**Информация по проекту бюджета муниципального образования город Энгельс Энгельсского муниципального района Саратовской области на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов**

Представленный проект бюджета муниципального образования город Энгельс Энгельсского муниципального района Саратовской области на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов разработан в соответствии с проектом Закона Саратовской области «Об областном бюджете на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 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 2020 год по доходам  в сумме **694 489,0** тыс. рублей, по расходам в сумме **694 489,0** тыс. рублей, дефицит в сумме **0,0** тыс. рублей. На плановый период 2021 года по доходам в сумме **741 933,7** тыс. рублей, по расходам в сумме **741 933,7**  тыс. рублей, дефицит в сумме **0,0** тыс. рублей, на 2022 год по доходам в сумме **760 249,3** тыс. рублей, по расходам в сумме **760 249,3** тыс. рублей, дефицит в сумме **0,0**тыс. рублей.

1. **Формирование доходов бюджета муниципального образования город Энгельс на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов**

Прогнозируемый объем доходов бюджета муниципального образования город Энгельс на 2020 год определен в размере **694 489,0** тыс. рублей. По сравнению с первоначальным планом на 2019 год, в 2020 году прогнозируется увеличение доходов на **5 388,9** тыс. рублей или на **0,8%**.  В 2021 году прогнозируются доходы в сумме **741 933,7** тыс. рублей, в 2022 году – **760 249,3**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 2020 год в размере **647 561,2**тыс. рублей, что на **9 165,1**тыс. рублей или **1,4%** меньше первоначально утвержденных параметров бюджета на 2019 год. Удельный вес налоговых и неналоговых доходов в общей прогнозируемой доходной части бюджета на 2020 год составит **93,2%**. В плановом периоде 2021 и 2022 годов налоговые и неналоговые доходы бюджета муниципального образования город Энгельс прогнозируются в сумме **694 282,1** тыс. рублей и **708 024,0** тыс. рублей соответственно.

**Налоговые доходы** в проекте бюджета на 2020 год прогнозируются в объеме **556 727,4**тыс. рублей, что на **17 635,3**тыс. рублей или **3,1%** меньше первоначального бюджета на 2019 год. В 2021 году налоговые доходы прогнозируются в размере **602 329,1** тыс. рублей, в 2022 году – **616 071,0** тыс. рублей.

По **налогу на доходы физических лиц** на 2020 год прогнозируются поступления в размере **307 692,9**тыс. рублей. Прогноз поступления на 2020 год больше первоначального плана 2019 года на **9 818,0** тыс. рублей или **3,3 %**. Установленный норматив отчисления налога в бюджет муниципального образования – 10%. В плановом периоде прогноз поступлений по налогу на доходы физических лиц составит **341 846,8** тыс. рублей на 2021 год и **355 520,7** тыс. рублей на 2022 год.

Поступления по **земельному налогу** на 2020 год прогнозируются в сумме **108 180,0** тыс. рублей, что меньше первоначального плана 2019 года на **37 420,0** тыс. рублей или **25,7 %.** Прогноз поступлений налога на 2021 – 2022 годы определен на уровне прогноза 2020 года.

По **налогу на имущество физических лиц** на 2020 год прогнозируются поступления в сумме **107 647,7** тыс. рублей, что больше первоначального плана 2019 года на **2 678,0** тыс. рублей или на **2,6%.** На 2021 год прогноз поступлений по налогу на имущество физических лиц составит **107 585,7** тыс. рублей, на 2022 год – **107 485,7** тыс. рублей.

Поступления по **акцизам на нефтепродукты**на 2020 год прогнозируются в сумме **26 921,8** тыс. рублей. По сравнению с первоначальным планом на 2019 год, в 2020 году прогнозируется увеличение доходов от акцизов на нефтепродукты на **5 755,7**тыс. рублей или на **27,2%**. Для городского бюджета норматив отчисления на 2020 год равен **0,3558%**(в 2019 году данный норматив составлял 0,3521%). Прогноз поступлений по акцизам на нефтепродукты на плановый период 2021 и 2022 годов составит **38 275,6**тыс. рублей.

Поступления по **единому** **сельскохозяйственному налогу** на 2020 год прогнозируются в сумме **6 285,0**тыс. рублей, что больше первоначального плана на 2019 год на **1 533,0** тыс. рублей или на **32,3%**. В плановом периоде прогноз поступлений по единому сельскохозяйственному налогу составит **6 440,1** тыс. рублей на 2021 год и **6 609,0**тыс. рублей на 2022 год.

