РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ
СВЕРДЛОВСКАЯ ОБЛАСТЬ

ПОСТАНОВЛЕНИЕ

АДМИНИСТРАЦИИ АРАМИЛЬСКОГО ГОРОДСКОГО ОКРУГА

от 08.11.2017 № 488

О прогнозе социально-экономического развития Арамильского городского округа на 2018 год и плановый период 2019 – 2020 годов и основных направлениях бюджетной и налоговой политики на территории Арамильского городского округа на 2018 год и плановый период 2019 – 2020 годов

В соответствии со статьей 172 Бюджетного кодекса Российской Федерации, статьями 3, 6 главы 4 Положения о бюджетном процессе в Арамильском городском округе, утвержденного Решением Думы Арамильского городского округа от 28.11.2013 года № 29/4, статьями 31 и 57 Устава Арамильского городского округа

ПОСТАНОВЛЯЮ:

1. Утвердить Прогноз социально-экономического развития Арамильского городского округа на 2018 год и плановый период 2019 – 2020 годов (Приложение № 1) и Основные направления бюджетной и налоговой политики на территории Арамильского городского округа на 2018 год и плановый период 2019 – 2020 годов (Приложение № 2).
2. Заместителям главы Администрации Арамильского городского округа, руководителям отраслевых (функциональных) отделов Администрации Арамильского городского округа в своей деятельности руководствоваться прогнозной оценкой социально-экономического развития Арамильского городского округа.
3. Финансовому отделу Администрации Арамильского городского округа учитывать основные параметры Прогноза социально-экономического развития Арамильского городского округа на 2018 год и плановый период 2019 – 2020 годов и основные направления бюджетной и налоговой политики на территории Арамильского городского округа на 2018 год и плановый период 2019 – 2020 годов при составлении проекта бюджета Арамильского городского округа на 2018 год и плановый период 2019 – 2020 годов.
4. Настоящее постановление опубликовать в газете «Арамильские вести» и разместить на официальном сайте Арамильского городского округа.

5. Контроль исполнения настоящего постановления возложить на начальника Финансового отдела Администрации Арамильского городского округа Н.В. Чунареву.

Глава Арамильского городского округа В.Ю. Никитенко

Приложение № 1
к постановлению Администрации
Арамильского городского округа
от 08.11.2017 г. № 488

Прогноз социально-экономического развития Арамильского городского округа на 2018 год и плановый период 2019-2020 годов

I. Основные экономические параметры прогноза социально-экономического развития Арамильского городского округа на 2018 год и плановый период 2019-2020 годов

Наименование показателя	Единица измерения	Отчет	Оценка	Прогноз		
		2016	2017	2018	2019	2020
1. Оборот организаций (по полному кругу) по видам экономической деятельности, всего	млн. руб.	10 848,9	12 910,2	14 330,3	15 978,3	17 895,7
	% к предыдущему году	125,7	119,0	111,0	111,5	112,0
в том числе:						
1.1. Обрабатывающие производства	млн. руб.	8 493,7	10 073,5	11 080,9	12 244,4	13 591,3
	% к предыдущему году	127	118,6	110,0	110,5	111,0
1.2. Производство и распределение электроэнергии, газа и воды	млн. руб.	367,7	448,4	457,4	466,5	475,8
	% к предыдущему году	458,6	121,9	102,0	102,0	102,0
2. Объем инвестиций в основной капитал за счет всех источников финансирования, всего	млн. руб.	1 092,4	1 110,9	1 129,9	1 203,3	1 282,7
	% к предыдущему году	304,7	101,7	101,7	106,5	106,6
3. Оборот розничной торговли (во всех каналах реализации) в ценах соответствующего периода	млн. руб.	3006,2	3 186,6	3 345,9	3 513,2	3 688,9
	% к предыдущему году	105,9	106,0	105,0	105,0	105,0
4. Оборот общественного питания	млн. руб.	72,6	76,2	80,0	84,0	88,2
	% к предыдущему году	100,5	105,0	105,0	105,0	105,0

5. Прибыль (убыток) - сальдо по кругу крупных и средних организаций	млн. руб.	681,9	718,0	768,3	822,8	887,0
6. Фонд заработной платы	млн. руб.	2 061,9	1 832,1	1 942,0	2 097,4	2 307,1
	% к предыдущему году	146,2	88,8	106,0	108,0	110,0
7. Число субъектов малого и среднего предпринимательства	единиц	1236	1300	1365	1433	1505
	на 10 000 человек населения	554	606	612	618	624
8. Количество созданных новых рабочих мест	единиц	226	167	154	137	128

II. Основные социальные показатели прогноза социально-экономического развития Арамильского городского округа на 2018 год и плановый период 2019-2020 годов

Наименование показателя	Единица измерения	Отчет	Оценка	Прогноз		
		2016	2017	2018	2019	2020
1	2	3	4	5	6	7
1. Численность постоянного населения Арамильского городского округа (среднегодовая)	человек	22 310	22 670	23 030	23 376	23 729
2. Численность населения в трудоспособном возрасте (мужчины в возрасте 16 - 59 лет, женщины в возрасте 16 - 54 лет)	человек	12 315	12 514	12 713	12 904	13 098
3. Численность занятых в экономике	человек	13 340	13 557	13 772	13 979	14 190
4. Уровень официально зарегистрированной безработицы	% к экономически активному населению	0,7	0,5	0,5	0,5	0,5
5. Число родившихся	человек	373	380	388	396	404
5.1. коэффициент рождаемости	на тыс. населения	20,4	19,0	19,6	20,2	20,8

