Российская Федерация



# Администрация города Дивногорска

Красноярского края

# П О С Т А Н О В Л Е Н И Е

|  |  |
| --- | --- |
|  |  |
|  |  |

21.02. 2025 г. Дивногорск № 21п

**Об утверждении бюджетного прогноза городского округа город Дивногорск на период до 2036 года**

В соответствии со [статьей 170.1](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=LAW&n=480810&dst=3834) Бюджетного кодекса Российской Федерации, на основании ст. 43, 52 Устава муниципального образования город Дивногорск, руководствуясь Решением Дивногорского городского Совета депутатов от 13.11.2024 № 52-314-ГС "О бюджетном процессе в городе Дивногорске", Постановлением администрации города Дивногорска от 30.09.2015 N 156п "Об утверждении Порядка разработки и утверждения, периода действия, а также требований к составу и содержанию бюджетного прогноза города Дивногорска на долгосрочный период" **ПОСТАНОВЛЯЮ:**

1. Утвердить бюджетный [прогноз](#P40) городского **округа город Дивногорск на период до 2036 года** согласно приложению.

2. Признать утратившим силу [постановления](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=RLAW123&n=284619) администрации города Дивногорска

от 20.04.2017 № 77-п "Об утверждении бюджетного прогноза города Дивногорска до 2030 года";

от 04.06.2019 № 67-п " **О внесении изменений в постановление администрации города Дивногорска от 20.04.2017 № 77п «Об утверждении бюджетного прогноза города Дивногорска до 2030 года»**";

от 15.01.2021 № 16-п " **О внесении изменений в постановление администрации города Дивногорска от 20.04.2017 № 77п «Об утверждении бюджетного прогноза города Дивногорска до 2030 года»**";

3. Опубликовать настоящее постановление в газете "Огни Енисея" и разместить на официальном сайте администрации города в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет».

4. Настоящее постановление вступает в силу со дня его официального опубликования.

Глава города С.И. Егоров

Приложение

к Постановлению

администрации города Дивногорска

от 21.02.2025 г. N 21п

БЮДЖЕТНЫЙ ПРОГНОЗ

ГОРОДСКОГО ОКРУГА ГОРОД ДИВНОГОРСК НА ПЕРИОД

ДО 2036 ГОДА

Бюджетный прогноз городского округа город Дивногорск на период до 2036 года разработан на основе [прогноза](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=RLAW123&n=274788&dst=100010) социально-экономического развития города Дивногорска до 2027 года (далее - прогноз социально-экономического развития города Дивногорска). При его разработке были учтены положения [Стратегии](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=RLAW123&n=216878&dst=100010) социально-экономического развития муниципального образования город Дивногорск до 2030 года, утвержденной Решением Дивногорского Совета депутатов от 26.11.2019 N 48-308-ГС (далее - Стратегия социально-экономического развития).

Долгосрочное бюджетное планирование формирует ориентиры налоговой, бюджетной и долговой политики городского округа город Дивногорск (далее- город Дивногорск), направленные на решение задач по созданию долгосрочного устойчивого роста экономики и повышению уровня и качества жизни населения.

1. Цели и задачи бюджетного прогноза города Дивногорска на период до 2036 года (далее - Бюджетный прогноз).

Целью Бюджетного прогноза является обеспечение сбалансированности развития бюджетной системы города Дивногорска на долгосрочный период, что позволит сформировать структуру доходов и расходов бюджета города, муниципального долга, а также выработать на их основе соответствующие меры, направленные на повышение эффективности функционирования бюджетной системы, ее роли в обеспечении социально-экономического развития города Дивногорска, решении иных стратегических задач.

Задачами Бюджетного прогноза являются:

определение основных характеристик бюджета города Дивногорска на долгосрочный период;

обеспечение сбалансированности бюджета города Дивногорска в долгосрочном периоде;

выявление и профилактика бюджетных рисков оказывающих воздействие на сбалансированность бюджетов будущих периодов, своевременное обнаружение и принятие мер по минимизации негативных последствий реализации соответствующих рисков .

Практическое применение Бюджетного прогноза осуществляется при формировании проекта бюджета города Дивногорска на очередной финансовый год и плановый период, разработке (внесении изменений) документов стратегического планирования, включая муниципальные программы, принятие решений о реализации (изменении условий и сроков реализации) отдельных масштабных проектов, оказывающих воздействие на сбалансированность бюджета города Дивногорска.

