

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к решению Совета муниципального образования «Село Болхуны» «О бюджете муниципального образования «Село Болхуны» на 2019г.»

Бюджет МО «Село Болхуны» на 2019 год сформирован в соответствии Бюджетным Кодексом Российской Федерации.

Бюджетная политика на 2019 год и основные показатели бюджета определяются общей социально-экономической политикой государства, Астраханской области и администрации поселения, направленной, в первую очередь, на поддержание устойчивых темпов экономического роста поселения, дальнейшее повышение уровня жизни населения, снижению социального неравенства и достижению эффективности расходов местного бюджета.

Действующие расходные обязательства бюджета в 2019 году должны, безусловно, выполняться.

Основные показатели бюджета МО Село Болхуны»:

Доходы – **17 406,7 тыс. руб.**

Расходы – **17 606,6 тыс. руб.**

Дефицит (профицит) - **199,9**

В прогнозе налоговых и неналоговых доходов бюджета поселения учтены поступления следующих доходов по нормативам:

Налоговые доходы:

- налог на доходы физических лиц – по нормативу 2 %;
- налог на имущество физических лиц – по нормативу 100 %
- земельный налог - по нормативу 100 %;
- единый сельскохозяйственный налог – по нормативу 30%

Неналоговые доходы:

- доходы от сдачи в аренду имущества находящегося в оперативном управлении – по нормативу 100 %;
- прочие поступления от денежных взысканий (штрафов) – по нормативу 100%;
- прочие неналоговые доходы бюджетов поселений – по нормативу 100%

Прогнозные показатели доходных источников на 2019 год отражены в разрезе групп, подгрупп, статей, в соответствии с действующей бюджетной классификацией Российской Федерации.

Налоговые поступления планируются в сумме 1999,0 тыс. руб. в том числе:

Налог на доходы физических лиц составляет 62,0 тыс. руб.

Налог на имущество физических лиц в прогнозных показателях на 2019 год составляет 63,0 тыс. руб. и рассчитан исходя из суммы начисленного налога налоговыми органами в 2019 году на территории поселения, в связи с введением льготы по налогу на имущество физических лиц в части уменьшения налоговой

базы в отношении жилого дома на величину кадастровой стоимости 50 квадратных метров общей площади этого жилого дома.

Прогнозные поступления земельного налога в 2019 году составляют 1660,0 тыс. руб. рассчитаны на основе данных об удельных показателях кадастровой стоимости по категориям земель, площадях земельных участков, находящихся в постоянном пользовании, в собственности или пожизненном наследуемом владении, ставках земельного налога по категориям земель.

Единый сельскохозяйственный налог составляет 6,0 тыс. руб.

Государственная пошлина за совершение нотариальных действий 40,0 тыс. руб.

Неналоговые поступления планируются в сумме 168 тыс. руб.

из них:

Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления поселений и созданных ими учреждений (за исключением имущества муниципальных автономных учреждений) – 85,0 тыс. руб.

Прочие поступления от денежных взысканий (штрафов) и иных сумм в возмещение ущерба, зачисляемые в бюджеты поселений – 3,0 тыс. руб.

Доходы от прочих поступлений – 80,0 тыс. руб.

В развитие межбюджетных отношений на 2019 год предусмотрено выделение:

дотаций от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в размере – 1613,463 тыс. руб.

субвенции на осуществление воинского учета- 76,440 тыс. руб.,

иные межбюджетные трансферты – 13 717,8 тыс. руб. из бюджета МО "Ахтубинский район" на софинансирование строительства и реконструкции объектов муниципальной собственности в рамках подпрограммы «Развитие культуры села Астраханской области» государственной программы «Развитие культуры и туризма в Астраханской области»

Прочие безвозмездные поступления (добровольные пожертвования, спонсорская помощь) в бюджеты поселений -0,0 тыс. руб.

Проект бюджета сельского поселения МО «Село Болхуны» по расходам на 2019 год составляет 17 606,6 тыс. руб.

При определении расчетных показателей общей стоимости предоставляемых бюджетных услуг, по отраслям:

- жилищно-коммунальное хозяйство,
- обеспечение пожарной безопасности,
- благоустройство,
- культура,
- национальная оборона,
- содержание органов местного самоуправления.

Использована «Методика определения расчетных показателей общей стоимости предоставления муниципальных услуг, оказываемых за счет средств бюджетов поселений по вопросам местного значения, относящимся к полномочиям поселения, на 2019 год» с учетом фактических потребностей по оказанию муниципальных услуг.

