



АДМИНИСТРАЦИЯ АКСАЙСКОГО РАЙОНА

ПОСТАНОВЛЕНИЕ

19. 10. 2022

№ 953

г. Аксай

Об утверждении бюджетного
прогноза Аксайского района
на период 2023-2028 годов

В соответствии со статьей 170¹ Бюджетного кодекса Российской Федерации, статьей 14¹ Решения Собрании депутатов Аксайского района от 25.06.2009 № 459 «О бюджетном процессе в Аксайском районе», постановлением Администрации Аксайского района от 30.12.2015 № 834 «Об утверждении Правил разработки и утверждения бюджетного прогноза Аксайского района на долгосрочный период», во исполнение пункта 9 Порядка и сроков составления проекта Аксайского района на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов, утвержденного постановлением Администрации Аксайского района от 28.06.2022 № 572,

ПОСТАНОВЛЯЮ:

1. Утвердить бюджетный прогноз Аксайского района на период 2023-2028 годов согласно приложению.
2. Постановление опубликовать в информационном бюллетене Администрации Аксайского района «Аксайский район официальный» и разместить на официальном сайте Администрации Аксайского района в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет».
3. Постановление вступает в силу после его официального опубликования.
4. Контроль за выполнением постановления возложить на заместителя главы Администрации Аксайского района по вопросам финансов и бюджетной политики Попелнуха О.В.

Глава Администрации
Аксайского района



С.Н. Бодряков

Постановление вносит
финансовое управление
Администрации Аксайского района

БЮДЖЕТНЫЙ ПРОГНОЗ Аксайского района на период 2023–2028 годов

Необходимость разработки документов долгосрочного бюджетного планирования обозначена в Бюджетном послании Президента Российской Федерации о бюджетной политике в 2014-2016 годах.

В целях реализации долгосрочного планирования принят Федеральный закон от 28.06.2014 № 172-ФЗ «О стратегическом планировании в Российской Федерации», внесены изменения в Бюджетный кодекс Российской Федерации в части дополнения статьей 170¹ «Долгосрочное бюджетное планирование».

Бюджетный прогноз Аксайского района на долгосрочный период призван способствовать снижению уровня неопределенности относительно основных приоритетов, подходов к формированию механизмов и принципов реализации бюджетной политики на долгосрочном горизонте, что обеспечит большую прогнозируемость условий функционирования всех участников бюджетного процесса.

Долгосрочные оценки основных параметров бюджета Аксайского района, а также основные подходы, методы и принципы реализации долгосрочной экономической политики в налоговой, бюджетной и долговой сферах объективно востребованы хозяйствующими субъектами и необходимы для разработки и реализации всей совокупности документов стратегического планирования. Сопутствующее разработке таких долгосрочных оценок повышение степени предсказуемости реализуемой экономической и бюджетной политики способствует росту привлекательности района для потенциальных инвесторов.

Долгосрочное бюджетное прогнозирование является естественным продолжением работы по повышению качества муниципального управления в целом и внедрению программно-целевого метода в бюджетном планировании в частности. Реализованный в предшествующие годы переход к формированию бюджета на 3-летний период, а впоследствии и разработка соответствующих муниципальных программ Аксайского района, предполагали дальнейшее расширение горизонтов планирования. Тем самым выстраивается взаимоувязанная система документов стратегического бюджетного планирования, обеспечивающая сбалансированность мер, реализуемых в текущем, среднесрочном и долгосрочном периодах.

В 2015 году на региональном уровне принят Областной закон от 20.10.2015 № 416-ЗС «О стратегическом планировании в Ростовской области». Областной закон от 03.08.2007 № 743-ЗС «О бюджетном процессе в Ростовской области» дополнен статьей 19¹ «Долгосрочное бюджетное планирование».

Правила разработки и утверждения бюджетного прогноза Аксайского района на долгосрочный период утверждены постановлением Администрации Аксайского района от 30.12.2015 № 834 «Об утверждении Правил разработки и утверждения бюджетного прогноза Аксайского района на долгосрочный период».

Бюджетный прогноз Аксайского района на период 2020-2025 годов был утвержден постановлением Администрации Аксайского района от 19.02.2020 № 120.

В соответствии с пунктом 3 статьи 170¹ «Долгосрочное бюджетное планирование» Бюджетного кодекса Российской Федерации бюджетный прогноз Аксайского района на период 2023-2028 годов разработан на основе долгосрочного прогноза социально-экономического развития Аксайского района на период до 2036 года.

