Приложение 5

**Пояснительная записка к проекту бюджета Колыбельского сельсовета**

**Краснозерского района Новосибирской области**

**на 2020 год и плановый период 2021-2022 годов**

**ОГЛАВЛЕНИЕ:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **№** |  | **Стр.** |
| **1** | **Введение** | **1** |
| **2** | **Доходы** | **1-4** |
| **3** | **Расходы** | **4-12** |

**ВВЕДЕНИЕ**

# За основу при формировании бюджета были приняты основные показатели предварительного прогноза социально-экономического развития Колыбельского сельсовета Краснозерского района Новосибирской области на 2020-2022 годы, основные положения Бюджетного кодекса Российской Федерации (с учетом изменений, внесенных Федеральным Законом РФ от 26.04.2007 № 63-ФЗ «О внесении изменений в Бюджетный кодекс Российской Федерации в части регулирования бюджетного процесса и приведения в соответствие с бюджетным законодательством Российской Федерации отдельных законодательных актов Российской Федерации»), Налогового кодекса Российской Федерации. Проект бюджета поселения сформирован по новой классификации в соответствии с Бюджетным кодексом РФ, Приказ Минфина России от 06.06.2019 N 85н (ред. от 17.09.2019) "О Порядке формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структуре и принципах назначения" и Постановлением № 137 от 01.11.2019г. "Об основных направлениях налоговой, бюджетной и долговой политики Колыбельского сельсовета Краснозерского района Новосибирской области на 2020 год и плановый период 2021-2022 годов", утвержденные постановлением администрацией Колыбельского сельсовета Краснозерского района Новосибирской области.

**Доходы**

На 2020 год доходная часть бюджета поселения рассчитана в сумме

11 149,0 тыс. рублей

В структуре доходной части бюджета поселения доходы (налоговые и неналоговые поступления) планируются в сумме 3068,8 тыс. рублей, или 27.52% от общей суммы доходов, безвозмездные поступления 8080,3 тыс. рублей, или 72,48%,

На 2021 год доходная часть бюджета поселения рассчитана в сумме 6754,2 тыс. рублей

В структуре доходной части бюджета поселения доходы (налоговые и неналоговые поступления) планируются в сумме 3179,0 тыс. рублей, или 47,1% от общей суммы доходов, безвозмездные поступления 3575,2 тыс. рублей, или 52,9%,

На 2022 год доходная часть бюджета поселения рассчитана в сумме 6375,7 тыс. рублей

В структуре доходной части бюджета поселения доходы (налоговые и неналоговые поступления) планируются в сумме 3290,5 тыс. рублей, или 51,61% от общей суммы доходов, безвозмездные поступления 3085,2 тыс. рублей, или 48,39%

Основными доходными источниками бюджета Колыбельского сельсовета будут являться:

- налог на доходы физических лиц;

- акцизы по подакцизным товарам;

- земельный налог;

- единый сельскохозяйственный налог;

- налог на имущество;

- платежи за аренду, помещений находящихся в муниципальной собственности;

- доходы от возмещения затрат государства.

**Налог на доходы физических лиц**

Налог на доходы физических лиц на 2020 год рассчитан в сумме 1109,8 тыс. рублей, на 2021 год налог рассчитан в сумме 1159,7 тыс. рублей, или с ростом 4,5% к плану 2020 года, на 2022 год - 1211,9 тыс.рублей, или с ростом 4,5% к плану 2021 года.

При составлении прогноза поступления налога на доходы физических лиц в доходную часть бюджета поселения на 2020 год были учтены следующие показатели:

- ожидаемое поступление налога за 2019 год, рассчитанное исходя из фактического поступления за 5 месяцев текущего года;

- валовой совокупный доход с ростом в целом по поселению стандартные налоговые вычеты и вычеты социального и имущественного характера, предоставляемые налогоплательщикам в соответствии с главой 23 Налогового кодекса РФ (часть вторая);

- налоговые ставки, установленные статьей 224 Налогового кодекса РФ (часть вторая).

**Акцизы**

Поступление доходов от уплаты акцизов по подакцизным товарам в бюджет Колыбельского сельсовета Краснозерского района Новосибирской области планируется на 2020 год в сумме 707,9 тыс. рублей, на 2021 год -763,1 тыс. руб., на 2022 год - 816,8 тыс. рублей.

**Налоги на совокупный доход**

Единый сельскохозяйственный налог на 2020 г. рассчитан в сумме 0,1 тыс. рублей, на 2021 год - 0,1 тыс. рублей, на 2022 год- 0,1 тыс.рублей.

