**Пояснительная записка**

**к проекту решения Совета Старолеушковского сельского поселения Павловского района «О бюджете Старолеушковского сельского поселения Павловского района на 2020 год»**

Настоящая пояснительная записка содержит информацию о параметрах и основных подходах при формировании проектировок бюджета Старолеушковского сельского поселения Павловского района на 2020 год по доходам и расходам.

Основные направления бюджетной и налоговой политики на 2020 год представлены в отдельном документе, прилагаемом к проекту решения Совета Старолеушковского сельского поселения Павловского района «О бюджете Старолеушковского сельского поселения Павловского района на 2020 год».

Бюджет подготовлен на основе требований Бюджетного Кодекса Российской Федерации, Налогового кодекса Российской Федерации, решения Совета Старолеушковского сельского поселения «Об утверждении Положения о бюджетном процессе в Старолеушковском сельском поселении», иных законодательных и нормативных правовых актов Российской Федерации, Краснодарского края и администрации Старолеушковского сельского поселения.

**ДОХОДЫ**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование дохода | Первоначально утвержденные плановые назначения на 2019 год тыс. рублей | Прогноз на 2020 год тыс. рублей | Темп роста прогноза на 2020 год к первоначальным утвержденным бюджетным назначениям на 2019 год (%) |
| 1 | 2 | 3 | **4** |
| **Доходы** | **20 402,0** | **25 670,4** | **125,8** |
| Налог на доходы физических лиц | 5 989,0 | 7 429,2 | 124,0 |
| Единый сельскохозяйственный налог | 0,0 | 370,0 | 0,0 |
| Налог на имущество физических лиц, взимаемый по ставкам, применяемым к объектам налогообложения, расположенным в границах поселений | 1 575,0 | 1 267,0 | 80,4 |
| Земельный налог, взимаемый по ставке, установленной Налоговым кодексом Российской Федерации и применяемой к объекту налогообложения, расположенному в границах поселения | 8 547,2 | 10 312,0 | 120,6 |
| Доходы от уплаты акцизов на дизельное топливо, подлежащее распределению между бюджетами субъектов Российской Федерации и местными бюджетами с учетом установленных дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты.  Доходы от уплаты акцизов на моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, подлежащие распределению между бюджетами субъектов Российской Федерации и местными бюджетами с учетом установленных дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты.  Доходы от уплаты акцизов на автомобильный бензин производимый на территории Российской Федерации, подлежащие распределению между бюджетами субъектов Российской Федерации и местными бюджетами с учетом установленных дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты.  Доходы от уплаты акцизов на прямогонный бензин, производимый на территории Российской Федерации, подлежащие распределению между бюджетами субъектов Российской Федерации и местными бюджетами с учетом установленных дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты | 4 240,8 | 6 292,2 | 148,3 |
|  |  |  |
| Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления поселений и созданных ими учреждений (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений) | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Прочие неналоговые доходы бюджетов сельских поселений | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Государственная пошлина | 50,0 | 0,0 | 0,0 |
| **Безвозмездные поступления** | **6 805,9** | **6 709,7** | **98,6** |
| Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации | 6 805,9 | 6 709,7 | 98,6 |
| Дотации бюджетам поселений на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности | 6599,5 | 6 491,2 | 98,36 |
| Субвенции бюджетам поселений на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты | 202,6 | 214,7 | 105,9 |
| Субвенции бюджетам поселений на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации | 3,8 | 3,8 | 100,0 |
| **Всего** | **27 207,9** | **32380,1** | **119,0** |

В основу расчетов формирования доходной базы бюджета на 2020 год положены прогнозные данные по социально-экономическому развитию Старолеушковского сельского поселения на среднесрочную перспективу, в том числе на 2020 год, показатели собираемости налогов в динамике за предшествующие годы, ряд других параметров, влияющих на изменение налогооблагаемой базы, данные администраторов поступлений в бюджет: межрайонной ИФНС России №1 по Краснодарскому краю.

Доходная база бюджета рассчитывалась исходя из норм действующего бюджетного и налогового законодательства и изменений.

Общая сумма доходов бюджета Старолеушковского сельского поселения, без учета безвозмездных поступлений, предусматривается в объеме 25 670,4 тыс. рублей.

