**Информация по проекту бюджета муниципального образования город ЭнгельсЭнгельсского муниципального района Саратовской области на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов**

Представленный проект бюджета муниципального образования город Энгельс Энгельсского муниципального района Саратовской области на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов разработан в соответствии с проектом Закона Саратовской области «Об областном бюджете на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» и на основании прогноза основных показателей социально-экономического развития муниципального образования город Энгельс Энгельсского муниципального района Саратовской области.

Проектом предлагается утвердить основные характеристики бюджета муниципального образования город Энгельс на 2021 год по доходам  в сумме **969 514,3** тыс. рублей, по расходам в сумме **969 514,3** тыс. рублей, дефицит в сумме **0,0** тыс. рублей. На плановый период 2022 года по доходам в сумме **1 285 096,1** тыс. рублей, по расходам в сумме **1 285 096,1**  тыс. рублей, дефицит в сумме **0,0** тыс. рублей, на 2023 год по доходам в сумме **1 295 458,1** тыс. рублей, по расходам в сумме **1 295 458,1** тыс. рублей, дефицит в сумме **0,0**тыс. рублей.

1. **Формирование доходов бюджета муниципального образования город Энгельс на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов**

Прогнозируемый объем доходов бюджета муниципального образования город Энгельс на 2021 год определен в размере **969 514,3** тыс. рублей. По сравнению с первоначальным планом на 2020 год, в 2021 году прогнозируется уменьшение доходов на **418 075,4** тыс. рублей или на **30,1%**.  В 2022 году прогнозируются доходы в сумме **1 285 096,1** тыс. рублей, в 2023 году – **1 295 458,1** тыс. рублей.

Расчет объема налоговых и неналоговых доходов производился с учетом особенностей исчисления и уплаты каждого вида налогов, по методике, утвержденной приказом министерства финансов Саратовской области от 17 августа 2011 года № 110, в соответствии с действующим бюджетным и налоговым законодательством Российской Федерации, в том числе с применением нормативов отчислений по федеральным и местным налогам в бюджет муниципального образования в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации и нормативно-правовыми актами Саратовской области.

**Налоговые и неналоговые доходы**прогнозируются на 2021 год в размере **659 614,4**тыс. рублей, что на **15 584,0** тыс. рублей или **2,4%** больше первоначально утвержденных параметров бюджета на 2020 год. Удельный вес налоговых и неналоговых доходов в общей прогнозируемой доходной части бюджета на 2021 год составит **68,0%**. В плановом периоде 2022 и 2023 годов налоговые и неналоговые доходы бюджета муниципального образования город Энгельс прогнозируются в сумме **674 506,2** тыс. рублей и **684 311,0** тыс. рублей соответственно.

**Налоговые доходы** в проекте бюджета на 2021 год прогнозируются в объеме **573 201,3** тыс. рублей, что на **20 004,7** тыс. рублей или **3,6%** больше первоначального бюджета на 2020 год. В 2022 году налоговые доходы прогнозируются в размере **587 461,1** тыс. рублей, в 2023 году – **600 209,8** тыс. рублей.

По **налогу на доходы физических лиц** на 2021 год прогнозируются поступления в размере **305 691,0**тыс. рублей. Прогноз поступления на 2021 год меньше первоначального плана 2020 года на **2 001,9** тыс. рублей или **0,7%**. Установленный норматив отчисления налога в бюджет муниципального образования – 10%. В плановом периоде прогноз поступлений по налогу на доходы физических лиц составит **317 918,6** тыс. рублей на 2022 год и **330 634,7** тыс. рублей на 2023 год.

Поступления по **земельному налогу** на 2021 год прогнозируются в сумме **109 220,0** тыс. рублей, что больше первоначального плана 2020 года на **1 040,0** тыс. рублей или 1**,0 %.** Прогноз поступлений налога на 2022 – 2023 годы определен на уровне прогноза 2021 года.

По **налогу на имущество физических лиц** на 2021 год прогнозируются поступления в сумме **129 209,0** тыс. рублей, что больше первоначального плана 2020 года на **21 561,3** тыс. рублей или на **20,0%.** На 2022 год прогноз поступлений по налогу на имущество физических лиц составит **129 214,2** тыс. рублей, на 2023 год – **129 214,2** тыс. рублей.