**Налог на имущество физических лиц**

Налог на имущество физических лиц запланирован на 2020 год в сумме - 50,6 тыс.рублей, на 2021 год - 55,7 тыс. рублей, на 2022 год - 61,3 тыс.рублей.

**Земельный налог**

Земельный налог запланирован на 2020 год в сумме-958,1 тыс.рублей, на 2021 год-958,1 тыс. рублей, на 2022 год -958,1 тыс.рублей.

**Неналоговые доходы**

Поступление неналоговых доходов в бюджет Колыбельского сельсовета Краснозерского района Новосибирской области планируется на 2020г. в сумме 242,3 тыс. руб., на 2021г. в сумме 242,3 тыс. руб., на 2022г. в сумме 242,3 тыс. руб.

В составе неналоговых доходов предусмотрено поступление следующих доходных источников:

**Доходы от сдачи в аренду имущества**- в сумме на 2020 год - 90 тыс. рублей, на 2021 год -90 тыс. рублей, на 2022 год – 90 тыс. рублей.

**Доходы от компенсации затрат государства –** в сумме на 2020 год – 141,2 тыс. рублей, на 2021 год – 141,2 тыс. рублей, на 2022 год – 141,2 тыс. рублей.

**Доходы от оказания платных услуг -** в сумме на 2020 год - 11,1 тыс. рублей, на 2021 год - 11,1 тыс. рублей, на 2022 год - 11,1 тыс. рублей.

**Безвозмездные поступления**

В доходной части бюджета поселения безвозмездные поступления на 2020 – 2022 годы из областного бюджета запланированы следующими суммами:

Дотации:

на 2020 год – 3965,8 тыс. рублей;

на 2021 год – 3474,3 тыс.рублей;

на 2022 год – 2981,8 тыс.рублей.

Субсидии:

на 2020 год – 0 тыс.рублей.

на 2021 год – 0 тыс.рублей;

на 2022 год – 0 тыс.рублей.

Субвенции:

на 2020 год - 99,5 тыс. рублей;

на 2021 год – 100,9тыс.рублей;

на 2022 год – 103,4 тыс.рублей.

Иные межбюджетные трансферты

на 2019 год- 4015,0 тыс.рублей

на 2020 год – 0 тыс.рублей;

на 2021 год – 0 тыс.рублей.

**Расходы**

**Общегосударственные вопросы – 0100**

**Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования – 0102**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Бюджет  2019г. | План 2020г. | План  2021г | План  2022г |
| Расходы  на содержание высшего должностного лица | 688,7 | 718,3 | 718,3 | 718,3 |
| Прирост к предыдущему году, тыс.рублей: |  | 29,6 | 0 | 0 |
| Прирост к предыдущему году, % |  | 4,3 | 0 | 0 |

Расходы на финансовое обеспечение денежного содержания Главы муниципального образования на 2020 год рассчитаны в соответствии со штатным расписанием согласно постановления Губернатора Новосибирской области от 31.01.2017г № 20-П "О нормативах формирования расходов на оплату труда депутатов, выборных должностных лиц местного самоуправления муниципальных образований Новосибирской области" Постановление Правительства Новосибирской области № 315-п от 12.08.2019г. "О внесении изменений в постановление правительства Новосибирской области от 31.01.2017 №20-П". Расходы на 2020-2022 определены без изменений.

**Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти**

**субъектов Российской Федерации местных администраций- 0104**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Бюджет  2019г. | План 2020г. | План  2021г | План  2022г |
| Расходы  на содержание органов местного самоуправления | 3235,1 | 3329,7 | 2650,8 | 2638,3 |
| Прирост/снижение к предыдущему году, тыс.рублей: |  | 94,6 | -678,9 | -12,5 |
| Прирост/снижение к предыдущему году, % |  | 2,9 | -20,39 | -0,47 |

Расходы на финансовое обеспечение денежного содержания органов местного самоуправления в 2020 году предусмотрены с учетом Закона Новосибирской области № 157-ОЗ " О муниципальной службы в Новосибирской области от 30.10.2007г."(ред.от 400-ОЗ от 01.07.2019), Постановление Правительства Новосибирской области №20-П от 31.01.2017г. "О нормативах по формированию расходов на оплаты труда депутатов, членов выборных органов местного самоуправления, выборных должностных лиц местного самоуправления, осуществляющих свои полномочия на постоянной основе, муниципальных служащих и содержание органов местного самоуправления Новосибирской области" Постановление Правительства Новосибирской области № 315-п от 12.08.2019г "О внесении изменений в постановление правительства Новосибирской области от 31.01.2017 №20-П" с учетом индексации на 4,3% заработной платы работников муниципальных учреждений, не относящихся к "указанным" категориям и доведения до минимального размера труда до прожиточного минимума в Новосибирской области на 2020 г (15162,5руб.), а также оценки ожидаемого исполнения бюджета за 2019г. Расходы на 2020 год определены с ростом на 94,6 тыс.рублей, на 2021 год определены с уменьшением на 678,9 тыс.рублей, на 2022 определены с уменьшением на 12,5 тыс.рублей, за счет прочих расходов.

**Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового(финансово-бюджетного) надзора -0106**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Бюджет  2019г | План  2020г | План  2021г | План  2022г |
| Расходы на содержание органов финансового (финансово-бюджетного) надзора тыс. руб. | 23,2 | 24,0 | 24,0 | 24,0 |
| Прирост/снижение к предыдущему году,тыс.руб |  | 0,8 | 0 | 0 |
| Прирост/снижение к предыдущему году,% |  | 3,5 | 0 | 0 |

По данному разделу запланированы иные межбюджетные трансферты из бюджета Колыбельского сельсовета Краснозерского района Новосибирской области районному бюджету на осуществление переданных полномочий на содержание Ревизионной комиссии Краснозерского района Новосибирской области, в соответствии с соглашением № 1 от 09.01.2019г. «О передаче ревизионной комиссии Краснозерского района Новосибирской области полномочий ревизионной комиссии Колыбельского сельсовета Краснозерского района Новосибирской области по осуществлению внешнего муниципального финансового контроля». Расходы на 2020 год расходы определены с увеличением на 0,8 тыс. руб. к плану 2019 года. На плановый период 2021-2022 год определены без роста, с учетом численности населения.

**Другие общегосударственные вопросы -0113**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Бюджет  2019г | План  2020г | План  2021г | План  2022г |
| Субсидии на софинансирование мероприятий муниципальных программ развития по реализации территориального общественного самоуправления в Новосибирской области подпрограммы "Содействие развитию местного самоуправления" государственной программы Новосибирской области "Развитие институтов региональной политики Новосибирской области" | 383,8 | 0 | 0 | 0 |
| Прирост/снижение к предыдущему году, тыс. руб. |  | -383,8 |  |  |
| Прирост к предыдущему году, % |  | -100 |  |  |
| Оценка недвижимости, признание прав и регулирования отношений государственной и муниципальной собственности | 40 | 0 | 50 | 0 |
| Прирост/снижение к предыдущему году, тыс. руб. |  | -40 | 50 | 0 |
| Прирост к предыдущему году, % |  | -100 | 100 | 0 |
| Мероприятия по землеустройству и землепользованию в границах поселений | 11,6 | 0 | 0 | 0 |
| Прирост/снижение к предыдущему году, тыс. руб. |  | -11,6 | 0 | 0 |
| Прирост к предыдущему году, % |  | -100 | 0 | 0 |
| Другие общегосударственные вопросы |  | 0 | 0 | 0 |
| Прирост/снижение к предыдущему году, тыс. руб. | 3,0 | -3 | 0 | 0 |
| Прирост к предыдущему году, % |  | -100 | 0 | 0 |

Предусмотрены расходы на мероприятия по признанию прав и регулирования отношений государственной и муниципальной собственности на 2021 г. в объеме 50,0 тыс.рублей, с учетом финансирования бюджета на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 года. В 2019 году финансирование Государственной программы Новосибирской области проводилось из областного бюджета в размере 380,0 тыс. рублей и софинансирования со стороны администрации в размере 3,8 тыс.рублей. Мероприятия по землеустройству и землепользованию на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 года не предусмотрены по причине нехватки средств на прочие расходы.

**Национальная оборона-0200**

**Мобилизационная и вневойсковая подготовка-0203**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Бюджет  2019г. | План  2020г | План  2021г | План  2022г |
| Осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты | 92,7 | 99,4 | 100,9 | 103,4 |
| Прирост к предыдущем году, тыс. руб. |  | 6,7 | 1,5 | 2,5 |
| Прирост к предыдущему году, % |  | 7,23 | 1,51 | 2,56 |

Расходы предусмотрены за счет «Субвенции бюджетам сельских поселений на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты»,посредством финансирования из федерального бюджета.

**Национальная безопасность и правоохранительная деятельность-0300**

**Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера - 0309**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Бюджет  2019г. | План  2020г | План  2021г | План  2022г |
| Обеспечение первичных мер пожарной безопасности в границах поселений | 0 | 5,4 | 0 | 0 |
| Прирост к предыдущему году, тыс. руб. |  | 5,4 | 0 | 0 |
| Прирост к предыдущему году. % |  | 100 | 0 | 0 |

Предусмотрены бюджетные ассигнования по обеспечению первичных мер пожарной безопасности на 2020 год в объеме 5,4 тыс.рублей на приобретение противопожарных ранцев.

