

Публичные слушания
по проекту бюджета
муниципального образования «Город Можга»
на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов



Публичные слушания проводятся в соответствии с Положением о бюджетном процессе в муниципальном образовании «Город Можга», утвержденном решением городской Думы муниципального образования «Город Можга» от 10 октября 2019 года № 350 и Положением о порядке организации и проведения публичных слушаний в муниципальном образовании «Город Можга», утвержденном решением городской Думы муниципального образования «Город Можга» от 01 марта 2006 года № 47.

«Бюджет для граждан»

БЮДЖЕТ ДЛЯ ГРАЖДАН
к проекту решения городской
Думы муниципального
образования «Город Можга»
«О бюджете МО «Город Можга на
2021 год и на плановый период
2022 и 2023 годов»

2

Бюджет для граждан к проекту решения городской Думы «О бюджете муниципального образования «Город Можга» размещен на официальном сайте муниципального образования «Город Можга».

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

Перечень документов, на основе которых осуществляется разработка проекта бюджета муниципального образования «Город Можга» на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов.

- Бюджетный кодекс Российской Федерации;**
- Послание Президента Российской Федерации Федеральному Собранию Российской Федерации от 15 января 2020 года;**
- Указ Президента Российской Федерации от 7 мая 2018 года № 204 «О национальных целях и стратегических задачах развития Российской Федерации на период до 2024 года»;**
- Указы Президента Российской Федерации от 7 мая 2012 года № 596-606, от 1 июня 2012 года № 761, от 28 декабря 2012 года № 1688;**
- Сценарные условия, основные параметры прогноза социально-экономического развития России на 2021-2023 годы, разработанные Минэкономразвития России;**
- Проект Закона Удмуртской Республики «О бюджете Удмуртской Республики на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 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»;**

3

Перечень документов, на основе которых осуществляется разработка проекта бюджета муниципального образования «Город Можга» на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов.

- Постановление Администрации муниципального образования «Город Можга» от 20 октября 2020 года № 1290 «Об основных направлениях бюджетной и налоговой политики муниципального образования «Город Можга» на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов»;
- Постановление Администрации муниципального образования «Город Можга» от 10 ноября 2020 года № 1406 «О Прогнозе социально-экономического развития муниципального образования «Город Можга» на 2021-2023 годы»;
- Постановление Администрации муниципального образования «Город Можга» от 11 ноября 2020 года № 1414 «Об утверждении долговой политики муниципального образования «Город Можга» на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов»;
- Муниципальные программы муниципального образования «Город Можга».

Формирование проекта бюджета осуществлялось в новых экономических условиях, складывающихся на фоне ситуации, вызванной распространением новой коронавирусной инфекции и принятием мер по устранению ее последствий.

Негативные экономические последствия, связанные с пандемией коронавирусной инфекции и введением карантинных мер, начали проявляться к концу I квартала 2020 года, что в свою очередь отразилось на наполнении доходной базы бюджетов всех уровней.

Вместе с тем, негативные тенденции по поступлению доходов сохраняются в течение 2020 года и учитываются при прогнозировании основных характеристик проекта бюджета. В этом отношении в планируемом трехлетнем периоде 2021 год будет годом адаптации бюджетной системы к преодолению последствий, связанных с распространением коронавирусной инфекции.

Основные характеристики проекта бюджета сформированы на основе Сценарных условий, основных параметров прогноза социально-экономического развития Российской Федерации и предельного уровня цен (тарифов) на услуги компаний инфраструктурного сектора на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов, базового варианта Прогноза социально-экономического развития муниципального образования «Город Можга» на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов, основных направлений бюджетной и налоговой политики муниципального образования «Город Можга» на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов, и соблюдения условий действующих кредитных соглашений в части ограничений по уровню дефицита бюджета и поэтапного снижения уровня муниципального долга.

