**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ** **ЗАПИСКА**

**к проекту решения городской Думы муниципального образования «Город Можга» «О бюджете муниципального образования «Город Можга»**

**на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов»**

В целях обеспечения прозрачности и открытости бюджетного планирования, в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса Российской Федерации сформирована пояснительная записка к проекту решения городской Думы муниципального образования «Город Можга» «О бюджете муниципального образования «Город Можга» на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» (далее – пояснительная записка).

Пояснительная записка содержит информацию о нормативных правовых основах, условиях и подходах к формированию доходной и расходной частей проекта бюджета на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов, основных характеристиках проекта бюджета, об объемах и видах доходных источников, направлениях расходования бюджетных средств, источниках финансирования дефицита бюджета.

1. **Нормативная правовая основа формирования проекта решения городской Думы муниципального образования «Город Можга»**

**«О бюджете муниципального образования «Город Можга»**

**на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов»**

Проект решения городской Думы муниципального образования «Город Можга» «О бюджете муниципального образования «Город Можга» на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» (далее – проект решения о бюджете) подготовлен в соответствии с требованиями Бюджетного Кодекса Российской Федерации и решения городской Думы муниципального образования «Город Можга» «Об утверждении Положения «О бюджетном процессе в муниципальном образовании «Город Можга».

В основу формирования проекта бюджета положены следующие программные документы, нормативные правовые акты Российской Федерации, Удмуртской Республики и муниципального образования «Город Можга»:

- Указ Президента Российской Федерации от 7 мая 2018 года № 204 «О национальных целях и стратегических задачах развития Российской Федерации на период до 2025 года» (с изменениями, внесенными Указом Президента Российской Федерации от 21 июля 2020 года № 474 «О национальных целях развития Российской Федерации на период до 2030 года) (далее – Указ Президента Российской Федерации № 204);

- Указы Президента Российской Федерации от 7 мая 2012 года № 596-606, от 1 июня 2012 года №761, от 28 декабря 2012 года № 1688 (далее – Указы Президента Российской Федерации от 7 мая 2012 года);

- Федеральный закон от 6 октября 2003 года № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации»;

- основные параметры сценарных условий прогноза социально–экономического развития Российской Федерации на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов;

- Указ Главы Удмуртской Республики от 03 октября 2022 года № 232 «Об основных направлениях бюджетной и налоговой политики Удмуртской Республики на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов»;

- проект Закона Удмуртской Республики «О бюджете Удмуртской Республики на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов»;

- решение городской Думы муниципального образования «Город Можга» от 10 октября 2019 года № 350 «Об утверждении Положения «О бюджетном процессе в муниципальном образовании «Город Можга»;

- решение городской Думы муниципального образования «Город Можга» от 29 декабря 2014 года № 334 «О Стратегии социально-экономического развития муниципального образования «Город Можга» на 2015-2025 годы»;

- постановление Администрации муниципального образования «Город Можга» от 29 июня 2016 года № 962 «О плане мероприятий по реализации Стратегии социально-экономического развития муниципального образования «Город Можга» на 2015-2025 годы»;

- постановление Администрации муниципального образования «Город Можга» от 12 октября 2022 года № 1047 «Об основных направлениях бюджетной и налоговой политики муниципального образования «Город Можга» на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов»;

- постановление Администрации муниципального образования «Город Можга» от 12 октября 2022 года № 1048 «Об утверждении долговой политики муниципального образования «Город Можга» на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов»;

- проект постановления Администрации муниципального образования «Город Можга» «О Прогнозе социально-экономического развития муниципального образования «Город Можга» на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов»;

- муниципальные программы муниципального образования «Город Можга».

Структура и содержание проекта решения о бюджете соответствуют требованиям бюджетного законодательства Российской Федерации. Проектом решения о бюджете предлагается утвердить:

* прогнозируемый общий объем доходов на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов согласно классификации доходов бюджетов Российской Федерации (приложение 1 к проекту решения о бюджете);
* распределение бюджетных ассигнований бюджета муниципального образования «Город Можга» по разделам, подразделам классификации расходов бюджетов Российской Федерации на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов (приложение 2 и 3 к проекту решения о бюджете);
* источники внутреннего финансирования дефицита бюджета на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов (приложение 4 к проекту решения о бюджете);
* ведомственную структуру расходов бюджета на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов (приложение 5 и 6 к проекту решения о бюджете);
* распределение бюджетных ассигнований по целевым статьям (муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности), группам (группам и подгруппам) видов расходов классификации расходов бюджета муниципального образования «Город Можга» на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов (приложение 7 и 8 к проекту решения о бюджете);
* распределение бюджетных ассигнований по разделам, подразделам, целевым статьям (муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности), группам (группам и подгруппам) видов расходов классификации расходов бюджета муниципального образования «Город Можга» на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов (приложение 9 и 10 к проекту решения о бюджете);
* общий объем бюджетных ассигнований муниципального образования «Город Можга», направляемых на исполнение публичных нормативных обязательств муниципального образования «Город Можга» на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов (приложение 11 к проекту решения о бюджете);
* объём бюджетных ассигнований дорожного фонда муниципального образования «Город Можга» на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов (приложение 12 к проекту решения о бюджете);
* программу муниципальных внутренних заимствований муниципального образования «Город Можга» на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов (приложение 13 к проекту решения о бюджете);

В соответствии с пунктом 4 статьи 169 Бюджетного кодекса Российской Федерации проект решения о бюджете содержит показатели бюджета на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов.

Проектом решения о бюджете устанавливаются:

особенности использования бюджетных ассигнований на обеспечение деятельности органов местного самоуправления и казенных учреждений муниципального образования «Город Можга»;

особенности использования средств, получаемых органами местного самоуправления и муниципальными учреждениями;

особенности использования в 2023 году средств, получаемых отдельными юридическими лицами из бюджета муниципального образования «Город Можга»;

порядок заключения и оплаты органами местного самоуправления, муниципальными учреждениями муниципального образования «Город Можга» муниципальных контрактов, договоров (соглашений), исполнение которых осуществляется за счет средств бюджета муниципального образования «Город Можга»;

порядок использования бюджетных ассигнований в случае недополучения в бюджет муниципального образования «Город Можга» доходов и средств из источников внутреннего финансирования дефицита бюджета муниципального образования «Город Можга»;

мораторий на установление новых налоговых льгот.

Также применительно к исполнению бюджета муниципального образования «Город Можга» в 2023 году реализованы требования пункта 3 статьи 217 Бюджетного кодекса РФ, устанавливающего перечень оснований для внесения изменений в ходе исполнения бюджета в показатели сводной бюджетной росписи. Наряду с основаниями, установленными статьей 217 Бюджетного кодекса РФ и не требующими дополнительного законодательного регулирования, в проекте закона о бюджете предусмотрены дополнительные основания для внесения изменений в сводную бюджетную роспись без внесения изменений в решение о бюджете.

**II. Основные характеристики проекта бюджета муниципального образования «Город Можга» на 2023 год и на плановый период 2023 и 2024 годов**

Основные параметры проекта бюджета муниципального образования «Город Можга» на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов определены исходя из сложившейся геополитической и экономической ситуаций, с учетом объективно обусловленных бюджетных ограничений и соблюдения принципа сбалансированности бюджета.

С целью повышения эффективности бюджетных расходов продолжена практика применения проектных принципов управления бюджетными ресурсами, цифровой трансформации ключевых сфер экономики, социальной сферы и муниципального управления, оперативного освоения федеральных средств и недопущения принятия новых расходных обязательств.

Главная задача сформированного проекта нового трехлетнего бюджета остается неизменной - обеспечить безусловное исполнение социальных обязательств перед гражданами муниципального образования «Город Можга», соблюдение финансовой дисциплины всеми участниками бюджетного процесса.

За основу бюджетных проектировок принимается **базовый вариант** Прогноза социально-экономического развития муниципального образования «Город Можга» на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов. Учтены основные направления бюджетной и налоговой политики муниципального образования «Город Можга» на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов, а также соблюдение условий действующих кредитных соглашений в части ограничений по уровню дефицита бюджета и поэтапного снижения уровня муниципального долга.

«Базовый» вариант Прогноза социально-экономического развития муниципального образования «Город Можга» на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов предполагает сдержанный внутренний спрос - как потребительский, так и инвестиционный.

**Прогноз основных показателей социально-экономического**

**развития муниципального образования «Город Можга»**

| **Показатели** | **2021 год факт** | **2022 год оценка** | **2023 год прогноз** | **2024 год прогноз** | **2025 год прогноз** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Прибыль прибыльных организаций, млн. рублей** | **771,5** | **774,7** | **818,1** | **853,0** | **901,9** |
| Темп роста к предыдущему году, % | 101,9 | 100,4 | 105,6 | 104,2 | 105,7 |
| **Фонд оплаты труда** (по крупным и средним организация)  **млн. рублей** | **363,7** | **374,1** | **404,8** | **432,7** | **462,5** |
| Темп роста к предыдущему году, % | 100,9 | 102,3 | 108,2 | 106,9 | 106,9 |
| **Среднегодовой сводный индекс потребительских цен, %** | **106,7** | **117,6** | **109,2** | **105,6** | **104,4** |

При разработке доходной базы проекта бюджета муниципального образования «Город Можга» учтены:

- показатели Прогноза социально-экономического развития муниципального образования «Город Можга» на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов;

- прогнозные показатели главных администраторов доходов бюджета муниципального образования «Город Можга»;

- исполнение налоговых и неналоговых доходов бюджета муниципального образования «Город Можга» в текущем году.

Безвозмездные поступления из бюджета Удмуртской Республики определены в суммах, предусмотренных бюджету муниципального образования «Город Можга» в проекте Закона Удмуртской Республики «О бюджете Удмуртской Республики на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» к первому чтению. Учитывая, что отдельные межбюджетные трансферты будут распределены ко второму чтению проекта бюджета Удмуртской Республики, объёмы безвозмездных поступлений из бюджета Удмуртской Республики будут уточнены и учтены ко второму чтению проекта решения о бюджете муниципального образования «Город Можга».

С учётом вышеуказанных подходов доходная часть проекта бюджета муниципального образования «Город Можга» на 2023 год определена в сумме 1 346 873 тыс. рублей, на 2024 год – 1 408 314 тыс. рублей, на 2025 год – 1 370 328 тыс. рублей.

