**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

**к проекту бюджета Ванновского сельского поселения**

**Тбилисского района на 2020 год**

**1. Общие положения**

Проект бюджета Ванновского сельского поселения на 2020 год подготовлен в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса Российской Федерации, Налогового кодекса Российской Федерации, Положения о контрольно-счетной палате муниципального образования Тбилисский район, решения Совета Ванновского сельского поселения Тбилисского района от 28.08.2017г. № 214«Об утверждении Положения о бюджетном процессе в Ванновском сельском поселении Тбилисского района».

Проект решения о бюджете внесен Главой Ванновского сельского поселения на рассмотрение в Совет депутатов Ванновского сельского поселения Тбилисского района в установленный срок, предусмотренный ст. 18 Положения «О бюджетном процессе Ванновского сельского поселения», а именно до 15 ноября 2018года.

Параметры бюджета Ванновского сельского поселения Тбилисского района сформированы в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса Российской Федерации, федерального закона от 06 октября 2003 года №131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации».

При подготовке проекта бюджета Ванновского сельского поселения Тбилисского района учитывалась необходимость реализации положений, содержащихся в Бюджетном послании Президента РФ Федеральному собранию от 20 февраля 2019 года, а также основным направлениям бюджетной и налоговой политики Краснодарского края на 2020 и на плановый период 2021 и 2022 годов.

**2. Параметры прогноза исходных макроэкономических показателей для составления проекта бюджета Ванновского сельского поселения Тбилисского района**

Параметры бюджета Ванновского сельского поселения Тбилисского района на 2020 год характеризуются следующими показателями:

Прогноз параметров основных макроэкономических показателей социально-экономического развития Ванновского сельского поселения на 2020 год разработан на основе анализа развития экономики района итогов за 2018год, ожидаемых результатов за 2019 год, а также с учетом сценарных условий социально-экономического развития Тбилисского района на 2020-2022 годы.

Основой для уточнения бюджета послужили итоги развития отраслей экономики на 2020-2022годы и утверждённого отчета социально-экономического развития.

Макроэкономические условия разработки прогноза социально-экономического развития Ванновского сельского поселения на 2020 год характеризуются продолжающимся восстановительным экономическим ростом, сокращением численности безработных, замедлением темпа роста потребительских цен.

В прогнозе учтены сценарные условия функционирования экономики Тбилисского района, анализ тенденций развития экономики Ванновского сельского поселения, применены индексы дефляторы цен, рекомендованные управлением экономики администрации муниципального образования Тбилисский район, экономического развития Краснодарского края, и индексы, сложившиеся по краю и рекомендованные Министерством экономики Краснодарского края.

Проект решения Совета Ванновского сельского поселения Тбилисского района «О бюджете Ванновского сельского поселения Тбилисского района на 2020 год» сформирован на основе индикативного плана социально-экономического развития Ванновского сельского поселения Тбилисского района на 2020 годи плановый период 2021-2022 годы.

Приоритетом бюджетной и налоговой политики будет являться улучшение условий жизни населения Ванновского сельского поселения, поддержка инновационного развития экономики, обеспечение мер по модернизации социальной и инженерной инфраструктуры, развитие экономического потенциала за счет привлечения инвестиций.

Стратегической целью развития Ванновского сельского поселения Тбилисского района является: создание условий для формирования конкурентоспособной, динамичной и высокотехнологичной экономики Ванновского сельского поселения Тбилисского района, способной обеспечить устойчивое экономическое развитие района и на этой основе создание условий для повышения уровня и качества жизни на территории сельского поселения на основе воспроизводства и модернизации сельскохозяйственного производства, фермерских хозяйств, развития социальной, коммунальной, транспортной инфраструктуры Ванновского сельского поселения Тбилисского района.

На территории Ванновского сельского поселения Тбилисского района имеются сельскохозяйственные земли для развития животноводства и выращивания сельхоз культур. Общая площадь земель поселения составляет 10481,080 га. Земель сельскохозяйственного назначения – 8596,0 га, иных земель–1885,080га. Экономическую основу поселения составляет сельскохозяйственное предприятие – ЗАО им. Т.Г. Шевченко, и ОАО «Кропотинское» специализирующееся на производстве зерновых и зернобобовых культур. На 2020 год планируется вырастить продукции растениеводства на1528,880 млн. рублей, и продукции животноводства на 783,619 млн. рублей.

Сельское поселение объединяет 7 населенных пунктов, где имеются учреждения образования, здравоохранения, культуры, почтовые отделения, филиал Сбербанка, магазины, аптечные пункты, АТС и другие.

Материально-техническое оснащение всех учреждений культуры, в том числе ремонт зданий, оснащение библиотек, благоустройство населенных пунктов, доступов молодежи к сети Интернет, пополнение книжного фонда, нуждается в дополнительной поддержке.

Необходимо активизировать работу всех отраслей производства и населения в целом, но для этого необходимы финансовые вливания в бюджет поселения. В настоящее время основными направлениями развития экономической базы на перспективу является ЛПХ, благоустройство поселения, развитие малого и среднего предпринимательства.

