ПРОЕКТ

|  |
| --- |
| УТВЕРЖДЁН  постановлением  Правительства области  от \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ № \_\_\_\_ |

**БЮДЖЕТНЫЙ ПРОГНОЗ**

**Ярославской области на долгосрочный период**

**(на 2022 – 2033 годы)**

**I. Основные понятия**

Бюджетный прогноз Ярославской области на долгосрочный период (на 2022 – 2033 годы) (далее – Бюджетный прогноз) разработан в соответствии с требованиями статьи 170.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации и на основании постановления Правительства области от 12.08.2015 № 904-п «Об утверждении Порядка разработки бюджетного прогноза Ярославской области на долгосрочный период».

Бюджетный прогноз разработан на 12 лет (на 2022 – 2033 годы) с учетом стратегических целей, сформулированных в посланиях Президента Российской Федерации Федеральному Собранию Российской Федерации, в указах Президента Российской Федерации от 7 мая 2018 года № 204 «О национальных целях и стратегических задачах развития Российской Федерации на период до 2024 года», от 21 июня 2020 года № 474 «О национальных целях развития Российской Федерации на период до 2030 года», в Стратегии социально-экономического развития Ярославской области до 2025 года, утверждённой постановлением Правительства области от 06.03.2014 № 188-п «Об утверждении Стратегии социально-экономического развития Ярославской области до 2025 года».

Бюджетный прогноз разрабатывается на основе прогноза социально-экономического развития Ярославской области на долгосрочный период. Прогноз социально-экономического развития Ярославской области на долгосрочный период разрабатывается в IV квартале и утверждается после принятия постановления Правительства области «О прогнозе социально-экономического развития Ярославской области на среднесрочный период».

**II. Описание основных сценарных условий, параметров**

**вариантов долгосрочного прогноза и обоснование выбора**

**варианта долгосрочного прогноза в качестве базового**

**для целей Бюджетного прогноза**

В 2019 году в социально-экономическом развитии Ярославской области наблюдались разнонаправленные тенденции в части изменения основных социально-экономических показателей. Так, в отчетном периоде зафиксирован рост инвестиций в основной капитал, промышленного производства за счет увеличения производства по виду деятельности «обрабатывающие производства». В строительстве произошел спад на фоне стабильного роста в предыдущие годы, в то же время сельское хозяйство, ввод в действие жилых домов сохранили тенденцию роста. В общественном питании наблюдался значительный рост при минимальном приросте оборота розничной торговли и реальной заработной платы.

По итогам 2020 года экономика Ярославской области продемонстрировала низкие значения ключевых социально-экономических показателей развития, что в большей степени обусловлено влиянием пандемии новой коронавирусной инфекции. Произошел значительный спад в отраслях, наиболее пострадавших от ограничений, вызванных распространением новой коронавирусной инфекции, а именно в розничной торговле, в общественном питании, на рынке платных услуг населению, также выросла безработица. Такие ключевые отрасли, как промышленность и сельское хозяйство, также продемонстрировали, пусть и незначительное, снижение относительно значений 2019 года. В то же время, в 2020 году зафиксирован значительный рост объема работ, выполненных по виду деятельности «строительство», а также, пусть и незначительный, рост реальной заработной платы.

Сценарные условия Бюджетного прогноза вытекают из двух вариантов прогноза социально-экономического развития Ярославской области на долгосрочный период 2022 – 2033 годов.

Первый вариант является консервативным. Он построен исходя из неблагоприятного сценария внешних и внутренних условий функционирования экономики и социальной сферы области. Согласно консервативному варианту, в долгосрочной перспективе прогнозируются:

- минимальный положительный прирост ВРП;

- сохранение высокой инфляции;

- дальнейшее падение объемов инвестиций;

- снижение численности занятых в экономике;

- незначительный рост реальных доходов населения.

Второй вариант является благоприятным, исходит из более благоприятных условий развития экономики области и ее социальной сферы. Согласно благоприятному варианту, предполагаются:

- плавное ускорение темпа прироста ВРП;

- постепенное замедление темпов инфляции;

- рост инвестиций в основной капитал;

- увеличение численности занятых в экономике;

- увеличение темпов роста реальных доходов населения.

