**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

**к проекту бюджета МО "Холмогойское сельское поселение"**

**на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов**

Проект бюджета МО "Холмогойское сельское поселение на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов подготовлен в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса РФ и в соответствии с Основными направлениями бюджетной политики Иркутской области на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов, проектом закона Иркутской области «Об областном бюджете на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов», Основными направлениями налоговой политики Иркутской области на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов, Основными направлениями бюджетной и налоговой политики МО "Холмогойское сельское поселение на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов.

**Основные параметры бюджета МО «Холмогойское сельское поселение»** **на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов**

тыс.рублей

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Основные параметры бюджета** | **2019 год** | **2020 год** | **2021 год** |
| **Доходы,** в том числе: | **10562,5** | **11760** | **11891,2** |
| налоговые и неналоговые доходы | 2370,1 | 2378,1 | 2387,1 |
| безвозмездные перечисления | 8192,4 | 9381,9 | 9504,1 |
| **Расходы** | **10681,01** | **11878,91** | **12010,56** |
| **Дефицит** | 118,51 | 118,91 | 119,36 |

**ДОХОДЫ БЮДЖЕТА МО «ХОЛМОГОЙСКОЕ СЕЛЬСКОЕ ПОСЕЛЕНИЕ»**

Формирование основных параметров местного бюджета по доходам на 2019 год на плановый период 2020 и 2021 годов осуществлено в соответствии с требованиями действующего бюджетного и налогового законодательства с учетом планируемых с 2019 года изменений. Также учтены ожидаемые параметры исполнения местного бюджета за 2018 год и основные параметры прогноза социально-экономического развития поселения на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов.

Доходы бюджета МО «Холмогойское сельское поселение» на 2019 год запланированы в сумме **10562,5 тыс. рублей,** что на 3642,1 тыс.руб. (25,6%) меньше ожидаемых поступлений 2018 года, налоговые и неналоговые доходы составят **2370,1 тыс. рублей**, что на 102 тыс. рублей (4,5 %) больше ожидаемого поступления в 2018 году.

Прогнозируемое снижение безвозмездных поступлений в 2019 году относительно уровня 2018 года обусловлено тем, что в Проекте закона Иркутской области "Об областном бюджете на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов " и проектом бюджета МО «Заларинский район» на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» объем межбюджетных трансфертов запланирован не в полном объеме для бюджетов муниципальных образований Заларинского района.