2. Оценка основных характеристик бюджета города Дивногорска.

На протяжении последних пяти лет на формирование и исполнение бюджетов всех уровней бюджетной системы Российской Федерации существенное влияние оказывают внешние факторы.

Изменение геополитической ситуации и ужесточение санкционных ограничений привели к снижению темпов глобального роста, ухудшению финансовых условий на мировых рынках, повышению цен на продовольствие и энергоносители.

Обозначенные негативные тенденции в совокупности с реализацией антикризисных мер Правительством Российской Федерации и активная трансформация российской экономики в новых условиях хозяйствования оказывают значительное влияние на социально-экономическое развитие края и города.

Указанные вызовы оказывают непосредственное влияние на формирование и исполнение бюджета города Дивногорска как в 2024 году, так и в предстоящем бюджетном цикле.

Органами местного самоуправления города Дивногорска принимаются меры по адаптации бюджетной системы города к существующей реальности. Это позволило предотвратить возможную негативную динамику финансово-экономических показателей и способствовало сохранению сбалансированности бюджета города. Несмотря на повышенную неопределенность внешнеполитической и экономической конъюнктуры в городе Дивногорска сохранено трехлетнее бюджетное планирование. В городе обеспечена финансовая устойчивость, все социальные обязательства выполняются в полном объеме.

Таблица 1

Основные характеристики бюджета города Дивногорска в 2022 - 2024 годах

млн. рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| N п/п | Основные характеристики | 2022год | 2023 год | 2024 год |
|  | 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Доходы бюджета города Дивногорска | 1 850,8 | 1 917,2 | 2 337,6 |
| 2 | Расходы бюджета города Дивногорска | 1 831,7 | 1 903,3 | 2 363,1 |
| 3 | Дефицит/профицит | 19,1 | 13,9 | -25,5 |
| 4 | Источники погашения дефицита | -19,1 | -13,9 | 25,5 |
| 5 | Муниципальный долг | 0 | 15,0 | 21,0 |

3. Основные подходы к формированию налоговой, бюджетной и долговой политики до 2036 года.

На долгосрочную перспективу с учетом изменения внешних и внутренних условий развития российской экономики приоритетным направлением налоговой политики определены меры, принимаемые для обеспечения роста инвестиционной активности, обеспечения условий для развития субъектов малого и среднего предпринимательства, повышения уровня жизни населения.

С учетом этого налоговая, бюджетная и долговая политика на долгосрочный период должна быть нацелена на достижение стратегических ориентиров социально-экономического развития города посредством формирования сбалансированного бюджета города Дивногорска и обеспечения его оптимальной структуры.

В Бюджетный прогноз заложены следующие предпосылки развития экономики города Дивногорска:

1) поддержки инновационных проектов в стратегически важных направлениях развития, наращивание объема инвестиций в городе Дивногорске, реализация капиталоемких проектов;

2) увеличение объемов производства в сфере: обрабатывающего производства, в том числе производства пищевых продуктов, производства резиновых и пластмассовых изделий, производства и распределения электроэнергии газа и воды. Объемов отгруженных товаров собственного производства, выполненных работ и услуг собственными силами в действующих ценах в промышленном производстве.

3) внедрение ресурсосберегающих технологий, расширение и модернизация производственных мощностей.

3.1. Основные подходы к формированию налоговой политики до 2036 года.

Целью налоговой политики до 2036 года является содействие достижению национальных целей по сохранению социальной и финансово-экономической устойчивости, поддержки развития производства и стимулирования инвестиций в промышленность, сохранению занятости и обеспечению устойчивого роста доходов населения, увеличению численности населения и обеспечению сбалансированности бюджета города Дивногорска.

Основными задачами налоговой политики являются привлечение в экономику частных инвестиций, расширение спектра отраслей с положительной динамикой экономической активности, создание комфортных условий ведения бизнеса.

Устойчивый рост доходов бюджета города Дивногорска будет обеспечен повышением использования потенциала экономики и земельно-имущественного комплекса, а также качества администрирования доходов.

В целом в налоговой политике акцент сохранится на повышении эффективности стимулирующей функции налоговой системы и улучшении качества администрирования с сопутствующим облегчением административной нагрузки для налогоплательщиков и повышением собираемости налогов.