Основными источниками в бюджете Старолеушковского сельского поселения на 2020 год являются: налог на доходы физических лиц, единый сельскохозяйственный налог, налог на имущество физических лиц, земельный налог с физических лиц, взимаемые по ставкам, установленным Налоговым кодексом РФ и применяемый к объекту налогообложения, расположенному в границах поселения, земельный налог, с организаций, обладающих земельным участком, расположенным в границах сельских поселений, доходы от уплаты акцизов, доходы от сдачи в аренду имущества находящегося в оперативном управлении органов управления поселений.

Прогноз поступлений по земельному налогу рассчитан на основании данных, предоставленных специалистом администрации Старолеушковского сельского поселения по налогам, межрайонной ИФНС России №1 по Краснодарскому краю общая сумма налога (с учетом отмены авансовых платежей) составляет 10 312,2 тыс. рублей.

Норматив зачисления налога на доходы физических лиц в бюджет поселения составил 15%, единый сельскохозяйственный налог в бюджет поселения составил 50%.

Прогнозная оценка поступлений по налогу на доходы физических лиц рассчитана на основании данных о величине фонда оплаты на планируемый период. В расчетном периоде с учетом роста прожиточного уровня населения, планируется рост фонда оплаты труда. В результате проведенной работы администрацией сельского поселения хозяйствующие объекты, расположенные на территории поселения и имеющие обособленные рабочие места, уплачивают налог в бюджет поселения. Прогноз по налогу на доходы физических лиц на 2020 год составляет 7 429,2 тыс. рублей. Сумма поступлений на 2020 год по единому сельскохозяйственному налогу планируется в сумме 370,0 тыс. рублей. Поступления от налога на имущество физических лиц, взимаемый по ставкам, применяемым к объектам налогообложения, расположенным в границах поселений планируется в сумме 1 267,0,00 тыс. рублей.Доходы от уплаты акцизов в 2020 году планируются в сумме 6 292,2тыс. рублей.

За счет средств краевого бюджета предусмотрены безвозмездныепоступления в сумме 6 709,7 тыс. рублей это:

1) Субвенции на осуществление полномочий по первичному воинскому учету на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты в сумме 214,7 тыс. руб.

2) Субвенции на осуществление государственных полномочий по образованию и организации деятельности административных комиссий на территории Павловского района в сумме 3,8 тыс. руб.

3) Дотации бюджетам сельских поселений на выравнивание бюджетной обеспеченности в сумме 6 491,2 тыс.рублей.

**Расходы**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| №  п/п | Код  Бюд-  жет-  ной  клас-  сифи-  кации | Наименование | Утверждено решением о бюджете на 2019 год | Проект бюджета на 2020 год | Отклонение плановых назначений от первоначально утвержденных назначений на 2019 год тыс. рублей |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | **6** |
|  |  | **Всего расходов,**  **в том числе:** | **27 207,9** | **32 380,1** | **- 5 172,2** |
| **1** | **01 00** | **Общегосударственные вопросы** | **6 788,1** | **11 142,4** | **-4354,3** |
|  | 01 02 | Функционирование высшего должностного лица субъекта РФ и муниципального образования | 675,6 | 707,8 | -32,2 |
|  | 01 04 | Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций | 4 086,9 | 4 283,0 | 196,1 |
|  | 01 04 | Образование и организация деятельности административных комиссий | 3,8 | 3,8 | 0,0 |
|  | 01 06 | Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов  финансового (финансово-бюджетного ) надзора | 92,4 | 56,2 | 36,2 |
|  | 0107 | Обеспечение проведение выборов и референдумов | 344,2 | 0,0 | 344,2 |
|  | 01 11 | Резервные фонды | 10,0 | 10,0 | 0,0 |
|  | 01 13 | Другие общегосударственные вопросы | 1 575,2 | 6 081,2 | -4506,0 |
| **2** | **02 00** | **Национальная оборона** | **267,6** | **292,1** | **-24,5** |
|  | 02 03 | Мобилизационная и вневойсковая подготовка | 267,6 | 292,1 | -24,5 |
| **3** | **03 00** | **Национальная безопасность и правоохранительная деятельность** | **180,0** | **95,0** | **85,0** |
|  | 03 09 | Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона | 115,0 | 15,0 | 100 |
|  | 03 14 | Другие вопросы в области национальной безопасности правоохранительной деятельности | 65,0 | 80,0 | -15 |
| **4** | **04 00** | **Национальная экономика** | **4 255,8** | **6 307,2** | **-2051,4** |
|  | 0409 | Дорожное хозяйство | 4 240,8 | 6 292,2 | **-2051,4** |
|  | 0412 | Другие вопросы в области национальной экономики | 15,0 | 15,0 | 0,0 |
| **5** | **05 00** | **Жилищно-коммунальное хозяйство** | **3 230,8** | **2 807,1** | **423,7** |
|  | 05 02 | Коммунальное хозяйство | 2 787,1 | 1 947,1 | 840,0 |
|  | 05 03 | Благоустройство | 443,7 | 860,0 | 416,3 |
| **6** | **07 00** | **Образование** | **200,0** | **200,0** | **0,0** |
|  | 07 07 | Молодежная политика и оздоровление детей | 200,0 | 200,0 | 0,0 |
| **7** | **08 00** | **Культура, кинематография** | **11 905,0** | **11 106,1** | **798,9** |
|  | 08 01 | Культура | 11 905,0 | 11 106,1 | 798,9 |
| **8** | **10 00** | **Социальная политика** | **380,6** | **430,6** | **-50,0** |
|  | 10 01 | Пенсионное обеспечение | 300,0 | 350,0 | -50,0 |
| **9** | 10 03 | Социальное обеспечение населения | 80,6 | 80,6 | 0,0 |

