



**АДМИНИСТРАЦИЯ
ВЕРЕЩАГИНСКОГО ГОРОДСКОГО ОКРУГА
ПЕРМСКОГО КРАЯ
ПОСТАНОВЛЕНИЕ**

12.05.2021

№ 254-01-01-758

**Об утверждении бюджетного прогноза
Верещагинского городского округа
Пермского края на долгосрочный
период до 2026 года**

В соответствии со статьей 170.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, решением Думы Верещагинского городского округа Пермского края от 28.11.2019г. № 9/57 «О разграничении полномочий участников стратегического планирования муниципального образования Верещагинский городской округ Пермского края», постановлением администрации Верещагинского городского округа Пермского края от 10.07.2020г. №254-01-01-983 «О Порядке разработки и утверждения бюджетного прогноза Верещагинского городского округа Пермского края на долгосрочный период», руководствуясь Уставом муниципального образования Верещагинский городской округ Пермского края, администрация Верещагинского городского округа **ПОСТАНОВЛЯЕТ:**

1. Утвердить прилагаемый бюджетный прогноз Верещагинского городского округа Пермского края на долгосрочный период до 2026 года.
2. Контроль исполнения настоящего постановления возложить на начальника управления финансов администрации Верещагинского городского округа Колчанову С.Н.

Глава городского округа –
глава администрации Верещагинского
городского округа Пермского края



С.В.Кондратьев

УТВЕРЖДЕН

постановлением администрации
Верещагинского городского округа
Пермского края
от 12.05.2021 № 254-01-01-758

**Бюджетный прогноз
Верещагинского городского округа Пермского края
на долгосрочный период до 2026 года**

1. Прогноз основных параметров
бюджета Верещагинского городского округа Пермского края
на период до 2026 года

тыс. руб.

№	Показатель	Год периода прогнозирования					
		2021 год	2022 год	2023 год	2024 год	2025 год	2026 год
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Доходы	567 319,5	522 046,4	539 517,3	561 965,3	585 903,4	611 244,6
2	Расходы	567 319,5	522 046,4	539 517,3	561 965,3	585 903,4	611 244,6
3	Дефицит/ профицит	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
4	Муниципал ьный долг на 1 января очередного финансовог о года	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

2. Показатели финансового обеспечения
реализации муниципальных программ Верещагинского городского округа
Пермского края на период их действия до 2026 года

тыс. руб.

№	Наименование	Объем финансового обеспечения в соответствии с бюджетом Верещагинского городского округа			Прогноз		
		2021 год	2022 год	2023 год	2024 год	2025 год	2026 год
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Всего расходов бюджета Верещагинского городского округа	567 319,5	522 046,4	539 517,3	561 965,3	585 903,4	611 244,6
2	Расходы на	499 629,3	438 400,6	406 722,3	494 589,5	492 795,3	523 495,3

	реализацию муниципальных программ, из них						
2.1	Муниципальная программа «Муниципальное управление»	58 186,5	57 948,6	58 101,6	58 491,6	58 491,6	58 491,6
2.2	Муниципальная программа «Взаимодействие общества и власти»	1 134,6	-	-	937,7	937,7	937,7
2.3	Муниципальная программа «Обеспечение безопасности жизнедеятельности населения»	1 536,7	19,7	19,7	941,0	941,0	941,0
2.4	Муниципальная программа «Муниципальные дороги и транспортная доступность»	80 193,7	81 554,0	76 248,4	76 584,4	76 584,4	76 584,4
2.5	Муниципальная программа «Развитие жилищно-коммунального хозяйства»	19 333,9	14 876,5	-	24 574,1	22 279,9	52 979,9
2.6	Муниципальная программа «Охрана окружающей среды»	104,9	-	-	104,9	104,9	104,9
2.7	Муниципальная программа «Развитие системы образования»	195 721,5	184 598,8	182 598,8	212 331,4	212 331,4	212 331,4
2.8	Муниципальная программа «Развитие сферы культуры, молодежной политики и туризма»	61 488,9	60 341,8	59 957,8	61 743,8	62 243,8	62 243,8
2.9	Муниципальная	28 505,9	3 323,0	2 555,3	25 861,0	25 861,0	25 861,0