6. Число умерших	человек	238	236	229	222	215
6.1. коэффициент смертности	случаев на тыс. населения	13,1	12	11,5	11,1	10,6
7. Ввод в эксплуатацию жилых домов за счет всех источников финансирования	тыс. кв. метров общей площади	32,0	18,1	18,6	19,2	19,7
	% к предыдущему году	111,9	56,6	102,9	102,9	102,9
8. Общая площадь жилых помещений, приходящаяся на одного жителя	кв. метров на человека	25,0	25,1	25,4	25,6	25,7
9. Денежные доходы населения, из них:	млн. руб.	6 016,5	6 317,3	6 866,9	7 567,3	8 339,2
9.1. Доходы от предпринимательской деятельности	млн. руб.	2 324,0	2 375,1	2 446,4	2 527,1	2 610,5
	% к предыдущему году	169,2	102,2	103,0	103,3	103,3
10. Среднемесячная номинальная начисленная заработная плата одного работника (по кругу крупных и средних организаций)	рублей	36 762,6	39 152,2	41 501,3	44 157,4	47 204,2
	% к предыдущему году	108,9	106,5	106,0	106,4	106,9

Пояснительная записка к прогнозу социально – экономического развития Арамильского городского округа на 2018 год и плановый период 2019 – 2020 годов

Прогноз социально-экономического развития Арамильского городского округа на среднесрочный период 2018 - 2020 годов разработан в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 28 июня 2014 года № 172-ФЗ «О стратегическом планировании в Российской Федерации», Законом Свердловской области от 15 июня 2015 года № 45-ОЗ «О стратегическом планировании в Российской Федерации, осуществляемом на территории Свердловской области», на основании Постановления Правительства Свердловской области от 02.09.2015 № 800-ПП «О Порядке разработки и корректировки прогноза социально-экономического развития Свердловской области на среднесрочный период», постановления Администрации Арамильского городского округа от 18.07.2014 г. № 321 «Об утверждении порядка разработки прогноза социально-экономического развития Арамильского городского округа».

Расчет прогнозных оценок произведен на основе Стратегии социально-экономического развития Арамильского городского округа до 2020 года, с учетом основных направлений бюджетной и налоговой политики, прогнозных расчетов по основным видам деятельности организаций, расположенных на территории Арамильского городского округа, сценарных условий социально-экономического развития Свердловской области на среднесрочный период 2018 – 2020 годов, а также с учетом анализа статистических данных социально-экономического развития городского округа за 2016 год и январь - сентябрь 2017 года.

В прогнозе социально-экономического развития городского округа на 2018 - 2020 годы учтены задачи и планы по реализации инвестиционных проектов и загрузке уже введенных в эксплуатацию мощностей промышленных предприятий, а также степень реализации государственной и муниципальной политики, направленной на поддержку инвестиционной деятельности и деловой активности бизнес-сообщества.

Оценка достигнутого уровня социально-экономического развития Арамильского городского округа, перспективы экономического роста Арамильского городского округа на среднесрочный период 2018 - 2020 годов

Динамика большинства экономических показателей Арамильского городского округа в 2016 году и январе - сентябре 2017 года свидетельствует о сохранении стабильной ситуации в ведущих секторах экономики и подтверждает оптимальность выстраиваемой муниципальной политики, в том числе направленной на привлечение инвестиций, а главное на создание привлекательных условий для бизнеса.

По итогам 2016 года Арамильский ГО занимает 8 позицию в рейтинге состояния инвестиционного климата муниципальных образований Свердловской области, лидирует по показателям инвестиций в основной капитал, увеличению количества субъектов малого и среднего предпринимательства.

Оборот организаций (по полному кругу отчитывающихся организаций) в 2016 году увеличился относительно показателей 2015 года, темп роста составил 125,7 %. За 9 месяцев текущего года оборот превысил 7 606,0 млн. рублей с темпом роста к показателю аналогичного периода 2016 года 119,4 %, по обрабатывающим производствам темп роста составил 118,6 %.

Ожидаемый общий объем оборота в 2017 году – 12 910,2 млн. руб. В 2018 году оборот предприятий должен достигнуть 14 330,3 млн. рублей, а в 2019 году – 15 978,3 млн. рублей.

За отчетный период получен положительный сальдированный финансовый результат (прибыль за минусом убытков) в размере 681,9 млн. рублей. По итогам 9 месяцев 2017 года данный показатель составил 211,3 млн. рублей.

Важным инструментом реализации инвестиционной политики в городе является новое строительство объектов социально-культурной сферы и жилья, а также реализация инвестиционных проектов строительства и модернизации действующих производств.

В 2016 году общий объем инвестиций, направленных на мероприятия по модернизации, реконструкции, внедрению новых технологий и производств предприятий всех форм собственности составил 1 092,4 млн. рублей, что в 3 раза превышает уровень 2015 года.

Прирост инвестиций в основной капитал обеспечен такими организациями, как ООО «Силур», АО «ААРЗ», ООО «Высокодисперсные металлические порошки», ООО «ТПГ «Солид», АО «Монди Уралпластик», ООО «Коррекс», ООО Корпорация «Крепс».

