ПРОЕКТ

****

**АДМИНИСТРАЦИЯ ГОРОДСКОГО ОКРУГА ТЕЙКОВО ИВАНОВСКОЙ ОБЛАСТИ**

**\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**

**П О С Т А Н О В Л Е Н И Е**

**от**   **№**

г. Тейково

Об утверждении бюджетного прогноза городского округа Тейково на долгосрочный период до 2026 года

В соответствии со статьей 170.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, Положением о бюджетном процессе в городском округе Тейково, утвержденным решением городской Думы городского округа Тейково от 25.02.2011 № 23, постановлением администрации городского округа Тейково от 19.06.2015 № 304 «Об утверждении Порядка разработки и утверждения бюджетного прогноза городского округа Тейково на долгосрочный период» администрация городского округа Тейково

**П О С Т А Н О В Л Я Е Т:**

1. Утвердить бюджетный [прогноз](#P39) городского округа Тейково на долгосрочный период до 2026 года согласно приложению.

2. Отменить:

- постановление администрации городского округа Тейково от 02.02.2016 № 41 «Об утверждении бюджетного прогноза городского округа Тейково на период 2016-2021 г.г.»;

- постановление администрации городского округа Тейково от 13.02.2019 № 43 **«**О внесении изменения в бюджетный прогноз городского округа Тейково на долгосрочный период до 2024 года включительно, утверждённый постановлением администрации городского округа Тейково от 02.02.2016 № 41».

3. Опубликовать настоящее постановление в Вестнике органов местного самоуправления городского округа Тейково Ивановской области и разместить на официальном сайте администрации в сети Интернет.

4. Контроль за исполнением настоящего постановления возложить на начальника Финансового отдела администрации г. Тейково Игнатьеву С.А.

*Глава городского округа Тейково Семенова С.А.*

Приложение

к постановлению администрации

городского округа Тейково

Ивановской области

от №

БЮДЖЕТНЫЙ ПРОГНОЗ

ГОРОДСКОГО ОКРУГА ТЕЙКОВО ИВАНОВСКОЙ ОБЛАСТИ НА ДОЛГОСРОЧНЫЙ ПЕРИОД ДО 2026 ГОДА

1. Цели и задачи долгосрочной бюджетной, налоговой политики.

В долгосрочной перспективе будет продолжена реализация основных целей и задач налоговой и бюджетной политики, предусмотренных в предыдущие годы.

Основной целью бюджетной и налоговой политики остается обеспечение сбалансированности и долгосрочной устойчивости бюджета города с учетом текущей экономической ситуации, повышение качества управления муниципальными финансами.

Основными задачами бюджетной и налоговой политики на предстоящие годы являются:

- формирование реалистичного прогноза поступления доходов, основанного на прогнозе социально-экономического развития, обеспечение наполняемости доходной части городского бюджета;

- повышение эффективности бюджетных расходов и устойчивости бюджета, в том числе за счет выявления и сокращения неэффективных затрат, концентрации ресурсов на приоритетных направлениях развития и выполнении публичных обязательств;

- сохранение объема долговых обязательств города на экономически безопасном уровне, проведение долговой политики с соблюдением ограничений действующего бюджетного законодательства;

- повышение открытости бюджетного процесса.

1. Условия формирования бюджетного прогноза.

Налоговые и неналоговые доходы спрогнозированы в соответствии с положениями Бюджетного кодекса Российской Федерации, на основе отдельных показателей прогноза социально-экономического развития города Тейково на долгосрочный период 2021 - 2026 гг.

Основные [показатели](#P85) прогноза социально-экономического развития города Тейково на долгосрочный период приведены в приложении № 1.

Доходы бюджета города от федеральных налогов, исчисляемых и уплачиваемых на территории городского округа Тейково, рассчитаны с учетом нормативов распределения налогов, установленных Бюджетным кодексом Российской Федерации и Законом Ивановской области от 10.10.2005 № 121-ОЗ "Об установлении нормативов отчислений в местные бюджеты от отдельных федеральных налогов и сборов, налогов, предусмотренных специальными налоговыми режимами".

При планировании учитывались действующие налоговые ставки и размеры платежей по неналоговым доходам, собираемость налоговых и неналоговых доходов, погашение недоимки (задолженности) прошлых лет.

В условиях бюджетного прогноза ожидается рост налоговых и неналоговых доходов бюджета города: с 175 863,0 тыс. рублей в 2021 году до 184 400,3 тыс. рублей к 2026 году (на 4,85%), при этом темп роста налоговых доходов к 2026 году составляет 4,84%, неналоговых – 4,96%. Удельный вес налоговых доходов – снижается с 90,95% в 2021 году до 90,94% к 2026 году. Объем неналоговых доходов повышается к 2026 году на 0,01% (с 9,05% до 9,06%).

