



АДМИНИСТРАЦИЯ МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ
«АХТУБИНСКИЙ РАЙОН»

ПОСТАНОВЛЕНИЕ

22.03.2022

№ 153

О плане мероприятий
по оздоровлению муниципальных
финансов Ахтубинского района
на 2022-2025 годы

В соответствии с распоряжением Правительства Астраханской области от 20.04.2018 № 199-Пр «О плане мероприятий по оздоровлению государственных финансов Астраханской области на 2018 - 2024 годы», а также в целях создания условий для результативного управления муниципальными финансами Ахтубинского района и эффективного использования бюджетных средств, при реализации приоритетов и целей социально-экономического развития Ахтубинского района, администрация МО «Ахтубинский район»

ПОСТАНОВЛЯЕТ:

1. Утвердить прилагаемый план мероприятий по оздоровлению муниципальных финансов Ахтубинского района на 2022 - 2025 годы (далее - план).

2. Органам местного самоуправления, структурным подразделениям администрации МО «Ахтубинский район» с правом юридического лица, осуществляющим функции и полномочия учредителя, ежеквартально, не позднее 5-го числа месяца, следующего за отчетным кварталом, представлять в финансовое управление администрации МО «Ахтубинский район» информацию о реализации плана по формам согласно приложениям № 2, № 3 к плану.

3. Рекомендовать органам местного самоуправления муниципальных образований Ахтубинского района принять необходимые меры по реализации плана и до 5-го числа месяца, следующего за отчетным кварталом, представлять в финансовое управление администрации МО «Ахтубинский район» отчет о реализации плана по формам согласно приложениям № 2, № 3 к плану.

4. Признать утратившим силу постановление администрации МО «Ахтубинский район» от 26.03.2021 № 137 «О плане мероприятий по оздоровлению муниципальных финансов Ахтубинского района на 2021-2024 годы».

5. МКУ «УХТО МО «Ахтубинский район» обеспечить размещение настоящего постановления в сети Интернет на официальном сайте администрации МО «Ахтубинский район» в разделе «Документы» подразделе «Постановления и Распоряжения».

Глава муниципального образования

О.А. Перунова

Утвержден
постановлением администрации
МО «Ахтубинский район»
от 22.03.2022 № 153

План
мероприятий по оздоровлению муниципальных финансов
Ахтубинского района на 2021-2025 годы

1. Общая характеристика текущей ситуации
в сфере муниципальных финансов Ахтубинского района

От эффективности управления бюджетными средствами, принципов формирования бюджета зависит достижение результатов бюджетной политики МО «Ахтубинский район». Бюджетная политика МО «Ахтубинский район» на 2022 - 2024 годы направлена на поддержание сбалансированности и финансовой устойчивости бюджета МО «Ахтубинский район» в условиях ухудшения макроэкономических показателей в стране и в регионе.

Сбалансированность бюджета является одним из важнейших макроэкономических показателей, стабилизация которых является одной из ключевых задач муниципальной финансовой политики.

Весь 2021 год экономика России активно восстанавливалась, когда не действовали жесткие ковидные ограничения. 2022 год обещал российской экономике «нормализацию» ситуации после двух пандемийных лет, введённые против России санкционные ограничения привели к новым рискам в мировой экономике.

Геополитическая напряженность, высокие темпы инфляции, рост цен на продовольствие и энергоносители, несоответствие предложения все более возрастающему спросу, сбои в цепочках поставок, неопределенность ситуации с пандемией COVID-19, оказывает негативное воздействие на сбалансированность бюджета МО «Ахтубинский район», не подкрепленного в полном объеме доходными источниками.

Важная роль в обеспечении устойчивости бюджета МО «Ахтубинский район» отводится мерам, направленным на увеличение собственной доходной базы, сокращение неэффективных расходов, снижение рисков неисполнения первоочередных обязательств, недопущение принятия новых расходных обязательств, не обеспеченных доходными источниками, своевременное исполнение бюджетных обязательств путем привлечения финансовых ресурсов на благоприятных условиях и равномерное распределение долговой нагрузки во времени.

Основные задачи на 2022 - 2025 годы:

- недопущение увеличения расходов на выполнение принятых расходных обязательств, а также принятие новых расходных обязательств, не обеспеченных доходными источниками;
- неустановление расходных обязательств, не связанных с решением вопросов, отнесенных Конституцией Российской Федерации и федеральными законами к полномочиям органов местного самоуправления;
- обеспечение соблюдение норматива формирования расходов на оплату труда депутатов, выборных должностных лиц местного самоуправления, осуществляющих свои полномочия на постоянной основе, муниципальных служащих и (или) содержание органов местного самоуправления, установленного Правительством Астраханской области;
- обеспечение контроля в сфере закупок, товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд;
- повышения качества оказания муниципальных услуг (выполнения работ);
- формирование эффективной системы управления бюджетными инвестициями МО «Ахтубинский район»;

- повышение эффективности использования целевых межбюджетных трансфертов, предоставленных из бюджета Астраханской области.

В прогнозируемой ситуации ограниченности финансовых ресурсов приоритетными в 2022-2025 годы признаются бюджетные расходы на:

- оплату труда (с учетом субвенций и субсидий муниципальному образованию из бюджета Астраханской области, содержащих заработную плату);
- обеспечение первоочередных расходов, в том числе на уплату налогов и коммунальных платежей;
- обеспечение финансирования действующих расходных обязательств МО «Ахтубинский район»;
- обеспечение выполнения условий софинансирования межбюджетных трансфертов, поступающих из вышестоящего бюджета, имеющих целевое назначение;
- обеспечение финансирования мероприятий в рамках реализации региональных проектов;
- обеспечение финансирования мероприятий в рамках реализации муниципальных программ.

2. Направления работы по увеличению доходов консолидированного бюджета МО «Ахтубинский район»

2.1. О текущей ситуации с поступлением налоговых и неналоговых доходов в собственный бюджет МО «Ахтубинский район».

Исполнение доходной части бюджета за 2021 год составило 1 546,1 млн. руб. или 99,6 % к уровню 2020 года - 1 552,5 млн. руб., в том числе:

- налоговые и неналоговые доходы поступили в сумме 403,8 млн. руб. или 107,5 % к поступлениям за 2020 год (375,6 млн. руб.);
 - безвозмездные поступления составили 1 142,3 млн. руб. или 97,1 % к поступлениям за 2020 год (1 176,9 млн. руб.);
 - безвозмездные поступления из других бюджетов бюджетной системы составили 1 142,8 млн. руб. или 97,1 % к поступлениям за 2020 год (1 177,5 млн. руб.).

Положительный темп роста к уровню 2020 года достигнут за счет следующих доходных источников:

- акцизы - +3,5 млн. руб.;
- НДФЛ - +10,0 млн. руб. (увеличение МРОТ, денежного довольствия военнослужащим, работникам предприятий военной промышленности);
- налоги на совокупный доход - +16,0 млн. руб.;
- госпошлина - +0,9 млн. руб.;
- доходы от использования имущества - +3,2 млн. руб.

2.2. Налоговые и неналоговые доходы консолидированного бюджета МО «Ахтубинский район» за 2020-2021 годы в разрезе налогов и платежей.

По сравнению с 2020 годом объем собственных доходов консолидированного бюджета МО «Ахтубинский район» в 2021 году увеличился на 27,0 млн. руб. или на 104,7 % и составил 603,9 млн. руб.

Прогнозируемый объем собственных доходов консолидированного бюджета МО «Ахтубинский район» на 2022 год по сравнению с фактическим показателем 2021 года увеличился на 75,5 млн. руб. темп роста 112,5 % и составил 679,5 млн. руб.

Таблица 1

**Динамика поступлений налоговых и неналоговых доходов в консолидированный бюджет
МО «Ахтубинский район» в 2020-2021 годах, млн. руб.**

Наименование показателей	Факт 2020 года	Факт 2021 года	Темп роста 2021 года к 2020 году		План на 2022 год	Отклонение плана 2022 года от факта 2021 года	
			±	%		±	%
НДФЛ	346,9	361,4	+14,5	104,2	393,6	+32,2	108,9
Акцизы	56,1	60,4	+4,3	107,7	50,4	-10,0	83,4
Налоги на совокупный доход	51,3	69,0	17,7	134,5	52,6	-16,4	76,2
Налоги на имущество, в том числе:	45,4	33,1	-12,3	72,9	36,1	+3,0	109,1
- налог на имущество физических лиц	11,3	13,1	+1,8	115,9	14,1	+1,0	107,6
- земельный налог	34,0	20,0	-14	58,8	22,0	+2,0	110,0
Государственная пошлина	9,4	10,2	+0,8	108,5	10,1	-0,1	99,0
Доходы от использования имущества	44,5	48,4	+3,9	108,8	52,0	+3,6	107,4
Платежи при пользовании природными ресурсами	0,1	0,3	+0,2	300	0,03	-0,27	10
Доходы от оказания платных услуг					62,3		
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	10,0	11,5	+1,5	115	15,9	+4,4	138,3
Штрафные санкции	9,1	5,6	-3,5	61,5	3,5	-2,1	62,5
Прочие	4,2	4,0	-0,2	95,2	2,9	-1,1	72,5
Всего доходов:	576,9	603,9	+27,0	104,7	679,4	+75,5	112,5

В 2021 году налог на доходы физических лиц получен в размере 361,4 млн. руб. Соотношение фактического поступления к поступлению прошлого года составляет 104,2 % (346,9млн. руб.).

Налог на доходы физических лиц в бюджет района поступил в размере 259,1 млн. руб. Соотношение фактического поступления к поступлению 2020 года составляет 104,1 % (249,0 млн.руб.). Увеличение доходов по НДФЛ к уровню прошлого года произошло по следующим причинам:

- увеличение дополнительного норматива отчислений от НДФЛ, установленного законом Астраханской области «О бюджете Астраханской области на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов», с 17,8 % в 2020 году до 18,1% в 2021 году;
- увеличение денежного довольствия военнослужащим с 01.10.2020 на 3%;
- увеличение МРОТ с 01.01.2021 на 2,2%.

В целом с территории Ахтубинского района в различные уровни бюджета поступление НДФЛ составило 1 085,0 млн.руб., что больше факта за аналогичный период 2020 года на 36,0 млн. руб. (1 049,9 млн. руб.) или 103,4 %.

Поступление налогов на совокупный доход в 2021 году составило 69,0 млн. руб., рост поступлений в сравнении с 2020 годом составил 17,7 млн. руб., темп роста - 134,5 %.

