Приложение

к постановлению Администрации

Калачинского муниципального района Омской области

30.06.2023 № 320-па

БЮДЖЕТНЫЙ ПРОГНОЗ

Калачинского городского поселения Калачинского района

Омской области на долгосрочный период до 2028 года

Бюджетный прогноз Калачинского городского поселения Калачинского района Омской области на долгосрочный период до 2028 года (далее – бюджетный прогноз) разработан на основе прогноза социально-экономического развития Калачинского городского поселения Калачинского района Омской области, концепции социально-экономического развития Калачинского городского поселения Калачинского района Омской области до 2028 года (далее – долгосрочный прогноз), с учетом основных направлений бюджетной и налоговой политики Калачинского городского поселения Калачинского района Омской области. Бюджетный прогноз разработан исходя из законодательства о налогах и сборах и бюджетного законодательства Российской Федерации, Омской области действующего на момент его составления.

Долгосрочное бюджетное планирование предполагает, что параметры налоговой, бюджетной и долговой политики Калачинского городского поселения Калачинского района Омской области, используемые при составлении соответствующих 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 Калачинского городского поселения Калачинского района Омской области.

1. Цели, задачи и основные подходы к формированию бюджетной

политики Калачинского городского поселения Калачинского

района Омской области на долгосрочный период

Цели, задачи и основные подходы к формированию бюджетного прогноза

Основная цель разработки бюджетного прогноза состоит в обеспечении предсказуемости динамики основных параметров бюджета Калачинского городского поселения Калачинского района Омской области, 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 Калачинского городского поселения Калачинского района Омской области, стимулирование социально-экономического развития Калачинского городского поселения Калачинского района Омской области, решение иных стратегических задач.

Конечной целью долгосрочного бюджетного планирования 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 планирование позволит минимизировать риски дестабилизации бюджетной системы за счет проведения взвешенной бюджетной политики, целью которой является обеспечение долгосрочной сбалансированности и устойчивости финансовой системы Калачинского городского поселения Калачинского района Омской области при безусловном выполнении принятых расходных обязательств.

Бюджетная политика Калачинского городского поселения Калачинского района Омской области на долгосрочный период будет направлена на решение следующих основных задач:

1. обеспечение долгосрочной сбалансированности и финансовой устойчивости бюджета городского поселения в условиях сдержанной динамики доходных источников;
2. повышение эффективности расходов бюджета городского поселения, сдерживание их роста путем:

* не установления расходных обязательств, не связанных с решением вопросов, отнесенных Конституцией Российской Федерации и федеральными законами к полномочиям органов местного самоуправления;
* недопущения принятия новых расходных обязательств, не обеспеченных источниками финансирования;
* обеспечения соблюдения норматива формирования расходов на содержание органов местного самоуправления, установленного Постановлением Правительства Омской области;
* реализация мероприятий, направленных на обеспечение соблюдения получателями межбюджетных субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, а также иных субсидий и бюджетных инвестиций, определенных Бюджетным Кодексом Российской Федерации, условий, целей и порядка, установленных при их предоставлении;
* привлечения муниципальными учреждениями Калачинского городского поселения Калачинского района Омской области внебюджетных ресурсов, средств от предпринимательской и иной приносящей доход деятельности, в том числе на повышение оплаты труда отдельных категорий работников бюджетной сферы, определенных Указом Президента Российской Федерации от 7 мая 2012 года № 597 «О мерах по реализации государственной социальной политики»;

