Приложение

к постановлению Администрации

Крутинского муниципального района

Омской области

от 10 января 2023 года № 2 -п

БЮДЖЕТНЫЙ ПРОГНОЗ

Крутинского муниципального района Омской области

на долгосрочный период до 2026 года

Бюджетный прогноз Крутинского муниципального района Омской области на долгосрочный период до 2026 года (далее - бюджетный прогноз) разработан на основе показателей прогноза социально-экономического развития Крутинского муниципального района Омской области на 2023 год и на период до 2025 года (далее - долгосрочный прогноз), с учетом основных направлений бюджетной и налоговой политики Крутинского муниципального района Омской области. Бюджетный прогноз разработан исходя из законодательства о налогах и сборах и бюджетного законодательства Российской Федерации, действующего на момент его составления.

Долгосрочное бюджетное прогнозирование предполагает, что параметры налоговой, бюджетной и долговой политики Крутинского муниципального района Омской области, используемые при составлении среднесрочных бюджетов, будут базироваться на ориентирах, разработанных в рамках долгосрочного прогнозирования. В свою очередь, бюджетный прогноз будет на регулярной основе корректироваться с учетом фактически сложившихся условий функционирования экономики, возможного изменения перечня приоритетных задач социально-экономического развития Крутинского муниципального района Омской области (далее - Крутинский муниципальный район).

1. Цели, задачи и основные подходы к формированию бюджетной политики Крутинского муниципального района на долгосрочный период

Цели, задачи и основные подходы к формированию

бюджетного прогноза

Основная цель разработки бюджетного прогноза состоит в обеспечении предсказуемости динамики основных параметров консолидированного бюджета Крутинского муниципального района, районного бюджета и бюджетов поселений, что позволит оценивать долгосрочные тенденции изменения объема доходов и расходов соответствующих бюджетов, а также разрабатывать на их основе меры, направленные на повышение финансовой устойчивости и эффективности функционирования бюджетной системы Крутинского муниципального района, стимулирование социально-экономического развития Крутинского муниципального района, решение иных направлений стратегии.

Конечной целью долгосрочного бюджетного прогнозирования является повышение уровня и качества жизни населения в условиях сбалансированного бюджета. Это подразумевает создание необходимых условий для улучшения уровня жизни граждан, их всестороннего развития, защиту их безопасности, обеспечение социальных гарантий.

Исполнение принятых расходных обязательств Крутинского муниципального района (далее - расходные обязательства) осуществляется в объемах поступлений собственных финансовых ресурсов.

Проведение взвешенной бюджетной политики, направленной на долгосрочную сбалансированность общественных финансов, исключит риски дестабилизации.

Бюджетная политика Крутинского муниципального района Омской области на долгосрочный период будет направлена на решение следующих основных задач:

- обеспечение долгосрочной сбалансированности и финансовой устойчивости районного бюджета и бюджетов поселений, укрепление их доходной базы;

- сохранение и развитие доходного потенциала районного бюджета и бюджетов поселений;

- неустановление расходных обязательств, не связанных с решением вопросов, отнесенных законодательством к полномочиям органов местного самоуправления;

- повышение эффективности бюджетных расходов, в том числе за счет совершенствования процедур проведения муниципальных закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд Крутинского муниципального района;

- повышения эффективности оказания муниципальных услуг (выполнения работ) муниципальными учреждениями Крутинского муниципального района в том числе путем:

1) сохранение удовлетворенности потребности населения в оказании муниципальных услуг (выполнении работ);

2) реализации механизмов эффективного контракта с работниками муниципальных учреждений Крутинского муниципального района в сферах образования и культуры;

- усиление муниципального финансового контроля за эффективным использованием бюджетных средств;

- повышение эффективности деятельности органов местного самоуправления Крутинского муниципального района, включая соблюдение норматива формирования расходов на их содержание;

- дальнейшая реализация принципа формирования районного бюджета и бюджетов поселений на основе муниципальных программ;

- повышение эффективности управления и распоряжения имуществом, находящимся в муниципальной собственности;

- повышение открытости и прозрачности информации об управлении общественными финансами Крутинского муниципального района.

Направления и мероприятия социально-экономической политики Крутинского муниципального района, реализуемые в рамках муниципальных программ должны иметь надежное финансовое обеспечение. Следовательно, необходимо провести работу по приведению объемов финансового обеспечения муниципальных программ на весь период их действия к реальным возможностям районного бюджета и бюджетов поселений.

Для достижения цели и решения задач долгосрочной бюджетной политики Крутинского муниципального района необходимо придерживаться следующих основных подходов:

* реалистичность и консервативность оценок и прогнозов, положенных в основу долгосрочной бюджетной политики;
* полнота прогнозирования (учета) финансовых и нефинансовых ресурсов (активов), обязательств и регулятивных инструментов, используемых для достижения целей определенных органами местного самоуправления;
* формирование бюджетных параметров исходя из необходимости приоритетного исполнения действующих расходных обязательств, в том числе с учетом возможности их оптимизации и повышения эффективности исполнения;
* принятие новых расходных обязательств на условиях оценки их эффективности и прогнозных доходов бюджетов;
* создание постоянно действующих механизмов повышения эффективности бюджетных расходов, стимулов для выявления и использования резервов для достижения планируемых результатов;

- реализация мер по недопущению снижения налоговых доходов консолидированного бюджета Крутинского муниципального района.

