

## БЮДЖЕТНЫЙ ПРОГНОЗ

Большеуковского муниципального района Омской области на долгосрочный  
период до 2028 года

Бюджетный прогноз Большеуковского муниципального района Омской области на долгосрочный период до 2028 года (далее – бюджетный прогноз) разработан на основе показателей прогноза социально-экономического развития Большеуковского муниципального района Омской области до 2027 года (далее – долгосрочный прогноз), с учетом основных направлений бюджетной и налоговой политики Большеуковского 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 Большеуковского 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 Большеуковского муниципального района Омской области и изменений внешней конъюнктуры.

I. Цели, задачи и основные подходы к формированию бюджетной,  
долговой политики Большеуковского муниципального 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 консолидированного бюджета Большеуковского муниципального района Омской области (далее - Большеуковского района), районного бюджета и бюджетов сельских поселений Большеуковского района, 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 Большеуковского района, стимулирование социально-экономического развития Большеуковского района, 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.

Анализ показателей исполнения консолидированного бюджета Большеуковского района за последние десять лет отражает недостаток собственных финансовых ресурсов для исполнения принятых расходных обязательств Большеуковского муниципального района и сельских поселений (далее – расходные обязательства), что не позволяет обеспечить необходимый объем расходных обязательств.

В этих условиях необходимо определить дальнейшую траекторию развития бюджетной сферы Большеуковского района.

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 Большеуковского района на долгосрочный период будет направлена на решение следующих основных задач:

1) повышение эффективности муниципальной социально-экономической политики, в том числе за счет приоритизации расходных обязательств, направленных на обеспечение ускоренного социально-экономического развития Большеуковского района;

2) обеспечение долгосрочной сбалансированности и финансовой устойчивости районного бюджета и бюджетов сельских поселений, укрепление их доходной базы, поддержание безопасного уровня дефицита;

3) сохранение и развитие доходного потенциала районного и местных бюджетов;

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

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

- оптимизации сети муниципальных учреждений Большеуковского района, при условии сохранения удовлетворенности потребности населения в оказании муниципальных услуг, за счет преобразования муниципальных учреждений Большеуковского района;

- повышения качества предоставления муниципальных услуг в Большеуковском районе;

- реализации механизмов эффективного контракта с работниками муниципальных учреждений в сферах образования, культуры, физической культуры и спорта;

7) 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 бюджетов бюджетной системы Большеуковского района;

8) обеспечение открытости и прозрачности муниципальных финансов Большеуковского района для общества;

9) повышение эффективности деятельности органов местного самоуправления Большеуковского района, включая оптимизацию расходов на их содержание;

10) совершенствование межбюджетных отношений с муниципальными образованиями Большеуковского района, направленное на укрепление самостоятельности местных бюджетов, поддержание их сбалансированности, качественное управление общественными финансами и создание комфортной среды проживания на территории Большеуковского района;

11) повышение эффективности управления и распоряжения муниципальным имуществом в Большеуковском районе;

12) дальнейшая реализация принципа формирования районного и местных бюджетов на основе муниципальных программ Большеуковского района.

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

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

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

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

- обеспечение долгосрочной устойчивости и сбалансированности бюджетов бюджетной системы Большеуковского района;

- 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 бюджетной системы Большеуковского района и использование полученных результатов в бюджетном планировании;

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

#### Анализ основных характеристик консолидированного бюджета Большеуковского района в долгосрочном периоде

Общие подходы к прогнозированию основных характеристик консолидированного бюджета Большеуковского района, районного бюджета и местных бюджетов 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.

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:

- целевые безвозмездные поступления будут учтены после принятия закона Омской области "Об областном бюджете на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов", на 2028 годы – на уровне 2027 года;

3) доходы местных бюджетов спрогнозированы с учетом распределения налоговых и неналоговых доходов между районным бюджетом и местными бюджетами по нормативам, предусмотренным бюджетным законодательством Российской Федерации, действующим на момент составления бюджетного прогноза.

Безвозмездные поступления в местные бюджеты определены исходя из прогноза распределения объемов дотаций и субвенций, предоставляемых из областного бюджета;

4) общий объем расходов районного и местных бюджетов определен исходя из прогнозируемого объема доходных источников соответствующих бюджетов, уровня дефицита и долговых обязательств;

5) в 2025 – 2028 годах предусмотрены бездефицитные бюджеты.