**Неналоговые доходы** в проекте бюджета на 2020 год прогнозируются в объеме **90 833,8** тыс. рублей, что на **8 470,2** тыс. рублей или на **10,3%** больше первоначально утвержденных параметров на 2019 год. Прогноз поступлений налога на 2021 – 2022 годы составит **95 953,0** тыс. рублей.

Поступления в бюджет по **арендной плате за землю** на 2020 год прогнозируются в объеме **74 059,2** тыс. рублей, что на **8 096,2** тыс. рублей или на **12,3%** выше первоначального плана 2019 года. Прогноз поступлений по арендной плате за землю на плановый период 2021 и 2022 годов составит **74 309,2**тыс. рублей.

Поступления по доходам от **сдачи в аренду имущества** на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов прогнозируются в размере **2 294,1** тыс. рублей, что на **462,1** тыс. рублей или **25,2%**больше первоначально утвержденных параметров на 2019 год.

**Прочие поступления от использования имущества** (плата за наем муниципальных жилых и нежилых помещений) на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов прогнозируются в размере **6 877,5** тыс. рублей, что равно первоначально утвержденным параметрам на 2019 год.

**Доходы от реализации имущества**, находящегося в собственности городских поселений на 2020 год прогнозируются в объеме **1 228,0** тыс. рублей, что меньше первоначального плана 2019 года на **238,1** тыс. рублей или на **16,2%**. Прогноз доходов от реализации имущества, находящегося в собственности городских поселений на плановый период 2021 и 2022 годов составит **2 097,2**тыс. рублей.

По**доходам от продажи земельных участков** поступления на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов прогнозируются в сумме **6 375,0** тыс. рублей, что больше первоначальных бюджетных назначений 2019 года на **150,0** тыс. рублей или на **2,4%**.

Объем **безвозмездных поступлений** в бюджет запланирован в соответствии с проектами областного бюджета и бюджета Энгельсского муниципального района на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов и составит:

в **2020 году** – **46 927,8** тыс. рублей, что на **14 554** тыс. рублей или **45,0**% больше первоначального плана на 2019 год, в т.ч. в бюджет поступят:

- дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности за счет субвенции из областного бюджета в сумме **12 972,7** тыс. рублей;

- прочие межбюджетные трансферты из бюджета ЭМР в сумме **19 667,2** тыс. рублей на обеспечение повышения оплаты труда работникам учреждений культуры;

- субсидия из областного бюджета на обеспечение повышения оплаты труда некоторых категорий работников муниципальных учреждений в сумме **14 287,9** тыс. рублей.

На **2021 год** объем **безвозмездных** поступлений составит **47 651,6** тыс. рублей, в т.ч.:

- дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности за счет субвенции из областного бюджета в сумме **13 633,3** тыс. рублей;

- прочие межбюджетные трансферты из бюджета ЭМР в сумме **19 730,4** тыс. рублей на обеспечение повышения оплаты труда работникам учреждений культуры;

- субсидия из областного бюджета на обеспечение повышения оплаты труда некоторых категорий работников муниципальных учреждений в сумме **14 287,9** тыс. рублей.

на **2022 год** объем **безвозмездных** поступлений составит **52 225,3** тыс. рублей, в т.ч.:

- дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности за счет субвенции из областного бюджета в сумме **14 161,7** тыс. рублей;

- прочие межбюджетные трансферты из бюджета ЭМР в сумме **23 775,7** тыс. рублей на обеспечение повышения оплаты труда работникам учреждений культуры;

- субсидия из областного бюджета на обеспечение повышения оплаты труда некоторых категорий работников муниципальных учреждений в сумме **14 287,9** тыс. рублей.

1. **Формирование расходов бюджета муниципального образования город Энгельс на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов**

**Расходы** бюджета муниципального образования город Энгельс на 2020 год планируются в размере  **694 489,0**тыс. рублей. По сравнению с первоначальным планом 2019 года в 2020 году прогнозируется увеличение  расходов на **5 388,9**тыс. рублей или на **0,8**%. Расходы  планового периода запланированы на 2021 год в размере 741 933,7 тыс. рублей, в том числе условно утвержденные расходы в сумме 17 697,9 тыс. рублей и на 2022 год в сумме 760 249,3  тыс. рублей, в том числе условно утвержденные расходы в сумме 36 109,3 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 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 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  **689 877,3** тыс. рублей, в том числе на реализацию  **4 муниципальных программ с объемом финансирования на 2020 год в сумме 23 648,2 тыс. рублей**, в том  числе:

- Молодежь муниципального образования город Энгельс Энгельсского муниципального района Саратовской области на 2016-2021 годы – 14 839,1 тыс. рублей,