	программа «Благоустройство территории»						
2.10	Муниципальная программа «Обеспечение жильем жителей»	586,8	33,0	15,4	-	-	-
2.11	Муниципальная программа «Развитие физической культуры и спорта»	25 656,4	11 744,2	3 954,7	7 090,1	7 090,1	7 090,1
2.12	Муниципальная программа «Доступная среда»	-	690,4	-	-	-	-
2.13	Муниципальная программа «Управление и распоряжение муниципальным имуществом, земельными ресурсами, градостроительно й и рекламной деятельности»	13 463,1	10 364,2	10 364,2	12 713,1	12 713,1	12 713,1
2.14	Муниципальная программа «Экономическое развитие»	810,0	-	-	310,0	310,0	310,0
2.15	Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами»	12 906,4	12 906,4	12 906,4	12 906,4	12 906,4	12 906,4

3. Основные подходы к формированию бюджетного прогноза, цели и задачи долгосрочной бюджетной политики

Целью разработки бюджетного прогноза Верещагинского городского округа Пермского края на период до 2026 года (далее – бюджетный прогноз) является оценка основных параметров бюджета Верещагинского городского округа Пермского края на долгосрочную перспективу, позволяющая обеспечить сбалансированность бюджета городского округа для достижения стратегических

целей и задач социально-экономического развития Верещагинского городского округа Пермского края.

Основными задачами бюджетного прогноза являются:

- обеспечение сбалансированности и устойчивости бюджета Верещагинского городского округа Пермского края в долгосрочном периоде;
- обеспечение предсказуемости параметров бюджета: определение основных тенденций изменения параметров бюджета в долгосрочном периоде;
- оценка бюджетных рисков, угроз несбалансированности бюджета Верещагинского городского округа Пермского края в долгосрочном периоде;
- выработка решений, обеспечивающих принятие мер по минимизации негативных последствий в случае наступления рисков.

Бюджетный прогноз разработан на основе прогноза социально-экономического развития Верещагинского городского округа Пермского края на долгосрочный период до 2026 года.

В качестве исходного сценария применен базовый вариант прогноза социально-экономического развития Верещагинского городского округа Пермского края на долгосрочный период до 2026 года.

Основными задачами бюджетной политики при формировании прогноза доходов бюджета Верещагинского городского округа Пермского края на долгосрочный период являются:

проведение взвешенной налоговой политики в области ставок и льгот по местным налогам;

увеличение поступлений в бюджет Верещагинского городского округа Пермского края за счет повышения уровня собираемости доходов и снижения задолженности;

повышение эффективности управления земельными ресурсами и муниципальным имуществом.

Основными задачами бюджетной политики при формировании расходной части бюджета на долгосрочный период являются:

обеспечение в полном объеме действующих обязательств по решению вопросов местного значения и дополнительно принятых социальных обязательств;

сохранение структуры бюджета Верещагинского городского округа Пермского края, обеспечивающей его устойчивость и способность своевременно исполнять обязательства в долгосрочной перспективе;

развитие программно-целевых принципов планирования и управления;

увеличение объема расходов на финансовое обеспечение капитальных вложений в объекты муниципальной собственности Верещагинского городского округа Пермского края;

привлечение в бюджет Верещагинского городского округа Пермского края средств из федерального бюджета и бюджета Пермского края в качестве дополнительных ресурсов для финансового обеспечения полномочий городского округа.

**Пояснительная записка
к проекту бюджетного прогноза Верещагинского городского округа
Пермского края на долгосрочный период до 2026 года**

Бюджетная политика Верещагинского городского округа Пермского края до 2026 года направлена на обеспечение долгосрочной сбалансированности и устойчивости, повышение уровня и качества жизни граждан, повышение эффективности и прозрачности муниципального управления.

Целью разработки бюджетного прогноза Верещагинского городского округа Пермского края на период до 2026 года является оценка основных параметров бюджета Верещагинского городского округа Пермского края (далее – бюджет городского округа) на долгосрочную перспективу, позволяющая обеспечить сбалансированность бюджета городского округа для достижения стратегических целей и задач социально-экономического развития Верещагинского городского округа Пермского края.

Основными задачами бюджетного прогноза являются:

- 1) обеспечение сбалансированности и устойчивости бюджета Верещагинского городского округа Пермского края в долгосрочном периоде;
- 2) обеспечение предсказуемости параметров бюджета: определение основных тенденций изменения параметров бюджета в долгосрочном периоде;
- 3) оценка бюджетных рисков, угроз несбалансированности бюджета Верещагинского городского округа Пермского края в долгосрочном периоде;
- 4) выработка решений, обеспечивающих принятие мер по минимизации негативных последствий в случае наступления рисков.

