

**Пояснительная записка
к проекту Нормативного правового акта
«О бюджете городского округа «поселок Палана» на 2021 год
и на плановый период 2022 и 2023 годов**

Проект нормативного правового акта «О бюджете городского округа «поселок Палана» на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов» подготовлен в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса Российской Федерации, с учетом Основных направлений бюджетной и налоговой политики в городском округе «поселок Палана».

Основные характеристики бюджета городского округа «поселок Палана» на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов сформированы на основе базового варианта прогноза социально - экономического развития городского округа «поселок Палана» на 2021 год и на плановый период. При формировании бюджета учтены основные принципы формирования межбюджетных отношений в Камчатском крае на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов, требования по обеспечению сбалансированности бюджета, повышению эффективности и результативности бюджетных расходов.

Основные параметры проекта бюджета городского округа «поселок Палана» на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов составляют:

на 2021 год

прогнозируемый общий объем доходов - 563 383,61000 тыс. рублей;
общий объем расходов бюджета - 563 383,61000 тыс. рублей;
сформирован бездефицитный бюджет;

на 2021 год

прогнозируемый общий объем доходов - 571 884,23567 тыс. рублей;
общий объем расходов бюджета - 571 884,23567 тыс. рублей;
сформирован бездефицитный бюджет;

на 2022 год

прогнозируемый общий объем доходов - 490 599,09534 тыс. рублей;
общий объем расходов бюджета - 490 599,09534 тыс. рублей;
сформирован бездефицитный бюджет.

Доходы бюджета городского округа «поселок Палана»

Формирование доходной части бюджета городского округа «поселок Палана» осуществлялось на основе прогноза социально-экономического развития городского округа «поселок Палана», а также на основании данных, представленных главными администраторами доходов бюджета.

Общий объем доходов бюджета городского округа «поселок Палана» на 2021 год прогнозируется в сумме 563 383,61000 тыс. рублей, в 2022 году в сумме 571 884,23567 тыс. рублей, в 2023 году в сумме 490 599,09534 тыс. рублей.

Структурно доходы бюджета представлены следующим образом:

2021 год

- ✓ налоговые и неналоговые доходы бюджета – 17,7%,
- ✓ безвозмездные поступления – 82,3%.

2022 год

- ✓ налоговые и неналоговые доходы бюджета – 17,9%,
- ✓ безвозмездные поступления – 82,1%.

2023 год

- ✓ налоговые и неналоговые доходы бюджета – 21,5%,
- ✓ безвозмездные поступления – 78,5%.

Налоговые и неналоговые доходы местного бюджета предусмотрены в следующих объемах: 2021 год - 99 799,52298 тыс. рублей, 2022 год - 102 289,52298 тыс. рублей, 2023 год - 105 403,52298 тыс. рублей.

Плановые назначения на 2021 год по налоговым доходам бюджета городского округа «поселок Палана» составляют 70 641,00000 тыс. рублей, на 2022 год – 73 131,00000 тыс. рублей, на 2023 год – 76 245,00000 тыс. рублей. Основу налоговых доходов бюджета городского округа «поселок Палана» составляет налог на доходы физических лиц, доля которого в среднем 74 %.

Плановые назначения по неналоговым доходам бюджета городского округа «поселок Палана» прогнозируются в объеме 29 158,52298 тыс. рублей соответственно в 2021, 2022 и 2023 годах.

Основную часть неналоговых доходов бюджета городского округа «поселок Палана» составляют доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства, доля

которых в среднем 34,7 % и доходы от имущества, находящегося в муниципальной собственности, доля которых в среднем 43,9 %.

При прогнозировании поступлений по доходам от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности использованы данные представленные главным администратором вышеуказанных доходов (Комитет по управлению муниципальным имуществом городского округа «поселок Палана»). В расчетах отражены данные количества земельных участков, величина арендной платы за 1 кв. метр, поступления от аренды движимого и недвижимого имущества, количество объектов и предполагаемая стоимость их реализации.

Безвозмездные поступления учтены в проекте бюджета городского округа «поселок Палана», в соответствии с проектом закона Камчатского края «О краевом бюджете на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов». Объем безвозмездных поступлений из краевого бюджета предусмотрен в следующих объемах: 2021 год – 463 584,08702 тыс. рублей, 2022 год – 469 594,71269 тыс. рублей, 2023 год – 385 195,57236 тыс. рублей.

Удельный вес безвозмездных поступлений, предоставляемых из краевого бюджета, в общей сумме доходов в среднем составляет 81 %.

