



ПОСТАНОВЛЕНИЕ

25 февраля 2025 г.

№ 438

О проекте изменений Бюджетного прогноза муниципального образования "Город Сарапул" на долгосрочный период

В соответствии с постановлением Администрации города Сарапула от 20.09.2017 года № 2465 "Об утверждении Порядка разработки и утверждения бюджетного прогноза муниципального образования "Город Сарапул" на долгосрочный период,

Администрация города Сарапула **ПОСТАНОВЛЯЕТ:**

Одобрить прилагаемые изменения Бюджетного прогноза муниципального образования "Город Сарапул" на долгосрочный период, утвержденного Постановлением Администрации города Сарапула от 27 февраля 2024 г. № 404 "О бюджетном прогнозе муниципального образования "Город Сарапул" и представить его в Сарапульскую городскую Думу одновременно с проектом решения Сарапульской городской Думы "О бюджете города Сарапула на 2026 год и на плановый период 2027 и 2028 годов".

Глава города Сарапула - В.М. Шестаков





Приложение к Постановлению
Администрации города Сарапула
от "25" февраля 2025 г. N 488

Изменения Бюджетного прогноза муниципального образования "Город Сарапул" на долгосрочный период

Введение

Бюджетный прогноз муниципального образования "Город Сарапул" на долгосрочный период до 2029 года (далее - Бюджетный прогноз) разработан в соответствии с требованиями статьи 170.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, Постановлением Администрации города Сарапула от 20.09.2017 года № 2465 «Об утверждении Порядка разработки и утверждения бюджетного прогноза муниципального образования "Город Сарапул" на долгосрочный период».

Бюджетный прогноз разработан на 6 лет (с 2024 по 2029 год) с учетом стратегических целей, сформулированных в Стратегии социально-экономического развития муниципального образования "Город Сарапул" на период до 2025 года", Постановлении Администрации города Сарапула от 31.10.2024 года № 2538 "Об основных направлениях бюджетной и налоговой муниципальной образования «Город Сарапул» на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов", положений муниципальных программ города Сарапула, на основе Прогноза социально-экономического развития Российской Федерации до 2036 года.

Основной целью Бюджетного прогноза является определение финансовых возможностей бюджета города Сарапула для исполнения принятых и принимаемых расходных обязательств, тенденций изменения доходной и расходной частей бюджета, условий привлечения и обслуживания заимствований. Повышение степени предсказуемости реализуемой бюджетной политики способствует росту привлекательности экономики города для потенциальных инвесторов и повышению эффективности действий органов управления в целом.

Основные подходы к формированию бюджетной, налоговой и долговой политики на долгосрочный период

Основные направления бюджетной политики на долгосрочный период:

- 1) обеспечение долгосрочной сбалансированности и финансовой устойчивости бюджета города Сарапула;
- 2) проведение ответственной долговой политики;
- 3) обеспечение выполнения условий соглашения о мерах по социально-экономическому развитию и оздоровлению муниципальных финансов муниципального образования «Город Сарапул»;
- 4) повышение эффективности управления бюджетными ресурсами, в том числе за счет:

концентрации финансовых ресурсов на достижение целей и результатов муниципальных программ, в том числе использование всех возможностей привлечения средств внебюджетных источников, средств федерального и республиканского бюджетов;

приоритизации действующих расходных обязательств, своевременное обеспечение социально значимых расходных обязательств, формирования бюджетных

резервов, ограничения принятия решений, влекущих возникновение новых расходных обязательств по мероприятиям, не имеющим первоочередного значения;

повышения операционной эффективности использования бюджетных средств; активного вовлечения организаций, не являющихся муниципальными учреждениями, в процесс оказания муниципальных услуг, в том числе с использованием механизма социального заказа;

совершенствования системы формирования и финансового обеспечения выполнения муниципальных заданий на оказание муниципальных услуг (работ) муниципальными учреждениями города Сарапула;

развития системы управления налоговыми расходами и обеспечения интеграции результатов оценки эффективности налоговых расходов в бюджетный процесс;

дальнейшего развития контрактной системы в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд;

повышения качества финансового менеджмента главных распорядителей бюджетных средств и муниципальных учреждений, совершенствования процессов планирования и исполнения бюджета города Сарапула, системы обоснований бюджетных ассигнований;