Бюджетный прогноз разработан на основе прогноза социально-экономического развития Верещагинского городского округа Пермского края на долгосрочный период до 2026 года.

В качестве исходного сценария применен базовый вариант прогноза социально-экономического развития Верещагинского городского округа Пермского края на долгосрочный период до 2026 года.

**Основные подходы при формировании доходной части бюджета
городского округа на долгосрочную перспективу**

Прогноз доходной части бюджета городского округа на долгосрочную перспективу сформирован в соответствии с федеральным и региональным налоговым и бюджетным законодательством, муниципальными правовыми актами, устанавливающими местные налоги и отдельные неналоговые доходы.

Основными задачами бюджетной политики при формировании доходов бюджета городского округа на долгосрочный период являются:

- 1) проведение взвешенной налоговой политики в области ставок и льгот по местным налогам;
- 2) увеличение поступлений в бюджет Верещагинского городского округа Пермского края за счет повышения уровня собираемости доходов и снижения задолженности;

3) повышение эффективности управления земельными ресурсами и муниципальным имуществом.

По ожидаемой оценке налоговые и неналоговые доходы бюджета городского округа за период 2021-2026 годов вырастут на 22,9%. Прогнозируется рост налоговых и неналоговых доходов в бюджет с 223,7 млн. рублей в 2021 году до 274,9 млн. рублей в 2026 году.

В структуре налоговых и неналоговых доходов бюджета городского округа наибольший удельный вес к 2025 году займут поступления налога на доходы физических лиц (61,8%), транспортный налог (11,0%), доходы от акцизов на нефтепродукты (8,5%), земельный налог (5,3%), налог на имущество физических лиц (3,9%), госпошлина (1,9%) и менее 8,0% будет приходиться на остальные налоговые и неналоговые доходы бюджета.

Прогноз НДФЛ на 2021-2026 годы рассчитан с учетом темпа роста фонда заработной платы, утвержденного прогнозом социально-экономического развития Верещагинского городского округа на долгосрочный период до 2026 года. Объем поступлений налога в 2021 году прогнозируется в сумме 125,6 млн. рублей, в 2026 году – 169,9 млн. рублей, рост на 135,3%.

Прогноз поступления акцизов сформирован с учетом норматива зачисления акцизов на нефтепродукты в консолидированный бюджет Пермского края в 2021 году в размере 1,7320%, в 2022 году в размере 1,7637%, в 2023 году в размере 1,7753% с применением на 2021-2026 годы дифференцированного норматива зачисления акцизов в бюджет городского округа в размере 0,2653%.

На 2024-2026 годы акцизы проиндексированы на 104,5% (рост 2023 г. к 2022 г.). В результате изменение доходов от акцизов незначительно: в 2021 году ожидается поступление в сумме 18,5 млн. рублей, в 2026 году – 23,3 млн. рублей (125,9%).

Прогноз поступления имущественных налогов рассчитан исходя из суммы начисленного налога согласно данным статистической налоговой отчетности (форма № 5-ТН, 5-МН) за 2019 год, фактически сложившегося уровня собираемости налога. Объем поступлений имущественных налогов в 2021-2026 годах прогнозируется в сумме 55,5 млн. рублей ежегодно.

Неналоговые доходы на 2021 год спрогнозированы в сумме 15,3 млн. рублей, в 2026 г. в сумме 15,6 млн. рублей, рост на 2,0%. Доходы от использования имущества и от продажи материальных и нематериальных активов спрогнозированы на основании предложений Управления имущественных, земельных и градостроительных отношений администрации Верещагинского городского округа Пермского края. Доходы от продажи муниципального имущества на 2023-2025 годы не запланированы.

В доходах бюджета городского округа в предстоящей трехлетке 2021-2023 годы предусмотрена дотация из краевого бюджета в суммах, предусмотренных проектом краевого бюджета. На период с 2024 по 2026 год сумма дотации проиндексирована на 104% ежегодно.

С целью сбалансированности бюджетов муниципальных образований Пермского края в 2021 году будет предоставлена в Верещагинский городской

округ дотация в размере 10,5 млн. рублей исходя из фактически полученных доходов от ЕНВД в 2019 году с учетом прироста по патентной системе налогообложения.