Увеличение поступлений по данной группе наблюдается по УСН (172,5 % к уровню 2020 года), патентной системе налогообложения (увеличение в 21 раз с 0,6 млн. руб. в 2020 году до 13,4 млн. руб. в 2021 году). Доходы снизились по ЕНВД (34,9 % к уровню прошлого года), ЕСХН (104,2% к уровню прошлого года).

Рост доходов данной группы связан с отменой с 01.01.2021 на территории Российской Федерации специального налогового режима - системы налогообложения в виде единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности (ЕНВД) и переходом части налогоплательщиков на налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения, патентную систему налогообложения и другие системы налогообложения.

Поступление по группе «налоги на имущество» (налог на имущество физических лиц и земельный налог) в 2021 году составило 33,1 млн. руб., снижение к уровню 2020 года - 12,3 млн. руб. (темпер снижения - 72,9 %). Уменьшение доходов данной группы связано с поступлением недоимки земельного налога от ООО «Золотая рыбка» (МО «Сокрутовский сельсовет») в 2020 году в объеме 4,1 млн. руб., а также снижение земельного налога в результате переоценки кадастровой стоимости земельных участков в составе земель населенных пунктов на территории Астраханской области (постановление агентства по управлению государственным имуществом Астраханской области от 20.11.2019 № 19), в результате которого произошло снижение начислений земельного налога.

Поступление доходов от использования имущества в 2021 году составило 48,4 млн. руб., с темпом роста к 2020 году 108,8 %.

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов в 2021 году составили 11,5 млн. руб., что больше поступлений за 2020 год на 1,5 млн. руб. (темпер роста 115,0%).

Таблица 2

**Динамика недоимки по налоговым и неналоговым платежкам в
консолидированный бюджет МО «Ахтубинский район»**

Отчетная дата	Факт недоимки на отчетную дату, тыс. руб.	Прирост/сокращение недоимки в сравнении с предыдущим периодом, тыс. руб.	Темп прироста недоимки в сравнении с предыдущим периодом, %
01.01.2016	99 636,6		
01.01.2017	123 386,6	23 750,0	23,8 %
01.01.2018	145 152,7	21 766,1	17,6 %

01.01.2019	124 828,5	-20 324,2	-14 %
01.01.2020	81 232,7	-43 595,8	-34,9%
01.01.2021	81 463,1	230,4	100,3%
01.01.2022	77 025,5	-4 437,6	94,6%

В период с 2016 по 2018 год объем недоимки по налоговым и неналоговым поступлениям по Ахтубинскому району ежегодно увеличивался.

В результате проводимых в течение ряда лет мероприятий по снижению задолженности по платежам в консолидированный бюджет МО «Ахтубинский район» удалось добиться снижения уровня недоимки по состоянию на 01.01.2019 на 20,3 млн. руб. Фактическое значение недоимки за 2018 год - 124,8 млн. руб. или 86 % к показателю по состоянию на 01.01.2018. За 2019 год (на 01.01.2020) недоимка снизилась на 43,6 млн. руб. или 65,1% к уровню прошлого года. За 2020 год (на 01.01.2021) недоимка снизилась на 4,4 млн. руб.

По состоянию на 01.01.2022 недоимка по основным налогам, зачисляемым в бюджеты всех уровней с территории муниципального района, составила 77,0 млн. руб.

По сравнению с соответствующим периодом прошлого года наблюдается снижение недоимки на 5,4%, или на 4,4 млн. руб. (на 01.01.2021 сумма недоимки составила 81,5 млн. руб.). Динамика недоимки по видам налога за 2020-2021 годы отражена в таблице:

Таблица 3

Динамика недоимки по видам налога за 2020-2021 годы

Вид налога	01.01.2021, млн.руб.	01.01.2022, млн.руб.	Отклонение, руб.	%
НДФЛ	14,9	19,5	+4,6	130,9
Налог на прибыль	5,8	6,2	+0,4	106,9
Налог на имущество организаций	2,8	2,9	+0,1	103,6
Земельный налог	13,5	10,4	-3,1	77,0
Налог на имущество физических лиц	6,3	4,7	-1,6	74,6
Транспортный налог	30,1	28,2	-1,9	93,7
Налог на добычу полезных ископаемых	0,1	0	-0,1	
Налоги на совокупный доход	3,9	2,9	-1,0	74,4
ЕНВД	2,9	1,5	-1,4	51,7
ЕСХН	0,3	0,3	0	
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	0,03	0,2	+0,17	
Платежи при пользовании природными ресурсами	0,8	0,2	-0,6	
Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам	0,04	0	-0,04	
ВСЕГО	81,5	77,0	-4,5	94,4

Основной рост недоимки по НДФЛ - на 4,6 млн. руб. (с 14,9 млн. руб. на 01.01.2021 до 19,5 млн. руб. на 01.01.2022). Причины роста - неуплата НДФЛ следующими организациями:

- МУП ЖКХ «Универсал» долг по НДФЛ более 7 млн. руб.;
- ФГУП «Главное военно-строительное управление № 7» долг по НДФЛ с территории Ахтубинского района более 15 млн. руб. Предприятие находится под особым контролем налоговых органов, долг по налогам со всей территории РФ по состоянию более 393 млн. руб.

Несмотря на ограниченные налоговые полномочия муниципальных образований и отсутствие мер воздействия на неплательщиков, в поселениях на постоянной основе проводится разъяснительная работа с населением об исполнении своих обязанностей по уплате налогов и сборов. Проводится анализ причин и состояния задолженности налогоплательщиков, не уплачивающих или не перечисляющих обязательные платежи в консолидированный бюджет Астраханской области. Организована работа по информированию населения об имеющейся задолженности по имущественным налогам и побуждению населения к её погашению. Разработаны и распространены (на официальных сайтах муниципальных образований, в сети интернет, в поселениях - в наиболее посещаемых местах) листовки о необходимости уплаты налогов.

Детально прорабатываются списки должников, поступающие в муниципальные образования из налогового органа, выявленная при этом некорректная информация главами муниципальных образований направлена в МИФНС № 4 по Астраханской области.

В поселениях района функционируют пункты коллективного доступа к сети Интернет с использованием интерактивного сервиса Федеральной налоговой службы «Личный кабинет», «Узнай свою задолженность».

Результатом проводимой работы является снижение недоимки по следующим видам налогов:

- земельный налог - на 3,1 млн. руб. (77,3%);
- налог на имущество физических лиц - на 1,6 млн. руб. (74,3%);
- транспортный налог (полностью поступает в бюджет Астраханской области) - на 1,9 млн. руб. (93,8%);
- налог на добычу полезных ископаемых - на 0,1 млн. руб. (недоимка погашена в полном объеме);
- упрощенная система налогообложения (50% поступает в бюджет Астраханской области) - на 1,1 млн. руб. (72,9%);
- ЕНВД - на 1,4 млн. руб. (52,6%);
- платежи при пользовании природными ресурсами - на 0,6 млн. руб. (28,2%).

2.3. О прогнозируемой ситуации с поступлением налоговых и неналоговых доходов в бюджет Ахтубинского района в 2022 году.

Прогнозируемые поступления налоговых и неналоговых доходов в консолидированный бюджет МО «Ахтубинский район» на 2022 год составят 679,4 млн. руб., что больше факта 2021 года на 75,5 млн. руб. (темпер роста 112,5 %).

Основная причина прогнозируемого роста доходов - увеличение доходов от оказания платных услуг и компенсации затрат государства, которые запланированы в объеме 62,5 млн. руб. и включают в себя доходы от оказания платных услуг, а также доходы от родительской платы подведомственных учреждений управления образованием и управления культуры администрации МО «Ахтубинский район».

Во исполнение распоряжения Правительства Астраханской области от 20.04.2018 № 199-Пр «О плане мероприятий по оздоровлению государственных финансов Астраханской области на 2018 - 2024 годы», поручения Губернатора Астраханской области, в 2022 году запланированы мероприятия по изменению типа 45 бюджетных и автономных

учреждений в целях создания казенных учреждений. В связи с этим, при формировании проекта решения Совета МО «Ахтубинский район» о бюджете на 2022 год и на плановый период 2023-2024 годов запланированы следующие источники доходов:

- доходы от оказания платных услуг казенными учреждениями в объеме 7,7 млн. руб.;
- доходы от родительской платы за присмотр и уход за детьми в муниципальных образовательных учреждениях в объеме 54,5 млн. руб.;
- безвозмездные поступления от физических и юридических лиц в объеме 1,7 млн. руб.;
- доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении учреждений в объеме 0,3 млн. руб.

Главными администраторами доходов бюджета МО «Ахтубинский район» определены управление образованием администрации МО «Ахтубинский район» и управление культуры и кинофикации администрации МО «Ахтубинский район».

Прогнозируемые доходы на 2022 год в собственный бюджет МО «Ахтубинский район» составляют 1 456,4 млн. руб., или 94,2 % к факту 2021 года (1 546,1 млн. руб.), в том числе:

- налоговые и неналоговые доходы - 486,2 млн. руб. или 120,4% к поступлениям за 2021 год (403,8 млн. руб.);
- безвозмездные поступления составили - 970,2 млн. руб. или 84,9 % к поступлениям за 2021 год (1 142,3 млн. руб.);

2.4. О проводимой работе по увеличению доходов консолидированного бюджета МО «Ахтубинский район» и ее направлениях на ближайшую перспективу.

На основании анализа доходной базы бюджета Ахтубинского района можно сделать вывод о недостаточности темпов роста доходных источников для обеспечения сложных и масштабных полномочий, возложенных на Ахтубинский район, в том числе на реализацию федерального законодательства, Указов Президента Российской Федерации, направленных на повышение уровня жизни населения, а также на обеспечение деятельности подведомственных учреждений.

В целях мобилизации доходов в бюджет МО «Ахтубинский район» проводятся следующие основные мероприятия:

Таблица 4

Мобилизация доходов бюджета МО «Ахтубинский район» в 2020-2021 годах

Мероприятия	Дополнительные доходы бюджета, млн. руб.		
	2020 год	2021 год	Всего
1. Организация претензионной работы по взысканию задолженности по арендным платежам за земельные участки	1,6	2,8	4,4
2. Увеличение базовых ставок арендной платы за земельные участки	4,1		4,1
3. Проведение претензионной работы с Межрегиональным управлением по надзору в сфере природопользования и охраны окружающей среды по Астраханской и Волгоградской областям по возврату из федерального бюджета в бюджет МО «Ахтубинский район» денежных средств по искам о возмещении вреда, причиненного окружающей среде	5,1		5,1
4. Иницирование вопроса об открытии в Ахтубинском районе обособленного подразделения МЧС России по Астраханской области		1,9	1,9
5. Регистрация обособленных подразделений двух иногородних организаций		0,069	0,069
Итого	10,8	4,769	15,569

Таблица 5

Организация работы муниципального контроля в 2020-2021 годах

Проведено/выявлено	Результаты		
	2020 год	2021 год	Всего
Количество проверок	34	10	42
Площадь осмотренных земель, га	3 646,7	517,3	4 163,3
Незаконное использование земельных участков	11	6	17
Нецелевое использование земельных участков	1	1	2
Сумма штрафов, тыс. руб.	50,0	50,0	100,0

2.5. Задачи на 2022 - 2025 годы по мобилизации доходов консолидированного бюджета МО «Ахтубинский район».

