



КЕМЕРОВСКАЯ ОБЛАСТЬ - КУЗБАСС
Администрация Беловского городского округа

ПОСТАНОВЛЕНИЕ

06.03.2023

№ 690-п

Об утверждении Бюджетного прогноза
Беловского городского округа на период
с 2023 года по 2028 год

В соответствии со статьей 170.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации:

1. Утвердить прилагаемый бюджетный прогноз Беловского городского округа на период с 2023 года по 2028 год.
2. Управлению по работе со средствами массовой информации (Косвинцева Е.В.) и отделу информационных технологий Администрации Беловского городского округа (Александрова С.А.) опубликовать настоящее постановление в средствах массовой информации и разместить на официальном сайте Администрации Беловского городского округа в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет».
3. Контроль за исполнением настоящего постановления возложить на заместителя Главы Беловского городского округа по экономике, финансам, налогам и собственности К.В. Хмелеву.

Глава Беловского
городского округа



А.В. Курносов

Утвержден
постановлением Администрации
Беловского городского округа
от 03.03.2023 № Б90-н

Бюджетный прогноз Беловского городского округа на долгосрочный период с 2023 года по 2028 год (далее также - бюджетный прогноз) разработан в соответствии со статьей 170.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации Порядком разработки и утверждения бюджетного прогноза Беловского городского округа на долгосрочный период, утвержденными постановлением Администрации Беловского городского округа от 12.08.2015 № 218-п. Бюджетный прогноз разработан в условиях налогового и бюджетного законодательства, действующего на момент его составления.

1. Цель и задачи бюджетного прогноза

Целью разработки бюджетного прогноза является оценка долгосрочной динамики бюджетных параметров, позволяющая путем выработки и реализации соответствующих решений в сфере налоговой, бюджетной и долговой политики обеспечить необходимый уровень сбалансированности бюджета муниципального образования «Беловский городской округ Кемеровской области-Кузбасс» (далее - местный бюджет) и достижение целей социально-экономического развития муниципального образования «Беловский городской округ Кемеровской области-Кузбасс» (далее – Беловский городской округ).

К задачам бюджетного прогноза, способствующим достижению указанной цели, относятся:

1) осуществление бюджетного прогнозирования на период, позволяющий оценить основные изменения, тенденции и последствия социально-экономических и иных явлений, оказывающих наибольшее воздействие на состояние местного бюджета;

2) разработка достоверных прогнозных основных характеристик местного бюджета и иных показателей, характеризующих состояние, основные риски и угрозы сбалансированности местного бюджета;

3) выработка решений по принятию дополнительных мер совершенствования налоговой, бюджетной, долговой политики, включая повышение эффективности бюджетных расходов, способствующих достижению сбалансированности бюджета и решению ключевых задач социально-экономического развития Беловского городского округа;

4) определение объемов долгосрочных финансовых обязательств, включая показатели финансового обеспечения муниципальных программ;

5) ограничение уровня дефицита и муниципального долга.

Решение указанных задач обеспечивается в рамках комплексного подхода, включающего в себя следующие основные направления и мероприятия:

- обеспечение взаимного соответствия и координации бюджетного прогноза с другими документами стратегического планирования, в первую очередь прогнозом социально-экономического развития Беловского городского округа на период до 2035 года и муниципальными программами;
- использование в целях долгосрочного бюджетного прогнозирования инициативных мер и решений, позволяющих достичь требуемых результатов и обеспечить необходимый уровень сбалансированности местного бюджета.

2. Текущее состояние муниципальных финансов Беловского городского округа и основные характеристики местного бюджета

Органами местного самоуправления Беловского городского округа проводится работа по реализации комплекса мер, направленных на развитие собственной доходной базы, выполнение всех принятых расходных обязательств местного бюджета, ограничение бюджетного дефицита, совершенствование управления долговыми обязательствами.

В целях создания условий для эффективного использования бюджетных средств и обеспечения сбалансированности местного бюджета постановлением администрации Беловского городского округа от 10.02.2020 N 347-п утверждена Программа финансового оздоровления Беловского городского округа на 2020 - 2024 годы.