Факторами, определяющими положительную динамику инвестиций в основной капитал в среднесрочном периоде, являются:

1) реализация проекта по освоению ремонта двигателей ТВ7-117СМ/СТ, Д-436;

2) реализация проекта по открытию цеха по производству строительного гипса;

3) заключительный этап строительства завода по производству металлических порошков и лакокрасочной продукции ЗАО Научно-производственный холдинг «ВМП»;

4) реализация крупномасштабного проекта познавательно-развлекательного комплекса «Парк сказов» с качественной инфраструктурой для получения полного спектра туристических услуг;

5) реализация проекта НП «Арамильский научно-производственный кластер» на базе ООО ПКФ «КУБ»;

6) реализация инвестиционных проектов в промышленности, имеющих стратегическое значение для социально-экономического развития городского округа.

На протяжении ряда лет в городском округе наблюдается рост числа субъектов малого и среднего предпринимательства. В 2016 году в расчете на 10 тысяч человек населения Арамильского городского округа приходилось 554 субъектов малого и среднего предпринимательства. На период до 2020 года прогнозируется дальнейшее увеличение количества субъектов малого и среднего предпринимательства, что даст планомерный рост относительного показателя в расчете на 10 тыс. человек населения.

За 2016 год действующими и новыми предприятиями создано 226 рабочих мест, в 2017 году запланировано создание 167 рабочих мест. В перспективе до 2020 года создание рабочих мест соответствует заявленным инвестиционным проектам предприятий городского округа.

За 2016 год показатель «ввод в эксплуатацию жилых домов за счет всех источников финансирования» составил 27 589 кв. м. Ввод жилья за 9 месяцев 2017 года составил 17 074 кв. м., что составляет 69,5 % к соответствующему периоду 2016 года. В расчете на душу населения введено жилья 0,77 кв. м. Уровень обеспеченности жильем составляет 24,9 кв. м. на человека.

Рост экономики городского округа сопровождается стабильным повышением уровня жизни населения. Доходы к уровню предыдущего года в действующих ценах выросли на 5,0 % и составили 6 016,5 млн. рублей. По прогнозным оценкам в 2017 году суммарные доходы жителей городского округа составят 6 317,3 млн. рублей, в 2018 – 6 866,9 млн. рублей., в 2019 – 7 567,3 млн. рублей, в 2020 – 8 339,2 млн. рублей. В составе доходов наблюдается пропорциональный рост как фонда оплаты труда, так и доходов от предпринимательской деятельности.

Среднемесячная начисленная заработная плата одного работника по крупным и средним организациям Арамильского городского округа за 2016 год составила 36 762,6 руб. Темп роста заработной платы за 2016 год составил 108,9 % к уровню 2015 года, это выше, темпа роста в целом по Свердловской области. Увеличение уровня заработной платы за 9 месяцев 2017 года составляет 3,3 %, ожидаемый темп роста уровня заработной платы к концу 2017 года составит более 6,0 %. Прогноз роста заработной платы на трехлетний период в Арамильском городском округе соответствует сценарным условиям прогнозирования данного показателя по уровню Свердловской области.

В результате повышения уровня доходов населения сохраняется тенденция развития потребительского рынка городского округа. Розничный товарооборот во всех каналах реализации в 2016 году составил 3 006,2 млн. рублей с темпом роста 105,9 % к уровню 2015 года. К 2020 году этот показатель предполагается довести до объема 3 688,9 млн. руб., это более 20 % от показателя 2016 года.

Оборот общественного питания за 2016 год превысил уровень 2015 года на 0,5 % и составил 72,6 млн. руб. К концу 2017 года предполагается

увеличить этот показатель до 76,2 млн. рублей, а к 2020 году – до 88,2 млн. рублей.

В 2016 и текущем году продолжается увеличение доли людей моложе и старше трудоспособного возраста в общей численности населения округа, что соответственно ведет к снижению количества работающих граждан. Для улучшения ситуации необходимо создавать условия для трудоустройства пенсионеров и инвалидов, а также трудоустройства всех безработных граждан, обратившихся в службу занятости в поисках работы.

По данным ГКУ «Сысертский центр занятости» уровень регистрируемой безработицы по итогам 2016 года зафиксирован на отметке 0,7 %. За девять месяцев текущего года численность граждан Арамильского городского округа, признанных безработными, составила 107 человек, что меньше показателя аналогичного периода 2016 года. В связи со стабильностью экономической ситуации предприятий отдельных сфер экономики по итогам 9 месяцев текущего года коэффициент безработицы снизился до 0,5 %, до 2020 года ожидается сохранение показателя на ранее достигнутом уровне. Предполагается, что в среднесрочной перспективе численность безработных увеличиваться не будет.

По итогам 2016 года в Арамильском городском округе отмечен рост коэффициента рождаемости и естественный прирост населения, который составил 135 человек. В 2017 году утверждена методика расчета показателя «Численность населения Арамильского городского округа», в редакции постановления Администрации Арамильского городского округа № 263 от 14.07.2017 г. На 01.01.2017 года численность населения Арамильского городского округа составила 22 310 человек. За 9 месяцев текущего года родилось 273 ребенка, умерло 154 человека, естественный прирост населения составил 119 человек.