Поступления по **акцизам на нефтепродукты**на 2021 год прогнозируются в сумме **24 171,5** тыс.рублей. По сравнению с первоначальным планом на 2020 год, в 2021 году прогнозируется увеличение доходов от акцизов на нефтепродукты на **780,5**тыс. рублей или на **3,3%**. Для городского бюджета норматив отчисления на 2021 год равен **0,3541%**(в 2020 году данный норматив составлял 0,3558%). Прогноз поступлений по акцизам на нефтепродукты на плановый период 2022 и 2023 годов составит **25 989,8**тыс. рублей.

Поступления по **единому** **сельскохозяйственному налогу** на 2021 год прогнозируются в сумме **4 909,8**тыс. рублей, что меньше первоначального плана на 2020 год на **1 375,2** тыс. рублей или на **21,9%**. В плановом периоде прогноз поступлений по единому сельскохозяйственному налогу составит **5 114,5** тыс. рублей на 2022 год и **5 147,1**тыс. рублей на 2023 год.

**Неналоговые доходы** в проекте бюджета на 2021 год прогнозируются в объеме **86 413,1** тыс. рублей, что на **4 420,7** тыс. рублей или на **4,9%** меньше первоначально утвержденных параметров на 2020 год. Прогноз поступлений налога на 2022 год составит **87 045,1** тыс. рублей, на 2023 год – **84 101,2** тыс. рублей.

Поступления в бюджет по **арендной плате за землю** на 2021 год прогнозируются в объеме **68 722,0** тыс. рублей, что на **5 337,2** тыс. рублей или на **7,2%** ниже первоначального плана 2020 года. Прогноз поступлений по арендной плате за землю на плановый период составит **69 460** тыс. рублей на 2022год и на 2023 год составит **66 516,0**тыс. рублей.

Поступления по доходам от **сдачи в аренду имущества** на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов прогнозируются в размере **2 480,0** тыс. рублей, что на **185,9** тыс. рублей или **8,1%**больше первоначально утвержденных параметров на 2020 год.

**Прочие поступления от использования имущества** (плата за наем муниципальных жилых и нежилых помещений) на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов прогнозируются в размере **8 632,9** тыс. рублей, что на **1 755,40** тыс. рублей или на **25,5 %** выше первоначально утвержденного параметра на 2020 год.

**Доходы от реализации имущества**, находящегося в собственности городских поселений на 2021 год прогнозируются в объеме **203,2** тыс. рублей, что меньше первоначального плана 2020 года на **1 024,8** тыс. рублей или на **83,5%**. Прогноз доходов от реализации имущества, находящегося в собственности городских поселений на плановый период 2022 года составит **97,2** тыс. рублей и 2023 годсоставит **97,3**тыс. рублей.

По**доходам от продажи земельных участков** поступления на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов прогнозируются в сумме **6 375,0** тыс. рублей, что равно первоначально утвержденным параметрам на 2020 года.

Объем **безвозмездных поступлений** в бюджет запланирован в соответствии с проектами областного бюджета и бюджета Энгельсского муниципального района на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов и составит:

в **2021 году** – **309 899,9** тыс. рублей, что на **433 659,4** тыс. рублей или на **58,3**% меньше первоначального плана на 2020 год, в т.ч. в бюджет поступят:

- дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности за счет субвенции из областного бюджета в сумме **13 691,9** тыс. рублей;

- прочие межбюджетные трансферты из бюджета ЭМР в сумме **273 611,0** тыс. рублей на обеспечение капитального ремонта, ремонта и содержания автомобильных дорог общего пользования местного значения городского поселения за счет средств муниципального дорожного фонда;

- прочие межбюджетные трансферты из бюджета ЭМР в сумме **22 597,0** тыс. рублей на обеспечение повышения оплаты труда работникам учреждений культуры.

На **2022 год** объем **безвозмездных** поступлений составит **610 589,9** тыс. рублей, в т.ч.:

- дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности за счет субвенции из областного бюджета в сумме **14 381,9** тыс. рублей;

- прочие межбюджетные трансферты из бюджета ЭМР в сумме **273 611,0** тыс. рублей на обеспечение капитального ремонта, ремонта и содержания автомобильных дорог общего пользования местного значения городского поселения за счет средств муниципального дорожного фонда;

- прочие межбюджетные трансферты из бюджета ЭМР в сумме **22 597,0** тыс. рублей на обеспечение повышения оплаты труда работникам учреждений культуры;

- субсидия из областного бюджета на осуществление дорожной деятельности в рамках реализации национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги» в сумме **300 000,0** тыс. рублей.