1. обеспечение открытости и прозрачности бюджетного процесса, сохранение достигнутых позиций в рейтинге муниципальных образований Омской области по качеству управления муниципальными финансами;
2. реализация мероприятий, направленных на развитие на территории Калачинского городского поселения Калачинского района Омской области практик инициативного бюджетирования;
3. реализация мероприятий, направленных на повышение уровня финансовой грамотности населения Калачинского городского поселения Калачинского района Омской области;
4. сохранение достигнутого уровня соотношения между уровнем оплаты труда отдельных категорий работников бюджетной сферы, определенных Указом Президента Российской Федерации от 7 мая 2012 года № 597 «О мероприятиях по реализации государственной социальной политики»;
5. проведение ответственной бюджетной политики, направленной на снижение рисков возникновения просроченной кредиторской задолженности;
6. осуществление поддержки деловых инициатив малого и среднего бизнеса;
7. осуществление поддержки мероприятий, являющихся для отрасли сельского хозяйства приоритетными;
8. реализация мероприятий, включающих развитие коммунальной, инженерной и социальной инфраструктуры, направленных на повышение качества жизни населения, проживающего в сельской местности;
9. обеспечение эффективности функционирования дорожной инфраструктуры, повышения качественных характеристик сети автомобильных дорог и безопасности дорожного движения;
10. обеспечение муниципального финансового контроля за эффективным использованием бюджетных средств путем:

* обеспечения внутреннего муниципального финансового контроля и контроля за соблюдением законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд;
* обеспечения контроля за законностью, своевременностью, достижением целей, показателей и результатов реализации муниципальных программ Калачинского городского поселения Калачинского района Омской области, направленных на достижение целей федеральных и национальных проектов;

1. осуществление органами местного самоуправления Калачинского городского поселения Калачинского района Омской области ведомственного контроля за соблюдением законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов в отношении подведомственных учреждений.

Направления и мероприятия социально- экономической политики Калачинского городского поселения Калачинского района Омской области, 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 местных бюджетов.

Мероприятия, реализуемые в рамках муниципальных программ Калачинского городского поселения Калачинского района Омской области должны иметь надежное финансовое обеспечение исходя из реальных возможностей местного бюджета и соответствовать параметрам бюджетного прогноза на весь период их действия.

Реализация указанных задач будет являться необходимым условием повышения эффективности системы управления муниципальными финансами и, как следствие, минимизации рисков несбалансированности местных бюджетов в долгосрочном периоде.

Для решения задач долгосрочной бюджетной политики Калачинского городского поселения Калачинского района Омской области необходимо придерживаться следующих основных подходов:

* реалистичность оценок и прогнозов, положенных в основу долгосрочной бюджетной политики;
* обеспечение долгосрочной устойчивости и сбалансированности местных бюджетов в условиях сдержанной динамики налоговых и неналоговых доходов;
* недопущение образования муниципального долга, а при необходимости осуществлять заимствования на экономически безопасном уровне, позволяющем обеспечивать привлечение заемных средств на условиях реальной возможности обслуживания и погашения данных обязательств;
* 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 с учетом имеющихся доходных источников;
* создание постоянно действующих механизмов повышения эффективности бюджетных расходов, стимулов к выявлению и использованию резервов для достижения планируемых результатов;
* регулярность анализа и оценки рисков для местного бюджета и использование полученных результатов в бюджетном планировании;
* реализация мер по недопущению снижения налоговых и неналоговых доходов бюджета Калачинского городского поселения Калачинского района Омской области, а также по созданию условий для повышения инвестиционной привлекательности Калачинского городского поселения Калачинского района Омской области.

Анализ основных характеристик бюджета Калачинского городского поселения Калачинского района Омской области в долгосрочном периоде

Общие подходы к прогнозированию основных характеристик бюджета Калачинского городского поселения Калачинского 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, а также показателей долгосрочного прогноза СЭР. Расчет поступлений произведен с учетом законодательства Российской Федерации о налогах и сборах, об иных обязательных платежах;
2. безвозмездные поступления в местные бюджеты определены исходя из распределения объемов, указанных в Законе Омской области «Об областном бюджете на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов»;
3. объем муниципального долга бюджета Калачинского городского поселения Калачинского района Омской области;
4. общий объем расходов местных бюджетов определен исходя из прогнозируемого объема источников доходов бюджета, уровня дефицита;
5. дефицит местного бюджета не планируется, в 2023–2025 годах предусмотрен сбалансированный бюджет.

Прогноз основных характеристик бюджета Калачинского городского поселения Калачинского района Омской области на долгосрочный период представлен в приложении № 1 к бюджетному прогнозу.

В условиях бюджетного прогноза налоговые и неналоговые доходы бюджета Калачинского городского поселения Калачинского района Омской области спланированы в 2023 году на уровне 2022 года. В 2024 году планируемое увеличение по налоговым и неналоговым доходам составит 1,9 млн. рублей.

В части безвозмездных поступлений ожидается снижение объема доходов с 70,9 млн. рублей в 2022 году до 10,4 млн. рублей в 2023 году (на 85,3 процентов). В 2024 году эта цифра составит 6,8 млн. рублей, и на 2025 год 6,8 млн. рублей. Обусловлено это тем, что в прогнозных параметрах не учтены целевые межбюджетные трансферты в виде субсидий, которые направляются в бюджеты муниципальных образований из областного бюджета по результатам проводимых отраслевыми министерствами конкурсных процедур.

В структуре расходов бюджета Калачинского городского поселения Калачинского района Омской области на период 2023–2025 годы, доля расходов в рамках муниципальных программ составляет 100 процентов.

Дефицит бюджета Калачинского городского поселения Калачинского района Омской области на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов равен нулю. На 2026–2028 годы дефицит бюджета Калачинского городского поселения Калачинского района Омской области принимается равным нулю.

В долгосрочной перспективе не прогнозируется образование долговой нагрузки бюджета.

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 района и, в конечном счете, на качество жизни населения Калачинского городского поселения Калачинского района Омской области.

В условиях макроэкономической нестабильности наиболее серьезными рисками для бюджетной системы Калачинского городского поселения Калачинского района Омской области являются:

* 1. передача отдельных расходных полномочий на уровень городского поселения без их должного финансового обеспечения;
  2. изменение системы межбюджетных отношений, сокращение межбюджетных трансфертов из областного бюджета;
  3. принятие на федеральном и субъектовом уровнях решений, приводящих к снижению доходного потенциала или увеличению объемов расходных обязательств муниципальных образований Кадачинского городского поселения Калачинского района Омской области;
  4. повышение тарифов на коммунальные услуги;
  5. сокращение темпов социально- экономического развития Калачинского городского поселения Калачинского района Омской области по сравнению с плановыми показателями долгосрочного прогноз СЭР, превышение прогнозируемого уровня инфляции вследствие кризисных (негативных) явлений в российской и мировой экономике;
  6. опережающие темпы роста расходных обязательств над темпами роста налоговых и неналоговых доходов бюджета Калачинского городского поселения Калачинского района Омской области и нецелевой финансовой поддержки;
  7. сокращение доступности и (или) увеличение стоимости кредитных ресурсов.

Данные риски могут повлечь значительное увеличение расходов и снижение доходов бюджета городского поселения, поэтому в целях минимизации указанных рисков при планировании и исполнении бюджета необходимо придерживаться политики оптимизации и сдерживания расходов бюджета.

В целях снижения бюджетных рисков планируется:

* + 1. проведение эффективной работы органов местного самоуправления Калачинского городского поселения Калачинского района Омской области, направленной на пополнение доходной части бюджета Калачинского городского поселения Калачинского района Омской области
    2. поддержание недопущения образования муниципального долга;
    3. активное привлечение средств вышестоящих бюджетов, внебюджетных источников;
    4. принятие управленческих решений, способствующих повышению качества и эффективности муниципального управления.
    5. реализация мероприятий по оптимизации и сдерживанию роста расходов, повышению их эффективности.

1. 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 Калачинского городского поселения Калачинского района Омской области в силу сохранения макроэкономической нестабильности. Учитывая тенденции развития Калачинского городского поселения Калачинского района Омской области 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.

