

АДМИНИСТРАЦИЯ БОГУЧАНСКОГО РАЙОНА

ПОСТАНОВЛЕНИЕ

28.03.2023 с.Богучаны № 259 - п

Об утверждении бюджетного прогноза Богучанского района до 2036 года

На основании статьи 170.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, постановления администрации Богучанского района от 20.06.2006 № 446-п «Об утверждении Порядка разработки и утверждения, период действия, а также требований к составу и содержанию бюджетного прогноза Богучанского района долгосрочный период», с учетом проекта Стратегии социально-экономического развития Богучанского района до 2030 года, постановления администрации Богучанского района от 31.08.2022 № 867-п «Об одобрении прогноза социально-экономического развития Богучанского района на 2023 год и плановый период 2024 - 2025 годы», руководствуясь статьями 7,43,47 Устава Богучанского района Красноярского края, ПОСТАНОВЛЯЮ:

1. Утвердить бюджетный прогноз Богучанского района до 2036 года согласно приложению.

2. Контроль за исполнением настоящего постановления возложить на заместителя Главы Богучанского района по экономике и планированию А.С.Арсеньеву.

3. Постановление вступает в силу в день, следующий за днем его опубликования в Официальном вестнике Богучанский район.

Глава Богучанского района А.С.Медведев

Приложение

к постановлению администрации

Богучанского района

от 28.03.2023 № 259-п

Бюджетный прогноз Богучанского района на период до 2036 года

Бюджетный прогноз Богучанского района на период до 2036 года (далее – Бюджетный прогноз) разработан в соответствии статьей 170.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, постановлением администрации Богучанского района от 20.06.2006 № 446-п «Об утверждении Порядка разработки и утверждения, период действия, а также требований к составу и содержанию бюджетного прогноза Богучанского района долгосрочный период», с учетом проекта Стратегии социально-экономического развития Богучанского района до 2030 года, постановления администрации Богучанского района от 31.08.2022 № 867-п «Об одобрении прогноза социально-экономического развития Богучанского района на 2023 год и плановый период 2024 - 2025 годы».

Долгосрочное бюджетное планирование формирует ориентиры налоговой, бюджетной и долговой политик Богучанского района, направленные на решение задач по созданию долгосрочного устойчивого роста экономики и повышению уровня и качества жизни населения.

1. Цели и задачи бюджетного прогноза Богучанского района до 2036 года.

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

Задачами Бюджетного прогноза являются:

определение основных характеристик районного бюджета на долгосрочный период;

обеспечение сбалансированности районного бюджета в долгосрочном периоде;

учет последствий планируемых структурных реформ, документов стратегического планирования, проектов, оказывающих воздействие на сбалансированность бюджетов будущих периодов.

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

2. Оценка основных характеристик районного бюджета.

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

Так, 2020 год, в виду неблагоприятной эпидемиологической ситуации, характеризовался замедлением темпов экономической активности, нестабильностью мировых валютных и сырьевых рынков, увеличением доли расходов социального характера.

В дальнейшем, после восстановительного роста в 2021 году, в 2022 году, на фоне сохранения неопределенности эпидемиологической обстановки, новым вызовом стало введение глобального санкционного режима, принципиально изменившего условия реализации экономической политики.

Изменением геополитической ситуации и ужесточением санкционных ограничений привело к снижению темпов глобального роста, ужесточению финансовых условий на мировых рынках, повышению цен на продовольствие и энергоносители.

Обозначенные негативные тенденций в совокупности с реализаций антикризисных мер Правительства Российской Федерации и активная трансформация российской экономики в новых условиях хозяйствования, оказывают значительное влияние на социально-экономическое развитие Богучанского района.

Также ключевое влияние на развитие бюджетной системы Богучанского района оказывает перераспределение полномочий между уровнями бюджетной системы Российской Федерации в связи с решениями, принимаемыми на федеральном уровне, изменениями налогового и бюджетного законодательства.

Органами исполнительной власти Богучанского района принимаются меры по адаптации бюджетной системы района к существующей реальности. Это позволило предотвратить возможную негативную динамику финансово-экономических показателей и способствовало сохранению сбалансированности районного и местных бюджетов. Несмотря на повышенную неопределенность внешнеполитической и экономической конъюнктуры, в Богучанском районе крае сохранено трехлетнее бюджетное планирование. В районе обеспечена финансовая устойчивость, все социальные обязательства выполняются в полном объеме.

