



МУНИЦИПАЛЬНОЕ ОБРАЗОВАНИЕ
ГОРОДСКОЙ ОКРУГ ГОРОД СУРГУТ

АДМИНИСТРАЦИЯ ГОРОДА

ул. Энгельса, 8, г. Сургут,
Тюменская область, Ханты-Мансийский
автономный округ – Югра, 628408
Тел. (3462) 522-175, факс (3462) 522-182
E-mail: gorod@admsurgut.ru

Администрация г. Сургута
№ 01-11-8522/18-0
от 31.08.2018



Председателю
Думы города
Н.А. Краснояровой

Уважаемая Надежда Александровна!

В соответствии со статьёй 8 Положения о бюджетном процессе в городском округе город Сургут Администрация города направляет проект Основных направлений бюджетной и налоговой политики городского округа город Сургут на 2019 год и плановый период 2020 – 2021 годов для обсуждения на депутатских слушаниях.

Приложение: на 17 л. в 1 экз.

С. Жердев

И.о. главы Администрации города

А.А. Жердев

Директор департамента финансов
Дергунова Елена Владимировна
Тел. 8(3462) 52-20-11

Дума № 18-01-1883/18-0
от 03.09.2018



ОСНОВНЫЕ НАПРАВЛЕНИЯ БЮДЖЕТНОЙ И НАЛОГОВОЙ ПОЛИТИКИ ГОРОДСКОГО ОКРУГА ГОРОД СУРГУТ НА 2019 ГОД И ПЛАНОВЫЙ ПЕРИОД 2020 – 2021 ГОДОВ

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Основные направления бюджетной и налоговой политики городского округа город Сургут на 2019 год и плановый период 2020 – 2021 годов (далее – Основные направления) подготовлены в соответствии со статьёй 172 Бюджетного кодекса Российской Федерации, статьёй 8 Положения о бюджетном процессе в городском округе город Сургут.

Согласованность бюджетной политики муниципального образования и органов государственной власти Российской Федерации, органов государственной власти Ханты-Мансийского округа – Югры достигается посредством учета в Основных направлениях сформулирован положений указа Президента Российской Федерации от 7 мая 2018 года № 204 «О национальных целях и стратегических задачах развития Российской Федерации на период до 2024 года» (далее – Указ № 204), проекта Основных направлений бюджетной, налоговой и таможенно-тарифной политики на 2019 год и плановый период 2020 – 2021 годов Российской Федерации и *проекта* Основных направлений бюджетной и налоговой политики Ханты-Мансийского автономного округа – Югры на 2019 год и плановый период 2020 – 2021 годов.

Основные направления определяют цели и задачи бюджетной и налоговой политики на очередной бюджетный цикл, содержат описание условий, принимаемых для составления проекта бюджета на 2019 год и плановый период 2020 - 2021 годов, основных подходов к его формированию.

Ориентиром бюджетной деятельности остается обеспечение стабильности и сбалансированности бюджета города в условиях необходимости решения ключевых задач, поставленных Президентом Российской Федерации в качестве национальных целей развития страны.

2. ОСНОВНЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ БЮДЖЕТНОЙ И НАЛОГОВОЙ ПОЛИТИКИ В 2017 ГОДУ И I ПОЛУГОДИИ 2018 ГОДА

Бюджетная деятельность муниципального образования в 2017 году и первом полугодии 2018 года осуществлялась в условиях сохранения средних темпов социально-экономического развития, характерных для экономики страны.

Благодаря формированию объективных прогнозных показателей по доходам бюджета и системной деятельности по обеспечению их стабильного поступления в утверждённых объёмах, бюджетные назначения по доходам

исполнены в плановом объёме (в 2017 году - 99,0%, в 1 полугодии текущего года - 102,9%).

Проявившаяся тенденция снижения поступлений налога на доходы физических лиц по отношению к плану, обусловленная падением темпа роста совокупного фонда оплаты труда в городе, была нивелирована перевыполнением:

по налогам на совокупный доход за счёт роста количества налогоплательщиков, применяющих упрощенный режим налогообложения;

по имущественным налогам (земельный налог и налог на имущество физических лиц), за счет корректировки данных о кадастровой стоимости почти 30 тыс. объектов недвижимости, которая была проведена налоговым органом.

В отчетный период сохранялась тенденция снижения поступлений земельного налога в бюджет города, обусловленная применением с 2016 года новой кадастровой стоимости в результате переоценки и ежегодным оспариванием владельцами земельных участков кадастровой стоимости, продолжает сохраняться (поступления 2017 года составили 87 % к поступлениям 2015 года).

Невысокий процент исполнения сложился по основному источнику неналоговых доходов – от уплаты аренды за земельные участки - 74,4%. Основными причинами стали оспаривание результатов кадастровой стоимости земельных участков и снижение размера арендной платы для арендаторов – субъектов малого и среднего предпринимательства, заявившихся на применение понижающего коэффициента (0,5). Остается актуальным вопрос об оплате аренды муниципальной собственности в установленные сроки.