Основным доходным источником остается налог на доходы физических лиц - это один из немногих источников, демонстрирующий стабильную положительную динамику. Прогноз поступлений по налогу составлен с учетом динамики показателей, характеризующих численность трудовых ресурсов и фонд заработной платы. Доходы бюджета города от поступления налога на доходы физических лиц в 2026 году планируются на 6,72% больше к уровню 2021 года, что связано в том числе с прогнозируемым увеличением фонда начисленной заработной платы.

Поступления в бюджет города акцизов на нефтепродукты на предстоящие шесть лет сформированы исходя из прогноза поступлений доходов от акцизов в бюджет города Тейково и дифференцированного норматива отчисления от акцизов на нефтепродукты, определенного для городского округа Тейково Законом Ивановской области "Об областном бюджете на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов" в размере 0,1493 процента. Данные средства будут являться одним из источников формирования муниципального дорожного фонда городского округа Тейково.

Доходы от налогов на совокупный доход, представленные в 2021 году тремя источниками и будут пополняться за счет единого сельскохозяйственного налога, налога, уплачиваемого индивидуальными предпринимателями при применении патентной системы налогообложения и налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения. Доходов от основного в данной группе источника (единого налога на вмененный доход) город лишился. Юридические лица, находящиеся на данной системе, перейдут на общую, на упрощенную систему налогообложения либо на патент. Предполагается, что основная масса индивидуальных предпринимателей перейдет на упрощенную систему налогообложения. Кроме того, на прогнозные показатели накладывается тот фактор, что с 1 января 2020 года реализация ряда товаров, подпадающих под обязательную маркировку, не будет являться объектом налогообложения по единому налогу на вмененный доход и налогу, уплачиваемому при применении патентной системы налогообложения. С учетом всех обстоятельств доходы от налогов на совокупный доход в 2026 году снижаются к уровню 2021 года на 25,01%, что в суммарном выражении составляет 1609,6 тыс. рублей.

Доходы от местных налогов (налог на имущество физических лиц и земельный налог) прогнозируются с долгосрочной устойчивостью. За период с 2021 года до 2026 года местные налоги сохраняться на одном уровне и составят 18 262,9 тыс. рублей. Удельный вес местных налогов снижается с 10,38% в 2021 году до 9,90% к 2026 году.

Доходы от государственной пошлины произведены исходя из динамики поступлений платежей за предыдущие годы числа юридически значимых действий, среднего размера государственной пошлины (темп роста поступлений в 2026 году по отношению к 2021 году составляет 11,51%).

Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, увеличиваются в 2026 году на 5,52% по сравнению с 2021 годом или на 728,0 тыс. рублей. В данной группе основную долю увеличения составляют доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов.

Платежи при пользовании природными ресурсами прогнозируются с долгосрочной устойчивостью. В данной группе плата за негативное воздействие на окружающую среду составляет 100%. За период с 2021 года до 2026 года плата сохраняться на одном уровне и составит 495,70 тыс. рублей. Удельный вес платежей при пользовании природными ресурсами – снижается с 0,28% в 2021 году до 0,27% к 2026 году.

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов увеличиваются к 2026 году на 2,82% по сравнению с 2021 годом в основном за счет доходов от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов.

Прогноз доходов бюджета города от штрафов, санкций, возмещения ущерба составлен с учетом изменения порядка распределения таких доходов между бюджетами различных уровней (новая редакция статьи 46 Бюджетного кодекса Российской Федерации с 01.01.2020). Общий принцип предполагает зачисление доходов в бюджет того уровня, из какого осуществляется финансовое обеспечение деятельности органа, должностные лица которого налагают штраф. Одним из исключений из данного правила является зачисление в местные бюджеты по нормативу 50% доходов от штрафов, установленных Кодексом Российской Федерации об административных правонарушениях, в случае, если постановления о наложении административных штрафов вынесены мировыми судьями, комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав. В условиях изменившегося с 1 января 2020 года законодательства доходы бюджета города от штрафов, санкций, возмещения ущерба в 2021 году прогнозируются в сумме 57,40 тыс. рублей, со снижением к оценке исполнения 2019 года на 2527,11 тыс. рублей, или на 97,78%.

Объем межбюджетных трансфертов из вышестоящих бюджетов в 2021 - 2023 годах принят на основании закона Ивановской области от 23.12.2020 № 89-ОЗ "Об областном бюджете на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов".

