

ПРОЕКТ

Бюджетный прогноз Исилькульского муниципального района Омской области на долгосрочный период до 2030 года

Бюджетный прогноз Исилькульского муниципального района Омской области на долгосрочный период до 2030 года (далее - бюджетный прогноз) разработан на основе показателей прогноза социально-экономического развития Исилькульского муниципального района Омской области на долгосрочный период до 2030 года (далее - долгосрочный прогноз), утвержденного постановлением Администрации Исилькульского муниципального района от 29 декабря 2016 года №599, с учетом основных направлений бюджетной и налоговой политики Исилькульского муниципального района Омской области. Бюджетный прогноз разработан исходя из законодательства о налогах и сборах и бюджетного законодательства Российской Федерации, действующего на момент его составления.

Цели, задачи и основные подходы к формированию бюджетной политики Исилькульского муниципального района Омской области на долгосрочный период.

Основная цель разработки бюджетного прогноза состоит в обеспечении предсказуемости динамики доходов и расходов консолидированного бюджета Исилькульского муниципального района Омской области, что позволит оценивать долгосрочные тенденции изменений объема доходов и расходов, а также разрабатывать на их основе соответствующие меры, направленные на повышение финансовой устойчивости и эффективности функционирования бюджетной системы Исилькульского муниципального района Омской области, стимулирование социально-экономического развития Исилькульского муниципального района Омской области.

Конечной целью долгосрочного бюджетного прогнозирования является повышение уровня и качества жизни населения Исилькульского муниципального района Омской области в условиях сбалансированного бюджета.

Долгосрочное бюджетное прогнозирование позволит проводить взвешенную бюджетную политику, направленную на долгосрочную сбалансированность муниципальных финансов, соответствие расходов реальным возможностям бюджета.

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

- 1) повышение эффективности бюджетных расходов, в том числе за счет приоритизации расходных обязательств, направленных на обеспечение ускоренного социально-экономического развития Исилькульского муниципального района Омской области. Необходимо осуществлять взвешенный подход к принятию новых расходных обязательств и сокращать неэффективные бюджетные расходы;

- 2) обеспечение долгосрочной сбалансированности и финансовой устойчивости

местного бюджета, укрепление его доходной базы;

3) сохранение и развитие доходного потенциала местного бюджета, в том числе путем оптимизации налоговых льгот, предоставляемых органами местного самоуправления Исилькульского муниципального района Омской области;

4) повышение эффективности бюджетных расходов, в том числе за счет совершенствования процедур проведения муниципальных закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд Исилькульского муниципального района Омской области, применения принципов нуждаемости и адресности при предоставлении мер социальной поддержки;

5) повышение эффективности оказания муниципальных услуг, в том числе путем:

- оптимизации сети муниципальных учреждений Исилькульского муниципального района Омской области, при условии сохранения удовлетворенности потребности населения в оказании муниципальных услуг;

- повышения качества предоставления муниципальных услуг в Исилькульском муниципальном районе Омской области;

- повышения конкуренции среди организаций, оказывающих муниципальные услуги, в том числе за счет привлечения к оказанию услуг не только муниципальных учреждений Исилькульского муниципального района Омской области, но и иных юридических лиц;

6) совершенствование системы муниципального финансового контроля, контроля в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд, внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита, способствующих снижению бюджетных рисков при составлении и исполнении местного бюджета;

7) обеспечение открытости и прозрачности муниципальных финансов Исилькульского муниципального района Омской области для общества, развитие на территории Исилькульского муниципального района Омской области практик инициативного бюджетирования;

8) повышение эффективности деятельности органов местного самоуправления Исилькульского муниципального района Омской области, включая оптимизацию расходов на их содержание;

9) совершенствование межбюджетных отношений с поселениями Исилькульского муниципального района Омской области, направленное на укрепление самостоятельности бюджетов поселений, поддержание их сбалансированности, качественное управление муниципальными финансами и создание комфортной среды проживания на территории Исилькульского муниципального района Омской области;

10) дальнейшая реализация принципа формирования местного бюджета на основе муниципальных программ Исилькульского муниципального района Омской области (далее - муниципальные программы);

Направления и мероприятия социально-экономического развития муниципального района, реализуемые в рамках муниципальных программ, должны иметь надежное финансовое обеспечение. Должны быть приведены объемы финансового обеспечения муниципальных программ на весь период их действия к

реальным возможностям районного бюджета с учетом финансового положения бюджета в целом.

