



ГУБКИНСКИЙ ГОРОДСКОЙ ОКРУГ
БЕЛГОРОДСКОЙ ОБЛАСТИ

АДМИНИСТРАЦИЯ ГУБКИНСКОГО ГОРОДСКОГО ОКРУГА

ПОСТАНОВЛЕНИЕ

Губкин

« 21 » февраля 2020 г.

№ 211-па

Об утверждении бюджетного прогноза Губкинского городского округа на долгосрочный период до 2025 года

В соответствии со статьей 170.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, статьей 42.1 Положения о бюджетном процессе в Губкинском городском округе, утвержденного решением Совета депутатов Губкинского городского округа от 21 марта 2012 года № 8-нпа, постановлением администрации Губкинского городского округа от 12 октября 2016 года № 1973-па «Об утверждении Порядка разработки и утверждения бюджетного прогноза Губкинского городского округа на долгосрочный период», долгосрочным прогнозом социально-экономического развития Губкинского городского округа на период до 2025 года

ПОСТАНОВЛЯЮ:

1. Утвердить бюджетный прогноз Губкинского городского округа на долгосрочный период до 2025 года (прилагается).

2. Признать утратившими силу постановления администрации Губкинского городского округа:

- от 28 февраля 2017 года № 306-па «Об утверждении бюджетного прогноза Губкинского городского округа на долгосрочный период до 2022 года»;

- от 27 февраля 2018 года № 209-па «О внесении изменений в постановление администрации Губкинского городского округа от 28 февраля 2017 года № 306-па»;

- от 25 февраля 2019 года № 242-па «О внесении изменений в постановление администрации Губкинского городского округа от 28 февраля 2017 года № 306-па».

3. Опубликовать постановление в средствах массовой информации.
4. Контроль за исполнением постановления возложить на заместителя главы администрации по бюджетной политике и финансовому обеспечению, начальника управления финансов и бюджетной политики Нечепаеву О.М.

**Глава администрации
Губкинского городского округа**



А.П. Гаевой

УТВЕРЖДЕН
постановлением администрации
Губкинского городского округа
от «21» февраля 2020 г. № 211-па

Бюджетный прогноз
Губкинского городского округа
на долгосрочный период до 2025 года

Бюджетный прогноз Губкинского городского округа на долгосрочный период до 2025 года (далее - бюджетный прогноз) разработан в соответствии со статьей 170.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации и Порядком разработки и утверждения бюджетного прогноза Губкинского городского округа на долгосрочный период, утвержденным постановлением администрации Губкинского городского округа от 12 октября 2016 года № 1973-па, на основе долгосрочного прогноза социально-экономического развития Губкинского городского округа на период до 2025 года, с учетом основных направлений бюджетной, налоговой и долговой политики Губкинского городского округа. Бюджетный прогноз разработан в условиях налогового и бюджетного законодательства, действующего на момент его составления.

Ключевой целью разработки бюджетного прогноза является оценка развития бюджета Губкинского городского округа, позволяющая путем выработки и реализации соответствующих решений в сфере бюджетной, налоговой и долговой политики обеспечить достижение стратегических целей социально-экономического развития Губкинского городского округа, а также повышение эффективности функционирования бюджетной системы городского округа.

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

- обеспечение прозрачности и предсказуемости параметров бюджета Губкинского городского округа;

- профилактика бюджетных рисков для бюджета Губкинского городского округа, обеспечиваемая в том числе заблаговременным обнаружением и принятием мер по минимизации негативных последствий реализации соответствующих рисков;

- оценка потенциальных объемов долгосрочных параметров финансового (бюджетного) обеспечения отдельных направлений социально-экономической политики, включая финансовые показатели муниципальных программ Губкинского городского округа.

1. Основные итоги исполнения бюджета Губкинского городского округа за 2018 год, условия формирования бюджетного прогноза

Основные итоги исполнения бюджета Губкинского городского округа за 2018 год

Бюджет Губкинского городского округа на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов утвержден решением Совета депутатов Губкинского городского округа от 27 декабря 2017 года № 2 «Об утверждении Бюджета Губкинского городского округа на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов» с последующим внесением в него изменений решениями Совета депутатов Губкинского городского округа от 23 мая 2018 года № 2 и от 26 декабря 2018 года № 5 «О внесении изменений в Бюджет Губкинского городского округа на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов».

Бюджет Губкинского городского округа за 2018 год по доходам с учетом всех доходных источников исполнен к годовым бюджетным назначениям на 100,1% или в сумме 3 554 721 тыс. рублей при утвержденном бюджете на 2018 год 3 550 452,2 тыс. рублей.

За 2018 год в бюджет городского округа поступило налоговых и неналоговых доходов 2 002 369 тыс. рублей или 102,2% от запланированного объема налоговых и неналоговых доходов на 2018 год.

План за 2018 год выполнен по всем доходным источникам.

Доля собственных налоговых и неналоговых доходов в общем объеме доходов бюджета за 2018 год составила 56,3%.

Динамика поступлений в основном по всем доходным источникам соответствует прогнозируемому.