В целях реализации задачи по наращиванию доходного потенциала в 2017 году была создана рабочая группа из числа специалистов Администрации города, Думы города, налогового органа, которой были подготовлены предложения по изменению ставок местных налогов.

Результатом данной работы стало принятие Думой города в 1 полугодии 2018 года решений по увеличению ставок местных налогов в целях приведения в соответствии со ставками, установленными Налоговым кодексом РФ и уточнению перечней льготных категорий налогоплательщиков по принципу адресности и нуждаемости.

В рамках реализации задачи по обеспечению рационального и эффективного использования муниципального имущества Администрацией города в 2017 году и 1 полугодии 2018 года была проведена следующая работа:

1) внесены изменения в постановление Администрации города об установлении размеров платы за наем жилых помещений муниципального жилищного фонда, предусматривающие изменения размера платы за коммерческий наем жилых помещений за счёт перераспределения (расширения) территориальных зон города;

2) актуализирована Методика расчёта арендной платы за пользование

муниципальным имуществом: полностью изменены подходы к определению базовых ставок и установлению льгот по арендной плате за муниципальное имущество, а также установлен порядок проведения капитального ремонта (реконструкции) муниципального имущества, переданного в аренду, в соответствии с которым арендатор вправе провести капитальный ремонт (реконструкцию) муниципального имущества с последующим уменьшением арендной платы по договору аренды.

Принятие данных документов позволит увеличить поступления арендных платежей в бюджет города, создать необходимые условия для развития в городе Сургуте социально значимых видов деятельности субъектов малого и среднего предпринимательства и некоммерческих организаций, а также улучшить эксплуатационные показатели муниципального имущества, переданного в аренду.

В отчетном периоде продолжила свою деятельность комиссия по мобилизации доходов в бюджет. Было проведено 7 заседаний с приглашением более 280 налогоплательщиков, имеющих задолженность. В результате такой адресной работы дополнительные поступления налогов составили 102 млн. рублей.

Особое внимание уделялось работе по снижению дебиторской задолженности по доходам бюджета города. Адресная работа с должниками велась системно, в том числе в рамках деятельности рабочих групп по контролю за поступлением арендных платежей. За отчетный период было проведено 47 заседаний, приглашено 568 арендаторов для заслушивания их по фактам имеющейся задолженности. Направлено порядка 4 тысяч претензий. В целях понуждения к оплате, информация о крупных должниках по арендной плате публиковалась в средствах массовой информации и на официальном портале Администрации города. Эффект от мероприятий по снижению дебиторской задолженности составил 126 млн. рублей.

В 2017 году и 1 полугодии текущего года бюджетная сбалансированность была обеспечена привлечением таких источников финансирования дефицита бюджета, как средствами кредита из бюджета автономного округа, средствами от возврата ранее предоставленных бюджетных кредитов, остатками средств на счетах по учету средств бюджета.

Предусмотренное планом привлечение коммерческого кредита на возможное исполнение обязательств по муниципальной гарантии не производилось в связи с самостоятельным исполнением принципалом своих обязательств.

Планомерная работа по бюджетной консолидации уже традиционно позволила сохранить в активах города высоколиквидные акции ПАО «Сургутнефтегаз».

В 2017 году в целях финансового обеспечения расходов по созданию объекта дополнительного образования «Детский технопарк «Кванториум» был заключен муниципальный контракт на привлечение кредита ПАО Запсибкомбанк с выборкой в 2018 году.

Обслуживание и погашение долговых обязательств города производилось в соответствии с условиями заключенных контрактов. Продолжалась работа по снижению расходов на обслуживание долга:

в январе 2018 года досрочно произведен полный возврат кредита ПАО Сбербанк;

на постоянной основе проводилась работа с банками-кредиторами по снижению процентных ставок по действующим муниципальным контрактам после каждого снижения Центробанком ключевой ставки.

В 2017 году и первой половине 2018 года в целях недопущения образования кассового разрыва применялся такой механизм управления ликвидностью счета бюджета, как использование на возвратной основе остатков средств на счетах, открытых в учреждениях Центрального банка Российской Федерации для отражения операций со средствами бюджетных и автономных учреждений.

С 2018 года в целях повышения операционной эффективности бюджетных средств и снижения остатков на лицевых счетах бюджетных и автономных учреждений нормативно закреплён и применяется на практике механизм предоставления субсидий на финансовое обеспечение муниципальных заданий в пределах суммы, необходимой для оплаты денежных обязательств ее получателей.

Бюджетная деятельность в сфере расходов в 2017 году и первом полугодии 2018 года была направлена в первую очередь на обеспечение стабильного функционирования бюджетной сети и объектов транспортной и коммунальной инфраструктуры. Финансирование всех принятых обязательств осуществлялось в соответствии с установленными для их оплаты сроками. Обязательства местного бюджета по софинансированию мероприятий, включенных в государственные программы Ханты-Мансийского автономного округа – Югры выполнялись в полном объеме.