Таблица 1

Основные характеристики районного бюджета   
в 2020-2022 годах

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Основные характеристики | 2020 год | 2021 год | 2022 год |
|  | 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. | Доходы районного бюджета | 2 250 422,3 | 2 560 225,6 | 2 933 347,5 |
| 2. | Расходы районного бюджета | 2 254 610,3 | 2 525 594,6 | 2 958 886,9 |
| 3. | Дефицит/профицит | - 4 188,0 | 34 631,0 | - 25 539,4 |
| 4. | Источники погашения дефицита | 4 188,0 | -34 631,0 | 25 539,4 |
| 5. | Муниципальный долг  Богучанского района | 0,0 | 0,0 | 16 200,0 |

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

Формирование основных направлений налоговой, бюджетной и долговой политики осуществляется в условиях геополитических обострений и беспрецедентного санкционного давления западных стран.

Учитывая макроэкономическую ситуацию и внешние вызовы, стратегические интересы района в долгосрочной перспективе предусматривают необходимость расширения внутреннего спроса, как потребительского, так и со стороны производственного сектора. В этой связи ожидаются новые возможности наращивания предложений в отраслях, ориентированных на растущий внутренний рынок: жилищное строительство, жилищно-коммунальное хозяйство, сельскохозяйственное производство, культура, спорт, внутренний туризм, а также обрабатывающих производств, в том числе пищевой промышленности, обработки древесины, машиностроения.

В бюджетный прогноз заложены следующие предпосылки развития экономики Богучанского района:

1) Основным показателем экономического развития района определен объем отгруженных товаров собственного производства, выполненных работ и услуг собственными силами организаций по хозяйственным видам деятельности.

В прогнозном периоде развитие экономики района предусматривает рост объемов промышленного производства. Ведущую роль в развитии обрабатывающих производств и промышленного комплекса района в целом сохранит металлургическое производство, в лесном комплексе продолжится реализация приоритетного инвестиционного проекта по развитию лесопереработки и освоению введенных мощностей.

2) Сохранение объема инвестиций в районе на высоком уровне

Наибольший объем инвестиций в основной капитал за счет всех источников финансирования прогнозируется по предприятиям, осуществляющим деятельность в сфере обрабатывающего производства.

Создание биотехнологического комплекса по глубокой переработке древесины в Богучанском районе Красноярского края – АО «Краслесинвест», ООО «Тайга-Богучаны». Период реализации 2007-2028 годы. Общий объем инвестиций 150 801,0 млн рублей.

Производство алюминия - АО Богучанский алюминиевый завод (АО «БоАЗ») на 2022 год объем инвестиций более 938,8 млн руб. в прогнозном периоде планируется запуск 3 и 4-го пускового комплекса.

Производство глубокой и безотходной переработки круглого леса – ООО «Норд Хольц» объем инвестиций 728,6 млн руб. период реализации 2019-2024 годы.

Строительство лесоперерабатывающего производства - ООО «Атлант» объем инвестиций 5 092,00 млн руб. Период реализации 2021-2027 годы.

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

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

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

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

Задача повышения инвестиционной активности в районе будет решаться, в том числе, за счет сохранения мер государственной поддержки реального сектора экономики.

Устойчивый рост доходов бюджета Богучанского района будет обеспечен повышением использования потенциала экономики и земельно-имущественного комплекса района, 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.

В условиях сложившейся экономической ситуации в стране, а также реализации целей, поставленных Президентом Российской Федерации, Правительством Российской Федерации и Правительством Красноярского края, основными направлениями налоговой политики Красноярского края являются:

- увеличение налогового потенциала района за счет роста экономических показателей путем повышения инвестиционной активности;

- обеспечение благоприятных условий осуществления деятельности малого и среднего предпринимательства, что является одной из важных задач, направленных на поддержание экономической активности хозяйствующих субъектов района;

- создание единых подходов налоговой политики в муниципальных образованиях края, которое будет достигнуто за счет повышения эффективности использования государственного и муниципального имущества и качества администрирования доходов бюджетов всех уровней;

- повышение роли имущественных налогов.

