



**АДМИНИСТРАЦИЯ
Верх-Катавского сельского поселения
Катав-Ивановского муниципального района
Челябинской области
ПОСТАНОВЛЕНИЕ**

«22» февраля 2024 г.

№ 8

О бюджетном прогнозе Верх-Катавского сельского поселения на долгосрочный период

В соответствии с постановлением Администрации Верх-Катавского сельского поселения № 22 от 07.11.2023г. «О Порядке разработки и утверждения бюджетного прогноза Верх-Катавского сельского поселения на долгосрочный период»:

1. Утвердить прилагаемый бюджетный прогноз Верх-Катавского сельского поселения на долгосрочный период.
2. Настоящее постановление вступает в силу со дня его подписания.
3. Настоящее постановление подлежит официальному опубликованию.

Глава Верх-Катавского сельского поселения



И.Н. Макушева

Утвержден
Постановлением Администрации Верх-
Катавского сельского поселения
от «22» февраля 2024 г. № 8



Бюджетный прогноз Верх-Катавского сельского поселения на долгосрочный период

I. Общие положения

Бюджетный прогноз Верх-Катавского сельского поселения на долгосрочный период (далее именуется - Бюджетный прогноз) разработан в соответствии со статьей 170-1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, постановлением Администрации Верх-Катавского сельского поселения № 22 от 07.11.2023г. «О Порядке разработки и утверждения бюджетного прогноза Верх-Катавского сельского поселения на долгосрочный период», на основе прогноза социально-экономического развития Верх-Катавского сельского поселения на долгосрочный период до 2035 года, утвержденного постановлением Администрации Верх-Катавского сельского поселения от 06.11.2019г. № 22 "О прогнозе социально-экономического развития Верх-Катавского сельского поселения на долгосрочный период до 2035 года", с учетом изменений (далее именуется - Долгосрочный прогноз социально-экономического развития).

При подготовке Бюджетного прогноза были учтены положения Указа Президента Российской Федерации от 7 мая 2018 года № 204 "О национальных целях и стратегических задачах развития Российской Федерации на период до 2024 года", Стратегии социально-экономического развития Катав-Ивановского муниципального района на период до 2035 года, утвержденной решением Собрания депутатов Катав-Ивановского муниципального района от 19.12.2018 № 358 "Об утверждении Стратегии социально-экономического развития Катав-Ивановского муниципального района на период до 2035 года".

II. Текущее состояние бюджета Верх-Катавского сельского поселения

Исполнение бюджета Верх-Катавского сельского поселения за 2021-2023 годы

млн. рублей

Наименование показателя	Исполнено за 2021 год	Процент роста /снижения	Исполнено за 2022 год	Процент роста /снижения	Исполнено за 2023 год	Процент роста /снижения
I. Доходы, всего	3,2	+3,1	3,7	+15,6	3,6	-5,4
из них: налоговые и неналоговые доходы	0,1		0,2	+100	0,2	
II. Расходы, всего	3,3	+3,1	3,6	+9,1	3,6	0
III. Дефицит - (профицит +)	-0,1		0,1		0	

В 2021-2023 годах исполнение бюджета Верх-Катавского сельского поселения положительной динамикой основных бюджетных показателей.

Источниками формирования доходов бюджета Верх-Катавского сельского поселения являются налоговые и неналоговые доходы, безвозмездные поступления. В 2021-2023 годах наблюдается рост доли безвозмездных поступлений с 94,0 % до 97,0 %, налоговые и неналоговые доходы обеспечивают от 3,0 % до 6,0 % поступлений бюджета Верх-Катавского сельского поселения.

В структуре поступлений налоговых и неналоговых доходов бюджета Верх-Катавского сельского поселения основными доходными источниками являются налог на доходы физических лиц, налоги на имущество.

В 2021 году по налогу на доходы физических лиц происходит снижение на 5,9 %. Прирост поступлений в 2022 и 2023 году составил 74,0 % и 5,9 % соответственно, что обусловлено ростом фонда оплаты труда. На темп роста налога на доходы физических лиц оказывают влияние такие факторы, как уровень доходов населения, общее состояние экономики, численность населения, изменение налогового законодательства Российской Федерации Челябинской области.

По налогам на имущество в 2021 году происходит рост на 75,5 %, в 2022 году рост на 77,1 %, в 2023 году снижение на 8,9 %. Прирост поступлений в 2021-2022 годах за счет увеличения поступлений задолженности. Снижение в 2023 году связано с проведением зачетов с переплаты налога на ЕНП.

Расходы бюджета Верх-Катавского сельского поселения за период с 2021 года по 2023 год увеличились на 9,1 %. При этом их структура существенно не изменилась. Наибольший удельный вес в расходах бюджета Верх-Катавского сельского поселения имеют расходы по разделам: «Общегосударственные вопросы» и «Культура и кинематография».

Расходы на выплату заработной платы и начислений на нее в 2021-2023 годах

составляют 32,6 % – 40,2 % от общего объема расходов бюджета Верх-Катавского сельского поселения. При этом их объем за указанные три года увеличился на 0,3 млн. рублей и составил 1,4 млн. рублей.

Межбюджетные трансферты бюджету Катав-Ивановскому муниципальному району из бюджета Верх-Катавского сельского поселения составляют 32,4 %, а их объем за указанный трехлетний период увеличился на 0,3 млн. рублей (с 0,9 млн. рублей до 1,2 млн. рублей).