Была продолжена работа по реализации Указов Президента Российской Федерации в части поэтапного повышения оплаты труда отдельных категорий работников дополнительного образования детей и работников культуры, в том числе с проведением мероприятий по оптимизации штатной численности соответствующих учреждений, а также реорганизации ряда муниципальных учреждений.

В рамках проведения оптимизационных мероприятий с 01.01.2018 переданы на аутсорсинг услуги по поддержанию работоспособности отдельных объектов имущества, по охране зданий, сооружений и объектов имущества муниципальных дошкольных образовательных учреждений, учреждений дополнительного образования, ранее выполняемые штатными работниками. Из штатных расписаний учреждений выведено порядка 220 штатных единиц. Бюджетный эффект в 2018 году составил 17 млн. рублей, в 2019 – 2020 годах – оценивается в 27 млн. рублей ежегодно.

В ряду значимых оптимизационных мероприятий также необходимо отметить сокращение парка легкового автотранспорта с переходом с

01.01.2018 на обслуживание сторонней организацией (предоставление услуг такси). На первом этапе сокращены 31 единица легкового автотранспорта и 28 штатных единиц водителей муниципального казенного учреждения «Хозяйственно-эксплуатационное управление».

В рамках создания благоприятной городской среды, отвечающей современным запросам жителей города и способствующей развитию человеческого капитала, были реализованы мероприятия по ремонту автомобильных дорог, благодаря которой удалось повысить качество дорожного покрытия и войти в ТОП-15 российских городов по качеству дорожного полотна.

В том числе, привлечены дополнительные источники финансирования. Так, в соответствии с соглашением о соблюдении социально-экономических и экологических интересов населения муниципального образования городской округ город Сургут силами и за счет средств ПАО «Сургутнефтегаз» выполнены работы по ремонту проезда от проспекта Ленина до Окружного кардиологического диспансера, развязки на пересечении проспекта Ленина, проспекта Мира и улицы Кукуевецкого, проспекта Ленина (от проспекта Мира до улицы Дзержинского).

Завершена работа по созданию наемного дома социального использования, ввод которого позволил обеспечить 471 семью жилыми помещениями.

Наиболее значимым 2017 год стал и в части переселения из непригодного жилья (балков). Благодаря привлечению средств Тюменской области в 2017 году в программе переселения приняли участие 226 семей.

Обеспечены жилыми помещениями 29 детей, оставшихся без попечения родителей и лиц из числа детей, оставшихся без попечения родителей.

Продолжено благоустройство сквера в 31 микрорайоне, завершено строительство спортивного комплекса с плавательным бассейном, инженерных сетей в поселке Снежный, обустройство детской площадки «Забава», введен в эксплуатацию I пусковой комплекс нового кладбища «Чернореченское – 2», началось проектирование школ в 32 и 33 микрорайонах, для обеспечения транспортной доступности объектов социальной сферы приобретены внутриквартальные проезды в 31 и 20а микрорайонах.

Реализовывался приоритетный федеральный проект «Формирование современной городской среды», в рамках которого произведено комплексное благоустройство 14 дворовых территорий многоквартирных домов, установлена детская игровая площадка и модульный туалет на территории парка «За Саймой», построен пешеходный мост через ручей в парке Кедровый лог.

Была продолжена и работа, направленная на улучшение инвестиционного климата города с целью создания условий для развития Сургута как бизнес-города с привлекательным деловым климатом. В том числе:

была сформирована и функционировала инфраструктура поддержки предпринимательства, представленная филиалами практически всех организаций поддержки, созданных в автономном округе;

с ноября 2017 года начал функционировать специализированный центр оказания помощи предпринимателям в городе «МФЦ для бизнеса», что стало основой для формирования в 2018 году сервисной модели поддержки и развития бизнеса в городе Сургуте. Уже сегодня порядка 100 государственных и муниципальных услуг предоставляются в данном центре.

осуществлялось предоставление финансовой поддержки субъектам малого и среднего предпринимательства города в новом формате – мероприятия были структурированы для удобства предпринимателей, дополнены новыми направлениями финансовой поддержки;

проведен ряд мероприятий по сокращению сроков и числа административных процедур, отработаны механизмы поддержки и сопровождения инвесторов на всех этапах реализации проектов.

в целях формирования у потенциального инвестора объективного представления об инвестиционной привлекательности муниципального образования разработан инвестиционный паспорт Сургута, в 2017 году начал свою работу инвестиционный портал города;

разработана нормативно-правовая база, регулирующая порядок заключения концессионных соглашений, реализации муниципально-частного партнерства. В конце 2017 года был сформирован список потенциальных объектов для заключения концессионных соглашений. В 2017 году впервые подписано соглашение и начата реализация концессионного проекта по созданию парка в 45 микрорайоне.

В 2018 году в рамках государственной программы «Развитие образования в Ханты-Мансийском автономном округе - Югре на 2016-2020 годы» проводится активная работа со строительными компаниями по созданию на территории города новых современных объектов образования. Направлены в округ заявки на выделение средств субсидий в рамках концессионных соглашений по строительству школ в 34, 38, 39 микрорайонах города, а также на выкуп объектов образования в 20А, 38 и 42 микрорайонах.

