БЮДЖЕТНЫЙ ПРОГНОЗ

муниципального образования Кавказский район на долгосрочный период

до 2028 года

(утвержден постановлением администрации муниципального образования Кавказский район от 20.01.2023 № 53 с изменениями и дополнениями от 31.01.2024г.)

1. Общие положения

Бюджетный прогноз муниципального образования Кавказский район на долгосрочный период до 2028 года (далее – Бюджетный прогноз) разработан в соответствии со статьей 170.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, пунктом 7 Порядка разработки и утверждения бюджетного прогноза муниципального образования Кавказский район на долгосрочный период, утвержденного постановлением администрации муниципального образования Кавказский район от 16 июля 2015 г. № 1102, на основе долгосрочного прогноза социально-экономического развития Кавказского района на долгосрочный период до 2030 года, утвержденного постановлением администрации муниципального образования от 18 декабря 2018 года № 1750 "Об утверждении (одобрении) долгосрочного прогноза социально-экономического развития муниципального образования Кавказский район на 2019 год и плановый период до 2030 года", а также с учетом основных направлений бюджетной и налоговой политики муниципального образования Кавказский район.

Бюджетный прогноз разработан в условиях налогового и бюджетного законодательства, действующего на момент его составления.

При подготовке Бюджетного прогноза учтены положения указов Президента Российской Федерации от 7 мая 2018 года № 204 "О национальных целях и стратегических задачах развития Российской Федерации на период до 2024 года", от 21 июля 2020 г. № 474 "О национальных целях развития Российской Федерации на период до 2030 года", муниципальных программ муниципального образования Кавказский район.

Целью разработки Бюджетного прогноза является оценка основных параметров бюджета муниципального образования Кавказский район (далее – районного бюджета) и консолидированного бюджета района на долгосрочный период, позволяющая обеспечить сбалансированность бюджетов и достижение стратегических целей социально-экономического развития Кавказского района.

Основная задача Бюджетного прогноза состоит в увязке проводимой бюджетной политики с задачами по созданию долгосрочного устойчивого роста экономики и повышению уровня и качества жизни населения Кавказского района.

2. Основные подходы к формированию Бюджетного прогноза

Основные направления бюджетной политики муниципального образования Кавказский район на долгосрочный период (далее – бюджетная политика) сохраняют преемственность реализуемых мер, направленных на обеспечение сбалансированности районного бюджета; развитие программно-целевых методов управления; повышение эффективности бюджетных расходов, в том числе повышение качества оказания муниципальных услуг (выполнения работ); финансового менеджмента в секторе муниципального управления; совершенствование межбюджетных отношений; обеспечение прозрачности (открытости) бюджетного процесса, осуществляемого в муниципальном образовании Кавказский район.

Главной целью бюджетной политики в муниципальном образовании Кавказский район остается обеспечение мер, направленных на устойчивое социально-экономическое развитие муниципального образования Кавказский район.

Основным приоритетом бюджетной политики является обеспечение населения доступными и качественными муниципальными услугами, социальными гарантиями, адресное решение социальных вопросов, создание благоприятных и комфортных условий для проживания.

Приоритетами бюджетных расходов остаются реализация указов Президента Российской Федерации в части решения задач, определенных национальными целями развития Российской Федерации до 2030 года, и повышения средней заработной платы отдельным категориям работников бюджетной сферы, социальная поддержка отдельных категорий граждан, развитие общественной инфраструктуры муниципального значения.

Основными задачами бюджетной политики являются:

ориентация структуры расходов районного бюджета на приоритеты, определенные национальными целями развития Российской Федерации на период до 2030 года в соответствии с Указом № 474;

обеспечение сбалансированности и устойчивости районного бюджета и бюджетов поселений;

поддержка инвестиционной активности хозяйствующих субъектов, осуществляющих деятельность на территории Кавказского района;

повышение эффективности управления муниципальными финансами.

В целях обеспечения сбалансированности районного бюджета будет продолжена работа по обеспечению роста доходной части районного бюджета, в том числе за счет следующих мер:

увеличения налогового потенциала района;

совершенствования администрирования налоговых и неналоговых доходов, осуществления мероприятий по легализации доходной базы;

повышения эффективности управления муниципальным имуществом и увеличение доходов от его использования;

организации эффективного взаимодействия органов местного самоуправления муниципального образования Кавказский район и территориальных федеральных и региональных органов исполнительной власти в вопросах мобилизации доходов.