В таблице ниже представлены основные параметры бюджета муниципального образования «Город Можга»на 2023-2025 годы:

**Основные характеристики проекта бюджета муниципального образования «Город Можга» на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов**

(тыс.руб.)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Показатели** | **Проект на 2023 год** | **Проект на 2024 год** | **Проект на 2025 год** |
| **1. ДОХОДЫ (всего), в том числе:** | **1 346 873** | **1 408 314** | **1 370 328** |
| налоговые и неналоговые доходы | 312 391 | 313 315 | 325 122 |
| безвозмездные поступления всего, в т.ч.: | 1 034 482 | 1 094 999 | 1 045 206 |
| дотации | 142 043 | 142 043 | 142 043 |
| **2. РАСХОДЫ (всего)** | **1 373 829** | **1 380 105** | **1 340 119** |
| расходы без условно утвержденных расходов | 1 373 829 | 1 369 005 | 1 317 419 |
| за счет собственных доходов | 481 390 | 416 049 | 414 256 |
| за счет целевых безвозмездных поступлений | 892 439 | 952 956 | 903 163 |
| в том числе условно утвержденные расходы | 0 | 11 100 | 22 700 |
| % условно утвержденных расходов | 0 | 2,5 | 5,0 |
|  |  |  |  |
| **3. ДЕФИЦИТ (-)/ ПРОФИЦИТ (+)** | **- 26 956** | **28 209** | **30 209** |
| % дефицита к налоговым и неналоговым доходам | 8,6% | 0 | 0 |

**III. Доходы проекта бюджета муниципального образования «Город Можга» на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов**

Прогнозирование доходов бюджета муниципального образования «Город Можга» на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов осуществлялось в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса Российской Федерации и решением городской Думы муниципального образования «Город Можга» от 10 октября 2019 года № 350 «Об утверждении Положения «О бюджетном процессе в муниципальном образовании «Город Можга».

В основе расчетов прогноза доходов учтены предварительные показатели Прогноза социально-экономического развития Удмуртской Республики на 2023–2025 годы, прогнозные показатели администраторов доходов поступлений в бюджет муниципального образования «Город Можга», а также оценка ожидаемого исполнения доходов бюджета за 2022 год.

В проекте бюджета муниципального образования «Город Можга» доходы на 2023 год определены в сумме 1 346 873 тыс. рублей. В структуре доходов бюджета предусматриваются налоговые и неналоговые доходы в сумме 312 391 тыс. рублей, безвозмездные поступления в сумме 1 034 482 тыс. рублей.

На 2024 год доходы прогнозируются в сумме 1 408 314 тыс. рублей, в том числе налоговые и неналоговые доходы 313 315 тыс. рублей, безвозмездные поступления 1 094 999 тыс. рублей.

На 2025 год доходы прогнозируются в сумме 1 370 328 тыс. рублей, в том числе налоговые и неналоговые доходы 325 122 тыс. рублей, безвозмездные поступления 1 045 206 тыс. рублей.

Ожидаемое поступление доходов в бюджет муниципального образования «Город Можга» в 2022 году планируется в сумме 2 205 690 тыс. рублей, в том числе налоговые и неналоговые доходы 298 050 тыс. рублей, безвозмездные поступления 1 907 640 тыс. рублей.

**Особенности расчетов поступлений платежей в бюджет муниципального образования «Город Можга» по основным доходным источникам**

**Налог на доходы физических лиц**

В соответствии с главой 23 Налогового кодекса Российской Федерации налоговая ставка установлена в размере 13 %.

Ожидаемое поступление за 2022 год планируется в сумме 114 898 тыс. рублей исходя из фактических поступлений за 10 месяцев и планируемых поступлений до конца года. Темп роста ожидаемого поступления НДФЛ в 2022 году к предыдущему году планируется в размере 106%.

Прогноз налога на доходы физических лиц на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов определен исходя из: ожидаемой оценки за 2022 год, динамики налоговой базы по налогу по данным отчетности 5-НДФЛ, 7-НДФЛ, 1-ДДК, динамики сумм произведенных возвратов НДФЛ по имущественным и социальным налоговым вычетам и темпов роста фонда оплаты труда работников организаций. Поступление налога на доходы физических лиц на 2023 год прогнозируется в сумме 124 435 тыс. рублей, на 2024 год в сумме 134 140 тыс. рублей, на 2025 год в сумме 142 994 тыс. рублей. Темп роста к предыдущему году составит: 2023г. – 108%, 2024г. – 108%, 2025г. – 107%.

Норматив отчисления – 19 % в бюджет муниципального образования.

**Акцизы**

В соответствии с главой 22 Налогового кодекса Российской Федерации поступление акцизов по подакцизным товарам прогнозируется по группам товаров.

Ожидаемое поступление акцизов на нефтепродукты в бюджет муниципального образования в 2022 году планируется в сумме 13 318 тыс. рублей с темпом роста к 2021 году 102%, согласно данных администратора доходов – Управления Федерального казначейства по Удмуртской Республике.

Прогноз поступления акцизов на 2023 год планируется в сумме 13 777 тыс. рублей, на 2024 год в сумме 14 318 тыс. рублей, на 2025 год в сумме 14 864 тыс. рублей. Темп роста к предыдущему году составит: 2023г. – 103%, 2024г. – 104%, 2025г. – 104%.

Норматив отчисления – распределение 20% налоговых доходов консолидированного бюджета субъекта от указанного налога между муниципальными образованиями по дифференцированным нормативам.

**Налоги на совокупный доход**

*Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения*

В соответствии с главой 26.2 Налогового кодекса Российской Федерации налоговая ставка установлена в размере 6 % или 15 % в зависимости от выбора объекта налогообложения (доходы или доходы, уменьшенные на величину расходов).

Данная система налогообложения действует на территории муниципального образования с 01.01.2022 года. Ожидаемое поступление УСН в 2022 году планируется в сумме 26 462 тыс. рублей.

Прогноз поступления УСН на 2023–2025 годы рассчитан исходя из его ожидаемого поступления в 2022 году (с учетом корректирующего коэффициента) с применением индексов потребительских цен. Поступление налога на 2023 год прогнозируется в сумме 16 386 тыс. рублей, на 2024 год – 17 304 тыс. рублей, на 2025 год – 18 065 тыс. рублей. Темп роста к предыдущему году составит: 2023г. – 62%, 2024г. – 106%, 2025г. – 104%.

Норматив отчисления – распределение части налоговых доходов консолидированного бюджета субъекта от указанного налога между муниципальными образованиями по дифференцированным нормативам.

*Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности*

Данная система налогообложения на территории муниципального образования «Город Можга» отменена с 01.01.2021 года. В 2021 году поступили платежи за 4кв. 2020г, в 2022г – недоимка за 2020г.

*Единый сельскохозяйственный налог*

В соответствии с главой 26.1 Налогового кодекса Российской Федерации налоговая ставка установлена в размере 6 %.

Ожидаемое поступление налога в 2022 году планируется в отрицательных значениях (произведен перерасчет за 2021 год). Прогноз поступления ЕСХН на 2023–2025 годы не рассчитан, в связи с перерегистрацией (изменением юридического адреса) плательщиков и поступлением налога в бюджет Можгинского района.

*Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения*

В соответствии с главой 26.5 Налогового кодекса Российской Федерации налоговая ставка установлена в размере 6 %.

Ожидаемое поступление налога в 2022 году планируется в сумме 10 054 тыс. рублей согласно фактическим поступлениям за 10 месяцев текущего года и планируемого поступления налога до конца года. Темп роста ожидаемого поступления в 2022 году к предыдущему году составит 90%. Значительное снижение связано с сокращением количества выданных патентов в связи с переходом индивидуальных предпринимателей на УСН.

Прогноз поступлений налога в 2023–2025 годах рассчитывается исходя из ожидаемого поступления налога в 2022 году, скорректированного на ежегодные индексы потребительских цен, прогнозируемые на 2023–2025 годы (с учетом увеличения количества патентов в 2023 году). Поступление налога в 2023 году планируется в сумме 12 917 тыс. рублей, в 2024 году – 13 640 тыс. рублей, в 2025 году – 14 241 тыс. рублей. Темп роста к предыдущему году составит: 2023г. – 128%, 2024г. – 106%, 2025г. – 104%.

Норматив отчисления – 100 % в бюджет муниципального образования.

**Налог на имущество физических лиц**

В соответствии с главой 32 Налогового кодекса Российской Федерации и решением городской Думы муниципального образования «Город Можга» от 29 ноября 2019 года № 372 «О налоге на имущество физических лиц на территории муниципального образования «Город Можга» установлены налоговые ставки по видам объектов исходя из их кадастровой стоимости. Кроме того на 2021-2022 налоговые периоды установлены льготы в виде освобождения от налогообложения физических лиц, включенных в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства, в отношении объекта недвижимого имущества, включенного в перечень, утверждаемый Правительством Удмуртской Республики, на величину кадастровой стоимости 50 кв. метров.

Ожидаемое поступление налога в 2022 году планируется в сумме 22 087 тыс. рублей с темпом роста 127% к 2021 году, согласно анализируемых данных отчета 5-МН, динамике фактических поступлений налога за предыдущие периоды и дополнительной информации полученной от администратора доходов – Управления Федеральной налоговой службы по Удмуртской Республике.

Прогноз поступления налога на 2023 год составит 23 857 тыс. рублей, на 2024 год – 23 857 тыс. рублей, на 2025 год – 25 802 тыс. рублей. Темп роста к предыдущему году: 2023г. – 108%, 2024г. – 100%, 2025г. – 108%.

Норматив отчисления – 100 % в бюджет муниципального образования.

**Земельный налог**

В соответствии с главой 31 Налогового кодекса Российской Федерации и решением городской Думы муниципального образования «Город Можга» от 29 ноября 2019 года № 373 «О земельном налоге на территории муниципального образования «Город Можга» установлены налоговые ставки по видам земельных участков.

Ожидаемое поступление налога в 2022 году планируется в сумме 38 591 тыс. рублей с темпом роста 118% к 2021 году, согласно анализируемых данных отчета 5-МН и динамике фактических поступлений налога за 10 месяцев текущего года и предыдущие периоды. Значительный рост поступлений объясняется тем, что в 2021 году произведена постановка на кадастровый учет автомобильных дорог и пешеходных тротуаров муниципального образования «Город Можга».

Прогноз поступления налога на 2023 год рассчитывается в сумме 39 423 тыс. рублей, на 2024 год – 39 804 тыс. рублей, на 2025 год – 40 120 тыс. рублей. Темп роста к предыдущему году составит: 2023г. – 102%, 2024г. – 101%, 2025г. – 101%.

Норматив отчисления – 100 % в бюджет муниципального образования.

**Государственная пошлина**

В соответствии с главой 25.3 Налогового кодекса Российской Федерации установлены размеры государственной пошлины за совершение юридически значимых действий. В бюджет муниципального образования «Город Можга» поступает госпошлина: по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями; за выдачу органом местного самоуправления городского округа специального разрешения на движение по автомобильным дорогам транспортных средств, осуществляющих перевозки опасных, тяжеловесных и (или) крупногабаритных грузов.

Ожидаемое поступление в 2022 году рассчитывается исходя из фактических поступлений сумм пошлины за 10 месяцев текущего года и планируемого поступления до конца года и составит 6 866 тыс. рублей. Темп роста к 2021 году – 108%.

Прогнозируемое поступление государственной пошлины в 2023–2025 годах определяется на уровне ожидаемого поступления в 2022 году с применением индексов потребительских цен.

Поступление госпошлины в 2023 году планируется в сумме 7 498 тыс. рублей, в 2024 году – 7 918 тыс. рублей, в 2025 году – 8 266 тыс. рублей. Темп роста к предыдущему году составит: 2023г. – 109%, 2024г. – 106%, 2025г. – 104%.

Норматив отчисления – 100 % в бюджет муниципального образования.

