# 

***Пояснительная записка***

***к проекту муниципального бюджета Бэлць на 2021 год***

***мун. Бэлць***

***2020***

Содержание

[I. Введение 2](#_Toc56954343)

[II. МАКРОЭКОНОМИЧЕСКИЙ КОНТЕКСТ 3](#_Toc56954344)

[III. ДОХОДЫ МЕСТНОГО БЮДЖЕТА. 3](#_Toc56954345)

[IV. РАСХОДЫ МУНИЦИПАЛЬНОГО БЮДЖЕТА 9](#_Toc56954346)

[V. Бюджеты по программам и результатам 14](#_Toc56954347)

[Группа 01. Государственные службы общего назначения 15](#_Toc56954348)

[Группа 02. Национальная Оборона 17](#_Toc56954349)

[Группа 04. Услуги в области экономики 18](#_Toc56954350)

[Группа 05. Охрана окружающей среды 19](#_Toc56954351)

[Группа 06. Жилищно-коммунальное хозяйство 20](#_Toc56954352)

[Группа 07. Здравоохранение 21](#_Toc56954353)

[Группа 08. Культура, спорт, молодежь, культы и отдых 22](#_Toc56954354)

[Группа 09. Образование 24](#_Toc56954355)

[Группа 10. Социальная защита 28](#_Toc56954356)

[VII. ПУБЛИЧНЫЙ ДОЛГ 30](#_Toc56954357)

# I. Введение

Проект муниципального бюджета на 2021 год был разработан в соответствии с положениями *Законов Республики Молдова №436 от 28.12.2008 о местном публичном управлении, № 397 от 16.10.2003 г. о местных публичных финансах, № 181 от 25.07.2014 г. О публичных финансах и бюджетно-налоговой ответственности, Инструктивного письма Министерства финансов Республики Молдова №06/2-07 от 25.09.2020 года* с описанием особенностей разработки органами местного публичного управления проектов местных бюджетов на 2021 год и прогноза на 2022-2023 годы, в соответствии с которыми органы местного публичного управления были проинформированы о государственной политике в области доходов, бюджетных расходов, специфических особенностях установления межбюджетных отношений, лимитах переводов из государственного бюджета в местные бюджеты, а также о требованиях по разработки и представления бюджетных проектов.

Предложения по проекту бюджета на 2021 год были разработаны на фоне беспрецедентного влияния пандемии КОВИД-19 на экономику муниципия, сопровождаемого высокой степенью экономической неопределенности, с целью укрепления бюджетно-налоговой позиции, а также эффективное ответственное управление государственными финансами.

Проект решения бюджета на 2021 год представлен в проекте Решения об утверждении муниципального бюджета на 2021 год, который содержит 7 пунктов с 25 подпунктами и 12 приложений со следующими наименованиями:

* общие показатели и источники финансирования муниципального бюджета Бэлць на 2021 год, согласно приложению №1;
* свод доходов муниципального бюджета Бэлць на 2021 год, согласно приложению №2;
* ресурсы и расходы муниципального бюджета Бэлць на 2021 год, согласно функциональной классификации и программ, согласно приложению №3;
* предельная штатная численность персонала в учреждениях, финансируемых из муниципального бюджета Бэлць на 2021 год, согласно приложению №4;
* перечень тарифов на оказание платных услуг бюджетными учреждениями, финансируемыми из муниципального бюджета в 2021 году, согласно приложению №5;
* собираемые доходы бюджетными учреждениями, финансируемые из муниципального бюджета Бэлць на 2021 год, согласно приложению №6;
* объем ассигнований на 2021 год для каждого учреждения начального и общего среднего образования, рассчитанный на основании формулы финансирования, согласно приложению №7;
* ставки на недвижимое имущество на 2021 год, согласно приложению №8;
* ставки местных сборов, согласно приложению №9;
* плата за издание градостроительных сертификатов и разрешений на строительство/снос в муниципии Бэлць на 2021 год, согласно приложению №10;
* перечень категорий граждан, которым предоставляется право на льготный проезд в электрическом транспорте муниципия Бэлць на 2021 год, согласно приложению №11;
* свод проектов по капитальным инвестициям муниципального бюджета Бэлць на 2021 год, 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 2021 год.

# II. МАКРОЭКОНОМИЧЕСКИЙ КОНТЕКСТ

В процессе разработки проекта бюджета были учтены предварительные макроэкономические показатели на 2021-2023 годы. Таким образом, индекс потребительских цен прогнозируется на 2021 год с ростом на 2,3 процента, что приведет к увеличению объема промышленного производства в стране на 5,2 процента.

В 2021 году, объем промышленного производства в муниципия Бэлць составит 7 360,0 млн. леев и достигнет темп роста в 3,2% по сравнению с ожидаемым 2020 года.

Также, прогнозируется рост на уровне 8,5% по сравнению с 2020 годом среднемесячной номинальной заработной платы, который составит 8 422,0 леев.

Официальный средний обменный курс лея к доллару на 2021 год прогнозируется на уровне 19,07 лей.

Макроэкономическая ситуация на уровне страны, развивалась под давлением пандемией COVID-19, в соответствии с международными событиями по восстановление экономики.

# III. ДОХОДЫ МЕСТНОГО БЮДЖЕТА.

Прогноз доходов на 2021 год был осуществлен исходя из действующего налогового законодательства с учетом Закона об учреждении некоторых мер поддержки предпринимательской деятельности; действующего законодательства в части, относящейся к собственным компетенциям в сфере налогов, сборов и других местных доходов; анализа налоговой базы за последние годы, не менне 2-3 года, отдельно по видам налогов, сборов и других поступлений в бюджет, в частности, на 2020 год, и другой соответствующей информации.

Ресурсы местных бюджетов включают совокупность доходов и источников финансирования соответствующих бюджетов.

Доходы местных бюджетов состоят из налогов, сборов, прочих доходов, предусмотренных законодательством, и включают:

1. **общих доходов**:
2. собственных доходов:
3. отчислений от от государственных налогов и сборов;
4. трансфертов от государственного бюджета;
5. грантов на поддержку бюджета;
6. **доходов собираемые бюджетными органами/учреждениями**:
7. поступлений от оказания платных услуг;
8. платы за имущественный наем объектов;
9. добровольные пожертвования, спонсорство и другие денежные средства поступившые на счетах бюджетных органов/бюджетных учреждений.

**Доходы муниципального бюджета** на 2021 год были рассчитаны на сумму

663 390,4 тыс. леев (с увиличением на 18 499,9 тыс. леев или на 2,9% по сравнению с утвержденным бюджетом на 2020 год), в том числе трансферты на сумму 459 853,3 тыс. леев или 69,3% от общего объема доходов, а также основные доходы на сумму 184 914,1 тыс. леев или 27,9% от общего объема доходов.

(тыс. леев)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Источник дохода | Исполнено 2019 | Утверждено 2020 | Ожидаемое 2020 | Проект 2021 | Проект 2021 к: | | |
| **Исполнено 2019** | **Утверждено 2020** | **Ожидаемое 2020** |
| Доходы, всего | 605 880,3 | 644 890,5 | 631 181,0 | 663 390,4 | 57 510,1 | 18 499,9 | 32 209,4 |

Доходная часть муниципального бюджета представлена в пиориложении № 2 к проекту решения об утверждении Муниципального бюджета Бэлць на 2021 год.