Прогноз основных характеристик консолидированного бюджета Большеуковского района, районного бюджета и консолидированных бюджетов сельских поселений на долгосрочный период представлен в таблице № 1 к бюджетному прогнозу.

В условиях бюджетного прогноза ожидается рост доходов консолидированного бюджета Большеуковского района с 340 202,68 тыс. рублей

в 2021 году до тыс. 388 671,20 тыс.рублей в 2028 году (на 14,3 процента). Прогнозируется увеличение налоговых и неналоговых доходов с 56 387,86 тыс. рублей в 2021 году до 119 319,32 тыс. рублей в 2028 году (в 2,1 раза выше уровня 2021 года).

Расходы консолидированного бюджета Большеуковского района прогнозируются на уровне доходов: к 2028 году – в объеме 388 671,20 тыс. рублей (что составляет 114,0, процента от уровня 2021 года (340 807,97 тыс. рублей)).

В структуре расходов основную долю (порядка 99,9 процента) составляют расходы на реализацию муниципальных программ Большеуковского района и муниципальных программ сельских поселений (с учетом пролонгации срока их действия в долгосрочном периоде). Показатели финансового обеспечения муниципальных программ из бюджета Большеуковского муниципального района представлены в таблице № 2.

Дефицит консолидированного бюджета Большеуковского района равен нулю.

#### 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 Большеуковского района.

В условиях макроэкономической нестабильности наиболее серьезными рисками для бюджетной системы Большеуковского района являются:

- 1) передача дополнительных расходных полномочий на уровень муниципальных образований без их должного финансового обеспечения;
- 2) изменений системы межбюджетных отношений, сокращение межбюджетных трансфертов из областного бюджета;
- 3) принятие на федеральном уровне решений, приводящих к увеличению стоимости расходных обязательств регионов и муниципалитетов;
- 4) превышение прогнозируемого уровня инфляции;
- 5) ухудшение условий для осуществления муниципальных заимствований (рост процентных ставок, снижение ликвидности финансового рынка);
- 6) ухудшение фактически сложившихся показателей социально-экономического развития Большеуковского района, Омской области и Российской Федерации 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 районного и местных бюджетов, поэтому в целях минимизации указанных рисков при планировании и исполнении бюджетов необходимо придерживаться консервативного варианта долгосрочного прогноза социально-экономического развития Большеуковского района, а также политики оптимизации и сдерживания роста расходов бюджетов.

В целях снижения бюджетных рисков планируется проводить мероприятия по:

- 1) повышению доходного потенциала Большеуковского района;
- 2) активному привлечению средств областного бюджета;
- 3) оптимизации бюджетных расходов.

## II. Условия формирования бюджетного прогноза

Бюджетный прогноз разрабатывается на основе прогноза социально-экономического развития Большеуковского муниципального района Омской области на 2025 год и на период до 2027 года (далее - прогноз социально-экономического развития Большеуковского района).

Приоритетом развития района является повышение уровня жизни населения на основе создания условий формирования и развития реального сектора экономики, сохранение налогового потенциала, обеспечение финансовой устойчивости бюджета.

В целях экономического развития района необходимо:

- создавать предприятия по переработке сельскохозяйственной продукции и дикоросов на территории района;
- увеличивать посевные площади льна и заниматься его переработкой;
- создавать предприятия по производству продукции из имеющегося в наличии природного сырья (торф);
- заниматься лесопереработкой;
- развивать сельский туризм;
- развивать социальное предпринимательство на территории района

Для достижения поставленных целей необходимо создавать условия для развития малого и среднего предпринимательства, в виде оказания поддержки субъектам малого и среднего предпринимательства и организаций, образующих инфраструктуру поддержки субъектов малого и среднего предпринимательства, которая включает в себя финансовую, имущественную, информационную, консультационную поддержку таких субъектов и организаций, поддержку в области подготовки, переподготовки и повышения квалификации их работников, поддержку в области инноваций и промышленного производства, ремесленничества, поддержку субъектов малого и среднего предпринимательства, осуществляющих внешнеэкономическую деятельность, поддержку субъектов малого и среднего предпринимательства, осуществляющих сельскохозяйственную деятельность.