Планирование бюджета осуществляется с применением программно-целевого метода в целях достижения поставленных целей и запланированных показателей. В соответствии с утвержденным перечнем муниципальных программ Арамильского городского округа, на территории Арамильского городского округа в 2018 году планируется к реализации 13 муниципальных программ:

1) Муниципальная программа Арамильского городского округа «Управление муниципальными финансами Арамильского городского округа до 2020 года»;

2) Муниципальная программа Арамильского городского округа «Повышение инвестиционной привлекательности Арамильского городского округа и создание условий для обеспечения жителей качественными и безопасными услугами потребительского рынка до 2020 года»;

3) Муниципальная программа Арамильского городского округа «Развитие жилищно-коммунального и дорожного хозяйства, обеспечение рационального и безопасного природопользования на территории Арамильского городского округа до 2020 года»;

4) Муниципальная программа Арамильского городского округа «Повышение эффективности управления муниципальной собственностью и развитие градостроительства в Арамильском городском округе на 2017-2020 годы»;

5) Муниципальная программа Арамильского городского округа «Обеспечение деятельности по комплектованию, учету, хранению и использованию архивных документов в Арамильском городском округе на 2015-2020 годы»;

6) Муниципальная программа Арамильского городского округа «Создание условий для оказания медицинской помощи населению и формирование здорового образа жизни у населения Арамильского городского округа» до 2020 года»;

7) Муниципальная программа Арамильского городского округа «Обеспечение общественной безопасности на территории Арамильского городского округа до 2020 года»;

8) Муниципальная программа Арамильского городского округа «Развитие физической культуры, спорта и молодежной политики в Арамильском городском округе» до 2020 года»;

9) Муниципальная программа Арамильского городского округа «Социальная поддержка населения Арамильского городского округа до 2020 года»;

10) Муниципальная программа Арамильского городского округа «Развитие системы образования в Арамильском городском округе до 2020 года»;

11) Муниципальная программа Арамильского городского округа «Развитие культуры и средств массовой информации в Арамильском городском округе до 2020 года»;

12) Муниципальная программа Арамильского городского округа «Совершенствование муниципального управления и противодействие коррупции в Арамильском городском округе до 2020 года»;

13) Муниципальная программа Арамильского городского округа «Формирование комфортной городской среды Арамильского городского округа на 2018-2022 годы».

Анализ развития ситуации за 2016 год и 9 месяцев 2017 года показывает, что, несмотря на снижение значений некоторых показателей, в экономике городского округа преобладают тенденции и факторы, которые могут дать позитивный импульс дальнейшему социально-экономическому развитию и сохранить положительную динамику большинства основных макроэкономических показателей.

Приложение № 2
к постановлению Администрации
Арамильского городского округа
от 08.11.2017 г. № 488

Основные направления бюджетной и налоговой политики Арамильского городского округа на 2018 год и плановый период 2019-2020 годов

Основные направления бюджетной и налоговой политики Арамильского городского округа на 2018 год и плановый период 2019 – 2020 годов (далее - Основные направления бюджетной и налоговой политики) подготовлены в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации в целях составления проекта бюджета Арамильского городского округа на 2018 год и на плановый период 2019 – 2020 годов.

Целью Основных направлений бюджетной и налоговой политики является определение условий, принимаемых для составления проекта бюджета Арамильского городского округа на 2018 – 2020 годы, основных подходов к его формированию и общего порядка разработки основных характеристик и прогнозируемых параметров бюджета Арамильского городского округа, а также обеспечение прозрачности и открытости бюджетного планирования.

Разработка данного документа осуществлялась с учетом итогов реализации бюджетной и налоговой политики в период 2016 года и 9 месяцев 2017 года.

I. Итоги реализации бюджетной и налоговой политики в 2016 году и 9 месяцев 2017 года

Бюджетная и налоговая политика Арамильского городского округа направлена на обеспечение расходных обязательств городского округа, своевременную оценку достоверности бюджетных расходов, предотвращение социальной напряженности, а также на улучшение качества жизни граждан, создание благоприятных условий для развития малого и среднего бизнеса.

Итоги реализации налоговой политики

Объем налоговых и неналоговых доходов бюджета – это важнейший показатель, который характеризует уровень социально-экономического развития городского округа в целом.

Обеспечение роста налоговых и неналоговых доходов является стратегической целью муниципальной программы «Управление муниципальными финансами Арамильского городского округа до 2020 года».

Доходная часть бюджета городского округа в 2016 году исполнена в сумме 600 230,4 тыс. руб., что меньше на 1,2 % или 7 482,6 тыс. руб., чем в предыдущем году. Основными источниками, по которым план по доходам не исполнен, являются неналоговые доходы:

- план по поступлению доходов от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности выполнен на 51,1 %;

- план по поступлению доходов от продажи материальных и нематериальных активов выполнен на 57,7%.

Финансовая поддержка на безвозмездной основе в 2016 году бюджету городского округа оказана в размере 300 412,0 тыс. руб. или на 18 354,2 тыс. руб. меньше чем в 2015 году.

Налоговые и неналоговые доходы поступили в сумме 299 818,4 тыс. руб., или 83,9 % уточненных плановых назначений, из них налоговые платежи составили 227 473,0 тыс. руб., неналоговые 72 345,4 тыс. руб. Рост собственных доходов к уровню прошлого года составляет 36 387,4 тыс. руб. или 13,8 %. На долю налоговых и неналоговых доходов приходится около 1/2 всех поступлений в бюджет.

Темпы роста доходов, не смотря на незначительное снижение поступлений в 2016 году, за последние три года составили 8,9 %.

Доходы бюджета городского округа за 9 месяцев 2017 года исполнены в сумме 449 828,6 тыс. руб. или 73,6 % к утвержденным годовым назначениям. В составе доходов налоговые и неналоговые поступления занимают 38,9 % и составляют 174 819,3 тыс. руб.

В сравнении с аналогичным периодом предыдущего года поступления в бюджет городского округа увеличились на 50 200,2 тыс. руб., или на 12,6%. Налоговых и неналоговых платежей поступило меньше на 21 980,7 тыс. руб. или на 12,6 % за счет снижения доходов от продажи земельных участков и сокращения поступлений по налогу на доходы физических лиц, в следствии снижения дополнительного норматива отчислений в бюджет городского округа от данного налога. В 2016 году дополнительный норматив отчислений был установлен в размере 28 %, а в 2017 году – 19 %.