Эффективно функционирующая налоговая система, а также доходы от управления имуществом должны обеспечить достижение основной цели налоговой политики - формирование бюджетных доходов в объемах, необходимых для исполнения расходных обязательств, при поддержании благоприятных условий для экономического роста и притока инвестиций.

Основными направлениями налоговой политики города Дивногорска на долгосрочный период являются:

1)взаимодействие и совместная работа с главными администраторами доходов бюджета города в целях повышение собираемости налогов и эффективности управления дебиторской задолженностью по доходам, сокращения недоимки, усиления налоговой дисциплины, улучшения качества администрирования доходов;

2)улучшение предпринимательского и инвестиционного климата в городе Дивногорске за счет поддержки развития субъектов малого и среднего предпринимательства, субъектов, реализующих инвестиционные проекты на территории города Дивногорска;

3)проведение взвешенной политики в области налоговых льгот (налоговых расходов) по местным налогам.

Налоговая политика города обеспечит бюджетную устойчивость и общую экономическую стабильность на долгосрочный период.

При прогнозировании доходов бюджета города Дивногорска до 2036 года учтены:

1) основные направления налоговой политики Красноярского края и города Дивногорска, сформированной с учетом особенностей социально-экономической структуры и нацеленной на максимальное раскрытие экономического потенциала;

2) отдельные показатели прогноза социально-экономического развития Красноярского края и города Дивногорск, в том числе индекс потребительских цен, темп роста валового регионального продукта;

3) положения действующего налогового и бюджетного законодательства;

4) в части безвозмездных поступлений из краевого бюджета – объемы средств, распределенные бюджету города Дивногорска в соответствии с нормативными правовыми актами Красноярского края.

3.2. Основные подходы к формированию бюджетной политики до 2036 года.

Целью бюджетной политики до 2036 года является обеспечение устойчивости бюджета города Дивногорска в сложных экономических условиях и безусловное исполнение принятых обязательств наиболее эффективным способом.

Для достижения указанной цели акценты бюджетной политики будут сконцентрированы на следующих направлениях:

1) участие в реализации национальных целей и стратегических задач развития Российской Федерации, определенных Президентом Российской Федерации, с учетом приоритетного развития социальной сферы и экономики. Одним из ключевых инструментов достижения национальных целей по-прежнему являются национальные проекты. В рамках реализации национальных целей развития страны продолжится совершенствование системы проектного (программного) управления, в том числе с учетом изменившихся внешних условий;

2) взаимодействие с краевыми органами власти по увеличению объема финансовой поддержки из краевого бюджета;

3) реализация проектов инфраструктурного развития, способствующих росту социально-экономического потенциала города Дивногорска.

В целях дальнейшего повышения открытости бюджета и развития института инициативного бюджетирования с учетом подходов планируются:

- совершенствование форм представления проекта о бюджете для граждан, а также обеспечение его популяризации;

- расширение вовлечения граждан в бюджетный процесс, в том числе за счет непрерывного обучения основам финансовой и бюджетной грамотности, развития практик школьного инициативного бюджетирования, распространения цифровых подходов.

При прогнозировании объема расходов бюджета города Дивногорска до 2036 года учтены:

1) отдельные показатели прогноза социально-экономического развития города Дивногорска, в том числе индекс потребительских цен;

2) применение в прогнозном периоде 2025 - 2036 годов бюджетного маневра, предполагающего выделение дополнительных бюджетных ассигнований по ряду важных направлений за счет внутреннего перераспределения в пределах общего объема средств, в том числе за счет условно утверждаемых расходов, а также между мероприятиями муниципальных программ города Дивногорска;

3) в части безвозмездных поступлений из федерального и краевого бюджета – объемы средств, распределенные бюджету города Дивногорска в соответствии с нормативными правовыми актами Российской Федерации и Красноярского края.

3.3. Основные подходы к формированию долговой политики до 2036 года.

Целью долговой политики до 2036 года является обеспечение сбалансированности бюджета города при поддержании объема муниципального долга города Дивногорска на экономически безопасном уровне с учетом всех ограничений, установленных бюджетным законодательством Российской Федерации.

Задачи долговой политики в долгосрочном периоде заключаются в следующем:

- планирование объемов и сроков привлечения заимствований в соответствии с программой муниципальных внутренних заимствований;

- своевременное погашение и обслуживание долговых обязательств;

- соблюдение ограничений по объему муниципального долга и расходам на его обслуживание в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации;

- ведение полного учета информации о муниципальном долге и формирование достоверной отчетности о долговых обязательствах.

