



АДМИНИСТРАЦИЯ АКСАЙСКОГО РАЙОНА

ПОСТАНОВЛЕНИЕ

22. 02. 2024

№ 93

г. Аксай

О внесении изменений в постановление
Администрации Аксайского района
от 19.10.2022 № 953

В соответствии с постановлением Администрации Аксайского района от 30.12.2015 № 834 «Об утверждении Правил разработки и утверждения бюджетного прогноза Аксайского района на долгосрочный период»,

ПОСТАНОВЛЯЮ:

1. Внести в приложение к постановлению Администрации Аксайского района от 19.10.2022 № 953 «Об утверждении бюджетного прогноза Аксайского района на период 2023-2028 годов» изменения, изложив его в редакции согласно приложению к настоящему постановлению.

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 в информационном бюллетене Администрации Аксайского района «Аксайский район официальный».

4. Контроль за выполнением постановления возложить на заместителя главы Администрации Аксайского района – начальника финансового управления Бессонова В.В.

Глава Администрации
Аксайского района



К.С. Доморовский

Постановление вносит
финансовое управление
Администрации Аксайского района

Приложение
к постановлению
Администрации Аксайского района
от 22.02 2024 № 93

Приложение
к постановлению
Администрации Аксайского района
от 19.10. 2022 № 953

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.

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 – 10,8 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 6,1 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 к 2028 году увеличится в 1,6 раза от уровня 2023 года.

На период 2023 года параметры бюджетного прогноза сформированы с учетом первоначально утвержденного Решения Собрании депутатов Аксайского района от 28.12.2022 №115 «О бюджете Аксайского района на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов».

Параметры бюджета Аксайского района на период 2024-2026 годов приведены в соответствии с первоначально утвержденным Решением Собрании депутатов Аксайского района от 26.12.2023 № 215 «О бюджете Аксайского района на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов».

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	28 815,8	31 524,3	33 880,8	36 147,4	38 588,9
		процентов к предыдущему году	111,0	105,3	109,4	107,5	106,7	106,8
3.	Прибыль прибыльных предприятий							
	в действующих ценах	млн. рублей	16 070,2	17 879,2	19 307,6	20 852,6	22 937,9	25 254,6
	темп роста в действующих ценах	процентов к предыдущему году	109,5	109,2	108,0	108,0	110,0	110,0

* 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 16.08.2022 № 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:	6 643 409,3	7 681 655,2	6 443 622,6	6 138 053,2	6 255 178,6	6 376 566,2
налоговые и неналоговые доходы	2 027 405,4	2 400 410,7	2 589 663,4	2 928 135,2	3 045 260,6	3 167 071,0
безвозмездные поступления	4 616 003,9	5 281 244,5	3 853 959,2	3 209 918,0	3 209 918,0	3 209 495,2
Расходы	6 670 509,3	7 671 655,2	6 422 189,2	6 116 619,9	6 255 178,6	6 376 566,2
Дефицит/профицит	-27 100,0	10 000,0	21 433,4	21 433,3	0,0	0,0
Источники финансирования дефицита бюджета	27 100,0	-10 000,0	-21 433,4	-21 433,3	0,0	0,0
Показатели бюджета Аксайского района						
Доходы, в том числе:	5 700 396,8	6 626 660,6	5 349 580,8	4 777 545,0	4 842 152,3	4 909 343,8
налоговые и неналоговые доходы	1 218 488,0	1 437 758,0	1 551 816,0	1 615 181,3	1 679 788,6	1 746 980,1
безвозмездные поступления	4 481 908,8	5 188 902,6	3 797 764,8	3 162 363,7	3 162 363,7	3 162 363,7
Расходы	5 727 496,8	6 616 660,6	5 328 147,4	4 756 111,7	4 842 152,3	4 909 343,8

1	2	3	4	5	6	7
Расходы (без учета условно утвержденных расходов) *	-	-	5 208 995,3	4 583 143,7	4 664 860,1	4 727 619,3
Дефицит/профицит	- 27 100,0	10 000,0	21 433,4	21 433,3	0,0	0,0
Источники финансирования дефицита бюджета	27 100,0	-10 000,0	-21 433,4	-21 433,3	0,0	0,0
Муниципальный долг к налоговым и неналоговым доходам, %	10,1	7,3	4,2	1,5	0,0	0,0

* В расходах бюджета Аксайского района выделены расходы за исключением условно утвержденных расходов на плановый период 2024-2028 годов, на 2025 год условно утвержденные расходы составляют более 2,5 процента от общего объема расходов за исключением расходов, предусмотренных за счет целевых средств из федерального и областного бюджета, на 2026 год более 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 ²	2024 ³	2025 ³	2026 ³	2027 ⁴	2028 ⁴
1	2	3	4	5	6	7
1. Развитие здравоохранения Аксайского района	-	5 177,6	0,0	0,0	0,0	0,0