На 2022 - 2025 годы определен ряд мероприятий, направленных на повышение доходной части бюджета Ахтубинского района:

1. Обеспечение роста по собственным доходам консолидированного бюджета МО «Ахтубинский район».
2. Работа по увеличению уровня и легализации заработной платы.
3. Координация взаимодействия уполномоченных органов и ОМСУ в целях актуализации налогооблагаемой базы по имущественным налогам.
4. Организация взаимодействия с налоговыми и правоохранительными органами по осуществлению мероприятий, направленных на легализацию экономической деятельности.
5. Взаимодействие с налоговыми органами в части постановки на налоговый учет организаций, осуществляющих деятельность на территории МО «Ахтубинский район», головные структуры которых состоят на учете в других районах Астраханской области и регионах Российской Федерации.
6. Продолжение работы комиссии по мобилизации доходов в консолидированный бюджет Ахтубинского района и комиссии по адаптации неформального рынка труда и борьбе с нарушениями трудовых прав работников.
7. Проведение работы с хозяйствующими субъектами, получившими государственную поддержку, но не уплачивающими налоги, либо имеющими низкие показатели бюджетной эффективности оказанной поддержки.
8. Обеспечение мероприятий по повышению роли имущественных налогов.
9. Проведение мониторинга недоимки по платежам в консолидированный бюджет Ахтубинского района, выявление причины её образования у налогоплательщиков, принятие мер по урегулированию недоимки.
10. Создание благоприятных условий для привлечения инвестиций и для создания новых предприятий на территории Ахтубинского района.
11. Формирование земельных участков для предоставления их льготным категориям граждан, а также продажи земельных участков через аукцион.
12. Усиление мероприятий по проведению муниципального земельного контроля, выявление незаконного захвата земель, оформление земельных участков и, за счет этого, увеличение поступлений арендных платежей за землю.

13. Проведение мероприятий по претензионной работе, направленной на взыскание задолженности по арендной плате за землю.

14. Продолжение работы муниципальными образованиями сельских поселений Ахтубинского района:

- по инвентаризации объектов недвижимости, выявлению заброшенных и неиспользуемых участков;

- мотивированию субъектов права к оформлению объектов недвижимости, к побуждению в их регистрации;

- проведение мероприятий по выявлению собственников земельных участков;

- актуализации сведений о правообладателях ранее учтенных объектов недвижимости (в случае отсутствия таких сведений в Едином государственном реестре недвижимости), а также сведений о характеристиках таких объектов (категория земель, вид разрешенного использования, адрес и т.п.);

- проведение анализа кадастровой стоимости земельных участков и объектов капитального строительства на основании сведений ЕГРН и её актуализации, в случае выявления отклонений;

- формирование перечня земельных участков, отвечающих критериям для применения повышающего коэффициента в соответствии с пунктами 15, 16 статьи 396 Налогового кодекса Российской Федерации.

Целевые показатели мероприятий, направленных на получение дополнительных доходов консолидированного бюджета Ахтубинского района, представлены в приложении № 1 к настоящему плану.

15. Организация работы органов местного самоуправления при заключении контрактов, в том числе проведение работы с иногородними организациями и подрядчиками, выполняющими работы по муниципальным контрактам, но не состоящими на налоговом учете по месту осуществления деятельности на территории МО «Ахтубинский район».

3. Направления работы по сокращению расходов консолидированного бюджета МО «Ахтубинский район

3.1. Анализ расходов Ахтубинского района.

Основные параметры консолидированного бюджета МО «Ахтубинский район» в период 2020-2022 годов характеризуются следующими показателями:

Таблица 6

тыс.руб.

Наименование показателя	2020 год факт	2021 год факт	2022 год план
Доходы	2 209 551,5	2 144 000,6	3 327 554,8
Расходы	2 063 717,9	2 266 494,2	2 760 943,9
Дефицит/профицит (-/+)	145 833,6	-122 493,6	566 610,9

Увеличение расходов консолидированного бюджета обусловлено необходимостью исполнения указов Президента Российской Федерации от 07.05.2012, направленных на повышение оплаты труда отдельным категориям работников бюджетной сферы, формирование расходов дорожного фонда в объеме, соответствующем его доходной части, реализацию государственных программ, региональных проектов, направленных на достижение целевых показателей национальных проектов, а также других социально

значимых мероприятий, в частности организацию бесплатного двухразового питания обучающихся с ограниченными возможностями здоровья, в том числе инвалидов.

На протяжении ряда лет на территории Ахтубинского района в соответствии с Указом Президента РФ от 07.05.2018 № 204 «О национальных целях и стратегических задачах развития Российской Федерации на период до 2024 года» осуществляется реализация региональных проектов, входящих в состав национальных проектов.

Реализация региональных проектов привела к пересмотру направлений расходования собственных средств бюджетов муниципальных образований.

В 2020 году в рамках консолидированного бюджета реализовано 3 национальных проекта на общую сумму 68,7 млн.руб., из них:

1. Национальный проект «Культура» на сумму 2,5 млн. рублей:

- улучшена материальная база МКУ ДО «Районная детская школа искусств им. М.А. Балакирева»: приобретены рояль, электронное фортепиано, синтезатор, музыкальные инструменты, интерактивное оборудование и методическая литература, для обучающихся;

2. Национальный проект «Жилье и городская среда» на сумму 55,1 млн. рублей:

- на переселение граждан из аварийного жилищного фонда направлено 29,8 млн. рублей. Средства перечислены муниципальному образованию МО «Город Ахтубинск» на возмещение гражданам выкупной цены, связанной с изъятием для муниципальных нужд жилых помещений, расположенных по адресу: г. Ахтубинск, ул. Бахчиванджи, д. 17. Фактически площадь расселяемых жилых помещений в 2020 году составила 857,7 кв.м. (18 квартир);

- на благоустройство территорий муниципальных образований направлено 2,6 млн.руб. Средства направлены МО «Город Ахтубинск», которым осуществлены мероприятия по благоустройству дворовой территории, прилегающей к многоквартирному дому по ул. Грекова, д. 1 - 2 067, 0 тыс. руб.; устройство освещения дворовых территорий по ул. Нестерова, д. 2, 2а, 4, ул. Жуковского, д. 18 (1 этап) и ул. Циолковского, д. 2, 4, 6, 8 - 529 тыс. руб. Итого по дворовым территориям заключено и исполнено 7 контрактов;

- на формирование современной городской среды направлено 22,7 млн. руб. В программе приняли участие муниципальные образования: МО «Город Ахтубинск», МО «Село Болхуны», МО «Капустиноярский сельсовет», МО «Село Ново-Николаевка», МО «Успенский сельсовет», МО «Золотухинский сельсовет», МО «Поселок Нижний Баскунчак». Финансирование данных муниципальных образований в рамках реализации мероприятий по благоустройству общественных территорий осуществлялось Министерством строительства и жилищно-коммунального хозяйства Астраханской области напрямую путем предоставления субсидии. Заключено и исполнено в общей сложности 38 контрактов (из них - 29 контрактов в городских поселениях, 9 контрактов - в сельских поселениях):

- по сельским поселениям работы выполнены в полном объеме на сумму 4,5 млн. руб. (установлена детская и спортивная площадки в с. Капустин Яр);

- по городским поселениям: в МО «Поселок Нижний Баскунчак» работы выполнены в полном объеме, в МО «Город Ахтубинск» выполнены работы по благоустройству общественных территорий «Стадион Волга», «Парк культуры и отдыха», Парк по ул. Котовского, Парк «Центральный» по ул. Чкалова, работы по устройству пилонов и газонных заграждений. Произведена оплата контрактов на общую сумму 18,2 млн. руб.;

3. Национальный проект «Экология»:

- на разработку ПСД по рекультивации несанкционированной свалки на территории МО «Город Ахтубинск» в районе поселка Джелга направлено 11,1 млн. рублей.

В 2021 году в рамках консолидированного бюджета реализовано 3 национальных проекта на общую сумму 61,2 млн.руб., из них:

1. Национальный проект «Образование» на сумму 1,2 млн. руб.:

- с целью реализации мероприятий по созданию в общеобразовательных

организациях, расположенных в сельской местности, условий для занятия физической культурой и спортом в рамках основного мероприятия по реализации регионального проекта «Успех каждого ребенка» проведен ремонт спортивного зала - МКОУ «СОШ № 11 «Ахтубинский район» поселка Верхний Баскунчак»;

2. Национальный проект «Жилье и городская среда» на сумму 60,0 млн. руб.:

- на переселение граждан из аварийного жилищного фонда направлено 37,9 млн. руб. Средства перечислены муниципальному образованию МО «Город Ахтубинск» на возмещение гражданам выкупной цены, связанной с изъятием для муниципальных нужд жилых помещений, расположенных по адресу: г. Ахтубинск, ул. Бахчиванджи, д. 17.

- на реализацию формирования современной городской среды направлено 22,1 млн. руб. В программе приняли участия городские и сельские поселения Ахтубинского района, финансирование которых осуществлялось Министерством строительства и жилищно-коммунального хозяйства Астраханской области напрямую путем предоставления субсидии.

В МО «Город Ахтубинск» благоустроены парки «Комсомольский», «Бойцам бронепоезда» (установлены спортплощадки, проведены работы по устройству уличного освещения, тротуаров, парковочных мест).

В МО «Капустиноярский сельсовет» благоустроена общественная территория перед Домом Культуры.

В МО «Успенский сельсовет» выполнены работы по благоустройству сквера на общественной территории «Сквер».

В МО «Покровский сельсовет» благоустроена территория парка Дома культуры.

В МО «Село Ново-Николаевка» осуществлено электроснабжение сетей уличного освещения ул. Спортивная, пер. Школьный, ул. Советская, ул. Степная, ул. Кирова.

В МО «Село Болхуны» благоустроен сквер по ул. Базарная, 6А.

В МО «Золотухинский сельсовет» выполнены работы по благоустройству сквера по ул. Ленина, 36.