Общий объем расходов бюджета Старолеушковского сельского поселения на 2020 год определен в сумме 32 380,1 тыс. рублей.

Расходы на управленческий аппарат в 2020 году составят 4 990,8 тыс. рублей. Это на 228,3 тыс. рублей больше, чем в 2019 году.

На заработную плату работникам аппарата из бюджета сельского поселения будет направлено 4 746,7 тыс. рублей.

Расходы на коммунальные услуги предусмотрены в полном объеме в соответствии с утвержденными лимитами и ожидаемыми тарифами в 2020 году.Резервный фонд сельского поселения в 2020году составляет 10,0 тыс. рублей.

**На статью расходов другие общегосударственные вопросы предусмотрены средства в размере 6081,2тыс. рублей это**:

**- Обеспечение деятельности** администрации Старолеушковского сельского поселения Павловского района в сумме 3739,8тыс. рублей

- **Ведомственная целевая программа**  «Подготовка и проведение на территории администрации Старолеушковского сельского поселения мероприятий, посвященных юбилейным и праздничным датам в 2020 году» в сумме 200,0 тыс. рублей-

- Управление имуществом Старолеушковского сельского поселения Павловского района на 2020 году» в сумме 200,0 тыс. рублей;

-**Ведомственная целевая программа** «Поддержка и развитие территориального общественного самоуправления администрации Старолеушковскогосельского поселения Павловского района на 2020 год» в сумме 162,0тыс.рублей

**-Ведомственная целевая программа** «Информирование населения о деятельности органов местного самоуправления администрации Старолеушковского сельского поселенияПавловского района на 2020 год, на сумму 100,0 тыс. рублей.

**-** Реализация муниципальных функций связанных администрации Старолеушковского сельского поселенияПавловского района на 2020 год, на сумму 100,0 тыс. рублей

- **Ведомственная целевая программа** «Комплексные меры противодействия злоупотреблению наркотиками и их незаконному обороту в администрации Старолеушковском сельском поселении на 2020 год» в сумме 15,0 тыс. рублей

**-Ведомственная целевая программа** «Информатизация администрацииСтаролеушковского сельского поселения» Павловского района на 2020 год в сумме 200,0 тыс. рублей**.**

**-Ведомственная целевая программа** «Обеспечение беспрепятственного доступа маломобильных граждан к объектам социальной, транспортной, инженерной инфраструктур, информации и связи на территории администрации Старолеушковского сельского поселения Павловского района» на 2020 год, в сумме 50,0 тыс.рублей

-**Ведомственная целевая программа «**Укрепление материально-технической базы администрации Старолеушковского сельского поселения в 2020 году» в сумме 714,4тыс.рублей

**-Ведомственная целевая программа** «Создание условий для обеспечения стабильной деятельностиадминистрации Старолеушковского сельского поселения Павловского района в 2020 году» в сумме 600,0 тыс.рублей

**По разделу национальная оборона запланированы средства в размере 292,1 тыс. рублей это::**

- Осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты в сумме 222,1 тыс.рублей.