Объем Дотации бюджету, с учетом дотации на стимулирование достижений наилучших показателей деятельности муниципальных образований и дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов предусмотрен в 2021 году сумме 99 845,00000 тыс. рублей и 77 676,00000 тыс. рублей соответственно в 2022, 2023 годах.

Общий объем Субсидий предусмотрен на 2021 год в сумме 132 724,05502 тыс. рублей, на 2022 год в сумме 162 056,61069 тыс. рублей, на 2023 год в сумме 77 128,57736 тыс. рублей.

Субсидии местным бюджетам на реализацию мероприятий «Содействие в решении вопросов местного значения муниципальных образований в Камчатском крае» предусмотрены в сумме 65 656,00000 тыс. рублей соответственно в 2021, 2022, 2023 годах.

Субсидии местным бюджетам на реализацию мероприятий в решении вопросов местного значения, предоставлены на оплату труда работников муниципальных учреждений, за исключением лиц, замещающих муниципальные должности и должности муниципальной службы на уровне 2020 года (с учетом индексации с 01.10.2020 на 3,8%);

На 2021 год из краевого бюджета предусмотрены «Субсидии местным бюджетам, на софинансирование капитальных вложений в объекты государственной (муниципальной) собственности муниципальных образований в Камчатском крае»:

-на реализацию подпрограммы «Чистая вода в Камчатском крае». Основное мероприятие «Проведение мероприятий, направленных на реконструкцию и строительство систем водоснабжения» в сумме 33 554,30300 тыс. рублей

-на реализацию программы "Обращение с отходами производства и потребления в Камчатском крае". Основное мероприятие "Строительство, реконструкция объектов размещения, переработки и обезвреживания отходов производства и потребления" Региональный проект "Комплексная система обращения с твердыми коммунальными отходами на территории Камчатского края" в сумме 20 000,00000 тыс. рублей.

Также, на 2021 год из краевого бюджета предусмотрены субсидии местным бюджетам:

- на реализацию программ «Формирования современной городской среды в Камчатском крае» Региональный проект "Формирование комфортной городской среды" в сумме 1 528,66186 тыс. рублей,

- на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей в сумме 209,53783 тыс. рублей,

- на государственную поддержку малого и среднего предпринимательства в сумме 900,00000 тыс. рублей.

Кроме того, в 2021 году бюджету городского округа «поселок Палана» предусмотрены «Прочие субсидии» из краевого бюджета в сумме 76 531,55233 тыс. рублей, из них:

- на реализацию подпрограммы «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в Камчатском крае» в сумме 7 431,72000 тыс. рублей (на ремонт ветхих и аварийных сетей, установку резервных источников электроснабжения и на проведение работ по изготовлению технических планов и постановке на кадастровый учет объектов топливно-энергетического и жилищно-коммунального комплексов).

- на реализацию программы "Физическая культура, спорт, молодежная политика, отдых и оздоровление детей в Камчатском крае" в сумме 1 697,43600 тыс. рублей;

- на реализацию программы "Реализация государственной национальной политики и укрепление гражданского единства в Камчатском крае" в сумме 1 213,70000 тыс. рублей;

- на реализацию программы "Обращение с отходами производства и потребления в Камчатском крае" в сумме 472,00000 тыс. рублей;

- на реализацию программы "Безопасная Камчатка" в сумме 60 69633 тыс. рублей.

Общий объем субвенций на 2021 год предусмотрен в сумме 231 015,03200 тыс. рублей, на 2022 год в сумме 229 862,10200 тыс. рублей, на 2023 год в сумме 230 390,99500 тыс. рублей.

С целью обеспечения сбалансированности бюджета городского округа «поселок Палана» необходимо было максимально ограничить принимаемые расходные обязательства и жестко подходить к формированию расходной части бюджета городского округа «поселок Палана» (за исключением приоритетных и социально-значимых расходов).

Расходы бюджета городского округа «поселок Палана»

Расходная часть бюджета городского округа «поселок Палана» на 2021 год и плановый период сформирована на основе программно-целевого принципа. Перечень муниципальных программ утвержден распоряжением Администрации городского округа «поселок Палана» от 13.04.2017 № 95-р (учетом изменений). В 2021 году будут реализованы 16 муниципальных программ. Муниципальные программы охватывают практически все основные сферы деятельности городского округа «поселок Палана» и направлены на повышение результативности и эффективности расходов бюджета. Объем ассигнований на реализацию муниципальных программ в 2021 году составит 472 832,91307 тыс. рублей или 83,9 % от общих расходов бюджета, в 2022 году – 486 899,13219 тыс. рублей или 85,1 % от общих расходов бюджета, в 2023 году – 400 286,76754 тыс. рублей или 81,6 % от общих расходов бюджета.