на **2023 год** объем **безвозмездных** поступлений составит **611 147,1**тыс. рублей, в т.ч.:

- дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности за счет субвенции из областного бюджета в сумме **14 939,1** тыс. рублей;

- прочие межбюджетные трансферты из бюджета ЭМР в сумме **273 611,0** тыс. рублей на обеспечение капитального ремонта, ремонта и содержания автомобильных дорог общего пользования местного значения городского поселения за счет средств муниципального дорожного фонда;

- прочие межбюджетные трансферты из бюджета ЭМР в сумме **22 597,0** тыс. рублей на обеспечение повышения оплаты труда работникам учреждений культуры;

- субсидия из областного бюджета на осуществление дорожной деятельности в рамках реализации национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги» в сумме **300 000,0** тыс. рублей.

1. **Формирование расходов бюджета муниципального образования город Энгельс на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов**

**Расходы** бюджета муниципального образования город Энгельс на 2021 год планируются в размере  **969 514,3**тыс. рублей. По сравнению с первоначальным планом 2020 года в 2021 году прогнозируется уменьшение  расходов на **418 075,4**тыс. рублей или на **30,1**%. Расходы  планового периода запланированы на 2022 год в размере 1 285 096,1 тыс. рублей, в том числе условно утвержденные расходы в сумме 17 222,2 тыс. рублей и на 2023 год в сумме 1 295 458,1  тыс. рублей, в том числе условно утвержденные расходы в сумме 34 962,5 тыс. рублей в пределах ожидаемого поступления доходов. В соответствии  со ст. 184.1 Бюджетного кодекса РФ общий объем условно утверждаемых расходов на первый год планового периода принимается в объеме не менее 2,5 процента общего объема расходов бюджета (без учета расходов бюджета, предусмотренных за счет межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, имеющих целевое назначение), на второй год планового периода в объеме не менее 5 процентов общего объема расходов бюджета (без учета расходов бюджета, предусмотренных за счет межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, имеющих целевое назначение).

Проект бюджета муниципального образования город Энгельс «Об утверждении бюджета муниципального образования город Энгельс на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» сформирован в трехлетнем программном формате - по муниципальным и ведомственным целевым программам.

В проекте бюджета запланированы расходы на реализацию муниципальных и ведомственных программ в объеме  **935 000,2** тыс. рублей, в том числе на реализацию  **5 муниципальных программ с объемом финансирования на 2021 год в сумме 53 196,2 тыс. рублей**, в том  числе:

- Совершенствование системы оплаты труда работников отдельных муниципальных учреждений муниципального образования город Энгельс Энгельсского муниципального района Саратовской области на 2020-2023 годы – 24 297,7 тыс. рублей,

- Молодежь муниципального образования город Энгельс Энгельсского муниципального района Саратовской области на 2016-2023 годы – 14 730,8 тыс. рублей,

- Обеспечение первичных мер пожарной безопасности в границах населенных пунктов муниципального образования город Энгельс Энгельсского муниципального района Саратовской области на 2019-2023 годы – 2 773,7 тыс. рублей,

- Формирование современной городской среды на территории муниципального образования город Энгельс Энгельсского муниципального района Саратовской области на 2018-2023 годы – 8 842,7 тыс. рублей,

- Профилактика правонарушений на территории муниципального образования город Энгельс Энгельсского муниципального района Саратовской области на 2019-2023 годы – 2 551,3 тыс. рублей,

**11  ведомственных целевых программ с объемом финансирования на 2021 год в сумме 881 804,0 тыс. рублей**, в том  числе:

- Развитие физической культуры и спорта на территории муниципального образования город Энгельс Энгельсского муниципального района Саратовской области на 2017 - 2023 годы – 16 402,0 тыс. рублей,

- Развитие культуры на территории муниципального образования город Энгельс Энгельсского муниципального района Саратовской области" на 2020-2023 годы – 54 417,4тыс. рублей,

- Комплексное развитие транспортной инфраструктуры Саратовской агломерации на территории муниципального образования город Энгельс Энгельсского муниципального района Саратовской области на 2017-2024 годы – 24 271,5 тыс. рублей,

- Уличное освещение на территории муниципального образования город Энгельс Энгельсского муниципального района Саратовской области в 2016-2023 годах – 83 234,8 тыс. рублей,