**Общие доходы** составляют 644 767,4 тыс. леев. По сравнению с утвержденными доходами на 2020 год, общие доходы прогнозируются с увеличением на 2,8% или на 17 669,5 тыс. леев.

В свою очередь, общие доходы состоят из:

* **собственные доходы**, прогнозируемые в сумме 63 012,1 тыс. леев, что на

6 817,0 или на 9,8% меньше, чем утвержденные в 2020 году.

* **отчислений от государственных налогов и сборов,** прогнозируемые в размере 121 902,0 тыс. леев, что на 3,2% или на 4 048,8 тыс. леев меньше, чем утвержденные в 2020 году.
* **трансферты** прогнозируемые в сумме 459 853,3 тыс. леев. По сравнению с утвержденными на 2020 год, трансферты увеличатся на 28 535,3 тыс. леев, или на 6,6%.

1. **Собственные доходы** муниципального бюджета состоят из налога на

недвижимое имущество (21 638,0 тыс. леев), плата за предпринимательский патент (4 100 тыс. леев), сборы за природные ресурсы (150,0 тыс. леев), местные сборы

(32 347,1 тыс. леев), налог на доходы физических лиц, осуществляющих независимую деятельность в области торговли (450,0 тыс. леев) и прочие доходы, предусмотренные законодательством (4 327,0 тыс. леев).

* 1. Налоги на недвижимое имущество, состоящие из земельного налога и налога на недвижимое имущество, прогнозировались на 2021 год в сумме 21 638,0 тыс. леев (на 2 346,9 тыс.леев меньше утвержденных в 2020 году или в сумме 23 984,9 тыс. леев). Прогноз поступлений земельного налога и налога на недвижимое имущество, был проведен в соответствии с положениями раздела VI Налогового кодекса, Закона № от 16.06.2000 о введении в действие раздела VI Налогового кодекса, инструкции Министерства финансов инструкци № 11 от 04-09-2001 о порядке исчисления и уплаты в бюджет земельного налога и налога на недвижимое имущество и данных налогового учета, данных Управления сбора местных налогов и сборов, решением Совета муниципия Бэлць о ставки налога на недвижимое имущество, установленны в приложении № 8.

1.2.Прогноз поступлении от сбора за предпринимательский патент на 2021 год был осуществлен в соответствии с Законом № 93-XIV от 15 июля 1998 года о предпринимательском патенте, с последующими изменениями и дополнениями.

Поступлении от сбора за предпринимательский патент прогнозируется на 2021 год в сумме 4 100,0 тыс. леев. Уменьшения на 1 060,0 тыс. леев по отношению к запланированному на 2020 год, обусловлено изменениями, внесенными в действующее законодательство, предусматривающими разрешение предпринимательской деятельности на основе предпринимательского патента до 31 декабря 2022 года только для владельцев патентов, которые до 31 декабря 2019 года обладали предпринимательскими патентами.

1.3. Сборы за природные ресурсы, а именно сбор за воду, прогнозировались в размере 150,0 тыс.леев, что на 5,0 тыс.леев больше, чем утвержденные показатели на 2020 год.

1.4. Поступления от приватного налога прогнозировались в сумме 7,0 тыс. леев.

1.5. Прочие доходы, предусмотренные законодательством, к которым относятся отчисления от чистой прибыли государственных предприятий (муниципальных), налог на доходы физических лиц, осуществляющих независимую деятельность в области торговли плата за градостроительные сертификаты и разрешения на строительство или ликвидацию строений поступающая в местном бюджете на II-ом уровне, аренда земельных участков сельскохозяйственного и несельскохозяйственного назначения, штрафы и санкции, (а также прочие доходы, включающие роялти на 2021 год в размере 850,5 тыс. леев и единый налог, взимаемый с резидентов парков информационных технологий в размере 10,0 тыс. леев), прогнозировались в сумме 4 327,0 тыс. леев.

Расчеты других доходов осуществлялись на основе анализа динамике поступлений доходов, а также согласно действующим тарифов и договорами. При прогнозе поступлений от аренды помещений использовались базовые тарифы на аренду, предусмотренные в приложении №7 к Закону о государственном бюджете на 2020 год.

Начиная с 1 января 2017 года, был установлен упрощенный налоговый режим по налогу на доходы физических лиц, осуществляющих независимую деятельность в сфере торговли.

Этот упрощенный режим подоходного налога предоставляется физическим лицам, получающим доход от коммерческой деятельности, не являясь организационно-правовой формой предпринимательской деятельности, в суммах, не превышающих 600 000 леев в налоговый период.

Подоходный налога от независимой деятельности составит 1% от объекта налогообложения, но не менее 3000 леев в год.

1.6. Местные сборы на 2021 год прогнозировались в сумме 32 347,1 тыс. леев или со снижением на 2,5% (-828,7 тыс. леев) по сравнению с показателями утвержденными на 2020 год.

При расчете местных сборов было применены сборы предусмотрены в приложении к разделу VII Налогового кодекса *«Местные сборы»*, с учетом ставок установленных в приложении nr.9 Ставки местных налогов и сборов за 2020 год, утвержденные решением Совета муниципия Бэлць №10/1 от 23.12.19 «Об утверждении Муниципального бюджета Бэлць на 2020 год»».

(тыс. леев)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Nr.** | **Наименование** | **код** | **Исполнено 2019** | **Утверждено 2020** | **Проект 2021** | **Доля от общего объема местных сборов** |
| 1. | Рыночный сбор | 114411 | 6 051,6 | 6 072,7 | 6 066,2 | 18,8 |
| 2. | Сбор на благоустройство территорий | 114412 | 3 876,4 | 4 000,0 | 3 500,0 | 10,8 |
| 3. | Сбор за оказание пассажирских автотранспортных услуг на территории муниципиев, городов и сел (коммун) | 114413 | 3175,0 | 2833,2 | 2631,6 | 8,15 |
| 4. | Сбор за размещение рекламы | 114414 | 19,0 |  | 14,0 | 0,04 |
| 5. | Сбор за рекламные устройства | 114415 | 3 061,7 | 3 100,0 | 1 584,0 | 4,9 |
| 6. | Сбор за парковку автотранспорта | 114416 | 391,3 | 375,7 | 397,5 | 1,2 |
| 7. | Сбор за объекты торговли и/или объекты по оказанию услуг | 114418 | 16 621,0 | 16 500,0 | 18 000,0 | 55,6 |
| 8. | Сбор за временное проживание | 114421 | 315,9 | 290,5 | 150,0 | 0,5 |
| 9. | Сбор за использование местной символики | 114423 | 0,5 | 3,7 | 3,8 | 0,01 |
| **Всего** | | | **33 512,4** | **33 175,8** | **32 347,1** | **100,0** |

Доминирующая часть в общем объеме запланированных поступлений по местным сборам на 2021 год занимают сбор за объекты торговли и/или объекты по оказанию услуг – 55,6%; рыночный сбор – 18,8%; сбор за оказание пассажирских автотранспортных услуг на территории муниципиев, городов и сел (коммун) – 8,15%, сбор за рекламные устройства – 4,9%.

