

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
**к бюджету Ивантеевского сельского поселения**  
**на 2020 год и на плановый период 2021-2022 годов.**

Бюджет Ивантеевского сельского поселения на 2020 год и на плановый период 2021-2022 годов подготовлен в соответствии с требованиями установленными Бюджетным кодексом Российской Федерации, Положением о бюджетном процессе в Ивантеевском сельском поселении от 30.10.2015 года.

**ДОХОДЫ бюджета Ивантеевского сельского поселения.**

Исходя из прогнозных условий социально-экономического развития поселения основные параметры бюджета поселения определились по доходам в согласно Таблице 1.

Таблица 1.

Наименование доходов	Проект бюджета, тыс. руб.		
	2020 год	2021 год	2022 год
Налоговые доходы	2 225,3	2 275,3	2 340,1
Неналоговые доходы	183,0	172,7	173,8
Безвозмездное поступление	4 331,4	3 596,0	3 578,8
<b>Всего доходов</b>	<b>6 739,7</b>	<b>6 044,0</b>	<b>6 092,7</b>

В структуре доходов бюджета Ивантеевского сельского поселения налоговые и неналоговые доходы составляют:

в 2020 году 2 408,3 тыс. рублей (37,6%), из них налоговые доходы – 2 225,3 тыс. рублей (92,4 %), неналоговые доходы – 183,0 тыс. рублей (7,6 %);

в 2021 году 2 448,1 тыс. рублей (41,8%), из них налоговые доходы – 2 275,3 тыс. рублей (92,9 %), неналоговые доходы – 172,7 тыс. рублей (7,1 %);

в 2022 году 2 514,2 тыс. рублей (41,1%), из них налоговые доходы – 2 340,1 тыс. рублей (93,1 %), неналоговые доходы – 173,8 тыс. рублей (9,9 %)

Структуру собственных доходов бюджета Ивантеевского сельского поселения на 2020-2022 годы составляют следующие поступления:

**1) налог на доходы физических лиц**, по годам, 65.0, 68.6, 72.0 тыс. рублей (соответственно, 1., 1.2 и 1.2% в объеме всех доходов бюджета).

Поступление в бюджет налога на доходы физических лиц на 2020-2022 год прогнозируется исходя из его прогноза по данным администратора доходов (Межрайонная ИФНС № 1 по Новгородской области). Норматив зачисления налога на доходы физических лиц в бюджет сельского поселения установлен в размере 2 %.

**2) акцизы на нефтепродукты**, по годам, соответственно, 547.3 т.р., 560.8 т.р., 590.4 тыс. рублей (8.6, 9.6 и 9.7 % в объеме всех доходов бюджета соответственно).

Расчет суммы акцизов произведен исходя из ожидаемого поступления налогов на 2020-2022 годы по данным администратора (прогноза УФК по

Новгородской области). Норматив отчислений акцизов в бюджет сельского поселения установлен в размере 0,0211 %.

**3) налог на имущество физических лиц**, по годам, соответственно, 120.0 тыс. руб., 123.0 тыс. руб., 125.0 тыс. руб. (соответственно, 1.9%, 2.1% и 2.0% в объеме всех доходов бюджета,).

Поступление в бюджет налога на имущество физических лиц на 2020-2022 год прогнозируется исходя из его прогноза по данным администратора доходов (Межрайонная ИФНС № 1 по Новгородской области). Норматив зачисления налога в бюджет сельского поселения установлен в размере 100 %.

**4) земельный налог**, по годам, соответственно, 1 3491.0 тыс. руб., 1 521.0 тыс. руб., 1 551.0 тыс. руб. (соответственно, 23.3%, 29.0% и 25.4% в объеме всех доходов бюджета).

Поступление в бюджет земельного налога на 2020-2022 год прогнозируется исходя из его прогноза по данным администратора доходов (Межрайонная ИФНС № 1 по Новгородской области). Норматив зачисления налога в бюджет сельского поселения установлен в размере 100 %.

**5) государственная пошлина**, по 2.0 тыс. руб. соответственно (менее 0,1% в объеме всех доходов бюджета, соответственно).

Поступление в бюджет государственной пошлины прогнозируется исходя из ее прогноза администратором дохода (Администрация Ивантеевского сельского поселения). Норматив зачисления государственной пошлины в бюджет поселения установлен в размере 100 %.

**б) доходы от сдачи в аренду имущества казны и земельных участков в собственности поселения**, по годам, соответственно 183.0 тыс. руб., 172.7 тыс. руб., 173.8 тыс. руб. (соответственно, 2.9%, 3.0% и 2.8% от объема всех доходов бюджета).