Основными принципами долгосрочной бюджетной политики являются надежность, достоверность и консервативность оценок и прогнозов, поэтому в основу Бюджетного прогноза в качестве базового закладывается первый вариант прогноза социально-экономического развития Ярославской области на долгосрочный период 2022 – 2033 годов (консервативный).

**III. Итоги развития и основные направления бюджетной**

**политики Ярославской области на долгосрочный период**

Экономическое развитие Ярославской области, как и Российской Федерации в целом, в 2020 году определялось эпидемиологической ситуацией, связанной с распространением новой коронавирусной инфекции.

В сложившихся условиях бюджетная политика Ярославской области была направлена главным образом на преодоление последствий пандемии, социальную защиту граждан, а также на создание условий для восстановления и дальнейшего роста региональной экономики.

Своевременно принятые в начале 2020 года и в дальнейшем меры по снижению влияния ухудшения экономической ситуации на развитие отраслей экономики и социальной сферы области обеспечили устойчивость исполнения областного бюджета в 2020 году. Все принятые в Ярославской области социальные обязательства исполнены своевременно и в полном объеме.

В непростых финансовых условиях особое внимание уделялось мерам по укреплению ликвидности и устойчивости областного бюджета, что в совокупности с применением мер по укреплению доходной части областного бюджета позволило минимизировать потребность в привлечении заемного финансирования для покрытия дефицита областного бюджета и расходы на обслуживание долговых обязательств.

Основными итогами реализации бюджетной политики в 2020 году и в начале 2021 года являются:

- безусловное выполнение социальных обязательств Ярославской области;

- участие в реализации национальных проектов, определенных Указом Президента Российской Федерации от 21 июля 2020 года № 474 «О национальных целях развития Российской Федерации на период до 2030 года»;

- обеспечение реализации указов Президента Российской Федерации в части сохранения достигнутого соотношения оплаты труда в сферах образования, здравоохранения, культуры и социального обслуживания населения;

- совершенствование межбюджетных отношений с муниципальными образованиями Ярославской области;

- реализация механизма инициативного бюджетирования в рамках губернаторского проекта «Решаем вместе!» в целях вовлечения граждан в решение первоочередных проблем местного значения;

- разработка и внедрение критериев адресности и нуждаемости при предоставлении мер социальной поддержки и социальной помощи отдельным категориям граждан в целях оказания поддержки наиболее социально незащищенным категориям граждан;

- соблюдение нормативов расходов на содержание органов местного самоуправления;

- формирование областного бюджета в программном формате;

- недопущение кредиторской задолженности по заработной плате и социальным выплатам;

- внедрение государственной информационной системы «Единая интегрированная информационная система управления бюджетным процессом «Электронный бюджет Ярославской области» на уровне муниципальных образований с целью расширения функциональных возможностей единой системы управления бюджетным процессом в части автоматизации процессов планирования бюджета на основе методологии программно-целевого бюджетирования с применением веб-технологий;

- развитие практики оформления и опубликования «бюджета для граждан», содержащего информацию об областном бюджете в доступной и понятной форме;

- повышение открытости бюджетного процесса и информированности жителей области о состоянии финансово-бюджетной сферы области путем организации онлайн-трансляции публичных слушаний по исполнению областного бюджета в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» и размещения информации об областном бюджете в социальных сетях.

Бюджетная политика как составная часть экономической политики региона нацелена на повышение уровня и качества жизни населения через повышение уровня экономического развития и реализуется по основным направлениям, определенным Стратегией социально-экономического развития Ярославской области до 2025 года:

- обеспечение доступности и повышение качества образования;

- повышение качества и доступности медицинских услуг;

- развитие промышленности;

- обеспечение граждан качественным и доступным жильем, развитие жилищно-коммунального хозяйства;

- развитие общественного транспорта и транспортной инфраструктуры;

- развитие массового спорта и спорта высших достижений;

- повышение инвестиционной привлекательности региона;

- развитие агропромышленного комплекса;

- развитие туризма;

- развитие сферы культуры;

- повышение эффективности работы и открытости органов власти.