Динамика местных сборов представлена в следующей диаграмме:

Прогнозируется увеличение по следующих местным сборах:

* + - сбор за объекты торговли и/или объекты по оказанию услуг – на 9,1 % или на 1 500,0 тыс.леев;
    - сбор за парковку автотранспорта на 5,8 % или на 21,8 тыс.леев.

В связи с уменьшением налогооблагаемой базы, были снижены прогнозируемые показатели на 2021 год по сравнению с показателями, утвержденными на 2020 год по следующим местным сборам:

* + - сбор за оказание пассажирских автотранспортных услуг на территории муниципиев, городов и сел (коммун) на 201,6 тыс.леев;
    - сбор на благоустройство территорий на 500,0 тыс.леев;
    - сбор за рекламные устройства на 1 516,0 тыс.леев;
    - сбор за временное проживание на 140,5 тыс.леев.

**2. Отчисления от государственных налогов и сборов.**

Налог на доходы физических лиц составляет 121 902,0 тыс.леев или на

4 048,8 тыс.леев меньше, чем утвержденный на 2020 год план. Данный прогноз был рассчитан в соответствии с долей в размере 50,0% от общего объема поступлений доходов в территории, предусмотренным в соответствие с ст. 5 Закона № 397/2003 о местных публичных финансах.

В части налога на доходы физических лиц лицам на 2021 год будет применена единая ставка налога на доходы физических лиц в размере 12%, установленная в ст.15 Налогового кодекса. Увеличение освобождения на 2021 год не предусмотрено.

Тариф индивидуального взноса на обязательное государственное социальное страхование от доходов физических лиц не применяется.

Взносы обязательного медицинского страхования от доходов физических лиц составит 9,0%.

**3. Трансферты** прогнозируются в муниципальный бюджет в сумме 459 853,3 тыс.леев. По сравнению с утвержденными на 2020 год, трансферты увеличились на 28 535,3 тыс. леев или на 6,6%.

**Трансферты специального назначения из государственного бюджета**

**будут направлены на**:

* + - * дошкольное, начальное, общее среднее, специальное и дополнительное (внешкольное) образование – 390 041,8 тыс.леев или на 22 074,1 тыс.леев больше, чем утвержденные в 2020 году, для повышения заработной платы учителей;
      * социального страхования и социального обеспечения – 14 919,3 тыс.леев или на 339,8 тыс.леев меньше, чем утвержденные в 2020 году;
      * спортивные школы – 27 511,2 тыс.леев или на 1 984,1 тыс.леев больше, чем утвержденные в 2020 году;
      * дорожной инфраструктуры – 15 995,8 тыс.леев или на 1 091,9 тыс.леев меньше, чем утвержденные в 2020 году.

**Текущие трансферты, полученные общего назначения из компенсационного фонда**, составляют 7 978,9 тыс.леев, трансферты для покрытия расходов по заработной платы, в результате существенное снижение по сравнению с предыдущими годами подоходного налога физических лиц и подоходного налога от предпринимательской деятельности.

**Трансферты из специальных фондов** – 3 406,3 тыс. леев или на 650,3 тыс. леев больше, чем утверждено на 2020 год.

**4. Доходы, собираемые бюджетными органами/учреждениями** прогнозируются в сумме 18 623,0 тыс.леев, что на 7,0%, или на 830,4 тыс.леев больше, чем утверждено на 2020 год, в том числе:

* поступлений от оказания платных услуг – 16 142,8 тыс.леев (утверждено в 2020 году – 14 936,4 тыс.леев);
* платы за имущественный наем объектов – 1 630,2 тыс. леев (утверждено в 2020 году – 2 056,2 тыс.леев);
* сбор при покупке иностранной валюты физическими лицами в валютно-обменных кассах – 750,0 тыс.леев (утверждено в 2020 году – 750,0 тыс.леев);
* добровольные пожертвования – 100,0 тыс.леев.

# IV. РАСХОДЫ МУНИЦИПАЛЬНОГО БЮДЖЕТА

Прогноз в части расходов муниципального бюджета проводились строго в пределах объема имеющихся ресурсов.

Имеющиеся финансовые ресурсы были направлены на основные важные программы, которые позволили бы решить насущные проблемы без допуска кредиторской задолженности и финансовой блокировки.

Для обеспечения продолжения реформ в бюджетно-налоговой сфере требуются следующие требования к властям/учреждениям - бенефициарам ассигнований:

- улучшение процедур анализа влияния государственной политики и корреляция программ расходов с приоритетами в стратегических документах;

- повышение эффективности использования ресурсов путем сосредоточения внимания на результатах и повышения качества государственных услуг по отношению к установленным целям;

- обеспечение строгого контроля над уровнем найма персонала в бюджетном секторе, чтобы избежать будущих обязательств без покрытия ресурсами;

- внедрение процессов планирования и управления публичными инвестициями в целях повышения эффективности государственных капитальных затрат.

При оценке расходов, связанных с проектом бюджета на 2021 год, учитывались, соответственно, и:

- нормативные акты (с последующими изменениями и дополнениями), регулирующие аспекты оплаты труда;

- договорные обязательства по расходам, взятые в предыдущие годы с учетом финансового влияния на запланированные годы (увеличение заработной платы в предыдущих годах, погашение долгосрочных займов, договорные обязательства с внешними донорами в рамках проектов, финансируемых из внешних источников);

- нормативная база, регулирующая предоставление платных услуг, а также доходы, собранные бюджетными органами/учреждениями.

Проект бюджета на 2021 год в разделе „Расходы на персонал" разработан с учетом следующих особенностей:

- cохранение моратория на вакантные должности, расходы на персонал будут запланированы, исходя из необходимости фактического покрытия штатных единиц;

- увеличение расчетной ставки, используемой при расчете заработной платы для работников бюджетного сектора;

- согласно Закона №130/2020 о внесении изменений в *Закон о единой системе оплаты труда в бюджетной сфере №270/2018* для медицинского персонала из органов/учреждений/структур здравоохранения и учреждений социальной помощи – 30 процентов годовой суммы основных заработных плат для персонала, имеющего право на получение специальной надбавки;  
 - предоставление компенсаций лицам, чья ежемесячная заработная плата, рассчитанная с 01.01.2021 с нормальной продолжительностью рабочего времени, составит менее 2200 леев.

При оценке расходов взносов в бюджет государственного социального страхования и взносов обязательного медицинского страхования, уплаченных работодателем, будут учтены изменения, внесенные *Законом № 60/2020 об учреждении мер поддержки предпринимательской деятельности*, соответственно, *Законом №1585/1998 об обязательном медицинском страховании, Законом № 1593/2002 о размере, порядке и сроках уплаты страховых взносов обязательного медицинского страхования, Законом №489/1999 о государственной системе социального страхования*, начиная с 1 января 2021 года.

Таким образом, взносы в бюджет социального страхования, причитающиеся работодателю и работникам, объединяются на уровне работодателя в размере 29% от фонда оплаты труда, по сравнению с 23%, выплаченными в текущем году, а работники освобождается от данного взноса.