Бюджетный прогноз Аксайского района на период 2023-2028 годов (далее – бюджетный прогноз) содержит информацию об основных параметрах варианта долгосрочного прогноза социально-экономического развития Аксайского района, определенного в качестве базового для целей долгосрочного бюджетного планирования, прогноз основных характеристик бюджета Аксайского района, а также основные подходы к формированию бюджетной политики в указанном периоде. Параметры финансового обеспечения муниципальных программ Аксайского района на период их действия соответствуют параметрам муниципальных программ Аксайского района, утвержденным Решением Собрании депутатов Аксайского района о бюджете на очередной финансовый год и плановый период.

На период 2023-2028 годов показатели консолидированного и районного бюджетов по доходам сформированы на основе прогноза поступлений налоговых и неналоговых доходов от главных администраторов доходов бюджета Аксайского района, а также прогноза безвозмездных поступлений. Ежегодно средний темп роста доходов консолидированного бюджета составит 1,5 процента, налоговых и неналоговых доходов консолидированного бюджета – 4,2 процента.

Показатели консолидированного и районного бюджета по расходам рассчитаны с учетом прогноза доходов и запланированных источников покрытия дефицита, в том числе в части привлечения и погашения коммерческих и бюджетных кредитов.

Дефицит (профицит), источники финансирования дефицита запланированы с учетом обязательств бюджета Аксайского района по бюджетным и коммерческим кредитам, а также с учетом прогноза объема дефицита и источников его финансирования по местным бюджетам.

Бюджетным прогнозом предусмотрено снижение уровня муниципального долга Аксайского района за период 2023-2028 годов с 15,9 процента объема собственных налоговых и неналоговых доходов в 2023 году до 0,0 процентов в 2028 году.

Объем собственных налоговых и неналоговых доходов консолидированного бюджета Аксайского района в реальном выражении (без учета роста за счет индекса инфляции) к 2028 году увеличится в 1,2 раза от уровня 2023 года.

1. Основные параметры варианта долгосрочного прогноза, а также иных показателей социально-экономического развития Аксайского района, определенных в качестве базовых для целей долгосрочного бюджетного планирования

№ п/п	Основные показатели	Единица измерения	Год периода прогнозирования					
			2023	2024	2025	2026	2027	2028
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Индекс потребительских цен	процентов к предыдущему году	104,0	104,0	104,0	104,0	104,0	104,0
2.	Фонд заработной платы							
	в действующих ценах, всего	млн. рублей	23 863,6	26 355,1	28157,1	30 099,9	32 176,8	34 397,0
		процентов к предыдущему году	111,0	110,4	106,8	106,9	106,9	106,9
3.	Прибыль прибыльных предприятий							
	в действующих ценах	млн. рублей	16 070,2	17 073,1	17 964,9	18 899,1	19 938,5	21 134,8
	темп роста в действующих ценах	процентов к предыдущему году	109,5	106,2	105,2	105,2	105,5	106,0

* В 2023-2028 годах учтены показатели в соответствии со вторым вариантом долгосрочного прогноза социально-экономического развития Аксайского района на период до 2036 года, утвержденные постановлением Администрации Аксайского района от 18.08.2022 № 773 «О долгосрочном прогнозе социально-экономического Аксайского района на период до 2036 года».

2. Прогноз основных характеристик бюджета Аксайского района

(тыс. рублей)

Наименование показателя	Год периода прогнозирования					
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
1	2	3	4	5	6	7
Показатели консолидированного бюджета Аксайского района						
Доходы, в том числе:	6 568 384,2	5 338 098,6	5 413 817,3	5 492 564,8	5 574 462,2	5 659 635,5
налоговые и неналоговые доходы	1 806 405,9	1 892 968,6	1 968 687,3	2 047 434,8	2 129 332,2	2 214 505,5
безвозмездные поступления	4 761 978,3	3 445 130,0	3 445 130,0	3 445 130,0	3 445 130,0	3 445 130,0
Расходы	6 570 117,5	5 324 898,6	5 413 817,3	5 492 564,8	5 574 462,2	5 659 635,5
Дефицит/профицит	-1 733,3	13 200,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Источники финансирования дефицита бюджета	1 733,3	-13 200,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Показатели бюджета Аксайского района						
Доходы, в том числе:	5 772 951,6	4 525 723,6	4 570 572,3	4 617 215,0	4 665 723,4	4 716 172,1
налоговые и неналоговые доходы	1 058 766,4	1 121 218,2	1 166 066,9	1 212 709,6	1 261 218,0	1 311 666,7
безвозмездные поступления	4 714 185,2	3 404 505,4	3 404 505,4	3 404 505,4	3 404 505,4	3 404 505,4
Расходы	5 774 684,9	4 512 523,6	4 570 572,3	4 617 215,0	4 665 723,4	4 716 172,1