**3. Общая характеристика проекта бюджета**

**Ванновского сельского поселения на 2020 год.**

Проект решения Совета Ванновского сельского поселения Тбилисского района «О бюджете Ванновского сельского поселения Тбилисского района на 2020 год» подготовлен в соответствии с требованиями к структуре и содержанию проекта решения о бюджете, установленными Бюджетным кодексом Российской Федерации, решением Совета Ванновского сельского поселения Тбилисского района от 28.08.2017 года № 214 «Об утверждении Положения о бюджетном процессе в Ванновском сельском поселении Тбилисского района».

Формирование бюджета сельского поселения осуществлено по предусмотренным Бюджетным кодексом Российской Федерации единым правилам организации бюджетного процесса, с соблюдением установленных им процедур и ограничений по объему долга и дефицита бюджета.

В условиях решения поставленных задач по достижению экономического роста путем обеспечения сбалансированности и устойчивости бюджетной системы Российской Федерации, проект бюджета сельского поселения предлагается к рассмотрению на 2020 год.

Необходимость поддержания сбалансированности бюджета сельского поселения будет являться важнейшим фактором проводимой налоговой политики, направленной на обеспечение необходимого уровня доходов бюджета поселения для обеспечения расходных обязательств.

Проект бюджета сельского поселения на 2020 год по налоговым и неналоговым доходам предлагается в сумме 35278,473тыс. рублей, безвозмездные поступления составляют 5518,500 тыс. рублей, всего доходов 40796,973 тыс. рублей, по расходам – 38796,973 тыс. рублей.

Профицит бюджета составляет 2000,000 тыс. рублей.

В основе бюджетных проектировок учтены основные параметры прогноза социально-экономического развития Ванновского сельского поселения на 2020-2022 годы.

**4. Проект доходов бюджета Ванновского сельского поселения на 2020 год**

Проект бюджета по доходам Ванновского сельского поселения Тбилисского района на 2020 год формировались с учетом обеспечения сбалансированности бюджета, повышения качества бюджетного планирования, обеспечение режима экономии и рационального использования бюджетных средств.

Проектом решения Совета Ванновского сельского поселения Тбилисского района «О бюджете Ванновского сельского поселения Тбилисского района на 2020год» предлагаются следующие основные параметры:

Доходы бюджета Ванновского сельского поселения на 2020 год предусмотрены в объеме 40796,973тыс. рублей,:

*из них:*

* Налоговые и неналоговые доходы в сумме 35278,473 тыс. рублей, или 86,5% от общей суммы доходов;
* безвозмездных в сумме 5518,500 тыс. рублей, или 13,5%;

В составе доходов сельского бюджета на 2020 год в сравнении с 2019 годом, предполагаются:

Таблица (тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование доходов | Ожидаемое  2019год | Проект бюджета 2020 года | Увеличение (+)  Уменьшение (-) | в %  к бюджету  2019 г. |
| Налоговые доходы | 26525,365 | 35114,700 | +8589,335 | 132,4 |
| Неналоговые доходы | 427,458 | 163,773 | -263,685 | 38,3 |
| **Итого налоговые, неналоговые** | **26952,823** | **35278,473** | **+8325,650** | **130,9** |
| **Безвозмездные поступления** | **55218,800** | **5518,500** | **-49700,300** | **10,0** |
| **Всего** | **82171,623** | **40796,973** | **-41374,650** | **49,6** |

В соответствии с утвержденной методикой определения расчетных (прогнозируемых) доходов бюджета сельского поселения, имеем следующие показатели по налогам:

**Налоговые доходы:**

В проекте бюджета налоговые доходы составляют в сумме 35114,7 тыс. руб. или 86,1 % от общего объема доходов бюджета, в том числе:

* налог на доходы физических лиц в сумме 9000,0 тыс. руб. или 25,6 % от налоговых доходов бюджета;
* Налог на имущество физических лиц в сумме 1100,0 тыс. руб. или 3,2 % от налоговых доходов бюджета;
* Земельный налог в сумме 5850,0 тыс. руб. или 16,6 % от налоговых доходов бюджета;
* Единый сельскохозяйственный налог в сумме 16500,0 тыс. руб. или 47,0% от налоговых доходов бюджета.
* Акцизы от нефтепродуктов 2664,7 тыс. руб. или 7,6 % от налоговых доходов бюджета.

**Налог на доходы с физических лиц (НДФЛ):**

Оценка налогового потенциала по налогу на доходы физических лиц произведена исходя из прогнозируемой суммы доходов, подлежащих налогообложению в 2020 году в сумме 9000,0 тыс. рублей.

Таблица (тыс.рублей)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование видов налогов | Факт 2018год | Ожидаемое  в 2019 г. | Проект  на 2020 год |
| НДФЛ | 9900,2 | 11600,0 | 9000,0 |
| % изъятия | 13 | 14 | 14 |

В 2018 году и ожидаемое поступление 2019 года наблюдается рост

поступлений в бюджет Ванновского сельского поселения Тбилисского района налога на доходы с физических лиц в связи с разовыми поступлениями.

При планировании суммы поступлений 2020 года учтено повышение заработной платы работников бюджетной сферы с 01.01.2020 года на 3,8%.