реализации мероприятий Плана по росту доходов, оптимизации расходов бюджета и сокращению муниципального долга;

снижения рисков возникновения просроченной кредиторской задолженности;

формирования и продвижения положительного инвестиционного имиджа города Сарапула, в том числе проведение работы с инвесторами, содействие в организации финансирования инвестиционных и инфраструктурных проектов;

оптимизации и повышения эффективности деятельности органов местного самоуправления за счет принципов и инструментов бережливого управления;

5) вовлечение граждан в решение вопросов местного значения и управление муниципальными финансами, в том числе через реализацию практик инициативного бюджетирования и самообложения граждан;

6) развитие централизованной системы бухгалтерского учета;

7) обеспечение информационной открытости и прозрачности бюджетного процесса;

8) осуществление внутреннего муниципального финансового контроля в соответствии с федеральными стандартами, реализация проактивного подхода по выявлению и минимизации рисков финансовых нарушений.

Основные направления налоговой политики города Сарапула на долгосрочный период:

1) укрепление доходной базы бюджета города Сарапула, реализация мероприятий, направленных на повышение уровня собираемости налогов и снижение доли теневого сектора экономики;

2) повышение эффективности управления дебиторской задолженностью по доходам;

3) повышение качества администрирования доходов бюджета города Сарапула на основе межведомственного взаимодействия;

4) расширение налогового потенциала за счет повышения инвестиционной привлекательности города Сарапула;

5) мониторинг и оценка востребованности налоговых льгот, в целях повышения экономического эффекта и оптимизации налоговых льгот;

6) эффективное использование и управление имущественными и земельными ресурсами;

7) содействие вовлечению граждан в предпринимательскую деятельность и сокращение неформальной занятости.

Основные направления долговой политики города Сарапула на долгосрочный период:

1) своевременное исполнение долговых обязательств муниципального образования и расходов на обслуживание муниципального долга муниципального образования "Город Сарапул";

2) проведение работы по пересмотру условий заключенных ранее муниципальных контрактов с кредитными организациями в целях снижения процентных ставок по привлеченным кредитам. Целевой ориентир по ставкам - ключевая ставка Банка России плюс один процент годовых;

3) привлечение краткосрочных заимствований (до одного года);

4) мониторинг исполнения бюджета города Сарапула с целью определения возможных кассовых разрывов, покрытие которых будет осуществляться за счет привлечения бюджетных кредитов на пополнение остатков средств на счете бюджета города в Управлении Федерального казначейства по Удмуртской Республике;

5) осуществление регулярного мониторинга рынка кредитных ресурсов для оптимизации структуры муниципального долга с целью сокращения стоимости обслуживания долговых обязательств и при наличии благоприятной рыночной конъюнктуры проведение работы по замещению ранее привлеченных кредитов на кредиты под более низкие процентные ставки;

6) обеспечение своевременного и полного учета долговых обязательств;

7) направление доходов, фактически полученных при исполнении бюджета города Сарапула сверх общего объема доходов, утвержденного решением о бюджете города Сарапула на соответствующий год и на плановый период, на замещение муниципальных заимствований и погашение муниципального долга города Сарапула;

8) недопущение принятия новых расходных обязательств, не обеспеченных стабильными источниками доходов;

9) обеспечение раскрытия информации о состоянии муниципального долга муниципального образования "Город Сарапул".

Прогноз основных характеристик бюджета на долгосрочный период, показатели финансового обеспечения муниципальных программ

В процессе разработки Бюджетного прогноза использованы основные показатели прогноза долгосрочного социально – экономического развития Российской Федерации на период до 2036 года.

Прогноз поступлений по налоговым и неналоговым доходам на долгосрочный период до 2029 года основывается на данных о базе налогообложения по отдельным источникам доходов, оценки поступлений доходов в текущем году с учетом основных показателей Прогноза социально-экономического развития муниципального образования "Город Сарапул" на среднесрочную перспективу.

В прогнозируемом периоде ожидается поступательный рост налоговых и неналоговых доходов.

В структуре налоговых и неналоговых доходов бюджета учтены изменения, касающиеся зачисления части налога, взимаемого в связи с применением упрощенной

системы налогообложения, начиная с 2022 года в бюджеты муниципальных образований Удмуртской Республики по установленным нормативам отчислений.