Принимая во внимание необходимость сохранения бюджетной обеспеченности расходных обязательств муниципалитета не ниже сложившейся, прогноз объема расходов бюджета на 2021 - 2023 годы принят с учетом объема межбюджетных трансфертов городскому округу Тейково Ивановской области из вышестоящих бюджетов, прогноза поступлений налоговых и неналоговых доходов, предельного размера дефицита бюджета, установленного бюджетным законодательством. Расходы бюджета распределены на основании муниципальных программ города и расчета объема непрограммных расходов. В объеме расходов на плановый период 2022 и 2023 годов предусмотрены условно утвержденные расходы в размере, установленном Бюджетным кодексом РФ.

В соответствии с основными направлениями бюджетной политики в области управления муниципальным долгом в части поддержания объема муниципального долга в пределах, установленных бюджетным законодательством Российской Федерации, расходы бюджета города Тейково на 2024 - 2026 годы планируются в размере прогнозируемых доходов бюджета. В целях удержания роста объема муниципального долга города Тейково параметры бюджета прогнозируются без дефицита. При этом в рамках исполнения бюджета города Тейково в 2021 - 2026 годах бюджетная политика должна быть направлена на отсутствие муниципального долга.

Источником финансирования дефицита бюджета города, как и в предыдущие годы, выступает изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджетов.

Прогноз основных показателей бюджета города Тейково на долгосрочный период приведен в [приложении № 2](#P221).

[Показатели](#P429) финансового обеспечения муниципальных программ города Тейково на период их действия приведены в приложении № 3.

Приложение № 1

к бюджетному прогнозу

городского округа Тейково

Ивановской области

на долгосрочный период

до 2026 года

Основные показатели прогноза социально-экономического

развития города Тейково на долгосрочный период

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | Единица измерения | Отчет | Отчет  | Прогноз |
| 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 |
| Численность постоянного населения на начало года | человек | 32033 | 31802 | 31621 | 31440 | 31279 | 31118 | 30958 | 30808 |
| Численность постоянного населения (среднегодовая) | тыс. человек | 31,92 | 31,7 | 31,52 | 31,34 | 31,18 | 31,02 | 30,86 | 30,71 |
| Индекс промышленного производства | % к пред. году | 103,9 | 105,400 | 104,800 | 105,200 | 104,700 | 104,7 | 104,7 | 104,7 |
| Количество малых и средних предприятий - всего по состоянию на конец года | тыс. единиц | 1,078 | 0,962 | 0,972 | 0,981 | 0,991 | 1,001 | 1,011 | 1,021 |
| Среднесписочная численность работников (без внешних совместителей), занятых на малых и средних предприятиях, - всего | тыс. человек | 3,155 | 3,14 | 3,16 | 3,16 | 3,16 | 3,16 | 3,16 | 3,16 |
| Численность трудовых ресурсов | тыс. человек | 18,227 | 17,824 | 17,824 | 17,824 | 17,824 | 17,824 | 17,824 | 17,824 |
| Среднегодовая численность занятых в экономике - всего | тыс. человек | 12,2 | 12,2 | 12,2 | 12,2 | 12,2 | 12,2 | 12,2 | 12,0 |
| Среднесписочная численность работников организаций - всего | тыс. человек | 9,6 | 9,6 | 9,6 | 9,6 | 9,6 | 9,6 | 9,6 | 9,6 |
| Фонд начисленной заработной платы всех работников | млн. руб. | 2705,6 | 2830 | 2971,5 | 3120,1 | 3282,3 | 3446,47 | 3618,79 | 3618,79 |
| Среднемесячная заработная плата одного работника | руб. | 23486 | 24566 | 25794 | 27084 | 28492 | 29917 | 31413 | 31413 |
| Темп роста среднемесячной заработной платы | в % к предыдущему году | 106,7 | 104,6 | 105,0 | 105,0 | 105,2 | 105,0 | 105 | 100,0 |