Безвозмездные поступления за 9 месяцев 2017 года в сравнении с аналогичным периодом 2016 года увеличились на 64 261,5 тыс. руб. или 30,5% и составили 275 009,3 тыс. руб.

Итоги реализации бюджетной политики

Основными результатами реализации бюджетной политики в период 2016 года и 9 месяцев 2017 года стали:

повышение эффективности расходов через процедуру планирования и исполнения бюджета на основе муниципальных программ, оценки эффективности реализации муниципальных программ;

формирование муниципальных заданий на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) автономными и бюджетными учреждениями;

использование конкурентных способов размещения заказов на оказание услуг, осуществление закупок для обеспечения муниципальных нужд, осуществление бюджетных инвестиций;

обеспечение доступности и открытости бюджетных данных посредством своевременного размещения в сети Интернет показателей, характеризующих уровень открытости бюджетных данных, в том числе «Бюджета для граждан».

В 2016 году при уточненных бюджетных назначениях 710 707,6 тыс. руб. исполнение расходной части бюджета составило 600 298,0 тыс. руб., или 84,5 %. По отношению к 2015 году произошло снижение объема расходов на сумму 23 929,8 тыс. руб., или на 4,0 %.

Структура расходов бюджета в 2016 году сохранила социальную направленность – 486 326,7 тыс. руб., или 81,0 % от общего объема расходов бюджета направлено на финансирование отраслей социально-культурной сферы, в том числе на образование 62,6 %, социальную политику 11,6 %, культуру 5,2 %, физическую культуру и спорт 1,6 %.

На мероприятия в области национальной экономики и жилищно-коммунального хозяйства было направлено 63 878,8 тыс. руб., или 10,6 % от общего объема расходов бюджета.

На решение общегосударственных вопросов направлено 6,7 % всех расходов бюджета.

На мероприятия в области национальной обороны, национальной безопасности и правоохранительной деятельности, здравоохранения, средств массовой информации, на обслуживание муниципального долга направлено менее 1,0 % от общего объема расходов.

Бюджет 2016 года сформирован в программном формате. На финансирование муниципальных программ с объемом уточненных бюджетных назначений в размере 677 390,2 тыс. руб. было направлено 574 397,1 тыс. руб., что составило 84,8 % к годовому плану. Удельный вес программных расходов в общем объеме составил 95,3 %.

За 9 месяцев 2017 года бюджет городского округа по расходам исполнен в сумме 445 106,4 тыс. руб., или на 70,4 % к годовым бюджетным назначениям, что на 11,8 % превышает уровень соответствующего периода 2016 года.

Социальная направленность бюджета в общем объеме расходов доминирует – более 80,0 % всех расходов бюджета в 2017 году направлено на финансирование отраслей социально-культурной сферы, в том числе на образование – 65,6 %, социальную политику – 7,7 %, культуру – 5,0 %, физическую культуру – 2,2 %.

На мероприятия в области национальной экономики и жилищно-коммунального хозяйства направлено 50 192,2 тыс. руб., или 11,3 % от общего объема расходов бюджета.

На решение общегосударственных вопросов направлено 6,2 % всех расходов бюджета.

Менее 1 процента занимают расходы на мероприятия в области национальной обороны, национальной безопасности и правоохранительной деятельности, здравоохранения, средств массовой информации и на обслуживание муниципального долга.

Утверждено и реализуется, как и в 2016 году, 12 муниципальных программ. Уточненный объем расходов, предусмотренных в рамках муниципальных программ, составил 605 647,4 тыс. руб. или 95,8 % общего объема бюджета городского округа. Исполнение за 9 месяцев 2017 года по муниципальным программам составило 425 368,1 тыс. руб. или 70,2 %.

Министерством финансов Свердловской области ежегодно осуществляется мониторинг и оценка качества управления бюджетным процессом в муниципальных образованиях Свердловской области. По итогам 2016 года Арамильскому городскому округу присвоена II степень качества управления муниципальными финансами или управление бюджетным процессом в городском округе осуществляется с надлежащим качеством.

II. Основные направления бюджетной и налоговой политики на 2018 год и плановый период 2019-2020 годов

В планируемом периоде будет сохранена преемственность бюджетной и налоговой политики, реализуемой на территории Арамильского городского округа в текущем году и предыдущие периоды.

Бюджетная и налоговая политика будет выстраиваться с учётом изменений федерального и регионального законодательства, направленных на противодействие кризисным явлениям в экономике и создание благоприятных условий для социально-экономического развития территории.

Особенности формирования налоговых и неналоговых доходов бюджета городского округа, в том числе связанные с установлением или отменой местных налогов и сборов

Доходная часть бюджета городского округа формируется на основе прогноза социально-экономического развития в условиях действующего законодательства о налогах и сборах и бюджетного законодательства Российской Федерации, а также иного законодательства Российской Федерации, Свердловской области, муниципальных правовых актов городского округа, устанавливающих налоговые и неналоговые доходы бюджета городского округа.

Основными источниками налоговых доходов бюджета городского округа являются:

1) Налог на доходы физических лиц. В доходы бюджета городского округа налог на доходы физических лиц зачисляется по нормативу 35 %, в том числе: 15 % – норматив отчислений в бюджеты городских округов в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации; 1 % – единый норматив отчислений в соответствии с Законом Свердловской области от

26.12.2011 № 128-03 «Об установлении единых нормативов отчислений в бюджеты муниципальных образований, расположенных на территории Свердловской области, от налога на доходы физических лиц, подлежащего зачислению в областной бюджет»; 19 % – дополнительный норматив отчислений, частично заменяющий дотацию из областного бюджета на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных районов (городских округов).