Долговая нагрузка на бюджет города в период до 2036 года будет оставаться в пределах, позволяющих своевременно и в полном объеме выполнять принятые долговые обязательства.

Заимствования будут осуществляться в рамках ежегодно утверждаемой программы муниципальных внутренних заимствований города Дивногорска, формируемой исходя из объема дефицита (профицита) местного бюджета и объемов погашения долговых обязательств, складывающихся исходя из заключенных и планируемых к заключению договоров (контрактов) по долговым обязательствам.

4. Прогноз основных характеристик бюджета города Дивногорска, в том числе расходы на финансовое обеспечение реализации муниципальных программ города Дивногорска на период их действия, прогноз расходов бюджета города на осуществление непрограммных направлений деятельности, а также показателей объема муниципального долга города Дивногорска приведен в [таблицах 2](#P173), [3](#P348) (в соответствии с решением городского Совета депутатов от 18.12.2024 № 53-321- НПА «О бюджете городского округа город Дивногорск на 2025 год и плановый период 2026-2027 годов» (в редакции решения от 12.02.2025 № 54-331-НПА).

Таблица 2

Прогноз основных характеристик

бюджета города Дивногорска в 2025 - 2027 годах

млн рублей

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование | 2025 год | 2026 год | 2027 год |
| Доходы бюджета | 1 763,9 | 1 681,0 | 1 795,2 |
| в т.ч. налоговые и неналоговые доходы | 934,2 | 995,3 | 1 052,60 |
| Расходы бюджета | 1 886,5 | 1 681,0 | 1 795,2 |
| в т.ч. за счет собственных расходов | 1 032,9 | 995,3 | 1 052,6 |
| Расходы в разрезе муниципальных программ | | | |
| Наименование | 2025 год | 2026 год | 2027 год |
| Муниципальная программа города Дивногорска «Система образования города Дивногорска» | 1002,1 | 986,9 | 1044,5 |
| Муниципальная программа города Дивногорска «Культура муниципального образования город Дивногорск» | 330,6 | 242,3 | 242,3 |
| Муниципальная программа города Дивногорска «Физическая культура, спорт и молодежная политика в муниципальном образовании город Дивногорск» | 110,5 | 98,3 | 100,5 |
| Муниципальная программа города Дивногорска «Обеспечение доступным и комфортным жильем граждан муниципального образования город Дивногорск» | 7,7 | 7,7 | 7,7 |
| Муниципальная программа города Дивногорска «Содействие развитию местного самоуправления» | 3,2 | 2,8 | 2,8 |
| Муниципальная программа города Дивногорска «Транспортная система муниципального образования город Дивногорск» | 104,4 | 66,9 | 66,9 |
| Муниципальная программа города Дивногорска «Функционирование жилищно-коммунального хозяйства и повышение энергетической эффективности на территории муниципального образования город Дивногорск» | 104,1 | 92,6 | 92,6 |
| Муниципальная программа города Дивногорска «Управление муниципальными финансами» | 16 | 13,8 | 13,8 |
| Муниципальная программа города Дивногорска «Управление имуществом и земельными ресурсами муниципального образования город Дивногорск» | 0,4 | 0,7 | 0,7 |
| Муниципальная программа города Дивногорска "Формирование комфортной городской (сельской) среды" в муниципальном образовании город Дивногорск | 20,9 | 17,6 | 16,9 |
| Непрограммные мероприятия | 188,6 | 112,4 | 112,6 |
| Условно утвержденные расходы | - | 39 | 93,9 |
| Всего расходов | 1888,5 | 1681 | 1795,2 |

Таблица 3

Прогноз основных характеристик бюджета города Дивногорска

в 2027 - 2036 годах

млн рублей

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | 2027 год | 2031 год | 2036 год |
| Доходы бюджета, итого | 1 795,2 | 1 867,0 | 1 941,7 |
| в т.ч. налоговые и неналоговые доходы | 1 052,6 | 1 094,7 | 1 138,5 |
| Расходы бюджета | 1 795,2 | 1 867,0 | 1 941,7 |
| в т.ч. за счет собственных расходов | 1 052,6 | 1 094,7 | 1 138,5 |
| Расходы на финансовое обеспечение реализации муниципальных программ города Дивногорска | 1 588,7 | 1 652,2 | 1 718,3 |
| Непрограммные расходы | 112,6 | 117,1 | 121,8 |
| Условно утвержденные расходы | 93,9 | 97,7 | 101,6 |
| Дефицит/профицит | 0,0 | 0,0 | 0,0 |