**Единый сельскохозяйственный налог**

Таблица (тыс.рублей)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование  видов налогов | Факт 2018год | Ожидаемое  в 2019 г. | Проект  на 2020 год |
| ЕСХН консолидированный | 44244,0 | 11819,4 | 33000 |
| ЕСХН поселения | 22122,0 | 5909,7 | 16500,0 |
| % изъятия | 50 | 50 | 50 |

Снижение роста поступлений ЕСХН в 2019 году в сравнении с 2018 годом объясняется приобретением в 2018 году основных средств импортного производства, что повлияло на уменьшение налогооблагаемой базы и снижением поступлений ЕСХН в 2019 году.

В 2020 году планируется поступление ЕСХН в сумме 16500,0 тыс. рублей, т.к. в 2019 году капитальных вложений не производилось.

**Земельный налог.**

Таблица (тыс.рублей)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование видов налогов | Факт 2018год | Ожидаемое  в 2019 г. | Проект  на 2020 год |
| Земельный налог с организаций | 1091,9 | 1652,6 | 1450,0 |
| Земельный налог и физических лиц | 4626,1 | 4200,0 | 4400,00 |

Земельный налог с организаций

Увеличение ожидаемого исполнения в 2019 году поступлений по земельному налогу обусловлено отменой льготы для органов местного самоуправления и подведомственным муниципальным казенным, бюджетным и автономным учреждениям, а так же увеличением кадастровой стоимости земельных участков.

В 2020 году планируется поступление земельного налога с организаций в сумме 1450,0 тыс. рублей, в связи со снижением кадастровой стоимости земельных участков.

Земельный налог с физических лиц

Снижение ожидаемого поступления земельного налога с физических лиц в 2019 году по сравнению с 2018 годом обусловлено применением федеральной льготы 6 соток и снижением кадастровой стоимости земельных участков. На 2020 год планируется повышение поступлений по земельному налогу с физических лиц в связи с применением с 01.01.2020 года максимальных ставок согласно налоговому кодексу РФ.

**Налог на имущество физических лиц (НИФЛ)**

Поступления в бюджет сельского поселения по налогу на имущество физических лиц в 2020 году определены на основании начисленных сумм по данным ИФНС России №5 по Краснодарскому краю в Тбилисском районе.

Таблица (тыс. руб.)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование видов налогов | Факт 2018год | Ожидаемое  в 2019 г. | Проект  на 2019 год |
| Налог на имущество физических лиц | 798,1 | 1000,0 | 1100,0 |

Резкое снижение поступлений налога на имущество физических лиц связано с переходом на налогообложение от кадастровой стоимости имущества и применением льготы при налогообложении жилые дома 50 кв.м, квартиры 20 кв.м. и применением понижающего коэффициента.

В 2019 году увеличилось поступление налога на имущество (данные ИМНС по начислению налога на имущество), в связи с изменением понижающего коэффициента с 0,2 до 0,4. План 2020 года составляет 1100,0 тыс. рублей в связи с установлением максимальных ставок по налогу на имущество.

**Доходы от уплаты акцизов на автомобильный и прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей**

В 2020 году в соответствии с положениями абзацев 11,14с. 50 абзаци 8, пункта 2 ст.56 БК Российской Федерации ( в редакции, действующей с 01.01.2014 года) далее бюджетный кодекс, в рамках реализации задач по формированию муниципальных дорожных фондов, доходы от уплаты акцизов на автомобильный и прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей,согласно письма Минфина Краснодарского края №205-4990/63-02-13 от 18.09.2013года, согласно дифференцированному нормативу отчислений от акцизов на нефтепродукты в размере 0,0122 в бюджет Ванновского сельского поселения Тбилисского района прогнозируется сумма отчислений в размере 2664,700 тыс. рублей.

**Неналоговые доходы**

По проекту бюджета неналоговые доходы составляют в сумме 163,773 тыс. руб., или 0,4 % от общего объема доходов, в т. ч.:

- 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):

Согласно договора № 3 от 26.03.2018 года заключенного с ООО «Тихорецкгазсервис» на передачу в аренду подводящих газопроводов в бюджет Ванновского сельского поселения поступит **129941,96** рублей.

Согласно договора № 2 от 26.03.2018 года заключенного с ООО «Тихорецкгазсервис» на передачу в аренду распределительных газопроводов в бюджет Ванновского сельского поселения поступит **20416,52** рублей.

Согласно договора № 1 от 26.03.2018 года заключенного с ООО «Тихорецкгазсервис» на передачу в аренду системы газоснабжения в бюджет Ванновского сельского поселения поступит **13414,51 рублей**.

Итого общая сумма доходов от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативно управлении органов управления сельских поселений составит в 2020 году **163772,99** рублей.

**Безвомездные поступления на 2020 год**

По проекту бюджета безвозмездные поступления составляют в сумме 5518,500 тыс. руб., или 13,5% от общего объема доходов, в т. ч.:

-Дотации бюджетам поселения на выравнивание бюджетной обеспеченности в сумме 300,0 тыс. рублей;

- Субвенции бюджетам поселений на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты в сумме 214,7 тыс. рублей.;

- Субвенции бюджетам поселений на выполнение передаваемых полномочий субъектам РФ в сумме 3,8 тыс. рублей;

- Прочие субсидии бюджетам сельских поселений 5000,0 тыс. рублей.