Прогноз социально-экономического развития Большеуковского муниципального района Омской области на 2025 год и на период до 2027 года (далее - прогноз) разработан на основе стратегии социально-экономического развития Омской области до 2030 года, которая является базовым документом, определяющим социально-экономическую политику Правительства Омской области на долгосрочную перспективу, прогнозных данных о деятельности хозяйствующих субъектов, осуществляемой на территории района, мер по

социально-экономическому развитию Большеуковского района Омской области, предусмотренных областным законодательством, информации органов исполнительной власти Омской области.

Численность постоянного населения, проживающего на территории по состоянию на 1 января 2024 г. составляет 5838 человек.

Институциональная структура муниципального образования изменится в связи с преобразованием сельских поселений в Большеуковский округ, количество населенных пунктов к сокращению предполагается (15).

Количество организаций, зарегистрированных на территории Большеуковского муниципального района - 70, из них муниципальных 34, количество индивидуальных предпринимателей зарегистрированных на территории района планируется остаться на уровне 2024 года и составит 110 (на 16 выше по сравнению с 2023 годом) за счет работы по оформлению предпринимательской деятельности предприятий, фактически осуществляющих деятельность на территории района и получения различного вида поддержек, в т.ч. с заключением социального контракта (на протяжении трех последних лет ежегодно открывается до 4 новых индивидуальных предпринимателей, а также с применение налога на профессиональный доход, что позволяет выйти индивидуальным предпринимателям из «теневого бизнеса»).

Планируется продолжить осуществлять поддержку СМСП в соответствии с Федеральным законом "О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации" от 24.07.2007 № 209-ФЗ.

Бюджет муниципального района состоит из доходной и расходной части.

Доходная часть складывается из собственных доходов (все виды налогов и сборов) и безвозмездных поступлений (дотации, субвенции, субсидии и проч.)

Основной статьей собственных доходов бюджета являются налог на доходы физических лиц, упрощённая система налогообложения, налог на патентной системе и единый сельхоз налог, которые напрямую зависят от развития экономики района: совершенствование деятельности учреждений бюджетной сферы, развитие сельскохозяйственного производства и иных видов деятельности предприятий внебюджетной сферы района.

Прогноз налоговых и неналоговых доходов в 2025 году выше уровня указанных доходов районного бюджета 2024 года на 2,2 млн. руб.

Норматив отчисления по НДФЛ в 2025 году останется на уровне 2024 года. На увеличение налога на доходы физических лиц повлияет рост минимального размера оплаты труда и заработной платы работников бюджетной сферы.

Статьей пополнения бюджета является эффективное использование муниципального имущества и земель.

По прогнозу на 2025 год доходы от продажи имущества, находящегося в муниципальной собственности, а также поступления от сдачи в аренду имущества, находящегося в муниципальной собственности, по сравнению с 2024 годом планируются с небольшим увеличением.

Потребительский рынок представлен на территории района пищевой промышленностью (выпечка хлеба и хлебобулочных изделий), торговыми

предприятиями, предприятиями общественного питания.

Демографическая ситуация характеризуется отсутствием естественного прироста, в большинстве периодов смертность превышает рождаемость, практически отсутствует рост миграции на территорию района.

Население трудоспособного возраста на территории района составляет 2964 человек 50,8 % от общей численности населения. Более 50 % трудоспособного населения являются работниками бюджетной сферы. Открытие новых предприятий частной формы собственности (наряду с ежегодным закрытием части индивидуальных предпринимателей) не влечет за собой значительного увеличения рабочих мест, поэтому общая безработица остается примерно на одном уровне, с 2023-2024 годов и прогнозируется до 2027 года, в среднем составляет 14,5%.

Численность безработных, зарегистрированных в органах службы занятости в 2024 году снизилась до 96 человек (в связи с изменением постановки на учёт) и до 2027 года планируется на уровне 2024 года.

Среднемесячная номинальная начисленная заработная плата на 01.07.2024 года составляет 35,8 тыс. рублей. В 2024 году и на плановый период планируется рост заработной платы до 42,3 тыс. рублей за счет повышения МРОТ, повышения заработной платы работников бюджетной сферы.

В результате реализации программ принятых и реализуемых на территории Большеуковского муниципального района Омской области на 2020-2027 годы планируется увеличение инвестиционных вложений в промышленность и строительную отрасль района.