**Доходы от использования имущества, находящегося**

**в муниципальной собственности**

Доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности ожидаемое исполнение за 2022 год и прогноз на 2023–2025 годы планируются на основании данных администратора доходов – Администрации муниципального образования «Город Можга». В целом доходы на 2023–2025 годы планируются в сумме 53 264 тыс. рублей, 51 515 тыс. рублей и 49 848 тыс. рублей соответственно, из них:

* Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды за земельные участки в 2022 году ожидаемое поступление составит 29 938 тыс. рублей. Темп роста к 2021 году 102%. Прогноз на 2023 год составит 32 964 тыс. рублей, на 2024 год – 31 315 тыс. рублей, на 2025 год – 29 748 тыс. рублей. Темп роста к предыдущему году: 2023г. – 110%, 2024г. – 95%, 2025г. – 95%.

Норматив отчисления – 100 % в бюджет муниципального образования.

* Доходы от сдачи в аренду имущества в 2022 году ожидаемое поступление составит 19 082 тыс. рублей, темп роста к 2021 году – 105%. Прогноз на 2023–2025 годы по 19 200 тыс. рублей ежегодно. Темп роста к предыдущему году: 2023г. – 101%, 2024–2025гг. – 100%.

Норматив отчисления – 100 % в бюджет муниципального образования.

* Прочие поступления от использования имущества включают в себя плату за наём жилых помещений. Ожидаемое поступление в 2022 году планируется в сумме 896 тыс. рублей исходя из поступлений за 10 месяцев и планируемых поступлений до конца года. В 2023–2025 годах администратор планирует получить 800 тыс. рублей, 700 тыс. рублей и 600 тыс. рублей соответственно. Темп роста к предыдущему году составит: 2023г. – 89%, 2024г. – 88%, 2025г. – 86%. Снижение темпов роста объясняется сокращением квартир в реестре муниципального имущества в результате приватизации.

Норматив отчисления – 100 % в бюджет муниципального образования.

* Плата, поступившая в рамках договора за предоставление права на размещение и эксплуатацию нестационарного торгового объекта, установку и эксплуатацию рекламных конструкций ожидаемое поступление в 2022 году планируется в сумме 271 тыс. рублей от размещения НТО исходя из поступлений за 10 месяцев и планируемых поступлений до конца года. Прогноз на 2023–2025 годы рассчитан согласно заключенным договорам на размещение НТО и планируемом дополнительном проведении аукциона и составит по 300 тыс. рублей ежегодно. Темп роста к предыдущему году составит: 2023г. – 111%, 2024–2025гг. – 100%.

Норматив отчисления – 100 % в бюджет муниципального образования.

**Платежи при пользовании природными ресурсами**

Платежи при пользовании природными ресурсами включают в себя плату за негативное воздействие на окружающую среду, и их поступление в бюджет муниципального образования планируется исходя из фактических поступлений платы за предыдущие периоды и исполнения судебных решений в адрес МУП ЖКХ.

Ожидаемое поступление за 2022 год планируется в сумме 2 975 тыс. рублей (с учетом разовых поступлений задолженности за прошлые периоды по исполнению судебных решений в сумме 2 078 тыс. рублей). Темп роста к 2021 году составит 48%. Снижение темпов роста объясняется снижением поступлений от МУП ЖКХ (в 2021 году поступило 5 117 тыс. рублей).

Прогнозируемое поступление платы на 2023–2025 годы рассчитано с учетом разовых поступлений от МУП ЖКХ в размере по 5 695 тыс. рублей (судебное решение с рассрочкой платежа на 3 года) и составит по 5 971 тыс. рублей ежегодно, с учетом рекомендаций администратора доходов – Западно-Уральское межрегиональное управление Росприроднадзора. Темп роста к предыдущему году: 2023г. – 201%, 2024–2025гг. – 100%.

Норматив отчисления – 60 % в бюджет муниципального образования.

**Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации**

**затрат государства**

Доходы от компенсации затрат государства включают в себя возврат дебиторской задолженности прошлых лет и возмещение расходов, понесенных в связи с эксплуатацией имущества. Ожидаемое поступление доходов в 2022 году планируется в сумме 67 тыс. рублей с темпом роста 35% к предыдущему году. Значительное снижение темпов роста объясняется тем, что в 2021 году поступили разовые суммы от возврата финансирования прошлых лет в сумме 95 тыс. рублей.

На 2023–2025 годы данные доходы прогнозируются в сумме 72 тыс. рублей, 76 тыс. рублей и 79 тыс. рублей соответственно. Темп роста по годам составит: 2023г. – 107%, 2024г. – 106%, 2025г. – 104%.

Норматив отчисления – 100 % в бюджет муниципального образования.

**Доходы от продажи материальных и нематериальных активов**

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов ожидаемое исполнение за 2022 год и прогноз на 2023–2025 годы планируются на основании данных администратора доходов – Администрации муниципального образования «Город Можга». В целом доходы на 2023-2025 годы планируются в сумме 10 640 тыс. рублей, 500 тыс. рублей и 500 тыс. рублей соответственно, из них:

* Доходы от реализации имущества в 2022 году ожидаемое поступление составит 2 510 тыс. рублей с темпом роста в 4,6р. к предыдущему году. На 2023 – 2025 годы прогноз составлен согласно прогнозному плану приватизации муниципального имущества и в 2023 году планируется получить доходы в сумме 10 140 тыс. рублей. Темп роста к предыдущему году составит 404%.

Норматив отчисления – 100 % в бюджет муниципального образования.

* Доходы от продажи земельных участков в 2022 году ожидаемое поступление составит 3 951 тыс. рублей с темпом роста 26% к предыдущему году. Значительное снижение связано с тем, что в 2021 году было реализовано 12 земельных участков под ИЖС. Прогноз на 2023–2025 годы составлен в сумме по 500 тыс. рублей ежегодно. Темп роста к предыдущему году составит: 2023г. – 13%, 2024–2025гг. – 100%.

Норматив отчисления – 100 % в бюджет муниципального образования.

**Штрафы, санкции, возмещение ущерба**

Данный раздел доходов в бюджете муниципального образования включает в себя: административные штрафы, установленные Кодексом Российской Федерации об административных правонарушениях; административные штрафы, установленные законами субъектов Российской Федерации об административных правонарушениях; платежи в целях возмещения причиненного ущерба (убытков).

Ожидаемое поступление в 2022 году рассчитывается исходя из фактических поступлений сумм штрафов за 10 месяцев текущего года, и планируемого поступления до конца года и составит 1 970 тыс. рублей. Темп роста к 2021 году – 99%.

Прогнозируемое поступление штрафных санкций в 2023–2025 годах определяется на уровне ожидаемого поступления в 2022 году с применением индексов потребительских цен с учетом данных администраторов доходов.

Прогноз поступления платежей в 2023 году составляет 2 151 тыс. рублей, в 2024 году – 2 272 тыс. рублей, в 2025 году – 2 372 тыс. рублей. Темп роста по годам составит: 2023г. – 109%, 2024г. – 106%, 2025г. – 104%.

Норматив отчисления – 50 или 100 % в бюджет муниципального образования.

**Прочие неналоговые доходы**

Данная группа доходов в бюджете муниципального образования включает в себя инициативные платежи (добровольные пожертвования на реализацию проектов развития общественной инфраструктуры, основанных на местной инициативе).

Ожидаемое поступление от физических и юридических лиц в 2022 году составит 4 095 тыс. рублей на реализацию 23 проектов. Темп роста к предыдущему году 136% (в 2021 году было реализовано 16 проектов).

Предварительный прогноз на 2023–2025 годы составлен в сумме по 2 000 тыс. рублей ежегодно. Окончательные показатели прогноза будут уточнены по мере завершения поступления заявок на участие в конкурсном отборе на реализацию проектов развития общественной инфраструктуры.

**Безвозмездные поступления**

Безвозмездные поступления в бюджет муниципального образования «Город Можга» на 2023 год прогнозируются в объёме 1 034 482 тыс. рублей, на 2024 год в объеме 1 094 999 тыс. рублей, на 2025 год в объеме 1 045 206 тыс. рублей.

Информация о безвозмездных поступлениях представлена в таблице:

(тыс. рублей)

|  | **Проект бюджета МО «Город Можга» на 2023-2025 годы** | | |
| --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **2023 год** | **2024 год** | **2025 год** |
| **Безвозмездные поступления всего,** | **1 034 482** | **1 094 999** | **1 045 206** |
| в том числе: |  |  |  |
| ***Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации,***  *в том числе:* | ***999 482*** | ***1 079 599*** | ***1 029 806*** |
| Дотации бюджетам городских округов на выравнивание бюджетной обеспеченности | 142 043 | 142 043 | 142 043 |
| Субсидии | 137 842 | 198 523 | 148 689 |
| Субвенции | 719 597 | 739 033 | 739 074 |
| ***Прочие безвозмездные поступления*** | 35 000 | 15 400 | 15 400 |

Безвозмездные поступления из федерального и республиканского бюджетов определены в суммах, предусмотренных бюджету муниципального образования в проекте закона «О бюджете Удмуртской Республики на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов». Учитывая, что отдельные межбюджетные трансферты из бюджетов вышестоящего уровня будут распределены ко второму чтению проекта закона о бюджете Удмуртской Республики, объемы безвозмездных поступлений будут уточнены и учтены ко второму чтению проекта решения о бюджете муниципального образования «Город Можга» на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов.

**IV. Расходы проекта бюджета муниципального образования «Город Можга» на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов**

Проект решения «О бюджете муниципального образования «Город Можга» на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» по расходам сформирован на 2023 год в сумме 1 373 829 тыс. рублей, на 2024 год – 1 380 105 тыс. рублей, в том числе условно утвержденные расходы 11 100 тыс. рублей, на 2025 год – 1 340 119 тыс. рублей, в том числе условно утвержденные расходы 22 700 тыс. рублей.

Проект бюджета муниципального образования «Город Можга» на 2023 год планируется с дефицитом в размере 8,6 % от уровня налоговых и неналоговых доходов бюджета муниципального образования «Город Можга», в плановом периоде 2024 и 2025 годов с профицитом.

Проект бюджета на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов сформирован на основе утвержденных постановлениями Администрации муниципального образования «Город Можга» 19 муниципальных программ, на которые с учетом основных подходов к формированию расходной части проекта бюджета предусмотрены бюджетные ассигнования.

Расходы на реализацию муниципальных программ муниципального образования «Город Можга» в 2023 году составляют 97,8 % расходной части бюджета муниципального образования «Город Можга».

Проект бюджета муниципального образования «Город Можга» на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов сформирован в соответствии со структурой органов местного самоуправления муниципального образования «Город Можга» по 6 главным распорядителям бюджетных средств бюджета муниципального образования «Город Можга».

Объемы бюджетных ассигнований бюджета муниципального образования «Город Можга» на 2023 год сформированы на основе приоритетов в условиях сложной геополитической обстановки и возможности доходной базы бюджета муниципального образования «Город Можга».