В структуре налоговых и неналоговых доходов за 2018 год наибольший удельный вес занимают: налог на доходы физических лиц - 45,9%, земельный налог - 29,8%, доходы от использования имущества - 14,2%, налоги на совокупный доход - 2,9%.

Налоговые доходы за 2018 год получены в сумме 1 677 178 тыс. рублей, что на 66 485 тыс. рублей выше, чем за аналогичный период 2017 года.

Прирост поступлений налоговых доходов за 2018 год обеспечен в основном за счет поступлений по налогу на доходы физических лиц и земельному налогу.

По неналоговым доходам за 2018 год поступления составили 325 191 тыс. рублей. К аналогичному периоду прошлого года поступления уменьшились на 11 358 тыс. рублей. Снижение объясняется сокращением поступлений в 2018 году доходов от продажи материальных и нематериальных активов за счет разовых поступлений на сумму 17 978 тыс. рублей, от платы за негативное воздействие на окружающую среду на 4853 тыс. рублей и по прочим неналоговым доходам (неосновательное обогащение) на 3 577 тыс. рублей. В тоже время по доходам от арендной платы за земельные

участки и доходам от сдачи в аренду имущества поступления увеличились на 12 872 тыс. рублей и 1 840 тыс. рублей соответственно.

Безвозмездные поступления из областного бюджета в виде дотаций, субвенций, субсидий и иных межбюджетных трансфертов получены в сумме 1 552 352 тыс. рублей, доля которых в доходной части бюджета составила 43,7%.

По расходам бюджет Губкинского городского округа за 2018 год исполнен в сумме 3 528 209 тыс. рублей, или на 96,1% к утвержденному плану.

Направления расходования средств бюджета
Губкинского городского округа за 2018 год

№ пп.	Наименование	План по сводной бюджетной росписи (тыс. рублей)	Исполнение (тыс. рублей)	% исполнения к плану
1.	Раздел 0100 «Общегосударственные расходы»	200 620,0	177 148,0	88,3
2.	Раздел 0200 «Национальная оборона»	196,7	192,0	97,6
3.	Раздел 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»	11 620,1	10 965,0	94,4
4.	Раздел 0400 «Национальная экономика»	337 997,9	320 472,0	94,8
5.	Раздел 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»	295 531,0	283 484,0	95,9
6.	Раздел 0600 «Охрана окружающей среды»	3 237,0	1 293,0	39,9
7.	Раздел 0700 «Образование»	1 657 714,5	1 631 508,0	98,4
8.	Раздел 0800 «Культура, кинематография»	380 938,2	375 559,0	98,6
9.	Раздел 1000 «Социальная политика»	644 803,9	610 858,0	94,7
10.	Раздел 1100 «Физическая культура и спорт»	103 550,9	98 601,0	95,2
11.	Раздел 1200 «Средства массовой информации»	17 396,0	17 396,0	100,0
12.	Раздел 1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга»	18 846,0	733,0	3,9

Доля средств, направленных на содержание и развитие отраслей социально-культурной сферы, составила 77% от общего объема расходов бюджета.

Бюджет городского округа на 2018 год сформирован и исполнен в программном формате на основе 13 муниципальных программ.

Доля программных расходов составила 93,6% в общей сумме расходов бюджета Губкинского городского округа.

В процессе исполнения бюджета в первоочередном порядке финансировались расходы по оплате труда работников муниципальных учреждений, приобретению продуктов питания, исполнению публично-нормативных обязательств и оплате коммунальных услуг.

За 2018 год профицит бюджета Губкинского городского округа составил 26 511,9 тыс. рублей.

В 2018 году наблюдалось снижение долговых обязательств по отношению к предыдущему году. В бюджет городского округа в 2018 году привлечено кредитов от кредитных организаций на сумму 70 000 тыс. рублей, погашено на сумму 94 900,0 тыс. рублей. Муниципальный долг Губкинского городского округа по состоянию на 01 января 2018 года составлял 74 900,0 тыс. рублей, а по состоянию на 01 января 2019 года составляет 50 000,0 тыс. рублей.

На протяжении ряда лет в целях сокращения расходов на обслуживание муниципального долга в городском округе проводится работа по привлечению бюджетных кредитов как наиболее выгодных с точки зрения долговой нагрузки на бюджет.

В 2018 году в бюджет Губкинского городского округа бюджетный кредит на пополнение остатков средств на счете бюджета не привлекался.

В городском округе проводилась последовательная работа по оздоровлению муниципальных финансов, совершенствованию бюджетного процесса и учета, усилению контрольных функций в использовании денежных средств и сохранности материальных ценностей.

Условия формирования бюджетного прогноза

Бюджетный прогноз сформирован исходя из базового сценария развития экономики Губкинского городского округа, который характеризует развитие экономики в условиях сохранения консервативных тенденций изменения внешних факторов при сохранении консервативной бюджетной политики.

Несмотря на сложную макроэкономическую обстановку, в Губкинском городском округе ожидается рост инвестиций, сохранение объемов промышленного производства, увеличение сельскохозяйственного производства, оборотов розничной торговли и общественного питания, объема платных услуг населению, сохраняется стабильная ситуация на рынке труда, создается основа для повышения уровня и качества жизни населения городского округа.