Планируется предоставление социальной выплаты 1 семье на строительство жилья гражданам, в том числе молодым семьям и молодым специалистам в рамках региональной программы «Обеспечение жильем молодых семей».

Планируется ограждение и благоустройство территории детской школы искусств в с. Большие Уки, ремонт дорог в с. Большие Уки и в сельских поселениях, создание молодёжного пространства "Точка доступа 2.0", капитальный ремонт МБОУ «Фирстовской СОШ».

В 2025 году планируется сохранить действующую маршрутную сеть и направить денежные средства на осуществление пассажирских перевозок.

В 2025-2027 годах продолжится инвестирование в сельскохозяйственные отрасли, планируется получение всех видов поддержек на сумму более 20 млн. руб., часть из которых будет направлена на приобретение сельскохозяйственной техники, племенных животных, строительство и реконструкцию животноводческих помещений.

На 2025 г. посевные площади по сравнению с 2024 г. останутся на прежнем уровне, так же в прогнозируемом году в сельскохозяйственной отрасли планируется незначительное увеличение поголовья скота.

В 2025 году планируется заготовить порядка 45 тыс. куб. м леса.

На последующие три года планируется увеличение размера налоговых и неналоговых платежей в бюджет муниципального района, к 2027 году до 99,7 млн. руб., что выше на 13,8 %, чем в 2024 году. Размер налоговых и неналоговых



платежей в бюджет муниципального района увеличится в основном за счет повышения МРОТ и увеличения заработной платы работников бюджетной сферы.

Проблемой остается получение налоговых отчислений от ИП и сельскохозяйственных организаций по уплате в полном объеме НДФЛ за работников (работают без оформления или с заниженной заработной платой), сельскохозяйственного налога (не в полном объеме отчитываются за произведенную продукцию), отсутствие платы за использование земель сельхоз. назначения.

В 2025 году планируется участие в конкурсе в целях получения субсидий субъектам малого в пределах 300,0т.р. Эти денежные средства должны позволить развитие пищевой промышленности и сферы услуг на территории нашего района.

В рамках инициативного бюджетирования на 28.10.2024 года подано 2 заявки в КУ Омской области «Региональный центр финансовой грамотности и инициативного бюджетирования» на участие в конкурсном отборе. В связи, с чем в 2025 году планируется реализовать 2 проекта на сумму более 6 млн. рублей.

В районе будет сохранена сеть социальных услуг предоставляемых населению, образование, здравоохранение, культура. В полном объеме будут функционировать службы социальной адаптации и социальной поддержки населения, будет проводиться дальнейшая работа с субъектами малого предпринимательства.

Также в последующие годы в рамках плана долгосрочного социально-экономического развития опорных населенных пунктов запланированы капитальный ремонт МБОУ "Большеуковская СОШ", по адресу: с. Большие Уки ул. Избышева, 20 на 300 мест, капитальный ремонт МБОУ "Большеуковская СОШ", по адресу: с. Большие Уки, ул. Пролетарская, 64 на 120 мест. Проведение комплексного капитального ремонта инфекционного отделения, клинико-диагностической лаборатории, поликлиники, детского отделения, акушерско-гинекологического отделения, пищеблока бюджетного учреждения здравоохранения Омской области «Большеуковская центральная районная больница».

В 2025 году планируется усилить реализацию комплекса мер, по основным направлениям работы «Молодежного центра», увеличить количество и качество культурно-досуговых мероприятий для молодёжи; увеличить долю участия Большеуковских подростков и молодёжи в областных, региональных, всероссийских конкурсах, фестивалях, слетах и спортивных соревнованиях.

Главной задачей 2025 года и на последующие года для всех структур района является активизация работы в направлениях:

- легализация неоформленных трудовых отношений;
- наиболее полный сбор налогов предприятий, ведение претензионной работы с предприятиями;
- выявление незарегистрированных субъектов ведущих предпринимательскую деятельность на территории района (сельских поселений в том числе);

- работа по повышению уровня заработной платы работникам внебюджетной сферы;
- привлечение инвестиций в район с целью открытия новых производств, выявление дополнительных к перечню участков;
- работа по оформлению в собственность используемых земель;
- развитие социально-культурной сферы и экономического потенциала Большеуковского муниципального района Омской области.