Составление расходной части проекта бюджета на 2023 год осуществлялось на основе реестра расходных обязательств муниципального образования «Город Можга» с учетом следующих основных подходов:

1. Фонд оплаты труда на 2023 год предусмотрены в полном объеме исходя их следующих условий:

Сохранение достигнутых соотношений средней заработной платы отдельным категориям работников бюджетной сферы к среднемесячному доходу от трудовой деятельности. В случае роста среднемесячного дохода от трудовой деятельности фонд оплаты труда будет пересмотрен в течение 2023 года в сторону увеличения.

Проиндексирован фонд оплаты труда прочим категориям работников, «непоименованным» в указах Президента Российской Федерации от 7 мая 2012 года, и денежное вознаграждение работников органов местного самоуправления на 4% к уровню 2022 года.

2. В целях бесперебойного функционирования всех объектов бюджетной сферы, расходы на уплату коммунальных платежей предусмотрены в полном объеме с учетом инфляционных ожиданий по итогам 2022 года и 2023 года.

3. Формирование объема бюджетных ассигнований Дорожного фонда с учетом прогнозируемого объема доходов бюджета, являющихся источниками формирования Дорожного фонда муниципального образования «Город Можга».

4. Определение бюджетных ассигнований на погашение и обслуживание муниципального долга муниципального образования «Город Можга».

5. В соответствии с пунктом 3 статьи 184.1 Бюджетного кодекса в общем объеме расходов предусмотрены условно утверждаемые расходы (бюджетные ассигнования, не распределенные в плановом периоде в соответствии с классификацией расходов бюджетов) в объеме 2,5 процента на первый год планового периода (2024 год) и в объеме 5 процентов на второй год планового периода (2025 год) общего объема расходов проекта бюджета на соответствующий год планового периода.

**Программная структура проекта бюджета МО «Город Можга»**

В соответствии с положениями Бюджетного кодекса Российской Федерации, бюджет МО «Город Можга» формируется в структуре муниципальных программ.

Структура расходной части проекта бюджета МО «Город Можга» в разрезе муниципальных программ характеризуется следующими данными:

(тыс. руб.)

| **Код МП** | **Наименование муниципальной программы** | **Бюджет МО «Город Можга» на 01.11.2022** | **Проект бюджета**  **МО «Город Можга»** | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **2023 год** | **2024 год** | **2025 год** |
| 01 | Муниципальная программа «Развитие образования и воспитание» | 1 027 468 | 1 051 265 | 979 368 | 975 310 |
| 02 | Муниципальная программа «Развитие культуры» | 93 132 | 87 040 | 85 208 | 86 843 |
| 03 | Муниципальная программа «Реализация молодежной политики» | 10 688 | 7 894 | 7 786 | 7 823 |
| 04 | Муниципальная программа «Развитие физической культуры и спорта» | 482 | 500 | 500 | 500 |
| 05 | Муниципальная программа «Социальная поддержка населения» | 3 184 | 336 | 336 | 300 |
| 06 | Муниципальная программа «Создание условий для развития предпринимательства» | 35 | 35 | 35 | 35 |
| 07 | Муниципальная программа «Безопасность» | 4 446 | 3 108 | 2 008 | 2 008 |
| 08 | Муниципальная программа «Городское хозяйство» | 837 691 | 104 290 | 190 391 | 138752 |
| 09 | Муниципальная программа «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности» | 1 867 | 300 | 300 | 300 |
| 10 | Муниципальная программа «Муниципальное управление» | 36 018 | 37 878 | 35 829 | 35 915 |
| 11 | Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами» | 36 104 | 36 834 | 45 334 | 59 304 |
|  | *В том числе:*  *условно-утвержденные расходы* |  |  | *11 100,0* | *22 700,0* |
| 12 | Муниципальная программа «Управление муниципальным имуществом» | 16 792 | 4 120 | 1 101 | 1 101 |
| 14 | Муниципальная программа «Комплексные меры противодействия немедицинскому потреблению наркотических средств и их незаконному обороту в МО «Город Можга» | 50 | 50 | 50 | 50 |
| 16 | МП «Формирование современной городской среды» на территории МО «Город Можга» | 171 952 | 937 | 952 | 952 |
| 18 | МП «Доступная среда» |  | 100 | 100 | 100 |
| 19 | МП «Информационное обслуживание населения» | 2 064 | 600 | 600 | 600 |
| 20 | МП «Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций в муниципальном образовании «Город Можга» | 390 | 390 | 390 | 390 |
| 21 | МП «Организация летнего отдыха, оздоровления и занятости детей и подростков муниципального образования «Город Можга» | 5 745 | 250 | 250 | 250 |
| 22 | МП «Улучшение условий и охраны труда» | 170 | 170 | 170 | 170 |
| 99 | Непрограммные направления деятельности | 61 777 | 37 732 | 29 997 | 30 016 |
|  | **Итого расходов** | **2 310 055** | **1 373 829** | **1 380 105** | **1 340 119** |
|  | Удельный вес расходов, формируемых программно-целевым методом | 97,3 | 97,2 | 97,8 | 97,8 |

Пояснения к формированию бюджетных ассигнований в разрезе муниципальных программ, входящих в их состав подпрограмм, и непрограммных направлений деятельности приведены далее.

Муниципальная программа «Развитие образования и воспитание» (01)

Муниципальная программа «Развитие образования и воспитание» утверждена постановлением Администрации муниципального образования «Город Можга» от 29.09.2014 № 1616.1.

Ответственный исполнитель муниципальной программы - Управление образования Администрации муниципального образования «Город Можга».

Целью муниципальной программы является организация предоставления, повышение качества и доступности дошкольного, общего, дополнительного образования детей на территории города Можги, создание условий для успешной социализации и самореализации детей.

Задачи муниципальной программы:

* организация предоставления общедоступного и бесплатного дошкольного образования на территории города Можги, повышение доступности и качества дошкольного образования;
* организация предоставления и повышение качества общего образования по основным общеобразовательным программам на территории города Можги, обеспечение равного доступа к качественному образованию для всех категорий детей;
* укрепление института семьи как наиболее гармоничной формы жизнедеятельности и самореализации личности, рождения и воспитания детей;
* возрождение и сохранение духовно-нравственных традиций семейных отношений;
* повышение эффективности и результативности системы образования города Можги.

На финансовое обеспечение реализации муниципальной программы в проекте бюджета предусмотрены средства на 2023 год в сумме 1 051 265 тыс. рублей, на 2024 год в сумме 979 368 тыс. рублей, на 2025 год 975 310 тыс. рублей.

Указанные расходы определены в соответствии с основными подходами к формированию расходной части проекта бюджета на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов с учётом проведения мероприятий по оптимизации расходов и распределены в структуре подпрограмм следующим образом:

- подпрограмма «Развитие дошкольного образования»

Бюджетные ассигнования запланированы на 2023 год в сумме 437 112 тыс. рублей, на 2024 год – 423 707 тыс. рублей, на 2025 год – 418 788 тыс. рублей.

В рамках подпрограммы предусмотрены следующие расходы:

* на предоставление субсидий дошкольным образовательным учреждениям на финансовое обеспечение оказания муниципальной услуги в сфере дошкольного образования на 2023 год в сумме 367 191 тыс. рублей, на 2024 год – 386 598 тыс. рублей, на 2025 год – 386 598 тыс. рублей;
* на предоставление мер социальной поддержки по освобождению родителей (законных представителей), если один или оба из которых являются инвалидами первой или второй группы и не имеют других доходов, кроме пенсии, от родительской платы за содержание ребёнка в муниципальных образовательных организациях, реализующих основную общеобразовательную программу дошкольного образования на 2023-2025 годы в сумме 170 тыс. рублей;
* расходы по присмотру и уходу за детьми-инвалидами, детьми-сиротами и детьми, оставшимися без попечения родителей, а также за детьми с туберкулезной интоксикацией, обучающихся в муниципальных образовательных организациях, реализующих образовательную программу дошкольного образования на 2023-2025 годы в сумме 362 тыс. рублей ежегодно;
* на компенсацию части родительской платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми в муниципальных образовательных учреждениях на 2023 год - 3 586 тыс. рублей, на 2024 год - 3 451 тыс. рублей, на 2025 год в сумме - 3 372 тыс. рублей ежегодно.

- подпрограмма «Развитие общего образования»

Бюджетные ассигнования запланированы на 2023 год в сумме 467 543 тыс. рублей, на 2024 год – 412 561 тыс. рублей, на 2025 год – 413 266 тыс. рублей.

В рамках подпрограммы предусмотрены следующие расходы:

* на финансовое обеспечение государственных гарантий прав граждан на получение общедоступного и бесплатного дошкольного (в общих образовательных учреждениях), начального общего, основного общего, среднего (полного) общего образования, а также дополнительного образования в общеобразовательных учреждениях на 2023 год в сумме 335 191 тыс. рублей, на 2024 год – 335 188 тыс. рублей, на 2025 год – 335 140 тыс. рублей;

**- подпрограмма «Развитие дополнительного образования детей»**

Бюджетные ассигнования запланированы на 2023 год в сумме 117 498 тыс. рублей, на 2024 год – 114 886 тыс. рублей, на 2025 год – 114 949 тыс. рублей.

В рамках подпрограммы предусмотрены следующие расходы:

* на предоставление субсидий бюджетным и автономным учреждениям на финансовое обеспечение оказания муниципальных услуг в сфере дополнительного образования детей на 2023 год в сумме 82 161 тыс. рублей, на 2024 год – 80 659 тыс. рублей, на 2025 год – 80 659 тыс. рублей;
* на предоставление дополнительного образования детям в области искусства на 2023 год в сумме 32 810 тыс. рублей, на 2024 год – 32 271 тыс. рублей, на 2025 год – 32 334 тыс. рублей.

- подпрограмма «Социальная поддержка семьи и детей»

Бюджетные ассигнования запланированы на 2023 год в сумме 10 275 тыс. рублей, на 2024 год – 10 331 тыс. рублей, на 2025 год – 10 393 тыс. рублей.

В рамках подпрограммы предусмотрены следующие расходы:

* создание и организация комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав на 2023-2025 годы в сумме 892 тыс. рублей ежегодно;
* на обеспечение осуществления отдельных государственных полномочий, передаваемых в соответствии с Законом Удмуртской Республики от 14 марта 2013 года № 8-РЗ «Об обеспечении жилыми помещениями детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, а также лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей», за исключением расходов на осуществление деятельности специалистов на 2023-2025 годы в сумме 597 тыс. рублей ежегодно;
* на осуществление деятельности специалистов, осуществляющих государственные полномочия, передаваемые в соответствии с Законом Удмуртской Республики от 14 марта 2013 года № 8-РЗ «Об обеспечении жилыми помещениями детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, а также лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей» на 2023-2025 годы в сумме 777 тыс. рублей ежегодно;
* предоставление мер социальной поддержки многодетным семьям (бесплатное питание для обучающихся общеобразовательных учреждений) на 2023 год в сумме 7 989 тыс. рублей, на 2024 год – 8 044 тыс. рублей, на 2025 год – 8 107 тыс. рублей;
* на мероприятия по социальной поддержке населения города Можги на 2023-2025 годы в сумме 20 тыс. рублей ежегодно.