**Анализ плановых поступлений по доходам в бюджет Ванновского сельского поселения в 2020году по сравнению с 2019 г.**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование доходов | План 2019 | Ожидаемое 2019 | План на 2020 | Отклоне-  ние+,- | Темп роста,в % |
| НДФЛ | 9600,0 | 11600,0 | 9000,0 | -2600,0 | 77,6 |
| ЕСХН | 5700,0 | 5909,7 | 16500,0 | +10590,3 | 279,2 |
| Налог на имущество | 700,0 | 1000,0 | 1100,0 | +100,0 | 110,0 |
| Земельный налог | 5690,0 | 5852,6 | 5850,0 | -2,6 | 100,0 |
| Акцизы | 2413,0 | 2413,0 | 2664,7 | +251,7 | 110,4 |
| **Налоговые доходы** | **24103,0** | **26775,3** | **35114,7** | **+8339,4** | **131,1** |
| **Неналоговые доходы** | **427,5** | **427,5** | **163,8** | **-263,7** | **38,3** |
| **Итого налоговые и неналоговые доходы** | **24530,5** | **27202,8** | **35278,5** | **+8075,7** | **129,7** |
| Дотации | 2212,5 | 2212,5 | 300,0 | -1912,500 | 13,6 |
| Субсидии | 52780,8 | 52780,8 | 5000,0 | -47780,8 | 9,5 |
| Субвенции | 225,5 | 225,5 | 218,5 | -7,0 | 96,9 |
| **Итого безвозмездные поступления** | **55218,8** | **55218,8** | **5518,5** | **-49700,3** | **10,0** |
| **ВСЕГО** | **79749,3** | **82421,6** | **40797,0** | **-41624,6** | **49,5** |

**5. Особенности формирования проекта решения о бюджете сельского поселения на 2020 год по расходам**

Проект бюджета по расходам Ванновского сельского поселения Тбилисского района на 2020 год формировались в условиях реализации в полном объеме реформы местного самоуправления, с учетом обеспечения сбалансированности бюджета Ванновского сельского поселения Тбилисского района, повышения качества бюджетного планирования, обеспечение режима экономии и рационального использования бюджетных средств.

Формирование бюджета сельского поселения осуществлено преимущественно из долгосрочных целей социально-экономического развития Ванновского сельского поселения Тбилисскогорайона.

Межбюджетные трансферты по передаче средств в бюджет муниципального образования Тбилисский район на осуществление части полномочий органами местного самоуправления, рассчитываются согласно методики расчета, утверждённой Постановление Ванновского сельского поселения от12 февраля 2013года, №26/1,по которым будут заключены соглашения в декабре текущего года.

Администрацией Ванновского сельского поселения Тбилисского района планируются к передаче следующие полномочия:

* по осуществлению внешнего муниципального финансового контроля;
* по организации библиотечного обслуживания;
* предоставлению информационных услуг и комплектованию библиотечных фондов библиотек поселения;

**6.Планируемые расходы бюджета Ванновского сельского поселения**

**на 2020 год**

В структуру муниципального образования Ванновского сельского поселения Тбилисского района входят:

* Казенные учреждения - Администрация Ванновского сельского поселения Тбилисского района (количество штатных единиц– 10,25), утвержденное Решением Совета Ванновского сельского поселения Тбилисского района № 111 от 15 ноября 2010 года «Об изменении типа муниципальных учреждений Ванновского сельского поселения Тбилисского района» и муниципальное казенное учреждение «Учреждение по обеспечению хозяйственной деятельности Администрации Ванновского сельского поселения Тбилисского района» (количество штатных единиц– 19,5), утвержденное Решением Совета Ванновского сельского поселения Тбилисского района № 237 от 23.12.2011 года.
* Муниципальное бюджетное учреждение«Ванновский культурно-досуговый центр» (количество штатных единиц – 20,5), утвержденное Решением Совета Ванновского сельского поселения Тбилисского района № 111 от 15.11.2010 года.

Общий объем расходов на 2020 год определен в сумме 38796,973 тыс. рублей.

Расходы бюджета сельского поселения определены исходя из установленных законодательством полномочий сельского поселения по исполнению расходных обязательств.

При разработке проекта бюджета сельского поселения на 2020 год приняты следующие подходы к формированию расходных обязательств:

* заработная плата работников бюджетной сферы рассчитана согласно штатных расписаний утверждённых Постановлением администрации Ванновского сельского поселения.
* начисления на заработную плату рассчитаны на 2020год (30,2 процента).
* расходы на оплату коммунальных услуг бюджетных учреждений сельского поселения и органов местного самоуправления на 2020 год рассчитаны в соответствии лимитами потребления топливно-энергетических ресурсов, уличного освещения, водоснабжения, водоотведения.