Представляемый бюджет на 2019 год разработан на основании программы «Социально-экономическое развитие МО «Село Болхуны» на 2018-2020 годы» и призван способствовать эффективному решению важнейших социально-экономических задач поселения.

Источники финансирования дефицита бюджета

Бюджет МО «Село Болхуны» на 2019 год планируется с дефицитом 10% от общего годового объема доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений.

Долговая политика

Основными целями в области долговой политики в 2019 году является:

- поддержание объемов и структуры муниципального долга на уровне, позволяющем гарантированно выполнять обязательства по его погашению и обслуживанию;

- максимальное замещение кредитов банков на более дешевые бюджетные кредиты из районного бюджета.

Объем, структура и финансовые условия осуществления внутренних заимствований

Программа государственных внутренних заимствований муниципального образования «Село Болхуны» на 2019 год не планируется

Муниципальные гарантии

Программа муниципальных гарантий на 2019 год и плановый период 2020-2021 г. не разрабатывается в связи с ограниченностью доходной базы бюджета муниципального образования «Село Болхуны», а также с отсутствием обращений на предоставление муниципальных гарантий.

Расходная база бюджета в 2019 году.

Первоочередными задачами в 2019 году являются, как и прежде, решение важнейших социально-экономических задач МО «Село Болхуны».

Приоритетным направлением бюджета на 2019 год остается его социальная значимость-удовлетворение потребностей граждан в услугах образования, здравоохранения, культурном и духовном развитии, информации и досуге, обеспечение социальных гарантий и социальной защите граждан, в отношении которых на муниципальном уровне существуют финансовые обязательства.

В бюджет на 2019 год учтены социально-значимые расходные обязательства в полном объеме.

Формирование проекта бюджета на 2019 год по основным направлениям расходования средств планируется следующим образом:

Расходы по фонду оплаты труда работников бюджетной сферы

Формирование фонда оплаты труда на 2019 год произведено в соответствии с действующим законодательством:

Формирование фонда оплаты труда осуществлялось с учетом индексации заработной платы работников бюджетной сферы.

По органам местного самоуправления денежное содержание муниципальных служащих и лиц, замещающих муниципальные должности, фонд оплаты труда сформирован в соответствии с действующим законодательством.

Расходы по разделу «Общегосударственные вопросы»

Раздел «Общегосударственные вопросы» формируется из подразделов, где отражаются расходы в сумме 2849,16 тыс. руб. или 119,7% к уточненному бюджету 2018 года, в том числе на:

- по подразделу 0102 – «Функционирование высшего должностного лица органа местного самоуправления» - предусмотрены расходы на содержание главы муниципального образования в объеме 543,5 тыс. руб.;
- по подразделу 0104 – «Другие общегосударственные вопросы» предусмотрены расходы на содержание администрации, общий объем расходов в сумме 2214,96 тыс. руб.;
- по подразделу 0106-«Обеспечение деятельности органов финансового надзора» на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения (межбюджетные трансферты)- 21,7 тыс. руб.;
- по подразделу 0107 – «Проведение выборов в муниципальном образовании «Село Болхуны» (иные бюджетные ассигнования) – 50,0 тыс. руб.
- по подразделу 0111- «Резервный фонд» - 1,0тыс. руб. (Порядок использования бюджетных ассигнований резервного фонда бюджета МО «Село Болхуны», утвержденный Постановлением главы администрации от 01.12.2014г. №76/1);
- по подразделу 0113- «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах МО «Село Болхуны»»- предусмотрены расходы в сумме 16,0 тыс. руб., в т. ч. на обеспечение населенного пункта материально-техническими средствами в сумме 1,0 тыс. руб. и обеспечение защиты прав, свободы законных интересов на территории МО «Село Болхуны» в сумме 15,0 тыс. руб. Также предусмотрены ассигнования в объеме 2,0 тыс. руб. на Муниципальную программу «Забота 2019-2021 годы» в МО «Село Болхуны» для обеспечения материальной и моральной поддержки ветеранов, семьям, погибшим в современных войнах, пенсионеров и инвалидов, обеспечении их активного долголетия.

Расходы по разделу «Национальная оборона»

В подразделе 0203 «Национальная оборона» в соответствии с Федеральным Законом от 28.03.1998 г. №53-ФЗ «О воинской обязанности и военной службе» предусмотрены бюджетные ассигнования на выполнения полномочий Российской Федерации на осуществление воинского учета на территориях, на которых отсутствуют структурные подразделения военных комиссариатов.