1	2	3	4	5	6	7
Расходы (без учета условно утвержденных расходов) *	-	4 483 837,7	4 512 269,0	4 526 261,8	4 539 601,6	4 552 213,8
Дефицит/профицит	-1 733,3	13 200,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Источники финансирования дефицита бюджета	1 733,3	-13 200,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Муниципальный долг к налоговым и неналоговым доходам, %	15,9	15,7	8,6	3,3	0,0	0,0

* В расходах бюджета Аксайского района выделены расходы за исключением условно утвержденных расходов на плановый период 2024-2028 годов, на 2024 год условно утвержденные расходы составляют 2,5 процента от общего объема расходов за исключением расходов, предусмотренных за счет целевых средств из федерального и областного бюджета, на 2025 год – 5,0 процентов от общего объема расходов за исключением расходов, предусмотренных за счет целевых средств из федерального и областного бюджета, далее по годам с увеличением на 2,5 процента ежегодно.

2.1. Показатели финансового обеспечения муниципальных программ Аксайского района

(тыс. рублей)

Расходы на финансовое обеспечение реализации муниципальных программ Аксайского района ¹						
Наименование муниципальной программы Аксайского района	Год периода прогнозирования					
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
1	2	3	4	5	6	7
1. Развитие здравоохранения Аксайского района	-	-	-	-	-	-

2. Развитие образования	-	-	-	-	-	-
3. Молодежь Аксайского района	-	-	-	-	-	-
4. Развитие физической культуры и спорта	-	-	-	-	-	-
5. Социальная поддержка граждан	-	-	-	-	-	-
6. Доступная среда	-	-	-	-	-	-
7. Территориальное планирование и обеспечение доступным и комфортным жильем населения Аксайского района	-	-	-	-	-	-
8. Обеспечение качественными жилищно-коммунальными услугами населения Аксайского района	-	-	-	-	-	-
9. Обеспечение общественного порядка и профилактика правонарушений	-	-	-	-	-	-
10. Защита населения и территорий от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах	-	-	-	-	-	-

11. Развитие культуры и туризма	-	-	-	-	-	-
12. Экономическое развитие и инвестиции	-	-	-	-	-	-
13. Информационное общество	-	-	-	-	-	-
14. Развитие сети автомобильных дорог общего пользования Аксайского района	-	-	-	-	-	-
15. Энергосбережение и повышение энергетической эффективности	-	-	-	-	-	-
16. Развитие муниципальной службы в Аксайском районе	-	-	-	-	-	-
17. Охрана окружающей среды и рациональное природопользование в Аксайском районе	-	-	-	-	-	-
18. Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия в Аксайском районе	-	-	-	-	-	-
19. Управление	-	-	-	-	-	-

муниципальными финансами и создание условий для эффективного управления муниципальными финансами поселений						
20. Поддержка казачьего общества Аксайского района	-	-	-	-	-	-
21. Комплексное развитие сельских территорий	-	-	-	-	-	-
Итого:	-	-	-	-	-	-

¹ В составе бюджетного прогноза Аксайского района на период 2023-2028 годов расходы на финансовое обеспечение муниципальных программ Аксайского района заполняются после утверждения Решения Собрания депутатов Аксайского района «О бюджете Аксайского района на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов».

2.2. Основные подходы к формированию бюджетной политики Аксайского района на период 2023–2028 годов

Бюджетный прогноз Аксайского района на период 2023-2028 годов разработан на основе долгосрочного прогноза социально-экономического развития Аксайского района на период до 2036 года, утвержденного постановлением Администрации Аксайского района от 16.08.2022 № 773 «О прогнозе социально-экономического развития Аксайского района на период до 2036 года», а также прогноза социально-экономического развития Аксайского района на 2023-2025 годы, утвержденный постановлением Администрации Аксайского района от 16.08.2022 № 772 «О прогнозе социально-экономического развития Аксайского района на 2023-2025 годы».