В 2018 году объем отгруженных товаров собственного производства, выполненных работ и услуг собственными силами по промышленным видам деятельности составил 150,0 млрд. рублей, или 128,0% к уровню 2017 года в действующих ценах. Индекс промышленного производства составил 102,1%.

Основной задачей промышленной политики в среднесрочной перспективе является развитие накопленного промышленного и технологического потенциалов, диверсификация экономики. На динамику

промышленного производства окажет влияние реализация инвестиционных проектов на территории городского округа, в том числе в рамках созданной в марте 2018 года территории опережающего социально-экономического развития.

Ситуация в промышленном комплексе городского округа позволит в дальнейшем обеспечить рост промышленного производства, сохранить рейтинг предприятий и Губкинского городского округа в целом.

Основные показатели прогноза социально-экономического развития Губкинского городского округа на долгосрочный период отражены в приложении № 1 к настоящему бюджетному прогнозу.

2. Подходы и методология разработки бюджетного прогноза

Бюджетная политика Губкинского городского округа на предстоящий период должна в полной мере учитывать прогнозируемые риски развития экономики и предусматривать адекватные меры по минимизации их неблагоприятного влияния на качество жизни населения городского округа.

На долгосрочный период основными направлениями работы должны стать мероприятия, обеспечивающие бюджетную устойчивость и общую экономическую стабильность.

При осуществлении мероприятий в области налоговой политики в долгосрочной перспективе будет продолжена работа по реализации намеченных целей и задач по следующим направлениям:

- продолжение совместной работы с налоговым органом (по согласованию), другими главными администраторами доходов бюджета в части предоставления сведений, обеспечивающих достоверность прогноза доходов бюджета;
- повышение ответственности главных администраторов доходов бюджета за выполнение плановых показателей по доходным источникам;
- повышение результативности деятельности главных администраторов доходов бюджета, направленной на безусловное исполнение всеми плательщиками своих обязательств перед бюджетом;
- осуществление мер принудительного взыскания задолженности с недоимщиков по платежам в бюджет;
- осуществление контроля за образованием недоимки по налогам и принятие всех исчерпывающих мер для ее снижения.

При формировании и реализации бюджетной политики на долгосрочный период необходимо исходить из решения следующих основных задач:

- реализация эффективной бюджетной политики, направленной на долгосрочную устойчивость и сбалансированность бюджета городского округа, укрепление его доходной базы, формирование оптимальной структуры расходов бюджета, ориентированной на содействие социальному и экономическому развитию городского округа;

- осуществление взвешенной долговой политики, направленной на сдерживание роста муниципального долга городского округа за счет последовательного сокращения дефицита бюджета городского округа. Сокращению уровня долговой нагрузки бюджета городского округа способствует замещение кредитов от кредитных организаций бюджетным кредитом с одновременным снижением расходов на обслуживание долговых обязательств;

- повышение эффективности бюджетных расходов, формирование бюджетных параметров исходя из необходимости безусловного исполнения действующих расходных обязательств, в том числе с учетом их оптимизации и эффективности исполнения. Необходимо осуществлять взвешенный подход к принятию новых расходных обязательств и сокращать неэффективные бюджетные расходы;

- обеспечение открытости и прозрачности муниципальных финансов Губкинского городского округа, в том числе за счет публикации «Бюджета для граждан» к решению Совета депутатов Губкинского городского округа об утверждении бюджета, а также к решению об исполнении бюджета городского округа.

При исполнении бюджета городского округа необходимо обеспечить максимальную экономию бюджетных средств за счет их рационального использования:

- осуществление мероприятий, направленных на повышение эффективности социально-экономической политики;

- повышение эффективности оказания муниципальных услуг, в том числе путем оптимизации структуры бюджетной сети за счет ликвидации или изменения организационно-правовой формы муниципальных учреждений;

- 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 сокращению нарушений законодательства о контрактной системе и повышению эффективности (результативности и экономности) бюджетных расходов.

Формирование и исполнение бюджета программно-целевым методом требует повышения эффективности системы муниципального финансового контроля и перехода к оценке эффективности (результативности и экономности) бюджетных расходов.

3. Прогноз основных характеристик и иных показателей бюджета Губкинского городского округа на долгосрочный период (в условиях действующего законодательства)

Проектные разработки доходной базы бюджета осуществлены на основе долгосрочного прогноза социально-экономического развития Губкинского

городского округа.

Для расчета прогнозных сумм по доходам определялись параметры налогового потенциала, ожидаемая оценка поступления доходов в текущем году, прогнозные расчеты крупных налогоплательщиков, наличие неиспользуемых резервов для увеличения доходной части бюджета.

Планирование по каждому виду доходов производилось главными администраторами доходов бюджета городского округа в соответствии с утвержденными методиками прогнозирования поступлений доходов исходя из сложившейся динамики их начислений и поступлений за ряд лет, ожидаемой оценки поступлений доходов в текущем году. При планировании доходов также использовались прогнозируемые показатели фонда оплаты труда и темпы его роста, объемы реализации подакцизных товаров, протяженность дорог общего пользования, кадастровая стоимость земли и объектов недвижимого имущества, действующие и планируемые к заключению договоры на передачу в аренду земельных участков и имущества, действующие ставки по налоговым и неналоговым платежам. По отдельным доходным источникам учтены экономические темпы инфляции, базовым из которых является индекс роста потребительских цен. Кроме того, при прогнозировании доходов учтены также изменения действующего бюджетного и налогового законодательства.

