



ПОСТАНОВЛЕНИЕ

27 февраля 2024 г.

№ 404

О бюджетном прогнозе 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:**

Утвердить прилагаемый Бюджетный прогноз муниципального образования "Город Сарапул" на долгосрочный период.

Глава города Сарапула - В.М. Шестаков





Приложение к Постановлению
Администрации города Сарапула
от "22" 02 2024 г. N 404

Бюджетный прогноз 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 30.10.2023 года № 2347 "Об основных направлениях бюджетной и налоговой муниципальной образования «Город Сарапул» на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 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:

обеспечение сбалансированности бюджета;

приоритизация расходов;

повышение эффективности управления бюджетными ресурсами;

снижение рисков возникновения просроченной кредиторской задолженности;

расширение практик вовлечения граждан в решение вопросов местного самоуправления и

управление муниципальными финансами, развитие механизмов инициативного бюджетирования и самообложения граждан;

недопущение принятых новых расходных обязательств, не обеспеченных доходными источниками;

обеспечение открытости и прозрачности бюджетного процесса.

Основные направления налоговой политики города Сарапула на долгосрочный период:

укрепление доходной базы бюджета города Сарапула;

обеспечение устойчивого развития экономики и социальной стабильности в городе Сарапуле;

повышение качества администрирования доходов бюджета города Сарапула на основе межведомственного взаимодействия Администрации города Сарапула,

ОТДЕЛ ОРГАНИЗАЦИОННО-
КОНТРОЛЬНОЙ РАБОТЫ
И ПРОТОКОЛА

исполнительных органов государственной власти Удмуртской Республики и Федеральной налоговой службы;

расширение налоговой базы на основе повышения инвестиционной привлекательности города Сарапула, обеспечение роста объемов налоговых доходов бюджета города Сарапула;

повышение уровня собираемости налогов, снижение доли теневого сектора экономики;

регламентация процедур контроля и оценки эффективности налоговых льгот на основе концепции "налоговых расходов", совершенствование механизма и методики оценки их эффективности;

продолжение реализации эффективной и сбалансированной налоговой политики, обеспечивающей сохранение стабильных налоговых условий;

эффективное использование и управление имущественными и земельными ресурсами; содействие вовлечению граждан в предпринимательскую деятельность и сокращение неформальной занятости.

Основные направления долговой политики города Сарапула на долгосрочный период: своевременное исполнение долговых обязательств муниципального образования и расходов на обслуживание муниципального долга муниципального образования "Город Сарапул";

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;

привлечение краткосрочных заимствований (до одного года);

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;

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;

обеспечение своевременного и полного учета долговых обязательств;

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;

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

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 2027 - 2029 годы сохранен на уровне объема 2026 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 2029 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.

Формировании 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

тыс. руб.

Наименование характеристики	2023 год	2024 год	2025 год	2026 год	2027 год	2028 год	2029 год
Общий объем доходов бюджета, в том числе	3 502 406,5	2 933 608,6	2 511 755,1	2 466 767,9	2 542 921,5	2 575 400,5	2 609 146,5
налоговые и неналоговые доходы	702 349,2	726 874,0	759 799,0	802 315,0	832 803,0	865 282,0	899 028,0
безвозмездные поступления	2 800 057,3	2 206 734,6	1 751 956,1	1 664 452,9	1 710 118,5	1 710 118,5	1 710 118,5
Общий объем расходов бюджета	3 528 110,5	3 003 758,6	2 551 302,5	2 504 055,2	2 578 344,4	2 609 052,3	2 641 115,7
Дефицит (профицит)	- 25 704,0	- 70 150,0	- 39 547,4	- 37 287,3	-35 422,9	-33 651,8	-31 969,2

2. Показатели финансового обеспечения муниципальных программ города Сарпула

тыс. руб.

Наименование муниципальной программы	2023 год	2024 год	2025 год	2026 год	2027 год	2028 год	2029 год
	Всего:	3 435 552,7	2 896 403,7	2 488 619,2	2 440 913,8	2 514 064,3	2 544 767,2
Муниципальная программа "Развитие образования и воспитание" на 2015-2026 годы	1 637 175,5	1 620 910,4	1 662 225,6	1 585 106,8	1 647 591,8	1 665 215,3	1 686 228,5
Муниципальная программа "Сохранение здоровья и формирование здорового образа жизни" на 2015-2026 годы	207 353,5	414 269,7	62 316,0	62 316,0	63 038,8	63 487,8	63 579,7
Муниципальная программа "Развитие культуры" на 2015-2026 годы	261 665,7	248 060,0	257 323,9	257 333,2	262 104,1	266 583,3	269 604,4
Муниципальная программа "Социальная поддержка населения" на 2015-2026 годы	29 760,3	28 928,8	20 949,2	10 930,8	11 058,1	11 193,3	11 334,4
Муниципальная программа "Создание условий для устойчивого экономического развития" на 2015-2026 годы	5 190,9	942,0	942,0	942,0	953,0	964,6	976,8
Муниципальная программа "Предупреждение и ликвидация последствий чрезвычайных ситуаций, реализация мер пожарной безопасности" на 2015-2026 годы	5 947,4	7 299,6	7 542,3	7 542,3	7 630,1	7 723,3	7 820,7
Муниципальная программа "Городское хозяйство" на 2015-2026 годы	929 796,1	298 934,1	291 151,9	300 057,4	303 554,9	307 265,8	311 141,1
Муниципальная программа "Энергосбережение и повышение энергетической эффективности" на 2015-2026 годы	534,4	2 138,1	806,0	806,0	800,0	800,0	800,0
Муниципальная программа "Муниципальное управление" на 2015-2026 годы	61 431,7	67 525,7	66 465,6	66 626,1	67 398,9	68 055,7	69 850,9
Муниципальная программа "Управление муниципальными финансами муниципального образования "Город Сарпул" на 2015-2026 годы	70 928,0	77 690,2	105 461,4	135 817,9	136 393,4	139 803,1	141 679,9
Муниципальная программа "Управление муниципальным имуществом" на 2015-2026 годы	3 897,6	5 131,8	4 917,2	4 917,2	4 974,4	5 035,2	5 098,7
Муниципальная программа "Безопасность муниципального образования "Город Сарпул" на 2015-2026 годы	5 790,8	5 727,0	5 921,3	5 921,3	5 970,0	6 043,0	6 119,2
Муниципальная программа "Формирование современной городской среды" на 2018-2026 г.г.	139 978,0	23 965,9	80,0	80,0	80,0	80,0	80,0
Муниципальная программа "Профилактика терроризма" на 2018-2026г.г.	76 102,8	94 880,4	2 516,8	2 516,8	2 516,8	2 516,8	2 516,8
Муниципальная программа "Укрепление общественного здоровья населения" на 2023-2026г.г.	-	-	-	-	-	-	-

ОТДЕЛ ОРГАНИЗАЦИОННО-КОНТРОЛЬНОЙ РАБОТЫ И ПРОТОКОЛА