Приложение № 2

к бюджетному прогнозу

городского округа Тейково

Ивановской области

на долгосрочный период

до 2026 года

Основные показатели бюджета города Тейково

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Показатели | Отчет | Отчет | Прогноз |
| 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 |
| Доходы бюджета - всего | 474 197,26 | 761 077,55 | 523 359,98 | 347 756,15 | 322 352,82 | 321 615,93 | 321 615,93 | 321 615,93 |
| в том числе: |  |  |  |  |  |  |  |  |
| налоговые и неналоговые доходы | 184 918,81 | 186 973,75 | 175 863,00 | 179 020,70 | 184 400,30 | 184 400,30 | 184 400,30 | 184 400,30 |
| из них: |  |  |  |  |  |  |  |  |
| налоговые доходы | 159 874,60 | 172 516,82 | 159 952,60 | 162 722,80 | 167 700,90 | 167 700,90 | 167 700,90 | 167 700,90 |
| неналоговые доходы | 25 044,21 | 14 456,93 | 15 910,40 | 16 297,90 | 16 699,40 | 16 699,40 | 16 699,40 | 16 699,40 |
| безвозмездные поступления | 289 278,45 | 574 103,80 | 347 496,98 | 168 735,45 | 137 952,52 | 137 215,63 | 137 215,63 | 137 215,63 |
| Расходы бюджета | 482 330,14 | 758 569,03 | 528 145,29 | 348 349,73 | 322 715,78 | 321 615,93 | 321 615,93 | 321 615,93 |
| в том числе: |  |  |  |  |  |  |  |  |
| на финансовое обеспечение муниципальных программ  | 473 201,71 | 742 488,39 | 516 152,03 | 341 186,05 | 315 749,82 | 314 649,97 | 314 649,97 | 314 649,97 |
| на непрограммные направления расходов бюджета | 9 128,43 | 16 080,64 | 11 993,26 | 7 163,68 | 6 965,96 | 6 965,96 | 6 965,96 | 6 965,96 |
| условно утвержденные расходы | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 308,90 | 10 677,55 | 10 832,95 | 10 832,95 | 10 832,95 |
| Дефицит (профицит) бюджета | -8 132,88 | 2 508,52 | -4 785,31 | -593,58 | -362,96 | 0 | 0 | 0 |
| Источники финансирования дефицита бюджета - всего | -8 132,88 | 2 508,52 | -4 785,31 | -593,58 | -362,96 | 0 | 0 | 0 |
| в том числе: |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Остатки средств на счете бюджета | -8 132,88 | 2 508,52 | -4 785,31 | -593,58 | -362,96 | 0 | 0 | 0 |
| Муниципальный долг на конец года | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Приложение № 3

к Бюджетному прогнозу

городского округа Тейково

Ивановской области

на долгосрочный период

до 2026 года

Показатели финансового обеспечения муниципальных программ

города Тейково на период их действия

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Показатели | Отчет | Отчет | Прогноз |
| 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
| Расходы бюджета города Тейково - всего | 482 329,25 | 758 569,03 | 528 145,29 | 348 349,74 | 322 715,78 |
| в том числе: |  |  |  |  |  |
| на финансовое обеспечение муниципальных программ города Тейково - всего | 473 201,71 | 742 488,39 | 516 152,03 | 341 186,05 | 315 749,82 |
| из них: |  |  |  |  |  |
| Муниципальная программа городского округа Тейково «Развитие образования в городском округе Тейково» | 319 472,77 | 377 978,02 | 368 928,77 | 234 704,16 | 219 463,77 |
| Муниципальная программа городского округа Тейково «Организация работы по взаимосвязи органов местного самоуправления с населением городского округа Тейково на 2014-2024 годы» | 3 252,36 | 764,13 | 1 170,66 | 1 156,73 | 1 156,73 |
| Муниципальная программа городского округа Тейково «Культура городского округа Тейково» | 24 726,52 | 36 445,64 | 25 321,36 | 15 058,09 | 15 058,09 |
| Муниципальная программа городского округа Тейково «Развитие физической культуры, спорта и повышение эффективности молодежной политики» | 4 767,08 | 15 146,26 | 1 193,00 | 1 193,00 | 1 193,00 |
| Муниципальная программа городского округа Тейково «Обеспечение населения городского округа Тейково услугами жилищно-коммунального хозяйства и развитие транспортной системы в 2014-2024 годах» | 75 007,63 | 266 911,08 | 72 064,71 | 43 113,00 | 32 917,16 |
| Муниципальная программа городского округа Тейково «Формирование инвестиционной привлекательности городского округа Тейково» | 4 289,08 | 0,00 | 556,93 | 984,17 | 984,17 |
| Муниципальная программа городского округа Тейково «Предупреждение и ликвидация последствий чрезвычайных ситуаций, гражданская оборона» | 1 211,43 | 1 631,88 | 2 348,90 | 2 177,14 | 2 177,14 |
| Муниципальная программа городского округа Тейково «Совершенствование институтов местного самоуправления городского округа Тейково на 2014-2024 годы» | 40 252,38 | 43 611,38 | 44 567,70 | 42 799,76 | 42 799,76 |
| Муниципальная программа городского округа Тейково "Комплексные кадастровые работы на территории городского округа Тейково Ивановской области" | 222,46 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |