БЮДЖЕТНЫЙ ПРОГНОЗ

муниципального образования Тимашевский район

на долгосрочный период до 2028 года

I. Общие положения

Бюджетный прогноз консолидированного бюджета муниципального образования Тимашевский район на долгосрочный период до 2028 года (далее – Бюджетный прогноз) разработан на основе проекта прогноза социально-экономического развития муниципального образования Тимашевский район на долгосрочный период, прогноза основных показателей социально-экономического развития муниципального образования Тимашевский район на 2025 год и на период до 2027 года, а также с учетом основных направлений бюджетной и налоговой политики муниципального образования Тимашевский район на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов.

При подготовке Бюджетного прогноза учтены положения Послания Президента Российской Федерации Федеральному Собранию Российской Федерации от 29 февраля 2024 года, Указа Президента Российской Федерации от 7 мая 2024 г. № 309 «О национальных целях развития Российской Федерации на период до 2030 года и на перспективу до 2036 года», (далее – Указ № 309), муниципальных программ муниципального образования Тимашевский район.

Бюджетный прогноз разработан в условиях налогового и бюджетного законодательства, действующего на момент его составления.

Целью разработки Бюджетного прогноза является оценка основных параметров районного бюджета и консолидированного бюджета муниципального образования Тимашевский район на долгосрочный период, позволяющая обеспечить необходимый уровень сбалансированности районного бюджета и достижение стратегических целей социально-экономического развития муниципального образования Тимашевский район.

Основные задачи Бюджетного прогноза, способствующие достижению указанной цели, состоят в обеспечении прозрачности и предсказуемости параметров консолидированного и районного бюджета муниципального образования Тимашевский район на долгосрочный период, увязке проводимой бюджетной политики с задачами по созданию долгосрочного устойчивого роста экономики и повышению уровня и качества жизни населения Тимашевского района.

II. Основные подходы к формированию бюджетного прогноза

муниципального образования Тимашевский район на долгосрочный период

Основные направления бюджетной политики муниципального образования Тимашевский район на долгосрочный период (далее – бюджетная политика) сохраняют преемственность реализуемых мер, направленных на обеспечение сбалансированности районного бюджета; развитие программно-целевых методов управления; повышение эффективности бюджетных расходов, в том числе повышение качества оказания муниципальных услуг (выполнения работ), оптимизация расходов в области муниципального управления; совершенствование межбюджетных отношений; обеспечение прозрачности (открытости) бюджетного процесса, осуществляемого в муниципальном образовании Тимашевский район.

Основным приоритетом бюджетной политики является обеспечение населения доступными и качественными муниципальными услугами, социальными гарантиями, адресное решение социальных вопросов, создание благоприятных и комфортных условий для проживания.

Приоритетами бюджетных расходов остается реализация Указа Президента Российской Федерации в части решения задач, определенных национальными целями развития Российской Федерации на период до 2030 года и на перспективу до 2036 года, и повышения средней заработной платы отдельным категориям работников бюджетной сферы, социальная поддержка отдельных категорий граждан, развитие общественной инфраструктуры муниципального значения.

Одним из приоритетных направлений повышения эффективности бюджетных расходов в предстоящем периоде будет выступать развитие муниципальных программ на проектных принципах управления, так как муниципальные программы должны стать простым и эффективным инструментом организации как проектной, так и текущей деятельности органов местного самоуправления, отражающим взаимосвязь затраченных ресурсов и полученных результатов.

Основными задачами бюджетной политики являются:

1. Ориентация структуры расходов бюджета муниципального образования Тимашевский район на приоритеты, определенные национальными целями развития Российской Федерации на период до 2030 года.
2. Обеспечение сбалансированности и устойчивости районного бюджета и бюджетов поселений Тимашевского района.
3. Повышение эффективности управления муниципальными финансами.

В целях обеспечения сбалансированности районного бюджета будет продолжена работа по мобилизации доходов, оптимизации расходов и совершенствованию долговой политики муниципального образования Тимашевский район.

III. Условия формирования Бюджетного прогноза и основных характеристик районного бюджета и консолидированного бюджета муниципального образования Тимашевский район

Бюджетный прогноз сформирован исходя из прогноза социально-экономического развития муниципального образования Тимашевский район, учитывающего тенденции, сложившиеся за последние ряд лет и перспективы развития на долгосрочный период.

В рамках прогноза основных показателей социально-экономического развития ожидается рост экономики муниципального образования Тимашевский район.

К 2027 году рост базовых отраслей экономики района превысит 199,0 млрд. рублей и увеличится по сравнению с 2023 годом в 1,5 раза. Среднегодовые темпы роста промышленного производства в 2024 году прогнозируются на уровне 111,4 % к 2023 году, в 2025 году на уровне 125,1 % к 2023 году, в 2026 году на уровне 137 3% к 2023 году в действующей оценке.

В долгосрочном периоде прогнозируется положительная динамика инвестиций в основной капитал, которая будет определяться реализацией инвестиционных проектов организациями района за счет собственных ресурсов, а также созданием новых производств субъектами малого предпринимательства. Ожидается, что в 2027 году инвестиции в основной капитал увеличатся в 1,5 раза к уровню 2023 года в сопоставимых ценах.

Сохранится положительная динамика темпов роста фонда оплаты труда. К 2027 году объем фонда оплаты труда превысит 21 млн. рублей и возрастет относительно 2023 года более чем в 1,4 раза, что в свою очередь отразится на формировании среднемесячной заработной платы.

Прогноз объема налоговых и неналоговых доходов консолидированного бюджета муниципального образования Тимашевский район и районного бюджета рассчитан с ежегодным приростом, исходя из показателей прогноза социально-экономического развития муниципального образования Тимашевский район.

Прогноз объема безвозмездных поступлений в консолидированный бюджет муниципального образования Тимашевский район и районный бюджет рассчитан в соответствии с прогнозными объемами межбюджетных трансфертов, предоставляемых бюджету муниципального образования Тимашевский район из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации. С 2028 года объем безвозмездных поступлений оценивается на уровне 2027 года.

Расчет расходов консолидированного бюджета муниципального образования Тимашевский район и районного бюджета осуществлен исходя из принципа сбалансированности бюджета с учетом динамики прогнозных показателей объема муниципального долга муниципального образования Тимашевский район, рассчитанного в соответствии с условиями заключенного договора о предоставлении бюджетного кредита из краевого бюджета. В рамках реализации долговой политики в муниципальном образовании Тимашевский район предусматривается ограничение долговой нагрузки на районный бюджет на уровне не более 50 % в целях отнесения муниципального образования Тимашевский район к группе заемщиков с высокой долговой устойчивостью с учетом распределения муниципальных образований по группам заемщиков в соответствии с критериями оценки долговой устойчивости, установленными Бюджетным кодексом Российской Федерации.

В долгосрочной перспективе сохранится адресное оказание мер социальной поддержки отдельных категорий граждан, продолжится поддержка материнства и детства в части реализации государственных передаваемых полномочий, включая поддержку многодетных семей, детей-сирот.

[Прогноз](#P90) основных характеристик консолидированного бюджета муниципального образования Тимашевский район и районного бюджета до 2028 года представлен в приложении № 1 к Бюджетному прогнозу.

IV. Показатели финансового обеспечения

муниципальных программ муниципального образования

Тимашевский район

Начиная с 2015 года, в процесс бюджетного планирования внедрены муниципальные программы, которые, прежде всего, направлены на повышение качества управления муниципальными финансами.

Большая часть приоритетов социально-экономического развития муниципального района структурирована в рамках муниципальных программ муниципального образования Тимашевский район.

На реализацию муниципальных программ Тимашевского района ежегодно предполагается направлять более 80 процентов общего объема расходов местного бюджета.

Наибольший объем бюджетных средств в рамках программных расходов придется на реализацию муниципальных программ Тимашевского района в области социальной сферы, таких как «Развитие образования», «Совершенствование поддержки семьи и детей Тимашевского района», «Развитие физической культуры и спорта», «Развитие культуры», «Управление муниципальным имуществом».

Главными целями и задачами указанных муниципальных программ муниципального образования Тимашевский район являются: увеличение продолжительности активной жизни населения, улучшение состояния здоровья детей; обеспечение условий для эффективного развития образования, развитие сети и инфраструктуры образовательных организаций; создание условий для роста благосостояния отдельных категорий граждан и повышение доступности социального обслуживания населения.

[Показатели](#P246) финансового обеспечения программ муниципального образования Тимашевский район представлены в приложении № 2 к Бюджетному прогнозу.

V. Основные риски, влияющие на

сбалансированность районного бюджета

Увеличение сроков бюджетного планирования требует учета рисков неопределенности и вероятности изменения бюджетных показателей под влиянием перемены внешних и внутренних факторов.

Внешним фактором риска является бюджетная политика Российской Федерации и субъекта Российской Федерации в части перераспределения дополнительных полномочий на уровень органов местного самоуправления, внесения изменений в межбюджетные отношения или принятия на федеральном и краевом уровнях решений, приводящих к увеличению стоимости расходных обязательств муниципального образования Тимашевский район.

В результате указанных действий может возрасти нагрузка на консолидированный бюджет муниципального образования Тимашевский район и районный бюджет, сократиться объем межбюджетных трансфертов, предоставляемых из краевого бюджета. Кроме того, рост стоимости расходных обязательств публично-правовых образований может быть обусловлен неблагоприятными экономическими условиями, ростом инфляции и цен на услуги естественных монополий.

Фактором риска невыполнения плановых расходных обязательств муниципального образования Тимашевский район в соответствии с предусмотренными в районном бюджете объемами бюджетных ассигнований на их исполнение является невыполнение доходной части районного бюджета, в том числе в результате недостижения плановых показателей прогноза социально-экономического развития муниципального образования Тимашевский район в части роста инвестиций, объемов промышленного производства, прибыли организаций и доходов населения; использования недобросовестными налогоплательщиками схем уклонения от уплаты налогов.

Основными рисками в сфере долговой политики являются риски увеличения расходов на обслуживание муниципального долга муниципального образования Тимашевский район в связи с ростом процентных ставок на рынке заимствований, а также риски снижения ликвидности финансового рынка.

В целях снижения указанных рисков при планировании и исполнении районного бюджета необходимо придерживаться прогноза социально-экономического развития муниципального образования Тимашевский район, а также политики оптимизации и сдерживания роста расходов.

Заместитель главы муниципального

образования Тимашевский район А.Н. Стешенко