В МО «Поселок Нижний Баскунчак» благоустроена общественная территория Сквер «Стахановский садик» (Тротуар, площадка фотозоны, площадка для Стеллы, детская площадка).

3. Национальный проект «Культура» в сумме 50,0 тыс. руб.:

- в рамках основного мероприятия по реализации регионального проекта «Создание условий для реализации творческого потенциала нации («Творческие люди») («Астраханская область»), в рамках национального проекта «Культура» произведена выплата денежного поощрения работникам Дома культуры с. Капустин Яр.

В 2022 году в рамках консолидированного бюджета запланирована реализация 3-х национальных проектов на общую сумму 875,7 млн. руб., из них:

1. Национальный проект «Жилье и городская среда»:

- на реализацию программы формирование современной городской среды планируется освоить 20,8 млн. руб. В рамках данной программы запланированы мероприятия в следующих поселениях Ахтубинского района:

МО «Капустиноярский сельсовет»;

МО «Покровский сельсовет»;

МО «Село Ново-Николаевка»;

МО «Село Болхуны»;

МО «Золотухинский сельсовет»;

МО «Успенский сельсовет»;

МО «Поселок Верхний Баскунчак»;

МО «Поселок Нижний Баскунчак»;

МО «Город Ахтубинск»;

- на создание комфортной городской среды в малых городах и исторических поселениях - победителях Всероссийского конкурса лучших проектов создания комфортной

городской среды направлено 80,2 млн. руб.

Финансирование мероприятий будет осуществлено Министерством строительства и жилищно-коммунальным хозяйством Астраханской области напрямую путем предоставления субсидии муниципальным образованиям Ахтубинского района.

2. Национальный проект «Экология»:

- в рамках основного мероприятия по реализации регионального проекта «Чистая страна» на ликвидацию несанкционированных свалок в границах городов и наиболее опасных объектов накопленного экологического вреда окружающей среде (Ликвидация несанкционированных свалок в границах городов, нарастающим итогом) планируется выделить 774,6 млн. руб.

3. Национальный проект «Культура»:

- в рамках основного мероприятия по реализации регионального проекта «Создание условий для реализации творческого потенциала нации («Творческие люди») («Астраханская область»), в рамках национального проекта «Культура» предусмотрено оказание государственной поддержки лучшим сельским учреждениям культуры (ДК с. Капустин Яр) в сумме 100,0 тыс. руб.

В 2023 - 2025 годах в рамках муниципальных программ на территории МО «Ахтубинский район» продолжится реализация региональных проектов, входящих в состав национальных проектов, определенных Указом Президента РФ от 07.05.2018 № 204 «О национальных целях и стратегических задачах развития Российской Федерации на период до 2024 года».

В 2023 году в рамках консолидированного бюджета планируется реализация 4-х национальных проектов на общую сумму 224,1 млн. руб., из них:

- в рамках национального проекта «Образование» - 1,0 млн. руб.;
- в рамках национального проекта «Культура» - 70,5 тыс. руб.;
- в рамках национального проекта «Экология» - 202,9 млн. руб.;
- в рамках национального проекта «Жилье и городская среда» - 20,2 млн. руб.

В 2024 году в рамках консолидированного бюджета планируется реализация национального проекта «Жилье и городская среда» на общую сумму 22,2 млн. руб.

Говоря о параметрах консолидированного бюджета МО «Ахтубинский район», необходимо рассмотреть и параметры собственного бюджета МО «Ахтубинский район», как имеющего наибольший удельный вес в структуре консолидированного бюджета МО «Ахтубинский район».

Основные параметры собственного бюджета МО «Ахтубинский район» в период 2020-2025 годов приведены в таблице.

Таблица 7

Наименование показателя	2020 год факт	2021 год факт	2022 год план	2023 год план	2024 год план	2025 год план
Доходы	1 552 473,2	1 546 086,7	1 456 389,4	1 126 917,7	1 120 398,7	1 120 398,7
в т.ч. безвозмездные поступления	1 176 887,8	1 142 264,5	966 200,2	637 448,8	606 717,9	606 717,9
Расходы	1 436 677,3	1 664 551,3	1 456 334,1	1 120 437,3	1 107 457,0	1 107 457,0
Дефицит/проф ицит (-/+)	115 795,9	-118 464,6	55,3	6 480,4	12 941,7	12 941,7

Объем расходов бюджета МО «Ахтубинский район» в 2020 - 2025 годах имеет разнонаправленную тенденцию.

Пик расходов за рассматриваемый период в 2021 году составил 1 664,6 млн. рублей, что обусловлено наличием значительного объема остатков средств бюджета на начало года, привлечением межбюджетных трансфертов, в том числе для реализации региональных проектов в целях достижения целевых показателей национальных проектов.

Фонд оплаты труда бюджета МО «Ахтубинский район» за 2021 год составил 893,0 млн. руб., с учетом межбюджетных трансфертов, поступивших из бюджета Астраханской области, что больше, чем в 2020 году на 93,0 млн. руб. (799,9 млн.руб.).

Таблица 8

	2019 год	2020 год	2021 год	Отклонение 2021 от 2020
Фонд оплаты труда	761 816,15	799 978,20	892 984,50	93 006,3
в т.ч.:				
за счет средств бюджета Астраханской области	511 108,09	556 707,80	627 465,6	70 757,8
за счет средств бюджета МО «Ахтубинский район»	250 708,06	243 170,40	265 518,9	22 348,5

Рост фонда оплаты труда работников на протяжении ряда лет обусловлен необходимостью выполнения указов Президента РФ о повышении заработной платы работникам бюджетной сферы, федерального закона от 19.06.2000 № 82-ФЗ «О минимальном размере оплаты труда» (минимальный размер оплаты труда увеличен соответственно: 2020 году до 12 130 руб., 2021 году до 12 792 руб., 2022 году до 13 890), а также с индексацией заработной платы работников, не попадающих под «зарплатные» Указы Президента РФ, с 01.10.2019 на 4,3%, с 01.01.2022 на 10%.

Среднемесячная заработка плата в 2021 году педагогических работников организаций дополнительного образования детей в учреждениях, подведомственных управлению образованием составила 31 345,52 рубля, подведомственных управлению культуры - 27 968,57 рублей. Среднемесячная заработка плата работников муниципальных учреждений культуры составила 29 443,54 рублей.

Расходы на фонд оплаты труда за счет средств бюджета МО «Ахтубинский район» в 2022 году и плановом периоде 2023 - 2024 годов планируются в следующих объемах:

2022 год -267 421,2 тыс. руб., из них:

- за счет собственных доходов - 263 539,9 тыс. руб.;
- за счет средств от оказания платной деятельности - 3 881,300 тыс. руб.;

2023 год - 267 421,2 тыс. руб., из них:

- за счет собственных доходов - 263 539,9 тыс. руб.;
- за счет средств от оказания платной деятельности - 3 881,300 тыс. руб.;

2024 год - 267 421,2 тыс. руб., из них:

- за счет собственных доходов - 263 539,9 тыс. руб.;
- за счет средств от оказания платной деятельности - 3 881,300 тыс. руб.

Фонд оплаты труда рассчитан исходя из уровня текущего года с учетом изменения законодательства Российской Федерации в сфере оплаты труда из расчета 11 месяцев от годовой потребности, выполнения Указа Президента РФ от 07.05.2012 № 597 «О мероприятиях по реализации государственной социальной политики», Указа Президента РФ от 01.06.2012 № 761 «О Национальной стратегии действий в интересах детей на 2012 - 2017 годы» для достижения плановых показателей среднемесячной заработной платы в

объеме, необходимом для достижения 95% от целевого показателя.

В 2020 году муниципальным образованием «Ахтубинский район» были направлены средства на реализацию 17 муниципальных программ и их подпрограмм, а также на непрограммные направления деятельности. Заказчиками, координаторами и ответственными исполнителями муниципальных программ являлись 13 структурных подразделений и муниципальных учреждений администрации Ахтубинского района. Доля расходов, утвержденных в рамках муниципальных программ, в общем объеме расходов бюджета в 2020 году составила 99,4%. Объем средств, направленных на реализацию муниципальных программ, составил 1 429 359,6 тыс. руб. или 99,5 % от общего объема расходов бюджета. Иные непрограммные направления составили 7 317,7 тыс. руб. или 0,5 % от общего объема расходов бюджета.

В 2021 году муниципальным образованием «Ахтубинский район» были направлены средства на реализацию 17 муниципальных программ и их подпрограмм, а также на непрограммные направления деятельности. Заказчиками, координаторами и ответственными исполнителями муниципальных программ являлись 14 структурных подразделений и муниципальных учреждений администрации Ахтубинского района. Объем средств, направленных на реализацию муниципальных программ, составил 1 615 471,9 тыс. руб. или 97,1 % от общего объема расходов бюджета. Иные непрограммные направления составили 49 079,4 тыс. руб. или 2,9 % от общего объема расходов бюджета.

3.2. Работа органов местного самоуправления, направленная на сокращение расходов консолидированного и собственного бюджетов МО «Ахтубинский район».

В целях оптимизации бюджетных расходов консолидированного и собственного бюджетов МО «Ахтубинский район» на протяжении ряда лет администрацией МО «Ахтубинский район» разрабатывались и принимались планы мероприятий:

- постановление администрации МО «Ахтубинский район» от 07.05.2018 № 294 «О программе финансового оздоровления и социально-экономического развития Ахтубинского района на 2018-2020 годы»;
- постановление администрации МО «Ахтубинский район» от 24.05.2019 № 296 «О плане мероприятий по оздоровлению муниципальных финансов Ахтубинского района на 2019-2021 годы».
- постановление администрации МО «Ахтубинский район» от 26.03.2021 № 137 «О плане мероприятий по оздоровлению муниципальных финансов Ахтубинского района на 2021-2024 годы».

Органами местного самоуправления муниципальных образований Ахтубинского района принимались необходимые меры по реализации указанных планов.

В рамках оптимизации расходов бюджета Ахтубинского района реализуются следующие мероприятия:

- соблюдение установленных нормативов формирования расходов на содержание органов местного самоуправления;
- соблюдение уровня соотношений средних заработных плат руководителя, заместителей руководителя, главного бухгалтера и средней заработной платы работников учреждений (без учета руководителя, заместителей руководителя, главного бухгалтера), который рассчитывается и устанавливается главным распорядителем бюджетных средств, в кратности от 1 до 5;
- приостановление принятия новых расходных обязательств, за исключением расходных обязательств, связанных с предотвращением влияния ухудшения экономической ситуации на развитие отраслей экономики, с профилактикой и устранением последствий распространения коронавирусной инфекции, а также на иные цели, определенные Правительством Российской Федерации;

- не увеличение штатной численности исполнительных органов местного самоуправления муниципального образования Астраханской области выше уровня, сложившегося по состоянию на 01.01.2022;

- мониторинг состояния кредиторской и дебиторской задолженности бюджета муниципального образования, в том числе просроченной.