В основе расчета доходов проекта бюджета
муниципального образования «Город Можга» на 2021 год :



- ✓ Прогноз основных показателей социально-экономического развития муниципального образования «Город Можга» на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов
- ✓ Прогнозные показатели главных администраторов доходов бюджета муниципального образования «Город Можга»
- ✓ Текущее исполнение бюджета муниципального образования «Город Можга» по доходам

5

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

- показатели Прогноза социально-экономического развития муниципального образования «Город Можга» на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов;
- прогнозные показатели главных администраторов доходов бюджета муниципального образования «Город Можга»;
- исполнение налоговых и неналоговых доходов бюджета муниципального образования «Город Можга» в текущем году.

Основные параметры проекта бюджета муниципального образования «Город Можга» на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов

Показатель	Проект на 2021 год, тыс. руб.	Проект на 2022 год, тыс. руб.	Проект на 2023 год, тыс. руб.
ДОХОДЫ, в том числе:	1 202 361,0	1 015 662,1	1 026 841,5
Налоговые и неналоговые доходы	220 766,0	208 949,0	222 145,0
Безвозмездные поступления	981 595,0	806 713,1	804 696,5
РАСХОДЫ	1 199 528,0	985 343,5	1 023 797,0
ДЕФИЦИТ (-) / ПРОФИЦИТ (+)	2 833,0	30 318,6	3 044,5
Верхний предел муниципального долга	165 059,6	134 740,9	131 696,4

В проекте бюджета муниципального образования «Город Можга» доходы на 2021 год определены в сумме 1 202 361,0 тыс. рублей. В структуре

доходов бюджета предусматриваются налоговые и неналоговые доходы в сумме 220 766 тыс. рублей, безвозмездные поступления в сумме 981 595,0 тыс. рублей.

Расходная часть проекта бюджета муниципального образования «Город Можга» на 2021 год предусмотрена в объеме 1 199 528,0 тыс. рублей.

На 2021 год прогнозируется профицит в сумме 2 833 тыс. рублей.



На слайде представлена структура налоговых и неналоговых поступлений на 2021 год.

Основную долю в собственных доходах бюджета занимает налог на доходы физических лиц.

Прогноз налога на доходы физических лиц на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов определен исходя из ожидаемой оценки за 2020 год и темпов роста фонда оплаты труда работников организаций. Поступление налога на доходы физических лиц на 2021 год прогнозируется в размере 101 033 тыс. рублей.

Налоги на совокупный доход прогнозируются в сумме 8 782 тыс. рублей это 4% собственных доходов.

В связи с отменой ЕНВД с 01.01.2021 года поступление на 2021 год планируется в размере 7 000 тыс. рублей (поступления за 4 квартал 2020 года).

Прогноз поступления единого сельскохозяйственного налога на 2021 год рассчитан исходя из его ожидаемого поступления в 2020 году с применением индексов потребительских цен. Прогноз поступления налога на 2021 год составит 694 тыс. рублей.

Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения, в 2021 году планируется в размере 1 088 тыс. рублей.

Имущественные налоги – это земельный налог и налог на имущество физических лиц составляют 22,9% от собственных доходов бюджета.

Земельный налог прогнозируется в сумме 31 078,0 тыс. рублей

Налог на имущество физических лиц в сумме 19 533,0 тыс. руб.

Доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности прогнозируются в сумме 30 449 тыс. рублей.



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 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 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».

Общая сумма безвозмездных поступлений предусмотрена в проекте бюджета на 2021 год в сумме 981 595 тыс. рублей, в том числе:

дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности 142 043 тыс. рублей или 14,5% от общей суммы безвозмездных поступлений;

субвенции для осуществления отдельных государственных полномочий 509 199,3 тыс. рублей или 51,9% от общей суммы безвозмездных поступлений;

субсидии из бюджета УР. Они определены в сумме 330 352,7 тыс. рублей или 33,6% от общей суммы безвозмездных поступлений.