Реализация указанных задач будет являться необходимым условием повышения эффективности системы управления муниципальными финансами и, как следствие, минимизации рисков несбалансированности бюджетов бюджетной системы Исилькульского муниципального района Омской области в долгосрочном периоде.

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

- реалистичность оценок и прогнозов, положенных в основу долгосрочной бюджетной политики;
- обеспечение долгосрочной устойчивости и сбалансированности бюджета Исилькульского муниципального района Омской области;
- 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 основе оценки их эффективности и прогнозных доходов бюджета;
- создание постоянно действующих механизмов повышения эффективности бюджетных расходов, стимулов к выявлению и использованию резервов для достижения планируемых результатов;
- регулярность анализа и оценки рисков для бюджета Исилькульского муниципального района Омской области и использование полученных результатов в бюджетном планировании.

Анализ основных характеристик консолидированного бюджета Исилькульского муниципального района Омской области в долгосрочном периоде

Общие подходы к прогнозированию основных характеристик консолидированного бюджета Исилькульского муниципального района Омской области, на долгосрочный период:

1) налоговые и неналоговые доходы спрогнозированы в соответствии с положениями Бюджетного кодекса Российской Федерации, на основе прогнозов, представленных соответствующими главными администраторами доходов бюджета. Расчет поступлений произведен с учетом законодательства о налогах и сборах, об иных обязательных платежах;

2) доходы местного бюджета спрогнозированы с учетом распределения налоговых и неналоговых доходов между областным бюджетом и местным бюджетом по нормативам, предусмотренным бюджетным законодательством Российской Федерации, действующим на момент составления бюджетного прогноза.

3) в части безвозмездных поступлений из областного бюджета:

- ежегодный объем дотаций на период с 2026 года спрогнозирован на уровне значений 2025 года - 67,23 млн. рублей, предусмотренных в проекте распределения дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности на 2023 год и на плановый

период 2024 и 2025 годов к проекту Закон Омской области "Об областном бюджете на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов" (далее- проект Закона);

- целевые безвозмездные поступления на 2023-2025 годы учтены в объемах, предусмотренных проектом Закона, на 2026-2030 годы- на уровне 2025 года;

4) общий объем расходов местного бюджета определен исходя из прогнозируемого объема источников доходов;

5) в 2023 - 2030 годах предусмотрен бездефицитный бюджет.

Прогноз основных характеристик консолидированного бюджета Исилькульского района Омской области и районного бюджета представлен в приложении N 1 к бюджетному прогнозу.

В условиях бюджетного прогноза прогнозируется рост налоговых и неналоговых доходов с 373,98 млн. рублей в 2021 году до 467,46 млн. рублей в 2030 году (на 25,0 процентов).

В части безвозмездных поступлений:

- объем дотаций из областного бюджета прогнозируется на 2023 год в сумме 71,46 млн. рублей, на 2024 год 61,87 млн. руб., на 2025 год-2030 годы по 67,23 млн. рублей;

- целевые безвозмездные поступления учтены в объемах 488,81 млн. рублей на 2023 год, 477,23 млн. рублей на 2024 год, на 2025 год – 477,26 млн.руб., на 2025 – 2030 годы по – 477,26 млн. рублей ежегодно.

В структуре расходов основную долю (порядка 98,0 - 99,0 процента) составляют расходы на реализацию муниципальных программ (с учетом пролонгации срока их действия в долгосрочном периоде).

Прогноз расходов районного бюджета на финансовое обеспечение реализации муниципальных программ сформирован исходя из принципа сохранения программной структуры районного бюджета, что предполагает пролонгацию большинства муниципальных программ на период до 2030 года, а также с учетом ограничений, определенных основными характеристиками бюджетного прогноза.

С 2017 года, ежегодно, за счет средств районного бюджета предусмотрена реализация 7 муниципальных программ.

Более 80 процентов расходов районного бюджета планируется направить на развитие отраслей социально-культурной сферы (образование, социальная поддержка населения, культура и кинематография, физическая культура и спорт, молодежная политика).

В состав непрограммных расходов включены расходы резервного фонда, расходы по организации мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными, которые не имеют владельцев, а также с животными, владельцы которых неизвестны.

Показатели финансового обеспечения муниципальных программ Исилькульского муниципального района Омской области на период их действия из районного бюджета представлены в приложении N 2 к бюджетному прогнозу.

