|  |  |
| --- | --- |
|  | ПРИЛОЖЕНИЕУТВЕРЖДЕНпостановлением администрации Левокумского муниципального округа Ставропольского краяот 09 февраля 2024 года № 107 |

БЮДЖЕТНЫЙ ПРОГНОЗ

Левокумского муниципального округа Ставропольского края

на период до 2029 года

I. Общие положения

Бюджетный прогноз Левокумского муниципального округа Ставропольского края на период до 2029 года (далее – бюджетный прогноз) разработан в соответствии со статьей 170.1. Бюджетного кодекса Российской Федерации, Федеральным законом от 28 июня 2014 года № 172-ФЗ «О стратегическом планировании в Российской Федерации», Положением о бюджетном процессе в Левокумском муниципальном округе Ставропольского края, утвержденным решением Совета Левокумского муниципального округа Ставропольского края от 19 ноября 2020 года № 37, постановлением администрации Левокумского муниципального округа Ставропольского края от 09 февраля 2021 года № 133 «Об утверждении Порядка разработки и утверждения бюджетного прогноза Левокумского муниципального округа Ставропольского края на долгосрочный период».

Целью разработки бюджетного прогноза является оценка основных бюджетных параметров на долгосрочную перспективу, определение ключевых направлений реализации бюджетной и долговой политики в долгосрочном периоде, анализ основных рисков, влияющих на сбалансированность бюджета, и проработка механизмов их минимизации.

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

 Основные итоги развития и текущее состояние бюджетной системы

Левокумского муниципального округа Ставропольского края

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

На протяжении последних лет проводилась работа по реализации мер, направленных на повышение качества планирования и исполнения бюджета Левокумского 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 Левокумского муниципального округа Ставропольского края.

За период 2021 - 2023 годы доходы бюджета Левокумского муниципального округа Ставропольского края уменьшились на 91220,90 млн. рублей, за счет уменьшения безвозмездных поступлений, налоговые и неналоговые доходы увеличились на 9864,65 млн. рублей.

В структуре доходов бюджета Левокумского муниципального округа Ставропольского края доля налоговых и неналоговых доходов составляет в среднем 16,17 процента. Основным бюджетообразующим налогом является налог на доходы физических лиц, доля которого в общем объеме налоговых и неналоговых доходов за 2021-2023 годы варьируется от 40,54 процента до 45,99 процента.

Уровень объема безвозмездных поступлений из бюджета Ставропольского края в общем объеме доходов бюджета Левокумского муниципального округа Ставропольского края за 2021-2023 годы в среднем составил 83,84 процента.

Расходы бюджета Левокумского муниципального округа Ставропольского края за период 2021-2023 годы уменьшились на 89714,27 тыс. рублей, за счет уменьшения безвозмездных поступлений.

Бюджет Левокумского муниципального округа Ставропольского края исполнялся в рамках 14 муниципальных программ Левокумского муниципального округа Ставропольского края. Объем средств, ориентированных на достижение результата в рамках реализации муниципальных программ Левокумского муниципального округа Ставропольского края, составляет в общем объеме расходов бюджета: в 2021 году – 91,62 процента, в 2022 году – 92,07 процента, в 2023 году – 91,31 процента.

Расходы на социально-культурную сферу за период 2021 – 2023 годы сократились на 57 257,80 тыс. рублей в связи с уменьшением межбюджетных поступлений, передаваемых Управлению труда и социальной защиты населения администрации Левокумского муниципального округа Ставропольского края для выплаты социальных пособий.

Основные [параметры](#P64) бюджета Левокумского муниципального округа Ставропольского края за период 2021 - 2023 годов представлены в таблице.

Таблица

ОСНОВНЫЕ ПАРАМЕТРЫ

бюджета Левокумского муниципального округа Ставропольского края

за период 2021 - 2023 годов

(млн. рублей)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | 2021 год | 2022 год | 2023 год |
| Доходы | 1743,98 | 1769,76 | 1652,76 |
| в том числе: |  |  |  |
| налоговые и неналоговые доходы | 269,09 | 286,45 | 278,96 |
| безвозмездные поступления | 1474,89 | 1483,31 | 1373,80 |
| Расходы | 1753,03 | 1789,22 | 1663,32 |
| Дефицит (-) /профицит (+) | -9,05 | -19,46 | - 10,56 |

III. Основные подходы к формированию бюджетной политики

 Левокумского муниципального округа Ставропольского края

на долгосрочный период

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

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

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

Устойчивость и сбалансированность бюджетной системы Левокумского 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 Левокумского муниципального округа Ставропольского края имеющимся финансовым источникам с учетом соблюдения ограничений в отношении уровня муниципального долга Левокумского муниципального округа Ставропольского края и дефицита местного бюджета.