Расходы проекта бюджета муниципального образования «Город Можга» сформированы с целью выполнения приоритетных задач:

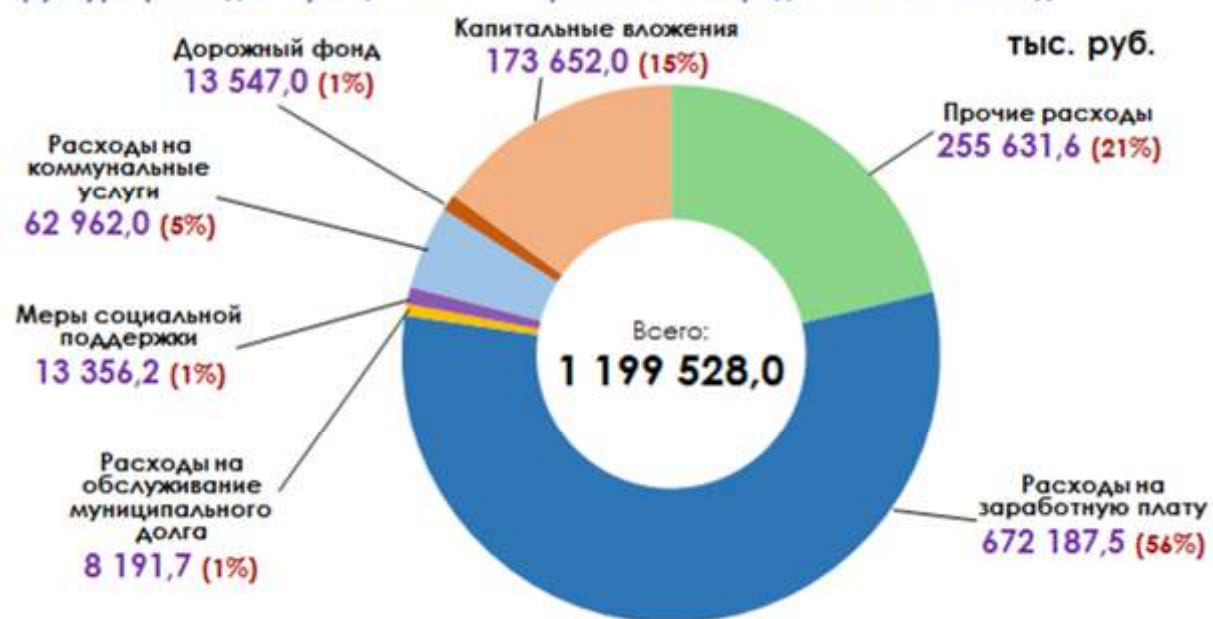
1.	Сбалансированность бюджета
2.	Безусловное исполнение законодательно установленных социальных обязательств перед гражданами
3.	Сокращение муниципального долга
4.	Реализация национальных проектов
5.	Поддержка приоритетных отраслей экономики

9

Составление расходной части проекта бюджета на 2021 год осуществлялось на основе реестра расходных обязательств муниципального образования «Город Можга» с учетом следующих основных подходов:

1. Обеспечение сбалансированности бюджета.
2. Безусловное исполнение законодательно установленных социальных обязательств перед гражданами.
3. Сокращение муниципального долга.
4. Реализация национальных проектов.
5. Поддержка приоритетных отраслей экономики.

Структура расходов муниципального образования «Город Можга» на 2021 год



10

С учетом вышеназванных подходов расходная часть проекта бюджета муниципального образования «Город Можга» на 2021 год предусмотрена в объеме 1 199 528 тыс. рублей.

В структуре расходов большую часть занимают расходы на заработную плату – это 56% всех расходов. Меры социальной поддержки предусмотрены в сумме 13 356,2 тыс. рублей. Также предусмотрены средства на капитальные вложения в объеме 173 652 тыс. рублей. Расходы на обслуживание муниципального долга прогнозируются в сумме 8 191,7 тыс. рублей.