Местный бюджет на 30 - 40 процентов формируется за счет собственной доходной базы (налоговые, неналоговые доходы и прочие безвозмездные поступления). Оставшуюся часть составляют межбюджетные трансферты из областного бюджета (дотации, субсидии, субвенции, иные межбюджетные трансферты).

Основными источниками формирования налоговых и неналоговых доходов местного бюджета являются налог на доходы физических лиц и арендная плата за земельные участки. Доходы от двух данных источников составляют около 90 процентов в общем объеме налоговых и неналоговых доходов.

Вместе с тем в местном бюджете наблюдается высокая доля межбюджетных трансфертов. Удельный вес межбюджетных трансфертов в структуре доходов местного бюджета составляет 60 - 70 процентов.

Следует отметить, что на проблему обеспечения сбалансированности местного бюджета значительное влияние оказывает рост расходных обязательств, обусловленный безусловным выполнением социальных обязательств, в том числе рост социальных расходов для выполнения важнейших социально-экономических задач, поставленных Президентом Российской Федерации (указы Президента Российской Федерации от 07.05.2012), включая рост расходов на выплату заработной платы работникам

бюджетной сферы, обеспечение граждан доступным и комфортным жильем, повышение качества жилищно-коммунальных услуг.

3. Цели и задачи налоговой, бюджетной и долговой политики Беловского городского округа в долгосрочном периоде

Сохранение сбалансированности и устойчивости местного бюджета является неизменным приоритетом налоговой, бюджетной и долговой политики. Достижение этой цели решается посредством поставленных задач:

1) реализация эффективной бюджетной политики, направленной на долгосрочную устойчивость и сбалансированность местного бюджета;

2) осуществление взвешенной долговой политики, направленной на:

- поддержание объема долговой нагрузки на местный бюджет на экономически безопасном уровне с учетом всех возможных рисков;

- планирование и осуществление муниципальных заимствований, исходя из необходимости своевременного исполнения расходных и долговых обязательств Беловского городского округа;

- минимизация расходов на обслуживание долговых обязательств Беловского городского округа;

3) формирование бюджетных параметров, исходя из четкой приоритизации и необходимости безусловного исполнения действующих расходных обязательств с учетом их оптимизации и сокращения неэффективных бюджетных расходов;

4) повышение эффективности процедур проведения муниципальных закупок;

5) повышение эффективности системы муниципального финансового контроля, внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита, развитие системы муниципального финансового контроля, контроля в сфере закупок, а также внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита будет способствовать повышению эффективности (результативности и экономности) бюджетных расходов;

6) обеспечение открытости и прозрачности муниципальных финансов.

Главным инструментом повышения эффективности бюджетных расходов является программно-целевой метод их осуществления. Муниципальная программа должна регулировать отношения, направленные на достижение целей в целом в своей отрасли, включая взаимоотношения с учреждениями, оказывающими услуги, содержать анализ эффективности применяемых инструментов достижения целей.

Необходимо продолжить работу по формированию нормативных затрат на оказание муниципальных услуг на основании общих требований к определению нормативных затрат на оказание муниципальных услуг в установленной сфере деятельности.

Данные меры позволят установить прозрачную методику определения стоимости каждой муниципальной услуги на основании нормативных затрат,

рассчитанных в соответствии с единым базовым нормативом затрат и корректирующих коэффициентов к нему.

Налоговая политика Беловского городского округа ориентирована на улучшение качества налогового администрирования, реализацию комплекса мер бюджетного и налогового стимулирования в целях привлечения инвестиций для реализации приоритетных направлений и проектов, способных увеличить поступление доходов в местный бюджет.