**По разделу национальная безопасность и правоохранительная деятельность запланированы средства в сумме95,0 тыс. рублей это:**

- «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона» на 2020 год в сумме 15,0 тыс. рублей

**-**Обеспечение безопасности населения администрации Старолеушковского сельского поселения Павловского района на 2020 год в сумме 50,0 тыс. рублей.

**- Ведомственная целевая программа**«Поддержка хуторского казачьего общества на территории администрации Старолеушковского сельского поселения Павловского района» на 2020 год в сумме 30,0 тыс. рублей.

**По разделу национальная экономика запланированы средства в сумме 6307,2тыс. рублей это**:

**- Строительство**, реконструкция, капитальный, ремонт и содержание автомобильных дорог местного значения администрации Старолеушковского сельского поселения Павловского района в сумме 6092,2тыс. рублей.

**- Ведомственная целевая программа** «Безопасность дорожного движения в администрации Старолеушковского сельского поселении Павловского района на 2020 годы» в сумме 200,0 тыс. рублей

**- Ведомственная целевая программа** «Развитие и муниципальная поддержка субъектов малого и среднего предпринимательства на территории администрации Старолеушковского сельского поселения Павловского района на 2020 год» в сумме 15,0 тыс. рублей.

**По разделу Жилищно-коммунальное хозяйство предусмотрены средства в сумме 2807,1 тыс. рублей это**:

-Мероприятия в области коммунального хозяйства в сумме 219,7тыс. рублей

**-Ведомственная целевая программа** «Развитие жилищно-коммунального хозяйства администрации Старолеушковского сельского поселения Павловского района на 2020 год» в сумме 1727,4 тыс. рублей

**Благоустройство в сумме 860 тыс.рублей, в том числе это:**

**-** Строительство, реконструкция, капитальный ремонт и содержание уличного освещения администрации Старолеушковского сельского поселения Павловского района в сумме 0,0 тыс. рублей

- Организация благоустройства и озеленения территории поселения в сумме 100,0 тыс. рублей.

- Организация и содержание мест захоронения в сумме100,0 тыс. рублей

- Организация обустройства мест массового отдыха населения в сумме 60,0 тыс. рублей

- **Ведомственная целевая программа**администрации Старолеушковского сельского поселения Павловского района «Формирование современной городской (сельской) среды на 2019-2022 годы в сумме 600,0 тыс. рублей.

**По разделу образование запланированы средства в сумме 200,0 тыс. рублей это:**

- Проведение мероприятий для детей и молодежи в сумме 100,0 тыс. рублей

**- Ведомственная целевая программа** «Молодежь администрации Старолеушковского сельского поселения» на 2020 год, администрации Старолеушковского сельского поселения Павловского района в сумме 100,0 тыс. рублей

**По разделу культура, кинематография запланированы средства в размере 11106,1 тыс. рублей это**:

**- Дворцы и дома культуры**, другие учреждения культуры и средств массовой информации, расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг) муниципальных учреждений в сумме 7970,0тыс. рублей

**- Библиотеки, расходы** на обеспечение деятельности (оказание услуг) муниципальных учреждений в сумме 2676,1 тыс. рублей.

**-** Содержание (памятников истории и культуры), находящихся в собственности поселения в сумме 200,0 тыс. рублей

**-Ведомственная программа** «Поддержка клубных учреждений администрации Старолеушковского сельского поселения Павловского района на 2020 год в сумме 260,0 тыс. рублей.

**По разделу социальная политика предусмотрены средства в сумме 430,6 тыс. рублей это**:

**-** Выплата дополнительного материального обеспечения, доплат к пенсиям пособий компенсаций в сумме 350,0тыс. рублей

**-Ведомственная целевая программа**Социальная поддержка граждан, оказавшихся в трудной жизненной ситуации и нуждающихся в социальной защите в администрации Старолеушковского сельского поселения Павловского района» на 2020 год в сумме 50,0 тыс. рублей

**- Ведомственная целевая** программа «Поддержка общественных некоммерческих объединений первичных ветеранских организаций на территории администрации Старолеушковского сельского поселения Павловского района» на 2020 год в сумме 30,6 тыс. рублей.

Специалист 1-ой категорииадминистрации

Старолеушковскогосельского

поселения Павловского района Т.И.Чашина