Были определены требования к размещению нестационарных торговых объектов на территории города и единый порядок заключения договоров на размещение данных объектов. В ноябре 2017 года Администрацией города принято соответствующее постановление и начата работа по заключению договоров. Деятельность по заключению соответствующих договоров будет осуществляться в предстоящем бюджетном цикле.

В 2017 году и первом полугодии 2018 года продолжено практическое апробирование ряда новых управленческих технологий, таких, как персонифицированное финансирование муниципальных услуг, проектное управление, инициативное бюджетирование.

В соответствии с Концепцией развития дополнительного образования детей, утвержденной распоряжением Правительства Российской Федерации

от 04.09.2014 № 1726-р, одним из основных механизмов развития дополнительного образования детей стало персонифицированное финансирование, путем закрепления за участниками процесса дополнительного образования определенного объема средств, их передачи организации (индивидуальному предпринимателю), реализующей дополнительную общеобразовательную программу после выбора этой программы потребителем.

В сферах образования и культуры в 2017 году выдано 6613 сертификатов дополнительного образования детей, 83% получателей отдали предпочтение обучению в муниципальных учреждениях. В 2018 году сертификат дополнительного образования получили 8328 детей.

В части инициативного бюджетирования разработан и реализуется проект «Бюджет Сургута Online» - технология непосредственного вовлечения граждан в процесс принятия отдельных управленческих решений в сфере муниципальных финансов, основанный на включении в бюджет города инициативных и отобранных населением идей.

В данный момент имеются уже первые результаты проекта, реализованы такие общественные инициативы как установка электронных табло на автобусных остановках города для информирования пассажиров о времени прибытия маршрутного транспорта, топиарной композиции «Я люблю Сургут», двух комплектов парковых шахмат возле спортивных учреждений города. До конца 2018 года планируется завершить обустройство пешеходной дорожки от БУ «Сургутская клиническая травматологическая больница» до прилегающей к ней парковки, ремонт пешеходной дорожки по улице Быстринская-12, организацию освещения моста на пересечении улиц Аэрофлотской и Нефтеюганское шоссе, установку детской игровой площадки в сквере «Театральный» микрорайона ПИКС.

В 2019 году будет продолжена реализация инициативы «Аллея молодоженов». До конца 2018 года по данной инициативе будет завершена разработка проектно-сметной документации.

Развитие деятельности по внедрению инструментов учета мнений и предложений граждан во всех сферах станет приоритетом бюджетной политики и на 2019 – 2021 годы.

3. ЦЕЛИ И ОСНОВНЫЕ ЗАДАЧИ БЮДЖЕТНОЙ И НАЛОГОВОЙ ПОЛИТИКИ И ПРОЕКТИРУЕМЫЕ ПАРАМЕТРЫ БЮДЖЕТА ГОРОДА НА 2019 ГОД И ПЛАНОВЫЙ ПЕРИОД 2020 - 2021 ГОДОВ

Как и в предыдущие годы, ключевым ориентиром основных направлений бюджетной и налоговой политики муниципального образования в 2019-2021 годах будет обеспечение долгосрочной сбалансированности и стабильности бюджета. Для этого необходимо продолжать работу по сохранению и наращиванию собственной доходной базы, обеспечить преемственность целей и задач, определенных в предыдущем плановом периоде.

В очередном бюджетном цикле одной из главных задач станет обеспечение реализации городом приоритетных направлений государственной политики в рамках муниципальной составляющей региональных портфелей проектов.

В сфере доходов бюджета приоритетными направлениями остаются:

обеспечение надежности параметров, положенных в основу формирования доходной базы бюджета,

повышение уровня ответственности главных администраторов доходов за качественное планирование и выполнение плановых назначений по доходам,

урегулирование и снижение задолженности по обязательным платежам, обеспечение рационального и эффективного использования муниципального имущества.

В связи с этим необходимо продолжить проведение мероприятий:

1) по выявлению объектов недвижимости, не включённых в Перечень объектов недвижимого имущества, в отношении которых налоговая база определяется как кадастровая стоимость, формируемого в соответствии со статьёй 378.2 Налогового кодекса Российской Федерации.

В целях выявления таких объектов Администрацией города совместно с Инспекцией ФНС России по городу Сургуту следует продолжать мониторинг объектов, находящихся в базе данных Росреестра, направлять предложения о дополнительном включении отдельных объектов недвижимости в вышеуказанный Перечень в Департамент финансов автономного округа;

2) по обеспечению взаимодействия и координации деятельности Администрации города и федеральных фискальных, контролирующих органов по информационному взаимодействию с налогоплательщиками, выявлению налоговых правонарушений, взысканию задолженности по платежам в бюджет города, в том числе посредством деятельности комиссии по мобилизации дополнительных доходов в местный бюджет;

3) по оценке налоговой базы, проведению анализа поступлений местных налогов, оценке эффективности предоставляемых налоговых льгот с целью определения возможности принятия рекомендуемых автономным округом решений, направленных на достижение национальных целей развития.

