

ПРИЛОЖЕНИЕ
УТВЕРЖДЕН
постановлением администрации
города Кото́вска Тамбовской области
от 27.02.2024 №173

Бюджетный прогноз
городского округа города Кото́вска Тамбовской области
на долгосрочный период на 2024 - 2029 годы

1. Основные подходы к формированию бюджетного прогноза городского округа города Кото́вска Тамбовской области на 2024 - 2029 годы

1.1. Бюджетный прогноз городского округа города Кото́вска Тамбовской области (далее – город Кото́вск) на долгосрочный период на 2024 - 2029 годы (далее - Бюджетный прогноз) разработан в соответствии с требованиями статьи 170.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, на основании постановления администрации города Кото́вска Тамбовской области от 01.10.2015 №1706 «Об утверждении Порядка разработки и утверждения бюджетного прогноза городского округа города Кото́вска Тамбовской области на долгосрочный период».

1.2. Бюджетный прогноз разрабатывается в целях определения финансовых ресурсов, которые необходимы и могут быть направлены на достижение целей муниципальной политики, сформулированных в документах стратегического планирования города Кото́вска, при условии обеспечения долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджетной системы города Кото́вска и повышении эффективности бюджетных расходов.

1.3. Основные итоги исполнения бюджета города Кото́вска за 2022 год: общий объем поступивших доходов в бюджет города Кото́вска за 2022 год составляет 1 125 126,6 тыс. рублей, это больше, чем за 2021 год на 1,2%, или на 13066,9 тыс. рублей. Совокупность налоговых и неналоговых доходов выросла на 3,8% или на 6 304,4 тыс. рублей - с 164 200,5 тыс. рублей до 170 504,9 тыс. рублей (15,2% в общем объеме доходов), из них в 2022 году на налог на доходы физических лиц приходится 63,6%, или 108 484,0 тыс. рублей;

налоговые доходы за 2022 год в бюджете города составили 151 045,1 тыс. рублей, что превышает аналогичный показатель 2021 года на 19,7% или на 24 896,9 тыс. рублей. Рост доходов сложился по ключевым налогам: налогу на доходы физических лиц (5,8 млн.руб.), земельному налогу (12,7 млн.руб.), единому сельскохозяйственному налогу (2,4 млн.руб.) и налогу на имущество физических лиц (3,8 млн. руб.);

сумма местных налогов в налоговых доходах бюджета города Кото́вска за истекший 2022 год составила 30 204,7 тыс. рублей, из них: земельный налог

– 12 775,1 тыс. рублей; налог на имущество физических лиц – 17 429,7 тыс. рублей. Объем поступлений в бюджет города земельного налога за 12 месяцев 2022 года выше уровня 2021 года на 12 891,0 тыс. рублей. Также сумма поступлений по налогу на имущество физических лиц увеличилась за 2022 год по сравнению с аналогичным периодом 2021 года на 3 849,5 тыс. рублей, или на 28,3%;

доля безвозмездных поступлений в общем объеме доходов бюджета города за 2022 год составила 84,8%, или 954 621,7 тыс. рублей, что на 1,0%, или 6 762,4 тыс. рублей, больше показателя за аналогичный период 2021 года (в 2021 году – 947 859,3 тыс. рублей);

расходы бюджета города Котовска снизились по сравнению с 2021 годом на 13 137,7 тыс. рублей и составили 1 113 611,4 тыс. рублей. Наиболее крупный блок расходных статей бюджета приходится на социальную сферу: за 2022 год направлено 563 077,4 тыс. рублей, доля затрат составила 51,0 %.

1.4. Министерство финансов Тамбовской области включило город Котовск в перечень муниципальных образований Тамбовской области, отнесенных к группе заемщиков с высоким уровнем долговой устойчивости.

1.5. В рейтинге муниципальных образований Тамбовской области по качеству управления бюджетным процессом по итогам за 2022 год город Котовск занял 2 место.

1.6. Бюджетный прогноз разработан до 2029 года с учетом стратегических целей, сформулированных в посланиях Президента Российской Федерации Федеральному Собранию Российской Федерации, в указах Президента Российской Федерации от 2012 года, в Стратегии социально-экономического развития Тамбовской области до 2035 года, утвержденной Законом Тамбовской области от 04.06.2018 № 246-З «О Стратегии социально-экономического развития Тамбовской области до 2035 года».