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

При прогнозировании доходов районного бюджета до 2036 года учтены:

1) основные направления налоговой политики Богучанского района на 2023-2025 годы, направленные на сохранение стабильности и привлечение инвестиций в экономику Богучанского района;

2) отдельные показатели Стратегии социально-экономического развития до 2030 года и прогноза социально-экономического развития района на 2022-2036 годы, в том числе ВРП, индекс потребительских цен, темп роста инвестиций в основной капитал, отраслевые показатели развития;

3) положения действующего налогового и бюджетного законодательства, а также решения Богучанского районного Совета депутатов от 08.06.2010 № 3/2-32 «О межбюджетных отношениях в Богучанском районе»;

4) в части безвозмездных поступлений из краевого бюджета – объемы средств, распределенные бюджету Богучанского района в соответствии с нормативными правовыми актами Российской Федерации, Красноярского края.

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

Целью бюджетной политики до 2036 года является обеспечение устойчивости бюджета Богучанского района 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, а также по совершенствованию федерального и краевого законодательства, оказывающего влияние на формирование бюджетов муниципальных образований Красноярского края.

4) Содействие комплексному развитию Богучанского района. Реализация данной задачи осуществляется, прежде всего, посредством предоставления району финансовой поддержки в виде различных форм межбюджетных трансфертов. Указанные средства направляются для достижения национальных целей развития страны, на финансирование объектов капитального строительства, перспективных отраслей экономики и развитие материально-технической базы учреждений, находящихся в муниципальных образованиях района.

5) Совершенствование системы межбюджетных отношений в Богучанском районе.

6) Повышение эффективности бюджетных расходов, вовлечение в бюджетный процесс граждан.

Прогнозируется возможность осуществления корректировок муниципальных программ, в том числе с учетом реализации антикризисных мер в условиях геополитического и санкционного давления на развитие экономики, а также доработки системы их целеполагания с целью повышения качества планирования значений показателей муниципальных программ и их структурных элементов и обеспечения их согласованности, с учетом федеральных и краевых подходов.

В целях дальнейшего повышения открытости бюджета и развития института инициативного бюджетирования, с учетом федеральных и краевых подходов, планируется:

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 районного бюджета до 2036 года учтены:

1) отдельные показатели прогноза социально-экономического развития района на 2022-2036 годы, в том числе индекс потребительских цен;

2) применение в прогнозном периоде 2023-2036 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 Богучанского района;

2) в части безвозмездных поступлений из краевого бюджета – объемы средств, распределенные районному бюджету в соответствии с нормативными правовыми актами Российской Федерации, Красноярского края.

3.3. Основные подходы к формированию долговой политики до 2036 года

Целью долговой политики до 2036 года является обеспечение сбалансированности районного бюджета при поддержании объема муниципального долга края 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 Богучанского района;

своевременное погашение и обслуживание долговых обязательств Богучанского района;

оптимизация структуры муниципального долга по видам и срокам заимствований, в том числе диверсификация долгового портфеля с учетом конъюнктуры финансового рынка в целях сокращения расходов на его обслуживание;

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 муниципальных долговых обязательствах Богучанского района;

прозрачность (открытость) управления муниципальным долгом Богучанского района.

Долговая нагрузка на районный бюджет 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 района, формируемой исходя из объема дефицита (профицита) районного бюджета и объемов погашения долговых обязательств, складывающихся исходя из заключенных и планируемых к заключению договоров (контрактов) по долговым обязательствам.

Инструменты реализации долговой политики будут направлены на повышение эффективности управления муниципальным долгом Богучанского района, сохранение уровня кредитоспособности (платежеспособности) района, позволят осуществить своевременное привлечение заимствований с наиболее благоприятными условиями, а также обеспечат достижение поставленных целей и задач.

4. Прогноз основных характеристик районного бюджета, в том числе расходы на финансовое обеспечение реализации муниципальных программ Богучанского района на период их действия, а также показателей объема муниципального долга Богучанского района приведен в таблицах 2, 3.

