



МУНИЦИПАЛЬНЫЙ РАЙОН
«БОРИСОВСКИЙ РАЙОН» БЕЛГОРОДСКОЙ ОБЛАСТИ

АДМИНИСТРАЦИЯ БОРИСОВСКОГО РАЙОНА

П О С Т А Н О В Л Е Н И Е

« 16 » марта 2023 г.

№ 18

**Об утверждении бюджетного прогноза
Борисовского района на долгосрочный
период до 2028 года**

В соответствии со статьей 170.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, постановлением администрации Борисовского района от 21 февраля 2023 года № 07 «Об утверждении Порядка разработки утверждения бюджетного прогноза Борисовского района на долгосрочный период» и в целях актуализации данных районного и консолидированного бюджетов муниципального района «Борисовский район» Белгородской области, администрация Борисовского района **п о с т а н о в л я е т**:

1. Утвердить прилагаемый бюджетный прогноз Борисовского района на долгосрочный период до 2028 года.

2. Признать утратившим силу постановление администрации Борисовского района от 29 марта 2022 года № 31 «Об утверждении бюджетного прогноза Борисовского района на долгосрочный период до 2025 года».

3. Отделу информационно-аналитической работы администрации Борисовского района (Бояринцева Н.Н.) разместить данное постановление на официальном сайте органов местного самоуправления муниципального района «Борисовский район» Белгородской области в сети Интернет.

4. Контроль за исполнением постановления возложить на заместителя главы администрации Борисовского района – начальника управления финансов и бюджетной политики администрации Борисовского района Шестухину И.И., заместителя главы администрации Борисовского района по экономическому развитию Щербак Н.В.

**Первый заместитель главы
администрации Борисовского района**



В.И. Переверзев

Утвержден
постановлением
администрации
Борисовского района
от «16» марта 2023 г. № 18

Бюджетный прогноз Борисовского района на долгосрочный период до 2028 года

I. Основные положения

Бюджетный прогноз Борисовского района на долгосрочный период до 2028 года (далее - бюджетный прогноз) разработан в соответствии со статьей 170.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, постановлением администрации Борисовского района от 21 февраля 2023 года № 07 «Об утверждении Порядка разработки и утверждения бюджетного прогноза Борисовского района на долгосрочный период».

Бюджетный прогноз разработан на 6 лет (2023 - 2028 годы) на основе прогноза социально-экономического развития Борисовского района на долгосрочный период.

Основные показатели прогноза социально-экономического развития Борисовского района на период до 2028 года приведены в приложении № 1 к настоящему бюджетному прогнозу.

Целью разработки бюджетного прогноза является оценка основных и наиболее вероятных тенденций развития бюджетной системы Борисовского района, позволяющая обеспечить необходимый уровень сбалансированности консолидированного и районного бюджетов Борисовского района и достижение стратегических целей социально-экономического развития Борисовского района.

II. Условия формирования бюджетного прогноза в текущем году

Основные показатели прогноза социально-экономического развития Борисовского района на период до 2028 года разработаны отделом экономического развития и труда администрации Борисовского района на основе анализа тенденций развития, итогов социально-экономического развития района за 2021 год и оценки 2022 года, предусмотренных постановлением администрации Борисовского района от 26 октября 2022 года № 77 «Об утверждении основных показателей прогноза социально-экономического развития муниципального района «Борисовский район» Белгородской области на 2023 год и на период до 2025 года», с учетом базового варианта сценарных условий развития российской экономики, а также стратегических направлений развития Белгородской области, Борисовского района и намерений хозяйствующих субъектов.

Социально-экономическая политика Борисовского района в долгосрочной перспективе будет проводиться на основе целей, поставленных в Указах Президента Российской Федерации от 7 мая 2018 года № 204 «О национальных целях и стратегических задачах развития Российской Федерации на период до 2024 года», от 21 июля 2020 года № 474 «О национальных целях развития Российской Федерации на период до 2030 года», положений Стратегии социально-экономического развития Белгородской области и Борисовского района, муниципальных составляющих национальных проектов, муниципальных программ района, а также приоритетов, определенных главой администрации Борисовского района.