**Распределение бюджетных ассигнований по разделам функциональной классификации расходов бюджета Ванновского сельского поселения Тбилисского района на 2020 год представлено в структуре по видам расходов.**

Расходы бюджета в Ванновского сельского поселения Тбилисского района на 2020 год формировались в условиях обеспечения сбалансированности бюджета сельском поселении, повышения качества бюджетного планирования, обеспечение режима экономии и рационального использования бюджетных средств, которые представлены в таблице. Таблица (тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № Рз | Наименование показателя (раздел, подраздел) | План 2019 г. | 2020 год | |
| проект | изменение к предыдущему году, % |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5=4/3х100 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Всего расходов,  в том числе | **94235,191** | **38796,973** | **41,2** |
| 01 | Общегосударственные вопросы | **13890,798** | **12905,653** | **92,9** |
|  | Функционирование высшего должностного лица муниципального образования | 984,837 | 1022,383 | 103,8 |
|  | Функционирование исполнительных органов местных администраций | 4193,148 | 4244,404 | 101,2 |
|  | Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора | 107,000 | 104,000 | 97,2 |
|  | Проведение выборов и референдумов | 589,200 | 0,000 | х |
|  | Резервные фонды | 50,000 | 50,0 | х |
|  | Другие общегосударственные вопросы | 7966,613 | 7484,866 | 93,9 |
| 02 | Национальная оборона | **350,556** | **363,915** | **103,8** |
|  | Мобилизационная и вневойсковая подготовка | 350,556 | 363,915 | 103,8 |
| 03 | Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | **25,000** | **25,000** | **100,0** |
|  | Защита населения и территории от ЧС природного и техногенного характера, гражданская оборона | 10,000 | 5,000 | 50,0 |
|  | Обеспечение пожарной безопасности | 15,000 | 20,000 | 133,3 |
| 04 | Национальная экономика | **31465,982** | **2770,700** | **8,8** |
|  | Дорожное хозяйство (дорожные фонды) | 30889,982 | 2664,700 | 8,6 |
|  | Другие вопросы в области национальной экономики | 576,000 | 106,000 | 18,4 |
| 05 | Жилищно-коммунальное хозяйство | **32553,667** | **2450,000** | **7,5** |
|  | Коммунальное хозяйство | 8413,226 | 980,000 | 11,6 |
|  | Благоустройство | 24140,441 | 1470,000 | 6,1 |
| 07 | Образование | **100,000** | **100,000** | **100,0** |
|  | Молодежная политика и оздоровление детей | 100,000 | 100,000 | 100,0 |
| 08 | Культура, кинематография | **15648,015** | **20010,541** | **127,9** |
|  | Культура | 15648,015 | 20010,541 | 127,9 |
| 11 | Физическая культура и спорт | **150,000** | **150,000** | **100,0** |
|  | Массовый спорт | 150,000 | 150,000 | 100,0 |
| 12 | Средства массовой информации | **50,000** | **20,000** | **40,0** |
|  | Другие вопросы в области средств массовой информации | 50,000 | 20,000 | 40,0 |
| 13 | Обслуживание государственного и муниципального долга | **1,173** | **1,164** | **99,2** |
|  | Обслуживание внутреннего муниципального долга | 1,173 | 1,164 | 99,2 |

## *Раздел 0100 «Общегосударственные вопросы».*

Удельный вес плановых бюджетных ассигнований по данному разделу в общей сумме плановых расходов на 2020 год составляет 33,3 %.

*Подраздел 0102 «Функционирование высшего должностного лица муниципального образования»*

В 2020 году планируется по данному разделу расходы в сумме 1022,383 тыс. рублей. По сравнению с 2019 годом на 3,8% выше, в связи с тем, что с 1 января 2020 года планируется повышение размера денежного вознаграждения на 3,8% .

Расчет расходов на содержание главы Ванновского сельского поселения проводился на основании положения о размере и условиях оплаты труда утвержденного Решения Совета депутатов Ванновского сельского поселения 30.06.2017 года № 202 .

*Подраздел 0104 «Функционирование исполнительных органов местных администраций»*

В 2020 году на содержание администрации Ванновского сельского поселения в бюджете предусмотрено ассигнований в сумме 4244,404 тыс. рублей. На выплату заработной платы и начислений на ФОТ-3981,604 тыс. рублей. Заработная плата заложена с учетом повышения с 1 января 2020 года размера денежного вознаграждения на 3,8%. На проведение медосмотра, обучение и подписку заложены средства в сумме 50,0 тыс. рублей и на уплату налогов и прочих платежей 209,0 тыс. рублей.

Расчет бюджетных ассигнований на оплату труда органов местного самоуправления произведен с учетом структуры и штатной численности администрации сельского поселения в соответствии с решением Совета Ванновского сельского поселения Тбилисского района от 28.02.2013г. № 377 «Об утверждении Положения о размере и условиях оплаты труда работников администрации Ванновского сельского поселения Тбилисского района, замещающих должности, не являющиеся должностями муниципальной службы, от 28.02.2013г. № 376 «Об утверждении положения о размере должностных окладов, окладов за классный чин муниципальных служащих администрации Ванновского сельского поселения Тбилисского района, иных дополнительных выплат и порядка их осуществления», а так же внесенных в них изменений 29.09.2014 года. Расчёт предельной штатной численности муниципальных служащих по нормативу 11 человек, фактически в администрации работает 4 человека.