- подпрограмма «Управление системой образования города Можги»

Бюджетные ассигнования запланированы на 2023 год в сумме 11 537 тыс. рублей, на 2024 год – 10 583 тыс. рублей, на 2025 год – 10 614 тыс. рублей.

В рамках подпрограммы предусмотрены следующие расходы:

* на содержание центрального аппарата Управления образования на 2023 год – 3 695 тыс. рублей, на 2024 год – 3 592 тыс. рублей, на 2025 год – 3 623 тыс. рублей;
* на содержание центра учебно-методического и технического сопровождения образовательных организаций на год в сумме 7 605 тыс. рублей, на 2024 год – 6 770 тыс. рублей, на 2025 год – 6 770 тыс. рублей;
* на мероприятия по развитию образования города Можги на 2023-2025 годы в сумме 200,0 тыс. рублей ежегодно;

- подпрограмма «Персонифицированное финансирование дополнительного образования детей в муниципальном образовании «Город Можга»

Бюджетные ассигнования запланированы на 2023-2025 годы в сумме 7 300,0 тыс. рублей ежегодно.

В рамках подпрограммы предусмотрены расходы на обеспечение прав ребенка на развитие, личностное самоопределение и самореализацию за счет закрепления за ним возможности оплаты услуг дополнительного образования за счет бюджетных средств.

Муниципальная программа «Развитие культуры» (02)

Муниципальная программа «Развитие культуры» утверждена постановлением Администрации муниципального образования «Город Можга» от 25.08.2014 № 1422.

Ответственный исполнитель муниципальной программы - Управление культуры, спорта и молодежной политики Администрации муниципального образования «Город Можга».

Целью муниципальной программы является обеспечение прав граждан на участие в культурной жизни, пользование учреждениями культуры и искусства, доступ к культурным ценностям.

Задачи муниципальной программы:

* совершенствование системы библиотечного обслуживания, повышение качества и доступности библиотечных услуг для населения, осуществление модернизации библиотечной деятельности;
* осуществление модернизации музейной деятельности, создание условий для сохранения, пополнения и экспонирования музейного фонда, развитие культурно-познавательного туризма, сохранение культурного наследия муниципального образования «Город Можга»;
* создание условий для раскрытия творческого потенциала личности, удовлетворения жителями своих духовных и культурных потребностей, содержательного использования свободного времени, сохранение и развитие национальных культур народов, проживающих на территории муниципального образования «Город Можга», укрепление их духовной общности;
* выполнение полномочий в сфере культуры, отнесенных к вопросам местного значения, а также переданных органами местного самоуправления, повышение эффективности и результативности деятельности сферы культуры в муниципальном образовании «Город Можга».

На финансовое обеспечение реализации муниципальной программы в проекте бюджета на 2023 год предусмотрены средства в сумме 87 040 тыс. рублей, на 2024 год – 85 208 тыс. рублей, на 2025 год – 86 842 тыс. рублей.

Указанные расходы определены в соответствии с основными подходами к формированию расходной части проекта бюджета на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов и распределены в структуре подпрограмм следующим образом:

- подпрограмма «Организация библиотечного обслуживания населения»

Бюджетные ассигнования запланированы на 2023 год в сумме 21 294 тыс. рублей, на 2024 год в сумме 20 947 тыс. рублей, на 2025 год в сумме 20 831 тыс. рублей.

В данной подпрограмме предусмотрены расходы на предоставление субсидий бюджетным учреждениям на финансовое обеспечение оказания муниципальных услуг, выполнения муниципальных работ в сфере развития библиотечного дела.

**- подпрограмма «Организация досуга, предоставления услуг организаций культуры»**

Бюджетные ассигнования запланированы на 2023 год в сумме 33 703 тыс. рублей, на 2024 год в сумме 33 745 тыс. рублей, на 2025 год в сумме 35 460 тыс. рублей.

В данной подпрограмме предусмотрены расходы на предоставление субсидий бюджетным учреждениям на финансовое обеспечение оказания муниципальных услуг ДК «Дубитель», ДК «Октябрь»-ЦНК», КСЦ «Можга», КСК «Свет».

- подпрограмма «Организация доступа к музейным фондам, сохранение, использование и популяризация объектов культурного наследия»

Бюджетные ассигнования запланированы на 2023 год в сумме 8 808 тыс. рублей, на 2024 год в сумме 8 721 тыс. рублей, на 2025 год в сумме 8 745 тыс. рублей.

- подпрограмма «Создание условий для реализации муниципальной программы»

Бюджетные ассигнования запланированы на 2023 год в сумме 23 221 тыс. рублей, на 2024 год в сумме 21 782 тыс. рублей, на 2025 год в сумме 21 793 тыс. рублей;

В рамках подпрограммы предусмотрены следующие расходы:

* на содержание аппарата Управления культуры на 2023-2025 годы в сумме 3 400,0 тыс. рублей ежегодно;
* на проведение праздников и мероприятий на 2023 год в сумме 515 тыс. рублей, на 2024 год в сумме 66 тыс. рублей, на 2025 год в сумме 67 тыс. рублей;
* на обеспечение деятельности комплексного центра на 2023 год в сумме 19 306 тыс. рублей, на 2024 год в сумме 18 316 тыс. рублей, на 2025 год в сумме 18 327 тыс. рублей.

**- подпрограмма «Гармонизация межэтнических отношений и профилактика экстремизма»**

Бюджетные ассигнования запланированы на 2023-2025 годы в сумме 13,0 тыс. рублей ежегодно.

Предусмотренные в проекте бюджета бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы «Развитие культуры» будут направлены на сохранение культурного и исторического наследия, сохранение и развитие творческого потенциала наций, обеспечение информированности населения об экономической, социально­-политической и культурной жизни.

**Муниципальная программа «Реализация молодежной политики» (03)**

Муниципальная программа «Реализация молодежной политики» утверждена постановлением Администрации муниципального образования «Город Можга» от 26.08.2014 № 1428.

Ответственный исполнитель муниципальной программы – сектор по молодежной политике Управления культуры, спорта и молодежной политики.

Целью муниципальной программы является создание условий для успешной социализации и вовлечения молодежи в социально-экономическое развитие муниципального образования «Город Можга», обеспечение развития и максимального использования демографического, социального, экономического и гражданского потенциала молодых жителей города.

Задачи муниципальной программы:

* создание эффективных механизмов информирования молодежи о возможностях включения в общественную жизнь и применении потенциала, содействующую развитию навыков самостоятельной жизнедеятельности;
* привлечение молодежи к участию в общественной и политической жизни, вовлечение молодых людей в деятельность органов местного самоуправления в различных сферах жизни общества;
* содействие началу трудовой деятельности, решению вопросов занятости и профориентации молодежи;
* развитие инфраструктуры клубов по месту жительства;
* поддержка деятельности детских и молодежных общественных объединений;
* организационно-методическая поддержка молодой семьи;
* подготовка, переподготовка кадров для работы с подростками и молодежью.

На финансовое обеспечение реализации муниципальной программы в проекте бюджета предусмотрены средства на 2023 год в сумме 7 894 тыс. рублей, на 2024 год в сумме 7 786 тыс. рублей, на 2025 год в сумме 7 823 тыс. рублей.

В рамках программы предусмотрены следующие расходы:

* на проведение мероприятий сектора по молодежной политике предусмотрено на 2023-2025 годы по 100,0 тыс. рублей ежегодно;
* на содержание центра «Доверие» и Авиаклуба «Можга» на 2023 год в сумме 7 794 тыс. рублей, на 2024 год в сумме 7 686 тыс. рублей, на 2025 год в сумме 7 723 тыс. рублей.

**Муниципальная программа «Развитие физической культуры и спорта» (04)**

Муниципальная программа «Развитие физической культуры и спорта» утверждена постановлением Администрации муниципального образования «Город Можга» от 25.08.2014 № 1421.

Ответственный исполнитель муниципальной программы – сектор по физической культуре и спорту Управления культуры, спорта и молодежной политики Администрации муниципального образования «Город Можга».

Целью муниципальной программы является создание условий для устойчивого и динамичного развития физической культуры и спорта на территории муниципального образования «Город Можга», формирование у населения потребности в здоровом образе жизни.

Задачи муниципальной программы:

* увеличение уровня вовлеченности населения в систематические занятия физической культурой и спортом;
* популяризация здорового образа жизни, физической культуры и спорта;
* совершенствование системы управления физической культурой и спортом, обеспечение эффективной деятельности в сфере физической культуры и спорта;
* внедрение Всероссийского физкультурно-спортивного комплекса «Готов к труду и обороне».

На финансовое обеспечение реализации муниципальной программы в проекте бюджета предусмотрены средства на 2023-2025 годы по 500,0 тыс. рублей ежегодно.

В рамках программы предусмотрены следующие расходы:

* на финансовое обеспечение мероприятий по проведению физкультурных и спортивных мероприятий на 2023-2025 годы в сумме 490,0 тыс. рублей ежегодно;
* на внедрение Всероссийского физкультурно-спортивного комплекса «Готов к труду и обороне» (ГТО) на 2023-2025 годы по 10,0 тыс. рублей ежегодно.

Муниципальная программа «Социальная поддержка населения» (05)

Муниципальная программа «Социальная поддержка населения» утверждена постановлением Администрации муниципального образования «Город Можга» от 30.09.2014 № 1637.

Ответственный исполнитель муниципальной программы – сектор социальных гарантий правового отдела Администрации муниципального образования «Город Можга», сектор по жилищным вопросам Администрации муниципального образования «Город Можга».

Целью муниципальной программы является улучшение социального статуса и материального состояния малоимущих и одиноко проживающих граждан старшего поколения, ветеранов, инвалидов и иных категорий граждан; поддержка семьи (одиноко проживающего гражданина), пострадавшей (ему) в результате чрезвычайной ситуации по причине природного или техногенного характера, пожара, предоставление мер государственной поддержки отдельным категориям граждан, нуждающимся в улучшении жилищных условий, проживающих на территории муниципального образования «Город Можга».

Задачи муниципальной программы:

- оказание материальной помощи гражданам, проживающим на территории муниципального образования «Город Можга»;

- реализация мер, направленных на улучшение жилищных условий отдельных категорий граждан, проживающих на территории муниципального образования «Город Можга», в том числе: подготовка, оформление и выдача документов о предоставлении мер социальной поддержки с целью улучшения жилищных условий

На финансовое обеспечение реализации муниципальной программы в проекте бюджета предусмотрены средства на 2023 год в сумме 336 тыс. рублей, на 2024 год – 336 тыс. рублей, на 2025 годы - 300 тыс. рублей.

**- подпрограмма «Социальная поддержка малоимущих и одиноко проживающих граждан старшего поколения, ветеранов и инвалидов, иных категорий граждан»**

Бюджетные ассигнования запланированы на 2023-2025 годы по 300,0 тыс. рублей ежегодно.

В рамках подпрограммы предусмотрены следующие расходы:

* на мероприятия по оказанию социальной поддержке малоимущих и нетрудоспособных граждан, а также гражданам, находящимся в трудной жизненной ситуации, предусмотрено на 2023-2025 годы по 150 тыс. рублей ежегодно;
* на мероприятия по социальной поддержке, пострадавшим от пожара на 2023-2025 годы по 150 тыс. рублей ежегодно.

