следующих мероприятий:

обеспечение режима экономного использования бюджетных средств;

недопущение принятия расходных обязательств, не обеспеченных источниками финансирования;

обеспечение соблюдения норматива формирования расходов на содержание органов местного самоуправления Нефтекумского муниципального округа Ставропольского края, установленного Правительством Ставропольского края;

безусловное соблюдение бюджетно-финансовой дисциплины всеми участниками бюджетного процесса, проведение главными распорядителями средств местного бюджета ведомственного контроля за эффективным использованием средств местного бюджета в отношении подведомственных учреждений;

своевременное исполнение расходных обязательств, недопущение возникновения просроченной кредиторской задолженности местного бюджета;

принятие решений по своевременному перераспределению средств местного бюджета и освоению бюджетных средств в полном объеме;

применение предусмотренных федеральным законодательством конкурентных способов осуществления закупок товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд.

При определении общих параметров расходов местного бюджета на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов должны учитываться следующие подходы:

обеспечение выплаты работникам муниципальных учреждений Нефтекумского муниципального округа Ставропольского края заработной платы не ниже минимального размера оплаты труда, установленного федеральным законодательством;

сохранение на достигнутом уровне целевых показателей по оплате труда отдельных категорий работников, определенных Указом Президента Российской Федерации от 7 мая 2012 г. № 597 «О мероприятиях по реализации государственной социальной политики» (далее – Указ Президента Российской Федерации);

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

расходы на оплату труда работников органов местного самоуправления Нефтекумского муниципального округа Ставропольского края учитывают изменения их структуры и штатных расписаний и индексацию с 01 октября 2023 года на 4,0 процента;

исполнение публичных нормативных обязательств и иных социальных выплат населению Нефтекумского муниципального округа Ставропольского края исходя из численности получателей с учетом ежегодной индексации установленных размеров;

индексация расходов на оплату коммунальных услуг с учетом прогнозируемого роста тарифов;

реализация мероприятий, направленных на улучшение материально-технического состояния учреждений социальной сферы;

направление средств дорожного фонда Нефтекумского муниципального округа Ставропольского края на развитие сети автомобильных дорог, находящихся в муниципальной собственности, 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.

[Прогноз](#P240) основных характеристик бюджета Нефтекумского муниципального округа Ставропольского края на долгосрочный период, представлен в приложении 1 к бюджетному прогнозу.

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

IV. Механизмы профилактики рисков реализации бюджетного прогноза

Бюджетная система восприимчива к изменениям экономической ситуации. Основными рисками реализации бюджетного прогноза являются:

развитие кризисных явлений в экономике и снижение темпов социально-экономического развития, приводящие к сокращению поступлений доходов в бюджет Нефтекумского муниципального округа Ставропольского края, повышению прогнозируемого уровня инфляции;

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

Основными механизмами профилактики рисков реализации бюджетного прогноза являются:

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

ограничение роста расходных обязательств при одновременном повышении эффективности бюджетных расходов.

|  |  |
| --- | --- |
|  | Приложение 1 к бюджетному прогнозу Нефтекумского муниципального округа Ставропольского края на период до 2029 года |