Основные характеристики прогноза поступлений доходов

**в бюджет МО «Холмогойское сельское поселение» на 2018-2021 годы**

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **План 2018г.** | **Ожидаемая оценка** | % исполнения | **Прогноз 2019.** | **% роста** | **Прогноз 2020г.** | **% роста** | **Прогноз 2021г.** | **% роста** |
| **ДОХОДЫ** | **2 271,1** | **2 268,1** | 99,9 | **2 370,1** | **104,5** | **2 378,1** | **100,3** | **2 387,1** | **100,4** |
| **НАЛОГИ НА ПРИБЫЛЬ, ДОХОДЫ** | **213,0** | **213,0** | **100,0** | **215** | **100,9** | **223** | **103,7** | **232** | **104,0** |
| Налог на доходы физических лиц с доходов, облагаемых по налоговой ставке, установленной пунктом 1 статьи 224 Налогового кодекса Российской Федерации, за исключением доходов, полученных физическими лицами, зарегистрированными в качестве индивидуальных предпринимателей, частных нотариусов и других лиц, занимающихся частной практикой | 213,0 | 213 | 100,0 | 215 | **100,9** | 223 | **103,7** | 232 | **104,0** |
| **НАЛОГИ НА ТОВАРЫ** | **1 005,1** | **1 005,1** | 100,0 | **1113,1** | **110,7** | **1113,1** | **100,0** | **1113,1** | **100,0** |
| **НАЛОГИ НА СОВОКУПНЫЙ ДОХОД** | **32,0** | **32,0** | **100,0** | **32** | **100,0** | **32** | **100,0** | **32** | **100,0** |
| Единый сельскохозяйственный налог | 32,0 | **32,0** | 100,0 | 32 | **100,0** | 32 | **100,0** | 32 | **100,0** |
| **НАЛОГИ НА ИМУЩЕСТВО** | **990,0** | **990,0** | 100,0 | **995** | **100,5** | **995** | **100,0** | **995** | **100,0** |
| Налог на имущество физических лиц, взимаемый по ставкам, применяемым к объектам налогообложения, расположенным в границах поселений | 74,0 | 74 | 100,0 | 75 | **101,4** | 75 | **100,0** | 75 | **100,0** |
| **Земельный налог** | **916,0** | **916,0** | 100,0 | 920 | **100,4** | 920 | **100,0** | 920 | **100,0** |
| Земельный налог с организаций, обладающих земельным участком, расположенным в границах сельских поселений | 630,0 | 630 | 100,0 | 630 | **100,0** | 630 | **100,0** | 630 | **100,0** |
| Земельный налог с физических лиц, обладающих земельным участком, расположенным в границах сельских поселений | 286,0 | 286 | 100,0 | 290 | **101,4** | 290 | **100,0** | 290 | **100,0** |
| **ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОШЛИНА** | **13,0** | **10,0** | 76,9 | 5 | **50,0** | 5 | **100,0** | 5 | **100,0** |
| Государственная пошлина за совершение нотариальных действий должностными лицами органов местного самоуправления, уполномоченными в соответствии с законодательными актами РФ на совершение нотариальных действий | 13,0 | 10 | 76,9 | 5 | **50,0** | 5 | **100,0** | 5 | **100,0** |
| **ДОХОДЫ ОТ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ИМУЩЕСТВА, НАХОДЯЩЕГОСЯ В ГОСУДАРСТВЕННОЙ И МУНИЦИПАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТИ** | **18,0** | **18,0** | 100,0 | 10 | **55,6** | 10 | **100,0** | 10 | **100,0** |
| Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления сельских поселений и созданных ими учреждений (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений) | 18,0 | 18 | 100,0 | 10 | **55,6** | 10 | **100,0** | 10 | **100,0** |
| **Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации** | **11 936,5** | **11 936,5** | 100,0 | **8 192,4** | **68,6** | **9 381,9** | **114,5** | **9 504,1** | **101,3** |
| Дотация бюджетам поселений на выравнивание бюджетной обеспеченности (район) | 10 161,9 | 10 161,9 | 100,0 | 8043,9 | **79,2** | 9233,4 | **114,8** | 9355,6 | **101,3** |
| Дотации бюджетам сельских поселений на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов (район) | 1 117,5 | 1 117,5 | 100,0 |  | **0,0** |  |  |  |  |
| Субсидии на реализацию мероприятий перечня проектов народных инициатив | 266,0 | 266,0 | 100,0 |  | **0,0** |  |  |  |  |
| Субсидии на реализацию мероприятий, направленных на улучшение показателей планирования и исполнения бюджетов муниципальных образований Иркутской области (эффективность) | 173,0 | 173,0 | 100,0 |  | **0,0** |  |  |  |  |
| Субвенции бюджетам поселений на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты | 83,8 | 83,8 | 100,0 | 114,2 | **136,3** | 114,2 | **100,0** | 114,2 | **100,0** |
| Осуществление полномочий в сфере водоснабжения и водоотведения | 33,6 | 33,6 | 100,0 | 33,6 | **100,0** | 33,6 | **100,0** | 33,6 | **100,0** |
| Полномочия по определению перечня должностных лиц органов местного самоуправления,уполномоченных составлять протоколы об административных правонарушениях,предусмотренных отдельными законами Иркутской области об административных правонарушениях | 0,7 | 0,7 | 100,0 | 0,7 | **100,0** | 0,7 | **100,0** | 0,7 | **100,0** |
| Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам сельских поселений на государственную поддержку лучших работников муниципальных учреждений культуры, находящихся на территориях сельских поселений (обл. б-т) | 30,0 | 30,0 | 100,0 |  | **0,0** |  |  |  |  |
| Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам сельских поселений на государственную поддержку лучших работников муниципальных учреждений культуры, находящихся на территориях сельских поселений (фед. б-т) | 70,0 | 70,0 | 100,0 |  | **0,0** |  |  |  |  |
|  | **14 207,6** | **14 204,6** | 100,0 | 10 562,5 | **74,4** | 11 760,0 | **111,3** | 11 891,2 | **101,1** |

**РАСХОДНАЯ ЧАСТЬ БЮДЖЕТА**

**МО «ХОЛМОГОЙСКОЕ СЕЛЬСКОЕ ПОСЕЛЕНИЕ»**

**Основные параметры бюджета МО «Холмогойское сельское поселение» на 2019 год**

**и на плановый период 2020 и 2021 годов**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Основные параметры бюджета** | **2019 год** | **2020 год** | **2021 год** |
| **Расходы** | **10681,01** | **11878,91** | **12010,56** |
| **Условно утвержденные** |  | **293,3** | **593,1** |
| **Дефицит** | 118,51 | 118,91 | 119,36 |
| Процент дефицита к доходам без учета безвозмездных поступлений, дополнительных нормативов отчислений | 5% | 5% | 5% |
| **Предельный объем муниципального долга** | **1185,05** | **1189,05** | **1193,55** |
| **Резервный фонд** | **1** | **1** | **1** |

***Раздел 0100 «Общегосударственные расходы».***

По Разделу 0100 «Общегосударственные расходы» отражаются расходы на функционирование должностного лица муниципального образования, функционирование законодательных (представительных) органов муниципальных образований, органов исполнительной власти местных администраций. Расходы по данному разделу на 2019 год предусмотрены в размере 5422,31 тыс. рублей, на 2020 год – 6189,5 тыс.руб., на 2021 год - 6472,6 тыс.руб.