1.7. Бюджетный прогноз разработан на основе утвержденной Стратегии социально-экономического развития города Котовска Тамбовской области на долгосрочный период до 2030 года, утвержденной решением Котовского городского Совета народных депутатов от 24.11.2017 № 468

1.8. Основные показатели прогноза социально-экономического развития города Котовска Тамбовской области на долгосрочный период (далее - Долгосрочный прогноз) разработаны на основе сценарных условий социально-экономического развития Тамбовской области на указанный период по базовому варианту, с учетом анализа сложившейся ситуации в экономике города и области, тенденций ее развития, а также приоритетных задач социально-экономического развития города.

1.9. Бюджетный прогноз разработан также в базовом варианте.

1.10. Развитие города будет характеризоваться следующими важнейшими показателями:

валовой внутренний продукт в 2030 году: к 2025 году – 23,6 млрд. руб.,

к 2030 году – 30,8 млрд. руб.;

объем отгруженных товаров собственного производства по полному кругу: к 2025 году – 8,3 млрд. руб., к 2030 году - 12 млрд. руб.;

число субъектов малого и среднего предпринимательства на 10 тыс. чел. населения: к 2025 году – 363,4 ед., к 2030 году – 366,2 ед.;

доля численности работников малых и средних предприятий в численности работников всех организаций: к 2025 году – 29,4%, к 2030 году – 30,1%.

1.11. Реализация приоритетов в экономической сфере позволит:

сохранить статус промышленного города с конкурентоспособной диверсифицированной экономикой, в которой доля инновационной продукции составляет не менее 10%, количество работников на промышленных предприятиях должна составлять не менее 50 % от занятых в экономике города;

укрепить свои позиции в сфере легкой промышленности, химического производства, производства машин и оборудования за счет перевооружения, повышения конкурентоспособности продукции и сохранения стабильного спроса на продукцию традиционных предприятий;

создать условия для развития малого и среднего бизнеса, в том числе в научно-технической, инновационной, социальной, производственной сферах;

обеспечить инвестиционную привлекательность и повысить конкурентоспособность территории, что позволит обеспечить большую устойчивость экономики города Котовска за счет ее диверсификации (приход в город инвесторов, создающих производства в новых сегментах производства изделий из кожи, удобрений и других секторах).

1.12 Ожидаемый объем инвестиций в основной капитал по полному кругу организаций на душу населения: к 2025 году – 41,8 тыс. руб., к 2030 году - 46 тыс. руб.

1.13. Реализация приоритета по развитию инфраструктуры для создания комфортных условий проживания населения позволит:

снизить неблагоприятные демографические тенденции;

сохранить и укрепить здоровье населения города, формирование здорового образа жизни;

обеспечить качественное образование и развитие досуговой сферы, развитие культуры и искусства;

привлечь на территорию города Котовска высококвалифицированных и дефицитных специалистов;

повысить качество предоставляемых жилищно-коммунальных услуг и уровень доступности приобретения жилья для населения;

показать устойчивый рост ввода объемов многоквартирного и индивидуального жилищного строительства.

1.14. Ожидаемая численность населения города Котовска: к 2025 году – 27,9 тыс. человек, к 2030 году 27,7 тыс. человек.

1.15. Основные направления бюджетной и налоговой политики города Котовска на текущий год и на плановый период разработаны в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса Российской Федерации с учетом положений бюджетной и налоговой политики Тамбовской области на текущий год и на плановый период, прогноза социально-экономического развития города Котовска на период до 2030 года и определяют основные подходы к формированию бюджета города Котовска.

1.16. Основная задача долгосрочного бюджетного планирования состоит в увязке проводимой бюджетной политики с задачами по созданию долгосрочного устойчивого роста экономики и повышению уровня и качества жизни населения города.

1.17. Налоговая политика города Котовска на долгосрочную перспективу будет ориентирована на развитие доходного потенциала на основе экономического роста.

1.18. Основными направлениями налоговой политики города Котовска являются:

реализация механизмов налогового стимулирования в рамках приоритетных направлений инвестиционной политики города;

стимулирование применения налогоплательщиками инвестиционного налогового вычета;

совершенствование системы управления налоговыми льготами с учетом проведения комплексной оценки (обоснованность, целесообразность, результативность, влияние на экономику) предлагаемых к введению налоговых льгот и установления ограниченных сроков их действия;

обеспечение бюджетной, экономической и социальной эффективности налоговых расходов бюджета города;

оказание содействия среднему и малому бизнесу для развития предпринимательской деятельности;

усиление мер по укреплению налоговой дисциплины налогоплательщиков;