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

Применение программного метода бюджетного планирования направлено на решение задач социально-экономического развития Левокумского муниципального округа Ставропольского края исходя из национальных целей развития Российской Федерации, Ставропольского края, повышение эффективности бюджетной системы Левокумского муниципального округа Ставропольского края, обеспечивающей расходование бюджетных средств в увязке с конкретным результатом.

При этом необходимо обеспечить принятие мер по повышению качества планирования программных показателей и мероприятий с учетом текущей социально-экономической ситуации, своевременному выполнению показателей муниципальных программ Левокумского муниципального округа Ставропольского края и достижению результатов региональных и муниципальных проектов.

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;

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 Левокумского муниципального округа Ставропольского края, создание условий для развития творческого потенциала жителей округа;

проведение мероприятий, направленных на повышение использования существующих объектов спорта в Левокумском муниципальном округе Ставропольском крае всеми слоями населения;

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

Общий объем средств, направляемых на решение социальных задач, составляет порядка 70,0 процентов всех бюджетных расходов. Это свидетельствует, с одной стороны, о ярко выраженном социальном характере местного бюджета, а с другой - о его недостаточной гибкости из-за значительной доли первоочередных, обязательных расходов.

Бюджетная политика Левокумского муниципального округа Ставропольского края в сфере национальной экономики и жилищно-коммунального хозяйства будет реализована по следующим основным направлениям:

государственная поддержка сельскохозяйственного производства в области растениеводства и животноводства;

стимулирование роста производства основных видов сельскохозяйственной продукции и развитие малых форм хозяйствования;

создание благоприятных условий для ведения предпринимательской деятельности на территории Левокумского муниципального округа Ставропольского края;

повышение доступности финансовых ресурсов и инфраструктуры поддержки субъектов малого и среднего предпринимательства;

создание условий для осуществления деятельности самозанятыми гражданами;

реализация мероприятий по благоустройству территорий муниципального округа в целях повышения комфортности условий проживания населения Левокумского муниципального округа Ставропольского края;

3. Повышение эффективности и результативности бюджетных расходов.

Повышению эффективности бюджетных расходов будет способствовать четкая приоритизация расходов в совокупности с рациональным использованием бюджетных средств и проведением оптимизационных мероприятий.

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 Левокумского муниципального округа Ставропольского края, установленного Правительством Ставропольского края;

совершенствование осуществления социальной поддержки граждан, в том числе путем расширения практики социальных контрактов;

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

совершенствование процесса управления остатками средств на едином счете местного бюджета;

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

совершенствование информационных технологий, используемых при планировании и исполнении местного бюджета, развитие средств взаимодействия автоматизированной системы «Бюджет» с целью исключения дублирования процедур сбора и обработки информации при соблюдении правил однократного ввода информации и обеспечение ее обработки в режиме реального времени.

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

обеспечение выплаты работникам муниципальных учреждений Левокумского 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 указами Президента Российской Федерации от 07 мая 2012 года № 597 «О мероприятиях по реализации государственной социальной политики», от 01 июня 2012 года № 761 «О Национальной стратегии действий в интересах детей на 2012 - 2017 годы» и от 28 декабря 2012 года № 1688 «О некоторых мерах по реализации государственной политики в сфере защиты детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей» (далее - указы Президента Российской Федерации);

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

расходы на оплату труда работников муниципальных органов Левокумского муниципального округа Ставропольского края учитывают изменения их структуры и штатных расписаний, внесенные изменения в отдельные нормативные правовые акты Левокумского муниципального округа Ставропольского края и индексацию с 01 октября 2023 года на 4,0 процента;

исполнение публичных нормативных обязательств и иных социальных выплат населению Левокумского 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 на развитие сети местных автомобильных дорог средств дорожного фонда Левокумского 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, а также денежным взысканиям (штрафам) за нарушение законодательства Российской Федерации о безопасности дорожного движения.

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 Левокумского муниципального округа Ставропольского края, повышению прогнозируемого уровня инфляции;

изменение федерального законодательства, влияющее на параметры бюджета Левокумского 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 Левокумского муниципального округа Ставропольского края;

ограничение роста расходных обязательств при одновременном повышении эффективности бюджетных расходов.