Указом Президента Российской Федерации от 7 мая 2018 года № 204 «О национальных целях и стратегических задачах развития Российской Федерации на период до 2024 года» предусмотрено утверждение и реализация 12 национальных проектов. В бюджете муниципального образования «Город Можга» в 2021 году предусматривается финансирование трёх национальных проектов на общую сумму 172 956,9 тыс. рублей, в том числе:

1) национальный проект «Демография» (на реализацию мероприятий федерального проекта «Финансовая поддержка семей при рождении детей») в сумме 19 542,6 тыс. рублей. Указанные расходы планируется направить:

- предоставление мер социальной поддержки многодетным семьям в сумме 19 036,8 тыс. рублей;

- предоставление безвозмездных субсидий многодетным семьям, признанным нуждающимися в улучшении жилищных условий, на строительство, реконструкцию, капитальный ремонт и приобретение жилых помещений в сумме 505,8 тыс. рублей;

2) национальный проект «Экология» (на реализацию мероприятий федерального проекта «Чистая вода»):

- на строительство и реконструкцию (модернизацию) объектов питьевого водоснабжения на 2021 год в сумме 140 285,4 тыс. рублей.

3) национальный проект «Жилье и городская среда» (на реализацию мероприятий федерального проекта «Формирование современной городской среды»):

- поддержка муниципальных программ формирования современной городской среды на 2021 - 13 128,9 тыс. рублей.

Структура проекта расходов бюджета муниципального образования «Город Можга» на 2021 год		
Показатель	Проект на 2021 год, тыс. руб.	Доля, %
РАСХОДЫ, в т. ч.:	1 199 528,0	100
Расходы на муниципальные программы социальной направленности	770 236,9	64
Расходы на муниципальные программы в отраслях национальной экономики	356 688,8	30
Расходы на муниципальные программы на обеспечение реализации отдельных полномочий	50 418,3	4
Непрограммные расходы	22 184,0	2

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

Проект бюджета на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов сформирован на основе утвержденных Постановлениями Администрации муниципального образования «Город Можга» 20 муниципальных программ, охватывающих основные сферы (направления) деятельности.

Традиционно бюджет социально ориентирован.

Расходы на муниципальные программы социальной направленности предусмотрены в проекте бюджета на 2021 год в сумме 770 236,9 тыс. рублей или 64% всех расходов.

Расходы на муниципальные программы в отраслях национальной экономики в проекте бюджета на 2021 год составляют 30% всех расходов.

Расходы на муниципальные программы на обеспечение реализации отдельных полномочий в проекте бюджета на 2021 год занимают 4% от всех расходов.

Непрограммные расходы составляют 2 % от всех расходов.

Проект расходов муниципального образования «Город Можга» на муниципальные программы социальной направленности на 2021 год

770 236,9 тыс. руб.



Муниципальная программа
«Развитие образования и воспитания»
691 107,9



Муниципальная программа
«Развитие культуры города Можги»
69 829,2



Муниципальная программа
«Реализация молодежной политики на территории муниципального образования «Город Можга»
3 891,0

12

Основными муниципальными программами социального блока расходов проекта бюджета города на 2021 год являются:

Муниципальная программа «Развитие образования и воспитания».

На финансовое обеспечение реализации данной муниципальной программы в проекте бюджета на 2021 год предусмотрены средства в сумме 691 107,9 тыс. рублей (58% в общих расходах бюджета).

Муниципальная программа «Развитие культуры» (6% в общих расходах).

На финансовое обеспечение реализации муниципальной программы в проекте бюджета на 2021 год предусмотрены средства в сумме 69 829,2 тыс. рублей.

Муниципальная программа «Реализация молодежной политики».

На финансовое обеспечение реализации муниципальной программы в проекте бюджета предусмотрены средства на 2021 год в сумме 3 891,0 тыс. рублей.



