# 

***Пояснительная записка***

***к проекту муниципального бюджета Бэлць на 2019 год***

***мун. Бэлць***

***2018***

***Содержание***

[*I. Введение.*...................................................................................................... 2](#_Toc530495595)

[**II. Макроэкономический контекст** 3](#_Toc530495596)

[**III. Доходы местного бюджета** 3](#_Toc530495597)

[*IV. Баланс муниципального бюджета…………………………………………*9](#_Toc530495598)

[*V. Расходы муниципального бюджета*...........................................................9](#_Toc530495599)

[*VI. Бюджеты по программам и результатам*.............................................13](#_Toc530495600)

[Группа 01. Государственные услуги общего назначения 14](#_Toc530495601)

[Группа 04. Услуги в области экономики 17](#_Toc530495602)

[Группа 05. Охрана окружающей среды 19](#_Toc530495603)

[Группа 06. Жилищно-коммунальное хозяйство 20](#_Toc530495604)

[Группа 07. Здравоохранение 21](#_Toc530495605)

[Группа 08. Культура, спорт, молодежь, культы и отдых 22](#_Toc530495606)

[Группа 09. Образование 24](#_Toc530495607)

[Группа 10. Социальная защита 28](#_Toc530495608)

[*VII. Публичный долг*......................................................................................30](#_Toc530495609)

# *I. Введение.*

Проект муниципального бюджета на 2019 год сформирован в соответствии с требованиями Законов Республики: «О местном публичном управлении», «О публичных финансах и бюджетно-налоговой ответственности», «О местных публичных финансах»; Инструктивного письма Министерства финансов об особенностях разработки органами местного публичного управления проектов бюджетана 2019 год и прогноза на 2020-2021 годы. Кроме того, принято во внимание: политика государства в области бюджетных доходов и расходов, макроэкономические прогнозы, стратегический План устойчивого развития мун. Бэлць на 2016-2019 годы. При этом, объем запланированных расходов в пределах поступающих с территории доходов, обеспечит баланс бюджета.

Проект решения об утверждении муниципального бюджета на 2019 год содержит 7 пунктов с 25 подпунктами и 12 приложений со следующими наименованиями:

* главные показатели проекта бюджета по доходам, расходам, бюджетному сальдо и источникам финансирования отражаются в приложении №1;
* свод доходов муниципального бюджета, согласно приложению №2;
* ресурсы и расходы муниципального бюджета, согласно функциональной классификации и программ, согласно приложению №3;
* предельная штатная численность персонала в бюджетных учреждениях, финансируемых из муниципального бюджета, согласно приложению №4;
* перечень тарифов за предоставление платных услуг бюджетными учреждениями, финансируемых из муниципального бюджета, согласно приложению №5;
* собираемые доходы учреждениями, финансируемые из муниципального бюджета Бэлць, согласно приложению №6;
* объем ассигнований по учреждениям начального и общего среднего образования, рассчитанного на основании формулы финансирования, согласно приложению №7;
* ставки на недвижимое имущество местных налогов и сборов на 2017 год, согласно приложению №8;
* ставки местных налогов и сборов, согласно приложению №9;
* ставки сбора за издание градостроительных сертификатов и разрешений на строительство/снос, согласно приложению №10;
* перечень категорий граждан, которым предоставляется льготный проезд в электрическом транспорте муниципия Бэлць, согласно приложению №11;
* свод проектов капитальных инвестиций муниципального бюджета, согласно приложению № 12.

В проект решения включены подпункты, положения которых не предусмотрены в выше указанных приложениях, а именно:

* размер резервного фонда;
* приоритетные расходы;
* лимит публичного долга и гарантии;
* соотношение накладных расходов к прямым расходам для объектов благоустройства, финансируемых из бюджета и исчисление сметной прибыли;

Пояснительная записка к проекту решения содержит подробную информацию о структуре муниципального бюджета и содержит описание особенностей разработки проекта бюджета на 2019 год.

***II. Макроэкономический контекст***

В процессе разработки проекта бюджета учтены предварительные оценки макроэкономических показателей на 2019-2021 годы. В 2019 году предусмотрен рост индексa потребительских цен по сравнению с 2018 годом на 4,9%, что вызовет рост объема промышленного производства в стране на 5,0%.

Для муниципия Бэлць, темп роста промышленной продукции в 2019 году достигнет 3,5% по сравнению с ожидаемым на 2018 год.

По сравнению с 2018 годом планируется рост среднемесячной заработной платы работников национальной экономики на 9,0%, что составит 6975 леев.

Курс лея в среднем за год (леев/евро) на 2019 год предусматривает рост на 3,3%, по сравнению с 2018 годом.

***III. Доходы местного бюджета***

**Доходы** муниципального бюджета состоят из основных доходов и доходов, собираемых бюджетными учреждениями.

* ***основные доходы*** формируются из:

1. собственных доходов;
2. отчислений от государственных налогов и сборов;
3. трансфертов из государственного бюджета.

* ***доходы, собираемые бюджетными учреждениями*** состоят из:

1. поступлений от оказания платных услуг;
2. платы за имущественный наем объектов публичной собственности;
3. сбора при покупке иностранной валюты физическими лицами в валютно-обменных кассах.

**Доходы** муниципального бюджета на 2019 год были исчислены в сумме 528 739,8 тыс. леев (с ростом на 41 296,2 тыс. леев или на 8,5 % по сравнению с утвержденным бюджетом 2018 года), в том числе трансферты в сумме 363 637,2 тыс. леев или 68,8 % от общего объема доходов (в 2018 году удельный вес трансфертов составлял 66,3%) и основных доход в сумме

165 102,6 тыс. леев или 32,1% от общего объема доходов (в 2018 году –33,7%).

(тыс. леев)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Исполнение 2017 года | Утверждено на 2018 год | Ожидаемое за 2018 год | Проект на 2019 год | Проект 2019 года к: | | |
| Исполнению 2017 года | Утвержденному на 2018 год | Ожидаемому за 2019 год |
| **Доходы, всего** | **463 794,7** | **487 443,6** | **507 008,8** | **528 739,8** | **64 945,1** | **41 296,2** | **21 731,0** |

Состав доходов муниципального бюджета Бэлць представлен в приложении № 2 к проекту Решения об утверждении муниципального бюджета Бэлць на 2019 год.

**Общие доходы** составили512 425,7 тыс. леев. По сравнению с утвержденными доходами на 2018 год, общие доходы прогнозируются с ростом на 8,6 % или на 40 794,7 тыс. леев.

В свою очередь основные доходы формируются из:

* ***собственных доходов,*** исчисленных в сумме 52 178,5тыс. леев, что на

4 215,7 тыс. леев или на 7,5% меньше утвержденных на 2018 год.

* ***отчислений от государственных налогов и сборов*** прогнозируются в сумме 96 610,0 тыс. леев, что на 5,2% или на 4 760,0 тыс. леев меньше утвержденных на 2018.
* ***трансфертов,*** прогнозируемых муниципальному бюджету в сумме

363 637,2 тыс. леев. По сравнению с утвержденными трансфертами на 2018 год, трансферты увеличиваются 40 250,4 тыс. леев или на 12,4 %.

***1. Собственные доходы муниципального бюджета*** формируются из: налога на недвижимое имущество (13 207,0 тыс. леев), сбора за предпринимательский патент (2 519,6 тыс. леев), сборов за природные ресурсы (125,0 тыс. леев), местные сборы (31 662,1 тыс. леев) и другие доходы предусмотренные законодательством (4 664,8 тыс. леев).

*1.1. Налог на недвижимое имущество*, состоящий из земельного налога и налога на недвижимое имущество на 2019 год прогнозируется в сумме

13 207,0 тыс. леев (1,6 % от показателей, утвержденных на 2018 год в сумме 13 005,0 тыс. леев). Прогноз поступлений земельного налога и налога на недвижимое имущество, проведен в соответствии с положениями Раздела VI Налогового Кодекса, Закона № 1056-XIV от 16.06.2000 о введении в действие Раздела VI Налогового Кодекса, Инструкцией Министерства Финансов № 11 от 04 сентября 2001 года „О порядке исчисления и уплаты в бюджет земельного налога и налога на недвижимое имущество” и данные налогового учета, данные Отдела по сбору местных налогов и сборов, решение Совета муниципия Бэлць о размере долей, указанных в налоги на недвижимое имущество.