В целом бюджетная политика по формированию доходов местного бюджета основана на следующих подходах:

- увеличение налоговых и неналоговых доходов, прежде всего за счет повышения эффективности реализации полномочий по администрированию доходов, повышения ответственности администраторов доходов, усиления межведомственного взаимодействия с контрольно-надзорными органами в части взыскания имеющейся задолженности в местный бюджет;

- создание условий для стимулирования инвестиционной и инновационной активности участников экономической деятельности, привлечение хозяйствующих субъектов к социально-экономическому сотрудничеству;

- повышение эффективности налоговых расходов путем упорядочения системы местных налоговых льгот, повышения их адресности;

- повышение эффективности управления муниципальным имуществом и земельными участками путем обеспечения сохранности муниципального имущества, проведения инвентаризации недвижимого имущества и внесения предложений по дальнейшему использованию имущества.

4. Прогноз основных характеристик бюджета Беловского городского округа

Прогноз основных характеристик бюджета Беловского городского округа на долгосрочный период приведен в приложении № 1 к настоящему бюджетному прогнозу.

5. Прогноз доходов бюджета Беловского городского округа на период с 2023 года по 2028 год

Расчет доходов бюджета Беловского городского округа в рамках разработки Бюджетного прогноза осуществлен на основании прогнозных данных, предоставленных главными администраторами доходов и прогноза социально-экономического развития Беловского городского округа (базового варианта).

При прогнозировании доходов бюджета Беловского городского округа учитывались изменения налогового, бюджетного законодательства Российской Федерации и Кемеровской области – Кузбасса, а именно:

- Изменение дополнительных нормативов отчислений по налогу на доходы физических лиц, заменяющих часть дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности по ставкам 13% и 15% соответственно:

2023 год - 20,41% и 17,76 %

2024 год – 20,43% и 17,77 %

2025 год – 20,58% и 17,90%

Общие нормативы зачисления налога на доходы физических лиц в бюджет городского округа по ставкам 13% и 15% соответственно, составили:

2023 год - 35,41% и 30,76 %

2024 год – 35,43% и 30,77 %

2025 год – 35,58% и 30,90%

Установление на 2023 год размера регионального коэффициента по налогу на доходы физических лиц для иностранных граждан, отражающего региональные особенности рынка труда Кемеровской области, в размере 2,15;

- Изменение дифференцированного норматива отчислений от акцизов на автомобильный и прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, производимые на территории Российской Федерации. На 2023 год и плановый период 2024 – 2025 годы он составил 0,3272 %;

- Установление дифференцированного норматива отчислений от налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения. На 2023 и 2024 годы – 5,17%, на 2025 год – 4,64 %.

Общие проценты зачисления по налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения в бюджет городского округа:

2023 год - 35,17%

2024 год - 35,17%

2025 год - 34,64%.

Прогноз поступлений по основным налоговым доходам бюджета построен исходя из оценки, с учетом динамики экономических показателей.

Для ряда прочих доходов бюджета учитывалась индексация на коэффициент дефлятор, в частности, при расчете поступлений налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, единого сельскохозяйственного налога, налога, взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения, платежей при пользовании природными ресурсами, доходов от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности.

6. Прогноз расходов бюджета Беловского городского округа

Прогноз расходов сформирован в соответствии с расходными обязательствами, отнесенными Конституцией Российской Федерации и федеральными законами к полномочиям органов местного самоуправления, и предполагает относительную стабильность структуры расходов в долгосрочной перспективе.

Будет продолжено развитие образования, культуры и спорта, обеспечена социальная поддержка населения. При этом должно быть обеспечено безусловное исполнение указов Президента Российской Федерации от 07.05.2012 и от 07.05.2018 № 204 «О национальных целях и стратегических задачах развития Российской Федерации на период до 2024 года», направленных на развитие экономики, образования, реализацию социальной и демографической политики, обеспечение граждан доступным и комфортным жильем и повышение качества жилищно-коммунальных услуг.

Исполнение публичных нормативных обязательств будет обеспечиваться в полном объеме. При этом в целях формирования эффективной системы социальной защиты граждан будет продолжена работа по инвентаризации социальных выплат с целью обеспечения применения принципа нуждаемости и адресности.

6.1. Показатели финансового обеспечения муниципальных программ Беловского городского округа

Бюджетный прогноз сформирован в программной структуре.

