проект

БЮДЖЕТНЫЙ ПРОГНОЗ

Полтавского городского поселения Полтавского муниципального района Омской области

на долгосрочный период до 2025 года

Бюджетный прогноз Полтавского городского поселения Полтавского муниципального района Омской области на долгосрочный период до 2025 года (далее – бюджетный прогноз) разработан на основе показателей [прогноза](consultantplus://offline/ref=6F23A1A9949D165276D401DEF1B39F9E7BB8FEB80454359F401BE0F861F31463F414FB92A07386A82617D9BE0AdFE) социально-экономического развития Полтавского городского поселения Полтавского муниципального района Омской области до 2025 года (далее – долгосрочный прогноз), с учетом основных направлений бюджетной и налоговой политики Полтавского городского поселения. 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 политики Полтавского городского поселения, 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 Полтавского городского поселения и изменений внешней конъюнктуры.

I. Цели, задачи и основные подходы к формированию бюджетной,

политики Полтавского городского поселения 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 Полтавского городского поселения, что позволит оценивать долгосрочные тенденции изменения объема доходов и расходов бюджета, а также разрабатывать на их основе меры, направленные на повышение финансовой устойчивости и эффективности функционирования бюджетной системы Полтавского городского поселения, стимулирование социально-экономического развития Полтавского городского поселения, решение иных стратегических задач.

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.

Долгосрочное бюджетное прогнозирование позволит минимизировать риски дестабилизации бюджетной системы за счет проведения взвешенной бюджетной политики, направленной на долгосрочную сбалансированность общественных финансов, соответствие расходов реальным возможностям бюджета.

Бюджетная политика Полтавского городского поселения на долгосрочный период будет направлена на решение следующих основных задач:

1) повышение эффективности государственной социально-экономической политики, в том числе за счет приоритизации расходных обязательств, направленных на обеспечение ускоренного социально-экономического развития Полтавского городского поселения;

2) обеспечение долгосрочной сбалансированности и финансовой устойчивости местного бюджета в условиях ограниченности его доходных источников;

3) сохранение и развитие доходного потенциала местного бюджета, в том числе путем оптимизации налоговых льгот, предоставляемых органами государственной власти Полтавского района и Полтавским городским поселением;

4) повышение эффективности бюджетных расходов, в том числе за счет совершенствования процедур проведения государственных и муниципальных закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд Полтавского городского поселения, применения принципов нуждаемости и адресности при предоставлении мер социальной поддержки;

5) недопущение установления расходных обязательств, не связанных с решением вопросов, отнесенных Конституцией Российской Федерации и федеральными законами к полномочиям органов местного самоуправления городского поселения;

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

7) обеспечение открытости и прозрачности государственных и муниципальных финансов Полтавского городского поселения для общества;

8) повышение эффективности деятельности органов местного самоуправления Полтавского городского поселения, включая оптимизацию расходов на их содержание, обеспечение соблюдения нормативов формирования расходов содержание органов местного самоуправления, установленного Правительством Омской области;

9)  качественное управление общественными финансами и создание комфортной среды проживания на территории Полтавского городского поселения;

10) повышение эффективности управления и распоряжения муниципальным имуществом в Полтавском городском поселении;

11) дальнейшая реализация принципа формирования местного бюджета на основе муниципальных программ Полтавского городского поселения.

12) реализация мероприятий по достижению национальных целей развития Российской Федерации на период до 2024 года в соответствии с Указом Президента Российской Федерации от 7 мая 2018 года № 204 «О национальных целях и стратегических задачах развития Российской Федерации на период до 2024 года»;

13) привлечение средств федерального и областного бюджета на софинансирование расходных обязательств Полтавского муниципального района;

14) реализация мероприятий, направленных на повышение уровня развития социальной и инженерной инфраструктуры сельских территорий;

15) развитие современной и эффективной дорожной инфраструктуры, обеспечивающей развитие сети автомобильных дорог, повышение их качественных характеристик, а также безопасное дорожное движение;

Направления и мероприятия муниципальной социально-экономической политики Полтавского городского поселения, реализуемые в рамках муниципальных программ Полтавского городского поселения, должны иметь надежное финансовое обеспечение. Следовательно, необходимо провести работу по приведению объемов финансового обеспечения муниципальных программ Полтавского городского поселения на весь период их действия к реальным возможностям местного бюджета.

