



**АДМИНИСТРАЦИЯ ГОРОДА ЭССЕНТУКИ
Ставропольского края**

ПОСТАНОВЛЕНИЕ

06.02.2023

г. Эссентуки

№ 102

Об утверждении Бюджетного прогноза муниципального образования городского округа город-курорт Эссентуки на период до 2029 года

В соответствии со статьей 170.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, постановлением администрации города Эссентуки от 16 января 2020 г. № 38 «Об утверждении Порядка разработки и утверждения бюджетного прогноза муниципального образования городского округа город-курорт Эссентуки на долгосрочный период», администрация города Эссентуки

ПОСТАНОВЛЯЕТ:

1. Утвердить, прилагаемый Бюджетный прогноз муниципального образования городского округа город-курорт Эссентуки на период до 2029 года».

2. Финансовому управлению администрации города Эссентуки (Сучкова С.В.) направить настоящее постановление администратору официального сайта для размещения на официальном сайте муниципального образования городского округа город-курорт Эссентуки.

3. Контроль за исполнением настоящего постановления возложить на первого заместителя главы администрации города Эссентуки Герасимова Е.В.

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

Глава города Эссентуки

А.Ю.Некростов

УТВЕРЖДЕН

постановлением администрации
города Эссентуки
Ставропольского края
от 06.02.2023 г. № 102

БЮДЖЕТНЫЙ ПРОГНОЗ

муниципального образования городского округа
город-курорт Эссентуки на период до 2029 года

I. Общие положения

Бюджетный прогноз муниципального образования городского округа город-курорт Эссентуки на период до 2029 года (далее – бюджетный прогноз) разработан в соответствии со статьей 170¹ Бюджетного кодекса Российской Федерации, статьей 19 решения Совета города Эссентуки от 29 июля 2015 г. № 98 «Об утверждении Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании городском округе город-курорт Эссентуки» и Порядком разработки и утверждения бюджетного прогноза муниципального образования городского округа город-курорт Эссентуки на долгосрочный период, утвержденным постановлением администрации города Эссентуки от 16 января 2020 г. № 38.

Бюджетный прогноз определяет основные направления налоговой, бюджетной и долговой политики и основные характеристики бюджета муниципального образования городском округе город-курорт Эссентуки (далее – местный бюджет) на долгосрочный период. Подходы к формированию бюджетного прогноза во многом обусловлены итогами реализации бюджетной политики города Эссентуки за предыдущие годы.

Целью разработки Бюджетного прогноза является оценка основных параметров местного бюджета на долгосрочный период, позволяющая обеспечить сбалансированность местного бюджета и достижение стратегических целей социально-экономического развития муниципального образования города Эссентуки.

II. Основные итоги развития бюджетной системы города Эссентуки, условия формирования бюджетного прогноза в текущем финансовом году

Расходы муниципального образования городского округа город-курорт Эссентуки направлены, прежде всего, на реализацию приоритетных направлений государственной политики, поставленными указами Президента Российской Федерации от 7 мая 2018 г. № 204 «О национальных целях и стратегических задачах развития Российской Федерации на период до 2024 года» (далее - Указ Президента Российской Федерации от 7 мая 2018

г. № 204), от 21 июля 2020 г. № 474 «О национальных целях развития Российской Федерации на период до 2030 года» (далее – Указ Президента Российской Федерации от 21 июля 2020 г. № 474), посланиями Президента Российской Федерации Федеральному Собранию Российской Федерации, стратегии социально-экономического развития городского округа город-курорт Эссентуки на период до 2035 года, утвержденной решением Думы города Эссентуки от 26 августа 2020 г. № 70 (в редакции решения Совета города Эссентуки от 31 августа 2001 г. № 85), прогнозом социально-экономического развития муниципального образования городской округ город-курорт Эссентуки на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов, утвержденного постановлением администрации города Эссентуки Ставропольского края от 06 сентября 2022 г. № 2058.