Меры по оптимизации расходов в условиях острой несбалансированности бюджетов муниципальных образований Ахтубинского района, а также в связи со сложившейся сложной экономической ситуацией позволяют муниципальным образованиям Ахтубинского района дополнительно высвободить финансовые средства на решение первоочередных нужд.

Учреждениями МО «Ахтубинский район» проведена работа по определению приоритетных направлений расходования бюджетных средств, поиску скрытых резервов, повышению эффективности бюджетных расходов.

С целью повышения эффективности бюджетных расходов по учреждениям, подведомственным управлению образованием администрации МО «Ахтубинский район» в 2021 году принято решение о проведении реорганизации МБОУ «СОШ № 9 МО «Ахтубинский район» и МБДОУ «Детский сад № 12 МО «Ахтубинский район», путем присоединения МБДОУ «Детский сад № 12 МО «Ахтубинский район» к МБОУ «СОШ № 9 МО «Ахтубинский район» (сокращение 1 юридического лица).

В 1 квартале 2022 года осуществлен перевод 40 бюджетных (автономных) образовательных учреждений муниципального образования, у которых доля доходов, получаемых от приносящей доход деятельности, в последние два года была ниже 30% от общего объема субсидий, в казенные учреждения.

В настоящее время рассматривается вопрос о возможном обучении обучающихся МБОУ «СОШ № 11 МО «Ахтубинский район» в одном здании в две смены (в настоящий момент функционируют два здания в одну смену). Экономический эффект от сокращения оплаты за коммунальные услуги, услуги связи и обслуживания здания в целом составит 825,9 тыс. руб.

Дополнительным источником финансирования, обеспечивающим подкрепление бюджетного финансирования муниципальных учреждений Ахтубинского района, стали доходы от предпринимательской деятельности. Учреждения Ахтубинского района ориентированы на оказание платных услуг населению.

С 01.01.2021 повышен размер родительской платы в день за присмотр и уход за детьми, осваивающими образовательные программы дошкольного образования в муниципальных бюджетных учреждениях в среднем на 8%.

Таблица 9

Доходы от оказания платных услуг по муниципальным учреждениям

тыс.руб.

	2019 год (факт)	2020 год (факт)	2021 год (факт)	2022 год (план)
Общее образование	36 232,1	14 296,1	10 937,4	14 758,8
Дошкольное образование	20 010,0	19 963,9	35 770,2	45 951,2
Учреждения культуры	13 027,9	6 649,9	10 388,3	8 207,2
Дополнительное образование в учреждениях культуры	1 174,4	1 036,5	1 245,8	2 688,4
ИТОГО	70 444,4	41 946,4	58 341 ,7	71 605,6

Расходы за счет доходов, полученных от оказания платных услуг, с учетом остатков на начало года составили:

- в 2019 году - 63107,6 тыс. руб.;
- в 2020 году - 42 160,2 тыс. руб.;
- в 2021 году - 61 803,9 руб.

Снижение доходов и соответственно расходов в 2020 году связано с эпидемиологической обстановкой и жесткими ограничительными мерами, направленными против COVID-2019. В 2021 году наблюдается постепенный возврат к допандемическому уровню.

Управлением культуры и кинофикации администрации МО «Ахтубинский район» принят ряд мероприятий по оптимизации расходов и изысканию собственных резервов для поддержания сбалансированности бюджета. Текущие расходы инвентаризированы, часть расходов отнесена к расходам за счет внебюджетных источников. Так, на 2022 год и плановый период 2023-2024 годов планируется:

- оплата коммунальных услуг, в процентном отношении от потребности учреждений до 9%, что позволит сэкономить до 281,9 тыс. руб. ежегодно;
- техническое обслуживание систем теплоснабжения, оргтехники, кассовой системы муниципального кинотеатра, подписка на методическую литературу, приобретение хозяйственных товаров для санитарной обработки учреждений, оплата курсов повышения квалификации и другие расходы - до 542,0 тыс. руб. ежегодно.

С целью повышения эффективности бюджетных расходов муниципальных учреждений Ахтубинского района проведена работа по изменению типа бюджетных (автономных) учреждений муниципального образования, у которых доля доходов, получаемых от приносящей доход деятельности, в последние два года была ниже 30% от общего объема субсидий, а также во исполнение Протокола по итогам рабочей поездки Губернатора Астраханской области в МО «Ахтубинский район» от 07.09.2021, на тип учреждений казенные.

Так, в 4 квартале 2021 года 5 бюджетных учреждений, подведомственных управлению культуры и кинофикации администрации МО «Ахтубинский район», сменили тип учреждения на казенные. В 1 квартале 2022 года запланировано изменение типа 40 бюджетных (автономных) учреждений, подведомственных управлению образованием администрации МО «Ахтубинский район» на казенные.

3.3. Расходы на исполнение публичных нормативных социальных выплат гражданам.

Исполнение публичных нормативных обязательств консолидированного бюджета МО »Ахтубинский район», за 2021 год составило 14 379,3 тыс. руб. (в том числе компенсация части родительской платы на сумму 2 841,1 тыс. рублей), что на 689,5 тыс. рублей меньше, чем в 2020 году (таблица 12).

Таблица 10

Расходы на публичные нормативные социальные выплаты гражданам (доплата к муниципальной пенсии), 2020-2024 годы, тыс. руб.

Нормативные правовые акты	Факт	Факт	План		
	2020 год	2021 год	2022 год	2023 год	2024 год
Решение Совета МО «Ахтубинский район» от 22.04.2010 № 58 (с изменениями от 29.12.2011 № 63, от 19.09.2013 № 116 «Об утверждении Положения о порядке установления и выплаты пенсии за выслугу лет муниципальным служащим муниципального образования «Ахтубинский район»	12 227,7	11 538,2	10 733,8	10 733,8	10 733,8

Решение Совета МО «Город Ахтубинск» от 29.11.2017 № 264/51 «О принятии Положения «О порядке установления и выплаты пенсии за выслугу лет муниципальным служащим муниципального образования «Город Ахтубинск»			
Решение Совета МО «Поселок Верхний Баскунчак» от 07.12.2015 № 46 «Об утверждении Положения о пенсионном обеспечении лиц, замещавших муниципальные должности и должности муниципальной службы в муниципальном образовании «Поселок Верхний Баскунчак»			
Решение Совета МО «Поселок Нижний Баскунчак» от 26.12.2008 № 53 «Об утверждении Положения о пенсионном обеспечении лиц, замещающих муниципальные должности и должности муниципальной службы в муниципальном образовании «Поселок Нижний Баскунчак»			
Решение Совета МО «Батаевский сельсовет» от 15.11.2007 № 87 «Об утверждении Положения «О пенсионном обеспечении муниципальных служащих и о доплате к пенсии лицам, замещающим муниципальные должности МО «Батаевский сельсовет»			
Решение Совета МО «Село Ново-Николаевка» от 30.10.2014 № 35 «Об утверждении Положения о порядке установления и выплаты пенсии за выслугу лет муниципальным служащим муниципального образования «Село Ново-Николаевка»			
Решение Совета МО «Село Болхуны» от 14.03.2016 № 7 «Об утверждении Положения о пенсионном обеспечении муниципальных служащих МО «Село Болхуны»			
Постановление администрации МО «Удаченский сельсовет» от 01.11.2019 № 36 «Об утверждении подпрограммы «Социальная поддержка муниципальных служащих, вышедших на пенсию» на 2020 год и плановый период 2021-2022 годы			
Решение Совета МО «Покровский сельсовет» от 22.06.2015 № 12 «Об утверждении Положения о порядке установления и выплаты ежемесячной доплаты к трудовой пенсии по старости (инвалидности) лицам, замещавшим муниципальные должности муниципального образования «Покровский сельсовет»			
Решение Совета МО «Успенский сельсовет» от 10.02.2016 № 5 «Об утверждении Положения о порядке установления и выплаты ежемесячной доплаты к трудовой пенсии по старости (инвалидности) лицам, замещавшим муниципальные должности муниципального образования «Успенский сельсовет»			
Решение Совета МО «Сокрутовский сельсовет» от 25.12.2009 № 18 «Об утверждении Положения о пенсионном обеспечении муниципальных служащих»			
Решение Совета МО »Золотухинский сельсовет» от 08.08.2007 № 16 «Положение о пенсии муниципальных служащих»			

Решением Совета МО «Ахтубинский район» от 28.12.2021 № 240 «О внесении изменений в Положение о присвоении звания «Почетный гражданин Ахтубинского района», утвержденное решением Совета муниципального образования «Ахтубинский район» от 28.06.2007 № 36, внесены изменения о приостановлении выплат. Экономия бюджетных средств ежегодно составляет не менее 441,0 тыс. руб.

3.4. Оптимизация бюджетных расходов в сфере муниципальных закупок.

Закупка товаров и приобретение услуг муниципальными учреждениями Ахтубинского района проводится в рамках Федерального закона Российской Федерации от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» с проведением аукционов и предложений запроса котировок.

Сумма экономии средств собственного бюджета при заключении муниципальных контрактов с применением конкурентных способов составила:

- в 2019 году - 2 889,49 тыс. руб.;
- в 2020 году - 2 349,51 тыс. руб.;
- в 2021 году - 4 178,96 тыс. руб.

Полученная экономия денежных средств направлена на покрытие недостающих средств бюджета.

3.5. Мероприятия, направленные на снижение уровня кредиторской задолженности.

Кредиторская задолженность органов самоуправления и муниципальных учреждений консолидированного бюджета МО «Ахтубинский район» по состоянию на 01.01.2022 составила 57 813,6 тыс. руб.

Таблица 11

Кредиторская задолженность консолидированного и собственного бюджетов МО «Ахтубинский район» по итогам 2020 и 2021 годов

тыс. руб.

Учреждения	на 01.01.2021		на 01.01.2022	
	Консолидированный бюджет	Собственный бюджет	Консолидированный бюджет	Собственный бюджет
Органы самоуправления и казенные учреждения	44 370,6	548,3	55 809,3	529,10
Бюджетные и автономные учреждения	2 048,4	51,6	2 004,3	241,5
Всего	46 419,0	599,9	57 813,6	770,6

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2021 отсутствует.