По данному подразделу запланированы средства в сумме 3,8 тыс. рублей субвенция на осуществлению отдельных государственных полномочий по образованию и обеспечению деятельности административных комиссий.

*Подраздел 0106 «Обеспечение деятельности органов финансово-бюджетного надзора»*

В 2019 году на основании соглашения «О передаче по осуществлению внешнего муниципального финансового контроля» были переданы полномочия с финансовым обеспечением в размере 107,0 тыс.рублей. Планируемая сумма согласно методике расчета на 2020 год в бюджете предусмотрена в сумме 104,0 тыс. рублей.

*Подраздел 0111 «Резервный фонд»*

По данному подразделу запланированы средства в сумме 50,0 тыс. рублей, на обеспечение непредвиденных расходов.

*Подраздел 0113 «Другие общегосударственные расходы»*

В 2020 году в бюджете поселения предусмотрены средства на решение других общегосударственных расходов в сумме 7484,866 тыс.рублей что ниже ассигнований предусмотренных на 2019 год на 481,747 тыс. рублей, в том числе:

-на содержание МКУ «По обеспечению деятельности ОМС Ванновского сельского поселения» запланировано 6417,871 тыс. рублей, в том числе на выплату заработной планы и начислений запланировано средств в сумме 5459,849 тыс. рублей с численностью 19,5 единицы по штатному расписанию, где предусматриваются должности руководитель, специалист 1 категории, водитель, тракторист, уборщики территории, сторожа, подсобный рабочий. Расчет заработной платы произведен согласно штатного расписания и положения об оплате труда утвержденного решением Совета депутатов Ванновского сельского поселения Тбилисского района №379 от 28.02.2013 года и внесенных изменений от 29.09.2014 года № 11 и планируемого повышения с 1 января 2020 года размера месячного должностного оклада на 3,8%.

На закупку товаров, работ и услуг планируется предусмотреть в бюджете 2020 года сумму 942,022 тыс. рублей. И на уплату налогов и иных платежей 16,0 тыс. рублей;

-расходы на обеспечение прочих обязательств ОМС (оплата взноса в ассоциацию) запланированы в сумме 7,000 тыс. рублей ;

-компенсационные выплаты руководителям ТОС запланированы на уровне 2018 года в сумме 170,400 тыс. рублей;

- на информатизацию деятельности администрации Ванновского сельского поселения запланированы средства на оплату расходов связи и на оплату программного обеспечения в сумме 640,795 тыс. рублей;

- на мероприятия по проведению праздников в поселении планируются средства в сумме 244,800 тыс. рублей;

-на мероприятия по противодействию коррупции в поселении запланировано средств на уровне 2018 года в сумме 4,0 тыс. рублей.

## *Раздел 0200 «Национальная оборона»*

Удельный вес плановых бюджетных ассигнований по данному разделу в общей сумме плановых расходов на 2019 год составляет 0,9%.

*Подраздел 0203 «Мобилизационная и вневойсковая подготовка»*

Расходные обязательства Ванновского сельского поселения Тбилисского района в данной области определяются следующими законодательными и нормативными правовыми актами:

* Федеральный закон № 131 от 06.10.2003 г. «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации;
* Постановление Правительства Российской Федерации от 27.11.2006 г. № 719 «Об утверждении положения о воинском учёте»;
* Постановление Правительства Российской Федерации от 29.04.2006 г. № 258 «О субвенциях на осуществление полномочий по первичному воинскому учёту на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты».

Ассигнования бюджета сельского поселения по разделу «Национальная оборона» планируются в 2020 году в сумме 363,915 тыс.рублей, что на 3,8% выше чем в 2019 году, за счет увеличения с 1 января 2020 года размера месячного должностного оклада на 3,8%.

В том числе средства федерального бюджета на 2020 год в виде субвенции составят сумму 214,7 тыс. рублей и средства местного бюджета 149,215 тыс. рублей. В их составе предусмотрены ассигнования на содержание деятельности военно-учётного работника по осуществлению первичного воинского учёта на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты.

Расчет произведен согласно штатного расписания о положения по оплате труда от 28.02.2013г. № 377 «Об утверждении Положения о размере и условиях оплаты труда работников администрации Ванновского сельского поселения Тбилисского района, замещающих должности, не являющиеся должностями муниципальной службы».

## *Раздел 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность*»

Удельный вес плановых бюджетных ассигнований по данному разделу в общей сумме плановых расходов на 2020 год составляет 0,1 %.

Подраздел 0309 *«Защита населения и территории от ЧС природного и техногенного характера, гражданская оборона»*

Бюджетные ассигнования бюджета сельского поселения по подразделу запланированы в соответствии с полномочиями по участию в предупреждении последствий чрезвычайных ситуаций границах поселения 5,0 тыс. рублей на приобретение информационных табличек.