К 2036 году планируется, что объем налоговых и неналоговых доходов бюджета города достигнет 1 138,5 млн рублей (с ростом к 2025 году на 204,3 млн рублей, или 121,8%), объем расходов составит 1 941,7 млн рублей (с ростом к 2025 году на 55,2 млн рублей, или 103%). Дефицит или профицит бюджета с 2027 года не планируется.

5. Риски реализации Бюджетного прогноза.

Основной угрозой реализации Бюджетного прогноза является несбалансированность бюджета города Дивногорска. Оценка возможности возникновения рисков и создание условий для их минимизации являются одними из ключевых задач Бюджетного прогноза до 2036 года.

Основными рисками реализации Бюджетного прогноза, влияющими на сбалансированность бюджета города Дивногорска, являются:

1. Снижение темпов роста поступления собственных доходов.

К числу основных внутренних рисков относятся следующие факторы:

1) демографические (снижение численности населения в трудоспособном возрасте). Возрастная структура населения с выраженной тенденцией старения становится основным сдерживающим фактором демографического развития, ограничивает потенциальные темпы роста экономики, а также отражается на росте потребности в расходах на здравоохранение и социальную поддержку населения;

2) экономические (повышение прогнозируемого уровня инфляции, ухудшение условий для заимствований, сохранение структурных диспропорций, недостаточность темпов роста экономического развития, изменение инвестиционных планов хозяйствующих субъектов);

3) социальные (большой объем социальных обязательств, в том числе связанных с реализацией мер, сформулированных в указах Президента Российской Федерации). Существует риск увеличения числа нуждающихся в социальной поддержке и, соответственно, увеличения объема социальных расходов бюджета.

Минимизация внутренних рисков будет осуществляться за счет:

1) принятия эффективных мер, направленных на развитие экономического потенциала города Дивногорска, а также обеспечение повышения эффективности бюджетных расходов;

2) активного использования оценки эффективности бюджетных расходов при подготовке бюджетных решений, роста качества финансово-экономических обоснований в отношении принимаемых расходных обязательств и отдельных проектов.

2. Рост расходов бюджета города Дивногорска темпами, превышающими темпы роста доходов.

В целях минимизации указанного риска необходимо осуществлять:

- безусловное соблюдение установленных бюджетных ограничений  
при принятии новых расходных обязательств, в том числе с учетом и в пределах оптимизации ранее принятых обязательств;

- постоянную оценку расходных обязательств города Дивногорска в целях приведения их в соответствие с возможностями бюджета города Дивногорска;

- структурные преобразования бюджетной сети путем слияния неэффективных муниципальных учреждений, присоединения, разделения, выделения, преобразования муниципальных учреждений для непрерывности циклов услуг (работ);

- выявление и исключение из числа неработающего населения граждан трудоспособного возраста, фактически осуществляющих трудовую деятельность, но не уплачивающих налоги и взносы, в том числе на обязательное медицинское страхование;

- инвентаризацию мер социальной поддержки граждан с учетом введения критериев адресности и нуждаемости.

В целях обеспечения бюджетной сбалансированности в случае сокращения доходов бюджета города Дивногорска в первую очередь будут сокращены условно утверждаемые объемы бюджетных ассигнований.

Также минимизацию указанных бюджетных рисков планируется осуществлять за счет:

- роста бюджетной обеспеченности и принятия эффективных мер, направленных на развитие экономического потенциала города Дивногорска;

- ограничения темпов роста расходных обязательств на основе оценки эффективности бюджетных расходов;

- повышения качества финансового менеджмента главных распорядителей бюджетных средств города Дивногорска;

- недопущения необоснованных заимствований путем обеспечения взаимосвязи принятия решения о заимствованиях с потребностями бюджета города Дивногорска в привлечении заемных средств;

- поддержания экономически безопасного уровня долговых обязательств и минимально возможной стоимости их обслуживания.

Наличие рисков требует периодического уточнения прогноза доходов и в случае необходимости разработки дополнительных мер, направленных на ограничение роста расходных обязательств, сокращение избыточных и неэффективных расходов будущих периодов.