*1.2.* Прогноз поступлений сбора за предпринимательский патент проведен в соответствии с положениями Закона РМ № 93-XIV от 15 июля 1998 года „О предпринимательском патенте”, с последующими изменениями и дополнениями.

На сбор за предпринимательский патент прогнозные показатели на 2019 год определены в сумме 2 519,6 тыс. леев.

*1.3. Сборов за природные ресурсы*, а именно сбор за воду, прогнозируется в сумме 125,0 тыс. леев, что на 25,0 тыс. леев меньше по сравнению с утвержденными показателями в 2018 году по причине того, что снизилось потребление воды, используемый некоторыми экономическими агентами.

*1.4.* *Приватный налог*  прогнозируются в сумме 10,0 тыс. леев, или в размере 1,0% от прогнозируемой стоимости приобретения и подлежащего приватизации имущества в 2019 году.

*1.5.**Другие доходы предусмотренные законодательством*, к которым относятся отчисления от чистой прибыли государственных (муниципальных), плата за градостроительные сертификаты и разрешения на строительство или ликвидацию строений, взыскана в местный бюджет II уровня, сбор за регистрацию общественных объединений и средств массовой информации, аренды земель сельскохозяйственного назначения и иного назначения, кроме сельскохозяйственного, штрафы и санкции (а также другие доходы, которые включают в себя долг на 2019 год планируется в сумме 4 664,8 тыс. леев, что на 187,0 тыс. леев меньше по сравнению с утвержденными показателями для 2018 года, по причине того что были исключены поступления от штрафов налагаемые отделами по осуществлению надзора и контроля за дорожным движением.

Расчеты других доходов осуществлялось на основе анализа поступлений за несколько лет, а также согласно установленных тарифов, заключенных договоров. При прогнозировании поступлений от сдачи в наем помещений были использованы базовые тарифы на аренду, предусмотренных в приложении №7 к Закону о государственном бюджете на 2018 год

*1.6. Местные сборы*на 2019 год прогнозируются в сумме 31 662,1 тыс. леев с увеличением по сравнению с утвержденными плановыми показателями на 2018 год на 5,3% или на 1 579,7 тыс. леев.

При исчислении местных налогов применяются сборы, предусмотренные в приложении к разделу VII Налогового Кодекса „Местные Сборы”, с учетом квоты, установленной в Приложении № 9 Ставки местных налогов и сборов на 2018 год в решение Совета муниципия Бэлць № 12/2 от 08.12.17„Об утверждении муниципального бюджета на 2018 год”.

*(тыс. леев)*

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№** | **Наменование** | **Код** | **Исполнено**  **2017 год** | **Утверждено 2018 год** | **Проект 2019 год** | **Доля от общего объема местных сборов** |
| 1. | Рыночный сбор | 114411 | 5 954,9 | 5 901,6 | 5 895,7 | 18,62 |
| 2. | Сбор на благоустройство територий | 114412 | 3 578,2 | 3 300,0 | 3 800,0 | 12,00 |
| 3. | Сбор за оказание пассажирских автотранспортных услуг на территории муниципиев, городов и сел (коммун) | 114413 | 3 667,6 | 3 460,0 | 3 460,0 | 10,93 |
| 4. | Сбор за размещение рекламы | 114414 | 12,5 | 20,0 | 5,0 | 0,02 |
| 5. | Сбор за рекламные устройства | 114415 | 2 863,1 | 2 700,0 | 2 674,0 | 8,45 |
| 6. | Сбор за парковку автотранспорта | 114416 | 489,0 | 502,5 | 479,7 | 1,52 |
| 7. | Сбор за объекты торговли и/или объекты по оказанию услуг | 114418 | 14 730,6 | 14 000,0 | 15 100,0 | 47,69 |
| 8. | Сбор за временное проживание | 114421 | 208,1 | 195,3 | 245,0 | 0,77 |
| 9. | Сбор за использование местной символики | 114423 | 3,9 | 3,0 | 2,7 | 0,01 |
|  | **Всего:** |  | ***31 510,0*** | ***30 082,4*** | ***31 662,1*** | ***100,0*** |

Доминирующее положение в общем объеме планируемых поступлений местных налогов на 2019 год занимают средства от сбора за объекты торговли и/или объекты по оказанию социальных услуг – 47,7%; рыночный сбор – 18,6 %; налог на благоустройство территории – 12,0%; плату за предоставление услуг по автомобильной перевозке пассажиров на территории муниципиев, городов и сел (коммун) – 10,9%; сбор за рекламные устройства – 8,5%.

Динамика поступлений местных сборов представлена в следующей диаграмме:

Рост отражается по следующим местным сборам:

* по сбору за объекты торговли и/или объекты по оказанию услуг – на

7,9% или на 1 100,0 тыс. леев, из-за увеличения числа поданных уведомлений, и соответственно, увеличения налогооблагаемой базы;

* сбор на благоустройство территорий на 15,2% или на 500 тыс. леев, из-

за увеличения средней численности работников;

* по сбору за временное проживание – на 25,4% или на 49,7 тыс. леев, в

результате увеличения доходов от данных вид услуг в текущем году и увеличение числа экономических агентов оказывающих соответствующие услуги.

На уровне 2018 года прогнозирется сбор за оказание пассажирских автотранспортных услуг на территории муниципиев, городов и сел (коммун), в связи с тем, что количество маршрутных карт для транспорта не изменились и остались на том же уровне.

Были снижены прогнозные показатели за год 2019 год по сравнению с показателями, запланированными 2018 года для следующих местных сборов:

* сбор за рекламные устройства на 15,0 тыс. леев, из-за сокращение

числа выданных авторизации;

* рыночного сбора на 5,9 тыс. леев, в связи с тем что, один из

экономических агентов уменьшило налогооблагаемую базу, а именно SRL “Coșevoi и Ко”, на 194,8 м²;

* сбор за парковку автотранспорта на 22,8 тыс. леев, по той причине,

что некоторые экономические агенты приостановили свою деятельность, а именно, SRL "Sacris Comerţ", ÎI "Sidenco Zinaida" și "Cooperativa proprietarilor de autovehicule".

***2. Отчисления от общих государственных доходов.***

Подоходный налог с физических лиц составляет 92 400,0 тыс. леев или на 3 400,0 тыс. леев больше утвержденных на 2018 год.

Ожидаемое поступление налога на доходы физических лиц осуществлялось в соответствии с Законом о внесении изменений в некоторые законодательные акты №178 от 26 июля 2018 года, который предусматривает единую ставку налога на доходы физических лиц в размере 12 %. А также, вышеназванным законом был увеличен размер годового освобождения лиц до 24 000 леев и размер личного освобождения для иждивенцев до 3000 леев.

Прогноз был рассчитан в соответствии с долей 45% от объема поступлений в местных налогов согласно Закона РМ о местных публичных финансах.

Из-за снижения ставки налога на доходы физических лиц до 12% ‒ поступления в муниципальный бюджет уменьшились примерно на 25,0 млн. леев.

***3. Трансферты,*** прогнозируются в сумме 363 637,2тыс. леев. По сравнению с утвержденными трансфертами на 2018 год, трансферты увеличиваются на 40 250,4 тыс. леев или на 12,4%.

**Трансферты специального назначения из государственного**

**бюджета**:

- для дошкольного, начального, общего среднего, специального и дополнительного (внешкольного) – 298 310,1 тыс. леев, по сравнению с 2018 годом трансферты возросли на 21 114,6 тыс. леев на повышение заработной платы дидактическим кадрам;

- для социального страхования и социальной помощи – 9 157,5 тыс. леев, по сравнению с 2018 годом трансферты уменьшены на 18,0 тыс. леев из-за снижения количества бенефициаров;

- для спортивных школ – 18 025,2 тыс. леев, которые увеличены на 1 037,4 тыс. леев по сравнению с 2018 годом.