Прогнозирование безвозмездных поступлений из бюджета Удмуртской Республики осуществляется с учетом проводимой на региональном уровне поэтапного снижения зависимости бюджетов муниципальных образований от финансовой помощи из регионального бюджета.

В целях обеспечения сбалансированности бюджета города Сарапула в долгосрочной перспективе размер безвозмездных поступлений из регионального бюджета на 2028 - 2029 годы сохранен на уровне объема 2027 года.

Расходная часть Бюджетного прогноза сформирована исходя из планируемого объема поступлений доходов, соблюдения установленных Бюджетным кодексом Российской Федерации ограничений по размеру дефицита бюджета.

Прогнозирование расходов на период до 2030 года осуществлено в соответствии с расходными обязательствами, отнесенными Конституцией Российской Федерации и федеральными законами к полномочиям органов местного самоуправления, и предполагает сдержанный сценарий роста расходов в долгосрочной перспективе.

Приоритетные расходы бюджета планируется сосредоточить на следующих социально-значимых направлениях: выплата заработной платы, оплата коммунальных услуг, оплата питания, уплата налогов и обслуживание муниципального долга. Будут сохранены расходы на развитие жилищно-коммунального хозяйства, дорожного хозяйства и благоустройство.

Формированию бюджета будет осуществляться с учетом необходимости создания условий для увеличения предпринимательской деятельности муниципальных учреждений и повышения ими эффективности расходования бюджетных средств. В рамках этой работы будет продолжена реализации комплекса мер, направленных на укрепление финансовой дисциплины и недопущение образования просроченной кредиторской задолженности.

В приоритетном порядке будут предусматриваться бюджетные ассигнования на софинансирование национальных проектов (программ) и расходных обязательств муниципалитета, с целью привлечения средств из бюджетов других уровней.

При формировании прогноза расходов установлен безусловный приоритет исполнения действующих обязательств. Инициативы и предложения по принятию новых расходных обязательств будут ограничиваться (их рассмотрение будет возможно исключительно после соответствующей оценки их эффективности, пересмотра нормативных правовых актов, устанавливающих действующие расходные обязательства) и учитываться только при условии адекватной оптимизации расходов в заданных бюджетных ограничениях.

Прогноз основных характеристик бюджета города Сарапула на долгосрочный период приведен в приложении к Бюджетному прогнозу на долгосрочный период.

Оценка и минимизация бюджетных рисков

Одной из ключевых задач Бюджетного прогноза на долгосрочный период является возможность оценки и создания условий для минимизации рисков несбалансированности бюджета города Сарапула.

Риски реализации Бюджетного прогноза обусловлены возникновением ряда внешних и внутренних факторов, влияющих на развитие бюджетной системы.

Профилактика бюджетных рисков обеспечивается заблаговременным обнаружением и принятием мер по минимизации негативных последствий реализации соответствующих рисков.

Основные риски реализации бюджетного прогноза:
превышение прогнозируемого уровня инфляции;
рост процентных ставок по привлекаемым займам (кредитам);
изменения (принятие) федерального законодательства по налогам и сборам и в части разграничения полномочий между уровнями власти;
риск высокой степени неопределенности объемов безвозмездных поступлений;
снижение спроса на товары, работы и услуги основных налогоплательщиков;
сокращение численности населения трудоспособного возраста;
снижение занятости экономически активного населения;
низкое качество бюджетного планирования главных администраторов бюджетных средств, выраженное в отсутствии достаточно обоснованных и просчитанных показателей при формировании проектов бюджетов.

Механизмы профилактики рисков:
умеренное сдерживание индексации объемов финансового обеспечения расходных обязательств;
реализация комплекса мер по увеличению доходов бюджета;
снижение уровня долговой нагрузки как фактора, позволяющего минимизировать зависимость от заемных средств;
мониторинг изменений федерального законодательства, оценка последствий влияния изменений законодательства;
активизация работы по привлечению федеральных средств;
обеспечение максимального участия муниципального образования в государственных программах Российской Федерации, федеральных целевых программах, национальных проектах (программах), федеральных проектах и непрограммных мероприятиях;
мониторинг поступлений в бюджет города Сарапула доходов по крупнейшим предприятиям;
повышение профессиональной квалификации специалистов;
корректное формирование проекта бюджета, формирование финансового резерва;
развитие системы автоматизации процесса бюджетного планирования;
повышение ответственности и результативности деятельности органов местного самоуправления.