Основными налоговыми агентами, обеспечивающими половину поступлений данного налога в бюджет городского округа, являются:

- Филиалы ООО «Газпром трансгаз Екатеринбург»;
- АО «Монди Уралпластик»;
- АО «Арамильский авиационный ремонтный завод»;
- ООО «Силур»;
- ООО «ТПГ «Солид»;
- ООО «Уральские полимерные технологии»;
- АО «АЗПТ»;
- ГБУЗ СО «Арамильская ГБ».

2) Земельный налог. Норматив зачислений земельного налога в доходы бюджета городского округа составляет 100 %.

3) Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности. Норматив зачислений единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности в доходы бюджета городского округа составляет 100 %;

4) Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения. С 1 января 2016 года установлен единый норматив зачислений в доходы бюджета городского округа в размере 15 %;

5) Налог на имущество физических лиц. Норматив зачислений налога на имущество физических лиц в доходы бюджета городского округа составляет 100 %;

6) Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимые на территории Российской Федерации. Дифференцированный норматив отчислений от акцизов на автомобильный и прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, производимых на территории Российской Федерации, устанавливается исходя из протяженности автомобильных дорог общего пользования местного значения ежегодно областным законом об областном бюджете на очередной финансовый год и плановый период. На 2017 год составляет – 0,03381.

Установление дополнительных налоговых льгот или отмена существующих по земельному налогу и налогу на имущество физических лиц в 2018-2020 годах не планируется.

Осуществляемые и планируемые меры по увеличению поступлений в бюджет городского округа

С целью увеличения поступлений в бюджет городского округа реализуется План мероприятий («дорожная карта») по повышению доходного потенциала Арамильского городского округа на 2017-2019 годы, утвержденный постановлением Главы Арамильского городского округа от 28.03.2017 г. № 313, а именно:

1) Ведется системная работа Межведомственной комиссии по вопросам укрепления финансовой самостоятельности бюджета городского округа и Межведомственной рабочей группы по снижению неформальной занятости. В 2016 году проведено 19 заседаний, за 9 месяцев 2017 года – 13 заседаний. Заслушано в 2016 году 57 юридических лиц и индивидуальных предпринимателей, за 9 месяцев 2017 года – 47. Из числа заслушанных на заседаниях уровень заработной платы повысили в 2016 году – 23 работодателя, за 9 месяцев 2017 года – 20 работодателей. Сумма погашенной задолженности по налогам в бюджет городского округа за 2016 год составила – 1 828,7 тыс. руб., за 9 месяцев 2017 года – 2 204,7 тыс. руб.

На 01.10.2017 г. выявлено 26 организаций, имеющие неформальные трудовые отношения. Трудоустроено 109 человек ранее нетрудоустроенных. В 2016 году выявлено 39 организаций, трудоустроено 154 работника.

2) Организованы выезды «мобильной группы» по выявлению объектов недвижимости и земельных участков, используемых без оформления прав на них. За 2016 год в результате работы «мобильных групп» зарегистрировано право собственности на 38 жилых дома и на 44 земельных участка, а также оформлены договора аренды на 19 земельных участков.

За 9 месяцев 2017 года проведено 39 рейдов и обследовано 81 объект недвижимости. Выдано 76 уведомлений о необходимости регистрации прав. По итогам работы «мобильной группы» зарегистрировали право собственности на 29 объектов капитального строительства и 12 земельных участков.

3) Ведется работа Административной комиссии Администрации Арамильского городского округа. В 2016 году было принято 52 решения о привлечении к административной ответственности. Взыскано в консолидированный бюджет 205 225,0 рублей, в том числе 139 825,0 руб. по постановлениям прошлых лет.

За 9 месяцев 2017 рассмотрено 30 дел и принято 24 решения о привлечении к административной ответственности, в том числе 22 штрафа. Взыскано в консолидированный бюджет 239 000,0 рублей, в том числе по постановлениям прошлых лет.

4) Проводится инвентаризации муниципального имущества, в том числе в целях выявления полностью или частично неиспользуемых объектов недвижимости и принятия по ним решений о сдаче в аренду, либо продаже в установленном законодательством порядке. По результатам проведения инвентаризации договоров аренды имущества было выявлено 284

нарушения. Расторгнуто 6 договоров и направлено 50 претензий. В текущем режиме проводится контроль за соблюдением условий предоставления муниципального имущества положениям договоров аренды.

5) Проводится претензионно-исковая работа по взысканию имеющейся задолженности по платежам за пользование муниципальным имуществом, находящимися в муниципальной собственности. За 9 месяцев 2017 года по сравнению с 2016 годом недоимка снизилась на 11%.

Основные направления налоговой политики на среднесрочный период 2018 - 2020 годов определены с учетом преемственности ранее постановленных целей и задач, суть которых состоит в сохранении и развитии налогового потенциала, обеспечивающего бюджетную устойчивость в среднесрочной перспективе. Важнейшим фактором проводимой налоговой политики является необходимость поддержания сбалансированности бюджета, что возможно лишь при последовательном увеличении доходов.

Налоговая политика городского округа ориентирована на поддержание достигнутого уровня налогового потенциала и создание условий для дальнейшего роста налоговых и неналоговых доходов бюджета и условий, препятствующих сокращению поступлений.