- для дорожной инфраструктуры – 15 945,5 тыс. леев или на 336,3 тыс. леев больше утвержденной суммы 2018 года.

В результате вступления в силу изменений в Налоговый Кодекс, внесенными Законом ,,О внесении изменений и дополнений в некоторые законодательные акты’’ № 178 из 26.07.18, для компенсации упушенных доходов от подоходного налога с заработной платы физических лиц, в соответствии с письмом Министерства Финансов № 06/2-07 от 30.10.18, в сумму доходов муниципального бюджета на 2019 год были запланированы

прочие текущие трансферты общего назначения между государственным бюджетом и местными бюджетами II уровня в сумме 19 756,4 тыс. леев.

**Трансферты в специальные фонды**– 2 442,5 тыс. леев или на

1 976,3 тыс. леев меньше утвержденной суммы 2018 года.

**Доходы, собираемые бюджетными учреждениями** прогнозируются в сумме 15 564,1 тыс. леев, что на 3,5% или на 531,5 тыс. леев больше утвержденных на 2018 год, которые состоят из***:***

* поступлений от оказания платных услуг – 13 711,2 тыс. леев (утвержденных в 2018 году - 12 555,2 тыс. леев);
* платы за имущественный наем объектов публичной собственности – 1 852,9 тыс. леев (утвержденных в 2018 году – 2 477,4 тыс. леев).

**Доходы специального фонда** планируется в сумме 3 192,5 тыс. леев,

которые составлены из трансфертов из фонда социальной поддержки населения – 2 442,5 тыс. леев и сбор при покупке иностранной валюты физическими лицами в валютно-обменных кассах – 750,0 тыс. леев.

В качестве источников финансирования бюджета 2018 года запланировано 500,0 тыс. леев от продаже и приватизации публичной собственности.

***IV. Баланс муниципального бюджета***

Проект бюджета разработан условиях индекса роста потребительских цен и заработной платы, и представляет собой синтез сбалансированности источников с затратами, необходимыми для финансирования публичных услуг, входящих в сферу деятельности и компетенции примэрии.

На 2019 год в муниципальном бюджете Бэлць запланировано превышение расходов над доходами (дефицит) в сумме 500,0 тыс. леев. Источниками финансирования дефицита являются средства, поступившие в результате операции от продажи и приватизации публичного имущества.

Показатели баланса бюджета представлены в приложении №1 проекта решения.

***V. Расходы муниципального бюджета***

Объем расходов муниципального бюджета на 2019 год прогнозируется в сумме 529 239,8 тыс. леев, с ростом, по сравнению с утвержденным бюджетом 2018 года, на 8,5% (41 296,2 тыс. леев).

Динамика расходов муниципального бюджета за 2017–2018 годы проект на 2019 год представлена в следующей таблице:

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Испол-нено  2017  (т.леев) | Утвер-ждено  2018  (т.леев) | Уточ-ненный  план на 31.10.18 (т.леев) | Проект  2019  (т.леев) | Отклонение 2019 (т.леев)к: | | | Отклонение 2019 (%) к: | | |
| Испол-  нено  2017 | Утвер-ждено  2018 | Уточ-нен-ному плану | Испол-нено  2017 | Утвер-ждено  2018 | Уточ-нен-ному плану |
| **Расходы всего** | **467 186,1** | **487 943,6** | **522 751,0** | **529 239,8** | **62 053,7** | **41 296,2** | **6 488,8** | **113,3** | **108,5** | **101,2** |

Расходная часть бюджета разработана исходя из финансовых возможностей муниципального бюджета. На оценку запланированных ассигнований повлиял предельный уровень следующих доходных источников:

* 68,7 % расходов муниципального бюджета будут обеспечены за счет трансфертов, что в абсолютной сумме составит 363 637,2 тыс. леев, из которых:
* трансферты специального назначения из Государственного бюджета – 341 438,3 тыс. леев;
* трансферты из Фонда социальной поддержки населения – 2 442,5 тыс. леев;
* трансферты общего назначения – 19 756,4 тыс. леев;
* для финансирования расходов собственных компетенций направлено 165 102,6 тыс. леев, доля которых в объеме муниципального бюджета составляет 31,2 %;

На финансирование расходов также будут направлены средства за счет продажи квартир гражданам в сумме 500,0 тыс. леев, что составляет в структуре расходов муниципального бюджета 0,1 %.

Проект расходной части муниципального бюджета сформирован на основе целевых программ и ориентирован на достижение целей муниципальной политики в области экономики и финансов. На 2019 год составлено 13 муниципальных подпрограмм, охватывающие вопросы экономики, образования, культуры, спорта, социальной политики и управления.

Расходы, распределенные по программам и основным группам согласно бюджетной классификации, представлены в приложении №3 проекта решения.

В основе формирования расходной части муниципального бюджета на 2019 год заложены следующие принципы:

* Концентрация ресурсов на решении проблем, связанных с обеспечением жизнедеятельности социальной и экономической инфраструктуры.
* Обеспечение максимальной эффективности бюджетных расходов и оказание муниципальных услуг.
* Обеспечение своевременности и полноты выплаты заработной платы работникам бюджетной сферы.
* Дальнейшее развитие программно-целевого метода управления.

В аспекте функциональной классификации проектные показатели 2019 года характеризуются следующими направлениями:

* Государственные услуги общего назначения – 18 581,7 тыс. леев;
* Национальная оборона (Военный Центр) – 670,0 тыс. леев;
* Услуги в области экономики – 47 491,2 тыс. леев;
* Охрана окружающей среды – 11 750,0 тыс. леев;
* Жилищно-коммунальное хозяйство – 59 803,2 тыс. леев;
* Здравоохранение – 300,0 тыс. леев;
* Культура, спорт, молодежь, культы и отдых –41 868,9 тыс. леев;
* Образование – 317 530,8 тыс. леев;
* Социальная защита – 31 244,0 тыс. леев.

В секторальном аспекте эволюция расходов муниципального бюджета на период 2017-2018 годы и проект на 2019 год представлена в следующей диаграмме:

В 2019 году сохранен курс на социальную направленность бюджета. Доля социальной сферы (Здравоохранение, Образование, Культура, спорт, молодежь, культы и отдых, Социальная защита) в объеме муниципального бюджета составляет 73,9 %, что характеризует его социальный характер и на что предусмотрено 390 943,7 тыс. леев.

В экономическую сферу (Услуги в области экономики, Охрана окружающей среды, Жилищно-коммунальное хозяйство) планируется профинансировать 119 044,4 тыс. леев или на уровне 22,5 % от общего объема.

На прочие отрасли (Государственные услуги общего назначения, Национальная оборона (Военный Центр) приходится 3,6 % или 19 251,7 тыс. леев.

Из общей суммы роста объема ассигнований, по сравнению с утвержденным бюджетом на 2018 год (41 296,2 тыс. леев), – 22 575,1 тыс. леев приходится на социальную сферу, на экономическую – 20 789,9 тыс. леев, в прочих отраслях ассигнования сокращены на 2 068,8 тыс. леев.

Проектные показатели муниципального бюджета на 2019 год предполагают обеспечение приоритетных целей, обозначенных в проекте решения в пункте 2.14.

Финансовые ресурсы сконцентрированы в первую очередь на исполнении первоочередных расходов бюджета: выплату заработной платы, социальных выплат, жизнеобеспечение бюджетной сферы и оплату публичных услуг, предоставляемых муниципальными предприятиями экономической сферы.

Структура расходов муниципального бюджета на 2019 год в аспекте экономической классификации представлена в следующей диаграмме:

Из общей суммы расходов 51,1 % (270 195,2 тыс. леев) занимают *расходы на персонал* (оплата труда, взносы на обязательное государственное социальное страхование и обязательное медицинское страхование), которые составляют одну из важных категорий расходов муниципального бюджета.