Общий объем расходов бюджета городского округа «поселок Палана» на 2021 год, исходя из планируемых доходов бюджета, предусмотрен в сумме 563 383,61000 тыс. рублей, на 2022 год – 571 884,23567 тыс. рублей, на 2023 год – 490 599,09534 тыс. рублей. Публичные нормативные обязательства обеспечены ассигнованиями в полном объеме в сумме 36 741,78683 тыс. рублей, 38 311,00044 тыс. рублей, 38 348,29511 тыс. рублей соответственно в 2021, 2022 и 2023 годах.

Формирование объема и структуры расходов бюджета на 2021-2023 годы осуществлялось с учетом:

1) оплаты труда работников муниципальных учреждений, финансируемых из бюджета городского округа «поселок Палана» на уровне 2020 года (с учетом индексации с 01.10.2020 на 3,8%);

2) денежного вознаграждения лиц, замещающих муниципальные должности городского округа «поселок Палана», денежного содержания муниципальных служащих, замещающих должности, не являющиеся должностями муниципальной службы на уровне 2020 года;

3) финансовое обеспечение расходов на оплату коммунальных услуг муниципальными учреждениями (казенными, автономными, бюджетными) - в соответствии с постановлением Администрации городского округа «поселок Палана» от 13.07.2020 № 193 «Об утверждении лимитов потребления коммунальных услуг для муниципальных учреждений городского округа «поселок Палана» на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» за счет средств местного бюджета;

5) сохранения практики образования резервного фонда администрации городского округа «поселок Палана» (500,00000 тыс. рублей - 2021 год, 500,00000 тыс. рублей - 2022 год, 500,00000 тыс. рублей - 2023 год).

Объем средств на реализацию инвестиционных мероприятий (за счет средств краевого бюджета) в 2021 году составит 53 554,30300 тыс. рублей, в 2022 году 83 554,30300 тыс. рублей, в 2023 году 0,00000 тыс. рублей.

При планировании расходной части бюджета на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов учитывались все действующие расходные обязательства городского округа «поселок Палана», анализ исполнения бюджета за 10 месяцев и ожидаемое исполнение за текущий год, за основу взяты бюджетные заявки распорядителей бюджетных средств, с расчетами и обоснованиями.

В состав расходной части бюджета входят 9 (девять) участников и 2 (два) неучастника бюджетного процесса.

Ведомственную структуру расходов бюджета городского округа «поселок Палана» составляют 5 (пять) главных распорядителя (распорядителя) бюджетных средств.

- Финансовое управление администрации городского округа «поселок Палана»;
- Совет депутатов городского округа «поселок Палана»;
- Комитет по управлению муниципальным имуществом городского округа «поселок Палана»;

- Контрольно-счетная комиссия городского округа «поселок Палана»;

- Администрация городского округа «поселок Палана», в состав которого включены в т.ч.:

Казенные учреждения

- муниципальное казенное дошкольное образовательное учреждение №1 «Детский сад «Рябинка»;

- Муниципальное казенное дошкольное образовательное учреждение № 2 детский сад «Солнышко»;

- Муниципальное казенное образовательное учреждение «Средняя общеобразовательная школа №1 пгт Палана»;

- Муниципальное казенное учреждение «Служба обеспечения деятельности органов местного самоуправления и муниципальных учреждений городского округа «поселок Палана»

Получатели субсидий на выполнение муниципального задания

- Муниципальное автономное учреждение «Центр культуры и досуга» городского округа «поселок Палана»;

- Бюджетное учреждение «Корякская централизованная библиотечная система имени Кеца Кеккеттына.

В разрезе отраслей по разделам функциональной классификации плановые показатели расходов бюджета городского округа «поселок Палана» на 2021 год характеризуются следующими данными:

✓ ***Общегосударственные вопросы***

Бюджетные ассигнования, предусмотренные на финансирование «Общегосударственных вопросов» составят 107 896,45105 тыс. рублей. Расходы на содержание органов местного самоуправления не превысили установленные нормативы по Постановлению Правительства Камчатского края «Об установлении нормативов формирования расходов на оплату труда депутатов, выборных должностных лиц местного самоуправления, осуществляющих свои полномочия на постоянной основе, муниципальных служащих и содержание органов местного самоуправления муниципальных образований в Камчатском крае». Удельный вес расходов по данному разделу в общих расходах бюджета городского округа «поселок Палана» в 2021 году составит 19,2%.