В связи с этим стратегическими задачами в области доходов в 2018 - 2020 годах являются:

1) усиление системы администрирования налоговых и неналоговых доходов в целях повышения их собираемости и минимизации недоимки;

2) развитие налогового потенциала городского округа посредством укрепления налоговой дисциплины, в том числе путем повышения эффективности работы межведомственной и административной комиссий;

3) создание благоприятных условий для обеспечения инвестиционной привлекательности городского округа;

4) максимально эффективное использование и управление муниципальным имуществом;

5) проведение анализа эффективности предоставляемых налоговых льгот.

В рамках увеличения поступлений налоговых и неналоговых доходов в бюджет городского округа необходимо и в дальнейшем:

- продолжить работу по снижению неформальной занятости, урегулированию социально-трудовых отношений с целью увеличения поступлений налога на доходы физических лиц и страховых взносов во внебюджетные фонды;

- повысить эффективность управления объектами муниципальной собственности;

- рационально использовать имеющееся имущество и обеспечить полноту поступлений в бюджет городского округа доходов от продажи находящегося в муниципальной собственности имущества;

- повысить эффективность продвижения конкурсов по продаже муниципальной собственности;

- принять меры по мобилизации дополнительных доходов бюджета городского округа за счет улучшения качества налогового администрирования.

При реализации налоговой политики следует сосредоточиться на решении следующих основных задач:

- активизация работы всех администраторов платежей в плане достоверного планирования доходных источников, анализа исполнения плановых назначений и недопущения зачисления «невыясненных поступлений»;

- организация совместной работы с налоговыми органами по выявлению лиц, осуществляющих отдельные виды предпринимательской деятельности и уклоняющихся от уплаты единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности, а также налоговых агентов, осуществляющих деятельность на территории городского округа и уклоняющихся от уплаты налога на доходы физических лиц;

- повышение эффективности управления имуществом, находящимся в собственности городского округа;

- активизация работы по составлению протоколов органами местного самоуправления для рассмотрения на заседаниях административной комиссии;

- проведение работы по формированию и ведению реестров источников доходов бюджетов бюджетной системы Российской Федерации для систематизации платежей, являющихся источниками формирования доходов бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, обеспечение корректности формирования первичных учетных документов о начислении доходов.

Особенности формирования расходных обязательств городского округа, а также основные меры, направленные на эффективное использование средств бюджета городского округа

Бюджетная политика в период 2018-2020 годов должна соответствовать критериям последовательности, реалистичности, эффективности и адресности. Бюджет городского округа, начиная с 2014 года, принимается на три года. С 2015 года осуществлен переход на программно-целевой метод бюджетного планирования, который охватывает все сферы социально-экономического развития городского округа и является основным инструментом достижения целей бюджетной политики, а так же обеспечивает увязку бюджетных ассигнований и конкретных мероприятий, направленных на достижение приоритетных целей стратегического и социально-экономического развития. На 2018 год и плановый период 2019-2020 годов расходная часть бюджета Арамильского городского округа будет также сформирована в программно-целевом формате.

Продолжится реализация 12 ранее действовавших муниципальных программ. Ведется разработка новой муниципальной программы

«Формирование комфортной городской среды Арамильского городского округа на 2018-2022 годы», реализация которой планируется с 2018 года.

При формировании проекта бюджета Арамильского городского округа необходимо учитывать как действующие расходные обязательства, так и принимаемые обязательства.

В целях повышения эффективности расходования бюджетных средств:

1) Формирование муниципальных заданий муниципальным учреждениям Арамильского городского округа осуществляется на основании Порядков формирования муниципального задания на оказание муниципальных услуг и Порядков определения нормативов затрат на оказание муниципальных услуг. Порядки разработаны в соответствии с действующим законодательством. Утверждаются базовые нормативы затрат на выполнение муниципального задания, а также при необходимости корректирующие коэффициенты к ним.

Ежегодно утверждаются и доводятся муниципальные задания 12 бюджетным и 8 автономным учреждениям Арамильского городского округа. Ежеквартально предоставляются отчеты о выполнении муниципальных заданий учредителям муниципальных учреждений, а также в Финансовый отдел Администрации Арамильского городского округа.

2) Осуществляется предварительный муниципальный финансовый контроль за соблюдением требований Федерального законодательства при заключении муниципальных контрактов и договоров муниципальными учреждениями и органами местного самоуправления Арамильского городского округа в пределах доведенных лимитов бюджетных обязательств в рамках осуществления внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита.

Также проводится предварительный контроль Финансовым отделом Администрации Арамильского городского округа в рамках контроля, предусмотренного частью 5 статьи 99 Федерального закона «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».

В рамках последующего финансового контроля в 2016 году было проведено 13 контрольных мероприятия (11 плановых, 2 внеплановых) по вопросу соблюдения бюджетного законодательства. Объем проверенных средств составил 14 млн. руб. Сумма выявленных нарушений составила 471 тыс. руб. Материалы всех проверок реализованы.

За 9 месяцев 2017 года проведено 9 проверок (7 плановых, 3 внеплановых проверки). Объем проверенных средств составил 232 тыс. руб. Материалы всех проверок реализованы.

При осуществлении контроля в соответствии с частью 8 статьи 99 Федерального закона от 05 апреля 2013 года № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» в 2016 году было проведено 1 контрольное мероприятие. Объем проверенных средств составил 391 тыс.

руб. Сумма выявленных нарушений составила 55,0 тыс. руб. Материалы проверки реализованы.