По сравнению с утвержденными показателями на 2018 год, ассигнования на оплату труда возросли на 11 027,3 тыс. леев, которые в процессе разработки проекта бюджета предусматривали повышение оплаты труда по действующему на этот период законодательству (закон №355 от 23.12.2006 о системе оплаты труда в бюджетной сфере и №48 от  22.03.2012 о системе оплаты труда государственных служащих). Политика индексации окладов затрагивала следующие категории: педагогический персонал, которому предполагалось повысить оклады с 1 сентября 2019 года в среднем на 7,6%, государственным служащим с 1 марта – на 4%.

Однако, в период составления проекта бюджета Правительство Республики Молдова разработало новую систему оплаты труда, по которой 16 ноября текущего года Парламентом утвержден закон, который вводится с 1 декабря 2018 года. Ассигнования на реализацию нового механизма предусмотрены в проекте государственного бюджета и будут выделены местным бюджетам не ранее завершения первого полугодия.

*Товары и услуги*

Эта категория расходов исчислена на 2019 год в сумме 153 474,1 тыс. леев и составляет в общих расходах – 29,0 %. Рост ассигнований, против утвержденных в 2018 году на 82 342,9 тыс. леев, объясняется в основном следующими факторами:

* в социальной сфере увеличение на 8 713,8 тыс. леев сложилось: по теплоэнергетическим и коммунальным услугам – на 4 165,5 тыс. леев, по оплате услуг за питание – на 4 050,3 тыс. леев, в остальной сумме – по другим направлениям затрат;
* в экономическом секторе основанием роста на 73 718,9 тыс. леев является реструктиризация расходов согласно бюджетной классификации, а именно: расходы, ранее выделяемые муниципальным предприятиям на статью расходов «субсидии», в 2019 году будут финансироваться на статью расходов «оплата услуг», включая и затраты по уличному освещению;

Поэтому резко сократились *субсидии* - на 71 222,9 тыс. леев.

* в прочих отраслях расходы по товарам и услугам сократились на 89,8 тыс. леев.

*Социальные выплаты* населению и работникам в бюджетной сфере исчислены в сумме 12 142,4 тыс. леев, с уменьшением против утвержденного 2018 года на 2305,2 тыс. леев, основным мотивом которого является ликвидация Фонда Социальной Поддержки Населения на местном уровне.

*Прочие расходы* запланированы в сумме 4 895,6 тыс. леев, с ростом против утвержденных показателей 2018 года на 3 420,5 тыс. леев, из которых в социальной сфере – на 30,0 тыс. леев, экономической – на 3805,2 тыс. леев, в прочих отраслях – с уменьшением на 414,7 тыс. леев.

*Нефинансовые активы* запланированы в сумме 87 432,5 тыс. леев, из которых - основные средства (капитальный ремонт, приобретение) – 54 453,2 тыс. леев, оборотные материалы – 33 479,3 тыс. леев. Против утвержденных показателей 2018 года затраты в основные средства увеличиваются на 14 436,2 тыс. леев, из которых по капитальным инвестициям – на 5 953,4 тыс. леев.

*Финансовые актив*ы - продажа земельных участков, (отражаемые в бюджетной классификации со знаком «минус») предусмотрены в сумме -500,0 тыс. леев.

# *VI. Бюджеты по программам и результатам*

На 2019 год из муниципального бюджета планируется профинансировать 13 программ. Бюджет, основанный на программах и результатах, включает все бюджетные ресурсы и представлен в таблицах в пояснительной записке в своде программ расходов муниципального бюджета.

Каждая программа включает цели, задачи, показатели эффективности, а также суммы расходов по деятельности, характерные для каждой подпрограммы, детализированные по статьям экономической классификации. Информации о целях, задачах и показателях эффективности разработаны совместно с управлениями и отделами, ответственными за разработку программ.

Бюджетирование на основе программ на муниципальном уровне тесно связано со среднесрочным планированием, поскольку политики в области финансов предполагают сроки более одного года.

Проект расходной части муниципального бюджета Бэлць на 2019 год в аспекте функциональной классификации, программ более подробно представлен в следующих разделах.

## *Группа 01. Государственные услуги общего назначения*

В проекте муниципального бюджета на 2019 год расходы на государственные услуги общего назначения исчислены в сумме 18 581,7 тыс. леев, которые в общем объеме расходной части составляют 3,5 %.

Финансовые ресурсы представлены в синтезе трех программ, в рамках которых средства ориентированы на обеспечение деятельности [Примэрии](http://pandia.ru/text/category/organi_mestnogo_samoupravleniya/) и ее структур, эффективному управлению муниципальными финансами, а также финансирование программы по Резервному Фонду.

В приведенной ниже таблице показана динамика расходов в абсолютной сумме, в процентах и в доле к общему объему бюджета, в период с 2017 по 2019 год:

***Государственные услуги общего назначения***

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **Испол-нено 2017** | **2018** | | **Проект на 2019** | **Отклонения проекта 2019 от:** | | | **Индекс изме-нений проек-та 2019 к испол-нению 2017** | **Индекс изме-нений проек-та 2019 к утвер-ждено 2018** | **Индекс измене-ний проек-та 2019 к уточ-ненно-му плану 2018** |
| **Утвер-ждено** | **Уточ-нен-ный план на год на 31.10.18** | **Испол-нения 2017**  **(7-3)** | **Утверждено на 2018 (7-4)** | **Уточ-нен-ного плана 2018 (7-5)** |
| Государственные услуги общего назначения | 15 944,4 | 20 670,5 | 20 649,8 | 18 581,7 | 2 637,3 | -2 088,8 | -2 068,1 | 114,7 | 89,9 | 90,0 |
| Доля в структуре муниципального бюджета | 3,4 | 4,2 | 4,0 | 3,5 |  |  |  |  |  |  |

По сравнению с исполнением за 2017 год проектные показатели 2019 года данной группы расходов увеличились на 2 637,3 тыс. леев, с утвержденным 2018 годом - сократились на 2 088,8 тыс. леев, уточненным планом – на 2 068,1 тыс. леев.

Основными факторами снижения ассигнований на предстоящий год (в сопоставлении с 2018) в основном являются: уменьшение расходов на персонал, в связи с изменением штатного расписания, утвержденного решением Совета муниципия в январе текущего года, объема Резервного фонда.

Расходы, предусмотренные на Государственные услуги общего назначения, базируются на следующих программах (приложение №3 проекта решения):

* Программа *«Исполнительный орган и вспомогательные услуги» (03)*, цель которой: эффективное содействие в развитие сообщества муниципия Бэлць и предоставление согражданам качественных публичных услуг.

Стоимость программы на 2019 год – 14 581,7 тыс. леев, из которых 1 001,7 тыс. леев - за счет собираемых доходов.

Из общего объема расходов – 57,2 % или 8 336,4 тыс. леев предусмотрено на содержание персонала. На оплату товаров и услуг планируется направить 4 108,2 тыс. леев, из которых на оплату: энергетических и коммунальных услуг – 1 441,5 тыс. леев, кадастровых услуг и проведения аукционов – 790,0 тыс. леев, гражданский бюджет – 300,0 тыс. леев, информационных и телекоммуникационных услуг – 420,0 тыс. леев, услуг по текущему ремонту – 350,0 тыс. леев, почтовых услуг – 100,0 тыс. леев, охранные – 127,9 тыс. леев, в остальной сумме – на другие расходы (транспортные услуги, служебные командировки, профессиональная подготовка, издательские, протокольные услуги, захоронение неизвестных лиц и др.). На социальные выплаты запланировано 12,0 тыс. леев, на прочие расходы – 35,1 тыс. леев.

Затраты в нефинансовые активы предусмотрены в сумме 2 090,0 тыс. леев, из которых: основные средства – 1 240,0 тыс. леев, в том числе 500,0 тыс. леев на разработку проектной документации по актуализации генерального градостроительного плана, оборотные материалы - 850,0 тыс. леев.

* Программа *«Менеджмент публичных финансов»**(05),* цель которой: реализация и мониторинг финансовых и экономических политик на территории мун. Бэлць.

Стоимость программы/ подпрограммы на 2019 год – 3 200,0 тыс. леев.