Расходы в муниципальной программе «Развитие образования и воспитание» распределены в структуре подпрограмм следующим образом:

- на подпрограмму «Развитие дошкольного образования» предусмотрено в проекте бюджета 319 696,5 тыс. рублей;
- на подпрограмму «Развитие общего образования» предусмотрено в проекте бюджета 244 428,3 тыс. рублей;
- на подпрограмму «Дополнительное образование и воспитание детей» предусмотрено в проекте бюджета 68 328,5 тыс. рублей;
- на подпрограмму «Социальная поддержка семьи и детей» предусмотрено в проекте бюджета 30 744,5 тыс. рублей;
- на подпрограмму «Создание условий для реализации муниципальной программы» бюджетные ассигнования запланированы на 2021 год в сумме 22 791,1 тыс. рублей;
- на подпрограмму «Персонализированное финансирование дополнительного образования детей в муниципальном образовании «Город Можга» в проекте бюджета предусмотрено 5 119,0 тыс. рублей.

Проект расходов на муниципальную программу
«Развитие культуры» на 2021 год

69 829,2 тыс. руб.



Подпрограмма «Организация библиотечного обслуживания населения»
16 316,0



Подпрограмма «Организация досуга, предоставления услуг организаций культуры»
24 364,1



Подпрограмма «Организация доступа к музейным фондам, сохранение, использование и популяризация объектов культурного наследия»
7 600,1



Подпрограмма «Создание условий для реализации муниципальной программы»
21 549,0

15

Расходы по муниципальной программе «Развитие культуры» распределены в структуре подпрограмм следующим образом:

- на подпрограмму «Организация библиотечного обслуживания населения» предусмотрено в проекте бюджета 16 316,0 тыс. рублей;
- на подпрограмму «Организация досуга, предоставления услуг организаций культуры» предусмотрено в проекте бюджета 24 364,1 тыс. рублей;
- на подпрограмму «Организация доступа к музейным фондам, сохранение, использование и популяризация объектов культурного наследия» предусмотрено в проекте бюджета 7 600,1 тыс. рублей;
- на подпрограмму «Создание условий для реализации муниципальной программы» предусмотрено в проекте бюджета 21 549,0 тыс. рублей.

Проект расходов муниципального образования «Город Можга» на муниципальные программы социальной направленности на 2021 год

770 236,9 тыс. руб.



Муниципальная
программа
«Развитие
физической
культуры и спорта»
500,0



Муниципальная
программа
«Социальная
поддержка
населения»
2 828,8



Муниципальная
программа «Поддержка
детей инвалидов и детей
с ограниченной
возможностью здоровья»
20,0

16

Следующие программы социальной направленности.

Муниципальная программа «Социальная поддержка населения».

На финансовое обеспечение реализации муниципальной программы в проекте бюджета предусмотрены бюджетные ассигнования на 2021 год в сумме 2 828,8 тыс. рублей.

Муниципальная программа «Развитие физической культуры и спорта».

На финансовое обеспечение реализации муниципальной программы в проекте бюджета предусмотрены бюджетные ассигнования на 2021 год в сумме 500 тыс. рублей.

Муниципальная программа «Поддержка детей-инвалидов и детей с ограниченными возможностями здоровья» на 2021 год предусмотрено в проекте бюджета 20,0 тыс. рублей.



Муниципальная программа «Доступная среда» в проекте бюджета на 2021 год планируется в сумме 100 тыс. рублей.

Муниципальная программа «Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций в муниципальном образовании «Город Можга» в проекте бюджета предусмотрены средства на 2021 год в сумме 10 тыс. рублей.

Муниципальная программа «Организация летнего отдыха, оздоровления и занятости детей и подростков муниципального образования «Город Можга». На финансовое обеспечение реализации муниципальной программы в проекте бюджета предусмотрены средства на 2021 год в сумме 250 тыс. рублей.

Муниципальная программа «Информационное обслуживание населения» в проекте бюджета на 2021 год планируется в сумме 1 700 тыс. рублей.