Приоритеты развития Борисовского района сосредоточены на сохранении экономического потенциала района и дальнейшей адаптации экономики в условиях беспрецедентного внешнего давления.

В контексте новой политической и социально-экономической реальности стратегической целью развития района является сохранение обеспечения устойчивого роста реального сектора экономики муниципалитета, инвестиционной привлекательности, развитие малого и среднего бизнеса, стимулирование инновационной деятельности, развитие цифровой экономики, развитие инфраструктуры, повышение производительности труда, реализация конкурентных преимуществ экспортно ориентированных секторов экономики, формирование современной среды обитания и развития человеческого потенциала.

Реализация органами местного самоуправления Борисовского района антикризисных мер позволяет прогнозировать сохранение положительных тенденций развития района в долгосрочном периоде.

В 2022 году сохранялась положительная динамика большинства показателей социально-экономического развития района. Объём отгруженных товаров собственного производства, выполненных работ и услуг по району за 2022 год составил 37 млрд 283 млн рублей, что на 4,9 млрд рублей больше, чем за период 2021 года (увеличение на 15,1%).

В целом по промышленным предприятиям района объём отгруженных товаров собственного производства, выполненных работ и услуг собственными силами в 2022 году достиг 17,1 млрд рублей.

В 2022 году начато строительство современной автомойки для грузового и легкового автотранспорта на 3 поста заложили мощность обслуживания до 100 автомобилей в сутки. Один из них будет роботизирован. Это позволит свести время мойки 1 легкового автомобиля до восьми минут. Ввести её в эксплуатацию планируют в I квартале 2023 года.

В районе реализуется комплекс мероприятий, предусматривающих формирование максимально комфортных условий для инвесторов и благоприятного инвестиционного климата. Так, за 2022 год объём инвестиций в основной капитал по полному кругу предприятий составил 1,8 млрд рублей, на 1 жителя района приходится 73 тыс. рублей.

Продолжает динамично развиваться и набирать обороты сектор малого предпринимательства. Количество субъектов малого и среднего бизнеса в районе на 1 января 2023 года по данным Единого реестра субъектов малого и среднего предпринимательства составило 660 единицы, из них 90 – юридические лица, 570 – индивидуальные предприниматели. Объём произведённой ими продукции, выполненных работ и услуг за 2022 год сложился в объёме 6,1 млрд рублей.

Для развития предпринимательства в районе созданы все необходимые условия. Со стороны администрации района оказывается посильная помощь в развитии малого и среднего предпринимательства: на официальном сайте администрации Борисовского района размещена вся необходимая информация для развития предпринимательства.

В минувшем году оборот розничной торговли составил 1,9 млрд рублей, а общественного питания – 22,9 млн рублей.

Сохраняется интерес населения к потреблению платных и бытовых услуг. Увеличились объёмы туристических услуг, культуры, физической культуры и спорта, санаторно-оздоровительных. В результате объём реализации платных услуг населению за 2022 год составил 22,9 млн рублей.

Проведены мероприятия по оптимизации муниципального управления. Внесены изменения в структуру и штатную численность органов местного самоуправления района. В целях экономии средств районного бюджета на содержание органов местного самоуправления проведены мероприятия по сокращению расходов на материально-техническое обеспечение их текущей деятельности.

Продолжается работа по созданию условий для улучшения качества муниципальных услуг, в том числе по формированию стимулов для более рационального и экономного расходования бюджетных средств.

Конечная цель бюджетной политики состоит в повышении уровня и качества жизни населения в условиях сбалансированного бюджета, что подразумевает создание условий для устойчивого повышения уровня жизни граждан, их всестороннего развития, защиту их безопасности и обеспечение социальных гарантий.

III. Основные подходы, цели и задачи к формированию бюджетной, налоговой и долговой политики Борисовского района на долгосрочный период

Основные подходы, заложенные в основу формирования налоговой, бюджетной и долговой политики Борисовского района на долгосрочный период, – это планирование основных характеристик районного бюджета и бюджетов городского и сельских поселений Борисовского района исходя из прогнозов собственных доходов, недопущения необоснованного роста расходов с одновременным поэтапным сокращением долговой нагрузки на районный бюджет и бюджеты поселений муниципального образования.