На реализацию данных полномочий предусмотрена субвенция из областного бюджета в сумме 76,44 тыс. руб. или 102,1% к уточненному бюджету 2018 г.

Расходы по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство»

Всего в бюджете на 2019 год предусмотрено 84,0 тыс. руб., или 142,4 % к уточненному бюджету 2018 года, в том числе:

По подразделу 0503 «Благоустройство» - 84,0 тыс. руб., в том числе
- на уличное освещение - 82,0 тыс. руб.,
- на повышение энергоэффективности зданий учреждений МО "Село Болхуны» услуги по приобретению электроматериалов – 2,0 тыс. руб.

Расходы по разделу «Культура и кинематография»

По подразделу «Культура и кинематография» на 2019 год предусмотрены ассигнования в объеме 739,0 тыс. руб., или 121,5% к уточненному бюджету 2018 года на содержание культуры. Так же предусмотрены межбюджетные трансферты из бюджета МО "Ахтубинский район" на софинансирование строительства и реконструкции объектов муниципальной собственности в рамках подпрограммы «Развитие культуры села Астраханской области» государственной программы «Развитие культуры и туризма в Астраханской области» в сумме 13717,8 тыс. руб.

Расходы по разделу «Социальное обеспечение»

По подразделу «Социальное обеспечение» на 2019 год предусмотрены ассигнования в объеме 140,2 тыс. руб. или 104,6% к уточненному бюджету 2018 года по расчету на муниципальных служащих согласно Положения от 22.10.2014г №3, утвержденного решением Совета от 22.10.2014г. №3.

Расходы бюджета

При формировании бюджета МО «Село Болхуны» на следующий год, остро встает вопрос о недостатке финансовых ресурсов для выполнения расходных обязательств органом местного самоуправления «Село Болхуны». В связи с этим бюджетные ресурсы собственного бюджета концентрируются на тех первоочередных направлениях социально-экономического развития поселения, которые действительно в этом нуждаются.

Формирование расходов на содержание органов местного самоуправления МО «Село Болхуны» планируется осуществлять в соответствии с выполняемыми ими основными функциями, путем привязки расходов к соответствующим разделам:

УПРАВЛЕНИЕ
Функционирование высшего должностного лица муниципального образования р.0102

Тыс. руб.

210 Оплата труда и начисления 543,5

211 Заработная плата	417,4
213 Начисления на оплату труда	126,1

**Общегосударственные вопросы
Аппарат администрации
р.0104**

210 Оплата труда и начисления 1790,2

211 Заработная плата по штат.расп	1375,2
212 Командировочные расходы	
1) Командировочные расходы в г. Астрахань 5 командировок *1200 руб.=6000,00	6,0
213 Начисления на оплату труда	409,0

220 Оплата работ и услуг 279,763

221 Услуги связи	70,0
Абон. плата за телефоны 258,00 руб.*3 тел.* 12 мес.=9304,00 руб.	
Услуги сети Интернет 3115,00*12мес.=37380,00	
Видеонаблюдение 1943*12мес.=23316,00	
223 Коммунальные услуги	48,0
Потребление эл. энергии 7165 квт/ч *6,7=48000,00	
225 Содержание имущества	4,0
1) Заправка картриджей: принтер 14 заправок*250 руб.=3500 руб.	
2) Диагностика ТС = 500,00	
226 Прочие услуги	157,763
1) Абонентское обслуживание трех программных продуктов 1С Предприятие в месяц 7188 * 12 =86256,00 руб.	
2) Страхование ТС – 3600,00	
3) Обновление и приобретение справочных баз, ЭЦП (Похозяйственный учет, Контур» Система Госфинансы) 67407,00	
3) Подписка на газету «Ахтубинская правда» = 500,00	

290 Прочие расходы 25,0

- 1) 291-Транспортный налог
автомобиль ЛАДА 1600,00
- 2) 296- Экология 100*4кв.=400,00
- 3) 291- Налог на имущество 16000,00
- 4) 296-Уплата иных платежей 2000,00
- 5) 296- Приобретение сувенирной продукции, венков 5000,00

300 Поступление нефинансовых активов 120,0

310 Увеличение основных средств	30,0
Приобретение принтера МФУ 2*10000=20000 руб.	
Приобретение рабочего стола 1*10000	

340 Увеличение материальных запасов	90,0
Канцелярские расходы (бумаги) 6400 руб.	
Приобретение ГСМ: Масло 1 канистра 1200*2=2400 бензин АИ-92 1200 л.*46,00=55200,00 руб.	
Приобретение запчастей на ТС:	