Проект расходов муниципального образования «Город Можга» на муниципальные программы в отраслях национальной экономики на 2021 год

356 688,8 тыс. руб.



Муниципальная программа
«Городское хозяйство»
342 424,9



Муниципальная программа
«Создание условий для развития
предпринимательства»
35,0



Муниципальная программа
«Формирование современной
городской среды»
13 928,9



Муниципальная программа
«Энергосбережение и
повышение энергетической
эффективности»
300,0

18

На финансовое обеспечение реализации муниципальных программы в отраслях национальной экономики в проекте бюджета на 2021 год предусмотрены средства в сумме 356 688,8 тыс. рублей, что составляет 30% от всех расходов.

К таким муниципальным программам относятся:

- Муниципальная программа «Городское хозяйство» в бюджете запланировано 342 424,9 тыс. рублей;
- Муниципальная программа «Создание условий для развития малого и среднего предпринимательства». Предусмотрено проектом бюджета 35,0 тыс. рублей.
- Муниципальная программа «Формирование современной городской среды» на территории муниципального образования «Город Можга». Проектом предусмотрено на 2021 год 13 928,9 тыс. руб. В рамках программы реализуются мероприятия федерального проекта «Формирование комфортной городской среды», направленные на благоустройство общественных и дворовых территорий многоквартирных домов.
- Муниципальная программа «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности». На финансовое обеспечение реализации муниципальной программы в проекте бюджета на 2021 год предусмотрены средства в сумме 300,0 тыс. рублей.



Подпрограмма «Содержание и развитие коммунальной инфраструктуры»
314 137,4



Подпрограмма «Жилищное хозяйство»
1 214,9



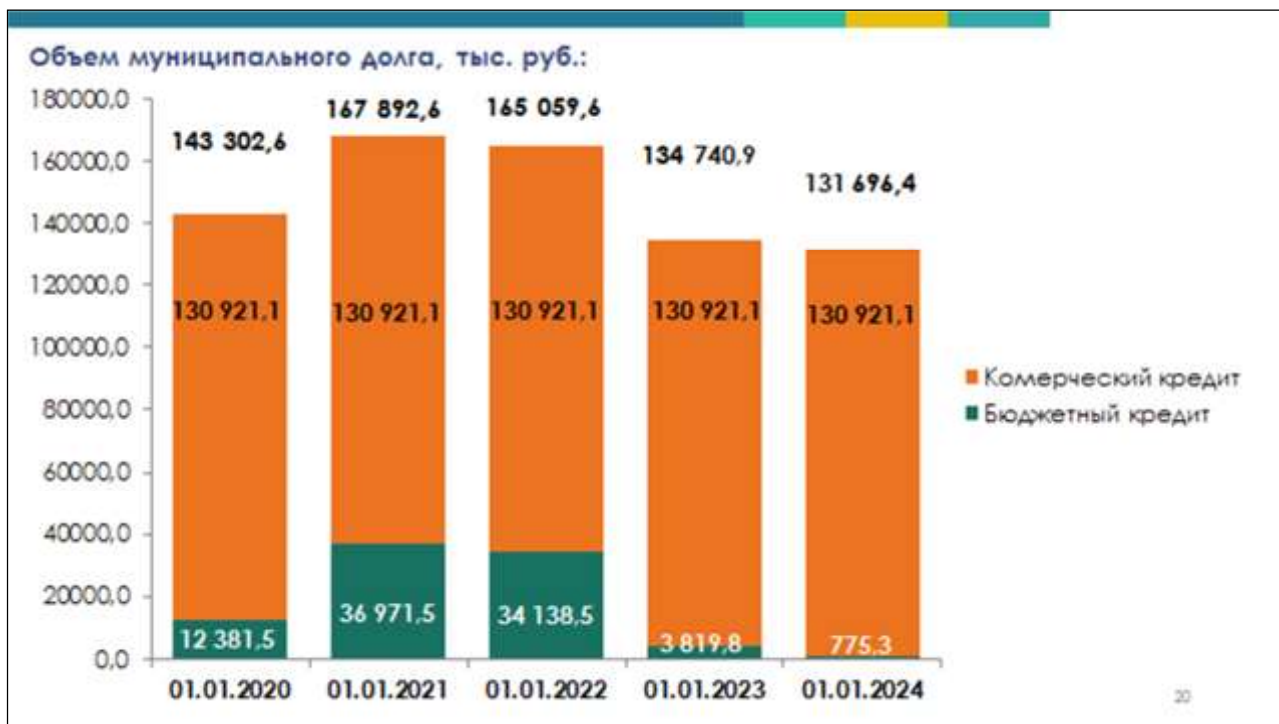
Подпрограмма «Благоустройство и охрана окружающей среды»
13 525,6