Доходная часть проекта бюджета Губкинского городского округа на прогнозируемый период определена исходя из нормативов отчислений от федеральных налогов и сборов, в том числе от налогов, предусмотренных специальными налоговыми режимами в местные бюджеты, местных налогов и неналоговых доходов, предусмотренных Бюджетным кодексом Российской Федерации.

Основные налоговые и неналоговые поступления будут обеспечены в основном за счет налога на доходы физических лиц, земельного налога, единого налога на вмененный доход и доходов от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности. Их доля в общем объеме собственных доходов бюджета в плановом и долгосрочном периоде составит более 90,0%.

Расходы бюджета Губкинского городского округа сформированы с учетом возможностей доходной части бюджета (приложения № 2, 3 к настоящему бюджетному прогнозу).

Бюджетная политика в области расходов направлена на повышение эффективности бюджетных расходов за счет применения современных методов предоставления муниципальных услуг, оптимизации структуры расходов, концентрации ресурсов на приоритетных направлениях.

В составе расходов бюджетного прогноза предусмотрены ассигнования на реализацию государственных полномочий Российской Федерации и Белгородской области за счет межбюджетных трансфертов.

При формировании бюджетного прогноза выдержана его социальная направленность и адресность оказания помощи населению.

4. Структура расходов и доходов бюджета Губкинского городского округа

Структура расходной части бюджета на 2020-2025 годы

тыс. рублей

Наименование	2020 год бюджет	Доля в общем объеме расходов бюджета	2022 год бюджет	Доля в общем объеме расходов бюджета	2025 год прогноз	Доля в общем объеме расходов бюджета
Расходы за счет собственных средств бюджета	2 250 502	49,2	2 315 361	46,0	2 646 863	48,4
Расходы за счет безвозмездных поступлений	2 320 341,3	50,6	2 723 403,8	54,0	2 824 616	51,6
Расходы всего:	4 570 843,3	100,0	5 038 764,8	100,0	5 471 479	100,0

Структура доходной части бюджета на 2020-2025 годы

тыс. рублей

Наименование	2020 год бюджет	Доля видов доходных источников в общем объеме доходов бюджета	2022 год бюджет	Доля видов доходных источников в общем объеме доходов бюджета	2025 год прогноз	Доля видов доходных источников в общем объеме доходов бюджета
Налоговые доходы	1766416	40	1901088	39,5	2199463	41,3
Неналоговые доходы	328886	7,4	272273	5,8	290400	5,3
Итого налоговых и неналоговых доходов	2095302	47,4	2173361	45,3	2489863	46,6
Безвозмездные поступления	2320341,3	52,6	2723403,8	54,7	2824616	53,4
Доходы всего:	4415643,3	100,0	4896764,8	100,0	5314479	100,0

5. Муниципальный долг Губкинского городского округа

Основу муниципального долга Губкинского городского округа составляют кредиты от кредитных организаций.

Удельный вес муниципального долга городского округа в объеме доходов бюджета без учета безвозмездных поступлений соответствует требованиям, установленным Бюджетным кодексом Российской Федерации.

Долговая политика Губкинского городского округа будет направлена на обеспечение экономически обоснованного объема и структуры муниципального долга городского округа, минимизацию стоимости его обслуживания, равномерное распределение во времени платежей, связанных с муниципальным долгом городского округа, а также безусловное соблюдение ограничений, установленных Бюджетным кодексом Российской Федерации.

6. Оценка и минимизация бюджетных рисков

Бюджетная система крайне восприимчива к изменениям экономической ситуации. При формировании бюджетного прогноза необходимо в полной мере учитывать прогнозируемые риски развития экономики и предусматривать адекватные меры по минимизации их неблагоприятного влияния на финансовые показатели городского округа и в конечном счете на качество жизни населения.

В условиях экономической нестабильности наиболее негативными последствиями и рисками для бюджетной системы Губкинского городского округа являются:

- превышение прогнозируемого уровня инфляции;
- высокий уровень дефицита бюджета, рост муниципального долга;
- ухудшение условий для заимствований;
- сокращение межбюджетных трансфертов;
- передача дополнительных расходных обязательств.

Мероприятия по минимизации бюджетных рисков:

- повышение доходного потенциала городского округа;
- максимальное наполнение доходной части бюджета для осуществления социально значимых расходов;
- поддержание экономически безопасного уровня муниципального долга;
- поддержание минимально возможной стоимости обслуживания долговых обязательств;
- привлечение средств из вышестоящих бюджетов, в том числе в рамках государственных программ Белгородской области.

В долгосрочном периоде необходимо продолжать работу по повышению качества управления муниципальными финансами Губкинского городского округа и эффективности использования бюджетных средств.

7. Основные подходы, цели и задачи формирования и реализации бюджетной, налоговой и долговой политики Губкинского городского округа на долгосрочный период до 2025 года

При формировании бюджетного прогноза использовались основные показатели долгосрочного прогноза социально-экономического развития Губкинского городского округа.