Расходы местного бюджета, сохранили социальную направленность. Наряду с национальными проектами в приоритетном порядке осуществлялось финансовое обеспечение отраслей социального блока (обеспечение деятельности организаций в сфере образования, культуры и искусства, социальной защиты населения, физкультуры и спорта, молодежной политики, предоставление мер социальной поддержки и т.д.).

На протяжении последних лет проводилась работа по реализации мер, направленных на повышение качества планирования и исполнения местного бюджета, увеличения налоговых и неналоговых доходов, оптимизации бюджетных расходов и снижение долговой нагрузки.

За период с 2019 по 2021 год общий объем доходов местного бюджета возрос с 2 553 096,92 тыс. рублей до 3 045 535,75 тыс. рублей или на 19,29 процента.

В общей структуре доходов местного бюджета в 2019-2021 годах в среднем 27,3 процента приходится на налоговые и неналоговые доходы. За период с 2019 по 2021 год объем налоговых и неналоговых доходов местного бюджета увеличился на 160 485,12 тыс. рублей и в 2021 году составил 873 954,07 тыс. рублей.

В структуре налоговых и неналоговых доходов местного бюджета в 2021 году наибольший удельный вес (81,2 процента) занимали 6 видов налогов - налог на доходы физических лиц, акцизы, налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения, налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения и налоги на имущество.

Уровень объема безвозмездных поступлений в местный бюджет в 2019-2021 годах в среднем составил 72,7 процента.

Основные параметры местного бюджета за период 2019-2021 годов представлены в таблице 1.

Таблица 1

Основные параметры местного бюджета за период 2019-2021 годов

(тыс. рублей)

Наименование показателей	2019 год	2020 год	2021 год
Доходы	2 553 096,92	2 828 335,93	3 045 535,75
Расходы	2 505 209,38	2 763 252,23	2 918 297,70
Дефицит/Профицит	47 887,54	65 083,70	127 238,05
Муниципальный долг	117 727,44	71 277,44	3 727,44

По итогам 2021 года муниципальный долг составил 3 727,44 тыс. руб., от объема доходов местного бюджета без учета безвозмездных поступлений и поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений в том числе:

перед бюджетом Ставропольского края в виде муниципальной гарантии по налоговому кредиту, выданному в 1995 году на реализацию Федеральной программы «Развитие особо охраняемого эколого-курортного региона Российской Федерации - Кавказских Минеральных Вод» в сумме 3 727,44 тыс. рублей.

Постановлениями администрации города Ессентуки от 08 июля 2022 г. № 1337 и от 08 июля 2022 г. № 1338 списаны долговые обязательства в сумме 3 727,44 тыс. рублей.

С уменьшением муниципального долга снизились расходы на обслуживание муниципального долга. В 2019 году они составили – 9 713,02 тыс. рублей, в 2020 году они составили – 4 568,45 тыс. рублей, в 2021 году они составили – 608,21 тыс. рублей.

В целях снижения расходов бюджета города, предусмотренных на обслуживание муниципального долга и обеспечение долговых обязательств на экономически безопасном уровне, проводятся мероприятия по эффективному управлению муниципальными финансами.

Показатели долговой устойчивости по итогам 2019-2021 годов представлены в таблице 2.

Таблица 2

ПОКАЗАТЕЛИ

Долговой устойчивости города Ессентуки по итогам 2019-2021 годов

(процент)

№ п/п	Наименование показателей	Исполнение местного бюджета		
		2019 год	2020 год	2021 год
1	2	3	4	5
1.	Отношение объема муниципального долга к общему объему доходов местного бюджета без учета безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений от налога на доходы	16,5	9,98	0,43

	физических лиц.			
2.	Доля объема расходов на обслуживание муниципального долга к общему объему расходов местного бюджета без учета объема расходов, за счет субвенций.	0,65	0,32	0,04
3.	Отношение годового объема платежей по погашению и обслуживанию муниципального долга к общему объему налоговых, неналоговых доходов местного бюджета и дотаций.	3,57	4,67	6,07

II. Основные подходы к формированию бюджетной и долговой политики муниципального образования городской округ город-курорт Эссентуки на долгосрочный период

Бюджетный прогноз разработан на основе Прогноза социально-экономического развития муниципального образования городского округа город-курорт Эссентуки на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов», утвержденного постановлением администрации города Эссентуки от 06 сентября 2022 г. № 2058, с учетом двух вариантов сценарных условий (базового и консервативного).