Реализация указанных задач будет являться необходимым условием повышения эффективности системы управления общественными финансами и, как следствие, минимизации рисков несбалансированности бюджета Полтавского городского поселения в долгосрочном периоде.

Для достижения цели и решения задач долгосрочной бюджетной политики Полтавского городского поселения необходимо придерживаться следующих основных подходов:

- реалистичность и консервативность оценок и прогнозов, положенных в основу долгосрочной бюджетной политики;

- обеспечение долгосрочной устойчивости и сбалансированности бюджета Полтавского городского поселения;

- полнота прогнозирования (учета) финансовых и нефинансовых ресурсов (активов), обязательств и регулятивных инструментов, используемых для достижения целей государственной политики;

- 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 бюджетов;

- создание постоянно действующих механизмов повышения эффективности бюджетных расходов, стимулов для выявления и использования резервов для достижения планируемых результатов;

- регулярность анализа и оценки рисков для бюджета Полтавского городского поселения и использование полученных результатов в бюджетном планировании;

- реализация мер по недопущению снижения налоговых доходов консолидированного бюджета Полтавского городского поселения, а также по созданию условий для повышения инвестиционной привлекательности поселения.

Анализ основных характеристик консолидированного бюджета

Полтавского городского поселения Полтавского муниципального района Омской области в долгосрочном периоде

Общие подходы к прогнозированию основных характеристик консолидированного бюджета Полтавского городского поселения, на долгосрочный период:

1) налоговые и неналоговые доходы спрогнозированы в соответствии с положениями Бюджетного [кодекса](consultantplus://offline/ref=7D3C66EF727CB3F2DFD608B1FCD9700BC0AF64F43D183AA35E367F1450CDz7L) Российской Федерации, на основе прогнозов, представленных соответствующими главными администраторами доходов.

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

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

Безвозмездные поступления в местный бюджет определены исходя из прогноза распределения объемов дотаций и субвенций, предоставляемых из районного бюджета;

3) общий объем расходов местного бюджетов определен исходя из прогнозируемого объема доходных источников соответствующего бюджета, уровня дефицита и долговых обязательств;

4) на 2020 – 2022 годах предусмотрены бездефицитные бюджеты.

[Прогноз](#Par90) основных характеристик консолидированного бюджета Полтавского городского поселения на долгосрочный период представлен в приложении к бюджетному прогнозу.

Прогнозируется рост налоговых и неналоговых доходов с 15,3 млн. рублей в 2018 году до 21,7 млн. рублей в 2025 году (на 41,8 процента к уровню 2018 года).

В части безвозмездных поступлений объем дотаций из районного бюджета прогнозируется в 2020 году в объеме 4,3 млн.руб., в 2021 и 2022 годах по 3,5 млн.рублей.

Расходы консолидированного бюджета Полтавского городского поселения прогнозируются на уровне объема поступления доходов.

В структуре расходов основную долю (порядка 97,3 процента) составляют расходы на реализацию муниципальных программ Полтавского городского поселения (с учетом пролонгации срока их действия в долгосрочном периоде).

Бюджетные риски

При формировании бюджетного прогноза и бюджетной политики на долгосрочный период необходимо в полной мере учитывать прогнозируемые бюджетные риски и предусматривать мероприятия по минимизации их неблагоприятного влияния на финансовые показатели региона и, в конечном счете, на качество жизни населения Полтавского городского поселения.