***По подразделу 02 «Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования»*** объем расходов на содержание главы предусмотрен в сумме 350,1 тыс. руб. на 2019 год; 364,8 тыс. руб. на 2020 год; 380,5 тыс. руб. на 2021 год.

***По подразделу 04 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций»*** объем расходов на обеспечение деятельности органа исполнительной власти местной администрации составляет на 2019 год – 5070,51 тыс. руб., 2020 год – 5823 тыс.руб., 2021 год - 6090,4 тыс.руб.

***По подразделу 11 «Резервные фонды»*** предусмотрены расходы в резервный фонд мо в сумме: 2019 год- 1,0 тыс. руб., 2020 год -1,0 тыс.руб., 2021 год-1,0 тыс.руб.

***По подразделу 13 «Другие общегосударственные вопросы»*** предусмотрены расходы на определение перечня должностных лиц органов местного самоуправления, уполномоченных составлять протоколы об административных правонарушениях, предусмотренных отдельными законами Иркутской области об административной ответственности в сумме: 2019 год- 0,7 тыс. руб., 2020 год -0,7тыс.руб., 2021 год-0,7 тыс.руб.

**Раздел 02 «Национальная оборона»**

***По подразделу 03 «Осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты»*** предусмотрены расходы в сумме: 2019 год - 114,2 тыс. рублей, 2020 год – 114,2тыс.руб., 2021 год – 114,2тыс.руб.

**Раздел 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»**

***По подразделу 10 «Обеспечение пожарной безопасностью»*** предусмотрены расходы на реализацию муниципальной программы " По вопросам обеспечения пожарной безопасности на территории МО " в сумме по 1 тыс.руб.на 2019-2021гг.

***По подразделу 14 «Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности»*** предусмотрены расходы на реализацию муниципальной целевой программы "Комплексные меры по профилактики злоупотребления наркотическими средствами и психотропными веществами на 2018-2020года", а также муниципальная программа «Противодействие коррупции 2019-2021г»,на 2019г. – 15 тыс.руб.;2020г – 15,6 тыс.руб.; 2021г – 16,3 тыс.руб. МП "Комплексные меры по профилактики терроризму и экстремизму 2019 -2021года" на территории муниципального образования - по 1,0 тыс. рублей. на 2019, 2020, 2021гг.

МП "Противодействие коррупции" на территории муниципального образования - по 1,0 тыс. рублей. на 2019, 2020, 2021гг.

**Раздел 04 «Национальная экономика»**

Расходы на 2019 год по разделу предусмотрены в размере 1146,7 тыс. рублей. 2020 год – 1146,7 тыс. руб., 2021 год – 1146,7 тыс.руб.

***Расходы по разделу 01 (Общеэкономические вопросы)*** предусмотрены расходы на Осуществление отдельных областных государственных полномочий по регулированию тарифов на товары и услуги организаций коммунального комплекса в сумме 33,6 тыс. рублей на 2019год, 33,6 тыс. рублей – на 2020год, 33,6 тыс. рублей – на 2021 год.

***Расходы по разделу 09 (дорожные фонды)*** предусмотрены расходы на реализацию муниципальной программы " Комплексное развитие систем транспортной инфраструктуры МО на 2017-2032гг." по 1112,1 тыс. рублей на 2019год, 2020г., 2021 А так же предусмотрены расходы по МП "Повышение безопасности дорожного движения на территории МО на 2019-2021гг. по 1.тыс.руб.

**Раздел 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство»**

Расходы на 2019 год по разделу предусмотрены в размере 293 тыс. рублей. 2020 год – 301,4 тыс. руб., 2021 год – 310,3 тыс.руб.

***По подразделу 02 «Коммунальное хозяйство»***запланированы расходы в сумме 52 тыс. руб. -2019 год., 2020 год – 54,1 тыс. руб., 2021 год – 56,3 тыс.руб.

***По подразделу 03 «Благоустройство»*** запланированы расходы в сумме 241 тыс. руб. - 2018год., 247,3 тыс.руб.- 2020 год, 254 тыс.руб.- 2021 год.

**Раздел 08 «Культура, кинематография»**

Расходы по данному разделу на 2019 год учтены в объеме 3636,8 тыс. рублей, на 2020 год – 4103,51тыс.руб., 2021 год – 3942,46 тыс.руб.

**Раздел 10 «Другие вопросы в области социальной политики»**

Расходы по данному разделу на 2019 год учтены в объеме 50 тыс. рублей, на 2020 год – 5,0 тыс.руб.; на 2021 год – 5,0 тыс.руб.

# Исполнитель: Потан Т.Н.

# Тел.:2-31-88