

Пояснительная записка
к проекту решения Совета муниципального образования город Маркс
«О бюджете муниципального образования город Маркс на 2021 год и
плановый период 2022 и 2023 годов»

Проект решения Совета муниципального образования город Маркс «О бюджете муниципального образования город Маркс на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов» разработан в соответствии с требованиями, установленными Бюджетным кодексом Российской Федерации и положением о бюджетном процессе в муниципальном, утвержденным решением Совета муниципального образования город Маркс от 25.07.2008 г. №148.

Бюджетные проектировки на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов сформированы на основе основных направлений бюджетной и основных направлений налоговой политики Марковского муниципального района на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов, показателей прогноза социально-экономического развития муниципального образования город Маркс на 2021-2023 годы.

Основные показатели бюджета муниципального образования город Маркс на
2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов

(тыс. руб.)

Показатели	2021 год	2022 год	2023 год
Доходы – всего	106222,7	99939,3	97580,4
налоговые и неналоговые доходы	90323,8	91528,4	92838,3
налоговые	85523,8	86728,4	87988,3
неналоговые	4800,0	4800,0	4850,0
безвозмездные поступления, из них:	15898,9	8410,9	4742,1
дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности	10898,9	8410,9	4742,1
Расходы – всего	104222,7	95439,2	97580,4
заработная плата с начислениями	29727,1	30797,3	31967,6
оплата коммунальных услуг	6971,0	7222,0	7496,4
публичные нормативные обязательства	738,0	738,0	738,0
обеспечение дорожной деятельности	22255,4	22578,5	22578,5
благоустройство (без учета расходов на выплату заработной платы и коммунальные услуги)	15387,0	15732,9	16178,1
формирование комфортной городской среды	16923,1	5950,0	6000,0
социальная сфера	2048,0	2817,4	2164,4
обслуживание муниципального долга	10,0	10,0	10,0
остальные расходы	10163,1	9593,1	10447,4
Профицит (+), дефицит (-)	2000,0	4500,0	0
Источники внутреннего финансирования дефицита бюджета	-2000,0	-4500,0	0

Наибольший удельный вес в общем объеме налоговых доходов на 2021 год составляет налог на доходы физических лиц – 33,4% (28537,9,0 тыс. руб.). Зачисление налога на доходы физических лиц в 2021 году и плановом периоде 2022 и 2023 годах будет осуществляться по нормативу 10% в порядке, установленном Бюджетным кодексом Российской Федерации.

Дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности предусмотрена:

на 2021 год в сумме 10287,9 тыс. руб.;

на 2022 год в сумме 8410,9 тыс. руб. или 81,8% от объема, предусмотренного на 2021 год;

на 2023 год в сумме 4742,1 тыс. руб. или 56,4% от объема, предусмотренного на 2022 год.

Муниципальный дорожный фонд на 2021 год сформирован в сумме 25948,8 тыс. руб., на 2022 год – 25948,8 тыс. руб., на 2023 год – 25948,8 тыс. руб. Источниками формирования муниципального дорожного фонда являются поступления акцизов на нефтепродукты в сумме 7800,0 тыс. руб. и транспортного налога в сумме 18148,8 тыс. руб.

В рамках программного формата бюджета на реализацию муниципальных программ предусмотрены объемы финансового обеспечения:

на 2021 год в сумме 95315,6 тыс. руб. или 91,5% от общего объема расходов, непрограммные направления составляют 8907,1 тыс. руб.;

на 2022 год в сумме 85520,9 тыс. руб. или 87,4% от общего объема расходов, непрограммные направления составляют 7418,3 тыс. руб.;

на 2023 год в сумме 85332,3 тыс. руб. или 82,3% от общего объема расходов, непрограммные направления составляют 7348,1 тыс. руб.

Объем бюджетных ассигнований на выплату заработной платы с начислениями предусмотрен в полном объеме согласно штатным расписаниям, на коммунальные услуги – в полном объеме.

Из общего объема расходов на социальную сферу предусмотрено на 2021 год – 2048,0 тыс. руб. на 2022 год – 2817,4 тыс. руб., на 2023 год – 2164,4 тыс. руб.

На содержание Совета муниципального образования город Маркс предусмотрено за счет доходов местного бюджета 2021 год – 1823,2 тыс. руб., на 2022 год – 1751,6 тыс. руб., на 2023 год – 1680,5 тыс. руб.

На исполнение публичных обязательств на 2021 год предусмотрено 738,0 тыс. руб., в том числе:

- на предоставление льгот лицам, удостоенным звания «Почетный гражданин города Маркс» – 588,0 тыс. руб.;

- на оказание поддержки граждан, участвующих в охране общественного порядка – 20,0 тыс. руб.;

- на оказание социальной поддержки членам семей работников добровольной пожарной охраны - 130,0 тыс. руб.

На 2022 год на исполнение публичных обязательств предусмотрено 738,0 тыс. руб., на 2023 год – 738,0 тыс. руб.

На обеспечение дорожной деятельности (ремонт дорог, безопасность дорожного движения) за счет средств муниципального дорожного фонда в 2021 году предусмотрено 22255,4 тыс. руб., в 2022 году – 22578,5 тыс. руб., в 2023 году – 22578,5 тыс. руб.

Расходы на формирование комфортной городской среды в 2021 году прогнозно составят 16923,1 тыс. руб., в том числе за счет средств федерального и областного бюджета – 5000,0 тыс. руб., за счет средств местного бюджета – 6600,0 тыс. руб., за счет средств муниципального дорожного фонда – 5323,1 тыс. руб.