Направления бюджетной политики на долгосрочный период

В основу формирования бюджетной политики на долгосрочный период заложены следующие основные направления:

- интеграция бюджетного планирования в процесс формирования долгосрочной стратегии развития городского округа;
- соблюдение принципа формирования бюджета на основе муниципальных программ с учетом обоснования бюджетных ассигнований на этапе их формирования. Учитывать предложения по изменению форм и методов управления реализации муниципальными программами, включая предложения об уточнении объемов финансирования и показателей программ, объемов и показателей муниципальных заданий на оказание муниципальными учреждениями муниципальных услуг и работ. Ответственный исполнитель несет ответственность за реализацию муниципальной программы, целевое и эффективное использование средств, выделенных на реализацию муниципальной программы, обеспечение достижения значений показателей муниципальной программы;
- качественное формирование муниципальных заданий для бюджетных и автономных учреждений и нормативов их финансового обеспечения;
- повышение качества жизни населения за счет совершенствования перечня и повышения качества муниципальных услуг;
- повышение эффективности процедур проведения муниципальных закупок в централизованном сегменте контрактной системы;
- обеспечение широкого вовлечения граждан в процедуру обсуждения и принятия конкретных бюджетных решений, общественного контроля их эффективности и результативности.

Основные подходы к формированию бюджетного прогноза на долгосрочный период определяются необходимостью сохранения сбалансированности и устойчивости бюджета, оптимизации действующих расходных обязательств, формирования и исполнения бюджета на основе муниципальных программ.

В рамках решения задачи повышения эффективности оказания муниципальных услуг будет продолжена работа по созданию стимулов для более рационального и экономного использования бюджетных средств.

В долгосрочном периоде сбалансированность и устойчивость бюджетной системы будет обеспечиваться за счет расширения горизонта экономического и

бюджетного прогнозирования, плана мер по мобилизации доходов в бюджет городского округа.

Направления налоговой политики на долгосрочный период

Основные направления налоговой политики Губкинского городского округа подготовлены в соответствии с бюджетным и налоговым законодательством.

Целью основных направлений налоговой политики является определение условий, принимаемых для составления проекта бюджета городского округа на очередной финансовый год и на плановый период, подходов к его формированию и общего порядка разработки основных характеристик и прогнозируемых параметров бюджета.

Для определения доходов бюджета используются показатели прогноза социально-экономического развития Губкинского городского округа.

В целях минимизации угроз несбалансированного бюджета городского округа показатели по доходам формируются на основе базового, то есть, наиболее реалистичного варианта макроэкономического прогноза.

Приоритетом в области налоговой политики в средней и долгосрочной перспективах является дальнейшее повышение эффективности налоговой системы.

Совершенствование налоговой политики должно реализовываться в направлении настройки существующей системы налогообложения, мобилизации дополнительных доходов за счет улучшения качества налогового администрирования, проведения своевременной претензионно-исковой работы с неплательщиками и осуществления мер принудительного взыскания задолженности, сокращения теневой экономики.

Налоговая политика в городском округе будет выстраиваться с учетом изменений федерального и регионального законодательства, создания стимулирующих условий по поддержке деловой активности в реальном секторе экономики, обеспечения сбалансированности бюджета городского округа.

В условиях монопрофильной экономики городского округа необходимо продолжить проведение политики создания условий диверсификации экономики, становления и развития среднего и малого предпринимательства, их инвестиционной активности.

Основные направления и приоритеты в области налоговой политики в планируемом периоде будут реализованы за счет:

- наращивания налогового потенциала, модернизации экономики, улучшения инвестиционного климата, обеспечения инновационного развития;
- проведения мероприятий по обеспечению роста налоговой отдачи от хозяйствующих субъектов территории и полноты учета объектов налогообложения;
- совершенствования имущественного налогообложения;

- проведения ежегодной оценки эффективности налоговых льгот и ставок по местным налогам;
- проведения мероприятий по увеличению заработной платы и легализации ее выплаты в целях обеспечения социальной защищенности работников и повышения налоговой базы;
- продолжения практики согласованных действий органов местного самоуправления с федеральными органами государственной власти в части мониторинга соблюдения налогового законодательства, укрепления платежной дисциплины и сокращения задолженности по платежам в бюджет;
- обеспечения высокого уровня информированности налогоплательщиков в части исполнения ими обязанности по уплате налогов.

Увеличение неналоговых доходов бюджета округа должно быть обеспечено за счет:

- эффективного управления муниципальной собственностью, предусматривающего выявление неиспользуемых основных фондов, вовлечение максимального количества объектов муниципальной собственности в оборот хозяйствования, активизацию работы, направленной на повышение эффективности использования природных ресурсов и на рост доходов, получаемых от их использования в виде арендных платежей.

Направления долговой политики на долгосрочный период

Долговая политика Губкинского городского округа является основой управления муниципальным долгом Губкинского городского округа и направлена на сокращение дефицита бюджета, мобилизацию дополнительных доходных источников, оптимизацию расходных обязательств и снижение муниципального долга.