Из общей суммы ассигнований: расходы на персонал составили – 2 365,4 тыс. леев, оплата товаров и услуг – 154,3 тыс. леев, социальные выплаты – 20,0 тыс. леев, нефинансовые активы (основные средства и оборотные материалы) – 660,3 тыс. леев.

* Программа *«Области общего государственного значения» (08).*

Цель программы: создание ежегодных финансовых резервов не менее 0,1 % в объеме бюджета, с целью в финансирования срочных расходов, возникших в течение года и непредусмотренных в утвержденном муниципальном бюджете**.**

Стоимость программы – 800,0 тыс. леев, что составляет в общем объеме муниципального бюджета 0,2 %.

Использование Резервного фонда осуществляется в процессе исполнения бюджета, согласно утвержденному Положению о порядке формирования и использования Резервного фонда примэрии муниципия Бэлць, утвержденному решением Совета муниципия №9/3 от 25.12.2007, с последующими дополнениями и изменениями.

По сравнению с утвержденным бюджетом 2018 года объем Резервного Фонда планируется с уменьшением на 380,0 тыс. леев.

Расходы по гр.1 «Государственные услуги общего назначения» представлены в приложении №1.

***Группа 02. Национальная оборона***

Расходы по *Национальнаой Обороне* в проекте на 2019 год предусмотрены с увеличением на 20,0 тыс.леев или на 9,7 % по отношению к утвержденному плану расходов в 2018 году.

Ассигнования данной группы запланированы за счет собственных средств в размере 670,0 тыс.леев.

На содержание призывников прогнозируются расходы в сумме 106,0 тыс.леев, а на содержание учреждения соответственно – 564,0 тыс.леев.

Динамика расходов данной группы за период 2017-2019 годы представлена на следующем графике:

За счет расходов данной группы будет реализована *Программа* „Национальная оборона*”,* включающая *подпрограмму* „Вспомогательные услуги в области национальной обороны”.

Расходы на содержание 7,5 единиц обслуживающего персонала составят 257,0 тыс.леев или 38,3% от общего объема расходов по данной группе.

Расходы на товары и услуги составляют 171,0 тыс. леев или 25,5% от общего объема расходов. В т.ч. расходы на электрическую энергию, водоснабжение и канализацию – 53,0 тыс.леев, информационные услуги– 36,0 тыс.леев, медицинские услуги -48, тыс.леев и другие расходы – 34,0 тыс.леев.

В тоже время расходы по ст. «Приобретение топлива и горюче-смазочных материалов» предусмотрены в сумме 153,0 тыс.леев или 22,8% от общей суммы расходов на товары и услуги.

Общая цель данной подпрограммы состоит в обеспечении вооруженных сил человеческими ресурсами.

Расходы по гр.2 «Национальная Оборона» представлены в приложении №2.

## *Группа 04. Услуги в области экономики*

По группе расходов «Услуги в области экономики» предусмотрено 47491.2 тыс. леев (в том числе продажа муниципальной собственности 500,0 тыс. леев), из которых:

* 15 945,5 тыс. леев планируется направить на реализацию программы/ подпрограммы ***«Развитие дорог»*** на развитие дорожной инфраструктуры технического обслуживания автомобильных дорог;
* 32045.7 тыс. леев будет использовано на реализацию программы/ подпрограммы ***«Развитие автотранспорта»*** на оплату услуг общественного электрического транспорта.

Проектируемые расходы по данной группе на 2019 год увеличатся на 6 626,5 тыс. леев или на 16,2 % по сравнению с раходами утвержденными на 2018 год. Доля данных расходов в общем объеме муниципального бюджета по отношению к 2018 году незначительно увеличится с 8,4% до 9,0 %.

Эволюция общих расходов указанной основной группы на период 2016-2018 годы представлена в виде графика:

Для эффективного управления бюджетными расходами данной группы утверждается целевая программа «Услуги в области экономики» с распределением на две подпрограммы:

***«Развитие дорог» (6402);***

***«Развитие автомобильного транспорта» (6404)***.

Основная цель программы/подпрограммы ***«Развитие дорог»*** - *инфраструктура публичных дорог развита и поддержана в условиях максимальной безопасности дорожного движения.* Приоритетные направления деятельности, которые будут осуществляться для реализации указанной цели в 2019 году, охватывают деятельность по содержанию, ремонту и реабилитации местных дорог, подъездных дорог и объектов социально-культурного назначения в пределах населённого пункта, мониторинг состояния дорог, а также мероприятия по повышению безопасности дорожного движения.

Расходы на реализацию программы/подпрограммы ***«Развитие дорог»*** планируются за счёт трансфертов специального назначения (сбор за пользование автомобильными дорогами автомобилями, зарегистрированными в Республике Молдова). Объём трансфертов специального назначения на 2019 год увеличится на 2,2 % или на 336,3 тыс. леев по сравнению с предыдущим годом

*Для программы/подпрограммы «****Развитие автомобильного транспорта»*** *поставлена цель - качественные услуги общественного электрического транспорта.*

Сумма субсидий по программе *«Развитие автотранспорта»* на оплату услуг общественного электрического транспорта в 2019 году увеличится на 5990,2 тыс. леев по сравнению с утверждённым бюджетом на 2018 год или на 23,0 %.

Перечень категорий граждан, которым предоставляется право бесплатного проезда в электрическом транспорте на территории мун. Бэлць, отражен в приложении № 11 к проекту Решения Совета об утверждении муниципального бюджета на 2019 год. Правом бесплатного проезда смогут воспользоваться: 17,9 тыс. пенсионеров по возрасту; 1205 ветеранов войны и 51 лиц, приравненным к ним; 30 военнослужащих Департамента войск карабинеров МВД, обеспечивающих общественный порядок; 30 членов народной гвардии, а также будет погашаться разница стоимости месячных проездных билетов для учащихся начального и среднего образования.

Расходы по гр.4 «Услуги в области экономики» представлены в приложении №3.

## *Группа 05. Охрана окружающей среды*

По основной группе расходов «Охрана окружающей среды» предусмотрено 11750,0 тыс. леев. Данные средства планируется направить на санитарную очистку и уборку территорий общего пользования мун. Бэлць.

Проектируемые расходы по данной группе на 2019 год увеличатся на 890,0 тыс. леев или на 8,2 % по отношению к утверждённому бюджету на 2018 год. Доля данных расходов в общем объеме муниципального бюджета к уровню предыдущего года останется на том же уровне и составит 2,2 %.

Ниже представлена, эволюция общих расходов указанной основной группы на период 2016-2018 годы в виде графика:

Для эффективного управления бюджетными расходами данной группы утверждается целевая программа *«Охрана окружающей среды»* с подпрограммой – 7002 «*Сбор, хранение и уничтожение стойких органических загрязнителей и химических отходов»*. Вид деятельности *«Уборка улиц и дорог».*

Цель данной программы - *чистый город и безопасная окружающая среда.*

Расходы по гр.5 «Охрана окружающей среды» представлены в приложении №4.

## *Группа 06. Жилищно-коммунальное хозяйство*

Для сферы жилищно-коммунального хозяйства запланированы расходы в сумме 45 636,5 тыс. леев, что составляет 9,0 % от объема всех расходов муниципального бюджета. Данные расходы финансируются за счёт собственных доходов.

В сравнении с утверждённым бюджетом 2018 года расходы уменьшатся на 893,3 тыс. леев ли на 2,0 %.

Эволюция общих расходов этой группы на 2017-2019 годы представлена в виде графика:

Исходя из новых подходов в части повышения эффективности и качества расходования бюджетных средств в области жилищно-коммунального хозяйства предусмотрена целевая программа под кодом 75, в которую входит три целевые подпрограммы:

***«Развитие жилищно-коммунального хозяйства» (7502)* – 31 899,3 тыс. леев.**

Планируемые расходы на развитие жилищно-коммунального хозяйства будут направлены на:

* эксплуатацию муниципального жилищного фонда - 4 410,0 тыс. леев,

которые будут использованы на техническое обслуживание жилых домов;

* на ремонт и содержание объектов благоустройства предусмотрено

26 789,3 тыс. леев. Средства по данной категории расходов будут направлены на: работы по уходу и содержанию зелёных насаждений площадью 81,15 га, городских кладбищ, воинских захоронений, зон отдыха, фонтана, а также на оформление города к праздникам, ремонт и обслуживание второстепенных дорог и ливневой канализации, организацию безопасного движения;

* содержание спасательных станций - 700,0 тыс. леев.