Основной целью налоговой политики Борисовского района на

долгосрочный период является сохранение и увеличение доходного потенциала района для обеспечения сбалансированности бюджетной системы муниципального уровня в среднесрочной и долгосрочной перспективе.

Достижение поставленной цели будет обеспечено за счет проведения взвешенной налоговой политики, направленной на стимулирование экономического развития района, рост объема налоговых и неналоговых доходов за счет улучшения качества налогового администрирования, сокращения теневой экономики, поддержки предпринимательской и инвестиционной активности.

В сложившихся условиях крайней неопределенности налоговая политика Борисовского района по-прежнему ориентирована на мобилизацию налоговых и неналоговых доходов, обеспечение устойчивого роста доходов бюджета в условиях восстановления предпринимательской активности и развития экономики. Главным критерием эффективности налоговой политики должно стать достижение заявленных приоритетов.

В связи с этим основными направлениями налоговой политики являются:

- реализация комплекса мер по обеспечению роста налогового потенциала района;

- продолжение практики согласованных действий органов местного самоуправления Борисовского района с органами государственной власти области по обеспечению полноты уплаты налогов;

- совершенствование налогового администрирования, повышение ответственности администраторов доходов за эффективное прогнозирование, своевременность, полноту поступления и сокращение задолженности администрируемых платежей;

- стимулирование предпринимательской активности как фактора, способствующего выходу субъектов бизнеса на траекторию роста;

- поддержка инвестиционной активности хозяйствующих субъектов, осуществляющих деятельность на территории района, создание благоприятного инвестиционного климата;

- обеспечение комфортных налоговых условий для отдельных категорий населения, нуждающихся в поддержке со стороны государства;

- оптимизация налоговых расходов и повышение эффективности применения налоговых льгот;

- проведение оценки эффективности налоговых расходов Борисовского района на предмет их соответствия целям муниципальных программ и (или) целям социально-экономической политики, не относящимся к муниципальным программам Борисовского района.

Бюджетная политика Борисовского района в сфере расходов в первую очередь ориентирована на обеспечение в рамках законодательно установленных полномочий:

- 1) концентрации финансовых ресурсов на приоритетных

направлениях расходования бюджетных средств, определенных муниципальными программами Борисовского района;

2) совершенствования финансовых механизмов оказания муниципальных услуг (выполнения работ) бюджетными и автономными учреждениями;

3) достижения целевых показателей, утвержденных муниципальными программами Борисовского района.

Основными задачами долгосрочной бюджетной политики Борисовского района остаются:

– обеспечение долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджетной системы;

– повышение эффективности бюджетных расходов, формирование бюджетных параметров исходя из четкой приоритизации и необходимости безусловного исполнения действующих расходных обязательств, в том числе с учетом их оптимизации и повышения эффективности использования финансовых ресурсов;

– повышение эффективности оказания государственных и муниципальных услуг;

– ограничение темпа роста бюджетных расходов;

– обеспечение сбалансированного распределения имеющихся финансовых ресурсов между текущими социальными расходами и расходами на развитие;

– обеспечение открытости и прозрачности управления общественными финансами, в том числе за счет публикации брошюры «Бюджет для граждан» к проекту решения Муниципального совета Борисовского района о районном бюджете на очередной финансовый год и на плановый период, а также к проекту решения Муниципального совета Борисовского района об исполнении районного бюджета;

– минимизация дефицита.

Формирование объема и структуры расходов районного и консолидированного бюджетов Борисовского района на 2023-2028 годы осуществлялось на основании следующих подходов:

– оптимизация действующих расходных обязательств и перераспределение ресурсов на решение первоочередных задач;

– приведение исполнения расходных обязательств в соответствие со складывающимися бюджетными возможностями;

– развитие механизмов, направленных на повышение качества оказания муниципальных услуг;

– соблюдение программного принципа построения районного бюджета и бюджетов поселений;

– исполнение в первую очередь обязательств социального характера.