Показатели финансового обеспечения муниципальных программ Беловского городского округа на период их действия приведены в приложении № 2 к настоящему бюджетному прогнозу.

Программные расходы на 2023 год составили 96,2%, прогнозируются на 2024 год – 95,1%, 2025 год – 93,6%, 2026 год – 93,6%, от общей суммы расходов бюджета Беловского городского округа на соответствующий финансовый год.

На последующие годы, выходящие за пределы планового периода, подход к формированию бюджета Беловского городского округа будет основываться также на программно-целевом методе планирования бюджета.

6.2. Прогноз расходов бюджета Беловского городского округа на осуществление непрограммных направлений деятельности

Непрограммные расходы составили на 2023 год – 3,8%, прогнозируются соответственно на 2024 год – 4,9%, 2025 год – 6,4%, 2026 год – 3,3% от общей суммы расходов бюджета Беловского городского округа на соответствующий финансовый год.

7. Показатели объема муниципального долга Беловского городского округа

Муниципальный долг Беловского городского округа по состоянию на 01.01.2023 составил 443,9 млн. рублей, или 35,5% к общему годовому объему доходов бюджета Беловского городского округа без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений.

Пороговое значение данного показателя в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации установлено в размере 100 процентов.

Основными мероприятиями по сокращению долговой нагрузки, сдерживанию роста муниципального долга и дефицита бюджета Беловского городского округа будут являться:

- сохранение моратория на предоставление муниципальных гарантий;
- осуществление мониторинга соответствия параметров муниципального долга ограничениям, установленным Бюджетным кодексом Российской Федерации;
- проведение операций по рефинансированию (досрочному рефинансированию) долговых обязательств в целях сокращения расходов на обслуживание муниципального долга Беловского городского округа;
- проведение электронных аукционов среди кредитных организаций на оказание услуг по открытию кредитных линий с целью удешевления стоимости их обслуживания;
- проведение ежегодного анализа объема и структуры муниципального долга городского округа, в том числе с точки зрения сроков погашения, стоимости обслуживания заимствований, влияния на общую платежеспособность;
- равномерное распределение долговой нагрузки на бюджет Беловского городского округа.

8. Риски реализации бюджетного прогноза

Возможность оценки и создания условий для минимизации рисков несбалансированности бюджета Беловского городского округа является одной из ключевых задач бюджетного прогноза.

Основной риск для реализации долгосрочного прогноза доходов - циклические колебания мировой и российской экономики, которые могут привести к снижению цен на производимые товары, снижению инвестиций и общему спаду экономической активности. В связи с этим, может наблюдаться существенная волатильность как роста индекса промышленного производства, так и поступлений доходов в бюджет города от крупных налогоплательщиков.

В целях минимизации негативных последствий и рисков необходимо проведение следующих мероприятий:

- повышение доходного потенциала Беловского городского округа, в том числе за счет улучшения качества налогового администрирования, сокращения «теневое» сектора экономики, реализации комплекса мер бюджетного и налогового стимулирования для привлечения инвестиций для реализации приоритетных направлений и проектов, способных увеличить поступления в бюджет городского округа;

- повышение качества управления муниципальными финансами Беловского городского округа, включая внедрение системы регулярного анализа эффективности по каждому направлению расходов;

- совершенствование системы финансового контроля и повышение его результативности и экономической эффективности;

- поддержание минимально возможной стоимости обслуживания долговых обязательств Беловского городского округа с учетом ситуации на финансовом рынке;

- поддержание экономически безопасного уровня муниципального долга Беловского городского округа.