Доля взносов обязательного медицинского страхования занятых лиц осуществляется за счет работника в размере 9% против 4,5%, уплаченного в текущем году. В связи с этим объем расходов на персонал был дополнен на 1,5% для всех категорий персонала.

При планировании расходов на оплату товаров и услуг использовались текущие тарифы, применения строгого режима экономии, а также особое внимание уделяется улучшению процедур закупок.

Общий объем расходов муниципального бюджета на 2021 год прогнозируется в сумме ***651 168,2*** тыс. леев.

Динамика расходов муниципального бюджета на 2019-2020 годы и проект на 2021 год представлены в следующей таблице:

-тыс.леев

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Исполнено 2019 | Утверждено 2020 | Уточнено на 31.10.  2020 | Проект 2021 | Отклонения 2021 к: | | | Отклонения 2021 (%) к: | | |
| Исполнено 2019 | Утверждено 2020 | Уточненому плану | Исполнено 2019 | Утверждено 2020 | Уточненому плану |
| РАСХОДЫ, всего | **635 194,6** | **645 890,5** | **726 543,4** | **651 168,2** | **27 858,2** | **16 135,2** | **-64 236,1** | **104,4** | **102,5** | **-8,8** |

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

* Трансферты в сумме 459 853,3 тыс.леев, или 68,1% от объема расходов, в том числе:
* Трансферы специального назначения из государственного бюджета - 448 468,1 тыс.леев;
* Трансферы общего назначения из государственного бюджета - 7 978,9 тыс.леев;
* Трансферты из республиканского Фонда поддержки населения - 3 406,3 тыс.леев;
* Финансирование расходов собственной компетенции - в сумме 213 572,5 тыс.леев, что составляет 33,1% от объема расходов муниципального бюджета.

Расходная часть проекта муниципального бюджета разработана на основе конкретных программ и сосредоточена на достижении целей муниципальной политики в области экономики и финансов.

На 2021 год были разработаны 32 муниципальные подпрограммы, охватывающие аспекты экономики, образования, культуры, спорта, социальной политики и управления.

Расходы, распределенные по основным программам и группам в соответствии с бюджетной классификацией, представлены в приложении № 3 проекта решения.

В аспекте функциональной классификации проектные показатели 2021 года характеризуются следующими направлениями:

\* Государственные услуги общего назначения – 30 066,2 тыс. леев;

\* Национальная оборона (военный центр) - 667,5 тыс. леев;

\* Услуги в области экономики – 53 094,1 тыс. леев;

\* Охрана окружающей среды-16 550,0 тыс. леев;

\* Жилищно- коммунальное хозяйство-37 450,0 тыс. леев;

\* Здравоохранение-520,0 тыс. леев;

\* Культура, спорт, молодежь, культы и отдых – 57 488,6 тыс. леев;

\* Образование - 413 016,2 тыс. леев;

\* Социальная защита - 42 315,6 тыс. леев.

Эволюция расходов муниципального бюджета на 2019-2020 годы и проект на 2021 год представлены на следующем графике:

Что касается планирования финансовых средств, то доминирующая часть объема расходов на 2021 год направлена на социальную сферу (здравоохранение, образование, культура, спорт, молодежь, культы и отдых, социальная защита) в в размере 513 340,4 тыс.леев или 78,8% от общего объема расходов, что свидетельствует о социальном характере муниципального бюджета.

Доля экономической сферы (услуги в области экономики, охраны окружающей среды, жилищно-коммунального хозяйства) предусмотрена на уровне 16,5%, или на сумму 107 094,1 тыс.леев.

Для других отраслей (государственные услуги общего назначения, национальная оборона) - 4,7%, или 30 733,7 тыс.леев.

Финансовые средства в первую очередь сосредоточены для покрытия приоритетных бюджетных расходов:

* выполнение обязательств по обслуживанию долга по кредитам;
* расходы на персонал, выплату пособий, компенсаций и социальной помощи;
* расходы на теплоэнергетические ресурсы;
* расходы из резервного фонда.

Структура расходов, согласно экономической классификации муниципального бюджета на 2021 год, представлена на следующем графике:

Из общего объема расходов 60,5% (393 776,8 тыс.леев) предусмотрены расходы на персонал (оплата труда, взносы обязательного государственного социального страхования), представляющие основные расходы муниципального бюджета.

По сравнению с суммами, утвержденными на 2020 год, расходы на персонал увеличились на 20 256,8 тыс.леев, которые предусматривают повышение заработной платы в соответствии с *Законом №270 от 23.11.2018 о единой системе оплаты труда в бюджетном секторе*.

Товары и услуги на 2021 год запланированы на уровне 107 651,8 тыс.леев, что составляет 16,5% от общего объема расходов, или на 829,2 тыс.леев больше по сравнению с 2020 годом.

Субсидии составят -50 439,0 тыс.леев, а социальные выплаты населению и работникам бюджетных учреждений запланированы на уровне 21 811,5 тыс.леев или на 1 090,2 тыс.леев больше по сравнению с утвержденным планом на 2020 год.

Прочие расходы были запланированы на сумму 1 343,0 тыс.леев, или на 142,5 тыс. леев больше, чем план, утвержденный на 2020 год.

Нефинансовые активы предусмотрены в сумме 76 146,1 тыс.леев, в т.ч. на основные средства (капитальный ремонт, закупки) – 38 676,1 тыс.леев и запасы оборотных материалов – 37 670,0 тыс.леев.

Финансовые активы - продажа земель (отраженная в бюджетной классификации со знаком «минус») предусмотрена в сумме -200,0 тыс.леев.

# V. Бюджеты по программам и результатам

На 2021 год предусмотрено финансирование в 32 подпрограммах муниципального бюджета. Бюджет, основанный на программах и результатах, включает в себя все бюджетные ресурсы и представлен в таблицах пояснительной записки.

Каждая программа включает в себя цели, показатели эффективности, а также суммы расходов по деятельности, специфичные для каждой подпрограммы, подробно в соответствии с экономической классификацией. Информация о целях и показателях эффективности разрабатывается совместно с управлениями и отделами, ответственными за разработку программ.

Бюджетирование на основе программ на муниципальном уровне тесно связано с среднесрочным планированием, поскольку финансовая политика включает период более одного года.

Проект муниципального бюджета Бэлць на 2021 год относительно расходов с точки зрения функциональной классификации, представлен более подробно в следующих разделах.

# Группа 01. Государственные службы общего назначения

В проекте муниципального бюджета на 2021 год расходы на государственные услуги общего назначения исчислены в сумме ***30 066,2*** тыс.леев, которые в общем объеме расходной части составляют 4,5%.