Основной задачей бюджетной и налоговой политики муниципального образования городского округа город-курорт Эссентуки является обеспечение сбалансированности и устойчивости местного бюджета.

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.

Учитывая сложившуюся ситуацию с долговой нагрузкой местного бюджета достижение сбалансированности и устойчивости местного бюджета в долгосрочной перспективе невозможно без сокращения объема муниципального долга и нахождения муниципального образования в группе с высокой долговой устойчивостью на долгосрочный период.

Основными направлениями бюджетной политики города Эссентуки являются:

- обеспечение долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджетной системы города Эссентуки;

- достижение показателей национальных целей и задач путем реализации мероприятий муниципальных программ города Эссентуки, включающих в

себя региональные проекты, с целью повышения качества жизни населения города Ессентуки;

повышение эффективности и результативности бюджетных расходов.

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

обеспечить концентрацию финансовых ресурсов на безусловное исполнение всех социально значимых обязательств города Ессентуки;

обеспечить исполнение действующих расходных обязательств города Ессентуки наиболее эффективным способом, посредством исключения принятия правовых актов города Ессентуки не обеспеченных соответствующими источниками финансирования;

оптимизацию расходов бюджета города, сокращение муниципального долга и расходов по обслуживанию муниципального долга.

Расчет прогнозных показателей дефицита, источников его финансирования и муниципального долга города Ессентуки осуществлен исходя из ограничений по размеру дефицита и уровню муниципального долга, установленных Бюджетным кодексом Российской Федерации, а также с учетом нормативных правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения.

Бюджетный прогноз рассчитан с дефицитом местного бюджета в 2023 году. В 2024 и 2025 годах общие ожидаемые доходы будут равны общим запланированным расходам.

Прогноз основных характеристик бюджета города Ессентуки 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.

Основными рисками реализации бюджетного прогноза являются:

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

изменение законодательства, влияющее на параметры бюджета (установление новых расходных обязательств, сокращение межбюджетных трансфертов из краевого бюджета и т.д.).

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;

поддержание экономически безопасного уровня муниципального долга и минимально возможной стоимости обслуживания долговых обязательств

ограничение роста расходных обязательств при одновременном повышении эффективности бюджетных расходов

проведение инвентаризации целей и задач социально-экономического развития муниципального образования городского округа город-курорт Эссентуки, предусмотренных Стратегией социально-экономического развития муниципального образования городского округа город-курорт Эссентуки.

V. Подходы к прогнозированию финансового обеспечения муниципальных программ города Эссентуки на период их действия

Основные направления бюджетной политики сохраняют преемственность реализуемых мер, направленных на развитие программно-целевых методов планирования и исполнения местного бюджета, повышение эффективности бюджетных расходов, в том числе повышение качества оказания муниципальных услуг (выполнения работ), обеспечение прозрачности (открытости) бюджетного процесса.

Перечень муниципальных программ города Эссентуки утвержден постановлением администрации города Эссентуки от 20 сентября 2022 г. № 2115 «Об утверждении перечня муниципальных программ городского округа город-курорт Эссентуки, планируемых к разработке».

Показатели муниципальных программ города Эссентуки на 2023-2025 годы сформированы на основе следующих основных подходов:

1) бюджетные ассигнования на социально значимые статьи расходов предусмотрены в полном объеме;

2) средства на обеспечение выплаты минимального размера оплаты труда учтены в 2023-2025 годах исходя из минимального размера оплаты труда в сумме 16 242,0 рубля;

3) объем средств на повышение оплаты труда работников в сфере образования, здравоохранения, культуры, социального обслуживания в соответствии с 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», от 28 декабря 2012 г. № 1688 «О некоторых мерах по реализации государственной политики в сфере защиты детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей» (далее – указы Президента РФ 2012 года) определен исходя из необходимости сохранения целевых показателей на достигнутом уровне ежегодно с 01 января 2023-2025 годов (значение среднемесячного дохода от трудовой деятельности в 2022-2025 годах – 30 556,1 рублей);

4) средства на оплату труда категорий работников бюджетной сферы, которые не попадают под действие указов Президента РФ 2012 года, рассчитаны с учетом индексации с 01 июля 2022 года на 10,0 процента;

5) уменьшены бюджетные ассигнования по расходным обязательствам ограниченного срока действия.