**- подпрограмма «Обеспечение жильем отдельных категорий граждан, стимулирование улучшения жилищных условий»**

В рамках подпрограммыпредусмотрены расходы на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей на 2023-2024 год в сумме по 36 тыс. рублей ежегодно.

**Муниципальная программа «Создание условий для развития малого и среднего предпринимательства» (06)**

Муниципальная программа «Создание условий для развития малого и среднего предпринимательства» утверждена постановлением Администрации муниципального образования «Город Можга» от 22.08.2014 № 1419.

Ответственный исполнитель муниципальной программы – Управление экономики и имущественных отношений Администрации муниципального образования «Город Можга».

Целью муниципальной программы является создание экономических и социальных условий, способствующих повышению эффективности развития малого и среднего предпринимательства в муниципальном образовании «Город Можга».

Задачи муниципальной программы:

- совершенствование нормативно-правового обеспечения деятельности субъектов малого и среднего предпринимательства;

- информационная поддержка субъектов предпринимательства и формирование положительного имиджа предпринимателя;

- повышение статуса предпринимательской деятельности путем проведения мероприятий, семинаров, конкурсов среди субъектов предпринимательства.

Бюджетные ассигнования запланированы на мероприятия по поддержке и развитию малого и среднего предпринимательства в 2023-2025 годы в сумме 35,0 тыс. рублей ежегодно.

Муниципальная программа «Безопасность» (07)

Муниципальная программа «Безопасность» утверждена постановлением Администрации муниципального образования «Город Можга» от 06.10.2014 № 1657.

Ответственный исполнитель муниципальной программы – Администрация муниципального образования «Город Можга».

Целью муниципальной программы является поддержание системы гражданской обороны на уровне, обеспечивающем безопасность населения муниципального образования «Город Можга», создание необходимых условий для обеспечения защиты населения города Можги от опасностей, возникающих при ведении военных действий или вследствие этих действий, а также при возникновении чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера.

Задачи программы:

- совершенствование системы управления, связи и оповещения органов управления гражданской обороны и чрезвычайных ситуаций;

- совершенствование материальной базы гражданской обороны муниципального образования «Город Можга» на военное время;

- повышение эффективности системы управления, связи и оповещения гражданской обороны, дооснащения городского защищенного пункта управления (ГЗПУ) руководителя ГО города.

На финансовое обеспечение реализации муниципальной программы в проекте бюджета предусмотрены средства на 2023 в сумме 3 108 тыс. рублей, на 2024-2025 годы в сумме по 2 008 тыс. рублей ежегодно.

**- подпрограмма «Предупреждение и ликвидация последствий чрезвычайных ситуаций, реализация мер пожарной безопасности»**

Бюджетные ассигнования запланированы на 2023 год в сумме 3 008 тыс. рублей, на 2024-2025 годы по 1 908 тыс. рублей ежегодно. В рамках подпрограммы предусмотрены следующие расходы:

* обеспечение деятельности МКУ «ЕДДС» на 2023-205 по 1 908 тыс. рублей ежегодно.

**- подпрограмма «Обеспечение правопорядка и общественной безопасности»**

Бюджетные ассигнования запланированы на 2023-2025 годы в сумме 100,0 тыс. рублей ежегодно.

Муниципальная программа «Городское хозяйство» (08)

Муниципальная программа «Городское хозяйство» утверждена постановлением Администрации муниципального образования «Город Можга» от 24.09.2014 № 1599.1.

Ответственный исполнитель муниципальной программы – Управление по градостроительству и жилищно-коммунальному хозяйству Администрации муниципального образования «Город Можга».

Целью муниципальной программы является реализация градостроительной политики по формированию комфортной и безопасной для проживания городской среды, сохранению исторического и культурного наследия, созданию условий для развития жилищного строительства, иного развития территории города, обеспечение надежной и эффективной работы инженерно-коммунальной инфраструктуры города, ее развитие с учетом потребности в новых мощностях, обеспечение потребителей необходимым набором коммунальных услуг, отвечающих по качеству установленным нормативным требованиям, создание безопасных и благоприятных условий проживания граждан в многоквартирных домах на территории муниципального образования «Город Можга», повышение благоустройства территории города Можги.

Задачи муниципальной программы:

- реализация градостроительной деятельности в соответствии с Генеральным планом развития города Можги;

- актуализация документов территориального планирования, правил  землепользования и застройки;

- выделение земельных участков под строительство, в том числе жилищное;

- обеспечение комплексной застройки отведенных под строительство жилья земельных участков;

- оптимизация административных процедур в рамках исполнения административных функций и предоставления муниципальных услуг, осуществляемых в целях градостроительной деятельности;

- обеспечение открытости и доступности информации о градостроительной деятельности на территории города Можги;

- информационное обеспечение градостроительной деятельности на территории муниципального образования «Город Можга»;

- утверждение нормативов градостроительного проектирования муниципального образования «Город Можга»;

- обеспечение бесперебойной и безаварийной работы коммунального комплекса;

- модернизация системы коммунальной инфраструктуры города;

- повышение эффективности работы коммунального комплекса (снижение издержек);

- обеспечение коммунальной инфраструктурой существующих и строящихся в городе объектов;

- повышение качества предоставляемых потребителям коммунальных услуг;

- сокращение аварийного жилищного фонда;

- содержание муниципального жилищного фонда, обеспечение его сохранности;

- организация и осуществление муниципального жилищного контроля;

- обеспечение открытости деятельности в сфере жилищного хозяйства, развитие механизмов общественного контроля и информирование граждан;

- совершенствование систем сбора и утилизации твердых бытовых отходов;

- устранение предпосылок для образования несанкционированных свалок;

- организация благоустройства зеленых насаждений парков, скверов;

- благоустройство территории города, мест общего пользования, прилегающих территорий к объектам производственного и социального назначения, придомовых территорий к многоквартирным домам и домам индивидуальной жилой застройки;

- привлечение горожан проживающих в районах индивидуальной жилой застройки и многоквартирных домах на проведение работ по благоустройству и озеленению территории города, повышение их ответственности за соблюдение Правил благоустройства муниципального образования «Город Можга»;

- улучшение организации ритуальных услуг, содержания мест захоронении (кладбищ), памятников и мемориалов;

- улучшение содержания систем уличного освещения города Можги, а так же их реконструкция и модернизация;

- организация ремонта и содержания автомобильных дорог общего пользования местного значения;

- обеспечение безопасности дорожного движения;

- строительство и реконструкция улично-дорожной сети;

- организация транспортного обслуживания населения;

- обеспечить регулярность движения автомобильного пассажирского транспорта по городским маршрутам муниципального образования «Город Можга»;

- создание комплексной системы профилактики дорожно-транспортного травматизма, в том числе детского, формирование у участников дорожного движения навыков безопасного поведения.

На финансовое обеспечение реализации муниципальной программы в проекте бюджета предусмотрены средства на 2023 год в сумме 104 290 тыс. рублей, на 2024 год – 190 391 тыс. рублей, на 2025 год – 138 752 тыс. рублей.

Указанные расходы распределены в структуре подпрограмм следующим образом:

**- подпрограмма «Содержание и развитие коммунальной инфраструктуры»**

Бюджетные ассигнования запланированы на 2023 год в сумме 1 678 тыс. рублей, на 2024 год – 663 тыс. рублей. В рамках подпрограммы предусмотрены следующие расходы:

* строительство и реконструкцию (модернизацию) объектов питьевого водоснабжения на 2023 год в сумме 1 465 тыс. рублей, на 2024 год – 449 тыс. рублей, на 2025 год не предусмотрено.

**- подпрограмма «Жилищное хозяйство»**

Бюджетные ассигнования запланированы на 2023-2025 годы в сумме по 1 227 тыс. рублей ежегодно. В рамках подпрограммы предусмотрены следующие расходы:

* на осуществление переданных отдельных государственных полномочий по государственному жилищному надзору и лицензионному контролю на 2023-2025 годы в сумме по 427 тыс. рублей ежегодно;
* на капитальный ремонт жилого фонда на 2023-2025 годы в сумме 800,0 тыс. рублей ежегодно.

**- подпрограмма «Благоустройство и охрана окружающей среды»**

Бюджетные ассигнования запланированы на 2023-2025 годы в сумме по 21 115 тыс. рублей ежегодно.

В рамках подпрограммы предусмотрены следующие расходы:

* расходы на уличное освещение на 2023-2025 годы в сумме 12 800,0 тыс. рублей ежегодно;
* на расходы по организации ритуальных услуг и содержание мест захоронения на 2023-2025 годы в сумме 500,0 тыс. рублей ежегодно;
* на мероприятия по благоустройству на 2023-2025 годы по 1 844 тыс. рублей ежегодно;
* на мероприятия по охране окружающей среды на 2023-2025 годы по 5 971 тыс. рублей ежегодно.

**- подпрограмма «Дорожное хозяйство и транспортное обслуживание населения»**

Бюджетные ассигнования запланированы на 2023 год в сумме 80 270 тыс. рублей, на 2024 год – 167 386 тыс. рублей, на 2025 год – 116 410 тыс. рублей.

В рамках подпрограммы предусмотрены следующие расходы:

* на ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения на 2023 год в сумме 25 000 тыс. рублей, на 2024-2025 годы в сумме 9 000,0 тыс. рублей ежегодно;
* на повышение безопасности дорожного движения на 2023-2024 годы в сумме 600,0 тыс. рублей ежегодно;
* на прочие мероприятия по дорожному фонду на 2023 год в сумме 4 165 тыс. рублей, на 2024 год – 5 030 тыс. рублей, на 2025 год – 5 600 тыс. рублей;
* развитие сети автомобильных дорог УР в проекте бюджета предусмотрены средства на 2023 в сумме 50 000 тыс. рублей, на 2024-2025 годы в сумме по 21 000 тыс. рублей ежегодно;
* мероприятия дорожной деятельности в рамках реализации национального проекта "Безопасные и качественные автомобильные дороги" на 2024 год в сумме 131 546 тыс. рублей, на 2025 год в сумме 80 000,0 тыс. рублей.

Муниципальная программа «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности» (09)

Муниципальная программа «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности» утверждена постановлением Администрации муниципального образования «Город Можга» от 26.09.2014 № 1613.1.

Ответственный исполнитель муниципальной программы – отдел по жилищным вопросам и коммунальной инфраструктуры Администрации муниципального образования «Город Можга».

Целью муниципальной программы является повышение энергетической эффективности экономики и бюджетной сферы муниципального образования за счет рационального использования энергетических ресурсов при их производстве, передаче и потреблении и обеспечения условий повышения энергетической эффективности.

Задачи программы:

- стимулирование рационального использования топливно-энергетических ресурсов потребителями посредством комплексного оснащения средствами учета, контроля и автоматического регулирования потребления энергоносителей на производстве и в быту.

Бюджетные ассигнования запланированы на 2023-2025 годы по 300,0 тыс. рублей ежегодно.

**Муниципальная программа «Муниципальное управление» (10)**

Муниципальная программа «Муниципальное управление» утверждена постановлением Администрации муниципального образования «Город Можга» от 18.08.2014 № 1382.