совершенствование методов налогового администрирования через повышение прозрачности и эффективности работы с дебиторской задолженностью;

повышение качества и эффективности по усилению администрирования доходов в рамках деятельности межведомственных комиссий и рабочих групп по платежам в бюджеты всех уровней;

улучшение качества администрирования доходов бюджета города и повышение ответственности администраторов доходов за эффективное прогнозирование, своевременность, полноту поступления и сокращение задолженности администрируемых платежей;

продолжение работы по расширению налоговой базы по налогу на имущество физических лиц с использованием кадастровой стоимости;

проведение работы по погашению задолженности по налоговым и неналоговым платежам;

реализации мероприятий по выявлению, постановке на налоговый учет и привлечению к налогообложению обособленных подразделений, головные организации которых расположены за пределами города;

продолжение работы, направленной на повышение объемов поступлений в бюджет города налога на доходы физических лиц: легализация трудовых отношений, доведение зарплаты до среднеотраслевого уровня, проведение мероприятий по сокращению задолженности по налогу на доходы физических лиц;

распространение на территории города механизмов самообложения граждан и инициативных платежей путем вовлечения граждан в управленческие процессы обеспечения своей жизнедеятельности;

повышение эффективности управления муниципальным имуществом города.

1.19. Основная цель бюджетной политики – обеспечение преемственности реализуемых целей и задач проводимой бюджетной политики в предыдущем периоде, актуализированных с учетом современных условий и перспектив развития экономики города Котовска.

1.20. Основными направлениями бюджетной политики города Котовска в долгосрочном периоде являются:

обеспечение долгосрочной сбалансированности и финансовой устойчивости бюджета города Котовска;

выполнение социальных обязательств города Котовска;

достижение целевых показателей федеральных (региональных) проектов, направленных на реализацию национальных проектов и выполнение задач, поставленных в Указе Президента Российской Федерации от 21.07.2020 № 474 «О национальных целях развития Российской Федерации на период до 2030 года»;

рациональное и эффективное использование бюджетных средств;

выполнение условий соглашения, заключенного от имени города с Министерством финансов Тамбовской области, о мерах по социально-экономическому развитию и оздоровлению муниципальных финансов города Котовска;

качественное управление муниципальными финансами;

неустановление расходных обязательств, не связанных с решением вопросов, отнесенных Конституцией Российской Федерации и федеральными законами к полномочиям органов местного самоуправления;

недопущение принятия новых расходных обязательств, не обеспеченных источниками финансирования;

обеспечение соблюдения норматива формирования расходов на содержание органов местного самоуправления, установленного Правительством области;

исполнение поручения Президента Российской Федерации от 10.12.2022 № Пр-2360 по достижению целевых показателей уровня заработной платы отдельных категорий работников бюджетного сектора экономики и сохранение достигнутого уровня оплаты труда;

привлечение муниципальными учреждениями города внебюджетных ресурсов, средств от предпринимательской и иной приносящей доход деятельности и их направления, в том числе на повышение оплаты труда отдельных категорий работников бюджетной сферы, определенных в указах Президента Российской Федерации;

привлечение межбюджетных трансфертов из бюджета Тамбовской области в максимально возможном объеме;

реализация мероприятий, направленных на обеспечение соблюдения получателями межбюджетных субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, а также иных субсидий и бюджетных инвестиций, определенных Бюджетным кодексом Российской Федерации, условий, целей и порядка, установленных при их предоставлении;

выполнение плана мероприятий по росту доходного потенциала и оптимизации расходов бюджета города на 2022 – 2025 годы, утвержденного постановлением администрации города от 13.01.2023 № 18 «Об утверждении Плана мероприятий по росту доходного потенциала и оптимизации расходов бюджета города»;

повышение эффективности работы с муниципальным имуществом города, направленной на увеличение доходов бюджета города и оптимизацию расходов на содержание имущества, закрепленного на праве оперативного управления за муниципальными учреждениями города;

реализация мероприятий, направленных на развитие на территории города практик инициативного бюджетирования;

осуществление поддержки деловых инициатив малого и среднего предпринимательства на территории города, реализация на территории города инвестиционных проектов;

устойчивое развитие современной дорожной отрасли города, в целях обеспечения эффективности функционирования дорожной инфраструктуры, повышения качественных характеристик сети автомобильных дорог и безопасности дорожного движения;

совершенствования механизмов внутреннего муниципального финансового контроля и контроля за соблюдением законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд;

обеспечения контроля за законностью, своевременностью, достижением целей, показателей и результатов реализации муниципальных программ города Котовска, региональных проектов (программ), направленных на достижение целей федеральных и национальных проектов

(программ);

обеспечение открытости и прозрачности бюджетного процесса;

сокращение дефицита бюджета города;

сохранение бюджета развития города Котовска исходя из возможностей доходной базы бюджета города и необходимости выполнения обязательств города по обеспечению финансирования расходов;

обеспечение долгосрочной сбалансированности и финансовой устойчивости бюджета города в условиях ограниченности его доходных источников;

сохранение безопасного уровня муниципального долга города и расходов на его обслуживание.