Основной целью долговой политики области является поддержание объема и структуры государственного долга области на уровне, позволяющем обеспечить сбалансированность областного бюджета, своевременное исполнение долговых обязательств и возможность социально-экономического развития региона.

Для развития экономики региона необходимо создать условия для притока инвестиций, повышать привлекательность Ярославской области не только для отдельных производств, а комплексно, постоянно усиливать позиции региона в конкурентной борьбе за инвесторов.

**IV. Основные риски, влияющие на сбалансированность**

**областного бюджета**

В сфере бюджетной политики риски невыполнения плановых расходных обязательств зависят от множества внешних и внутренних факторов. Внешним фактором риска зачастую является бюджетная политика Российской Федерации в части перераспределения дополнительных полномочий на уровень субъектов, внесения изменений в межбюджетные отношения или принятия на федеральном уровне решений, приводящих к увеличению стоимости расходных обязательств регионов и муниципалитетов.

Данные меры могут повлечь за собой значительное увеличение расходной нагрузки на областной бюджет или сокращение объема и количества межбюджетных трансфертов, предоставляемых из федерального бюджета. Кроме того, рост стоимости расходных обязательств может быть обусловлен неблагоприятными экономическими условиями, ростом инфляции и цен на услуги естественных монополий.

Фактором риска невыполнения плановых расходных обязательств является невыполнение доходной части областного бюджета в результате:

- недостижения плановых показателей прогноза социально-экономического развития Ярославской области и Российской Федерации в части роста инвестиций, объемов промышленного производства, прибыли организаций и доходов населения;

- использования недобросовестными налогоплательщиками схем уклонения от уплаты налогов и получения необоснованной налоговой выгоды.

Основными рисками в сфере долговой политики являются риски увеличения расходов на обслуживание государственного долга области 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 бюджета необходимо придерживаться консервативного (неблагоприятного) варианта прогноза социально-экономического развития Ярославской области на долгосрочный период (2022 – 2033 годов), а также политики оптимизации и сдерживания роста расходов.

**V. Прогноз основных характеристик областного бюджета на долгосрочный период 2022 – 2033 годов**

млн. руб.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Основные характеристики | 2022 год | 2023 год | 2024 год | 2025 год | 2026 год | 2027 год |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Налоговые и неналоговые доходы областного бюджета | 70 733,1 | 74 000,0 | 77 767,0 | 81 655,4 | 85 738,2 | 90 025,1 |
| Дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов из федерального бюджета |  |  |  |  |  |  |
| Дотации бюджетам субъектов Российской Федерации на выравнивание бюджетной обеспеченности | 703,5 |  |  |  |  |  |
| Дотации бюджетам субъектов Российской Федерации на частичную компенсацию дополнительных расходов на повышение оплаты труда работников бюджетной сферы и иные цели |  |  |  |  |  |  |
| Расходы областного бюджета | 71 436,6 | 74 000,0 | 77 767,0 | 81 655,4 | 85 738,2 | 90 025,1 |
| Дефицит/профицит | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Источники погашения дефицита | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Государственный долг Ярославской области | 45 258,3 | 45 258,3 | 45 258,3 | 45 258,3 | 45 258,3 | 45 258,3 |

(продолжение таблицы)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Основные характеристики | 2028 год | 2029 год | 2030 год | 2031 год | 2032 год | 2033 год |
| Налоговые и неналоговые доходы областного бюджета | 94 526,4 | 99 252,7 | 104 215,3 | 109 426,1 | 114 897,4 | 120 642,3 |
| Расходы областного бюджета | 94 526,4 | 99 252,7 | 104 215,3 | 109 426,1 | 114 897,4 | 120 642,3 |
| Дефицит/профицит | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Источники погашения дефицита | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Государственный долг Ярославской области | 45 258,3 | 45 258,3 | 45 258,3 | 45 258,3 | 45 258,3 | 45 258,3 |