***«Водоснабжение и канализация» (7503) – 4 579,6 тыс. леев.***

Строительство хозфекальной канализации по ул. Пушкина, ул. Московская, ул. 31 Августа, ул. Мира чел Бэтрын.

***«Уличное освещение»(7505)* – 9157,6 тыс. леев,** в том числе:

- оплата электроэнергии в сумме 3 297,4 тыс. леев (1377,1 КВ/час \* 2,404);

- содержание электросетей в сумме 5860,2 тыс. леев.

Расходы по гр.6 «Жилищно-коммунальное хозяйство» представлены в приложении №5.

## *Группа 07. Здравоохранение*

По группе расходов «Здравоохранение» в проекте муниципального бюджета на 2019 год предусмотрены средства по программе «Общественное здравоохранение и медицинские услуги», которая предусматривает содержание Службы здравоохранения в сумме 300,0 тыс.леев.

По сравнению с исполнением 2017 года и утвержденными показателями 2018 года, объем финансирования отрасли здравоохранения на предстоящий год, уменьшился соответственно на 813,9 тыс. леев и 2 038,0 тыс. леев. Причиной сокращения ассигнований послужил тот фактор, что в предыдущие годы из муниципального бюджета направлялись средства на приобретение медицинского оборудования, капитальный ремонт учреждений здравоохранения и долевое участие в финансировании муниципальных программ по здравоохранению. Лимитированность источников, не позволила предусмотреть в проекте муниципального бюджета средства на улучшение материально-технической базы медицинских учреждений, учредителем которых является муниципальный Совет.

Расходы по гр.7 «Здравоохранение» представлены в приложении №6.

## *Группа 08. Культура, спорт, молодежь, культы и отдых*

Расходы на 2019 год по отрасли ***«****Культура, спорт, молодежь, культы и отдых»*предусмотрены в сумме **41 868,9** тыс.леев, или на 4 726,6 тыс.леев больше утвержденной суммы на 2018 (37 142,3 тыс.леев) и на 2 481,2 больше уточненной суммы на 2018 (39 387,7 тыс.леев). По данной группе трансферты специального назначения составляют - 18 025,2 тыс.леев, собственные средства – 20 800,8 тыс.леев и собираемые доходов – 3 042,9 тыс.леев.

Из общего объема расходов – 41 868,9 тыс.леев, расходы на персонал составляют – 26 657,6 тыс.леев, товары и услуги – 9 540,9 тыс.леев, социальные услуги – 102,6 тыс.леев, основные средства – 4 619,3 тыс.леев и запасы оборотных материалов – 888,5 тыс.леев.

Графически эволюция расходов по данной основной группе за период 2017-2019 годы представлена ниже:

В 2019 году за счет расходов, предусмотренных по данной группе, планируется финансирование следующих программ:

* Программа **«Культура, культы и отдых»**, включает подпрограммы:

- подпрограмма «*Разработка политики и менеджмент в области*

*культуры*» (8501);

- подпрограмма «*Развитие культуры*» (8502);

- подпрограмма «*Охрана и использование культурного наследия*» (8503).

Цель программы/подпрограммы **«*Разработка политики и менеджмент в области культуры*» (8501)**: качественная культура и эффективный учет в области культуры. Программа включает аппарат и централизованная бухгалтерия отдела культуры. Стоимость программы/подпрограммы на 2019 год составляет **800,0 тыс.леев** – за счет собственных средств, из которых для расходов на персонал – 622,3 тыс.леев, товары и услуги – 115,7 тыс.леев, социальные услуги – 6,0 тыс.леев, основные средства – 12,0 тыс.леев и запасы оборотных материалов – 44,0 тыс.леев.

Цель программы/подпрограммы **«*Развитие культуры*» (8502)**: культура, традиции, обычаи местности, оцененной и пропагандируемой среди населения и информационные услуги, чтения, предоставляемые гражданам. Стоимость программы/подпрограммы на 2019 год составляет **16 972,9 тыс.леев** - в том числе за счет собственных средств – 15 550,8 тыс. леев, из собираемых средств учреждениями -1 422,1 тыс.леев, или на 3 302,4 тыс.леев больше чем утвержденный план на 2018 (13 670,5 тыс.леев). Расходы на персонал составляют 8 583,4 тыс.леев, товары и услуги – 4 679,0 тыс.леев, социальные услуги – 22,6 тыс.леев, субсидии – 60,0 тыс.леев, основные средства – 3 110,9 тыс.леев и запасы оборотных материалов – 517,0 тыс.леев.

Данная программа/подпрограмма предусмотрена для проведения различных мероприятий в 18 учреждений культуры с контингентом 253 штатных единиц. В дворцах и домах культуры задействованы 596 детей в 22 группах.

Цель программы/подпрограммы ***«Охрана и использование культурного наследия»*** (8503) - исследовательские услуги, охрана культурного наследия и пропаганда искусства. Стоимость программы/подпрограммы на 2019 год составляет **1 203,6** **тыс.леев**, в том числе за счет собственных средств – 1 100,0 тыс.леев, из собираемых средств учреждениями - 103,6 тыс.леев, или на 58,7 тыс.леев меньше чем было утверждено на 2018 год (1 144,9 тыс.леев). На расходы на персонал предусматривается сумма 664,0 тыс.леев, товары и услуги – 309,4 тыс.леев, социальные услуги – 3,0 тыс.леев, основные средства – 182,9 тыс.леев и запасы оборотных материалов – 44,3 тыс.леев. В выше названных учреждениях, предусмотрено 16,5 штатных единицы.

* Программа «Молодежь и спорт», которая включает следующие подпрограммы:

- «*Спорт*» (8602);

- «*Молодежь*» (8603);

Цель программы/подпрограммы **«*Спорт*» (8602)**: продвижение спорта в рамках регулярных занятий спортом и практики здорового образа жизни. Стоимость программы/подпрограммы на 2019 год составляет **21 642,4 тыс. леев,** или на 1 105,5 больше чем было утверждено в 2018 году (20 536,9 тыс.леев). Государственные трансферты специального назначения составляют 18 025,2 тыс.леев, собираемые доходы – 1 517,2 тыс.леев, собственные средства- 2 100,0 тыс.леев (спортивные мероприятия и капитальный ремонт Специализированной Спортивной Школы «Б.Петухова»). На расходы на персонал предусматривается сумма 15 942,2 тыс.леев, товары и услуги – 4 123,1 тыс.леев, социальные услуги – 67,0 тыс.леев, основные средства – 1 309,0 тыс.леев и запасы оборотных материалов – 201,1 тыс.леев. В пяти спортивных школах задействованы: 2 996 детей в 218 группах и 303,4 штатные единицы.

Цель программы/подпрограммы **«*Молодежь*» (8603):** участие молодежи в общественной жизни и содействие инициативе и патриотизма. Стоимость программы/подпрограммы на 2019 год составляет **1 250,0 тыс.леев**, за счет собственных средств, в т.ч. расходы на персонал составляют – 845,8 тыс. леев, товары и услуги – 313,6 тыс. леев, социальные услуги – 4,0 тыс.леев, основные средства – 4,5 тыс.леев и запасы оборотных материалов – 82,1 тыс.леев. Предусмотренные ассигнования на 2019 год составляют на 10,0 тыс.леев больше чем утвержденные ассигнования на 2018 год. Расходы по данной программе/подпрограмме ориентированы для 600 молодых людей, которые посещают Центр для Подростков и Молодежи «Моштениторий», а также Муниципальный Центр Молодежи. В данных учреждениях предусмотрена 21,0 штатная единица.

Расходы по гр.8 «Культура, спорт, молодежь, культы и отдых» представлены в приложении №7.