Подпрограмма «Дорожное хозяйство и транспортное обслуживание населения»
13 547,0

По муниципальной программе «Городское хозяйство» расходы распределены в структуре подпрограмм следующим образом:

- подпрограмма «Дорожное хозяйство и транспортное обслуживание населения» в сумме 13 547,0 тыс. рублей;
- подпрограмма «Содержание и развитие коммунальной инфраструктуры» в сумме 314 137,4 тыс. рублей, (в том числе 173 652 тыс. рублей на строительство Очистных сооружений канализации с полной биологической очисткой сточных вод, 140 285,4 тыс. рублей на строительство и реконструкцию Объектов питьевого водоснабжения);
- подпрограмма «Жилищное хозяйство» в сумме 1 214,9 тыс. рублей;
- подпрограмма «Благоустройство и охрана окружающей среды» в сумме 13 547,0 тыс. рублей.



Объем и структура муниципального долга представлены на слайде.

На 01 января 2021 года мы выходим с муниципальным долгом в объеме 167 892,6 тыс. рублей.

В составе источников финансирования дефицита бюджета муниципального образования «Город Можга» определены:

- заимствования в кредитных организациях (с целью перекредитования) в период с 2021 по 2023 годы в сумме 130 921,1 тыс. рублей ежегодно.

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

- по бюджетным кредитам из бюджета Удмуртской Республики в 2021 году в сумме 2 833,0 тыс. рублей, в 2022 году в сумме 30 318,6 тыс. рублей, в 2023 году в сумме 3 044,5 тыс. рублей;

- по кредитам от кредитных организаций в период с 2021 по 2023 годы в сумме 130 921,1 тыс. рублей ежегодно.

Заимствования предусматриваются в составе муниципального долга муниципального образования «Город Можга», который не превышает предельных величин, установленных бюджетным законодательством, в том числе:

- верхний предел муниципального долга муниципального образования «Город Можга» составит:

- по состоянию на 1 января 2022 года – 165 059,6 тыс. рублей,
- по состоянию на 1 января 2023 года – 134 740,9 тыс. рублей,
- по состоянию на 1 января 2024 года – 131 696,4 тыс. рублей.

Проект бюджета муниципального образования «Город Можга» на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 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 20 муниципальных программ муниципального образования «Город Можга» и непрограммных направлений деятельности.

Предусмотренные бюджетные ассигнования позволяют обеспечить исполнение социальных обязательств перед населением муниципального образования, расходных обязательств по направлениям, софинансируемым из республиканского бюджета и сбалансированность бюджета при соблюдении ограничений по уровню дефицита бюджета и поэтапном снижении уровня муниципального долга.

Направления бюджетных ассигнований соответствуют целям и задачам муниципальных программ, охватывающих основные сферы деятельности, что позволит оценить эффективность использования бюджетных средств посредством достижения целевых показателей (индикаторов) муниципальных программ муниципального образования «Город Можга» исходя из возможности доходной базы проекта бюджета.

Спасибо за внимание.

Начальник Управления финансов

Н.А. Холстинина