Анализ основных характеристик консолидированного бюджета Крутинского муниципального района в долгосрочном периоде

Общие подходы к прогнозированию основных характеристик консолидированного бюджета Крутинского муниципального района, районного бюджета и бюджетов поселений на долгосрочный период:

1. налоговые и неналоговые доходы спрогнозированы в соответствии с положениями Бюджетного кодекса Российской Федерации, налогового законодательства, на основе прогнозов, представленных соответствующими главными администраторами доходов.

По отдельным источникам доходов в расчетах использованы данные налоговой и бюджетной отчетности, а также показатели долгосрочного прогноза.

Расчет налоговых поступлений производился в условиях законодательства о налогах и сборах и бюджетного законодательства Российской Федерации, действующего на момент составления бюджетного прогноза.

2) в части безвозмездных поступлений из областного бюджета:

* ежегодный объем дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности спрогнозирован на уровне 95 582,4 тыс. рублей рост составил 6,0 процента к уровню 2022 года;
* целевые безвозмездные поступления учтены на основании проекта Закона Омской области «Об областном бюджете на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов»;

1. доходы районного бюджета и бюджетов поселений спрогнозированы с учетом распределения налоговых и неналоговых доходов между областным бюджетом, районным бюджетом и бюджетами поселений по нормативам, предусмотренным бюджетным законодательством Российской Федерации, действующим на момент составления бюджетного прогноза;
2. общий объем расходов районного бюджета и бюджетов поселений определен исходя из прогнозируемого объема доходных источников соответствующих бюджетов, уровня дефицита и долговых обязательств;
3. на 2023 – 2026 годы предусмотрены бездефицитные бюджеты.

Прогноз основных характеристик консолидированного бюджета Крутинского муниципального района, районного бюджета и бюджетов поселений на долгосрочный период представлен в приложении к бюджетному прогнозу.

В условиях бюджетного прогноза ожидается снижение доходов консолидированного бюджета Крутинского муниципального района с 507 120,2 тыс. рублей в 2019 году до 474 074,8 тыс. рублей в 2026 году (на 6,5 процента). Прогнозируется рост налоговых и неналоговых доходов с 107 654,8 тыс. рублей в 2019 году до 192 881,5 тыс. рублей в 2026 году (на 79,2 процента к уровню 2019 года).

В части безвозмездных поступлений нецелевого характера из областного бюджета прогнозируется с 122 398,7 тыс. рублей в 2019 году до 77 037,9 тыс. рублей в 2026 году снижение составило 45 360,8 тыс. рублей или 37,1 процента.

Расходы консолидированного бюджета Крутинского муниципального района прогнозируются на 2026 год со снижением к уровню 2019 года на 4,8 процент в объеме 441 962,4 тыс. рублей.

В структуре расходов основную долю (порядка 99,7 процента) составляют расходы на реализацию муниципальных программ (с учетом пролонгации срока их действия в долгосрочном периоде).

В долгосрочной перспективе не планируется привлечение заемных средств.

II. Условия формирования бюджетного прогноза

Бюджетный прогноз разрабатывается с учетом двух вариантов прогноза социально-экономического развития Крутинского муниципального района на долгосрочный период. За основу для целей долгосрочного бюджетного планирования взят первый вариант долгосрочного прогноза.

Учитывая тенденции развития Крутинского муниципального района за предшествующие годы и в текущем периоде и необходимость осуществления бюджетного прогнозирования на основе консервативных оценок, выбор первого варианта долгосрочного прогноза в качестве базового можно считать обоснованным.

Первый вариант социально-экономического развития Крутинского муниципального района предполагает умеренную бюджетную политику, направленную на реализацию мероприятий, предусмотренных в Стратегии социально-экономического развития Крутинского муниципального района Омской области до 2030 года. Стратегической целью социально - экономического развития Крутинского муниципального района является формирование эффективной, экономической базы обеспечивающей устойчивое развития района, последовательное повышение качества жизни населения.

Основными направлениями развития муниципального района являются рост объемов производства сельскохозяйственной продукции за счет развития действующих агропромышленных мощностей, развитие среднего и малого бизнеса, создание нового промышленного производства, развитие туристской зоны на базе озер, строительство жилья.

Показателями достижения стратегической цели и решения задач социально-экономического развития Крутинского муниципального района Омской области до 2025 года являются:

- увеличение объема промышленной продукции не менее чем в 2,3 раза;

- увеличение объема продукции сельского хозяйства не менее чем на 35 %;

- рост инвестиций в основной капитал не менее чем в 1,5 раза;

- ввод в эксплуатацию жилых домов не менее 2,0-2,2 тыс. кв. м ежегодно;

- рост объема отгруженных товаров собственного производства, выполненных работ и услуг собственными силами по организациям муниципальной формы собственности на 15,4 процента;

- повышение реальных располагаемых денежных доходов населения на 6,5 процента;

- снижение доли граждан с денежными доходами ниже величины прожиточного минимума до 40 % от общей численности населения.

По состоянию на 1 января 2019 года население Крутинского муниципального района составило 14,9 тыс. человек, в т.ч. население р.п. Крутинка 6,9 тыс. человек, сельского – 8,0 тыс. человек.

Ожидается, что в долгосрочном прогнозе к 2026 году численность населения муниципального района снизится к уровню 2019 года на 2,7 процента.

В долгосрочной перспективе прогнозируется постепенное снижение уровня зарегистрированной безработицы, которая в 2026 году составит 3,5 процента от численности экономически активного населения. Улучшению ситуации на рынке труда будет способствовать реализация мер, направленных на устойчивое развитие экономики и сохранение социальной стабильности в Крутинском муниципальном районе.