Приоритетными направлениями развития Калачинского городского поселения в прогнозируемом периоде являются: модернизация производственной базы существующих предприятий, открытие новых конкурентоспособных производств, сохранение и развитие социальной сферы городского поселения. В прогнозном периоде будут сказываться последствия «ковидных» ограничений, проведение процедур банкротства, санкционная политика иностранных государств.

Объем отгруженных товаров собственного производства, выполненных работ и услуг собственными силами по обрабатывающим производствам города составит в 2023 году 4,99 млрд. рублей по первому варианту прогноза, по второму 5,7 млрд. рублей.

Основным «локомотивом» производства в городе будет являться АО «Омский Бекон», на который приходится более 95 % выпускаемой продукции города в денежном исчислении. По итогам 2024 года показатель должен выйти на уровень 5,3 млрд. рублей – по первому варианту прогноза, или превысить уровень 2023 года на 3,2% (6,07 млрд. рублей – по второму варианту прогноза).

В планируемом периоде, объем выпускаемой продукции сельского хозяйства составит по итогам 2023 года 680,0 – 864,0 млн. рублей по вариантам прогноза соответственно. В денежном выражении объем выпуска будет увеличиваться к 2025 году, составляя 714,0 – 892,0 млн. рублей, в то же время ожидается сокращение в натуральном выражении.

Наиболее актуальным вопросом все еще остается нехватка жилья в городе. За январь-сентябрь 2022 год ввод жилья превысил значение 4 тыс. м. кв. Прогнозные показатели ввода жилья на долгосрочный период, по сравнению с предыдущим прогнозом, скорректированы в сторону снижения. По первому варианту в 2023 году ожидается ввод в эксплуатацию до 5,6 тыс. м. кв., по второму – 6,6 тыс. м. кв.

Увеличению объемов жилищного строительства отличных от прогнозных значений будет способствовать реализация инвестиционных проектов по малоэтажной застройке города Калачинска (домов высотой до 3-х этажей), реализаций федеральных и региональных программ по расселению ветхого и аварийного жилого фонда, а также индивидуального жилищного строительства, при условиях достаточного софинансирования из вышестоящих бюджетов и дешёвых кредитных средств.

В целях снижения последствий экономических, политических и эпидемиологических рисков на федеральном и региональном уровне период с 2020 по 2022 год приняты меры по поддержки бизнеса, которые оказали влияние на развитие внутреннего рынка, перепрофилированию производств, снижение стоимости кредитов и увеличения инвестиционного капитала.

В 2023–2025 годах в экономике города прогнозируется сохранение уровня инвестиционной активности предприятий, КФХ и индивидуальных предпринимателей. В 2023 году ожидается объем инвестиций в основной капитал на уровне 256,8 млн. рублей года по первому варианту прогноза и 436,5 млн. рублей по второму варианту, с сохранением уровня показателя по годам планирования.

Объем инвестиций на уровне 436,5 млн. рублей в год, прогнозируется при условии реализации крупных проектов, таких как модернизация технологического оборудования АО «Омский Бекон», ООО «Концептстрой», ООО «УМ-10», ИП Дворяткин И.П., АО «ДРСУ №6», ООО «Омское продовольствие – Калачинск» реализация Федерального целевого проекта «Комфортная городская среда», реконструкция автомобильных дорог, строительство жилья, строительство и реконструкция объектов жилищно-коммунального комплекса, модернизации промышленных производств.

В 2021 году получен отрицательный сальдированный финансовый результат деятельности организаций. В 2022 году в связи с переориентацией производств на внутренний рынок прогнозируется получение прибыли предприятий, поэтому в плановом периоде, по второму варианту прогноза, ожидается получение 72,3 миллионов прибыли в 2025 году.