Таблица 2

Прогноз основных характеристик районного бюджета в 2023-2025 годах

тыс. рублей

| № | Наименование показателя | 2023 | 2024 | 2025 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. | Доходы бюджета | 2832495,6 | 2673537,3 | 2666505,0 |
|  | *в т.ч. налоговые и неналоговые доходы* | *792656,8* | *816010,8* | *843126,0* |
| 2. | Расходы бюджета | 2849318,2 | 2673537,3 | 2666505,0 |
|  | *в т.ч. за счет собственных расходов* | *1556705,4* | *1427249,7* | *1454364,9* |
| 2.1. | Расходы на финансовое обеспечение реализации государственных программ Красноярского края | 2607075,5 | 2487959,0 | 2453822,3 |
| 2.1.1 | Развитие образования Богучанского района | 1 647 816,1 | 1 633 916,8 | 1 605 686,0 |
| 2.1.2 | Охрана окружающей среды | 5 724,5 | 4 760,7 | 4 760,7 |
| 2.1.3 | Реформирование и модернизация ЖКХ и повышение энергетической эффективности | 255 446,0 | 244 246,0 | 244 246,0 |
| 2.1.4 | Защита населения и территорий Богучанского района от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера | 38 044,2 | 38 144,2 | 38 044,2 |
| 2.1.5 | Развитие культуры | 325 111,8 | 325 111,8 | 324 870,7 |
| 2.1.6 | Молодежь Приангарья | 17 295,8 | 16 871,2 | 16 871,2 |
| 2.1.7 | Развитие физической культуры и спорта в Богучанском районе | 18 542,6 | 18 542,6 | 18 542,6 |
| 2.1.8 | Развитие инвестиционной деятельности, малого и среднего предпринимательства на территории Богучанского района | 2 348,5 | 2 348,5 | 2 348,5 |
| 2.1.9 | Развитие транспортной системы Богучанского района | 99 946,3 | 39 972,5 | 39 977,5 |
| 2.1.10 | Обеспечения доступным и комфортным жильем граждан Богучанского района | 17 940,7 | 14 776,9 | 14 776,9 |
| 2.1.11 | Управление муниципальными финансами | 176 451,5 | 146 860,3 | 141 290,5 |
| 2.1.12 | Развитие сельского хозяйства в Богучанском районе | 2 157,6 | 2 157,6 | 2 157,6 |
| 2.1.13 | Содействие развитию гражданского общества в Богучанском районе | 250,0 | 250,0 | 250,0 |
| 2.2. | Непрограммные расходы | 242242,7 | 185578,3 | 212682,7 |
| 3. | Дефицит/профицит | -16822,5 | 0,0 | 0,0 |
| 4. | Муниципальный долг (на конец года) | 0,0 | 0,0 | 0,0 |

Таблица 3

Прогноз основных характеристик районного бюджета в 2026-2036 годах

тыс. рублей

| № | Наименование показателя | 2026 | 2031 | 2036 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 1 | 5 | 6 | 7 |
| 1. | Доходы бюджета, итого | 3144070,1 | 3568944,4 | 3954163,9 |
|  | *в т.ч. налоговые и неналоговые доходы* | *876851,0* | *999610* | *1106568* |
| 2. | Расходы бюджета | 3144070,1 | 3568944,4 | 3954163,9 |
|  | *в т.ч. за счет собственных расходов* | *1727943,0* | *1961448,4* | *2173160,3* |
| 2.1. | Расходы на финансовое обеспечение реализации муниципальных программ Богучанского района | 2923985,2 | 3319118,3 | 3677372,4 |
| 2.2. | Непрограммные расходы | 220084,9 | 249826,1 | 276791,5 |
| 3. | Дефицит/профицит | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 4. | Муниципальный долг (на конец года) | 0,0 | 0,0 | 0,0 |

К 2036 году планируется, что объем доходов районного бюджета достигнет 3954163,9 тыс. рублей (с ростом к 2023 году на 1 121 668,3 тыс. рублей или 139,6%), объем расходов составит 3 954 163,9 тыс. рублей (с ростом к 2023 году на 1 121 668,3 тыс. рублей или 139,6%).

5. Риски реализации Бюджетного прогноза.

К числу основных внутренних рисков относятся следующие факторы:

1) демографические (снижение численности населения в трудоспособном возрасте). Возрастная структура населения Богучанского района с выраженной тенденцией старения становится основным сдерживающим фактором демографического развития, ограничивает потенциальные темпы роста экономики;

2) экономические (повышение прогнозируемого уровня инфляции, ухудшение условий для заимствований, сохранение структурных диспропорции, недостаточность темпы 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 Богучанского района, 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.