По состоянию на 01.01.2022 просроченная кредиторская задолженность по МО «Город Ахтубинск» перед МУП «Ахтубинск-Водоканал» составила 480,0 тыс. руб.

Наличие кредиторской задолженности перед поставщиками и подрядчиками консолидированного бюджета МО «Ахтубинский район» обусловлено финансированием расходов исходя из возможностей доходной базы бюджетов муниципальных образований Ахтубинского района.

Муниципальными образованиями на постоянной основе проводится работа по мониторингу, сокращению объема кредиторской задолженности:

- осуществляется ежеквартальный анализ состояния кредиторской задолженности;

- участники бюджетного процесса проводят работу по изысканию средств для погашения кредиторской задолженности за счет перераспределения ранее запланированных расходов.

4. Состояние муниципального долга МО «Ахтубинский район» и основные направления по оптимизации его структуры

Основой реализации долговой политики в 2021 году стало сохранение объемов муниципального внутреннего долга Ахтубинского района на уровне, позволяющем гарантированно выполнять обязательства по его погашению и обслуживанию.

Текущее состояние муниципального долга Ахтубинского района характеризуется значительным объемом накопленных долговых обязательств. Недостаточность доходной базы бюджета для реализации принятых полномочий, имеющих первоочередной характер, привела к необходимости привлечения заемных средств, в том числе в кредитных организациях. В результате муниципальный долг МО «Ахтубинский район» по состоянию на 01.01.2022 составил 45,046 млн. руб.

Таблица 12

Вид долговых обязательств	млн. руб.		
	на 01.01.2020	на 01.01.2021	на 01.01.2022
Кредиты кредитных организаций	27,40	26,50	25,7
Бюджетные кредиты из областного бюджета	26,238	20,292	19,346
Муниципальный долг - всего	53,638	46,792	45,046

В 2021 году МО «Ахтубинский район» осуществлено погашение долговых обязательств:

- коммерческого кредита в сумме 26 500,00 тыс.руб.;
- части реструктурированной задолженности по бюджетным кредитам, ранее полученным:
 МО «Поселок Верхний Баскунчак», в размере 246,0 тыс. руб.;
 МО «Ахтубинский район», в размере 700,0 тыс.руб.

Расходы на обслуживание муниципального долга в 2021 году составили 1 926,9 тыс.руб., что на 41,4 тыс.руб. меньше, чем в 2020 году (1 968,3тыс.руб.).

Таблица 13

Показатель	млн.руб.		
	2020 год факт	2021 год факт	2022 год план
Объем погашения в год	6 846,0	27 446,0	27 221,0
Обслуживание муниципального долга	1 968,3	1 926,9	3 560,0
Годовая сумма платежей по погашению и обслуживанию муниципального долга, возникшего по состоянию на 1 января очередного финансового года	8 814,3	29 372,9	30 781,0

Для отнесения муниципального образования к группе заемщиков с высоким уровнем долговой устойчивости, значение показателя «Годовая сумма платежей по погашению и обслуживанию государственного долга субъекта Российской Федерации (муниципального долга), возникшего по состоянию на 1 января очередного финансового года, без учета платежей, направляемых на досрочное погашение долговых обязательств со сроками погашения после 1 января года, следующего за очередным финансовым годом, к общему объему налоговых и неналоговых доходов бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета) и дотаций из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации» должно сохраняться на уровне не более 13 процентов. В соответствии с распоряжением министерства финансов Астраханской области от 21.09.2021 № 370-р «О реализации статьи 107.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации» муниципальное образование «Ахтубинский район» отнесено к группе заемщиков с высоким уровнем долговой устойчивости.

В целях сдерживания темпов роста муниципального долга Ахтубинского района, оптимизации его структуры по долговым инструментам и по срокам погашения, минимизации стоимости обслуживания муниципального долга Ахтубинского района и более точного планирования, реализуются мероприятия, утвержденные постановлением администрации МО «Ахтубинский район» от 15.11.2019 № 826 «Об основных направлениях долговой политики МО «Ахтубинский район на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годы».

Целями долговой политики муниципального образования «Ахтубинский район» являются:

- обеспечение исполнения своевременно и в полном объеме бюджетных обязательств муниципального образования «Ахтубинский район»;
- сохранение умеренной величины долга муниципального образования «Ахтубинский район», обеспечивающей экономическую безопасность муниципального образования «Ахтубинский район»;
- обеспечение сбалансированности и долговой устойчивости бюджета муниципального образования «Ахтубинский район».

Основными задачами долговой политики муниципального образования «Ахтубинский район» являются:

- поддержание объема долговых обязательств муниципального образования «Ахтубинский район» на экономически безопасном уровне с учетом рисков, связанных с управлением муниципальным долгом;
- обеспечение своевременного и полного учета долговых обязательств муниципального образования «Ахтубинский район»;
- минимизация расходов на обслуживание муниципального долга муниципального образования «Ахтубинский район»:
 - недопущение просрочки исполнения обязательств по муниципальному долгу;
 - сохранение репутации муниципального образования «Ахтубинский район» как надежного заемщика, безусловно и своевременно выполняющего финансовые обязательства;
 - отказ от принятия новых расходных обязательств муниципального образования «Ахтубинский район», не обеспеченных источниками их гарантированного исполнения (доходами);
 - проведение эффективной долговой политики, ориентированной на долгосрочные заимствования и равномерное распределение погашения долговых обязательств.

В 2020 году МО «Ахтубинский район» проведена реструктуризация задолженности по бюджетным кредитам, полученным из бюджета Астраханской области. Реструктурированная задолженность по бюджетным кредитам подлежит погашению в период с 2021 по 2025 годы включительно:

- в 2020 - 2022 годах ежегодно в размере 5 процентов суммы задолженности,

сложившейся по состоянию на 1 января 2020 года;

- в 2023 - 2025 годах ежегодно равными долями от остатка суммы задолженности.

Эффект от реструктуризации в 2021 году составил 12,8 млн.руб., в 2022 году составит - 5,7 млн.руб. Высвобождаемые средства от реструктуризации обязательств перед Астраханской областью муниципальным образованием направлены на сокращение долговых обязательств и исполнение судебных актов.

Таблица 14

Период	Погашение задолженности без учета реструктуризации	Погашение задолженности с учетом реструктуризации	Эффект от реструктуризации	млн.руб.
				Направление высвобождаемых средств
2021	13,5	0,7	-12,8	Сокращение долговых обязательств Исполнение судебных актов
2022	7,0	1,3	-5,7	
2023	0,0	5,9	5,9	
2024	0,0	5,9	5,9	
2025	0,0	5,9	5,9	

Мониторинг процентных ставок по кредитам кредитных организаций, а также проведение работы по пересмотру условий заключенных ранее муниципальных контрактов с кредитными организациями в целях снижения процентных ставок по привлеченным кредитам, позволит МО «Ахтубинский район» оптимизировать расходы на обслуживание муниципального долга. Целевой ориентир - ключевая ставка Банка России плюс один процент.

В связи с изменением ключевой ставки Центрального банка Российской Федерации на основании обращения администрации МО «Ахтубинский район» АО ВКАБАНК произведено снижение процентной ставки по ранее заключенному кредитному договору с 8,25 % до 7,25 %. Снижение процентной ставки в 2020 году позволило досрочно погасить часть коммерческого кредита в размере 900,0 тыс.руб.

В 2021 году администрацией МО «Ахтубинский район» осуществлено привлечение коммерческого кредита в сумме 25 700,0 тыс.руб. с процентной ставкой за пользование кредита - 7,5 процентов годовых (Действующая на момент заключения дополнительного соглашения ключевая ставка Центрального Банка Российской Федерации составляла 6,5 процентов (Информация ЦБ РФ от 23.07.2021).

5. Ожидаемые результаты реализации Программы

Реализация плана финоздоровления позволит:

- повысить качество управления муниципальными финансами, эффективность и результативность бюджетных расходов;
- сохранить устойчивость бюджета МО «Ахтубинский район»;
- обеспечить сбалансированность бюджета МО «Ахтубинский район»;
- снизить долговую нагрузку на бюджет МО «Ахтубинский район»;
- обеспечить недопущение просроченной кредиторской задолженности.

В целях реализации настоящего плана предусматривается разработка отчетов об исполнении мероприятий плана, представляемых ответственными исполнителями ежеквартально в адрес финансового управления администрации МО »Ахтубинский район».

Отчеты должны содержать информацию о проводимых мероприятиях, причинах

перевыполнения (неисполнения) целевых показателей, перспективах улучшения (корректировки) и необходимых действиях со стороны ответственных исполнителей (приложения № 2 и № 3 к плану).

Финансовое управление администрации МО «Ахтубинский район» осуществляет координацию и контроль за выполнением мероприятий, направленных на рост доходов консолидированного бюджета и бюджета МО »Ахтубинский район», готовит сводный отчет и направляет его результаты в министерство финансов Астраханской области.

6. Оценка социально-экономического развития МО «Ахтубинский район»

Социально-экономическая ситуация в МО «Ахтубинский район» определяется общероссийскими макроэкономическими условиями, отражает тенденции развития Астраханской области и при этом характеризуется как относительно стабильная. Негативные последствия финансовых и экономических санкций продолжают оказывать влияние на экономические показатели развития, как района, так и региона в целом.

Одним из направлений в работе администрации МО »Ахтубинский район» является привлечение в экономику района инвестиций. Целью инвестиционной политики администрации МО »Ахтубинский район» является стимулирование инвестиционной активности, создание благоприятных условий для обеспечения защиты прав, интересов и имущества участников инвестиционной деятельности, формирование здоровой конкурентной среды.

Таблица 15

Основные экономические и социальные показатели муниципального образования «Ахтубинский район» за 2021 год

млн.руб.

	Январь-декабрь 2021, млн рублей	В % к соответствующему периоду предыдущего года	Справочно: январь-декабрь 2020г % к январю-декабрю 2019
Объем отгруженных товаров собственного производства, выполненных работ и услуг собственными силами по видам деятельности	4 354,0	104,2	97,2
добыча полезных ископаемых	...	101,2	91,0
обрабатывающие производства	926,3	97,4	106,0
обеспечение электрической энергией, газом и паром; кондиционирование воздуха	472,6	143,2	105,6
водоснабжение; водоотведение, организация сбора и утилизации отходов, деятельность по ликвидации загрязнений	261,4	110,7	143,6
Оборот розничной торговли	5 276,4	87,9	165,3
Оборот общественного питания	14,9	128,0	133,0
Объем платных услуг населению	903,6	103,8	88,8
Ввод в действие жилья, м ² общей площади	12940	50,0	172,7
Среднемесячная начисленная заработка плата одного работника, рублей	34 840,6	106,6	107,4
Индекс потребительских цен по области	100,8	108,5	104,9
Сальдированный финансовый результат (прибыль минус убыток) организаций	50,9	-	-

При прогнозировании макроэкономических индикаторов социально-экономического развития МО «Ахтубинский район» на среднесрочный период учтено влияние существующих и потенциальных внешних и внутренних факторов и ограничений, формирующих замедление экономической динамики. Основными ограничениями экономического развития района будут:

- низкий уровень развития и высокий уровень износа производственной и коммунальной и инфраструктуры, особенно в сельской местности;
- снижение численности населения трудоспособного возраста из-за высокой естественной убыли;
- дефицит консолидированного бюджета МО «Ахтубинский район»;
- сложная эпидемиологическая ситуация;
- природно-климатические риски.