- Обеспечение первичных мер пожарной безопасности в границах населенных пунктов муниципального образования город Энгельс Энгельсского муниципального района Саратовской области на 2019-2021 годы – 1 439,9 тыс. рублей,

- Формирование современной городской среды на территории муниципального образования город Энгельс Энгельсского муниципального района Саратовской области на 2018-2022 годы – 5 354,8 тыс. рублей,

- Профилактика правонарушений на территории муниципального образования город Энгельс Энгельсского муниципального района Саратовской области на 2019-2021 годы – 2 014,4 тыс. рублей,

**11  ведомственных целевых программ с объемом финансирования на 2020 год в сумме 666 229,1 тыс. рублей**, в том  числе:

- Развитие физической культуры и спорта на территории муниципального образования город Энгельс Энгельсского муниципального района Саратовской области на 2017 - 2021 годы – 19 451,2 тыс. рублей,

- Развитие культуры на территории муниципального образования город Энгельс Энгельсского муниципального района Саратовской области" на 2017-2021 годы – 83 707,2 тыс. рублей,

- Комплексное развитие транспортной инфраструктуры Саратовской агломерации на территории муниципального образования город Энгельс Энгельсского муниципального района Саратовской области на 2017-2024 годы – 27 021,8 тыс. рублей,

- Уличное освещение на территории муниципального образования город Энгельс Энгельсского муниципального района Саратовской области в 2016-2021 годах – 73 294,2 тыс. рублей,

- Эффективное управление и распоряжение муниципальным имуществом муниципального образования город Энгельс Энгельсского муниципального района Саратовской области на 2018-2021 годы – 619,9 тыс. рублей,

- Развитие земельных отношений на территории муниципального образования город Энгельс Энгельсского муниципального района Саратовской области на 2018-2021 годы –  5 000,0 тыс. рублей,

- Управление муниципальными финансами муниципального образования город Энгельс Энгельсского муниципального района Саратовской области на 2018 - 2021 годы –  178 412,4 тыс. рублей,

- Социальная поддержка отдельных категорий граждан на территории муниципального образования город Энгельс Энгельсского муниципального района Саратовской области –  524,9 тыс. рублей,

- Дорожная деятельность, благоустройство и оказание ритуальных услуг на территории муниципального образования город Энгельс Энгельсского муниципального района Саратовской области на 2018 - 2022 годы –  244 170,0 тыс. рублей,

- Обеспечение населения доступными и качественными услугами городского наземного электротранспорта в муниципальном образовании город Энгельс Энгельсского муниципального района Саратовской области в 2018-2021 годах –  25 000,0 тыс. рублей,

- Содержание жилищного фонда на территории муниципального образования город Энгельс Энгельсского муниципального района Саратовской области в 2018-2021 годах 9 027,5 тыс. рублей.

Общий объем расходов на реализацию муниципальных и ведомственных целевых программ  запланирован в размере **689 877,3** тыс. рублей или  **99,3 %** от общего объема расходов бюджета. Расходы  планового периода на реализацию программ запланированы на 2021 год в размере **719 560,2** тыс. рублей,  на 2022 год в размере **719 291,4**  тыс. рублей.

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

В общем объеме расходов 2020 года процент удельного веса данного раздела составляет **38,9**%. В абсолютной величине на 2020 год по разделу «Национальная экономика» расходы предусмотрены в объеме **269 923,9** тыс. рублей. В 2021 году – 297 743,2 тыс. рублей, в 2022 году – 306 424,5 тыс. рублей.

Стоит отметить, что большая часть расходов 77,5%, в рамках данного раздела приходится на содержание автомобильных дорог общего пользования, в денежном выражении **209 331,1** тыс. рублей.

Расходы по капитальному ремонту дорог в 2020 году будут финансироваться в рамках целевой программы, предварительный объем денежных средств, выделяемых из местного бюджета, составит **27 021,8** тыс. рублей в основном за счет средств муниципального дорожного фонда.

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 – **1 831,9** млн. рублей и на организацию межбюджетных отношений с Энгельсским муниципальным районом – **2 739,1** тыс. рублей.

Еще одним разделом бюджета, на который приходится значительный объем расходов, доля которого составляет **17,7%** от общей суммы расходов 2020 года, является **жилищно-коммунальное хозяйство.** Прогнозируется, что в 2020 году сумма расходов по данному разделу составит **123 153,1** тыс. рублей, в 2021 году – **123 801,6** тыс. рублей, в 2021 году – **127 434,3** тыс. рублей.