*Подраздел 0310 «Обеспечение пожарной безопасности»*

Бюджетные ассигнования бюджета сельского поселения по подразделу запланированы в соответствии с полномочиями пообеспечение первичных мер пожарной безопасности в сумме 20,0 тыс.рублей, на приобретение противопожарного инвентаря для пожарной дружиныю.

**Раздел 0400 «Национальная экономика»**

Удельный вес плановых бюджетных ассигнований по данному разделу в общей сумме плановых расходов на 2020 год составляет 7,1 %.

*Подраздел 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)»*

Расходные обязательства Ванновского сельского поселения Тбилисского района по данному подразделу предусмотрены на использование средств муниципального дорожного фонда в сумме 2664,7 тыс. рублей согласно решения Совета Ванновского сельского поселения Тбилисского района от 27.09.2013г. № 436 «О создании муниципального дорожного фонда Ванновского сельского поселения Тбилисского района и утверждении порядка формирования и использования бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда Ванновского сельского поселения Тбилисского района».

Расходы дорожного фонда в 2020 году планируется направить на проектную документацию на реконструкцию а/д по ул. Северной в х.Шевченко и а/д по ул.Волкова в х. Новопеховский Первый на общую сумму 1180,0 тыс. рублей, а так же на дорожную деятельность в сумме 1484,7 тыс. рублей (расходы на содержание дорог местного значения в границах населенных пунктов).

Плановые назначения 2020 года ниже средств запланированных в бюджете 2019 года за счет того , что в бюджете 2019 года предусмотрены средства краевого бюджета в сумме 26720,1 тыс. рублей. а так же остатки прошлых лет в сумме 56,9 тыс. рублей.

## *Подраздел 0412 «Другие вопросы в области национальной экономике»*

В 2020 году плановые ассигнования на мероприятия по межеванию и оформлению в собственность дорог местного значения, кладбищ и другой собственности составляют 100,0 тыс. рублей, что меньше на 470,0 тыс. рублей запланированных на 2019 г. Объясняется тем, что в 2019 году произведена часть мероприятий связанных с оформлением собственности дорог и водопроводных сетпей.

В следующем году по данному подразделу планируются работы по постановке земельных участков, находящихся в муниципальной собственности на кадастровый учет, их межеванию.

В 2020 году в рамках МП «Развитие малого и среднего предпринимательства Ванновского сельского поселения Тбилисского района на 2018-2020 годы» запланированы средства в сумме 6,0 тыс. рублей.

*Раздел 0500 «»Жилищно-коммунального хозяйства»*

Удельный вес плановых бюджетных ассигнований по данному разделу в общей сумме плановых расходов на 2019 год составляет 6,3 %.

*Подраздел 0502 «Коммунальное хозяйство»*

Сумма финансирования по данному подразделу составляет 980,0 тыс. рублей, что меньше с сравнении с 2019 годом на 7433,226 тыс. рублей, в связи с тем что в 2019 году в рамках МП программ привлечены краевые средств на капитальный ремонт ветхих водопроводных сетей и капитальный ремонт двух водонапорных башен.

Расходные обязательства Ванновского сельского поселения Тбилисского района в области коммунального хозяйства предусмотрены:

-на расходы на организацию газоснабжения запланированы средства в сумме 180,0 тыс. рублей на работы связанные с газоснабжением ДК в с.Шереметьевском и Новопеховский Первый.

- на организацию водоснабжения в 2020 году предусмотрено ассигнований в сумме 300,00 тыс. рублей на приобретение труб и запчастей для ремонтных работ системы водоснабжения.

-в целях финансового обеспечения (возмещения) части затрат в связи с выполнением работ, оказанием услуг по холодному водоснабжению на территории Ванновского сельского поселения Тбилисского района выделены средства МУП «По благоустройству территории Ванновского сельского поселения» в сумме 500,0 тыс. рублей

*Подраздел 0503 «Благоустройство»*

По данному подразделу предусмотрены расходы на развитие систем наружного освещения Ванновского сельского поселения Тбилисского района на оплату уличного освещение и техническое обслуживание систем наружного освещения в сумме 800,0 тыс. рублей. Так же учтены расходы на озеленение поселения в сумме 350,0тыс.рублей и 320,0 тыс. рублей на газоснабжение мемориального комплекса в с.Ванновском (Вечный огонь).

По сравнению с 2019 годом плановые показатели по разделу «Благоустройство» снижены на 22670,441 тыс. рублей . Объясняется это тем, что в 2019 году проведены расходы за счет средств федерального, краевого бюджетов и софинансирования из бюджета поселения на мероприятия по благоустройству территории «Парка Культуры» в рамках национального проекта «Комфортная городская среда».

*Раздел 0700 «Образование»*

*Подраздел 0707 « Молодежная политика и оздоровление детей»*

На 2020 год в бюджете Ванновского сельского поселения на молодежную политику предусмотрено ассигнований с сумме 100,0 тыс. рублей в рамках МП « Молодежь Ванновского сельского поселения Тбилисского района на 2018-2020 годы». Расходы будут направлены на участие поселения в районных акциях, фестивалях и конкурсах по гражданско- патриотическому воспитанию молодежи, а так же творческому и интеллектуальному развитию молодежи.