Конечная цель бюджетной и налоговой политики состоит в повышении уровня и качества жизни населения Борисовского района при обеспечении устойчивости и сбалансированности бюджетной системы, достижении

стратегических целей социально-экономического развития муниципального образования.

Долговая политика Борисовского района до 2028 года сохраняет преемственность уже реализуемых мер и преимущественно будет направлена на снижение уровня долговой нагрузки на бюджет района с учетом обеспечения финансирования дефицита районного бюджета, но в случае необходимости не исключается обеспечение сбалансированности районного бюджета за счет заемных средств.

Стратегической целью управления муниципальным долгом Борисовского района является обеспечение сбалансированности бюджета Борисовского района при безусловном выполнении принятых обязательств перед Министерством финансов и бюджетной политики Белгородской области и соблюдении норм и ограничений, установленных Бюджетным кодексом Российской Федерации.

IV. Основные параметры областного и консолидированного бюджетов Борисовского района на долгосрочный период

Налоговые и неналоговые доходы консолидированного бюджета до 2028 года определены на базе сложившейся динамики их поступлений с учетом прогнозных показателей социально-экономического развития района по фонду оплаты труда и темпам его роста, по объемам реализации подакцизных товаров, кадастровой стоимости земли, заключенных договоров на передачу в аренду земельных участков и имущества, действующих изменений бюджетного и налогового законодательства с учетом нормативов распределения доходов и ставок по налоговым и неналоговым платежам.

Прогнозные разработки по каждому виду доходов сформированы на базе сложившейся динамики их начислений и поступлений, ожидаемой оценки в текущем году, задолженности по налогам, а также прогнозируемых показателей, фонду оплаты труда и темпам его роста, по объемам реализации подакцизных товаров, кадастровой стоимости земли, заключенных договоров на передачу в аренду земельных участков и имущества, действующих ставок по налоговым и неналоговым платежам.

Прогноз расходов консолидированного и районного бюджетов Борисовского района до 2028 года сформирован в соответствии с расходными обязательствами, отнесенными Конституцией Российской Федерации и федеральными законами, нормативно-правовыми актами региона к полномочиям муниципальных образований, в соответствии с основными направлениями бюджетной политики на долгосрочный период, исходя из необходимости безусловного выполнения принятых социальных обязательств районного бюджета, осуществления расходов, носящих первоочередной характер, а также повышения эффективности бюджетных расходов за счет их оптимизации и перераспределения.

В долгосрочном периоде при формировании прогноза расходов районного бюджета приоритет будет отдаваться исполнению действующих

расходных обязательств Борисовского района. Предложения по принятию новых расходных обязательств Борисовского района будут ограничиваться, их рассмотрение будет осуществляться с учетом соответствующей оценки эффективности, пересмотра объемов бюджетных ассигнований на исполнение действующих расходных обязательств и учитываться только при условии адекватной оптимизации расходов в заданных бюджетных ограничениях.

В целях обеспечения сбалансированности бюджета Борисовского района органами местного самоуправления муниципалитета принимаются меры по повышению эффективности бюджетных расходов, выявлению и использованию резервов для достижения установленных результатов.

Основные параметры районного и консолидированного бюджетов Борисовского района на долгосрочный период приведены в приложении № 2 к настоящему бюджетному прогнозу.

Расходы районного бюджета формируются в полном соответствии с принципами программно-целевого бюджетного планирования в рамках 13 муниципальных программ Борисовского района.

При формировании муниципальных программ Борисовского района обеспечена увязка их целей, задач и показателей с документами стратегического планирования федерального, регионального и местного уровней, в том числе с указами Президента Российской Федерации, прогнозом социально-экономического развития Белгородской области и Борисовского района.

Показатели финансового обеспечения муниципальных программ Борисовского района представлены в приложении № 3 к настоящему бюджетному прогнозу.

V. Муниципальный долг Борисовского района

Управление муниципальным долгом – одно из важнейших направлений бюджетной политики района.