- Эффективное управление и распоряжение муниципальным имуществом муниципального образования город Энгельс Энгельсского муниципального района Саратовской области на 2018-2023 годы – 602,4 тыс. рублей,

- Развитие земельных отношений на территории муниципального образования город Энгельс Энгельсского муниципального района Саратовской области на 2018-2023 годы –  5 000,0 тыс. рублей,

-Управление муниципальными финансами муниципального образования город Энгельс Энгельсского муниципального района Саратовской области на 2018 - 2023 годы –  171 238,8 тыс. рублей,

- Социальная поддержка отдельных категорий граждан на территории муниципального образования город Энгельс Энгельсского муниципального района Саратовской области в 2018-2023 годах –  561,3 тыс. рублей,

- Дорожная деятельность, благоустройство и оказание ритуальных услуг на территории муниципального образования город Энгельс Энгельсского муниципального района Саратовской области на 2018 - 2023 годы –  490 292,9 тыс. рублей,

- Обеспечение населения доступными и качественными услугами городского наземного электротранспорта в муниципальном образовании город Энгельс Энгельсского муниципального района Саратовской области в 2018-2023 годах –  25 000,0 тыс. рублей,

- Содержание жилищного фонда на территории муниципального образования город Энгельс Энгельсского муниципального района Саратовской области в 2018-2023 годах 10 782,9 тыс. рублей.

Общий объем расходов на реализацию муниципальных и ведомственных целевых программ  запланирован в размере **935 000,2** тыс. рублей или  **96,4 %** от общего объема расходов бюджета. Расходы  планового периода на реализацию программ запланированы на 2022 год в размере **1 239 114,2** тыс. рублей,  на 2023 год в размере **1 251 739,7** тыс. рублей.

Наибольший удельный вес в расходах бюджета занимают расходы по разделу бюджетной классификации **«Национальная экономика»**.

В общем объеме расходов 2021 года процент удельного веса данного раздела составляет **53,8**%. В абсолютной величине на 2021 год по разделу «Национальная экономика» расходы предусмотрены в объеме **521 834,8** тыс. рублей. В 2022 году – 528 480,7 тыс. рублей, в 2023 году – 536 078,4 тыс. рублей.

Стоит отметить, что большая часть расходов 52,6%, в рамках данного раздела приходится на строительство (реконструкцию), капитальный ремонт, ремонт дорог общего пользования, в денежном выражении **277 882,5** тыс. рублей в основном за счет средств муниципального дорожного фонда.

Расходы по содержанию автомобильных дорог в 2021 году будут финансироваться в рамках целевой программы, предварительный объем денежных средств, выделяемых из местного бюджета, составит **211 374,2** тыс. рублей.

На мероприятия по осуществлению пассажирских перевозок, осуществляемых городским наземным электротранспортом планируется направить **25 000,0** тыс. рублей.

Кроме того, прогнозные объемы расходов в области национальной экономики предусмотрены на обеспечение мероприятий землеустройства по формированию земельных участков для многодетных – **4 000,0** тыс. рублей, на мероприятия в области лесного хозяйства – **676,0** тыс. рублей и на организацию межбюджетных отношений с Энгельсским муниципальным районом – **2 902,1** тыс. рублей.

Еще одним разделом бюджета, на который приходится значительный объем расходов, доля которого составляет **13,5%** от общей суммы расходов 2021 года, является **жилищно-коммунальное хозяйство.** Прогнозируется, что в 2021 году сумма расходов по данному разделу составит **131 296,1** тыс. рублей, в 2022 году – **130 556,1** тыс. рублей, в 2023 году – **134 848,3** тыс. рублей.

Расходы на благоустройство запланированы, исходя из возможностей бюджета, и составят **118 209,2** тыс. рублей. На содержание мест захоронений и обеспечение надлежащего санитарного состояния на городской территории предусматривается **3 000,0** тыс. рублей. На уличное освещение будет направлено **83 234,8 тыс**. рублей.

Расходы на социальную сферу предусмотрены  в объеме **111 044,2** тыс. рублей, что составляет  **11,4 %** от общих расходов бюджета. По сравнению с первоначальным планом на 2020 год в 2021 году прогнозируется уменьшение расходов на социальную сферу на 11 670,3тыс. рублей.