Ответственный исполнитель муниципальной программы – структурные подразделения Администрации муниципального образования «Город Можга».

Целью муниципальной программы является создание условий для развития и совершенствования муниципального управления, повышение эффективности деятельности Администрации муниципального образования «Город Можга».

Задачи программы:

- обеспечение осуществления управленческих функций Администрации муниципального образования «Город Можга»;

- повышение эффективности муниципального управления путем совершенствования антикоррупционных механизмов;

- обеспечение хозяйственной деятельности Администрации муниципального образования «Город Можга»;

- обеспечение доступа к информации о деятельности Администрации муниципального образования «Город Можга»;

- обеспечение открытости, оперативности и удобства получения организациями и гражданами муниципальных услуг Администрации муниципального образования «Город Можга» за счет внедрения информационно-коммуникационных технологий, развития межведомственного взаимодействия;

- создание условий для профессионального развития и личностного роста муниципальных служащих Администрации муниципального образования «Город Можга».

На финансовое обеспечение реализации муниципальной программы в проекте бюджета предусмотрены бюджетные ассигнования на 2023 год в сумме 37 878 тыс. рублей, на 2024 год – 35 828 тыс. рублей, на 2025 год – 35 915 тыс. рублей.

Указанные расходы распределены в структуре подпрограмм следующим образом:

**- подпрограмма «Организация муниципального управления»**

Бюджетные ассигнования на 2023 год предусмотрены в сумме 33 846 тыс. рублей, на 2024-2025 годы в сумме по 31 644 тыс. рублей ежегодно.

В рамках подпрограммы предусмотрено финансирование расходов по Администрации муниципального образования «Город Можга».

**- подпрограмма «Архивное дело»**

Бюджетные ассигнования запланированы на 2023 год в сумме 1 921 тыс. рублей, на 2024 год – 1 956 тыс. рублей, на 2025 год – 1 960 тыс. рублей.

Целью подпрограммы является обеспечение хранения, комплектования, учета и использования документов Архивного фонда и других архивных документов в интересах граждан, общества и государства.

**- подпрограмма «Государственная регистрации актов гражданского состояния»**

Бюджетные ассигнования запланированы на 2023 год в сумме 2 111 тыс. рублей, на 2024 год – 2 228 тыс. рублей, на 2025 год – 2 311 тыс. рублей.

Целью подпрограммы является регистрация актов гражданского состояния, обеспечение сохранности документов органов записи актов гражданского состояния.

**Муниципальная программа «Управление муниципальными**  **финансами» (11)**

Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами» утверждена постановлением Администрации муниципального образования «Город Можга» от 14.08.2014 года № 1368.

Ответственный исполнитель муниципальной программы – Управление финансов Администрации муниципального образования «Город Можга».

Целью муниципальной программы является обеспечение исполнения расходных обязательств при сохранении долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджета, повышение эффективности бюджетных расходов и качества финансового менеджмента в секторе государственного управления.

Задачи муниципальной программы:

* создание условий для повышения эффективности бюджетных расходов и качества управления муниципальными финансами, повышения качества финансового менеджмента в секторе государственного управления, обеспечение долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджета;
* нормативно-методическое обеспечение бюджетного процесса;
* организация планирования и исполнения бюджета, кассового обслуживания исполнения бюджета, ведения бюджетного учета и формирования бюджетной отчетности;
* нормативно-методическое обеспечение и осуществление финансового контроля за использованием средств бюджета и исполнением бюджетного законодательства, совершенствование методов финансового контроля;
* проведение консервативной долговой политики;
* развитие информационной системы управления муниципальными финансами.

На финансовое обеспечение реализации муниципальной программы в проекте бюджета предусмотрены средства на 2023 год в сумме 36 834 тыс. рублей, на 2024 год – 45 334 тыс. рублей, на 2025 год – 59 304 тыс. рублей.

Указанные расходы распределены в структуре подпрограмм следующим образом:

**- подпрограмма «Повышение эффективности расходов бюджета муниципального образования «Город Можга»**

Бюджетные ассигнования запланированы на 2023-2025 годы в сумме 80,0 тыс. рублей ежегодно.

В рамках подпрограммы предусмотрены расходы на реализацию мероприятий, направленных на повышение эффективности расходов бюджета.

**- подпрограмма «Нормативно – методическое обеспечение и организация бюджетного процесса в МО «Город Можга»**

Бюджетные ассигнования запланированы на 2023 год в сумме 24 230 тыс. рублей, на 2024 год – 35 330 тыс. рублей, на 2025 год – 46 200 тыс. рублей. В рамках подпрограммы предусмотрены следующие расходы:

* обеспечение деятельности МКУ «ЦУ и О» на 2023 год 24 230 тыс. рублей, на 2024 год в сумме 24 230 тыс. рублей, на 2025 год в сумме 23 500 тыс. рублей;
* условно - утвержденные расходы составляют на 2024 год в сумме 11 100 тыс. рублей, на 2025 год в сумме – 22 700,0 тыс. рублей.

**- подпрограмма «Управление муниципальным долгом»**

Бюджетные ассигнования запланированы на 2023 год в сумме 6 000 тыс. рублей, на 2024 год – 3 400 тыс. рублей, на 2025 год – 6 500 тыс. рублей.

Объем расходов на обслуживание муниципального долга, определен на основании заключенных договоров и соглашений, в соответствии с графиками платежей.

**- подпрограмма «Создание условий для реализации муниципальной программы»**

Бюджетные ассигнования запланированы на 2023-2025 годы в сумме 6 524 тыс. рублей ежегодно.

В рамках подпрограммы предусмотрены расходы на реализацию установленных функций (полномочий) Управления финансов Администрации муниципального образования «Город Можга».

**Муниципальная программа «Управление муниципальным имуществом» (12)**

Муниципальная программа «Управление муниципальным имуществом» утверждена постановлением Администрации муниципального образования «Город Можга» от 26.08.2014 № 1427.

Ответственный исполнитель муниципальной программы – Отдел имущества Администрации муниципального образования «Город Можга».

Целью муниципальной программы является развитие системы управления муниципальным имуществом и земельными ресурсами на территории муниципального образования «Город Можга»; повышение эффективности и прозрачности использования имущества, находящегося в собственности муниципального образования «Город Можга», в том числе земельных ресурсов, исходя из целей и задач социально­-экономического развития муниципального образования «Город Можга», обеспечение его сохранности и целевого использования, максимальное вовлечение муниципального имущества в хозяйственный оборот; формирование оптимальной структуры и состава собственности муниципального образования «Город Можга», отвечающих полномочиям органов местного самоуправления, повышение доходов бюджета муниципального образования «Город Можга» от имущественных налогов (налога на имущество, земельного налога).

Задачи муниципальной программы:

* проведение муниципальной политики в области имущественных и земельных отношений на территории муниципального образования «Город Можга»;
* оптимизация состава и структуры собственности муниципального образования «Город Можга», отвечающих полномочиям органов местного самоуправления, переход к наиболее эффективным организационно-правовым формам муниципальных организаций;
* повышение эффективности использования земельных ресурсов муниципального образования «Город Можга» для реализации экономических и социальных задач, инфраструктурных проектов;
* вовлечение имущества в хозяйственный оборот, обеспечение поступления в бюджет муниципального образования «Город Можга» доходов и средств от использования и продажи муниципального имущества;
* совершенствование процессов учета муниципального имущества и предоставление сведений о нем;
* создание условий для реализации и совершенствования налоговой политики на территории муниципального образования «Город Можга».

На финансовое обеспечение реализации муниципальной программы в проекте бюджета предусмотрены средства на 2023 год в сумме 4 120 тыс. рублей, на 2024-2025 годы в сумме 1 101,0 тыс. рублей ежегодно.

Указанные расходы распределены в структуре подпрограмм следующим образом:

**- подпрограмма «Управление и распоряжение имуществом муниципального образования «Город Можга» (за исключением земельных ресурсов)**

Бюджетные ассигнования запланированы на 2023 год в сумме 3 820 тыс. рублей, на 2024-2025 годы в сумме 1 071 тыс. рублей ежегодно.

**- подпрограмма «Управление и распоряжение земельными ресурсами»**

Бюджетные ассигнования запланированы на 2023 год на сумму 300 тыс. рублей, на 2024-2025 годы в сумме 30 тыс. рублей ежегодно.

Муниципальная программа «Комплексные меры противодействия немедицинскому потреблению наркотических средств и их незаконному обороту в МО «Город Можга» (14)

Муниципальная программа «Комплексные меры противодействия немедицинскому потреблению наркотических средств и их незаконному обороту в МО «Город Можга» утверждена постановлением Администрации муниципального образования «Город Можга» от 21.05.2015 № 642.

Ответственный исполнитель муниципальной программы – Администрация муниципального образования «Город Можга».

Целью муниципальной программы является:

- обеспечение условий для приостановления роста злоупотребления наркотиками и их незаконного оборота, поэтапного сокращения распространения наркомании и связанных с ней преступности и правонарушений до уровня минимальной опасности для общества;

- совершенствование единой системы профилактики немедицинского потребления наркотических средств и психотропных веществ различными категориями населения;

- поэтапное сокращение распространения наркомании и связанных с ней негативных социальных последствий;

- профилактика и противодействие незаконному обороту наркотических средств и психотропных веществ;

- формирование здорового образа жизни у населения города, в том числе у молодежи.

На финансовое обеспечение реализации муниципальной программы в проекте бюджета предусмотрены средства на 2023-2025 годы в сумме 50 тыс. рублей ежегодно.

**Муниципальная программа «Формирование современной городской среды»**

**на территории муниципального образования «Город Можга» (16)**

Муниципальная программа ««Формирование современной городской среды» на территории муниципального образования «Город Можга» утверждена постановлением Администрации муниципального образования «Город Можга» от 23.11.2017 № 1733.

Ответственный исполнитель муниципальной программы – Управление по градостроительству и жилищно-коммунальному хозяйству Администрации МО «Город Можга».

Целью муниципальной программы является - повышение комфорта, функциональности, безопасности и эстетики городской среды.

Задачи муниципальной программы:

- повышение уровня благоустройства дворовых территорий многоквартирных домов;

- повышение уровня благоустройства общественных территорий;

- повышение уровня вовлеченности заинтересованных граждан, организаций в реализацию мероприятий по благоустройству муниципальных территорий.

На финансовое обеспечение реализации муниципальной программы в проекте бюджета предусмотрены средства на 2023 год в сумме 937 тыс. рублей, на 2024-2025 годы в сумме 952 тыс. рублей ежегодно.

В рамках подпрограммы реализуются мероприятия федерального проекта «Формирование комфортной городской среды», направленные на благоустройство общественных и дворовых территорий многоквартирных домов.

**Муниципальная программа «Доступная среда» (18)**

Муниципальная программа «Доступная среда» утверждена постановлением Администрации муниципального образования «Город Можга» от 22.11.2019 № 1729.

Ответственный исполнитель муниципальной программы – Управление по градостроительству и жилищно-коммунальному хозяйству Администрации МО «Город Можга».

Целью муниципальной программы является – формирование условий для беспрепятственного доступа к приоритетным объектам и услугам инвалидов и других маломобильных групп.