Проект бюджета на 2021 год сформирован с профицитом в сумме 2000,0 тыс. руб. и предусматривает погашение бюджетного кредита в сумме 2000,0 тыс. руб., на 2022 год – с профицитом 4500,0 тыс. руб. и предусматривает погашение бюджетного кредита в сумме 4500,0 тыс. руб.

Структура доходов

(тыс. руб.)

Показатели	Оценка 2020 года	Прогноз 2021 года	Темп роста 2021 года к 2020 году (%)	Удельный вес в общем объеме доходов 2021 года (%)
Налоговые и неналоговые доходы	65337,5	90323,8	138,2	85,0
<i>Налоговые доходы</i>	<i>56289,5</i>	<i>85523,8</i>	<i>151,9</i>	<i>80,5</i>
Налог на доходы физических лиц	28800,0	28537,9	99,1	26,9
Доходы от уплаты акцизов за нефтепродукты	6500,0	7800,0	120,0	7,3
Единый сельскохозяйственный налог	1769,8	1127,6	63,7	1,1
Налог на имущество физических лиц	10419,7	18148,8	174,2	17,1
Земельный налог	8800,0	10131,0	115,1	9,5
Транспортный налог		19778,5	0,0	18,6
<i>Неналоговые доходы, из них:</i>	<i>9048,0</i>	<i>4800,0</i>	<i>53,1</i>	<i>4,5</i>
доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	3500,0	2100,0	60,0	2,0
доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	900,0	800,0	88,9	0,7
доходы от продажи материальных и нематериальных активов	3448,0	1300,0	37,7	1,2
административные платежи и штрафы	1200,0	600,0	50,0	0,6
Безвозмездные поступления	15804,2	15898,9	100,6	15,0
Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности	1550,7	10898,9	свыше 200	10,3
Субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований (межбюджетные субсидии)	22873,4	5000,0	21,9	4,7
Иные межбюджетные трансферты	6000,0			0,0
Прочие безвозмездные поступления	280,1			0,0
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	-14900,0			0,0
Всего доходов	81141,7	106222,7	130,9	100,0

Структура расходов

Наименование	Ожидаемое исполнение за 2020 год	Прогноз на 2021 год	Темп роста 2021 года к 2020 году %	Удельный вес в общем объеме расходов бюджета 2021 год (%)
Расходы — всего:	101915,2	104222,7	102,3	100,0
Общегосударственные вопросы	2611,4	2944,0	112,7	2,8
Национальная экономика	25429,4	28923,5	113,7	27,8
Жилищно-коммунальное хозяйство	70950,0	69408,0	97,8	66,6
Культура, кинематография	930,0	948,0	101,9	0,9
Социальная политика	889,4	889,2	100,0	0,9
Физическая культура и спорт	1036,0	1100,0	106,2	1,0
Обслуживание государственного и муниципального долга	69,0	10,0	14,5	

Особенности формирования проекта бюджета муниципального образования город Маркс на 2021 и плановый период 2022 и 2023 годов

Программный формат бюджета на 2021 год предусматривает 91,5% объема финансового обеспечения расходов на реализацию мероприятий муниципальных программ с оценкой их эффективности.

В рамках муниципальных программ утверждены мероприятия на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) муниципальными учреждениями, для которых установлены критерии оценки эффективности оказания услуг (выполнения работ).

Объём бюджетных ассигнований на выплату заработной платы с начислениями предусмотрен в полном объеме согласно штатным расписаниям, на коммунальные услуги – в полном объеме. Формирование бюджетных проектировок по расходам на 2021-2023 годы осуществлялось на основе следующих принципов:

- увеличение с 1 января 2021 года МРОТ с 12130 рублей до 12392 рубля;
- индексации на прогнозный уровень инфляции с 1 декабря 2021 года на 3,6%, с 1 декабря 2022 года на 3,8%:, с 1 декабря 2023 года на 3,6%.

Всего потребность в собственных доходных источниках для исполнения в минимальном объеме расходных обязательств муниципального образования на 2021 год составляет 151270,5 тыс. руб., обеспеченность бюджета составляет 101222,7 тыс. руб. (прогнозный объем поступлений налоговых и неналоговых доходов в размере 90323,8 тыс. руб., объем дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности в размере 10898,9 тыс. руб.). Недостаток собственных доходных источников бюджета муниципального образования город Маркс на 2021 год для исполнения действующих расходных обязательств в минимальном объеме прогнозируемо составляет 52047,8 тыс. руб.

На погашение кредиторской задолженности (в том числе просроченной) в проекте бюджета предусмотрено всего 1426,4 тыс. руб., в том числе на оплату начислений по заработной плате – 500,0 тыс. руб., на оплату коммунальных услуг - 500,0 тыс. руб., на расходы по исполнительным листам - 426,4 тыс. руб.


Муниципальный долг на 01.10.2020 г. составляет 6500,0 тыс. руб.

Предоставление муниципальных гарантий в проекте решения о бюджете муниципального образования город Маркс на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов не предусмотрено. Проект программы муниципальных гарантий прилагается.

Приложение:

Программа муниципальных гарантий муниципального образования город Маркс на 2021 и плановый период 2022 и 2023 годов на 1 л. в 1 экз.

Председатель комитета финансов
администрации Марковского
муниципального района

 С.В. Чалбушева