Приложение к Бюджетному прогнозу
муниципального образования "Город Сарапул"
на долгосрочный период

1. Прогноз основных характеристик бюджета города Сарапула на долгосрочный период

Бюджет города Сарапула

Наименование характеристики	2024 год исполнение	2025 год	2026 год	2027 год	2028 год	тыс. руб.	
						2029 год	2030 год
Общий объем доходов бюджета, в том числе	3 692 333,9	4 140 424,6	3 666 828,8	3 848 573,3	4 002 516,3		4 162 619,6
налоговые и неналоговые доходы	869 856,2	917 210,0	971 724,0	1 024 685,0	1 065 672,4		1 108 301,9
безвозмездные поступления	2 822 477,7	3 223 214,6	2 695 104,8	2 823 888,3	2 936 843,9		3 054 317,7
Общий объем расходов бюджета	3 669 731,6	4 232 142,3	3 722 962,2	3 882 020,8	4 034 291,4		4 192 806,0
Дефицит (профицит)	22 602,3	- 91 717,7	- 56 133,4	- 33 447,5	-31 775,1		-30 186,4

2. Показатели финансового обеспечения муниципальных программ города Саратова

Наименование муниципальной программы	тыс. руб.					
	2024 год	2025 год	2026 год	2027 год	2028 год	2029 год
Всего:	3 558 352,2	4 110 677,8	3 643 243,0	3 802 624,4	3 907 510,2	4 062 024,8
Муниципальная программа "Развитие образования и воспитания" на 2015-2028 годы	1 958 006,0	2 266 972,6	2 233 068,0	2 364 635,7	2 480 502,8	2 579 723,0
Муниципальная программа "Сохранение здоровья и формирование здорового образа жизни" на 2015-2028 годы	416 397,5	78 344,7	78 351,7	78 255,2	82 168,0	85 454,7
Муниципальная программа "Развитие культуры" на 2015-2028 годы	302 332,1	351 375,9	344 240,0	328 821,8	345 262,9	359 073,4
Муниципальная программа "Социальная поддержка населения" на 2015-2028 годы	29 412,6	38 171,7	32 150,4	32 668,7	34 302,1	35 674,2
Муниципальная программа "Создание условий для устойчивого экономического развития" на 2015-2028 годы	1 016,5	1 092,0	942,0	942,0	942,0	942,0
Муниципальная программа "Предупреждение и ликвидация последствий чрезвычайных ситуаций, реализация мер пожарной безопасности" на 2015-2028 годы	6 956,7	7 551,5	7 551,5	7 551,5	7 929,1	8 246,2
Муниципальная программа "Городское хозяйство" на 2015-2028 годы	407 687,8	822 379,8	539 764,0	552 207,8	579 818,2	603 010,9
Муниципальная программа "Энергосбережение и повышение энергетической эффективности" на 2015-2028 годы	1 335,2	513,8	500,0	1 329,8	800,0	800,0
Муниципальная программа "Муниципальное управление" на 2015-2028 годы	91 202,5	105 752,3	106 571,0	106 802,2	111 928,7	116 405,9
Муниципальная программа "Управление муниципальными финансами муниципального образования "Город Саратов" на 2015-2028 годы	78 348,9	87 415,5	133 553,0	163 828,0	91 611,4	95 275,9
Муниципальная программа "Управление муниципальным имуществом" на 2015-2028 годы	5 331,1	4 475,6	4 134,7	4 134,7	4 134,7	4 134,7
Муниципальная программа "Безопасность муниципального образования "Город Саратов" на 2015-2028 годы	7 347,9	6 914,5	6 914,5	6 914,5	7 246,4	7 246,4
Муниципальная программа "Формирование современной городской среды" на 2018-2028 г.г.	129 121,1	166 352,2	24 326,0	23 356,3	23 356,3	23 356,3
Муниципальная программа "Профилактика терроризма" на 2018-2028г.г.	123 856,3	173 365,7	131 176,2	131 176,2	137 507,6	142 681,2
Муниципальная программа "Укрепление общественного здоровья населения" на 2023-2028г.г.	-	-	-	-	-	-