При расчете прогнозных показателей налоговых и неналоговых доходов учитывались изменения в законодательстве о налогах и сборах Российской Федерации и Ростовской области и бюджетном законодательстве Российской Федерации, ожидаемые в прогнозном периоде.

Расчет прогнозных показателей дефицита (профицита), источников его финансирования и муниципального долга Аксайского района осуществлен исходя из ограничений по размеру дефицита и уровню муниципального долга, установленных Бюджетным кодексом Российской Федерации, а также с учетом нормативных правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения.

В прогнозируемом периоде будет продолжена взвешенная долговая политика с ориентиром на снижение уровня долговой нагрузки.

Бюджетная политика Аксайского района на долгосрочный период будет направлена на обеспечение решения приоритетных задач социально-экономического развития Аксайского района при одновременном обеспечении устойчивости и сбалансированности бюджетной системы.

Основные подходы в части собственных (налоговых и неналоговых) доходов

Собственные налоговые и неналоговые доходы консолидированного бюджета Аксайского района к 2028 году увеличатся в 1,2 раза к плановому уровню 2023 года.

Доходы бюджета Аксайского района также увеличатся в 1,2 раза к уровню 2023 года.

Поступательной динамике собственных доходов способствует стимулирующий характер налоговой политики региона. За истекший период в области налоговой политики решены следующие задачи:

- принят сводный областной закон о региональных налогах и некоторых вопросах налогообложения в Ростовской области;
- введена патентная система налогообложения;
- установлены «налоговые каникулы» для впервые зарегистрированных индивидуальных предпринимателей;
- актуализированы ставки транспортного налога;
- упорядочены нормы по предоставлению налоговых льгот инвесторам;
- введен инвестиционный налоговый вычет по налогу на прибыль организаций для предприятий приоритетных для Ростовской области видов деятельности по переработке мясомолочной продукции, участников национального проекта

«Производительность труда» и организаций, осуществляющих пожертвования государственным и муниципальным учреждениям культуры, музеям, библиотекам, театрам;

установлены льготы для участников региональных инвестиционных проектов; осуществлен переход на исчисление налога на имущество физических лиц от кадастровой стоимости объектов недвижимости;

реформирована патентная система налогообложения в связи с отменой единого налога на вмененный доход;

установлены льготы по транспортному налогу отдельным категориям граждан.

В период 2020-2021 годов введены меры поддержки пострадавшим отраслям экономики в условиях распространения коронавирусной инфекции по налогу на имущество организаций, патентной и упрощенной системам налогообложения.

С 2020 года на территории Ростовской области введен налог на профессиональный доход (самозанятые).

В рамках проводимой в Ростовской области финансовой поддержки семей с детьми сокращен до нуля срок владения жилым помещением, приобретенным с использованием средств материнского капитала, в целях освобождения от налогообложения доходов, полученных физическими лицами от его продажи.

Налоговые и неналоговые доходы спрогнозированы в соответствии с положениями Бюджетного кодекса Российской Федерации и Налогового кодекса Российской Федерации на основе показателей второго варианта долгосрочного прогноза социально-экономического развития Ростовской области на период до 2036 года, утвержденного распоряжением Правительства Ростовской области от 26.09.2019 № 635 (в редакции распоряжения Правительства Ростовской области от 27.12.2021 № 1122).

При прогнозировании собственных налоговых и неналоговых доходов учтены тенденции, сложившиеся в предыдущие годы, влияние геополитических факторов на социально-экономическое развитие Российской Федерации в целом.

На долгосрочную перспективу с учетом изменения внешних и внутренних условий развития российской экономики приоритетным направлением налоговой политики определены меры, принимаемые для обеспечения роста инвестиционной активности, обеспечения условий для развития субъектов малого и среднего предпринимательства, повышения уровня жизни населения.

Основные подходы в части межбюджетных отношений

Проводимая на региональном уровне политика в области межбюджетных отношений направлена на повышение финансовой самостоятельности и ответственности органов местного самоуправления Ростовской области.

Учитывая положительную динамику показателей за отчетные годы и опережающий рост собственных доходов на долгосрочную перспективу планируется дальнейшее снижение дотационности бюджета Аксайского района.

Дотационность бюджета Аксайского района запланирована в плановом периоде не более 4,0 процентов от общего объема доходов консолидированного бюджета за исключением субвенций.