Долгосрочное бюджетное планирование по муниципальному долгу Борисовского района учитывает, что, исходя из практики предшествующих периодов и в рамках бюджетного законодательства Российской Федерации муниципальные заимствования могут осуществляться на кассовый разрыв или сроком на 1-3 года. Практика складывается следующим образом: муниципальные образования осуществляют рефинансирование заимствований, резкого снижения долга не происходит, поскольку для этого необходимы значительные объемы собственных доходных источников, которыми местные бюджеты не располагают. В этой связи при осуществлении долгосрочного бюджетного планирования по муниципальному долгу учитывался срок, на который осуществляются муниципальные заимствования.

VI. Оценка и минимизация бюджетных рисков

Значительное влияние на реализацию долговой политики Борисовского района оказывает отсутствие заемным средствам альтернативных источников финансирования дефицита бюджета в случае нехватки остатков прошлых лет для обеспечения сбалансированности бюджета района.

Одним из факторов, влияющих на решение проблем сбалансированности бюджета, может являться отказ кредитных организаций при складывающейся негативной ситуации на финансовых рынках предоставлять муниципальному сектору банковские кредиты на неблагоприятных условиях по высоким процентным ставкам.

Также при управлении муниципальным долгом не исключаются следующие базовые риски:

а) процентный риск – вероятность увеличения суммы расходов бюджета на обслуживание муниципального долга, в случае его возникновения, вследствие увеличения процентных ставок при осуществлении новых заимствований;

б) операционный риск – вероятность возникновения потерь (убытков) для местного бюджета при осуществлении и обслуживании заимствований вследствие технических ошибок, сбоев или отказа используемых учетно-расчетных, информационных и иных систем у агентов (исполнителей) по муниципальным контрактам.



Приложение №1
к бюджетному прогнозу
Борисовского района
на долгосрочный период до 2028 года

Основные показатели прогноза социально-экономического развития
Борисовского района на долгосрочный период

Показатель	2021 год	2022 год	Плановый период			Прогнозный период		
			2023 год	2024 год	2025 год	2026 год	2027 год	2028 год
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>	<i>9</i>
Численность населения (среднегодовая), тыс. чел.	24,4	24,2	23,7	23,6	23,3	22,8	22,8	22,7
Индекс потребительских цен на товары и услуги (среднегодовой, в % к предыдущему году)	106,9	114,7	106,0	104,7	104,0	104,0	104,0	104,0
Среднесписочная численность работников организаций, всего, тыс. чел.	6,8	6,7	6,7	6,6	6,6	6,6	6,5	6,4
Фонд начисленной заработной платы работников организаций, всего, млн. руб.	3 063,8	3 142,5	3 262,7	3 436,2	3 633,2	3 764,9	3 898,9	4 049,4
Среднемесячная номинальная начисленная заработная плата работников организаций, руб.	37 527,0	38 963,0	40 714,0	43 119,0	45 666,0	47 900,0	50 295,0	52 809,0



Приложение №2
к бюджетному прогнозу
Борисовского района
на долгосрочный период до 2028 года

Основные параметры районного и консолидированного бюджетов
Борисовского района на долгосрочный период

тыс. рублей

Показатель	2021 год	2022 год	Плановый период			Прогнозный период		
			2023 год	2024 год	2025 год	2026 год	2027 год	2028 год
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>6</i>	<i>8</i>	<i>10</i>	<i>12</i>	<i>14</i>
Районный бюджет								
1. Доходы, всего, в том числе	1 556 841	1 567 875	1 319 156	1 353 456	1 320 198	1 390 728	1 406 145	1 448 021
1.1. Налоговые доходы, в т.ч.:	259 855	317 027	305 742	321 118	339 135	352 317	365 956	380 136
Налог на доходы физических лиц	241 984	294 006	285 553	300 689	318 432	331 167	344 413	358 190
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	4 545	5 288	4 759	4 950	5 148	5 353	5 561	5 778
Акцизы	8 233	9 696	8 701	8 886	9 032	9 176	9 313	9 453
1.2. Неналоговые доходы	20 766	19 202	11 066	11 142	11 221	11 299	11 378	11 457
1.3. Безвозмездные поступления, в т.ч.:	1 276 220	1 231 643	1 002 348	1 021 196	969 842	995 530	1 022 143	1 049 714
Дотации	245 657	342 738	211 263	209 483	199 009	199 009	199 009	199 009
Субсидии	302 260	152 196	67 725	38 481	51 051	52 889	54 793	56 765
Субвенции	551 534	554 608	602 156	633 121	662 512	686 362	711 072	736 670
2. Расходы, всего, в том числе:	1 556 264	1 523 671	1 326 791	1 353 456	1 320 198	1 390 728	1 406 145	1 448 021
2.1. Процентные								
2.2. Межбюджетные трансферты	31 678	48 909	30 539	29 216	28 907	30 451	30 789	31 705
2.3. Непроцентные (без межбюджетных трансфертов)								
3. Дефицит/профицит	577	44 204	-7 635	0	0	0	0	0
4. Муниципальный долг Борисовского района	0	0	0	0	0	0	0	0
Консолидированный бюджет								
1. Доходы, всего	1 609 031	1 609 731	1 351 965	1 386 420	1 355 860	1 388 401	1 434 218	1 488 718
2. Расходы, всего	1 592 696	1 578 712	1 359 600	1 386 420	1 355 860	1 388 401	1 434 218	1 488 718
3. Дефицит/профицит	16 335	31 019	-7 635	0	0	0	0	0