Среднесрочный прогноз основных показателей социально-экономического развития МО «Ахтубинский район» на 2022 - 2024 годы разработан в соответствии с п. 3 ст. 173 Бюджетного кодекса Российской Федерации, постановлением администрации МО «Ахтубинский район» от 27.11.2015 № 1329 «Об утверждении Порядка разработки прогноза социально-экономического развития МО «Ахтубинский район».

Таблица 16

**Прогноз
социально-экономического развития МО «Ахтубинский район»
на среднесрочный период до 2024 года**

Показатели	Единица измерения	факт/оценка	оценка	прогноз		
		2020	2021	2022	2023	2024
Объем отгруженных товаров собственного производства, выполненных работ и услуг собственными силами	млн. руб.	4 177,5	4 302,8	4 444,4	4 644,1	4 893,2
Сельское хозяйство	млн. руб.	6 371,5	6 046,8	6 476,4	6 806,8	7 149,8
темп роста в действующих ценах	в % к предыдущему году	118,5	90,6	103,9	101,3	101,0
Количество малых предприятий, включая микропредприятия (на конец года)	единиц	1 247	1 249	1 257	1 267	1 281
Среднесписочная численность работников малых предприятий, включая микропредприятия (без внешних совместителей)	тыс. чел.	2,89	2,90	2,91	2,94	2,97
Оборот малых предприятий, включая микропредприятия	млрд. руб.	4,750	4,900	4,970	5,150	5,380
Оборот розничной торговли (по организациям, не относящимся к субъектам малого предпринимательства, средняя численность работников не превышает 15 чел.)	млн. руб.	5 589,74	4 745,83	4 827,92	5 216,85	5 734,78
температура в сопоставимых ценах	в % к предыдущему году	165,30	80,40	98,10	104,00	105,70
индекс-дефлятор	%	104,30	105,60	103,70	103,90	104,00
Оборот общественного питания (по организациям, не относящимся к субъектам малого	млн. руб.	10,64	10,38	10,77	11,23	11,82

предпринимательства, средняя численность работников не превышает 15 чел.)						
темпер роста в сопоставимых ценах	в % к предыдущему году	133,00	94,70	100,80	101,40	102,40
индекс-дефлятор	%	102,50	103,00	102,90	102,80	102,80
Объем платных услуг населению (по организациям, не относящимся к субъектам малого предпринимательства, с численностью работников свыше 15 человек)	млн. руб.	813,75	947,65	996,37	1 053,79	1 118,93
темпер роста в сопоставимых ценах	в % к предыдущему году	87,50	112,30	101,00	101,50	102,00
индекс-дефлятор	%	101,90	103,70	104,10	104,20	104,10
Фонд оплаты труда (по кругу отчитывающихся предприятий)	млн. руб.	4 602,75	4 906,58	5 225,51	5 591,29	6 010,64
темпер роста в действующих ценах	в % к предыдущему году	105,73	106,60	106,50	107,00	107,50
Среднемесячная заработка плата(по кругу отчитывающихся предприятий)	руб.	32 414,90	34 359,79	36 593,18	39 154,70	42 091,31
темпер роста в действующих ценах	в % к предыдущему году	106,45	106,00	106,50	107,00	107,50
Среднесписочная численность работающих (по кругу отчитывающихся предприятий)	тыс. чел.	11,83	11,90	11,90	11,90	11,90
темпер роста в действующих ценах	в % к предыдущему году	99,33	100,57	100,00	100,00	100,00
Инвестиции в основной капитал ¹⁾	млн. руб.	2 072,00	1 816,46	1790,76	2 326,50	2 656,00
темпер к предыдущему году ¹⁾	в % к предыдущему году	111,50	83,41	93,62	123,14	108,11
Объем работ, выполненных по виду деятельности «строительство» ¹⁾	млн. руб.	1 464,60	1 607,50	1 809,60	2 001,30	2 255,20
темпер к предыдущему году ¹⁾	в % к предыдущему году	102,20	105,90	108,00	105,90	107,80
Балансовая прибыль всего	млн. руб.	114,28	77,23	136,93	183,72	243,96
темпер роста в действующих ценах	в % к предыдущему году	31,97	67,58	177,30	134,16	132,79
крупные и средние предприятия	млн. руб.	-55,22	-71,13	-34,12	-14,08	7,77
малые предприятия	млн. руб.	169,50	148,37	171,06	197,80	236,19
в промышленном производстве	млн. руб.	11,20	15,65	22,08	29,70	38,11
крупные и средние предприятия	млн. руб.	0,47	5,91	8,71	12,02	15,27
малые предприятия	млн. руб.	10,72	9,74	13,37	17,69	22,84
в сельском хозяйстве	млн. руб.	63,37	63,66	77,71	86,84	95,81
крупные и средние предприятия	млн. руб.	-0,30	-0,37	4,71	6,86	9,00

малые предприятия	млн. руб.	63,67	64,03	73,00	79,98	86,81
в строительстве	млн. руб.	8,48	6,23	12,54	14,99	17,23
крупные и средние предприятия	млн. руб.	-0,39	-0,47	2,30	2,46	2,61
малые предприятия	млн. руб.	8,87	6,69	10,25	12,53	14,62
по другим видам экономической деятельности	млн. руб.	31,23	-8,31	24,60	52,19	92,80
крупные и средние предприятия	млн. руб.	-55,01	-76,21	-49,84	-35,41	-19,12
малые предприятия	млн. руб.	86,24	67,90	74,44	87,60	111,92
Прибыль прибыльных предприятий всего:	млн. руб.	408,27	401,73	418,18	440,61	479,76
темпер роста в действующих ценах	в % к предыдущему году	80,18	98,40	104,10	105,36	108,89
крупные и средние предприятия	млн. руб.	180,15	182,44	190,28	193,52	200,72
малые предприятия	млн. руб.	228,11	219,29	227,90	247,09	279,04
в промышленном производстве	млн. руб.	153,30	156,37	159,98	164,85	170,55
крупные и средние предприятия	млн. руб.	136,27	138,99	139,13	139,83	140,53
малые предприятия	млн. руб.	17,03	17,37	20,85	25,02	30,02
в сельском хозяйстве	млн. руб.	81,32	85,39	94,66	101,14	107,85
крупные и средние предприятия	млн. руб.	0,00	0,00	5,00	7,00	9,00
малые предприятия	млн. руб.	81,32	85,39	89,66	94,14	98,85
в строительстве	млн. руб.	19,31	19,33	22,76	23,67	24,62
крупные и средние предприятия	млн. руб.	0,00	0,00	2,66	2,77	2,88
малые предприятия	млн. руб.	19,31	19,33	20,10	20,90	21,74
по другим видам экономической деятельности	млн. руб.	154,33	140,64	140,78	150,95	176,74
крупные и средние предприятия	млн. руб.	43,88	43,45	43,49	43,92	48,32
малые предприятия	млн. руб.	110,45	97,20	97,29	107,02	128,43
Убытки - всего	млн. руб.	293,99	324,49	281,25	256,89	235,80
темпер роста в действующих ценах	в % к предыдущему году	193,75	110,38	86,67	91,34	91,79
крупные и средние предприятия	млн. руб.	235,38	253,57	224,40	207,60	192,95
Малые предприятия	млн. руб.	58,61	70,92	56,84	49,29	42,85
в промышленном производстве	млн. руб.	142,11	140,72	137,90	135,14	132,44
крупные и средние предприятия	млн. руб.	135,80	133,08	130,42	127,81	125,25
малые предприятия	млн. руб.	6,31	7,64	7,48	7,33	7,19
в сельском хозяйстве	млн. руб.	17,95	21,73	16,95	14,30	12,04
крупные и средние предприятия	млн. руб.	0,30	0,37	0,29	0,14	0,00
малые предприятия	млн. руб.	17,65	21,36	16,66	14,16	12,04
в строительстве	млн. руб.	10,83	13,10	10,22	8,68	7,38
крупные и средние предприятия	млн. руб.	0,39	0,47	0,36	0,31	0,26
малые предприятия	млн. руб.	10,44	12,63	9,85	8,38	7,12

по другим видам экономической деятельности	млн. руб.	123,10	148,95	116,18	98,76	83,94
крупные и средние предприятия	млн. руб.	98,89	119,66	93,33	79,33	67,43
малые предприятия	млн. руб.	24,21	29,30	22,85	19,42	16,51
Амортизационные отчисления - всего	млн. руб.	993,38	1 023,44	1 068,88	1 108,97	1 150,96
темпер роста в действующих ценах	в % к предыдущему году	111,73	103,03	104,44	103,75	103,79
Остаточная стоимость основных фондов на конец года	млн. руб.	6 450,52	6 560,52	6 680,52	6 803,52	6 933,52
темпер роста в действующих ценах	в % к предыдущему году	102,38	101,71	101,83	101,84	101,91

Верно:

Приложение № 1
к плану

**План
мероприятий и ожидаемые результаты его реализации на 2019 - 2025 годы**

Наименование мероприятий	Наименование показателя	Механизм реализации	Срок реализации	Ед. изм.	2019 год (факт)	2020 год (факт)	2021 год (факт)	2022 год	2023 год	2024 год	2025 год	Ожидаемый результат	Ответственный исполнитель
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1. Мобилизация доходов бюджета Ахтубинского района													
1.1. Проведение работы по сокращению недоимки по платежам в консолидированный бюджет Астраханской области	Сокращение объема недоимки на отчетную дату текущего года к объему недоимки на первое число текущего года	Проведение анализа причин и состояния задолженности налогоплательщиков, не уплачивающих обязательные платежи в консолидированный бюджет Астраханской области, обеспечение взаимодействия с налоговыми органами в целях повышения собираемости налоговых доходов	ежемесячно в течение года	млн. руб.	19,1	6,3	4,4	5,0	5,0	5,0	3,0	Снижение недоимки в консолидированный бюджет Ахтубинского района к уровню недоимки предыдущего года на 10% в разрезе каждого налога	органы местного самоуправления муниципальных образований Ахтубинского района
1.2. Мероприятия по мобилизации НДФЛ	Дополнительные доходы бюджета Ахтубинского района от проводимой работы	Организация работы по выявлению налоговых агентов, допускающих неперечисление, неполное перечисление НДФЛ в консолидированный бюджет Астраханской области. Принятие мер, направленных на погашение налоговыми агентами задолженности по НДФЛ, в том числе своевременное направление списков руководителей организаций и индивидуальных предпринимателей для рассмотрения на заседании межведомственной комиссии по реализации	ежемесячно с 01.01.2019 по 01.01.2026	млн. руб.	0,5	0	0,7	0,2	0,2	0,2	0,2	Увеличение поступлений по НДФЛ	органы местного самоуправления муниципальных образований