Для решения проблем сбалансированности бюджета городского округа потребность в заемных средствах на предстоящий период сохраняется. Привлечение кредитных средств будет зависеть от политики Банка России, крупных российских банков при установлении процентных ставок по кредитам и срокам их предоставления. При этом необходимо обеспечивать привлечение кредитов от кредитных организаций по ставкам не более чем уровень ключевой ставки, установленный Банком России, увеличенный на один процент годовых.

Кроме того, факторами, определяющими долговую политику городского округа являются изменения, внесенные в Бюджетный кодекс Российской Федерации в целях совершенствования правового регулирования отношений в сфере государственных (муниципальных) заимствований, управления государственным (муниципальным) долгом в части осуществления оценки долговой устойчивости муниципальных образований и введения правил классификации муниципальных образований по группам долговой устойчивости.

В связи с этим основной целью долговой политики продолжает оставаться поддержание объема и структуры муниципального долга на уровне,

позволяющем обеспечить исполнение расходных обязательств бюджета и долговых обязательств городского округа и при этом решать поставленные социально-экономические задачи, а также соблюдение норм и ограничений, установленных Бюджетным кодексом Российской Федерации.

Основными задачами в сфере долговой политики являются:

- обеспечение исполнения долговых обязательств в полном объеме и в установленные сроки, а также принятие новых долговых обязательств исходя из результатов исполнения бюджета городского округа;
- выполнение мероприятий по обеспечению роста налоговых и неналоговых доходов, оптимизации расходов бюджета, повышение эффективности управления муниципальными финансами;
- поддержание величины муниципального долга на экономически безопасном уровне;
- сокращение расходов на обслуживание муниципального долга;
- осуществление привлечения новых заимствований с учетом соблюдения ограничений, установленных Бюджетным кодексом Российской Федерации в отношении объема муниципального долга и расходов на его обслуживание.

В соответствии с вышеуказанными целями и задачами основными направлениями долговой политики являются:

- бюджетное планирование объема муниципального долга с приоритетом среднесрочных заимствований;
- планирование расходов на обслуживание муниципального долга городского округа в объеме не выше 10% от утвержденной общей суммы расходов бюджета городского округа, за исключением расходов, которые осуществляются за счет субвенций, предоставляемых из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации;
- осуществление муниципальных внутренних заимствований городского округа в соответствии с требованиями бюджетного законодательства;
- обслуживание муниципального долга, организация учета долговых обязательств, формирование отчетности о муниципальных долговых обязательствах городского округа;
- проведение мониторинга муниципального долга городского округа с целью соблюдения нормативов, установленных Бюджетным кодексом Российской Федерации по предельному объему муниципального долга и расходов на его обслуживание;
- направление остатков средств на едином счете бюджета городского округа, дополнительных доходов, полученных при исполнении бюджета городского округа, на досрочное погашение долговых обязательств городского округа;
- мобилизация доходов в бюджет с целью снижения удельного веса объема муниципального долга в объеме доходов бюджета без учета безвозмездных поступлений;

- оптимизация расходных обязательств с целью снижения дефицита бюджета городского округа и уменьшения потребности в муниципальных заимствованиях;

- привлечение бюджетных кредитов на пополнение остатков средств на счете бюджета городского округа как наиболее выгодных с точки зрения долговой нагрузки на бюджет;

- привлечение временно не используемых остатков средств на счетах муниципальных бюджетных и автономных учреждений для покрытия кассовых разрывов;

- гибкое реагирование на изменяющиеся условия финансовых рынков, проведение мониторинга процентных ставок по кредитам, привлекаемым в бюджеты бюджетной системы;

- размещение информации о муниципальном долге городского округа на официальном сайте органов местного самоуправления городского округа;

- своевременное и полное исполнение долговых обязательств городского округа.

Реализация основных направлений долговой политики позволит сохранить бюджетную и долговую устойчивость бюджета городского округа.

8. Подходы к прогнозированию и показатели финансового обеспечения муниципальных программ Губкинского городского округа

Бюджетный прогноз сформирован на основе утвержденных 14 муниципальных программ, охватывающих все основные сферы (направления) деятельности органов местного самоуправления.

В муниципальные программы Губкинского городского округа интегрированы мероприятия по реализации национальных проектов, реализуемых на территории городского округа в соответствии с Указом Президента Российской Федерации от 07 мая 2018 года № 204 «О национальных целях и стратегических задачах развития Российской Федерации на период до 2024 года».

Сформированные предельные объемы бюджетных ассигнований на реализацию муниципальных программ доводятся до их ответственных исполнителей, которые совместно с соисполнителями и участниками муниципальных программ на последующих этапах должны осуществить распределение указанных предельных объемов по конкретным мероприятиям муниципальных программ (кодам бюджетной классификации). Таким образом, ответственные исполнители могут уточнить подходы к определению параметров финансового обеспечения конкретных мероприятий, самостоятельно определять расходные приоритеты в рамках соответствующих муниципальных программ, неся ответственность за достижение целевых индикаторов и ожидаемых результатов их реализации.

Направления и мероприятия социально-экономической политики, реализуемые в рамках муниципальных программ городского округа, должны

иметь надежное финансовое обеспечение. При обеспечении сбалансированности бюджета городского округа в долгосрочном периоде должны быть определены объемы финансовых ресурсов, необходимые для достижения конкретных целей и количественно определенных результатов. Это потребует применения системного механизма приведения объемов финансового обеспечения муниципальных программ на весь период их действия к реальным возможностям бюджета городского округа с учетом финансового положения бюджета в целом.