В рамках реализации долговой политики муниципального образования Кавказский район предусматривается поддержание высокого уровня долговой устойчивости в соответствии с критериями, установленными Бюджетным кодексом Российской Федерации.

3. Условия формирования

Бюджетного прогноза и основных характеристик

консолидированного бюджета муниципального

образования Кавказский район и районного бюджета

Бюджетный прогноз сформирован исходя из базового сценария прогноза основных макроэкономических параметров, обуславливающего минимизацию рисков, связанных с формированием доходной части районного бюджета и консолидированного бюджета муниципального образования Кавказский район.

В рамках базового сценария прогноза основных характеристик социально-экономического развития муниципального образования Кавказский район ожидается рост экономических показателей района, последствия от кризиса, вызванного санкционным давлением, будут менее выражены в долгосрочном периоде.

В плановом периоде в развитии экономики муниципального образования прогнозируется увеличение темпов производства, повышение доходности предприятий и укрепление их финансовой устойчивости. Экономический рост станет прочной базой для выполнения бюджетных назначений, финансирования социально ориентированных программ.

Предполагаемые результаты работы хозяйственного комплекса обеспечат повышение уровня доходов населения и стабильность на рынке труда.

В ближайшие шесть лет существенных изменений в структуре экономики района не произойдет. Основными отраслями специализации останутся перерабатывающая промышленность, розничная торговля, транспорт.

Прогноз объема налоговых и неналоговых доходов консолидированного бюджета муниципального образования Кавказский район и районного бюджета рассчитан с ежегодным приростом исходя из показателей прогноза социально-экономического развития муниципального образования Кавказский район до 2030 года.

Прогноз объема безвозмездных поступлений в консолидированный бюджет муниципального образования Кавказский район и районный бюджет рассчитан в соответствии с прогнозными объемами межбюджетных трансфертов, предоставляемых районному бюджету и бюджетам поселений района из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации. С 2027 года объем безвозмездных поступлений оценивается на уровне 2026 года.

Расчет расходов консолидированного бюджета муниципального образования Кавказский район и районного бюджета осуществлен, исходя из принципа сбалансированности бюджета с учетом динамики прогнозных показателей объема муниципального долга муниципального образования Кавказский район и поселений района.

В долгосрочной перспективе сохранится адресное оказание мер социальной поддержки отдельных категорий граждан, продолжится поддержка материнства и детства, включая поддержку многодетных семей, детей-сирот.

Прогноз основных характеристик консолидированного бюджета Кавказского района и собственно муниципального образования Кавказский район до 2028 года представлен в приложении № 1 к Бюджетному прогнозу.

4. Подходы к прогнозированию и показатели

финансового обеспечения муниципальных программ

муниципального образования Кавказский район

Большая часть приоритетов социально-экономического развития муниципального образования Кавказский район структурирована в рамках муниципальных программ муниципального образования Кавказский район.

Перечень муниципальных программ муниципального образования Кавказский район утвержден постановлением администрации муниципального образования Кавказский район от 4 августа 2014 года № 1289.

Учитывая, что сроки реализации муниципальных программ не выходят за пределы 2026 года, расчет показателей финансового обеспечения муниципальных программ муниципального образования Кавказский район осуществлен на период до 2026 года. Показатели финансового обеспечения муниципальных программ муниципального образования Кавказский район за пределами 2026 года оцениваются на уровне 2026 года.

Наибольший объем бюджетных средств в рамках программных расходов приходится на реализацию муниципальных программ в области социальной сферы, таких как, "Развитие образования", "Социальная поддержка граждан", «Развитие культуры», «Развитие физической культуры и спорта».