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 2019-2021г.:

***Государственные услуги специального назначения***

***тыс. леев***

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Испол-нено 2019 | 2020 | | Проект на 2021 | Отклонения проекта 2021 от: | | | Отклонение проек-та 2021 к испол-нению 2019,% | Отклонение проек-та 2021 к утвер-ждено 2020,% | Отклонение проек-та 2021 к уточ-ненно-му плану 2020,% |
| **Утверждено** | **Уточ-ненный план**  **На 30.10.20** | **Испол-нения 2019**  **(7-3)** | **Утверждено на 2020 (7-4)** | **Уточ-нен-ного плана 2020 (7-5)** |
| Государственные услуги общего назначения | 23 052,2 | 24 518,4 | 25 603,6 | 30 066,2 | 7 014,0 | 5 547,8 | 4 462,6 | 130,4 | 122,6 | 117,4 |
| Доля в структуре муниципального бюджета | 3,8 | 3,8 | 3,5 | 4,5 |  |  |  |  |  |  |

По сравнению с исполнением за 2019 год, расходы указанные в проекте на 2021 год этой группы, увеличились на 7 014,0 тыс.леев, по сравнению с утвержденным планом 2020 – на 5 547,8 тыс.леев, а по уточненному плану – на 4 462,6 тыс.леев.

Основными факторами роста ассигнований на предстоящий год (по сравнению с 2020 годом) в основном является: увеличение расходов на персонал, в связи с изменением штатного расписания, утвержденного решением Совета муниципия № 8/2 от 19.08.2020г. и повышением оплаты труда в соответствии с действием Закона №270/2018 о единой системе оплаты труда в бюджетной сфере.

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 2021 год – 20 633,0 тыс.леев, из которых – 833,0 тыс.леев, за счет собираемых доходов.

Из общего объема расходов – 80,1% или 16 516,8 тыс.леев предусмотрено на содержание персонала. На товары и услуги планируется 3 409,0 тыс.леев, из которых на оплату: энергетических и коммунальных услуг - 1 362,0 тыс.леев, прочие услуги – 950,0 тыс.леев, информационных и телекоммуникационных услуг – 350,0 тыс.леев, услуг по текущему ремонту – 200,0 тыс. леев, почтовых услуг – 105,0 тыс.леев, охранных услуг – 340,0 тыс.леев, в остальной сумме – на другие расходы (транспортные услуги, служебные командировки, профессиональная подготовка, издательские, протокольные услуги, и др.). На социальные выплаты запланировано – 12,0 тыс.леев, на прочие расходы – 35,2 тыс.леев

Затраты в нефинансовые активы предусмотрены в сумме 660,0 тыс.леев, для приобретения оборотных материалов.

Программа «Менеджмент публичных финансов» (05), цель которой: реализация и мониторинг финансовых и экономических политик на территории мун. Бэлць. Стоимость программы/подпрограммы на 2021 год составляет 4 724,0 тыс.леев.

Из общей суммы ассигнований: расходы на персонал составили 3 827,0 тыс.леев, оплата товаров и услуг – 234,5 тыс.леев, социальные выплаты – 341,9 тыс.леев, нефинансовые активы (основные средства и оборотные материалы) – 320,6 тыс. леев.

Программа *«Области общего государственного значения»* (08). Цель программы: создание ежегодных финансовых резервов не более 2,0% в объеме бюджета, с целью в финансирования срочных расходов, возникших в течение года и непредусмотренных в утвержденном муниципальном бюджете.

Стоимость программы – 1 112,5 тыс.леев, что составляет в общем объеме муниципального бюджета 0,17%.

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 2020 года, объем Резервного Фонда планируется с ростом на 142,5 тыс. леев.

# Группа 02. Национальная Оборона

Ассигнования по программе/подпрограмме 3104 «Вспомогательные услуги в области национальной обороны» предусмотрены за счет собственных средств на сумму ***667,5*** тыс.леев.

На содержание призывников прогнозируются расходы в сумме 84,0 тыс.леев, а на содержание учреждения -583,5 тыс.леев.

Динамика расходов, связанных с программой/подпрограммой «Вспомогательные услуги в области национальной обороны» за период 2019-2021 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 персонал составляют 318,5 тыс.леев или 47,7% от общего объема расходов на содержание 7,5 единиц персонала.

Расходы на товары и услуги составляют 140,0 тыс.леев или 20,9% от объема расходов. В т.ч. расходы на электрическую энергию, водоснабжение и канализацию - 52,0 тыс.леев, информационные услуги - 33,0 тыс.леев, медицинские услуги - 30,0 тыс.леев и другие расходы – 25,0 тыс.леев.

В тоже время расходы по ст. «Приобретение топлива и горюче-смазочных материалов» предусмотрены в сумме 165,0 тыс.леев или 24,7% от общей суммы расходов на товары и услуги.

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

# Группа 04. Услуги в области экономики

По группе расходов «Услуги в области экономики» предусмотрено ***53 094,1*** тыс. леев, в том числе:

- 15 995,8 тыс. леев планируется направить на реализацию программы/ подпрограммы *«Развитие дорог»* на развитие дорожной инфраструктуры технического обслуживания автомобильных дорог;

- 37 098,3 тыс. леев будет использовано на реализацию программы/ подпрограммы *«Развитие автотранспорта»* на оплату услуг общественного электрического транспорта.

Проектируемые расходы по данной группе на 2021 год по отношению к утверждённому бюджету на 2020 год увеличатся на 1 490,5 тыс. леев, или на 2,9 %. Доля данных расходов в общем объеме муниципального бюджета по отношению к утверждённому бюджету на 2020 год увеличится на 0,2 % и составит 8,2 %.

Эволюция общих расходов указанной основной группы на период 2019-2021 годы представлена в виде графика:

Для эффективного управления бюджетными расходами данной группы утверждается целевая программа 04 ***«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 2021 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 2021 год уменьшатся на 6,4 % или на 1 091,9 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 2021 году по сравнению с утверждённым бюджетом на 2020 год увеличится на 1 582,5 тыс. леев или на 4,5 % по отношению к уточненному плану.

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 2021 год. Правом бесплатного проезда смогут воспользоваться: 18,1 тыс. пенсионеров по возрасту; 1 205 ветеранов войны и 51 лиц, приравненным к ним; а также будет погашаться разница стоимости месячных проездных билетов для учащихся общеобразовательных и средних профессионально-технических учреждений, а также для студентов колледжей и высших учебных заведений начального и среднего образования.

# Группа 05. Охрана окружающей среды

По основной группе расходов «Охрана окружающей среды» предусмотрено ***16 550,0*** тыс. леев. Данные средства планируется направить на санитарную очистку и уборку территорий общего пользования мун.Бэлць, а также на содержание Центра приюта для бездомных животных.

Проектируемые расходы по данной группе на 2021 год по отношению к утверждённому бюджету на 2020 год уменьшатся на 750,0 тыс. леев, или на 4,3 %. Доля данных расходов в общем объеме муниципального бюджета к уровню предыдущего года сократятся на 0,2 % и составит 2,5 %.

Ниже представлена, эволюция общих расходов указанной основной группы на период 2019-2021 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».*

На содержание *Центра приюта для бездомных животных* в 2021 году предусмотрены финансовые средства на сумму 1 900,0 тыс.леев. Указанные средства будут использованы по следующим направлениям:

- расходы на персонал (оплата труда 16,0 штатных единиц и взносы обязательного государственного социального страхования) - 1 108,6 тыс.леев;

- товары и услуги - 165,0 тыс.леев, из которых: на оплату энергетических и коммунальных услуг - 130,0 тыс.леев, информационных и телекоммуникационных услуг - 20,0 тыс.леев, транспортные услуги - 3,0 тыс.леев, командировочных -1,0 тыс.леев, почтовые услуги и прочие расходы - 11,0 тыс.леев;

- социальные выплаты - 9,0 тыс.леев;

- на приобретение оборудования – 87,4 тыс. леев;

- на приобретение оборотных материалов - 530,0 тыс.леев, в том числе: из которых на медикаменты – 230,0 тыс.леев и на питание животных – 300,0 тыс.леев.