В продолжение деятельности по сохранению бюджетной устойчивости и обеспечению сбалансированности бюджета проводилась политика ограничения предоставления новых налоговых льгот.

Однако в целях реализации государственных задач планируется предусмотреть в соответствующих муниципальных правовых актах возможность установления налоговых льгот налогоплательщикам, деятельность которых способствует реализации национальных целей развития;

4) по снижению неформальной занятости, легализации заработной платы, повышению собираемости страховых взносов во внебюджетные фонды.

Следует продолжать деятельность рабочей группы по выявлению и снижению неформальной занятости, легализации «серой» заработной платы, повышению собираемости страховых взносов во внебюджетные фонды;

5) по проведению анализа возможностей увеличения поступлений доходов от использования муниципального имущества путём проведения инвентаризации имущества, выявления неиспользованного (бесхозного) имущества и принятия мер по перепрофилированию, продаже или предоставлению в аренду, проведения муниципального земельного контроля;

6) по снижению дебиторской задолженности по доходам бюджета города.

Данная деятельность должна продолжаться и находиться на постоянном контроле;

7) по обеспечению качественного администрирования доходов бюджета города путем проведения мониторинга качества финансового менеджмента, осуществляемого главными администраторами доходов бюджета.

В сфере финансирования дефицита бюджета ставятся задачи:

обеспечения соблюдения норм бюджетного законодательства по размеру муниципального долга и расходов на его обслуживание;

сохранения долговой нагрузки на экономически безопасном уровне с учетом всех возможных рисков;

безусловного обеспечения принятых городом долговых обязательств;

планирования оптимальных сроков осуществления муниципальных заимствований в зависимости от текущей ситуации на финансовом рынке;

использования возможных механизмов управления ликвидностью счета бюджета;

обеспечения равномерного распределения долговой нагрузки на бюджет города по годам.

В связи с необходимостью финансового обеспечения расходов для обеспечения доли города на реализацию концессионных соглашений по созданию образовательных организаций в новом бюджетном цикле возможно привлечение коммерческого кредита.

Также источниками финансирования дефицита выступают средства от возврата бюджетных кредитов, ранее предоставленных из бюджета города, и средства от продажи акций акционерных обществ, находящихся в муниципальной собственности, таких как АО «Агентство воздушных сообщений», ПАО «Сургутнефтегаз» и ПАО «Сбербанк России».

Главной целью бюджетной политики в сфере расходов бюджета в следующем бюджетном цикле помимо решения задач, входящих в компетенцию органов местного самоуправления, станет и достижение целей, обозначенных Президентом Российской Федерации в майском Указе № 204.

Город примет участие в реализации региональных портфелей проектов, основанных на национальных и федеральных проектах (программах). На момент подготовки основных направлений бюджетной и налоговой политики региональные портфели проектов еще не сформированы, муниципальная составляющая также не определена, в связи с чем более подробная

информация о роли муниципалитета в реализации вышеуказанных проектов будет отражена в пояснительной записке к проекту бюджета города на 2019 год и плановый период 2020 – 2021 годов.

Учитывая ограниченность бюджетных источников, в целях достижения заданных приоритетов, бюджетная политика трехлетнего периода в части формирования расходов должна быть направлена в первую очередь на повышение эффективности управления бюджетными ресурсами. В частности, путем реализации таких мероприятий, как:

повышение эффективности деятельности действующей сети муниципальных учреждений. Задача по разработке соответствующих «дорожных карт» поставлена Губернатором автономного округа как для отраслевых департаментов ХМАО - Югры, так и органов местного самоуправления. Реализация мероприятия требует организационно-управленческих решений и проведения действий, предусмотренных трудовым законодательством. Эффект сложится в отложенном периоде, его оценка зависит от масштабности принятых решений;

проведение инвентаризации и пересмотра действующих расходных обязательств в целях сокращения расходных обязательств, не связанных с решением вопросов, отнесенных Конституцией Российской Федерации и федеральными законами к полномочиям органов местного самоуправления. В частности, это относится к решениям Думы города о дополнительных мерах социальной поддержки отдельных категорий граждан и дополнительных расходах на осуществление государственных полномочий;

интеграция региональных портфелей проектов в систему муниципальных программ и расширение практики осуществления бюджетных расходов на принципах проектного управления деятельностью;

внедрение бережливых технологий в органах местного самоуправления;

развитие конкурентной модели оказания муниципальных услуг;

привлечение в экономику города частных инвестиций и содействие дальнейшему развитию субъектов малого и среднего предпринимательства;

обеспечение открытости бюджетного процесса и вовлечения в него граждан. Учитывая полученные положительные результаты по итогам реализации проекта партисипаторного бюджетирования «Бюджет Сургута Online» в 2017 и первом полугодии 2018 года, деятельность по привлечению граждан к управленческим процессам будет продолжена.