Главными целями и задачами указанных муниципальных программ муниципального образования Кавказский район являются: обеспечение условий для эффективного развития образования, развитие сети и инфраструктуры образовательных организаций; поддержка материнства и детства, включая поддержку детей-сирот; создание условий, обеспечивающих возможность гражданам систематически заниматься физической культурой и спортом, развитие инфраструктуры спорта; создание условий для развития культуры района и всестороннее участие граждан в культурной жизни, создание благоприятных условий для приобщения жителей Кавказского района к культурным ценностям, развитие и взаимодействие национальных культур народов и этнических групп, проживающих на территории района; сохранение и развитие художественно-эстетического образования детей и подростков.

Показатели финансового обеспечения муниципальных программ муниципального образования Кавказский район на период их действия представлены в приложении № 2 к Бюджетному прогнозу.

5. Основные риски, влияющие на

сбалансированность районного бюджета

при бюджетном планировании на долгосрочный период требуется учет рисков неопределенности и вероятности изменения бюджетных показателей под влиянием перемены внешних и внутренних факторов.

Внешним фактором риска является бюджетная политика Российской Федерации, Краснодарского края в части перераспределения дополнительных полномочий на уровень муниципальных образований, внесения изменений в межбюджетные отношения или принятия на федеральном или краевом уровнях решений, приводящих к увеличению стоимости расходных обязательств муниципальных образований.

В результате указанных действий может возрасти нагрузка на районный бюджет или сократиться объем межбюджетных трансфертов, предоставляемых из краевого бюджета. Кроме того, увеличение стоимости расходных обязательств публично-правовых образований может быть обусловлен неблагоприятными экономическими условиями, ростом инфляции и цен на услуги естественных монополий.

Фактором риска невыполнения расходных обязательств муниципального образования Кавказский район в соответствии с предусмотренными в бюджете муниципального образования Кавказский район объемами бюджетных ассигнований на их исполнение является невыполнение доходной части районного бюджета, в том числе в результате недостижения плановых показателей прогноза социально-экономического развития муниципального образования Кавказский район в части роста инвестиций, объемов промышленного производства, прибыли прибыльных предприятий и доходов населения, использования недобросовестными налогоплательщиками схем уклонения от уплаты налогов.

Основными рисками в сфере долговой политики являются риски увеличения расходов на обслуживание муниципального долга муниципального образования Кавказский район в связи с ростом процентных ставок на рынке заимствований, а также риски снижения ликвидности финансового рынка.

В целях снижения указанных рисков при планировании и исполнении районного бюджета необходимо придерживаться базового сценария прогноза основных параметров социально-экономического развития муниципального образования Кавказский район, а также политики, направленной на оптимизацию и сдерживание роста расходов.

Заместитель главы,

начальник финансового управления

администрации муниципального

образования Кавказский район Л.А. Губанова

Приложение 1

к Бюджетному прогнозу

муниципального образования

Кавказский район на долгосрочный

период до 2028 года

ПРОГНОЗ

основных характеристик консолидированного бюджета муниципального образования Кавказский район

и основных показателей районного бюджета

(тыс. рублей)

| №  п/п | Показатель | 2023 год | 2024 год | 2025 год | 2026 год | 2027 год | 2028 год |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Консолидированный бюджет муниципального образования Кавказский район | | | | | | |
| 1. | Общий объем доходов | 3501605,5 | 3625467,8 | 3516854,2 | 3414631,4 | 3451099,1 | 3448296,5 |
|  | в том числе |  |  |  |  |  |  |
|  | налоговые и неналоговые доходы | 1503726,7 | 1729498,3 | 1786748,1 | 1823402,3 | 1859870,0 | 1897067,4 |
| 2. | Общий объем расходов | 3782000,6 | 3640051,3 | 3506948,2 | 3412525,4 | 3446887,1 | 3448296,5 |
| 3. | Дефицит/профицит (–/+) | -280395,1 | -14583,5 | 9906,0 | 2106,0 | 4212,0 | 0,0 |
|  | Бюджет муниципального образования Кавказский район | | | | | | |
| 1. | Общий объем доходов | 2720525,6 | 2847959,2 | 2841289,8 | 2721485,2 | 2744633,8 | 2768245,1 |
|  | в том числе |  |  |  |  |  |  |
|  | налоговые и неналоговые доходы | 947313,4 | 1103743,6 | 1143496,5 | 1157416,4 | 1180565,0 | 1204176,3 |
| 2. | Общий объем расходов | 2923773,5 | 2847959,2 | 2841289,8 | 2721485,2 | 2744633,8 | 2768245,1 |
| 3. | Дефицит/профицит (–/+) | -203247,9 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 4. | Муниципальный долг на 1 января очередного финансового года | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |