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

Прогноз
основных характеристик бюджета города Эссентуки на долгосрочный период

1. Базовый вариант

(тыс.рублей)

Показатель	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Доходы, всего	3 045 535,75	3 778 018,87	3 672 854,74	2 466 488,04	2 434 736,14	2 778 420,53	2 778 420,53	2 778 420,53
Налоговые доходы, всего из них:	741 073,02	722 839,47	869 998,94	890 073,37	908 469,85	783 151,87	783 151,87	783 151,87
налог на доходы физических лиц	364 510,98	359 405,00	437 145,00	442 554,00	448 005,06	396 999,00	396 999,00	396 999,00
налог на имущество физических лиц	106 656,45	92 500,00	125 514,00	127 506,00	129 802,00	98 133,00	98 133,00	98 133,00
земельный налог	130 908,97	146 114,68	166 956,12	170 902,73	172 566,71	145 409,31	145 409,31	145 409,31
акцизы	12 390,35	12 848,79	12 952,82	13 234,64	13 949,08	12 544,56	12 544,56	12 544,56
прочие налоговые доходы	126 606,27	111 971,00	127 431,00	135 876,00	144 147,00	130 066,00	130 066,00	130 066,00
Неналоговые доходы, всего	132 881,05	155 400,25	104 561,61	104 861,61	104 861,61	107 559,64	107 559,64	107 559,64
Безвозмездные поступления, всего из них:	2 171 581,68	2 899 779,15	2 698 294,19	1 471 553,06	1 421 404,68	1 887 709,02	1 887 709,02	1 887 709,02
дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности	248 418,00	237 503,00	186 918,00	165 469,00	128 321,00	165 469,00	165 469,00	165 469,00
Расходы, всего из них:	2 918 297,70	4 021 414,14	3 724 614,24	2 466 488,04	2 434 736,14	2 778 420,53	2 778 420,53	2 778 420,53
общегосударственные вопросы	202 979,66	242 730,51	260 149,66	220 293,48	227 230,13	209 421,49	209 421,49	209 421,49
национальная безопасность и правоохранительная деятельность	21 800,20	27 660,43	41 621,88	33 201,04	33 200,88	26 611,08	26 611,08	26 611,08
национальная экономика	49 334,92	423 154,97	36 335,53	18 288,57	16 703,01	16 562,29	16 562,29	16 562,29
жилищно-коммунальное хозяйство	437 461,08	675 068,35	226 746,62	197 794,16	148 595,83	165 711,98	165 711,98	165 711,98
образование	1 030 792,70	1 523 388,46	2 235 113,85	1 203 316,56	1 201 532,71	1 121 703,20	1 121 703,20	1 121 703,20
культура, кинематография	83 738,74	56 143,27	54 855,71	49 820,13	49 820,13	50 092,37	50 092,37	50 092,37
социальная политика	999 906,38	957 578,40	754 391,58	599 131,54	584 747,81	1 035 581,58	1 035 581,58	1 035 581,58
физическая культура и спорт	81 674,41	101 327,98	98 033,86	98 033,86	98 033,86	84 521,24	84 521,24	84 521,24
средства массовой информации	5 630,59	4 594,50	6 527,37	6 527,37	6 527,37	5 598,74	5 598,74	5 598,74
обслуживание муниципального долга	608,21	5 066,25	5 472,25	5 472,25	5 472,25	5 066,25	5 066,25	5 066,25
Дефицит/профицит	127 238,05	-243 395,27	-51 759,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Муниципальный долг	3 727,44	76 760,53	51 759,50	41 759,50	31 759,50	36 760,53	26 760,53	16 760,53