Приложение № 3
к бюджетному прогнозу
Борисовского района
на долгосрочный период до 2028 года

Показатели финансового обеспечения муниципальных программ Борисовского района

тыс. рублей

Показатель	2021 г.	2022 г.	Плановый период			Прогнозный период		
			2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 год	2027 год	2028 год
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>	<i>9</i>
Расходы, всего	1 556 264	1 523 671	1 326 791	1 341 961	1 294 778	1 390 728	1 406 145	1 448 021
Программные расходы	1 405 337	1 340 798	1 136 472	1 161 454	1 096 486	0	0	0
Удельный вес (%)	90,3	88,0	85,7	86,5	84,7	-	-	-
Муниципальная программа Борисовского района «Обеспечение безопасности жизнедеятельности населения Борисовского района»	5 797	10 823	8 685	8 864	9 061			
Муниципальная программа Борисовского района «Развитие образования Борисовского района»	602 294	604 778	593 022	618 927	626 345			
Муниципальная программа Борисовского района «Социальная поддержка граждан в Белгородской области»	234 080	173 593	188 637	200 800	205 178			
Муниципальная программа Борисовского района «Развитие культуры и искусства Белгородской области»	101 027	142 087	116 739	109 573	113 165			
Муниципальная программа Борисовского района «Развитие физической культуры и спорта в Белгородской области»	26 196	29 094	30 024	30 938	31 834			
Муниципальная программа Борисовского района «Развитие экономического потенциала и формирование благоприятного предпринимательского климата в Борисовском районе»	40	30	40	40	40			
Муниципальная программа Борисовского района «Обеспечение доступным и комфортным жильем и коммунальными услугами жителей Борисовского района»	114 937	180 345	71 053	71 414	73 194			
Муниципальная программа Борисовского района «Совершенствование и развитие транспортной системы и дорожной сети Борисовского района»	218 415	147 173	87 071	100 715	17 098			
Муниципальная программа Борисовского района «Развитие сельского хозяйства и рыбоводства в Борисовском районе»	0	313	2 890	376	323			
Муниципальная программа Борисовского района «Развитие молодежной политики на территории	12 088	13 045	13 236	13 433	13 821			

Показатель	2021 г.	2022 г.	Плановый период			Прогнозный период		
			2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 год	2027 год	2028 год
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Борисовского района»								
Муниципальная программа Борисовского района «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в Борисовском районе»	125	150	150	150	150			
Муниципальная программа Борисовского района «Формирование современной городской среда на территории муниципального района «Борисовский район» Белгородской области»	86 114	18 175	18 103	0	0			
Муниципальная программа Борисовского района «Обеспечение жильем молодых семей Борисовского района»	4 224	21 193	6 821	6 225	6 278			
Непрограммные расходы, всего	150 927	182 872	190 320	180 507	198 292	1 390 728	1 406 145	1 448 021
Удельный вес (%)	9,7	12,0	14,3	13,5	15,3	100,0	100,0	100,0