III. Условия реализации Бюджетного прогноза

В основу расчета показателей Бюджетного прогноза приняты показатели Долгосрочного прогноза социально-экономического развития Катав-Ивановского муниципального района на долгосрочный период до 2035 года.

Долгосрочный прогноз социально-экономического развития соответственно разработан с учетом ожидаемых тенденций в экономике в трех вариантах: пессимистическом, базовом и оптимистичном.

Пессимистический вариант долгосрочного прогноза разработан на основе консервативных оценок темпов экономического роста с учетом возможности ухудшения внешнеэкономических условий.

Базовый вариант долгосрочного прогноза характеризует основные тенденции и параметры развития экономики в условиях консервативного изменения внешних условий.

Оптимистичный вариант долгосрочного прогноза основан на более благоприятном сочетании внешних и внутренних факторов, предполагает умеренный экономический рост за счет повышения инвестиционной активности, повышение качества жизни и человеческого капитала, а также реализации всего комплекса мер, предусмотренных Стратегией-2035.

Бюджетный прогноз разработан на основе базового варианта Долгосрочного прогноза. Выполнение показателей Долгосрочного прогноза социально-экономического развития является условием реализации Бюджетного прогноза.

IV. Основные подходы к формированию налоговой, бюджетной и долговой политики Верх- Катавского сельского поселения

Налоговая и бюджетная политика Верх- Катавского сельского поселения в прогнозируемом периоде будет направлена на создание условий, обеспечивающих повышение благосостояния и улучшение качества жизни граждан в соответствии с задачами, определенными Указом Президента Российской Федерации от 7 мая 2018 года № 204 "О национальных целях и стратегических задачах развития Российской Федерации на период до 2024 года".

Основными подходами к формированию налоговой политики Верх- Катавского сельского поселения в прогнозируемом периоде являются:

- повышение эффективности налоговых расходов Верх- Катавского сельского поселения с использованием инструментов их ежегодной оценки;

- повышение эффективности использования муниципального имущества.

Основными подходами к формированию бюджетной политики Верх- Катавского сельского поселения в прогнозируемом периоде являются:

- обеспечение долгосрочной устойчивости и сбалансированности бюджетной системы Верх- Катавского сельского поселения;

создание условий для эффективного расходования бюджетных средств, в том числе выделенных на реализацию национальных проектов;

осуществление мониторинга и контроля за эффективным использованием бюджетных средств;

повышение эффективности финансовых взаимоотношений с муниципальными образованиями Катав-Ивановского муниципального района.

Долговая политика Верх- Катавского сельского поселения в прогнозируемом периоде будет направлена на сохранение бездефицитного бюджета Верх- Катавского сельского поселения.

V. Риски реализации Бюджетного прогноза

Рисками реализации Бюджетного прогноза являются:

изменения федерального и регионального законодательства в части разграничения полномочий между федеральными органами государственной власти, органами государственной власти субъектов Российской Федерации и органами местного самоуправления, влекущие изменения нагрузки на расходную часть местных бюджетов Российской Федерации;

изменения федерального и регионального законодательства, снижающие доходную часть районного бюджета, в том числе в связи с предоставлением на федеральном и региональном уровне налоговых льгот по налогам;

принятие на федеральном и региональном уровне решений, влекущих рост расходов местных бюджетов без закрепления на постоянной основе за органами местного самоуправления доходных источников, в полном объеме покрывающих их дополнительные расходы;

превышение прогнозируемого уровня инфляции;

изменение экономической ситуации;

сокращение межбюджетных трансфертов из федерального и областного бюджетов.

VI. Прогноз параметров бюджета Верх- Катавского сельского поселения

Прогноз параметров бюджета Верх- Катавского сельского поселения представлен в приложении 1 к Бюджетному прогнозу.

VII. Показатели финансового обеспечения муниципальных программ Верх- Катавского сельского поселения

Показатели финансового обеспечения муниципальных программ Верх- Катавского сельского поселения на период их действия представлены в приложении 2 к Бюджетному прогнозу

Приложение 1
к Порядку разработки и утверждения
бюджетного прогноза Верх- Катавского
сельского поселения на долгосрочный период

**Прогноз параметров
бюджета Верх- Катавского сельского поселения
на 2024-2029 годы**

млн. рублей

Наименование показателя	2024г	2025г	2026г	2027г	2028г	2029г
Доходы	3,4	3,4	3,5	3,6	3,7	3,8
Расходы	3,4	3,4	3,5	3,6	3,7	3,8
Дефицит/профицит	0	0	0	0	0	0
Объем муниципального долга	0	0	0	0	0	0

Приложение 2
к Порядку разработки и утверждения
бюджетного прогноза Верх- Катавского
сельского поселения на долгосрочный период

Расходы
бюджета сельского поселения на финансовое обеспечение реализации
муниципальных программ Верх- Катавского сельского поселения

млн. рублей

Наименование показателя	Сумма<*>					
	2024г	2025г	2026г	2027г	2028г	2029г
Расходы, всего	0,6	0,6	0,6	0	0	0
Муниципальная программа "Содержание автомобильных дорог общего пользования Катав- Ивановского муниципального района 2024-2026 годы"	0,5	0,5	0,5	0	0	0
Муниципальная программа "Благоустройство сельских поселений Катав- Ивановского муниципального района"	0,1	0,1	0,1	0	0	0
....						

<*> Суммы указываются на период действия муниципальной программы Верх- Катавского сельского поселения