Особое внимание должно быть уделено обоснованности механизмов реализации муниципальных программ, их ориентации на достижение долгосрочных целей социально-экономической политики городского округа.

Показатели финансового обеспечения муниципальных программ Губкинского городского округа отражены в приложении № 4 к настоящему бюджетному прогнозу.



ПРИЛОЖЕНИЕ № 1
к бюджетному прогнозу Губкинского
городского округа на долгосрочный
период до 2025 года

Основные показатели
прогноза социально-экономического развития
Губкинского городского округа на долгосрочный период

Показатель	2018 год	2019 год	Плановый период			Прогнозный период		
			2020 год	2021 год	2022 год	2023 год	2024 год	2025 год
Численность населения (среднегодовая), тыс.человек	117,5	116,80	116,3	115,9	115,6	115,3	115,2	115,2
Среднесписочная численность работников организаций, всего, человек	39 600	39 400	39 282	39 282	39 282	39 444	39 661	39 705
Фонд начисленной заработной платы работников организаций, всего, млн.рублей	15 600,3	16 676,7	17 660,6	18 808,6	20 068,8	20 951,8	21 894,6	23 206,0
Среднемесячная номинальная начисленная заработная плата работников организаций, рублей	32 829	35 272	37 465	39 901	42 574	44 265	46 004	48 705



ПРИЛОЖЕНИЕ № 2
к бюджетному прогнозу Губкинского
городского округа на долгосрочный
период до 2025 года

Прогноз
основных параметров бюджета Губкинского городского округа
на долгосрочный период

(тыс. руб.)

Показатель	2018 год	2019 год	Плановый период			Прогнозный период		
			2020 год	2021 год	2022 год	2023 год	2024 год	2025 год
1. Доходы, всего, в т.ч.:	3 554 721	4 423 717,3	4 415 643,3	4 833 452,0	4 896 764,8	4 876 776	5 065 606	5 314 479
1.1. Налоговые доходы:	1 677 178	1 689 386	1 766 416	1 836 926	1 901 088	1 979 660	2 062 529	2 199 463
- налог на доходы физических лиц	918 266	950 145	985 624	1 049 690	1 120 019	1 195 060	1 275 129	1 360 563
- земельный налог	597 403	587 500	619 300	633 200	635 500	636 200	637 500	688 300
- единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности	48 756	51 697	53 007	13 852	0	0	0	0
1.2. Неналоговые доходы	325 191	394 546	328 886	271 615	272 273	285 600	287 100	290 400
1.3. Безвозмездные поступления	1 552 352	2 339 785,3	2 320 341,3	2 724 911,0	2 723 403,8	2 611 516	2 715 977	2 824 616
в т.ч.:								
- дотации	19 670	117 635	77 360,5	39 546	0	42 773	44 484	46 263
- субсидии	104 733	500 980	327 022,0	413 492,4	290 935	229 576	238 759	248 309
- субвенции	1 424 186	1 548 467	1 820 265,8	1 967 279,6	2 226 224	2 195 941	2 283 779	2 375 130
2. Расходы, всего, в т.ч.:	3 528 209	4 558 985,3	4 570 843,3	4 973 452,0	5 038 764,8	5 022 776	5 214 606	5 471 479
2.1. Процентные	733,0	18 314	19 761,0	24 951,0	38 968,0	40 000	40 000	40 000
2.2. Непроцентные	3 527 476,0	4 540 671,3	4 551 082,3	4 948 501,0	4 999 796,8	4 982 776	5 174 606	5 431 479
3. Дефицит (-)/профицит (+)	26 512	-135 268	-155 200	-140 000	-142 000	-146 000	-149 000	-157 000
4. Муниципальный долг Губкинского городского округа	50 000	325 900	177 000	377 000	519 000	565 000	565 000	565 000

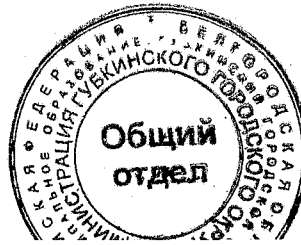


ПРИЛОЖЕНИЕ № 3
к бюджетному прогнозу Губкинского
городского округа на долгосрочный
период до 2025 года

Прогноз
основных параметров бюджета Губкинского городского округа
на долгосрочный период в соответствии с функциональной структурой расходов

(тыс. руб.)