2. Развитие образования	3 226 667,10	4 242 717,4	3 364 931,0	2 726 010,3	2 835 050,7	2 948 452,7
3. Молодежь Аксайского района	886,40	944,3	897,4	900,6	936,6	974,1
4. Развитие физической культуры и спорта	4 928,50	6 918,8	6 438,8	6 526,9	6 788,0	7 059,5
5. Социальная поддержка граждан	790 667,20	702 467,7	713 536,3	729 259,5	758 429,9	788 767,1
6. Доступная среда	190,00	273,4	122,0	123,0	127,9	133,0
7. Территориальное планирование и обеспечение доступным и комфортным жильем населения Аксайского района	38 904,40	37 210,5	43 732,1	109 201,2	113 569,2	118 112,0
8. Обеспечение качественными жилищно-коммунальными услугами населения Аксайского района	956 057,30	614 749,8	105 005,2	105 005,2	109 205,4	113 573,6
9. Обеспечение общественного порядка и профилактика правонарушений	286,0	325,3	378,2	378,2	393,3	409,0
10. Защита населения и территорий от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах	32 394,00	36 226,0	37 574,1	39 076,5	40 639,6	42 265,2

11. Развитие культуры и туризма	212 126,00	245 105,7	241 369,9	250 749,7	260 779,7	271 210,9
12. Экономическое развитие и инвестиции	120,00	1 175,2	310,0	310,0	322,4	335,3
13. Информационное общество	43 899,40	56 672,6	57 461,2	57 953,0	60 271,1	62 681,9
14. Развитие сети автомобильных дорог общего пользования Аксайского района	170 363,60	358 466,3	385 434,6	300 158,4	312 164,7	324 651,3
15. Энергосбережение и повышение энергетической эффективности	744,40	804,1	701,8	750,3	780,3	811,5
16. Развитие муниципальной службы в Аксайском районе	170,00	283,0	283,0	283,0	294,3	306,1
17. Охрана окружающей среды и рациональное природопользование в Аксайском районе	8 798,80	8 317,1	9 148,8	10 063,7	10 466,2	10 884,8
18. Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия в Аксайском районе	11 156,10	15 731,4	13 647,6	14 244,0	14 813,8	15 406,3

19. Управление муниципальными финансами и создание условий для эффективного управления муниципальными финансами поселений	18 326,50	22 629,5	22 058,9	22 933,4	23 850,7	24 804,7
20. Поддержка казачьего общества Аксайского района	15 931,80	15 158,3	15 208,3	15 258,3	15 868,6	16 503,3
21. Комплексное развитие сельских территорий	250,00	250,0	250,0	250,0	260,0	270,4
Итого:	5 532 867,50	6 371 604,0	5 018 489,2	4 389 435,2	4 565 012,6	4 747 612,7

¹ Плановые бюджетные ассигнования, предусмотренные за счет средств бюджета Аксайского района и безвозмездных поступлений в бюджет Аксайского района.

² Объем бюджетных ассигнований соответствует Решению Собрании депутатов Аксайского района от 28.12.2022 № 115 «О бюджете Аксайского района на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» по состоянию на 1 января 2023 г.

³ Объем бюджетных ассигнований соответствует Решению Собрании депутатов Аксайского района от 26.12.2023 № 215 «О бюджете Аксайского района на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» по состоянию на 1 января 2024

⁴ Объем бюджетных ассигнований на период с 2027 по 2028 годы расчетно спрогнозирован на основе параметров 2026 года с ежегодной индексацией на утвержденный уровень инфляции 4,0 процента.

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

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 1,6 раза к плановому уровню 2023 года.

Доходы бюджета Аксайского района также увеличатся в 1,4 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;

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, филармониям, а также предоставлено право на его применение организациям, осуществляющим безвозмездную передачу денежных средств образовательным организациям, реализующим программы среднего профессионального образования, имеющие государственную аккредитацию;

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;

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.

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 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 более 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 Собрании 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.

Параметры финансового обеспечения муниципальных программ Аксайского района на 2024-2026 годы соответствуют значениям, утвержденным Решением Собрания депутатов Аксайского района от 26.12.2023 № 215 «О бюджете Аксайского района на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов».

Для целей прогнозирования в составе расходов бюджета Аксайского района параметров финансового обеспечения муниципальных программ Аксайского района с 2027 года объемы бюджетных ассигнований на реализацию муниципальных программ Аксайского района учтены на уровне 2026 года с учетом ежегодной индексации на утвержденный уровень инфляции 4,0 процента.

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.

Главным и постоянным приоритетом бюджетной политики в сфере расходов являются инвестиции в человеческий капитал – это благоприятное самочувствие жителей Аксайского района, повышение уровня жизни граждан, создание комфортных условий для их проживания, условий и возможностей для самореализации, а также предоставление качественных и конкурентных муниципальных услуг.

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 Аксайском районе утверждена 21 муниципальная программа. В основном это муниципальные программы, направленные на развитие образования, 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 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 5,5 процентов от общего объема доходов консолидированного бюджета за исключением субвенций.

Прогноз безвозмездных поступлений на 2024-2026 годы соответствует значениям, утвержденным Решением Собрании депутатов Аксайского района от 26.12.2023 № 215 «О бюджете Аксайского района на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов».

На долгосрочный период объем безвозмездных поступлений предусмотрен в части целевых средств, спрогнозированных на уровне целевых безвозмездных поступлений 2026 года.

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 2022 году в целях снижения долговой нагрузки на местный бюджет был привлечен бюджетный кредит для погашения ранее возникших долговых обязательств Аксайского района по рыночным заимствованиям. В связи с положительной динамикой исполнения бюджета по доходам и приоритизацией расходов бюджета в 2022-2023 годах Аксайский район не осуществлял рыночные заимствования.

В бюджетном цикле 2024-2026 годов привлечение рыночных заимствований также не планируется. В последующие годы долговая политика будет направлена на безусловное исполнение обязательств без привлечения рыночных заимствований.

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

Управляющий делами



И.Н. Пономарева