По-прежнему актуальна задача совершенствования системы документов стратегического планирования. До конца 2018 года планируется завершить актуализацию Стратегии социально-экономического развития муниципального образования и плана мероприятий по ее реализации.

Параллельно ведется и работа по формированию прогноза социально-экономического развития города Сургута на долгосрочный период, документ планируется утвердить до конца текущего года.

На основе данных долгосрочного прогноза социально-экономического развития города, начиная с формирования проекта бюджета на 2019 год и

плановый период 2020-2021 годов впервые будет разработан долгосрочный бюджетный прогноз муниципального образования до 2030 года.

В целях комплексной взаимоувязки системы документов стратегического планирования муниципалитета проекты муниципальных программ, формируемые в рамках составления проекта бюджета на предстоящий бюджетный цикл, будут подготовлены с учетом вышеуказанных документов.

Кроме того, в составе данных проектов будет отражена муниципальная составляющая по достижению показателей портфелей региональных проектов, направленных на достижение национальных стратегических целей.

Формат муниципальных программ к проекту бюджета будет несколько видоизменен, поскольку в рамках решения задачи по интеграции в муниципальные программы портфелей региональных проектов на уровне муниципального образования городской округ город Сургут по аналогии с автономным округом разработана модельная муниципальная программа.

Направленность на устойчивое социально-экономическое развитие города и создание благоприятной городской среды диктует необходимость финансового обеспечения следующих задач.

Так, в предстоящем периоде стоит задача организации перехода на односменный режим работы всех общеобразовательных учреждений.

Поэтому в рамках муниципальной программы «Развитие образования города Сургута на 2014 – 2030 годы» будет реализовано создание новых мест в общеобразовательных учреждениях города за счет модернизации существующей инфраструктуры общего образования, путем строительства новых школ, приобретения зданий и помещений, увеличения площади учебных площадей путем создания пристроев к зданиям, проведения капитального ремонта и реконструкции зданий, оптимизации загруженности школ.

Будет применена и такая форма, как возврат помещений, используемых для иных целей (музей, методический, хореографический кабинеты и т.д.), для организации образовательного процесса, оказания поддержки развитию негосударственного сектора общего образования.

Особое внимание в среднесрочной перспективе будет уделено и одной из ключевых составляющих в рамках создания комфортной и безопасной городской среды - ремонту тротуаров и дорог. Площадь отремонтированных автомобильных дорог к 2021 году увеличится на 41 % к уровню 2018 года до 250,0 тыс. кв. метров.

Учитывая ограниченность бюджетных ресурсов, сходность задач, стоящих перед муниципальными образованиями автономного округа, особое внимание в предстоящем периоде планируется уделить выстраиванию работы по межмуниципальному сотрудничеству. Организация данной деятельности потребует комплексной проработки с учетом разграничения прав и обязанностей сторон не только при создании объектов, но при их дальнейшем оформлении в собственность, содержании и эксплуатации.

Планируется продолжить и работу с потенциальными частными инвесторами. Наиболее активно инвесторами ведется строительство жилых домов, также растет интерес инвесторов и к строительству объектов коммерческого и социального значения.

При активном взаимодействии органов местного самоуправления и инвесторов в планируемом периоде будет возможна реализация ряда инвестиционных проектов, в числе которых:

«Создание индустриального парка в городе»;

«Парк в 45 микрорайоне г. Сургута, 1-ая очередь строительства по адресу: г. Сургут, коммунальный квартал № 45».

Также, в целях практической реализации инвестиционных проектов, уже предложенных инвесторами и поддержанных Администрацией города, в рамках установленных полномочий будет обеспечено необходимое взаимодействие с инвесторами, содействие и контроль по созданию многофункционального спортивного комплекса (включая быстровозводимые спортивные сооружения в «шаговой» доступности), строительству торгового центра «Леруа-мерлен» и городского автовокзала, реконструкции железнодорожного вокзала «Станция Сургут», развитию жилищного строительства.

В предстоящем бюджетном цикле планируется проработать механизмы создания строительства «умных» развязок, регулирующих трафик с учетом сезонной и суточной нагрузки, в том числе посредством муниципально-частного партнерства с задействованием в проектах придорожных объектов обслуживания.

В планируемом периоде необходимо продолжить и развитие отрасли информационных технологий и связи, как одной из наиболее динамично развивающихся отраслей города. Так, дальнейшее развитие получают системы, направленные на обеспечение безопасности жизнедеятельности населения: системы видеонаблюдения образовательных учреждений, системы контроля доступа административных зданий, информационные системы в сфере безопасности жизнедеятельности, с их дальнейшей интеграцией в аппаратно-программный комплекс «Безопасный город».

4. ОЦЕНКА ПРОЕКТИРУЕМЫХ ПАРАМЕТРОВ БЮДЖЕТА ГОРОДА НА 2019 ГОД И ПЛАНОВЫЙ ПЕРИОД 2020 – 2021 ГОДОВ

Прогнозирование доходной части бюджета осуществлялось исходя из действующих норм бюджетного и налогового законодательства Российской Федерации, автономного округа и городского округа город Сургут с применением базового варианта прогноза социально-экономического развития города, характеризующегося сохранением основных тенденций изменения показателей развития.