В 2023 году по полному кругу организаций прогнозируется получить сальдированный финансовый результат по первому варианту прогноза в сумме 24,4 млн. рублей, по второму варианту прогноза – 51,8 млн. рублей.

Согласно предварительным данным оборот розничной торговли в 2022 году составит 1587000 тыс. рублей.

Оборот розничной торговли в 2023 году по первому варианту прогноза снизится на 15,5 %, по второму варианту увеличится на 2,0 процента, объем платных услуг увеличиться на 0,7 - 2,0 процента соответственно по вариантам прогноза.

Объем розничной торговли к 2025 году составит 1359861,7-1684136,8 тыс. рублей соответственно по первому и второму вариантам прогноза, объем платных услуг населению 689037,1-1184986,1 тыс. рублей. Отчетные и прогнозные показатели по объемам платных услуг населению будут скорректированы в соответствии с уточненными данными Федеральной службы государственной статистики по Омской области.

В 2023 году размер среднемесячной заработной платы работников организаций Калачинского городского поселения вырастет на 3,9 процента к уровню 2022 года по второму варианту прогноза. В целом за 2023–2025 годы размер среднемесячной номинальной начисленной заработной платы составит 39401,9-40918,7 рублей соответственно по вариантам прогноза.

Численность занятых в экономике города в плановым периоде ожидается на уровне 9,8-10,4 тыс. человек. Колебания численности будут носить сезонный характер.

Высвобождения сотрудников обрабатывающих производств, негативно сказывается на рынке труда района. Уровень регистрируемой безработицы составит в диапазоне 1,9-2,0%.

Показатели прогноза сформированы на основании данных Прогноза СЭР Калачинского городского поселения на 2022–2024 годы, одобренного постановлением Администрации Калачинского муниципального района Омской области от 26.10.2021 № 134-па.

Показатели за 2025 год сформированы впервые, показатели за 2023–2024 годы уточнены по отношению к ранее утвержденным.

Показатель – инвестиции в основной капитал без субъектов малого предпринимательства (в ценах соответствующих лет) – на 2023–2025 годы сформирован в диапазоне плановых значений с корректировкой в сторону увеличения. Прогноз показателя на период 2023–2025 годы сформирован в соответствии с актуализацией Плана мероприятий по привлечению инвестиций и улучшению инвестиционной привлекательности Калачинского муниципального района Омской области на 2020–2022 годы.

Показатели: объем отгруженных товаров собственного производства, выполненных работ и услуг собственными силами, обрабатывающих производств (в ценах соответствующих лет), индекс производства (в сопоставимых ценах) – на 2023–2025 годы скорректирован в соответствии со статистическими прогнозными данными.

Показатель ввод в эксплуатацию жилых домов – в 2023–2025 годах скорректирован в соответствии с плановыми значениями предыдущего прогноза.

Показатель – объем продукции сельского хозяйства в хозяйствах всех категорий – за 2023–2025 годы сформирован в пределах прогнозных показателей прошлых периодов и скорректированного в соответсвии с прогнозной оценкой урожайности и стоимости реализации продукции сельхозтоваропроизводителей (включая ЛПХ).

Показатель – прибыль (убыток) организаций за 2023–2025 годы скорректированы в сторону увеличения в связи с переориентацией бизнеса на внутренние рынки и принятием мер поддержки Правительством РФ.

Показатели: оборот розничной торговли и объем платных услуг населению в 2022–2024 годах, скорректированы.

Показатели среднемесячной номинальной начисленной заработной платы, фонда начисленной заработной платы скорректированы в сторону увеличения за счет роста показателей по оперативной статистике 2022 года.

Индекс потребительских цен сформирован на основании данных федерального органа статистики и прогнозных данных Министерства экономического развития Российской Федерации.

Показатель среднегодовая численность занятых в экономики уточнен на основании баланса трудовых ресурсов Калачинского муниципального района Омской области.

Показатель уровня зарегистрированной безработицы скорректирован на основании данных Калачинского центра занятости.