## Группа 09. Образование

В муниципальном бюджете на 2019 год по отрасли «Образование» предусмотрены расходы в объеме **317 530,8** тыс.леев, в том числе из следующих источников:

• трансферты специального назначения – 298 310,1 тыс.леев;

• собственные средства – 7 701,2 тыс.леев;

• собираемые средства – 11 519,5 тыс.леев.

Трансферты специального назначения увеличились, по сравнению с утвержденым бюджетом на 2018 год (18 797,4 тыс.леев) и предусмотрены на содержание детских дошкольных учреждений, школ, гимназий, лицеев, школы-интерната со специальным режимом, внешкольных учреждений, включая летний отдых детей, на проведение олимпиад, выпускных экзаменов, изучение языков этнических меньшинств.

За счет собственных средств будут произведены расходы на содержание: централизованной бухгалтерии, группы по хозяйственному обслуживанию, методического кабинета, службы психопедагогической помощи, аппарата и на обеды для детей из социально-уязвимых семей.

Динамика расходов по данной группе за 2017–2019 годы представлена в следующей таблице:

(тыс. леев)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Исполнено 2017 | Утверждено  2018 | Уточнено 2018 | Проект 2019 | Проект 2019 года к: | | |
| Исполнено  2017 | Утверждено 2018 | Уточнено 2018 |
|
| **Расходы, всего** | **267 727,2** | **295 794,0** | **304 733,8** | **317 530,8** | **- 49 803,6** | **- 19 736,8** | **- 12 797,0** |

В общем объеме муниципального бюджета на 2019 год доля расходов отрасли образование составляет 62,6 %. По сравнению с 2018 годом расходы 2019 года возросли на **19 736,8** тыс.леев за счет увеличения расходов на персонал во исполнение политик по оплате труда 2019 года.

Капитальные расходы по данной отрасли предусмотрены на 2019 год в объеме **12 773,5** тыс.леев и увеличились на **4 518,3** тыс.леев по отношению к 2018 году, а именно:

* Дошкольное образование – 1 368,5 тыс. леев;
* Начальное образование – 672,3 тыс. леев;
* Лицейское образование – 9 834,5 тыс. леев.

Графически динамика общих расходов данной группы за период 2017-2019 годы представлена ниже:

За счет расходов данной группы планируется финансирование программы **«Образование».**

Данная программа состоит из следующих подпрограмм:

- «Разработка политики и менеджмент в области образования»;

- «Дошкольное образование»;

- «Начальное образование»;

- «Гимназическое образование»;

-«Специальное образование»;

- «Лицейское образование»;

- «Общие услуги в образовании»;

- «Внешкольное образование и поддержка одаренных учащихся»;

- «Куррикулум».

Цель программы/подпрограммы ***«Разработка политики и менеджмент в области образования»:*** качественное внедрение государственной политики в области образования, молодёжи и спорта в подведомственных учебных заведениях. Стоимость программы/ подпрограммы на 2019 год составляет 1 210,0 тыс.леев за счет собственных средств.

Цель программы/подпрограммы ***«Дошкольное образование»***: качественное раннее воспитание, основанное на потребностях ребёнка. Стоимость программы/подпрограммы на 2019 год составляет 119 384,7 тыс. леев, в том числе за счет трансфертов специального назначения – 110 726,0 тыс. леев и собираемых средств – 8 658,7 тыс. леев. В 33 дошкольных учреждениях будут посещать 6 800 детей, в том числе 525 детей без родительской платы.

Цель программы/подпрограммы ***«Начальное образование»:*** качественное начальное образование, основанное на потребностях ребёнка. Стоимость программы/подпрограммы на 2019 год составляет 7 873,2 тыс.леев, в том числе за счет трансфертов специального назначения – 7 863,2 тыс.леев и собираемых средств – 10,3 тыс. леев. Данные расходы предусмотрены на содержание 715 учеников в 27 классах.

Цель программы/подпрограммы ***«Гимназическое образование»:*** гимназическое качественное образование, предназначенное для определения окончательного уровня в формировании личности и ориентированное на дальнейшую ступень образования. Стоимость программы/подпрограммы на 2019 год составляет 28 349,0 тыс. леев, в том числе: за счет трансфертов специального назначения – 27 611,5 тыс.леев, собираемых средств – 423,7 тыс.леев, а также 313,8 тыс. леев за счет собственных средств (завтраки для 153 детей из социально-уязвимых семей).

Цель программы/подпрограммы ***«Лицейское образование»:*** качественное лицейское образование, необходимое для последующих ступеней получения образования. Стоимость программы/подпрограммы на 2019 год составляет 132 059,6 тыс. леев, в том числе за счет трансфертов специального назначения – 130 160,2 тыс. леев, за счет собираемых средств – 512,0 тыс. леев и за счет собственных средств – 1 387,4 тыс. леев (завтраки для 676 детей из социально-уязвимых семей).

На бесплатное питание в подведомственных учреждениях образования предусмотрено:

* на горячие завтраки для 5 961 учащихся I-IV классов – 10 772,4 тыс. леев за счет трансфертов специального назначения, что на 2 165,2 тыс. леев больше по сравнению с 2018 годом, за счет увеличения нормы питания с 8,80 леев/день в 2018 году до 10,80 леев/день в 2019 году, а также количества учеников на 128 человек;
* на обеды для 829 учащихся из социально-уязвимых семей (на 44 учащихся больше по сравнению с 2018 годом) – 1 701,2 тыс.леев – за счет собственных средств.

Также в программу/подпрограмму «Лицейское образование» включены расходы по *муниципальному компоненту* в сумме 694,7 тыс.леев, которые направлены на капитальный ремонт учреждений образования и *фонд инклюзивного образования* – 3 239,6 тыс.леев, направлены на заработную плату вспомогательного персонала и на создание и содержание центров ресурсов.

Цель программы/подпрограммы ***«Специальное образование»***: воспитание, образование, восстановление, а также образовательная, профессиональная и социальная интеграция детей (с тяжёлыми психическими заболеваниями). Стоимость программы/подпрограммы на 2019 год составляет 1 729,8 тыс.леев за счет трансфертов специального назначения. На основании Решения Муниципального Совета №13/3 от 27.09.2018 *о ликвидации вспомогательной школы-интернат мун.Бэлць*, по причине резкого сокращения контингента учеников и проведение процеса реинтегрирования детей из этих учреждений в биолгические семий и обучение их в общеобразовательных школах, Примэрия мун.Бэлць вышла с предложением перед Министерством Финансов РМ о перераспределением указанной суммы на програму 8814 «Внешкольное образование» на летний отдых.

Трансферты для начального и среднего образования рассчитаны по методологии финансирования на основе стоимости 1 ученика. Государственный стандарт на одного «взвешанного ученика» увеличился с 10 806,0 леев в 2018 году до 11 354 леев в 2019 году и соответственно *«стандарт для учреждения»* увеличился с 494 378 леев (в 2018 году) до 522 401 леев (в 2019 году).

Цель программы/подпрограммы ***«Общие услуги в образовании»***: разнообразие услуг для продвижения образовательных политик, а также развития потенциала каждого ребёнка. Стоимость программы/подпрограммы на 2019 год составляет 4 790,0 тыс. леев за счет собственных средств и будут направлены на содержание: службы психопедагогической помощи, группы по хозяйственному обслуживанию и централизованной бухгалтерии.

Цель программы/подпрограммы ***«Внешкольное образование и поддержка одаренных учащихся»***: разнообразные мероприятия, дополняющие образовательный процесс во всех учреждениях и достижение высоких результатов на школьных олимпиадах. Стоимость программы/ подпрограммы на 2019 год составляет 18 199,9 тыс.леев, в том числе за счет трансфертов специального назначения – 16 285,1 тыс.леев, собираемых средств – 1 914,8 тыс.леев. Прогнозируемые расходы будут направлены на содержание 6 учреждений.

Цель программы/подпрограммы **«Куррикулум»:** организация и реализация качественной оценки знаний учеников по окончанию образовательного уровня. Стоимость программы/подпрограммы на 2019 год составляет 256,0 тыс. леев – за счет трансфертов специального назначения.

Расходы по гр.9 «Образование» представлены в приложении №8.