ПРИЛОЖЕНИЕ 1
к постановлению Администрации
Беловского городского округа
от 06.03.2023 № 690-п

ПРОГНОЗ
основных характеристик бюджета Беловского городского округа

млн.рублей							
№ п/п	Наименование показателя	2023 год	2024 год	2025 год	2026 год	2027 год	2028 год
1	Общий объем доходов	6 427,3	5 966,8	5 241,9	5 303,5	5 378,7	5 457,7
	в том числе						
	Налоговые и неналоговые доходы	1 886,9	1 977,1	2 068,1	2 140,0	2 215,2	2 294,2
	из них						
	налоговые доходы	1 362,2	1 452,0	1 542,5	1 613,8	1 688,5	1 766,9
	неналоговые доходы	524,7	525,1	525,6	526,2	526,7	527,3
	Безвозмездные поступления	4 540,4	3 989,7	3 173,8	3 163,5	3 163,5	3 163,5
2	Общий объем расходов	6 551,1	6 092,5	5 371,3	5371,3	5309,7	5384,9
3	Дефицит/профицит	-123,8	-125,7	-129,4	-67,8	-69,0	-72,8
4	Муниципальный долг Беловского городского округа на 1 января	443,9	359,7	275,5	175,1	155,0	134,9

ПРИЛОЖЕНИЕ 2
к постановлению Администрации
Беловского городского округа
от 06.03.2023 № 890-н

ПОКАЗАТЕЛИ
финансового обеспечения муниципальных программ Беловского городского округа
на период их действия

(млн. рублей)

№ п/п	Наименование муниципальной программы Беловского городского округа	Показатели финансового обеспечения реализации мероприятий муниципальных программ города Белово					
		2023 год	2024 год	2025 год	2026 год	2027 год	2028 год
1	Обеспечение безопасности населения Беловского городского округа	1,7	1,4	1,4	1,4	1,4	1,4
2	Имущественный комплекс Беловского городского округа	56,8	56,8	56,8	56,8	56,8	56,8
3	Предупреждение и ликвидация чрезвычайных ситуаций на территории Беловского городского округа	31,5	26,5	24,6	24,6	24,6	24,6
4	Обеспечение градостроительной деятельности на территории Беловского городского округа	16,9	10,2	10,2	10,2	10,2	10,2
5	Развитие системы образования в Беловском городском округе	2992,5	2945,3	2853,2	2853,2	2853,2	2853,2
6	Культура Беловского городского округа	412,2	391,5	390,9	390,9	390,9	390,9
7	Социальная поддержка населения Беловского городского округа	356,9	346,8	330,1	330,1	330,1	330,1
8	Жилищно-коммунальный и дорожный комплекс, энергосбережение и повышение энергоэффективности Беловского городского округа	1449,2	1580,1	976,0	976,0	976,0	900,8
9	Информационное обеспечение деятельности органов местного самоуправления	8,1	5,0	5,0	5,0	5,0	5,0
10	Капитальное строительство, капитальный ремонт и реконструкция зданий и сооружений Беловского городского округа	34,9	16,7	16,7	16,7	16,7	16,7
11	Жилищная и социальная инфраструктура Беловского городского округа	473,9	36,3	36,3	36,3	36,3	36,3

12	Развитие субъектов малого и среднего предпринимательства в Беловском городском округе	8,2	5,2	5,2	5,2	5,2	5,2
13	Развитие информационного общества и информационной безопасности в муниципальном образовании "Беловский городской округ"	3,6	3,6	2,6	2,6	2,6	2,6
14	Развитие молодежной политики, физической культуры и спорта в Беловском городском округе	323,2	292,7	297,6	297,6	297,6	297,6
15	Формирования современной городской среды	108,4	56,4	0	0	0	0
16	Противодействие экстремизму	0,001	0,001	0,001	0,001	0,001	0,001
17	Поощрение граждан, организации за особые заслуги и вклад в социально-экономическое развитие Беловского городского округа	13,1	12,9	9,3	9,3	9,3	9,3
18	Противодействие терроризму и его идеологии	0,6	0,6	0,6	0,6	0,6	0,6
19	Укрепление общественного здоровья населения Беловского городского округа	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1
20	Экология, недропользование и рациональное водопользование на территории Беловского городского округа	9,2	10,2	10,6	10,6	10,6	10,6
21	Развитие инвестиционной привлекательности Беловского городского округа	0,4	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1
20	Непрограммные расходы	249,7	294,1	344,0	344,0	282,4	282,4