Прогноз безвозмездных поступлений на 2022-2024 годы соответствует значениям, утвержденным решением Собрания депутатов Аксайского района от 28.12.2021 № 37 «О бюджете Аксайского района на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов».

Начиная с 2025 года, расчет безвозмездных поступлений осуществлен с применением индекса инфляции для расчета дотации на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности на 4,0 процента к объему дотации, утвержденной на 2024 год.

Целевые средства на 2023-2024 годы предусмотрены в соответствии с утвержденным Решением Собрания депутатов Аксайского района от 28.12.2021 № 37 «О бюджете Аксайского района на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов».

На долгосрочный период на 2025 год объем безвозмездных поступлений предусмотрен в части целевых средств, спрогнозированных на уровне целевых безвозмездных поступлений 2024 года.

Основные подходы в части расходов

Расходы на период 2023-2028 годов рассчитаны с учетом прогноза поступлений доходов и запланированных источников покрытия дефицита.

На 2024 и 2025 годы учтены условно утвержденные расходы в объеме 2,5 процента и 5,0 процентов от общего объема расходов бюджета Аксайского района, за исключением расходов, предусмотренных за счет целевых средств из федерального и областного бюджетов, с 2026 года условно утвержденные расходы учтены с увеличением на 2,5 процента ежегодно, что будет являться определенным резервом для планирования расходов в плановом периоде.

В соответствии с Решением Собрания депутатов Аксайского района от 25.06.2009 № 459 «О бюджетном процессе в Аксайском районе» бюджет Аксайского района составляется на основе муниципальных программ Аксайского района.

Доля расходов бюджета Аксайского района, формируемых в рамках муниципальных программ Аксайского района, ежегодно планируется более 90 процентов в общем объеме расходов бюджета Аксайского района.

Основной объем средств сконцентрирован на реализации муниципальных программ Аксайского района, предусматривающих инвестиции в человеческий капитал, включая расходы на развитие образования, здравоохранения, культуры и спорта, социальную поддержку и социальное обслуживание населения области, поддержку молодежи, обеспечение отдельных категорий граждан жильем.

Эффективная бюджетная политика является неременным условием адаптации к новым реалиям.

В предстоящие годы будет продолжена оптимизация расходов бюджета.

Безусловный приоритет обеспечения первоочередных расходов бюджета, исполнения публичных обязательств требует от субъектов бюджетного планирования скрупулезного анализа собственных потребностей. Будет расширена практика выявления имеющихся резервов на основе оптимизации текущих расходов, общих подходов к их планированию и реализации.

Кроме того, бюджетная политика в области расходов бюджета будет направлена на перераспределение объемов бюджетных ассигнований в сторону увеличения эффективных, объективно результирующих расходов с одновременным сокращением расходов, не имеющих количественно измеримых эффектов.

Основным инструментом достижения национальных целей развития, установленных Указами Президента Российской Федерации от 07.05.2018 № 204, а также от 21.07.2020 № 474, являются региональные проекты, направленные на реализацию федеральных проектов, входящих в состав национальных проектов, сформированные с горизонтом планирования до 2030 года.

В 2022 году в Аксайском районе утверждена 21 муниципальная программа. Для 20 муниципальных программ предусмотрено бюджетное финансирование.

В основном это муниципальные программы, направленные на развитие образования, здравоохранения, культуры и спорта, дорожного и коммунального хозяйства, социальную поддержку и социальное обслуживание населения, поддержку молодежи, обеспечение жильем льготных категорий граждан и их семей.

Основные подходы к долговой политике

Долговая политика будет направлена на обеспечение потребностей Аксайского района в заемном финансировании, своевременном и полном исполнении муниципальных долговых обязательств, минимизации расходов на обслуживание долга, поддержание объема и структуры муниципального долга на экономически безопасном уровне.

Долговая политика является производной от бюджетной политики. В 2023-2028 годах планируется осуществление рыночных заимствований в целях обеспечения исполнения долговых обязательств.

Осуществление комплекса мер в рамках реализации долговой политики позволит привлекать необходимые для развития Аксайского района заемные ресурсы при поддержании приемлемых уровней риска и стоимости заимствований.

С учетом роста собственных доходов бюджета Аксайского района динамика объема муниципального долга Аксайского района и уровень долговой нагрузки показывают тенденцию к умеренному снижению в прогнозируемом периоде.

Управляющий делами



И.Н. Пономарева