Основные подходы при формировании расходной части бюджета городского округа на долгосрочную перспективу

Основной целью при формировании расходной части бюджета городского округа на долгосрочную перспективу является обеспечение расходных обязательств, установленных действующим федеральным законодательством, достижение стратегических целей и задач социально-экономического развития городского округа при обеспечении сбалансированности бюджета городского округа.

Основными задачами бюджетной политики при формировании расходной части бюджета городского округа на долгосрочный период являются:

1) обеспечение в полном объеме действующих обязательств по решению вопросов местного значения и дополнительно принятых социальных обязательств;

2) сохранение структуры бюджета городского округа, обеспечивающей его устойчивость и способность своевременно исполнять обязательства в долгосрочной перспективе;

3) развитие программно-целевых принципов планирования и управления;

4) увеличение объема расходов на финансовое обеспечение капитальных вложений в объекты муниципальной собственности Верещагинского городского округа Пермского края;

5) привлечение в бюджет городского округа средств из федерального бюджета и бюджета Пермского края в качестве дополнительных ресурсов для финансового обеспечения полномочий городского округа.

Формирование расходной части бюджета городского округа на долгосрочный период до 2026 года осуществлялось исходя из следующих основных подходов:

формирование бюджетных параметров исходя из необходимости безусловного исполнения действующих расходных обязательств, в том числе с учетом их оптимизации и повышения эффективности использования финансовых ресурсов;

при формировании текущих расходов за счет средств местного бюджета за базу в расчетах принят утвержденный бюджет городского округа на 2020 год с учетом проводимых реорганизационно-штатных мероприятий в отдельных муниципальных учреждениях, создания нового муниципального казенного учреждения в сфере обеспечения мероприятий гражданской обороны и чрезвычайных ситуаций и пожарной безопасности Верещагинского городского округа, а также предполагаемых изменений исполнителей и потребителей муниципальных услуг, работ;

фонд оплаты труда работников и прочего персонала муниципальных учреждений (кроме «указных» категорий работников) на планируемый период

предусмотрен на уровне 2020 года с учетом проводимых реорганизационно-штатных мероприятий;

формирование расходов бюджета городского округа на фонд оплаты труда отдельных категорий работников осуществлено исходя из размера достигнутого уровня среднемесячной начисленной заработной платы в 2019 году, с учетом среднесписочной численности работников муниципальных учреждений; что в совокупности с мероприятиями по оптимизации штатной численности персонала, экономии по фонду оплаты труда работников и прочего персонала муниципальных учреждений позволит обеспечить в планируемый период реализацию «майских» Указов Президента Российской Федерации в части оплаты труда работников бюджетной сферы;

расходы на оплату коммунальных услуг муниципальным учреждениям, финансируемым из бюджета городского округа, предусмотрены с учетом тарифов, действующих в 3 квартале 2020 года, и утвержденных годовых объемов потребления топливно-энергетических ресурсов с учетом прогнозируемого размера экономии в объеме от 5 до 10%;

расходы на приобретение топлива и моторного масла на содержание транспортных средств муниципальным учреждениям, финансируемым из бюджета городского округа, предусмотрены с учетом средней цены, сложившейся в 2020 году, и расчетных годовых объемов расхода ГСМ по функциональному назначению;

расходы на оказание услуги по присмотру и уходу за детьми сформированы на прогнозируемый период с учетом индексации норматива затрат на организацию питания на 4% по отношению к 2020 году.

объем расходов на содержание органов местного самоуправления, в том числе материальные расходы на содержание работников, запланированы на уровне 2020 года;

объем расходов на содержание автомобильных дорог местного значения и искусственных сооружений на них предусмотрен на 2021 год – в размере сумм заключенных долгосрочных контрактов на содержание дорог (последний год заключенных контрактов), на 2022 – 2026 годы – исходя из норматива финансовых затрат на содержание дорог;

на период с 2021 по 2026 год предусмотрены расходы на исполнение решений суда, вынесенных в отношении органов местного самоуправления Верещагинского городского округа, а также поселений и муниципального района в рамках правопреемства в результате преобразования муниципальных образований в 2019 году;

в условиях недостаточности финансовых средств для исполнения полномочий муниципального уровня в бюджете предусмотрены средства в объеме уровня софинансирования, необходимом для участия в краевых и федеральных программах и проектах, позволяющие привлечь средства вышестоящих бюджетов на условиях софинансирования для решения вопросов местного значения.