**Обеспечение пожарной безопасности - 0310**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Бюджет 2019 | План 2020 | План 2021 | План 2022 |
| Реализация мероприятий по оснащению жилых помещений автономными дымовыми пожарными извещателями, в которых проживают семьи, находящиеся в опасном социальном положении и имеющие несовершеннолетних детей, а также малоподвижные одинокие пенсионеры и инвалиды, в рамках реализации мероприятий государственной программы Новосибирской области «Обеспечение безопасности жизнедеятельности населения Новосибирской области» | 31,7 | 0 | 0 | 0 |
| Прирост к предыдущему году, тыс. руб. |  | -31,7 | 0 | 0 |
| Прирост к предыдущему году, % |  | -100 | 0 | 0 |
| Мероприятия по мониторингу и техническому обслуживанию датчиков в целях обеспечения пожарной безопасности социально-незащищенной категории граждан | 3,9 | 11,6 | 11,6 | 11,6 |
| Прирост к предыдущему году, тыс. руб. |  | 7,7 | 0 | 0 |
| Прирост к предыдущему году. % |  | 197,4 | 0 | 0 |

Предусмотрены бюджетные ассигнования на мероприятия по мониторингу и техническому обслуживанию датчиков, установленных у социально-незащищенной категории граждан на 2020 год с увеличением на 7,7 тыс.рублей, на плановый период 2021 и 2022 года без изменений. В 2019 году были заложены средства на реализацию мероприятий по оснащению жилых помещений автономными дымовыми пожарными извещателями за счет средств федерального бюджета в объеме 31,7 тыс.рублей.

**Национальная экономика -0400**

**Дорожное хозяйство (Дорожные фонды) -0409**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Бюджет  2019г | План  2020г | План  2021г | План  2022г |
| Основное мероприятие "Обеспечение восстановления и развития автодорог местного значения, в том числе мероприятия по созданию, восстановлению и содержанию элементов обустройства автомобильных дорог за счет субсидий местным бюджетам на осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог местного значения" | 736,9 | 0 | 0 | 0 |
| Прирост/снижение к предыдущему году тыс.руб. |  | -736,9 | 0 | 0 |
| Прирост/снижение к предыдущему году %. |  | -100 | 0 | 0 |
| Расходы на дорожную деятельность, связанную с автомобильными дорогами общего пользования местного значения в границах населенных пунктов поселений | 789,5 | 1307,9 | 783,1 | 816,8 |
| Прирост/снижение к предыдущему году тыс.руб. |  | 518,4 | -524,73 | 33,67 |
| Прирост/снижение к предыдущему году %. |  | 65,7 | -40,12 | 4,3 |

На 2021-2022 годы запланированы расходы на основании плана социально-экономического развития, с учётом ожидаемой потребности на содержание дорог за счет акциз по подакцизным товарам (продукции) производимым на территории Российской Федерации, протяженности автомобильных дорог. На 2020 год из общего объема расходов 600,0 тыс.рублей будут выделены из областного бюджета Новосибирской области, на разработку проектно-сметной документации по ремонту автомобильной дороги местного значения по улице Новая, 707,9 тыс.рублей за счет акциз по подакцизным товарам (продукции) производимым на территории Российской Федерации, протяженности автомобильных дорог. В 2019 году 736,9 тыс.рублей были заложены в размере 700,0 тыс.рублей из областного бюджета Новосибирской области, 36,9 тыс.рублей софинансирование из средств местного бюджета Колыбельского сельсовета.

**Жилищно – коммунальное хозяйство- 0500**

**Коммунальное хозяйство -0502**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Бюджет  2019г | План  2020г | План  2021г | План  2022г |
| Расходы на поддержку коммунального хозяйства | 1432,8 | 0 | 0 | 0 |
| Прирост/снижение к предыдущему году, тыс.руб |  | -1432,8 | 0 | 0 |
| Прирост к предыдущему году % |  | -100 | 0 | 0 |

Расходы на поддержку коммунального хозяйства в 2020 год не запланированы в связи с отсутствием соглашения на передачу полномочий в сфере ЖКХ на 2020 год.