За 9 месяцев 2017 года проведено 2 контрольных мероприятия. Объем проверенных средств составил 400 тыс. руб. Материалы всех проверок реализованы.

3) Ежемесячно осуществляется мониторинг кредиторской и дебиторской задолженности учреждений. Постановлением Администрации Арамильского городского округа от 27.02.2017 г. № 46 утверждены порядок и план урегулирования просроченной кредиторской задолженности муниципальных учреждений.

4) Применяется система «эффективных контрактов», включающих показатели и критерии эффективности деятельности работников.

5) Бюджет городского округа на 2016 и 2017 годы сформирован в программном формате, доля программных расходов достигла 95,8 %.

6) Комитетом по экономике и стратегическому развитию Администрации Арамильского городского округа совместно с Финансовым отделом Администрации Арамильского городского округа осуществляется мониторинг и контроль за реализацией муниципальных программ. Отчеты о ходе их реализации размещаются на официальном сайте Арамильского городского округа.

Комитетом по экономике и стратегическому развитию Администрации Арамильского городского округа проводится анализ отчетов о реализации муниципальных программ. На основе проведенного анализа ежеквартально формируется информация о ходе реализации программ.

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

1) Обеспечение устойчивости и сбалансированности местного бюджета, формирование оптимальной структуры расходов бюджета, ориентированной на социально-экономическую стабильность.

2) Повышение эффективности бюджетных расходов, формирование бюджетных параметров исходя из четкого определения приоритетов и необходимости безусловного исполнения действующих расходных обязательств, в том числе с учетом их оптимизации и эффективности исполнения.

В связи с тем, что необходимо соблюдение баланса между усложняющимися задачами социально-экономического развития и установленными на новом, более низком уровне бюджетными возможностями, задача повышения эффективности бюджетных расходов выходит на первый план.

Для повышения эффективности использования бюджетных средств требуется смещение акцента на оценку обоснованности бюджетных решений. Оценку эффективности бюджетных расходов необходимо осуществлять уже на этапе планирования расходов. Необходимо осуществлять взвешенный подход к принятию новых расходных обязательств. Принятие новых расходных обязательств производить только

при условии оценки их эффективности, соответствия их приоритетным направлениям социально-экономического развития городского округа и при условии наличия ресурсов для их гарантированного исполнения.

При исполнении бюджета необходимо обеспечить получение реальной экономии бюджетных средств за счет их рационального использования, сокращения неэффективных бюджетных расходов.

3) Осуществление мероприятий, направленных на повышение эффективности социально-экономической политики городского округа.

Направления и мероприятия социально-экономической политики, реализуемые в рамках муниципальных программ, должны иметь надежное финансовое обеспечение. Должны быть определены объемы финансовых ресурсов, необходимые для достижения конкретных целей и определенных результатов.

4) Повышение эффективности оказания муниципальных услуг за счет повышения доступности и качества предоставления услуг, оптимизации структуры бюджетной сети за счет ликвидации или преобразования в иную организационно-правовую форму муниципальных учреждений, оказывающих услуги исключительно в интересах жителей городского округа, в том числе на платной основе.

5) Повышение эффективности системы муниципального финансового контроля, внутреннего финансового контроля.

Дальнейшее развитие системы муниципального финансового контроля, контроля в сфере закупок, а также внутреннего финансового контроля будет способствовать сокращению и предотвращению нарушений бюджетного законодательства и законодательства о контрактной системе закупок, повышению эффективности бюджетных расходов.

6) Повышение открытости бюджетных данных, содействие развитию финансового образования и повышению уровня финансовой грамотности населения городского округа. Целями реализации данного направления являются соблюдение принципа прозрачности (открытости), установленного Бюджетным кодексом Российской Федерации, а также построение эффективной системы общественного контроля в сфере муниципального управления финансами. Продолжение публикаций «Бюджета для граждан» к решениям Думы о бюджете и об исполнении бюджета, а также сведений об исполнении бюджета.

Повышение уровня информационной прозрачности деятельности органов местного самоуправления городского округа, принимающих участие в подготовке проекта бюджета, исполнении местного бюджета и составлении бюджетной отчетности, способствует повышению качества их работы.

Особенности управления муниципальным долгом

Основной стратегией долговой политики является снижение муниципального долга городского округа. Муниципальный долг городского округа по состоянию на 01.01.2017 составлял 37 525,0 тыс. рублей, в том

числе по муниципальным гарантиям – 15 500 тыс. рублей. За 9 месяцев 2017 года размер муниципального долга снизился на 17 395,0 тыс. рублей или на 46,4% и составил 20 130,0 тыс. рублей.

Верхний предел муниципального долга и предельный размер муниципального долга не превышает ограничения, установленные Бюджетным кодексом Российской Федерации.

Долговая политика городского округа в 2018 году и плановом периоде 2019 и 2020 годов будет направлена на обеспечение сбалансированного бюджета городского округа при безусловном обслуживании и выполнении принятых обязательств, и соблюдении норм и ограничений, установленных Бюджетным кодексом Российской Федерации.

Основные приоритеты политики заимствований и управления муниципальным долгом на 2018 – 2020 годы:

- своевременное и безусловное обслуживание и погашение долговых обязательств;
- привлечение государственных заимствований в зависимости от фактического исполнения и реальной потребности бюджета городского округа;
- замещение коммерческих кредитов на бюджетные;
- поддержание долговой устойчивости бюджета, планирование и проведение операций с муниципальным долгом на основании анализа бюджетных и кредитных рисков;
- обеспечение информационной открытости и поддержание высокого уровня кредитных рейтингов городского округа.