## *Группа 10. Социальная защита*

На содержание учреждений и служб отрасли ”Социальная защита” в проекте бюджета муниципия Бэлць на 2019 запланированы бюджетные ассигнования в сумме 30 944,0 тыс.леев, на 2020-2021 годы: 31 109,1 тыс.леев и 31 286,8 тыс.леев соответственно. Трансферты специального назначения запланированы в сумме 11 600, тыс.леев, включая 2 442,5 тыс.леев - из Фонда поддержки населения. Указанные финансовые средства предназначены для:

* пособий детям, оставшимся без попечения родителей;
* компенсаций на транспортное обслуживание;
* поддержки молодых специалистов;
* социальной службы поддержки для малоимущих лиц/семей;
* социальной службы поддержки семей с детьми;
* социальной службы «Персональный ассистент»;
* службы «общинный посредник»;
* социального центра «Viața cu speranța»;
* центра семейного кризиса «SOTIS».

Отрасль ”Социальная защита” включает в себя 24 учреждения, в т.ч. аппарат УСОЗС. Общее количество бенефициаров услуг в социальных учреждениях и службах на 2019 год составляет – 10 673 человек, из которых:

* получатели компенсаций на транспортное обслуживание -6 593 человека;
* получатели пособий для детей, оставшихся без попечения родителей -223 человека;
* получатели единовременного пособия для молодых специалистов –15 человек;
* получатели социальной услуги «Персональный ассистент» -43 человека;
* получатели социальной услуги поддержки семей с детьми-30 человек;
* получатели ежедневного пособия для детей, находящихся в социальном центре и/или в социальных услугах (карманные деньги) – 91 ребенок ;
* получатели услуг социальных центров муниципия (702 человека) и служб УСОЗС примэрии мун.Бэлць – 2 976 человека.

Количество штатных единиц на 2019 год составляет 331,0.

Все расходы 2019 года соответствующей группы запланированы согласно включенным в нее программам/подпрограммам, а именно:

* ***”Разработка политики и менеджмент в области социальной защиты”*** *(9001)* - в сумме 1 150,0 тыс.леев за счет собственных средств, включая: расходы на персонал – 910,9 тыс.леев на содержание 11,5 штатных единиц (в составе аппарата управления Социальной Защиты), товары и услуги – 53,7 тыс.леев, социальные льготы – 14,3 тыс.леев, основные средства – 127,4 тыс.леев, запасы оборотных материалов – 43,7 тыс.леев.
* ***”Защита семьи и детей”*** *(9006)* – запланированы финансовые средства в сумме 7 788,7 тыс.леев, включая: расходы на персонал – 2 676,8 тыс.леев, товары и услуги – 331,3 тыс.леев, социальные льготы – 4 158,0 тыс.леев, основные средства – 91,1 тыс.леев, запасы оборотных материалов – 531,5 тыс.леев. Эта программа включает в себя расходы на содержание 2-х социальных центров (*”Socium”,* *”Drumul spre casă”)* и 6-ти социальных служб в составе Управления Социальной Обеспечения и Защиты Семьи, среди них – социальная служба защиты семей с детьми. Данная служба финансируется за счет трансфертов специального назначения, согласно Закона РМ №101 от 07.06.2018 о внесении изменений в Закон о государственном бюджете на 2018 год №289 от 15.12.2017 года. На 2019 год Министерством Финансов предусмотрена сумма 1 432,6 тыс. леев за счет трансфертов специального назначения из фонда поддержки населения денежная помощь для семей с детьми, находящихся в ситуации риска.

В программу/подпрограмму также включены и пособия для детей, оставшихся без родителей, (около 223 детей), запланированные в соответствии с нормативным расчетом Министерства Финансов и количества детей по данным учета в муниципии Бэлць.

* ***”Социальная помощь лицам со специальными нуждами”*** *(9010 )* – запланированы в сумме 16 508,4 тыс.леев, включая: расходы на персонал – 10 365,4 тыс.леев, товары и услуги – 1 301,6 тыс.леев, социальные льготы – 4 032,4 тыс.леев, основные средства – 85,0 тыс.леев, запасы оборотных материалов – 724,0 тыс.леев. Указанная программа/подпрограмма включает в себя расходы на содержание 4-х социальных центров (*”Rebeca”,* *”Viaţa cu speranţa”,* *”Reîntoarcere”*şi *”Sotis”),* 7-и социальных служб в составе Управления социального обеспечения и защиты семьи, а именно: социальная служба «Персональный ассистент», являющаяся частью минимального пакета социальных услуг, согласно Закона РМ №101 от 07.06.2018 о внесении изменений в Закон о государственном бюджете на 2018 год №289 от 15.12.2017 года. Начиная с августа месяца 2018 года вышеназванная служба финансируется за счет трансфертов специального назначения.

Социальная служба «Персональный ассистент» - это специализированная служба для людей с тяжелыми формами инвалидности, которая направлена ​​на содействие независимости и целостности людей с тяжелыми формами инвалидности в обществе (обществе) и предотвращению маргинализации и социальной изоляции. Персонал службы на 2018 год был утвержден в количестве 43 персональных ассистентов и 1,0 единицы начальника службы, которые в настоящее время укомплектованы, а в списке ожидания в качестве потенциальных кандидатов на должность персонального ассистента 74 человека.

На 2019 год оценочная сумма Министерства финансов для финансирования услуги составляет 532,4 для 11 единиц персональных ассистентов.

Учитывая множество обращений от потенциальных получателей социальной услуги «Персональный ассистент» и рекомендации представителей структур, защищающие интересы лиц с тяжелыми формами инвалидности, необходимо увеличить средства на содержание вышеуказанной службы в размере 2 311,8 тыс.леев за счет трансфертов из Фонда поддержки населения и увеличить количество единиц персонала с 44 единиц до 62 единиц.

Также данная программа/подпрограмма включает в себя и компенсации на транспортное обслуживание в сумме 4 001,7 тыс.леев для 6 593 получателей, в соответствии с нормативным расчетом Министерства Финансов и реальным количеством получателей в муниципии Бэлць.

* ***”Социальная защита в исключительных случаях” (9012)*** *–* для реализации задач этой программы/подпрограммы на 2019 год запланированы 4 504,0 тыс.леев, включая: расходы на персонал – 1 512,1 тыс.леев на содержание 30,5 штатных единиц, товары и услуги – 769,6 тыс.леев, социальные льготы – 2 198,3 тыс.леев, запасы оборотных материалов – 24,0 тыс.леев. Перечисленные суммы средств предназначены для содержания 2-х социальных центров (*”Centrul comunitar de Sănătate Mintală”,* *”Respiraţia a doua”)* и выплату адресных компенсаций на отопительный сезон в холодный период года для 944-х получателей на сумму 1 450,0 тыс.леев, а также предоставление денежной помощи семьям/лицам, находящимся в затруднительном положении согласно Закона РМ №101 от 07.06.2018 о внесении изменений в Закон о государственном бюджете на 2018 год №289 от 15.12.2017 года (532,2 тыс.леев).
* ***”Обеспечение равных возможностей для женщин и мужчин”*** (9013) запланированы 15,0 тыс.леев на содержание общественного бюро услуг и информации для приобретения канцелярских принадлежностей.
* ***”Социальная защита некоторых категорий граждан”*** (9019) запланированы расходы на сумму 1 277,9 тыс.леев, в т.ч. услуги социальных столовых (750,0 тыс.леев), служба общинного посредника (51,3 тыс.леев) и поддержка молодых специалистов (176,6 тыс.леев).

Расходы по гр.10 «Социальная защита» представлены в приложении №9.

# *VII. Публичный долг*

В соответствии Законом №419-ХVI от 22.12.2006 о публичном долге, государственных гарантиях и государственном рекредитовании, публичный долг муниципального бюджета по состоянию на 31 декабря 2019 года составит 96.0 млн.леев - гарантии муниципального бюджета муниципальным предприятиям, в том числе: МП «Троллейбусное Управление мун. Бэлць» -30.3 млн. леев; МП «Режия «АПЭ-Канал» Бэлць» - 65.7 млн. леев.