Показатель	2018 год	2019 год	Плановый период			Прогнозный период		
			2020 год	2021 год	2022 год	2023 год	2024 год	2025 год
Общегосударственные вопросы	177 148	196 401,8	234 726,8	238 706,9	247 809,5	237 091	246 111	258 160
Национальная оборона	192	201,7	247,0	247,0	247,0	259	269	282
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	10 965	16 600,4	23 491,0	15 967,0	17 002,0	17 873	18 553	19 462
Национальная экономика	320 472	444 474,0	560 751,7	489 999,5	383 941,2	462 095	479 676	503 159
Жилищно-коммунальное хозяйство	283 484	443 743,6	236 775,9	197 131,2	184 584,3	271 992	282 340	296 162
Охрана окружающей среды	1 293	23 810,6	2 153,0	2 016,0	2 058,0	2 083	2 162	2 268
Образование	1 631 508	2 165 976,9	2 140 640,0	2 528 615,6	2 501 563,0	2 463 457	2 559 440	2 658 016
Культура, кинематография	375 559	399 728,1	452 614,8	463 339,3	587 572,3	524 956	544 927	571 605
Социальная политика	610 858	654 655,9	721 920,1	733 176,5	757 372,5	807 683	838 411	879 455
Физическая культура и спорт	98 601	178 310,3	161 594,0	203 285,0	179 333,0	175 274	181 942	190 849
Средства массовой информации	17 396	16 768,0	16 168,0	16 965,0	19 167,0	20 013	20 775	52 061
Обслуживание муниципального долга	733	18 314,0	19 761,0	24 951,0	38 968,0	40 000	40 000	40 000
Условно утвержденные расходы				59 052,0	119 147,0			
Всего расходов:	3 528 209	4 558 985,3	4 570 843,3	4 973 452,0	5 038 764,8	5 022 776	5 214 606	5 471 479



ПРИЛОЖЕНИЕ № 4
к бюджетному прогнозу Губкинского
городского округа на долгосрочный
период до 2025 года

**Показатели
финансового обеспечения муниципальных программ
Губкинского городского округа**

(тыс. руб.)

Показатель	2018 год	2019 год	Плановый период			Прогнозный период		
			2020 год	2021 год	2022 год	2023 год	2024 год	2025 год
Расходы, всего	3 528 209,0	4 558 985,3	4 570 843,3	4 914 400,0	4 919 617,8	5 022 776,0	5 214 606,0	5 471 479,0
1. Программные расходы, всего	3 296 653,8	4 278 374,4	4 311 949,5	4 646 328,1	4 628 359,3	4 738 288,0	4 919 250,0	5 161 574,0
Удельный вес (%)	93,4	93,8	94,3	94,5	94,1	94,3	94,3	94,3
1.1. Муниципальная программа «Обеспечение безопасности жизнедеятельности населения Губкинского городского округа»	40 507,0	53 869,6	55 390,0	47 857,0	49 517,0	60 867	63 191	66 304
1.2. Муниципальная программа «Развитие образования Губкинского городского округа»	1 586 967,7	2 164 863,7	2 137 256,5	2 527 228,6	2 500 085,0	2 348 573	2 438 270	2 558 380
1.3. Муниципальная программа «Молодежь Губкинского городского округа»	14 465,0	8 186,4	16 671,2	18 889,3	19 308,1	18 320	19 019	19 956
1.4. Муниципальная программа «Развитие культуры, искусства и туризма Губкинского городского округа»	375 684,0	399 626,0	444 440,6	463 632,3	587 865,3	488 384	507 036	532 013
1.5. Муниципальная программа «Социальная поддержка граждан в Губкинском городском округе»	589 964,4	637 856,4	699 960,4	709 921,2	733 466,4	769 168	798 544	837 880
1.6. Муниципальная программа «Развитие физической культуры и спорта в Губкинском городском округе»	141 892,0	179 279,1	161 910,0	203 571,0	179 619,0	177 919	184 714	193 813

Показатель	2018 год	2019 год	Плановый период			Прогнозный период		
			2020 год	2021 год	2022 год	2023 год	2024 год	2025 год
1.7. Муниципальная программа «Обеспечение населения Губкинского городского округа информацией о деятельности органов местного самоуправления в печатных и электронных средствах массовой информации»	17 396,0	16 768,0	16 168,0	16 965,0	19 167,0	17 767	18 445	19 354
1.8. Муниципальная программа «Развитие экономического потенциала и формирование благоприятного предпринимательского климата в Губкинском городском округе»	8 700,0	30 438,4	12 620,5	17 092,5	22 615,2	13 868	14 398	15 107
1.9. Муниципальная программа «Обеспечение доступным и комфортным жильем и коммунальными услугами жителей Губкинского городского округа»	257 050,0	432 466,0	270 241,0	214 031,9	215 709,9	296 961	308 302	323 489
1.10. Муниципальная программа «Развитие автомобильных дорог общего пользования местного значения Губкинского городского округа»	113 588,0	225 516,6	320 721,0	260 212,0	137 023,0	352 432	365 892	383 916
1.11. Муниципальная программа «Развитие информационного общества в Губкинском городском округе»	11 583,7	13 359,8	14 404,0	11 276,0	11 276,0	15 828	16 433	17 242
1.12. Муниципальная программа «Развитие имущественно-земельных отношений в Губкинском городском округе»	101 103,0	103 798,3	153 917,4	133 817,0	143 413,0	169 136	175 595	184 245
1.13. Муниципальная программа «Формирование современной городской среды на территории Губкинского городского округа на 2018-2024 годы»	37 753,0	12 346,1	3 982,9	18 463,3	5 600,4	4 377	4 544	4 768
1.14. Муниципальная программа «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности бюджетной сферы Губкинского городского округа»			4 266,0	3 371,0	3 694,0	4 688	4 867	5 107