Оценка исполнения плановых показателей текущего года положена в основу формирования большинства видов доходов.

Поскольку на момент подготовки Основных направлений объём межбюджетных трансфертов не доведён, при определении общих параметров доходов дотация из регионального фонда финансовой поддержки поселений и дотация из регионального фонда финансовой поддержки муниципальных районов (городских округов) приняты на уровне утверждённых в бюджете на 2018-2020 годов.

Общий объём поступлений налоговых и неналоговых доходов бюджета по итогам текущего периода оценивается в пределах плановых назначений.

Однако, по отдельным видам доходов показатели ожидаемого исполнения прогнозируются ниже плановых:

- от реализации муниципального имущества по причине уменьшения количества заявок на приобретение имущества;

- от продажи права на заключение договоров аренды земельных участков по причине сокращения количества земельных участков, планируемых к продаже;

- от платы за снос зелёных насаждений в связи с перерасчётом (уточнением) стоимости работ по восстановлению зелёных насаждений в результате вырубки деревьев, а также не освоением застройщиками земельных участков.

Потери будут компенсированы сверхплановыми поступлениями по иным видам доходов, главным образом, по налогам на совокупный доход в связи с увеличением количества налогоплательщиков.

Позитивная динамика поступлений налогов на совокупный доход прогнозируется и в плановом периоде, в том числе за счёт решений, планируемых к принятию на уровне автономного округа: в отношении упрощенной системы налогообложения планируется отменить льготную ставку 5% по объекту «доходы, уменьшенные на величину расходов» для микро и малых предприятий (оставив действующую ранее ставку в размере 15%), предусмотрев льготную ставку в размере 10% (вместо 15%) для субъектов, осуществляющих социально значимые и приоритетные виды деятельности.

Законодательных изменений в нормативах зачисления доходов для муниципальных образований не отмечается.

Нормативы отчислений НДФЛ применены в размерах: 35,8% на 2019 год; 35,7% на 2020 год (согласно решению Думы города от 31.10.2017 № 176-VI ДГ о согласовании частичной замены дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности из регионального фонда финансовой поддержки поселений и отказе в согласовании замены дотации из регионального фонда финансовой поддержки муниципальных районов (городских округов) дополнительными нормативами отчислений от НДФЛ на 2018 год и плановый период 2019-2020 годов) и 34% на 2021 год.

Данные показатели будут уточнены после принятия автономным округом соответствующего решения и рассмотрения Думой города вопроса о замене (отказе от замены) дотаций дополнительными нормативами.

С учётом изложенного прогнозный объём поступлений в бюджет города доходов на 2019 год и плановый период 2020-2021 годов оценивается в следующих размерах:

Вид доходов	2019 год			2020 год			2021 год
	утверж- дённый бюджет	к проекту бюджета на 2019- 2021 годы	изме- нение	утверж- дённый бюджет	к проекту бюджета на 2019- 2021 годы	изме- нение	к проекту бюджета на 2019- 2021 годы
Всего собственных доходов млн. руб., - из них:	10 961,8	11 002,7	+40,9	11 399,3	11 509,6	+110,3	11 918,8
Налоговые доходы, млн. руб.	9 235,4	9 395,5	+160,1	9 667,9	9 909,0	+241,1	10 060,7
Неналоговые доходы, млн. руб.	1 287,2	1 163,1	-124,1	1 292,3	1 156,5	-135,8	1 171,4
Дотации, млн. руб.	435,0	435,0	0	435,0	435,0	0	677,6

В целом собственные доходы бюджета города спрогнозированы с увеличением к утвержденному бюджету 2019-2020 годов.

Прогнозные поступления налоговых доходов уточнены в сторону увеличения за счёт:

налогов на совокупный доход исходя из положительной динамики их поступления в текущем периоде, а также с учётом решений, планируемых к принятию на региональном уровне;

земельного налога в результате принятого Думой города решения о поэтапном повышении ставок налога.

Объём неналоговых доходов спрогнозирован с отклонением от утвержденных параметров в сторону уменьшения, в основном за счёт снижения доходов от использования муниципального имущества.

Источники финансирования дефицита спрогнозированы исходя из условий действующих муниципальных контрактов, договора бюджетного кредита и обязательств по муниципальной гарантии Сургутского городского муниципального унитарного предприятия «Горводоканал», действующей до конца 2019 года.

Кроме того, источниками финансирования дефицита бюджета выступают поступления от продажи акций, находящихся в собственности муниципального образования и возврат бюджетных кредитов, ранее

предоставленных из бюджета города, в соответствии с графиками их погашения.