✓ ***Национальная оборона***

Объем ассигнований по данному разделу предусмотрен в размере 635,40000 тыс. рублей, за счет Субвенции на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты. Удельный вес расходов на указанные цели составляет 0,1%.

✓ ***Национальная безопасность и правоохранительная деятельность***

Объем ассигнований по разделу «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» предусмотрен в сумме 6 053,47368 тыс. рублей. В данный раздел включены расходы на выполнение государственных полномочий по государственной регистрации актов гражданского состояния – 430,00000 тыс. рублей, на реализацию муниципальных программ «Безопасность городского округа «поселок Палана» в сумме 5 298,47368 тыс. рублей, (на обеспечение деятельности и содержание подведомственных учреждений ЕДДС в сумме 4 598,47368 тыс. рублей). Удельный вес расходов на указанные цели составляет 1,1%.

✓ ***Национальная экономика***

Объем ассигнований по разделу «Дорожное хозяйство» определен в сумме 6 193,88408 тыс. рублей, кроме того, по подразделу «Другие вопросы в области национальной экономики» включены расходы на реализацию муниципальной программы «Развитие малого и среднего предпринимательства на территории городского округа «поселок Палана» в сумме 1 000,00000 тыс. рублей. Удельный вес расходов на указанные цели в общей сумме расходов бюджета составляет 1,3 %.

✓ ***Жилищно-коммунальное хозяйство***

Общий объем расходов по указанному разделу составляет 79 169,59246 тыс. рублей.

По данному разделу предусмотрены расходы на жилищное хозяйство в сумме 2 158,51512 тыс. рублей, на коммунальное хозяйство в сумме 41 198,47246 тыс. рублей, на благоустройство в сумме 35 812,60488 тыс. рублей. Удельный вес расходов на указанные цели в общей сумме расходов бюджета составляет 14,1 %.

Общий объем расходов на социальную сферу запланирован в сумме 362 434,80873 тыс. рублей или 64,3% от общей суммы расходов бюджета, в том числе по разделам подразделам функциональной классификации:

✓ ***Образование***

Расходы на «Образование» запланированы в рамках реализации муниципальной программы «Развитие образования в городском округе «поселок Палана», включающей 4 подпрограммы: «Развитие дошкольного образования», «Развитие общего образования», «Организация отдыха, оздоровления и занятости детей и молодежи городского округа «поселок Палана», «Патриотическое воспитание граждан в городском округе «поселок Палана». Объем бюджетных ассигнований по указанному разделу определен в сумме 263 270,98930 тыс. рублей. Удельный вес расходов на указанные цели в общей сумме расходов бюджета составляет 46,7%.

✓ ***Культура, кинематография***

Расходы на Культуру запланированы в рамках реализации муниципальной программы «Развитие культуры в городском округе «поселок Палана», включающей 2 подпрограммы: «Организация и проведение культурно-массовых мероприятий в городском округе «поселок Палана», «Организация досуга населения». Расходы на указанный раздел определены в сумме 35 251,80000 тыс. рублей. Удельный вес расходов на указанные цели в общей сумме расходов бюджета составляет 6,3 %.

✓ ***Социальная политика***

Расходы на Социальную политику запланированы в рамках реализации муниципальной программы «Социальная поддержка граждан в городском округе «поселок Палана», включающей 4 подпрограммы: «Социальная поддержка отдельных категорий граждан», «Социальное обслуживание населения», «Социальная поддержка семьи и детей», «Обеспечение жильем отдельных категорий граждан». Объем бюджетных ассигнований по указанному разделу определен в сумме 61 432,51731 тыс. рублей. Удельный вес расходов по данному разделу в общей сумме расходов бюджета городского округа «поселок Палана» составляет 10,9 %.

✓ ***Физическая культура и спорт***

Расходы на Физическую культуру запланированы в рамках реализации муниципальной программы «Развитие физической культуры в городском округе «поселок Палана». Объем бюджетных ассигнований по разделу «Физическая культура и спорт» определен в сумме 2 479,50212 тыс. рублей. Удельный вес расходов на указанные цели в общей сумме расходов бюджета составляет 0,4 %.

Дефицит (профицит) бюджета городского округа «поселок Палана»

В целях обеспечения сбалансированности бюджета, бюджет городского округа «поселок Палана» на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов сформирован бездефицитный.