ПРОГНОЗ

основных характеристик бюджета

Нефтекумского муниципального округа Ставропольского края на долгосрочный период

 (млн. рублей)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатель | 2022 г. | 2023 г. | 2024 г. | 2025 г. | 2026 г. | 2027 г. | 2028 г. | 2029 г. |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| I. Базовый вариант |
| Бюджет Нефтекумского муниципального округа Ставропольского края |
| Доходы, всего | 2 589,58 | 2 298,53 | 2 159,85 | 2 018,14 | 2 011,02 | 2 031,13 | 2 051,44 | 2 071,96 |
| Налоговые и неналоговые доходы, всего | 357,06 | 346,80 | 526,39 | 501,18 | 517,28 | 522,45 | 527,68 | 532,95 |
| из них: |   |   |   |   |   |   |   |   |
| налог на доходы физических лиц | 139,72 | 153,77 | 330,57 | 300,96 | 303,15 | 306,18 | 309,24 | 312,34 |
| налоги на совокупный доход | 30,57 | 27,54 | 39,74 | 44,49 | 49,16 | 49,65 | 50,15 | 50,65 |
| земельный налог | 14,51 | 12,85 | 12,53 | 12,57 | 12,12 | 12,24 | 12,36 | 12,49 |
| Безвозмездные поступления, всего | 2 232,52 | 1 951,73 | 1 633,46 | 1 516,96 | 1 493,74 | 1 508,68 | 1 523,76 | 1 539,00 |
| из них: |   |   |   |   |   |   |   |   |
| дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности | 471,63 | 608,80 | 561,34 | 570,80 | 563,80 | 569,44 | 575,13 | 580,88 |
| Расходы, всего | 2 615,18 | 2 332,40 | 2 159,85 | 2 018,14 | 2 011,02 | 2 031,13 | 2 051,44 | 2 071,96 |
| Дефицит/профицит | -25,60 | -33,87 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Консервативный вариант |
| Бюджет Нефтекумского муниципального округа Ставропольского края |
| Доходы, всего | 2 589,58 | 2 298,53 | 2 159,85 | 2 018,14 | 2 011,02 | 2 031,13 | 2 051,44 | 2 071,96 |
| Налоговые и неналоговые доходы, всего | 357,06 | 346,80 | 464,02 | 471,16 | 487,63 | 492,51 | 497,43 | 502,41 |
| из них: |   |   |   |   |   | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| налог на доходы физических лиц | 139,72 | 153,77 | 268,20 | 270,94 | 273,50 | 276,24 | 279,00 | 281,79 |
| налоги на совокупный доход | 30,57 | 27,54 | 39,74 | 44,49 | 49,16 | 49,65 | 50,15 | 50,65 |
| земельный налог | 14,51 | 12,85 | 12,53 | 12,57 | 12,12 | 12,24 | 12,36 | 12,49 |
| Безвозмездные поступления, всего | 2 232,52 | 1 951,73 | 1 695,83 | 1 546,98 | 1 523,39 | 1 538,62 | 1 554,01 | 1 569,55 |
| из них: |   |   |   |   |   |   |   |   |
| дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности | 471,63 | 608,80 | 623,71 | 600,82 | 593,45 | 599,38 | 605,38 | 611,43 |
| Расходы, всего | 2 615,18 | 2 345,71 | 2 163,85 | 2 023,14 | 2 018,00 | 2 038,13 | 2 059,00 | 2 080,96 |
| Дефицит/профицит | -25,60 | -47,18 | -4,00 | -5,00 | -6,98 | -7,00 | -7,56 | -9,00 |

|  |  |
| --- | --- |
|  | Приложение 2 к бюджетному прогнозу Нефтекумского муниципального округа Ставропольского края на период до 2029 года |

ПОКАЗАТЕЛИ

финансового обеспечения муниципальных программ

Нефтекумского муниципального округа Ставропольского края на период их действия

 (млн. рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатель | 2022 г. | 2023 г. | 2024 г. | 2025 г. | 2026 г. |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Расходы бюджета Нефтекумского муниципального округа Ставропольского края, всего | 2 615,18 | 2 332,40 | 2 159,85 | 2 018,14 | 2 011,02 |
| из них: |   |   |   |   |   |
| расходы на реализацию муниципальных программ Нефтекумского муниципального округа Ставропольского края, всего | 2 504,20 | 2 207,80 | 2 022,58 | 1 855,63 | 1 832,34 |
| в том числе: |   |   |   |   |   |
| «Развитие образования» | 1 140,00 | 1 034,07 | 1 083,90 | 1 053,87 | 1 053,23 |
| «Развитие культуры» | 185,70 | 168,34 | 176,08 | 177,64 | 173,37 |
| «Социальная поддержка граждан» | 840,30 | 559,35 | 337,83 | 288,32 | 270,48 |
| «Развитие, градостроительства, транспортной системы и обеспечение безопасности дорожного движения» | 65,85 | 132,23 | 67,74 | 27,65 | 36,23 |
| «Развитие жилищно-коммунального хозяйства и улучшение жилищных условий» | 97,45 | 124,63 | 118,15 | 115,93 | 108,69 |
| «Развитие физической культуры и спорта» | 37,36 | 39,75 | 41,70 | 42,27 | 42,85 |
| «Управление имуществом» | 16,46 | 21,60 | 23,80 | 18,20 | 16,32 |
| «Общественная безопасность, защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций» | 56,31 | 59,70 | 64,23 | 61,51 | 61,20 |
| «Управление финансами» | 40,57 | 43,65 | 44,85 | 44,67 | 44,74 |
| «Экономическое развитие» | 23,51 | 23,93 | 24,59 | 25,05 | 24,71 |
| «Формирование современной городской среды» | 0,69 | 0,55 | 39,71 | 0,52 | 0,52 |