Расходы на благоустройство запланированы, исходя из возможностей бюджета, и составят **112 156,0** тыс. рублей. На содержание мест захоронений и обеспечение надлежащего санитарного состояния на городской территории предусматривается **10 056,1** тыс. рублей. На уличное освещение будет направлено **73 294,2 тыс**. рублей.

Расходы на социальную сферу предусмотрены  в объеме **118 900,0** тыс. рублей, что составляет  **17,2 %** от общих расходов бюджета. По сравнению с первоначальным планом на 2019 год в 2020 году прогнозируется незначительное увеличение расходов на социальную сферу на 0,7тыс. рублей.

 Расходы на**оплату труда** с начислениями по социальной сфере запланированы в объеме **96 444,6**тыс. рублей, что ниже первоначального плана 2019 года на **1 510,9** тыс. рублей (в связи с погашением кредиторской задолженности в 2019 году по начислениям на оплату труда).  В проекте бюджета 2020 года планирование расходов на заработную плату работников учреждений культуры осуществлялось  в соответствии с Указами Президента РФ  и дорожными картами с учетом соблюдения достигнутых в 2019 году целевых ориентиров с учетом их доведения в среднем с 1 октября 2019 года до 28 100 рублей в месяц. Расчет фонда заработной платы остальных работников муниципальных учреждений осуществлялся исходя из увеличения  с 1 октября 2019 года должностных окладов на 9 %. В проекте бюджета учтено повышение  МРОТ с 1  января 2020 года  до 12 130 рублей.

Расходы по начислениям на оплату труда запланированы на 2020 год  по ставке 30,2% как и в 2019 году.

Расходы на **коммунальные услуги**  по социальной сфере предусмотрены в объеме **12 421,1**тыс. рублей, что составляет 10,4 % от потребности (118 900,0) тыс. рублей.  По сравнению с первоначальным планом на 2019 год в 2020 году прогнозируется увеличение расходов на коммунальные услуги на **234,1**тыс. рублей. На текущие нужды учреждений социальной сферы предусматривается только минимально необходимые расходы.

По разделу «**Образование»** расходы предусмотрены в объеме **14 876,3**тыс. рублей, в том числе на заработную плату с начислениями – **12 336,2**тыс. рублей, на коммунальные услуги – **782,7** тыс. рублей. По сравнению с первоначальным планом на 2019 год в 2020 году по данной отрасли прогнозируется уменьшение  расходов на  **68,8** тыс. рублей. Уменьшение расходов по данному разделу в 2020 году связано с уменьшением кредиторской задолженности по начислениям на оплату труда.

По разделу «**Культура и кинематография»**расходы предусмотрены в объеме **84 511,7** тыс. рублей, в том числе на заработную плату с начислениями –   **71 932,9** тыс. рублей,  на коммунальные услуги – **6 937,9**тыс. рублей.

По сравнению с первоначальным планом на 2019 год в 2020 году по данной отрасли прогнозируется увеличение расходов на  **1 771,7** тыс. рублей.

По разделу «**Физическая культура и спорт» -**расходы предусмотрены  в объеме **19 512,0** тыс. рублей,  в том числе на заработную плату с начислениями –   **12 175,5** тыс. рублей,  на коммунальные услуги **4 700,5**тыс. рублей.

По сравнению с первоначальным планом на 2019 год в 2020 году по данной отрасли прогнозируется снижение  расходов на  **1 051,7** тыс. рублей. Снижение расходов по данному разделу связано с уменьшением кредиторской задолженности по начислениям на оплату труда.

По разделу «**Общегосударственные вопросы»** в 2020 году предполагается направить **12 799,3 тыс**. рублей, в 2021 году – 13 037,9 тыс. рублей, на 2022 год – 13 364,4 тыс. рублей, в т.ч.:

Для решения других общегосударственных вопросов планируются расходы на оценку недвижимости в сумме **1 288,4 тыс**. рублей, взносы в Ассоциацию муниципальных образований Саратовской области – **231,0 тыс**. рублей.

В области обеспечения безопасности населения планируется направить:

- на реализацию муниципальной программы по профилактике правонарушений в сумме **2 014,4 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 **524,9** 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 **19 187,8** тыс. рублей. По сравнению с первоначальным планом на 2019 год в 2020 году увеличение расходов по данному разделу составит 96,1 тыс. рублей.

**Межбюджетных трансфертов**, передаваемых бюджету Энгельсского муниципального района на осуществление переданных полномочий и трансфертов общего характера в бюджете муниципального образования на 2020 год предусмотрено **159 224,6** млн. рублей, в 2021 году – 159 538,3 млн. рублей, на 2022 год – 145 532,1 млн. рублей.

На 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов запланирован бездефицитный бюджет.