Бюджетные риски

Бюджетная система крайне восприимчива к изменениям экономической ситуации. При формировании бюджетного прогноза необходимо в полной мере учитывать прогнозируемые риски развития экономики и предусматривать адекватные меры по минимизации их неблагоприятного влияния на финансовые показатели района и в конечном счете на качество жизни населения Исилькульского района.

В условиях экономической нестабильности наиболее негативными последствиями и рисками для бюджетной системы Исилькульского муниципального района Омской области являются:

- 1) превышение прогнозируемого уровня инфляции;
- 2) ухудшение фактически сложившихся показателей социально-экономического развития Исилькульского муниципального района Омской области по сравнению с плановыми показателями долгосрочного прогноза в части объемов инвестиций, промышленного производства, прибыли организаций и доходов населения;
- 3) сокращение межбюджетных трансфертов из областного бюджета;
- 4) принятие на областном уровне решений, приводящих к увеличению объемов расходных обязательств.

Бюджетные риски могут повлечь значительное увеличение расходов и снижение доходов местного бюджета, поэтому в целях минимизации рисков при планировании и исполнении бюджетов необходимо придерживаться политики оптимизации и сдерживания роста расходов бюджетов.

Мероприятия по минимизации бюджетных рисков:

- повышение доходного потенциала Исилькульского района Омской области;
- максимальное наполнение доходной части консолидированного бюджета муниципального района для осуществления социально значимых расходов (на образование, культуру Исилькульского района);
- активное участие в привлечении средств областного бюджета, в том числе в рамках государственных программ Российской Федерации;
- оптимизация бюджетных расходов.

Условия формирования бюджетного прогноза.

В качестве базового для целей долгосрочного бюджетного планирования определен первый вариант (базовый-консервативный) долгосрочного прогноза.

Целевой (базовый) сценарий предполагает сохранение основных тенденций экономического и социального развития, сложившихся в предыдущие годы, консервативную инвестиционную политику предприятий и организаций, отсутствие значительных внешнеэкономических негативных явлений. Целевой (базовый) сценарий предполагает развитие отраслевых точек роста, которые будут способствовать росту экономики в целом.

Промышленность района представлена субъектами малого и среднего предпринимательства, которые производят основные виды товаров, работ и услуг удовлетворяющих потребность населения. Увеличение объемов производства и распределения электроэнергии, газа и воды к 2030 году по первому варианту прогноза составит 44,9 процента соответственно к уровню 2015 года.

Агропромышленный комплекс Исилькульского района имеет высокий потенциал для экономического роста. К 2030 году объем производства сельскохозяйственной продукции увеличится на 25,8 процента к уровню 2015 года.

К 2030 году в экономике Исилькульского муниципального района Омской области прогнозируется, что инвестиционная активность увеличится на 29,6 процента к уровню 2015 года. Основной объем инвестиций планируется направить на развитие приоритетных секторов района.

Бюджетные инвестиции будут направляться на развитие транспортной инфраструктуры, в том числе на строительство, ремонт, реконструкцию автомобильных дорог. Также за счет средств бюджетов всех уровней планируется строительство жилья и объектов социальной инфраструктуры в рамках реализации региональных и федеральных программ.

До 2030 года объем ввода общей площади жилых домов составит в среднем 7,9 тыс. кв. метров.

В прогнозируемом периоде с учетом улучшения основных показателей уровня жизни (среднедушевые денежные доходы населения в 2030 году увеличатся до 43,4 тыс. рублей) ожидается рост потребительской активности населения. К 2030 году оборот розничной торговли к уровню 2015 года увеличится на 43,0 процента.

С учетом демографических процессов численность экономически активного населения в 2019 году составит 19905 человек и будет постепенно увеличиваться, достигнув уровня 20040 человек соответственно к 2030 году.

В целом до 2030 года к уровню 2015 года ожидается рост среднемесячной номинальной начисленной заработной платы в 2,2 раза.

В долгосрочной перспективе прогнозируется стабильный уровень зарегистрированной безработицы, которая в 2030 году составит 1,8 процента от численности экономически активного населения. Улучшению ситуации на регистрируемом рынке труда будет способствовать реализация мер, направленных на развитие гибких форм занятости населения, организацию трудоустройства выпускников образовательных учреждений профессионального образования и другие.