Заместитель главы муниципального образования,

начальник финансового управления Л.А. Губанова

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | ПРИЛОЖЕНИЕ № 2 | | | |  | |
|  |  |  | к Бюджетному прогнозу | | | |  | |
|  |  |  | муниципального образования | | | |  | |
|  |  |  | Кавказский район на долгосрочный | | | |  | |
|  |  |  | период до 2028 года | | | |  | |
|  |  |  |  |  |  |  | |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Расходы на реализацию муниципальных программ муниципального образования Кавказский район на период их действия | | | | |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| Показатель | 2023 г. | 2024 г. | 2025 г. | 2026 г. | 2027 г. | 2028 г. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Расходы всего | 2 923 773,5 | 2 847 959,2 | 2 841 289,8 | 2 721 485,2 | 2 744 633,8 | 2 768 245,1 |
| Расходы, распределенные по программам | 2 634 352,5 | 2 623 888,4 | 2 575 770,6 | 2 445 963,9 | - | - |
| Муниципальная программа муниципального образования Кавказский район "Развитие образования" | 1 860 394,7 | 1 784 533,9 | 1 838 400,9 | 1 728 909,5 | - | - |
| Муниципальная программа муниципального образования Кавказский район "Социальная поддержка граждан" | 232 340,2 | 229 497,3 | 212 092,3 | 202 272,1 | - | - |
| Муниципальная программа муниципального образования Кавказский район "Комплексное и устойчивое развитие муниципального образования Кавказский район в сфере строительства, архитектуры, дорожного хозяйства и жилищно-коммунального хозяйства" | 16 892,6 | 58 375,6 | 34 590,9 | 15 973,8 | - | - |
| Муниципальная программа муниципального образования Кавказский район "Развитие топливно-энергетического комплекса" | 10 896,9 | 1 133,2 | 620,0 | 9 172,7 | - | - |
| Муниципальная программа муниципального образования Кавказский район "Защита населения и территорий от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера" | 36 901,3 | 36 103,2 | 26 201,0 | 26 201,0 | - | - |
| Муниципальная программа муниципального образования Кавказский район "Обеспечение безопасности населения" | 82 100,6 | 86 540,6 | 80 619,1 | 80 619,1 | - | - |
| Муниципальная программа муниципального образования Кавказский район "Развитие культуры" | 137 330,9 | 142 037,1 | 132 195,7 | 131 666,3 | - | - |
| Муниципальная программа муниципального образования Кавказский район "Развитие физической культуры и спорта" | 213 074,7 | 244 003,7 | 213 938,4 | 213 938,4 | - | - |
| Муниципальная программа муниципального образования Кавказский район "Экономическое развитие и инновационная экономика" | 1 688,8 | 1 860,0 | 1 887,6 | 1 887,6 | - | - |
| Муниципальная программа муниципального образования Кавказский район "Молодежь Кавказского района" | 9 147,9 | 11 790,5 | 9 656,6 | 9 656,6 | - | - |
| Муниципальная программа муниципального образования Кавказский район "Информационное общество муниципального образования Кавказский район" | 5 726,4 | 7 300,0 | 6 750,0 | 6 750,0 | - | - |
| Муниципальная программа муниципального образования Кавказский район "Развитие сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия" | 15 025,4 | 13 887,4 | 13 993,9 | 13 993,9 | - | - |
| Муниципальная программа муниципального образования Кавказский район "Организация отдыха, оздоровления и занятости детей и подростков" | 5 151,2 | 6 138,9 | 4 149,2 | 4 247,9 | - | - |
| Муниципальная программа муниципального образования Кавказский район "Муниципальная политика и развитие гражданского общества" | 7 680,9 | 687,0 | 675,0 | 675,0 | - | - |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| Заместитель главы муниципального образования, | | | | | | |
| начальник финансового управления Л.А. Губанова | | | | | | |