В условиях макроэкономической нестабильности наиболее серьезными рисками для бюджета Полтавского городского поселения:

1) передача дополнительных расходных полномочий на уровень муниципального образования Полтавского городского поселения без их должного финансового обеспечения;

2) изменений системы межбюджетных отношений, сокращение межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы;

3) принятие на федеральном и областном уровнях решений, приводящих к увеличению стоимости расходных обязательств и муниципалитетов;

4) превышение прогнозируемого уровня инфляции;

5) ухудшение фактически сложившихся показателей социально-экономического развития Полтавского городского поселения по сравнению с плановыми показателями долгосрочного прогноза в части объемов инвестиций, промышленного производства, прибыли организаций и доходов населения.

Данные риски могут повлечь значительное увеличение расходов и снижение доходов местного бюджета, поэтому в целях минимизации указанных рисков при планировании и исполнении бюджетов необходимо придерживаться консервативного варианта долгосрочного прогноза социально-экономического развития Полтавского городского поселения, а также политики оптимизации и сдерживания роста расходов бюджетов.

В целях снижения бюджетных рисков планируется проводить мероприятия по:

1) повышению доходного потенциала Полтавского городского поселения;

2) активному привлечению средств других бюджетов бюджетной системы;

3) оптимизации бюджетных расходов.

II. Условия формирования бюджетного прогноза

В качестве базового для целей долгосрочного бюджетного планирования определен первый вариант долгосрочного прогноза.

Первый вариант долгосрочного прогноза характеризуется более медленными, чем по второму варианту, темпами социально-экономического развития Полтавского городского поселения в силу сохранения макроэкономической нестабильности. Учитывая тенденции развития Полтавского городского поселения 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.

В 2025 году объем производства продукции сельского хозяйства увеличится на 19,0 процентов к уровню 2018 года. Увеличение производства сельскохозяйственной продукции планируется обеспечить преимущественно за счет роста выпуска основных видов продукции животноводства, к которым относятся молоко (объем производства увеличится с 30,068 тыс. тонн молока в 2018 году до 35,540 тыс. тонн в 2025 году), мясо (с 6,1000 до 7,350 тыс. тонн). Несмотря на наличие признаков положительного развития, в сельскохозяйственном производстве существует много проблем. В отдельных хозяйствах происходит сокращение объемов произведенной продукции. Происходят структурные изменения в производстве продукции.

Прирост инвестиций в основной капитал прогнозируется в 2025 году в объеме 5,2 тыс. кв.м.

В целом на период до 2025 года прогнозируется увеличение прибыли прибыльных организаций по основным видам экономической деятельности, что обусловлено развитием бизнеса, увеличением числа субъектов предпринимательства, реализацией инвестиционных проектов и повышением эффективности финансово-экономической деятельности. Прибыль прибыльных организаций в 2025 году составит 117,7 млн. рублей (рост в 1,2 раза к уровню 2018 года).

В прогнозируемом периоде с учетом улучшения основных показателей уровня жизни (среднедушевые денежные доходы населения в 2025 году увеличатся до 17,9 тыс. рублей) ожидается рост потребительской активности населения. Оборот розничной торговли в 2025 году увеличится на 35,0 процента к уровню 2018 года, объем платных услуг населению вырастет на 20,0 %.

Динамика показателей также будет обеспечиваться развитием потребительского рынка Полтавского городского поселения, в том числе за счет увеличения площадей современных торговых сетей, развития новых форм и инструментов торговой деятельности. Кроме того, на рост объема платных услуг окажет влияние увеличение цен и тарифов на услуги населению, среди которых наибольший удельный вес будут составлять жилищно-коммунальные, транспортные, бытовые услуги, а также услуги связи.

Фонд начисленной заработной платы работников организаций Полтавского городского поселения области в 2025 году увеличится относительно уровня 2018 года в 1,8 раза.

В долгосрочной перспективе прогнозируется постепенное снижение уровня зарегистрированной безработицы, которая в 2025 году составит 2,9 процента от численности экономически активного населения. Улучшению ситуации на регистрируемом рынке труда будет способствовать реализация мер, направленных на устойчивое развитие экономики и сохранение социальной стабильности в Полтавского городского поселения.

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_