II. Консервативный вариант

Показатель	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Доходы, всего	3 045 535,75	3 778 018,87	3 676 386,33	2 468 859,66	2 434 736,14	2 778 420,53	2 778 420,53	2 778 420,53
Налоговые доходы, всего из них:	741 073,02	722 839,47	870 835,48	890 929,21	908 469,85	783 151,87	783 151,87	783 151,87
налог на доходы физических лиц	364 510,98	359 405,00	437 565,33	442 979,53	448 005,06	396 999,00	396 999,00	396 999,00
налог на имущество физических лиц	106 656,45	92 500,00	125 634,69	127 628,60	129 802,00	98 133,00	98 133,00	98 133,00
земельный налог	130 908,97	146 114,68	167 116,65	171 067,06	172 566,71	145 409,31	145 409,31	145 409,31
акцизы	12 390,35	12 848,79	12 965,27	13 247,37	13 949,08	12 544,56	12 544,56	12 544,56
прочие налоговые доходы	126 606,27	111 971,00	127 553,53	136 006,65	144 147,00	130 066,00	130 066,00	130 066,00
Неналоговые доходы, всего	132 881,05	155 400,25	104 662,15	104 962,44	104 861,61	107 559,64	107 559,64	107 559,64
Безвозмездные поступления, всего из них:	2 171 581,68	2 899 779,15	2 700 888,70	1 472 968,01	1 421 404,68	1 887 709,02	1 887 709,02	1 887 709,02
дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности	248 418,00	237 503,00	187 097,73	165 628,10	128 321,00	165 469,00	165 469,00	165 469,00
Расходы, всего из них:	2 918 297,70	4 021 414,14	3 728 195,60	2 468 859,66	2 434 736,14	2 778 420,53	2 778 420,53	2 778 420,53
общегосударственные вопросы	202 979,66	242 730,51	260 399,80	220 505,30	227 448,62	209 421,49	209 421,49	209 421,49
национальная безопасность и правоохранительная деятельность	21 800,20	27 660,43	41 661,90	33 232,96	33 232,80	26 611,08	26 611,08	26 611,08
национальная экономика	49 334,92	423 154,97	36 370,47	18 306,16	16 719,07	16 562,29	16 562,29	16 562,29
жилищно-коммунальное хозяйство	437 461,08	675 068,35	226 964,65	197 984,35	148 738,71	165 711,98	165 711,98	165 711,98
образование	1 030 792,70	1 523 388,46	2 237 263,00	1 204 473,60	1 202 688,03	1 121 703,20	1 121 703,20	1 121 703,20
культура, кинематография	83 738,74	56 143,27	54 908,46	49 868,03	49 868,03	50 092,37	50 092,37	50 092,37
социальная политика	999 906,38	957 578,40	755 116,96	599 707,63	585 310,07	1 035 581,58	1 035 581,58	1 035 581,58
физическая культура и спорт	81 674,41	101 327,98	98 128,12	98 128,12	98 128,12	84 521,24	84 521,24	84 521,24
средства массовой информации	5 630,59	4 594,50	6 533,65	6 533,65	6 533,65	5 598,74	5 598,74	5 598,74
обслуживание муниципального долга	608,21	5 066,25	5 477,51	5 477,51	5 477,51	5 066,25	5 066,25	5 066,25
Дефицит/профицит	127 238,05	-243 395,27	-51 809,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Муниципальный долг	3 727,44	76 760,53	51 809,27	41 809,27	31 809,27	36 760,53	26 760,53	16 760,53

Муниципальная программа «Повышение эффективности управления муниципальными финансами городского округа город-курорт Эссентуки»	76 633,83	89 209,46	77 778,74	76 924,18	76 877,26	86 507,22	86 507,22	86 507,22
Муниципальная программа города Эссентуки «Формирование современной городской среды»	55 599,23	111 147,89	108,73	0,00	0,00	2 367,60	2 367,60	2 367,60
Муниципальная программа города Эссентуки «Развитие муниципального управления, оптимизация и повышение качества предоставления государственных и муниципальных услуг»			36 816,19	31 731,06	31 731,06			