чехлы в комплекте 3000,00
4 покрышки 15000,00
ремни в комплекте 1000,00
амортизаторы 4 стойки 7000,00

Всего **2214,96**

**Межбюджетные трансферты
р. 0106**

250 Безвозмездные перечисления бюджетам **21,7**

251 Перечисления другим бюджетам бюджетной системы РФ 21,7
Согласно соглашениям о передаче полномочий на 2019 год

**Проведение выборов в МО «Село Болхуны» в рамках непрограммных направлений
р. 0107**

880 Иные бюджетные ассигнования **50,0**

**Резервный фонд
р. 0111**

290 Прочие расходы **1,0**

Резервные фонды органов местного самоуправления Ликвидация чрезвычайных ситуаций в объеме текущего года (Постановление главы адм. от 22.10.2014г № 76/1)
1,0

**Другие общегосударственные вопросы
р. 0113**

220 Оплата работ и услуг **16,0**

Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах

226 Обеспечение населенного пункта материально-техническими средствами и обеспечение защиты прав, свободы законных интересов на территории МО «Село Болхуны»:

- 1) Ремонт пожарного гидранта 3000,00
- 2) Перезарядка огнетушителей 8шт.*250 руб.=2000руб.
- 3) Обслуживание сигнализации в здании Администрации МО «Село Болхуны»
ВДПО Астраханской обл. 1000 руб.*4квартала=4000,00
- 4) Опашка и окашивание травы 7000,00

**Другие общегосударственные вопросы
р. 0113**

290 Мероприятия **2,0**

Обеспечение материальной и моральной поддержки ветеранов, семьям, погибшим в современных войнах, пенсионеров и инвалидов, обеспечении их активного долголетия МП "Забота 2015-2017 годы в МО "Село Болхуны) 2000,00

**Национальная оборона
Осуществление первичного воинского учета
р.0203**

210 Оплата труда и начисления **71,6**

211 Заработная плата по штат. Расписанию 54,2
212 Прочие выплаты (командировочные) 1,0
213 Начисления на заработную плату 16,4

220 Оплата работ и услуг **3,84**

221 Услуги связи 1,5
223 Коммунальные услуги 2,34

<u>300 Поступление нефинансовых активов</u>	<u>1,0</u>
340 Увеличение стоимости материальных запасов	1,0
Канцелярские товары	
Всего	<u>76,44</u>

Жилищно-коммунальное хозяйство

**Мероприятия в области коммунального хозяйства
р.0503**

<u>220 Оплата работ и услуг</u>	<u>82,0</u>
223. Освещение села 12238 квт/ч*6,70 =81995,00 руб.	

<u>300 Поступление нефинансовых активов</u>	<u>2,0</u>
340 Увеличение стоимости материальных запасов	
Приобретение энергосбер. Лампочек 2,0	
Повышение энергоэффективности уличного освещения и зданий учреждений МО "Село Болхуны"	
Всего	<u>84,0</u>

Культура, кинематография и средства массовой информации

**Дом Культуры
р.0801**

<u>110 Оплата труда и начисления</u>	<u>732,0</u>
111 Заработная плата по штат.расписанию	562,2
119 Начисления на оплату труда	169,8
<u>220 Оплата работ и услуг</u>	<u>2,0</u>
225 Перезарядка огнетушителей 1,8	
<u>290 Прочие расходы</u>	<u>5,0</u>
296 Приобретение сувенир. продукции к мероприятиям	4,0
296 Уплата иных платежей	1,0
Всего	<u>739,0</u>

**Бюджетные инвестиции
Р. 0801**

<u>414 Бюджетные инвестиции</u>	<u>13717,8</u>
Из бюджета МО "Ахтубинский район" на софинансирование строительства и реконструкции объектов муниципальной собственности в рамках подпрограммы «Развитие культуры села Астраханской области» государственной программы «Развитие культуры и туризма в Астраханской области» (Межбюджетные трансферты)	

**Социальная политика
Пенсионное обеспечение р.1001**

<u>260 Социальное обеспечение</u>	<u>140,2</u>
263 Пенсии, пособия	140,196
Муниципальные служащие 3чел.*2500,00*12	90000,00
Главы 2 чел. * 2091,5*12=	50196,00

Итого расходы бюджета: **17606,603 тыс.**
руб.

Главный бухгалтер:

:

Цикова Ж.М.