Прогнозный объем источников финансирования дефицита бюджета представлен в таблице:

(тыс. рублей)

Наименование	Проект		
	2019 год	2020 год	2021 год
Источники финансирования дефицита бюджета, всего	282 191,9	65 363,4	- 148 299,8
1. Кредиты кредитных организаций, в том числе	- 22 520,5	7 500,0	- 194 333,3
1.1. Погашение кредитов, в том числе	- 37 500,0	- 112 500,0	- 194 333,3
- по муниципальному контракту, заключенному в 2016 году с ПАО «Запсибкомбанк»	- 37 500,0	- 112 500,0	- 112 500,0
- по муниципальному контракту, заключенному в 2017 году с ПАО «Запсибкомбанк»	-	-	-52 666,6
- по муниципальному контракту, планируемому к заключению в 2018 году	-	-	-29 166,7
1.2. Получение кредитов, в том числе	14 979,5	120 000,0	-
- по муниципальному контракту на обеспечение обязательств по муниципальной гарантии	14 979,5	-	-
- по муниципальному контракту, планируемому к заключению на финансовое обеспечение концессионных соглашений	-	120 000,0	-
2. Кредиты, привлеченные из средств бюджета ХМАО-Югры	- 200 000,0	0,0	0,0
- погашение	- 200 000,0	-	-
3. Поступления от продажи акций, в том числе:	455 397,0	8 995,0	
- ПАО «Сургутнефтегаз»	350 407,0		
- АО «Агентство воздушных сообщений»	104 990,0		
- ПАО «Сбербанк России»		8 995,0	
4. Возврат кредитов, ранее предоставленных из бюджета города, в том числе	49 315,4	48 868,4	46 033,5
- на реализацию Проекта развития коммунальных служб города (СГМУП "Горводоканал")	49 230,0	48 783,0	46 029,0
- на покупку и строительство жилья молодым семьям	85,4	85,4	4,5

Общие параметры проекта бюджета по расходам за счет собственных средств определены с учетом прогнозируемого объема доходов и поступлений источников финансирования дефицита бюджета и составляют по годам:

на 2019 год – 11 284,9 млн. рублей;

на 2020 год – 11 574,9 млн. рублей;

на 2021 год – 11 770,5 млн. рублей.

Данный объем расходов является предварительным.

На уровне автономного округа в настоящее время прорабатывается вопрос оптимизации предоставляемых местным бюджетам межбюджетных трансфертов. В частности, озвучена вероятность:

1) отмены с 01.01.2019 субсидии на организацию питания обучающихся и финансовой помощи на повышение оплаты труда (в том числе в соответствии с Указами Президента от 2012 года).

Объем выпадающих доходов бюджета города оценивается порядка 629 млн. рублей, округом предполагается полностью или частично компенсировать их посредством передачи с регионального на муниципальный уровень дополнительного норматива отчислений от НДФЛ.

2) увеличения доли города по ряду финансируемых округом направлений расходов исходя из уровня расчётной бюджетной обеспеченности муниципальных образований. Объем дополнительных расходов местного бюджета оценить не представляется возможным, поскольку нормативные документы автономного округа не поступали.

Предельные объемы бюджетных ассигнований доведены до главных распорядителей бюджетных средств (далее – ГРБС) и распределены следующим образом:

млн. рублей

Наименование главного распорядителя бюджетных средств	Утвержденный бюджет на 2019 год (в редакции решения Думы города от 10.07.2018 № 300-VI ДГ)	Предельные объемы бюджетных ассигнований		
		2019 год	2020 год	2021 год
Дума города	74	77,5	77,5	77,5
Администрация города	7 781,4	7 938,6	7 804,4	7 801,3
Контрольно-счетная палата города	62,2	62,2	62,2	62,2
Департамент образования	1 879,3	1 892,6	1 890,8	1 890,8
Департамент архитектуры и градостроительства	738,8	738,8	863,1	863,2
Департамент финансов Администрации города Сургута	553,6	575,2	876,9	1 075,5
Всего	11 089,3	11 284,9	11 574,9	11 770,5

Дальнейшая процедура составления проекта бюджета предполагает самостоятельное распределение ГРБС доведенного объема ассигнований с учетом определенных ими приоритетов, принятия конкретных мер по оптимизации действующих расходных обязательств с учетом ответственности за достижение показателей реализации муниципальных программ, в том числе показателей муниципальной составляющей в региональных портфелях проектов по достижению целей и задач, поставленных Президентом Российской Федерации.

Программная структура бюджета города в целом будет сохранена при оптимизации перечня и структуры муниципальных программ. Показатели результатов бюджетной деятельности, которые будут включены в их состав, будут отражены в пояснительной записке к проекту бюджета города на 2019 год и плановый период 2020 – 2021 годов.

К моменту внесения проекта бюджета в Думу города параметры расходов будут скорректированы на объем межбюджетных трансфертов из бюджета автономного округа, а также в случае уточнения прогнозных значений главными администраторами доходов и источников финансирования дефицита бюджета и по итогам распределения ГРБС предельных объемов бюджетных ассигнований на 2019 год и плановый период 2020 – 2021 годов.