**Благоустройство-0503**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Бюджет  2019г | План  2020г | План  2021г | План  2022г |
| Всего расходов по Благоустройству | 256,6 | 234,3 | 164,5 | 164,5 |
| Прирост/снижение к предыдущему году, тыс. руб. |  | -22,3 | -69,8 | 0 |
| Прирост/снижение к предыдущему году % |  | -8,7 | -29,8 | 0 |
| **в том числе:**  Уличное освещение | 34,6 | 222,3 | 164,5 | 164,5 |
| Прирост/снижение к предыдущему году, тыс. руб. |  | 187,7 | -57,8 | 0 |
| Прирост/снижение к предыдущему году % |  | 542,5 | -26 | 0 |
| Организация и содержание мест захоронений | 200 | 12 | 0 | 0 |
| Прирост/снижение к предыдущему году, тыс. руб. |  | -188 | 0 | 0 |
| Прирост к предыдущему году % |  | -94 | 0 | 0 |
| Прочие мероприятия по благоустройству городских округов и поселений | 22 | 0 | 0 | 0 |
| Прирост/снижение к предыдущему году, тыс. руб. |  | -22 | 0 | 0 |
| Прирост к предыдущему году % |  | -100 | 0 | 0 |

Расходы на благоустройство по подразделу 0503 на 2020-2022 годы запланированы на основании плана социально-экономического развития, учетом финансирования бюджета на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов.

**Образование - 0700**

**Молодежная политика и оздоровление детей - 0707**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Бюджет  2019г. | План 2020г. | План  2021г | План  2022г |
| Расходы на проведение мероприятий для детей и молодежи | 0,1 | 4,9 | 0 | 0 |
| Прирост/снижение к предыдущему году, тыс.рублей: |  | 4,8 | -4,9 | 0 |
| Прирост/снижение к предыдущему году, % |  | 100 | -100 | 0 |

При формировании расходов по подразделу 0707 были учтены запланированные мероприятия для детей и молодёжи, согласно предоставленных расчётов. На плановый период 2021-2022 годы расходы предусмотрены с уменьшением, в связи с недостаточностью средств.

**Культура и кинематография -0800**

**Культура-0801**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Бюджет  2019г | План  2020г | План  2021г | План  2022г |
| Расходы на обеспечение деятельности культурно-досуговых центров | 4427,1 | 4987,1 | 1655,7 | 1153,6 |
| Прирост/снижение к предыдущему году, тыс.руб |  | 560 | -3331,4 | -502,1 |
| Прирост/снижение к предыдущему году, % |  | 12,6 | -66,8 | -30,33 |

Расхода на содержание МКУК «Колыбельский КДЦ» на 2020год предусмотрены с учетом ожидаемого исполнения, с учетом реализации Указов Президента Российской Федерации в части повышения оплаты труда работников учреждений культуры до средней заработной платы труда 30096,6 рублей, с учетом индексации заработной платы работников муниципальных учреждений, не относящихся к «указанным» категориям и доведения до минимального размера труда до прожиточного минимума в Новосибирской области на 2020 год (15162,5рублей). На 2021-2022 расходы на обеспечение деятельности бюджетного учреждения запланированы с уменьшением в связи с ожидаемым недостатком бюджетных средств.

**Социальная политика 1000**

**Пенсионное обеспечение-1001**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Бюджет  2019г | План  2020г | План  2021г | План  2022г |
| Всего расходы | 386,9 | 426,5 | 426,5 | 426,5 |
| Прирост к предыдущему году, тыс.рыб |  | 39,6 | 0 | 0 |
| Прирост к предыдущему году , % |  | 10,2 | 0 | 0 |

Расходы на доплату к муниципальной пенсии муниципальным служащим на 2020-2021 годы заложены согласно расчета.

**Условно-утвержденные расходы-9900**

**Условно-утвержденные расходы-9999**

В соответствии с требованиями Бюджетного кодекса Российской Федерации (ст.184.1) при формировании проекта бюджета на плановый период предусмотрены условно-утвержденные расходы на 2021 год в объеме 2,5% и на 2022год объеме 5% от общего объема расходов бюджета (без учета расходов бюджета), предусмотренных за счет межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, имеющих целевое назначение следующими суммами:

На 2021 год в размере 168,9тыс.рублей;.

На 2022 год в размере 318,8 тыс.рублей;

Формирование проекта бюджета в части источников финансирования дефицита бюджета, структуры и объема муниципального долга осуществлялось исходя из приоритетов бюджетной политики в сфере управления муниципальным долгом Колыбельского сельсовета Краснозерского района Новосибирской области.

Бюджет Колыбельского сельсовета Краснозерского района Новосибирской области на 2020 год и плановый период 2021-2022 годов запланирован сбалансированным.

Глава Колыбельского сельсовета

Краснозерского района

Новосибирской области Т.А.Горбачева

Исполнитель

Ю.И.Дергачёва