		мер, направленных на увеличение доходной части консолидированного бюджета Ахтубинского района, и проведение мероприятий по легализации теневой зарплаты										
1.3. Мероприятия по мобилизации поступлений налога на имущество физических лиц	Прирост поступлений налога на имущество физических лиц на отчетную дату текущего периода к аналогичному периоду прошлого года	Всего: в том числе:	ежемесячно, с 01.01.2019 по 01.01.2026	млн. руб.	5,7	1,2	0	0,01	0,01	0,01	0,01	Рост налогооблагающей базы налога на имущество физических лиц, прирост поступлений по данному налогу
		- выявление и вовлечение в налоговый оборот неучтенных объектов недвижимости, расположенных на территории Ахтубинского района			0	0	0	0,01	0,01	0,01	0,01	Органы местного самоуправления муниципальных образований
1.4. Мероприятия по мобилизации поступлений земельного налога	Дополнительные доходы местных бюджетов от проводимой работы	Организация работы по выявлению отсутствующих и (или) недостоверных сведений о земельных участках и их правообладателях в целях уточнения и дальнейшей актуализации, а также выявление используемых не по целевому назначению (неиспользуемых) земель сельскохозяйственного назначения для применения к ним повышенной ставки	ежемесячно, с 01.01.2019 по 01.01.2026	млн. руб.	0,05	3,6	0	0,05	0,05	0,05	0,05	Рост налогооблагающей базы по земельному налогу, прирост поступлений по данному налогу
												органы местного самоуправления муниципальных образований

		налога. Анализ применяемых ставок										
1.5. Работа по оптимизации действующих налоговых льгот, установленных нормативными правовыми актами муниципальных образований Астраханской области	Дополнительные доходы местных бюджетов от проводимой работы	Внесение изменений в нормативные правовые акты муниципальных образований Ахтубинского района в части отмены льгот и пониженных ставок по земельному налогу	ежегодно, до 1 декабря	тыс. руб.	0	2,2	0	0	0	0	Увеличение поступлений в местные бюджеты	Органы местного самоуправления муниципальных образований
1.6. Проведение анализа действующих ставок по сдаваемому в аренду имуществу с целью максимального их приближения к рыночным ценам	Дополнительный объем поступлений арендной платы в бюджет муниципальных образований Ахтубинского района	Внесение изменений в муниципальные нормативные правовые акты в части индексации ставок арендной платы за пользование муниципальным имуществом	ежегодно, с 01.01.2019 по 01.01.2026	млн. руб.	0,1	4,1	0	0,01	0,01	0,01	Увеличение поступлений в местные бюджеты	Органы местного самоуправления муниципальных образований
1.7. Проведение инвентаризации имущества, находящегося в муниципальной собственности	Дополнительный объем поступлений от реализации имущества и арендной платы в бюджет муниципальных образований	Рассмотрение возможности приватизации имущества, которое не используется для обеспечения полномочий органов местного самоуправления муниципальных образований. Выявление неиспользуемых основных фондов муниципальных учреждений и принятие мер по их продаже или сдаче в аренду	ежеквартально, с 01.01.2019 по 01.01.2026	млн. руб.	11,4	10,0	12,0	5,0	5,0	5,0	Увеличение поступлений в местные бюджеты	Органы местного самоуправления муниципальных образований
Итого по разделу 1				млн. руб.	36,85	27,4	17,1	10,27	10,27	10,27	8,27	120,43 (за 2019 - 2025 годы)
2. Мероприятия по повышению эффективности расходов бюджета Ахтубинского района												
2.1. Повышение эффективности расходов органов местного самоуправления	2.1.1. Соблюдение установленных нормативов формирования расходов на содержание органов местного самоуправления	Анализ отчетов, направляемых в министерство финансов Астраханской области (справочная таблица к отчету об исполнении консолидированного бюджета (форма 0503387	ежегодно, до 01.01.2026	да/нет	да	да	да	да	да	да	да	Органы местного самоуправления муниципального образования

	2.1.2. Соблюдение уровня соотношений средних заработных плат руководителя, заместителей руководителя, главного бухгалтера и средней заработной платы работников учреждений (без учета руководителя, заместителей руководителя, главного бухгалтера), который рассчитывается и устанавливается главным распорядителем бюджетных средств, в кратности от 1 до 5		ежегодно, до 01.01.2026	да/нет	кратность соблюдается	Соотношение средней заработной платы руководителя, заместителей руководителя, главного бухгалтера и средней заработной платы работников учреждения кратно 1 к 5	Исполнительные органы местного самоуправления муниципального образования					
2.2. Установление моратория на увеличение общей численности работников муниципальных учреждений и органов местного самоуправления муниципального образования, за исключением случаев увеличения численности работников органов местного самоуправления муниципального образования, осуществляющих переданные государственные полномочия Астраханской области и новые полномочия органов местного самоуправления муниципального образования, возникшие в результате наделения органов местного самоуправления муниципального образования новыми полномочиями, а также увеличения численности работников	Не увеличение штатной численности исполнительных органов местного самоуправления, направляемых в министерство финансов Астраханской области (форма 14, код 0503075), утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28.12.2017 № 259н «Об утверждении форм отчетов о расходах и численности работников федеральных государственных органов, государственных органов субъектов Российской Федерации, органов местного самоуправления»	Анализ отчетов исполнительных органов местного самоуправления, направляемых в министерство финансов Астраханской области (форма 14, код 0503075), утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28.12.2017 № 259н «Об утверждении форм отчетов о расходах и численности работников федеральных государственных органов, государственных органов субъектов Российской Федерации, органов местного самоуправления»	ежегодно, с 01.01.2020 до 01.01.2026	да/нет	-	да	да	да	да	да		органы местного самоуправления муниципальных образований

	муниципальных учреждений в результате ввода в эксплуатацию объектов, находящихся в муниципальной собственности муниципального образования, либо в результате передачи указанных объектов из федеральной собственности или государственной собственности Астраханской области в муниципальную собственность муниципального образования												
2.3. Перевод государственных бюджетных (автономных) учреждений муниципального образования, у которых доля доходов, получаемых от приносящей доход деятельности, в последние два года была ниже 30% от общего объема субсидий, предоставляемых из бюджета муниципального образования на выполнение муниципального задания, на тип казенного учреждения муниципального образования	Количество бюджетных (автономных) учреждений, сменивших тип на казенные учреждения муниципального образования, всего		ежегодно, до 01.01.2026	да/нет	1	4	5	40	-	-	-	-	органы местного самоуправления муниципальных образований
2.4. Присоединение образовательных организаций (объединение нескольких), ликвидация бюджетных учреждений	Сокращение расходов на содержание образовательных организаций		с 01.01.2021 до 01.01.2026	млн. руб.	-	-	-	-	-	-	-	-	органы местного самоуправления муниципальных образований

2.5. Эффективность бюджетных расходов за счет увеличения объемов расходов, получаемых муниципальными учреждениями от оказания платных услуг	Увеличение объема средств, полученных муниципальными учреждениями от оказания платных услуг	Анализ отчетов, предоставляемых муниципальными учреждениями	ежегодно, до 01.01.2026	млн. руб.	70,4	41,9	58,3	71,6	71,6	71,6	>0		органы местного самоуправления муниципальных образований
Сокращение/урегулирование объемов кредиторской и дебиторской задолженности бюджета Ахтубинского района													
2.6. Мониторинг состояния кредиторской и дебиторской задолженности бюджета муниципального образования, в том числе просроченной	Мониторинг и анализ исполнения просроченной кредиторской задолженности	Анализ информации, представляемых исполнительными органами муниципального образования	ежегодно, с 01.01.2019 до 01.01.2026	да/нет	да	да	да	да	да	да	да		органы местного самоуправления муниципальных образований
Итого по разделу 2				млн. руб.	70,4	41,9	58,3	71,6	71,6	71,6	>0	385,4 (за 2019 - 2025 годы)	
3.Мероприятия в сфере управления государственным долгом Ахтубинского района													
3.1. Сохранение муниципального образования «Ахтубинский район» в группе заемщиков с высоким уровнем долговой устойчивости	Отношение годовой суммы платежей по погашению и обслуживанию долга к объему налоговых и неналоговых доходов и объему дотаций	Проведение работы, направленной на эффективность бюджетных расходов		%	5,0	7,9	7,1	<= 13,0	<= 13,0	<= 13,0	<= 13,0		
3.2. Управление условными обязательствами	Количество муниципальных гарант�	Сохранение моратория на предоставление муниципальных гарант�		млн руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		Муниципальные образования Ахтубинского района
3.3. Сохранение репутации благонадежного заемщика	Объем просроченной задолженности	Наличие просроченной задолженности по долговым обязательствам		млн руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		Муниципальные образования Ахтубинского района
Итого по разделу 3				млн руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
Итого по плану мероприятий				млн руб.	107,25	69,3	75,4	81,87	81,87	81,87	8,27	505,83 (за 2019 - 2025 годы)	

Приложение № 2

к плану

Отчет об исполнении мероприятий, направленных на рост доходов консолидированного бюджета МО «Ахтубинский район»

20 года

(за 1 квартал, полугодие, 9 месяцев, год)

№ п/п	Мероприятие	Ответственные исполнители	Срок реализации	Целевой показатель	Единица измерения	Информация о выполнении		
						значение целевого показателя	выполнено на отчетную дату	пояснения
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Итого							

Подпись руководителя

Дата:

Приложение № 3 к плану

Отчет о выполнении мероприятий по сокращению расходов консолидированного бюджета МО «Ахтубинский район»
по _____
(наименование органа местного самоуправления)
_____ 20____ года
(за 1 квартал, полугодие, 9 месяцев, год)

Подпись руководителя