# Группа 06. Жилищно-коммунальное хозяйство

Для сферы жилищно-коммунального хозяйства запланированы расходы в сумме ***37 450,0*** тыс. леев, что составляет 5,8 % от объема всех расходов муниципального бюджета. Данные расходы финансируются за счёт собственных доходов.

По сравнению с утверждённым бюджетом 2020 года расходы уменьшатся на 17 842,9 тыс. леев или на 32,3 %.

Эволюция общих расходов этой группы на 2019-2021 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 «Развитие жилищно-коммунального хозяйства, которая включает три целевые подпрограммы:

* ***«Развитие жилищно-коммунального хозяйства» (7502)* – 32 700,0 тыс.леев.**

Планируемые расходы для развития жилищно-коммунального хозяйства будут направлены на:

* эксплуатацию муниципального жилищного фонда - 5 700,0 тыс.леев, которые будут использованы на техническое обслуживание жилых домов;
* ремонт и содержание объектов благоустройства - 25 600,0 тыс.леев, которые будут направлены на: работы по уходу и содержанию зелёных насаждений площадью 81,15 га, содержание городских кладбищ, воинских захоронений, зон отдыха, содержание фонтана, а также на оформление города к праздникам, ремонт и обслуживание второстепенных дорог и ливневой канализации, организацию безопасного движения;
* содержание спасательных станций – 1 400,0 тыс.леев.
* ***«Уличное освещение» (7505) – 4 750,0 тыс.леев.***

- оплата электроэнергии 3 660,8 тыс.леев (1425,5 КВ/час\* 2,568 леев);

- содержание электросетей – 1 089,2 тыс.леев.

# Группа 07. Здравоохранение

Для группы «Здравоохранение» на 2021 год запланированы финансовые средства в размере ***520,0*** тыс.леев, а именно для программы «Здравоохранение и медицинские услуги», предусматривающей содержание Отдела Здравоохранения.

Целью программы является предоставление качественных медицинских услуг населению и улучшение здоровья.

Сумма расходов на «Здравоохранение», предусмотренных проектом бюджета на 2021 год по сравнению с утвержденным планом 2020 года, увеличивается на 10,0 тыс.леев, в частности, на содержание персонала.

На содержание 4-х штатных единиц запланировано 494,8 тыс.леев, что составляет 95,2% от общего объема расходов.

На товары и услуги предусмотрены финансовые средства на сумму 22,6 тыс.леев, в том числе: на социальные выплаты -3,4 тыс.леев, на приобретение хозяйственных материалов и канцелярских принадлежностей – 2,0 тыс.леев, прочие расходы -17,2 тыс. леев.

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

Расходы на 2021 год по отрасли «Культура, спорт, молодежь, культы и отдых» предусмотрены в сумме ***57 488,6*** тыс.леев. По данной группе трансферты специального назначения составляют - 27 511,2 тыс.леев, собственные средства - 25 625,0 тыс.леев, собираемые доходы - 4 352,4 тыс.леев.

Из общего объема расходов - 57 488,6 тыс.леев, расходы на персонал составляют - 41 836,3 тыс.леев, товары и услуги - 9 666,2 тыс.леев, социальные услуги - 353,9 тыс.леев, основные средства - 3 862,0 тыс.леев и запасы оборотных материалов - 1 770,2 тыс.леев.

Графически динамика расходов по данной группе, за период 2019-2021 гг., представлена ниже:

На 2021 год за счет расходов, предусмотренных по данной группе, планируется финансирование следующих программ:

* Программа **«Культура, культы и отдых»**, включает следующие подпрограммы:
* *«Разработка политики и менеджмент в области культуры»* (8501);
* *«Развитие культуры»* (8502);
* *«Охрана и использование культурного наследия»* (8503).

Цель программы/подпрограммы **«Разработка политики и менеджмент в области культуры»** - является качественная культура и эффективный учет в области культуры. Эта программа включает аппарат Управления культуры и Централизованная бухгалтерия при Управлении культуры. Стоимость программы/подпрограммы на 2021 год составляет **1 281,8** тыс.леев за счет собственных средств, из которых: расходы на персонал – 1 069,8 тыс.леев, товары и услуги – 138,0 тыс.леев, социальные услуги - 6,0 тыс.леев, основные средства – 17,0 тыс.леев и запасы оборотных материалов – 51,0 тыс. леев.

Цель программы/подпрограммы **«Развитие культуры»** - является культура, традиции, обычаи местности, оцененной и пропогандируемой среди населения, информационные услуги, услуги чтения, предоставляемые гражданам. Стоимость подпрограммы составляет **22 554,2** тыс.леев, в том числе за счет собственных средств - 20 343,2 тыс.леев и собираемых средств учреждениями - 2 211,0 тыс.леев. Расходы на персонал составляют 16 049,2 тыс.леев, товары и услуги - 3 839,1 тыс.леев, социальные услуги - 33,0 тыс.леев, основные средства -2 233,2 тыс.леев и запасы оборотных материалов - 399,7 тыс.леев.

Данная программа объединяет деятельность 7 учреждений культуры с контингентом 255,0 единиц персонала. В дворцах и Домах культуры задействены 670 детей в 29 группах.

Цель программы/подпрограммы **«Охрана и использование культурного наследия»** - это исследовательские услуги, охрана культурного наследия и пропаганда искусства. Стоимость программы/подпрограммы на 2021 год составляет – **1 831,2** тыс. леев, в том числе за счет собственных средств – 1 735,0 тыс.леев, из собираемых доходов учреждениями – 96,2 тыс.леев. На расходы персонала предусмотрено 1 292,9 тыс.леев, товары и услуги - 324,3 тыс.леев, социальные услуги - 4,5 тыс.леев, основные средства - 172,5 тыс.леев и запасы оборотных материалов - 37,0 тыс. леев. В вышеуказанных учреждениях предусмотрено 16,5 штатных единицы.

* Программа **«Молодежь и спорт»** включает в себя следующие подпрограммы:
* *«Спорт»* (8602);
* *«Молодежь»* (8603).

Цель программы/подпрограммы **«Спорт»** - является продвижение спорта в рамках регулярных занятий спортом и практики здорового образа жизни. Стоимость программы/подпрограммы на 2021 год – **30 006,4** тыс.леев, в том числе: государственные трансферты специального назначения – 27 511,2 тыс.леев, собираемые доходы – 2 045,2 тыс.леев, собственные средства – 450,0 тыс.леев (на проведение спортивных мероприятий). Расходы на персонал предусмотрены в сумме – 22 135,2 тыс.леев, товары и услуги – 5 013,2 тыс.леев, социальные услуги - 299,5 тыс.леев, основные средства - 1 433,1 тыс.леев и запасы оборотных материалов – 1 125,4 тыс.леев. В пяти спортивных школах задействованы 3 303 детей в 227 группах при 324,53 штатных единиц.