*Раздел 0800 «Культура, кинематография»*

Удельный вес плановых бюджетных ассигнований по данному разделу в общей сумме плановых расходов на 2020 год составляет 51,6 %.

*Подраздел 0801 «Культура»*

По данному подразделу в 2020 году средства запланированы на субсидию МБУК «Ваннновский КДЦ» на выполнение муниципального задания в размере 9416,988 тыс.рублей. При формировании муниципального задания расчет заработной платы произведен согласно Положения об оплате труда работников муниципального бюджетного учреждения культуры «Ванновский КДЦ» утвержденного решение Совета Ванновского сельского поселения Тбилисского района № 430 от 06.09.2013 года и внесенных изменений № 222 от 30.10.2017 г., а так же с учетом динамики среднемесячной заработной платы работников муниципальных учреждений культуры по отношению к предшествующему году составляет 106,5% к 2019 году. На выплату заработной платы запланированы средства в сумме 6252,336 тыс. рублей, начисления на ФОТ-1888,205 тыс. рублей , возмещение коммунальных услуг работникам культуры-56,000 тыс. рублей и 1220,447 тыс. рублей на содержание учреждений культуры.

Для приобретения МБУК «Ваннновский КДЦ» движимого имущества запланировано 135,0 тыс. рублей.

В рамках МП «Укрепление материально- технической базы культуры и досуга Ванновского сельского поселения Тбилисского района на 2018-2020 годы» в бюджете запланированы средства на ремонты ДК х.Северокубанскийв сумме 9978,553 тыс. рублей на капитальный ремонт ДК в с. Шереметьевском 6817,920 тыс. рублей, в том числе субсидия из краевого бюджета составляет 5000,0 тыс. рублей, одежда сцены для зрительного зала ДК в х.Северокубанском 1221,480 тыс. рублей и световое оборудование зала ДК х.Северокубанском-1939,153 тыс. рублей.

На укрепление материально-технической базы и технического оснащения учреждений культуры-480,0 тыс. рублей на капитальный ремонт системы вентиляции зрительного зала ДК в х.Северокубанском.

*Раздел 1100 «Физическая культура и спорт»*

Удельный вес плановых бюджетных ассигнований по данному разделу в общей сумме плановых расходов на 2020 год составляет 0,4 %.

*Подраздел 1102 «Массовый спорт»*

В 2020 году планируются расходы на проведение массовых спортивных мероприятий и приобретение спортивного инвентаря в размере 65,0 тыс.рублей и на выплаты денежное вознаграждения на проведение соревнований (денежное вознагрождение судьям и призовые места ) в сумме 85,0 тыс. рублей в рамках МП Ванновского сельского поселения Тбилисского района «Развитие физической культуры и спорта на 2018-2020 годы».

*Раздел 1200 «Средства массовой информации»*

*Подраздел 1204 «Другие вопросы в области средств массовой информации»*

В целях обеспечения прозрачности бюджета поселения в данном разделе предусмотрены средства в сумме 20,0 тыс. руб. на публикацию в СМИ НПА, объявлений .

В связи с признанием портала администрации Тбилисского района официальным средством массовой информации расходы по данному подразделу сократились.

**6. Муниципальные программы Ванновского**

**сельского поселения Тбилисского района**

В бюджета на 2020 год Ванновским сельским поселением запланированы расходы в рамках муниципальных программ:

- муниципальная программа «Развитие малого и среднего предпринимательства Ванновского сельского поселения Тбилисского района на 2018-2020 годы» сумма финансового обеспечения за счет средств бюджета поселения составляет на 2020 год составляет 6,0 тыс. рублей;

- муниципальная программа «Молодежь Ванновского сельского поселения Тбилисского района на 2018-2020 годы» сумма финансового обеспечения за счет средств бюджета поселения на 2020 год составляет 100,0 тыс. рублей;

- муниципальная программа «Укрепление материально-технической базы объектов культуры и досуга Ванновского сельского поселения Тбилисского района на 2018-2020 годы» сумма финансового обеспечения за счет средств бюджета поселения на 2020 год составляет 9978,553 тыс. рублей;

- муниципальная программа Ванновского сельского поселения Тбилисского района «Развитие физической культуры и спорта на 2018-2020 годы» сумма финансового обеспечения за счет средств бюджета поселения на 2020 год составляет 150,0 тыс. рублей;

**7.Дефицит (профицит) бюджета сельского поселения,**

**источники его финансирования**

Профицит бюджета Ванновского сельского поселения на 2020 год составляет 2000 тыс. рублей и направлен на погашение бюджетного кредита со сроком погашения до 1 августа 2020 года.

**8. Программа муниципальных внутренних заимствований**

**Ванновского сельского поселения на 2020 год.**

Привлечение бюджетных кредитов на 2020 год не предусмотрено. В структуре муниципального долга на 2020 год присутствует погашение долгового обязательства по бюджетным кредитам, привлеченным в местный бюджет от других бюджетов бюджетной системы РФ в сумме 2000,0 тыс. рублей.

Глава Ванновского сельского поселения

Тбилисского района А.Н. Трубицын