Задачи муниципальной программы:

-создание для без барьерной среды для маломобильных граждан.

На финансовое обеспечение реализации муниципальной программы в проекте бюджета предусмотрены средства на 2023-2025 годы в сумме 100 тыс. рублей ежегодно.

**Муниципальная программа «Информационное обслуживание населения» (19)**

Муниципальная программа «Информационное обслуживание населения» утверждена постановлением Администрации муниципального образования «Город Можга» от 22.11.2019 № 1730.

Ответственный исполнитель муниципальной программы – Управление культуры, спорта и молодежной политики Администрации МО «Город Можга».

Целью муниципальной программы является – обеспечение конституционного права жителей на получение оперативной и достоверной информации о важнейших общественно-политических, социально-культурных событиях, о деятельности органов местного самоуправления, органов государственной власти Удмуртской Республики.

Задачи муниципальной программы:

- всестороннее информирование граждан, проживающих в муниципальном образовании «Город Можга», о процессах, происходящих в политической, социально-экономической и культурной жизни в муниципальном образовании «Город Можга» и Удмуртской Республике;

- формирование у жителей муниципального образования активной жизненной позиции;

- развитие муниципального телевидения и радиовещания.

На финансовое обеспечение реализации муниципальной программы в проекте бюджета предусмотрены средства на 2023 год в сумме 600 тыс. рублей, на 2024 и 2025 год не предусмотрено.

**Муниципальная программа «Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций в муниципальном образовании «Город Можга» (20)**

Муниципальная программа «Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций в муниципальном образовании «Город Можга» утверждена постановлением Администрации муниципального образования «Город Можга» от 13.03.2020 № 423.

Ответственный исполнитель муниципальной программы – Управление экономики и имущественных отношений Администрации МО «Город Можга».

Целью муниципальной программы является – оказание поддержки социально ориентированных некоммерческих организаций, осуществляющих свою деятельность на территории муниципального образования «Город Можга».

Задачи муниципальной программы:

- развитие механизмов финансовой, имущественной, информационной, консультационной поддержки социально ориентированных некоммерческих организаций;

- создание постоянно действующей системы взаимодействия органов местного самоуправления и населения;

- поощрения и стимулирование благотворительной деятельности и добровольческого движения в муниципальном образовании «Город Можга»;

- создание условий и проведение мероприятий для популяризации деятельности социально ориентированных некоммерческих организаций.

На финансовое обеспечение реализации муниципальной программы в проекте бюджета предусмотрены средства на 2023-2025 годы в сумме 390 тыс. рублей ежегодно.

**Муниципальная программа «Организация летнего отдыха, оздоровления и занятости детей и подростков муниципального образования «Город Можга» (21)**

Муниципальная программа ««Организация летнего отдыха, оздоровления и занятости детей и подростков муниципального образования «Город Можга» утверждена постановлением Администрации муниципального образования «Город Можга» от 24.09.2020 № 1201.

Ответственный исполнитель муниципальной программы – Управление образования Администрации МО «Город Можга».

Целью муниципальной программы является – создание условий для безопасного и эффективного отдыха, оздоровления и занятости, развития личностного, интеллектуального и творческого потенциала детей и подростков муниципального образования «Город Можга».

Задачи муниципальной программы:

- создание нормативно-правовой базы, регулирующей организацию сферы отдыха, оздоровления и занятости детей и подростков муниципального образования «Город Можга»;

- создание системы взаимодействия всех субъектов в организации отдыха, оздоровления и занятости детей и подростков муниципального образования «Город Можга»;

- обеспечение предоставления безопасных и качественных услуг в сфере организации отдыха, оздоровления и занятости детей и подростков муниципального образования «Город Можга»;

- создание современной системы управления и научно-методической поддержки процессов организации отдыха, оздоровления и занятости детей и подростков муниципального образования «Город Можга»;

-содействие развитию учреждений и организаций, предоставляющих услуги в сфере организации отдыха, оздоровления и занятости детей и подростков муниципального образования «Город Можга»;

- содействие развитию современных форм и моделей организации отдыха, оздоровления и занятости детей и подростков муниципального образования «Город Можга»;

- организация спортивно – досуговой деятельности детей и подростков в летний период.

На финансовое обеспечение реализации муниципальной программы в проекте бюджета предусмотрены средства на 2023-2025 годы в сумме 250 тыс. рублей ежегодно.

**Муниципальная программа «Улучшение условий и охраны труда» (22)**

Муниципальная программа «Улучшение условий и охраны труда» в муниципальном образовании «Город Можга» утверждена постановлением Администрации муниципального образования «Город Можга» от 10.11.2020 № 1403.

Ответственный исполнитель муниципальной программы – Администрация МО «Город Можга».

Целью муниципальной программы является:

– сохранение жизни и здоровья работников в процессе трудовой деятельности;

- улучшение условий и охраны труда у работодателей, и, как следствие, снижение уровня производственного травматизма и профессиональной заболеваемости в муниципальном образовании «Город Можга».

Задачи муниципальной программы:

- обеспечение оценки условий труда работников и получение работниками объективной информации о состоянии условий и охраны труда на рабочих местах;

- снижение уровня производственного травматизма, профессиональных заболеваний, в том числе снижение смертности от предотвратимых производственных причин;

- обеспечение непрерывной производственной подготовки руководителей и работников по охране труда на основе современных технологий обучения;  
 - улучшение состояния условий и охраны труда в муниципальном образовании «Город Можга»;

- информационное обеспечение и пропаганда охраны труда.

Бюджетные ассигнования запланированы на 2023-2025 годы в сумме 170 тыс. рублей ежегодно.

Непрограммные направления деятельности

В данном подразделе пояснительной записки отражены расходные обязательства, финансируемые вне муниципальных программ.

Бюджетные ассигнования на финансовое обеспечение непрограммных направлений деятельности запланированы на 2023 год в сумме 37 732 тыс. рублей, на 2024 год – 29 997 тыс. рублей, на 2025 год – 30 016 тыс. рублей.

Указанные расходы включают следующие направления:

* + на осуществление отдельных государственных полномочий по созданию и организации деятельности административных комиссий на 2023 год в сумме 36 тыс. рублей, на 2024-2025 не предусмотрено;
  + на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в РФ на 2023 год – 9 тыс. рублей, на 2024 год – 5 тыс. рублей, на 2025 год – 24 тыс. рублей;
  + на реализацию установленных функций (полномочий) Главы муниципального образования «Город Можга» на 2023-2025 годы в сумме 2 400,0 тыс. рублей ежегодно;
  + на реализацию установленных функций (полномочий) городской Думы на 2023-2025 год по 800 тыс. рублей ежегодно;
  + на реализацию установленных функций (полномочий) Контрольно-счетного органа на 2023-2025 год по 1 000 тыс. рублей ежегодно;
* на формирование Резервного фонда Администрации муниципального образования «Город Можга» на 2023 год в сумме 800 тыс. рублей, на 2024-2025 не предусмотрено;
* на предоставление субсидии муниципальному бюджетному учреждению «Управление заказчика» на 2023 год в сумме 11 024 тыс. рублей, на 2024-2025 годы в сумме 9 153 тыс. рублей ежегодно;
* на выполнение публичных обязательств по выплате доплаты к пенсиям муниципальных служащих на 2023-2025 годы в сумме 1 313 тыс. рублей ежегодно;
* на выполнение публичных обязательств по выплате материального вознаграждения гражданам, имеющим звание «Почетный гражданин города Можги» на 2023-2025 годы в сумме 587 тыс. рублей ежегодно;
* на софинансирование проектов развития общественной инфраструктуры, основанных на местных инициативах на 2023-2025 годы в сумме 4 000 тыс. рублей ежегодно;
* на софинансирование проектов молодежного инициативного бюджетирования на 2023 год в сумме 400 тыс. рублей, на 2024-2025 годы не предусмотрено.
* на софинансирование проектов инклюзивного инициативного бюджетирования на 2023 год в сумме 400,0 тыс. рублей, на 2024-2025 годы не предусмотрено.

**V. Источники финансирования дефицита бюджета**

**муниципального образования «Город Можга» на 2023 год**

**и на плановый период 2024 и 2025 годов**

Источники финансирования дефицита бюджета муниципального образования «Город Можга» на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов сформированы с учетом выполнения кредитных договоров о сроках погашения задолженности по кредитам.

Источники финансирования дефицита бюджета муниципального образования «Город Можга» предусмотрены на 2023 год в сумме 26 956 тыс. рублей, на 2024 год в сумме (-) 28 209 тыс. рублей, на 2025 год в сумме (-) 30 209 тыс. рублей.

В составе источников финансирования дефицита бюджета муниципального образования «Город Можга» определены заимствования в кредитных организациях в 2023 году в сумме 58 000 тыс. рублей, в 2024 году в сумме 30 000 тыс. рублей, в 2025 году в сумме 60 153 тыс. рублей.

В источниках финансирования дефицита бюджета муниципального образования «Город Можга» предусмотрено погашение долговых обязательств муниципального образования «Город Можга»:

- по кредитам от кредитных организаций в 2023 году в сумме 28 000 тыс. рублей, в 2024 году в сумме 58 000 тыс. рублей, в 2025 году в сумме 30 000 тыс. рублей;

- по бюджетным кредитам из бюджета Удмуртской Республики в 2023 году в сумме 3 044 тыс. рублей, в 2024 году в сумме 209 тыс. рублей, в 2025 году в сумме 60 363 тыс. рублей.

Объем привлечения заемных средств соответствует ограничению, установленному статьёй 106 Бюджетного кодекса Российской Федерации, согласно которому общая сумма привлечения средств в соответствующем финансовом году не должна превышать общую сумму средств, направляемых на финансирование дефицита бюджета, и объемов погашения долговых обязательств.

Верхний предел муниципального внутреннего долга муниципального образования «Город Можга» по состоянию на 1 января 2024, 2025 и 2026 годов соответствует ограничению, установленному статьей 107 Бюджетного кодекса Российской Федерации, согласно которому объем муниципального долга не должен превышать утвержденный решением о местном бюджете на очередной финансовый год и плановый период общий объем доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений, и составляет в 2023 году 69,5% объема собственных доходов бюджета города, в 2024 году 60,0%, в 2025 году 48,8%.

Привлечение заимствований отражается в Программе муниципальных внутренних заимствований муниципального образования «Город Можга» на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов, являющейся приложением к настоящему проекту решения о бюджете.

Проект бюджета муниципального образования «Город Можга» на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов сформирован в соответствии с разграничением доходных источников и расходных полномочий между уровнями бюджетной системы Российской Федерации на основании данных реестра расходных обязательств муниципального образования «Город Можга» и обеспечивает реализацию первоочередных, социально-значимых расходов бюджета, предусмотренных в рамках муниципальных программ муниципального образования «Город Можга» и непрограммных направлений деятельности, а также обеспечивающих достижение целей, показателей и результатов национальных (федеральных) проектов в приоритетных отраслях экономики.

|  |  |
| --- | --- |
| Начальник Управления финансов Администрации муниципального образования «Город Можга» | Н.А. Холстинина |