Цель программы/подпрограммы **«Молодежь»** - является участие молодежи в общественной жизни и продвижение активной инициативы и патриотизма. Стоимость программы/подпрограммы на 2021 год составляет - **1 815,0** тыс.леев за счет собственных средств, включая расходы на персонал - 1 289,2 тыс.леев, товары и услуги – 351,6 тыс.леев, социальные услуги - 10,9 тыс.леев, основные средства - 6,2 тыс.леев и запасы оборотных материалов - 157,1 тыс.леев. Расходы по данной программы/подпрограммы ориентированы на 660 молодых людей, которые посещают Центр для Подростков и Молодежи «Моштениторий» и «Муниципальный Центр Молодёжи». В данных учреждениях предусмотрена 21 штатная единица.

# Группа 09. Образование

В муниципальном бюджете на 2021 год по отрасли «Образование» предусмотрены расходы в объеме ***413 016,2*** тыс.леев, в том числе из следующих источников:

* трансферты специального назначения – 390 041,8 тыс.леев;
* собственные средства – 10 386,8 тыс.леев;
* собираемые средства – 12 587,6 тыс.леев.

Трансферты специального назначения увеличились по сравнению с утвержденым бюджетом на 2020 год (на 22 074,1 тыс.леев) и предусмотрены на содержание детских дошкольных учреждений, школ, гимназий, лицеев, внешкольных учреждений, включая летний отдых детей, на проведение олимпиад, выпускных экзаменов, изучение языков этнических меньшинств и компенсаций педагогических кадров.

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

Динамика расходов по данной группе за 2019-2021 годы представлена в следующей таблице:

(тыс. леев)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | *Исполнено 2019* | *Утверждено 2020* | *Уточнено 2020* | *Проект 2021* | Проект *2021* года к: | | |
| ***Исполнено 2019*** | ***Утверждено 2020*** | ***Уточнено 2020*** |
| Расходы, всего | **369 873,7** | **391 588,5** | **390 637,0** | **413 016,2** | **- 43 142,5** | **- 20 063,5** | **- 22 474,2** |

В общем объеме муниципального бюджета на 2021 год доля расходов отрасли „Образование” составляет 62,3%. По сравнению с 2020 годом общие расходы увеличились на 20 063,5 тыс.леев, в результате внедрения политики по оплате труда, предусмотренной на 2020-2021 годы.

Капитальный ремонт на 2021 год прогнозируется в объеме 14 969,0 тыс.леев и увеличился на 2 712,2 тыс.леев, по сравнению с утвержденным 2020 года, в том числе:

* Начальные школы - 2 373,6 тыс.леев;
* Лицейские учреждения - 11 981,2 тыс.леев;
* Внешкольные учреждения - 614,2 тыс.леев.

Графически динамика общих расходов данной группы за период 2019-2021 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»;

- «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 составляет 2 050,0 тыс.леев за счет собственных доходов.

Цель программы/подпрограммы, «*Дошкольное образование*»: качественное раннее воспитание, основанное на потребностях ребёнка. Стоимость программы/подпрограммы составляет 151 004,9 тыс.леев, в том числе за счет трансфертов специального назначения – 142 302,2 тыс.леев и собираемых средств – 8 702,7 тыс.леев. В 34 дошкольных учреждениях будут посещать 6 850 детей, из которых 525 детей из социально уязвимых семей будут освобождены от родительской оплаты.

Целью программы / подпрограммы «*Начальное образование*»: является качественное начальное образование, основанное на потребностях ребёнка. Стоимость программы/подпрограммы составляет 11 477,9 тыс.леев, в том числе: за счет трансфертов специального назначения – 11 468,7 тыс.леев и собираемых средств – 9,8 тыс.леев. Данные расходы предусмотрены на содержание 807 учеников в 27 классах.

Цель программы/подпрограммы «*Гимназическое образование*»: качественное гимназическое образование, предназначенное для определения окончательного уровня в формировании личности и ориентированное на дальнейшую ступень образования. Стоимость программы/подпрограммы на 2021 год составляет 33 274,3 тыс.леев, в том числе за счет трансфертов специального назначения – 32 458,6 тыс.леев, собираемых средств – 478,2 тыс.леев и за счет собственных средств – 337,5 тыс.леев (за обеды 141 детей из социально уязвимых семей).

Цель программы/подпрограммы *«Лицейское образование»:* качественное лицейское образование, необходимое для последующих ступеней получения образования. Стоимость программы/подпрограммы на 2021 год составляет 183 761,7 тыс.леев, в том числе за счет трансфертов специального назначения - 181 638,4 тыс.леев, собираемых средств - 474,8 тыс.леев и собственных средств - 1 649,3 тыс.леев (обеды для 689 детей из социально уязвимых семей).

Для бесплатного питания в муниципальных учебных заведениях предусмотрены:

* на горячие завтраки для 6 151 учащихся (I-IV классы) - 11 191,6 тыс.леев за счет трансфертов специального назначения. По сравнению с 2020 годом трансферты специального назначения на горячие завтраки увеличились на 182,8 тыс.леев из-за увеличения учащихся на 91 человек.
* на обеды для 830 учащихся из социально-уязвимых семей – 1 986,8 тыс.леев – за счет собственных средств.

Также в программу/подпрограмму «Лицейское образование» включены расходы по *муниципальному компоненту* в сумме - 2 647,0 тыс.леев, которые направлены на капитальный ремонт учреждений образования и *фонд инклюзивного образования* - 4 337,0 тыс. леев, направлены на заработную плату вспомогательного персонала и на создание и содержание центров ресурсов.

Трансферты для начального и среднего образования рассчитаны по методологии финансирования на основе стоимости 1 ученика. Государственный стандарт на одного *«взвешанного ученика»* увеличился с 13 247,0 леев (в 2020 году) до 13 947 леев (в 2021 году) и, соответственно *«стандарт для учреждения»* увеличился с 714 837,0 леев (в 2020 году) до 750 003,0 леев (в 2021 году).

Цель программы/подпрограммы *«Общие услуги в образовании»*: разнообразие услуг для продвижения образовательных политик, а также развития потенциала каждого ребёнка. Стоимость программы/подпрограммы составляет 6 350,0 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 составляет 25 097,4 тыс.леев, в том числе за счет трансфертов специального назначения – 22 174,5 тыс.леев, собираемых средств - 2 922,9 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 2021 год составляет 256,0 тыс.леев – за счет трансфертов специального назначения.

# Группа 10. Социальная защита

На содержание учреждений отрасли «Социальная защита» в проекте бюджета на 2021 год запланированы финансовые ассигнования в сумме ***42 315,6*** тыс.леев, в том числе из: трансфертов специального назначения- 14 919,3 тыс.леев, собственных доходов – 23 990,0 тыс.леев, Фонда поддержки населения – 3 406,3 тыс.леев и сбора от покупки иностранной валюты физическими лицами в обменных кассах – 750,0 тыс.леев.