 Расходы на**оплату труда** с начислениями по социальной сфере запланированы в объеме **89 316,2**тыс. рублей, что ниже первоначального плана 2020 года на **7 128,4** тыс. рублей (в связи с погашением кредиторской задолженности в 2020 году).  В проекте бюджета 2021 года планирование расходов на заработную плату работников учреждений культуры осуществлялось  в соответствии с Указами Президента РФ  и дорожными картами с учетом соблюдения достигнутых в 2020 году целевых ориентиров с учетом их доведения в среднем с 1 июня 2020 года до 29 565 рублей в месяц. Расчет фонда заработной платы остальных работников муниципальных учреждений осуществлялся исходя из увеличения  с 1 октября 2020 года должностных окладов на 3,6 %. В проекте бюджета учтено повышение  МРОТ с 1  января 2021 года  до 12 392 рублей.

Расходы по начислениям на оплату труда запланированы на 2021 год  по ставке 30,2% как и в 2020 году.

Расходы на **коммунальные услуги**  по социальной сфере предусмотрены в объеме **10 015,9**тыс. рублей, что составляет 100,0 % от потребности (10 015,9) тыс. рублей.  По сравнению с первоначальным планом на 2020 год в 2021 году прогнозируется уменьшение расходов на коммунальные услуги на **3 108,8**тыс. рублей. На текущие нужды учреждений социальной сферы предусматривается только минимально необходимые расходы.

По разделу «**Образование»** расходы предусмотрены в объеме **15 542,0**тыс. рублей, в том числе на заработную плату с начислениями – **12 297,2**тыс. рублей,  на коммунальные услуги **655,3**тыс. рублей.

По сравнению с первоначальным планом на 2020 год в 2021 году по данной отрасли прогнозируется увеличение  расходов на  **665,7** тыс. рублей.

По разделу «**Культура и кинематография»**расходы предусмотрены в объеме **79 689,1** тыс. рублей, в том числе на заработную плату с начислениями –   **67 721,9** тыс. рублей,  на коммунальные услуги – **6 527,6**тыс. рублей.

По сравнению с первоначальным планом на 2020 год в 2021 году по данной отрасли прогнозируется уменьшение расходов на  **8 637,1** тыс. рублей.

По разделу «**Физическая культура и спорт» -**расходы предусмотрены  в объеме **16 586,1** тыс. рублей,  в том числе на заработную плату с начислениями –   **10 807,9** тыс. рублей,  на коммунальные услуги **2 833,0**тыс. рублей.

По сравнению с первоначальным планом на 2020 год в 2021 году по данной отрасли прогнозируется снижение  расходов на  **2 957,5** тыс. рублей.

По разделу «**Общегосударственные вопросы»** в 2021 году предполагается направить **43 554,1 тыс**. рублей, в 2022 году – 37 989,2 тыс. рублей, на 2023 год – 18 218,3тыс. рублей, в т.ч.:

Для решения других общегосударственных вопросов планируются расходы на оценку недвижимости в сумме **1 000,0 тыс**. рублей, взносы в Ассоциацию муниципальных образований Саратовской области – **239,5 тыс**. рублей.

В области обеспечения безопасности населения планируется направить:

- на реализацию муниципальной программы по профилактике правонарушений в сумме **2 039,8 тыс**. рублей – это обеспечение деятельности добровольных народных дружин в целях повышения уровня защищенности граждан на улицах города.

По разделу «**Социальная политика»** расходы предусматриваются в объеме **561,3** тыс. рублей на выплаты пенсий за выслугу лет и доплаты к трудовой пенсии лицам, замещавшим должности муниципальной службы в органах местного самоуправления на территории муниципального образования город Энгельс Энгельсского муниципального района Саратовской области.

По разделу «**Обслуживание государственного и муниципального долга»** запланировано расходов на обслуживание муниципального долга в объеме **10 450,8** тыс. рублей. По сравнению с первоначальным планом на 2020 год в 2021 году уменьшение расходов по данному разделу составит 8 737,0 тыс. рублей.

**Межбюджетных трансфертов**, передаваемых бюджету Энгельсского муниципального района на осуществление переданных полномочий и трансфертов общего характера в бюджете муниципального образования на 2021 год предусмотрено **160 788,0** тыс. рублей, в 2022 году – 161 146,1 тыс. рублей, на 2023 год – 161 534,0 тыс. рублей.

На 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов запланирован бездефицитный бюджет.