1.21. Необходимо обеспечить максимально эффективное использование бюджетных ресурсов, ввести четкие правила оценки и обоснования объема действующих расходных обязательств, предусмотрев повышение ответственности за достоверность и качество их финансово-экономических обоснований, новые программы и проекты подготавливать в строгом соответствии с нормативными документами города.

1.22. Основными направлениями долговой политики города Котовска являются:

своевременное и полное исполнение долговых обязательств города Котовска Тамбовской области;

минимизация расходов на обслуживание муниципального долга города Котовска;

поддержание объема и структуры долговых обязательств, исключающих их неисполнение;

снижение рисков, возникающих в процессе управления муниципальным долгом.

1.23. Реализация долговой политики будет осуществляться в рамках решения ключевых задач по поддержанию умеренной долговой нагрузки на бюджет города Котовска.

2. Основные риски, влияющие на сбалансированность бюджета города Котовска

2.1. Бюджетная система крайне восприимчива к изменениям экономической ситуации. Основными рисками реализации бюджетного прогноза являются развитие кризисных явлений в экономике и снижение темпов социально-экономического развития Российской Федерации, Тамбовской области и города Котовска, приводящие к сокращению поступлений доходов в бюджет, повышению прогнозируемого уровня инфляции, ухудшению условий для заимствований.

2.2. Изменение федерального законодательства, влияющего на параметры бюджета города Котовска (новации в межбюджетном

регулировании, снижение нормативов отчислений от налогов и сборов, установление новых расходных обязательств, сокращение объемов межбюджетных трансфертов из бюджета Тамбовской области, передача дополнительных полномочий), также обуславливает риски неисполнения параметров бюджетного прогноза.

2.3. Минимизировать последствия рисков, влияющих на сбалансированность бюджета, предполагается за счет:

принятия эффективных мер, направленных на развитие экономического потенциала города Котовска;

увеличение доходной части бюджета города Котовска;

ограничения роста расходных обязательств при одновременном повышении эффективности бюджетных расходов;

поддержание экономически безопасного уровня муниципального долга города Котовска и минимально возможной стоимости обслуживания долговых обязательств;

проведение контроля за исполнением бюджета города Котовска.

2.4. Основными рисками в сфере долговой политики являются риски увеличения расходов на обслуживание муниципального долга города в связи с ростом процентных ставок на рынке заимствований, а также риски снижения ликвидности финансового рынка.

2.5. В целях снижения указанных рисков при планировании и исполнении бюджета необходимо придерживаться базового варианта прогноза социально-экономического развития города Котовска, а также политики наращивания собственных доходов, оптимизации расходов и снижения долговой нагрузки на бюджет.

2.6. Прогноз основных параметров бюджета города Котовска, а также показателей объема муниципального долга города Котовска представлен в приложении № 1 к настоящему Бюджетному прогнозу.

2.7. Прогноз основных показателей долговой нагрузки на бюджет города Котовска Тамбовской области представлен в приложении № 2 к настоящему Бюджетному прогнозу.

2.8. Прогноз показателей долговой устойчивости города Котовска представлен в приложении № 3 к настоящему Бюджетному прогнозу.

2.9. Предельные расходы на финансовое обеспечение реализации муниципальных программ города Котовска на период их действия, а также прогноз расходов бюджета города Котовска на осуществление непрограммных направлений деятельности представлены в приложении № 4 к настоящему Бюджетному прогнозу.

2.10. При формировании проекта бюджета города Котовска на очередной финансовый год и плановый период расходы бюджета, включая расходы на реализацию муниципальных программ города Котовска, могут корректироваться с учетом изменений параметров, определяющих объем и структуру бюджетных ассигнований на исполнение действующих расходных

обязательств города Котовска, а также решений администрации города Котовска по их оптимизации.

Заместитель главы
администрации города
Котовска Тамбовской области,
начальник финансового отдела

Н.В. Антохина