Соответствующие 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»;
* услуг психологической помощи жертвам насилия;
* социального центра «Viața cu speranța»;
* центра семейного кризиса «SOTIS».

Отрасль «Социальная защита» включает 25 учреждений, а общее количество бенефициаров в социальных учреждениях и службах на 2021 год составляет 10 540 человек, из которых:

* получатели компенсаций на транспортное обслуживание -5 758 человек;
* получатели пособий для детей, оставшихся без попечения родителей - 277 человека;
* получатели единовременного пособия для молодых специалистов –75 человек;
* получатели социальной услуги «Персональный ассистент» - 60 человек;
* получатели социальной услуги поддержки семей с детьми- 327 человек;
* получатели ежедневного пособия для детей, находящихся в социальном центре и/или в социальных услугах (карманные деньги) – 153 человека;
* получатели услуг социальных центров муниципия и служб ГУСОЗС примэрии мун.Бэлць – 3 890 человек.

Все расходы 2021 год соответствующей группы запланированы согласно включенным в нее 6 программам/подпрограммам, а именно:

Программа 9001 ***«Разработка политики и менеджмент в области социальной защиты»***, на которую запланированы финансовые средства в размере **1 700,0** тыс.леев за счет собственных средств, в том числе: расходы на персонал- 1 564,0 тыс.леев на содержание 22,5 единиц персонала в аппарате Главного Управления Социальной Помощи и Защиты Семьи, товары и услуги – 47,8 тыс. леев, социальные пособия - 8,6 тыс. леев, основные средства - 32,6 тыс. леев, запасы оборотных материалов - 47,0 тыс. леев.

Программа 9006 ***«Защита семьи и детей»*** – прогноз финансовых средств составил **10 590,5** тыс.леев, в том числе из: трансфертов специального назначения - 5 182,0 тыс. леев, из Фонда поддержки населения – 1 305,8 тыс.леев, собственных доходов – 4 102,7 тыс.леев.

На расходы персонала предусмотрены финансовые средства в сумме – 3 248,5 тыс.леев, товары и услуги – 319,4 тыс.леев, социальные пособия - 6 508,3 тыс.леев, основные средства - 30,0 тыс.леев, запасы оборотных материалов - 483,9 тыс.леев. Эта программа включает расходы на содержание 2 социальных центров и 6 социальных услуг в ГУСОЗС, включая социальную службу поддержки семей с детьми. Соответствующая служба финансируется из Фонда поддержки населения в соответствии с *Законом №101 от 07.06.2018 О внесении изменений и дополнений в Закон О государственном бюджете на 2018 год № 289 от 15.12.2017 г*. Для оказания денежной помощи семьям с детьми в ситуации риска предусмотрена сумма в размере 1 305,8 тыс.леев для 327 бенефициаров.

В эту программу также включены пособия для детей, оставшихся без родительского попечения и попечительства, которые насчитывают около 277 детей, согласно нормативу, рассчитанному Министерством Финансов, и их фактическим количеством в мун. Бельцы. Для этого прогнозируются средства на 2021 год в размере 503,6 тыс. леев за счет трансфертов специального назначения.

Согласно *ПП №378 от 25 апреля 2018 года Об установлении и оплате ежедневного пособия для детей* была внедрена новая услуга в рамках ГУСОЗС. На 2021 год для 153 бенефициаров было прогнозировано 678,4 тыс.леев за счет трансфертов специального назначения, в т.ч. в домах детей семейного типа - 4 ребенка, детям, находящихся под опекой/попечительством – 132 человека и в центре временного размещения детей, находящихся в ситуации риска «Дорога домой» - 17 человек.

Для программы 9010 ***«Социальная помощь лицам со специальными нуждами»*** в проекте бюджета на 2021 год запланирована сумма - **20 370,4** тыс.леев, в том числе: расходы на персонал – 13 958,6 тыс.леев, товары и услуги – 434,8 тыс.еев, социальные пособия - 3 856,6 тыс. леев, основные средства - 194,0 тыс.леев, запасы оборотных материалов - 926,4 тыс.леев. Данная программа включает расходы на содержание 4-х социальных центров и 7 социальных услуг в рамках ГУСОЗС, а именно социальной службы «персональный ассистент», которая является частью, минимального пакета социальных услуг, в соответствии с *Законом №101 от 07.06.2018 О внесении изменений и дополнений в Закон О государственном бюджете на 2018 год № 289 от 15.12. 2017 г*. 12.2017.

Социальная служба персональная помощь-это специализированная услуга, предназначенная для людей с серьезными ограниченными возможностями, целью которой является содействие независимости и целостности людей с серьезными ограниченными возможностями в обществе, а также предотвращение их маргинализации и социальной изоляции. Сотрудники этой службы составляют 62 единицы, в том числе: 60 единиц личных помощников и 2,0 единиц начальника службы. На 2021 год для финансирования услуги планируется выделить 1 549,3 тыс.леев из Фонда поддержки населения.

Также данная программа включает и компенсацию за транспортные услуги для 5 758 бенефициаров на сумму 3 816,5 тыс.леев, согласно нормативу, рассчитанному Министерством финансов, и фактическому числу бенефициаров в мун.Бельцы.

Программа 9012 ***«Социальная защита в исключительных случаях».*** На данную подпрограмму прогнозируются **6 579,0** тыс.леев, в том числе: расходы на персонал - 2 235,2 тыс.леев (для 30,5 штатных единиц), товары и услуги – 1 458,9 тыс.леев, социальные пособия - 2 835,3 тыс.леев, запасы оборотных материалов-49,6 тыс.леев. Эта программа предназначена для обслуживания 2 социальных центров, выплаты компенсации за тепловую энергию в холодный период года и предоставления денежной поддержки малообеспеченным семьям/лицам.

В программе 9013 «***Обеспечение равных возможностей для женщин и мужчин»***, на содержание общественного бюро информации и услуг планируется финансовые средства в размере **10,0** тыс.леев на приобретение канцелярских принадлежностей.

Программа 9019 «***Социальная защита некоторых категорий граждан»*** включает в себя содержание службы общественного посредника, поддержку молодых специалистов и услуги психологического консультирования жертв преступления. Для этой программы планируется сумма в **3 065,7** тыс.леев за счет трансфертов специального назначения.

# VII. ПУБЛИЧНЫЙ ДОЛГ

В соответствии с законом №419-XVI от 22.12.2006г. о долге государственного сектора, государственных гарантиях и государственном кредитовании, объеме публичных долгов на муниципии и гарантиях по состоянию на 31 декабря 2021 г. составит 215,1 млн.леи.

Гарантии и обязательства Муниципального Совета:

М.П. Управление троллейбусов Бэлць -74,7 млн лей;

M.П. Regia Apă-Canal Бельцы - 86,6 млн лей;

Примэрия Мун.Бельцы - 53,8 млн лей.

Расходы на выполнение обязательств перед финучреждением в результате кредита, взятого на развитие дорог, оценивались на выплату финансовых средств на сумму 16 018,9 тыс.леев, в том числе основной суммы в 12 222,2 тыс.леев и суммы банковских услуг на сумму 3 796,7 тыс.леев.