Поступление в бюджет платы за аренду имущества казны прогнозируется исходя из ее прогноза администратором дохода (Администрация Ивантеевского сельского поселения). Норматив зачисления платы в бюджет поселения установлен в размере 100 %.

Структуру безвозмездных поступлений бюджета Ивантеевского сельского поселения на 2020-2022 годы составляют следующие поступления:

**1) дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности**, соответственно, 3 349.8 тыс. руб., 2 613.5 тыс. руб., 2 592.7 тыс. руб. (соответственно, 53.2%, 44.6% и 42.4 % в объеме всех доходов бюджета).

**2) субсидия на формирование муниципального дорожного фонда поселения**, соответственно, по годам, 713.0 тыс. руб., 713.0 тыс. руб. и 713.0 тыс. руб. (соответственно, 11.1%, 12.2% и 11.7% в объеме всех доходов бюджета).

**3) субвенция на мероприятия по первичному воинскому учету на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты**, соответственно, по годам, 80.9 тыс. руб., 81.7 тыс. руб. и 85.0 тыс. руб. (1.3%, 1.4 и 1.4% соответственно в объеме всех доходов бюджета).

**4) субвенция на возмещение затрат по содержанию штатных единиц, осуществляющих переданные отдельные государственные полномочия**

**области, по 182.8 тыс. руб. ежегодно ( соответственно, 2.9%, 3.2% и 3.1% в объеме всех доходов бюджета).**

**5) субвенция по определению перечня должностных лиц, уполномоченных составлять протоколы об административных правонарушениях, предусмотренных областным законом «Об административных правонарушениях», по 0,5 тыс. руб. ежегодно.**

## **РАСХОДЫ**

Общий объем расходов бюджета Ивантеевского сельского поселения на 2020-2022 годы определен на уровне 7 593 945 руб., 6 044 045 руб. и 6 092 671 руб. соответственно. Бюджет Ивантеевского сельского поселения сформирован на 2020 год с дефицитом 800 000,00 руб.; на плановый период 2021-2022 годов сбалансированным. Источник финансирования дефицита – снижение остатков денежных средств на 01.01.2020 года

При формировании проекта бюджета Ивантеевского сельского поселения на 2020-2022 годы, расходы распределены по следующим разделам:

### **Раздел 01 «Общегосударственные вопросы»**

Расходы из бюджета Ивантеевского сельского поселения по разделу «Общегосударственные вопросы» распределены по подразделам:

подраздел 0102 «Функционирование высшего должностного лица муниципального образования». По данному разделу предусмотрены средства на обеспечение деятельности главы муниципального образования (заработная плата и прочие выплаты, начисления на них) на 2020 год – 650 000 рублей, на 2021 год - 650 000 рублей, на 2022 год – 650 000 рублей;

подраздел 0104 «Функционирование местных администраций». На данном подразделе предусмотрены средства на обеспечение деятельности аппарата администрации поселения (заработная плата и прочие выплаты, начисления на них, материальные затраты.) в 2020 году – 2 996 097,0 рублей, в 2021 году – 3 083 947,0. рублей, в 2022 году – 2 651 147,0 рублей.

Планирование бюджетных ассигнований по выплате заработной платы и иных аналогичных выплат осуществляется на основе проектов штатного расписания оргнав местного самоуправления, которое вступает в силу с 01.01.2020 г.

Планирование бюджетных ассигнований на выплату взносов по обязательному социальному страхованию осуществляется исходя из планируемого ФОТ и действующих в соответствующем году ставок страховых взносов.

Планирование бюджетных ассигнований на иные выплаты персоналу осуществляется из количества лиц, замещающих муниципальные должности и должности муниципальной службы, планируемых командировочных расходов сотрудникам.

Планирование бюджетных ассигнований по финансированию материальных затрат на содержание органов местного самоуправления осуществляется, исходя из текущей потребности в них, с учетом изменений тарифов на часть затрат.

Кроме того, из подраздел 0104 «Функционирование местных администраций» нужно отметить 2 муниципальных программы:

муниципальная программа «Информатизация Ивантеевского сельского поселения на 2020-2022 годы», которая предусматривает бюджетные ассигнования в размерах: 2020 год – 185 000,00; 2021 год – 100 000,00; 2022 год – 120 000,00 руб.

муниципальная программа «Развитие автомобильного парка Администрации Ивантеевского сельского поселения на 2020-2021 годы», которая предусматривает бюджетные ассигнования в размерах: 2021 год – 500 000,00 руб.

подраздел 0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора». По данному подразделу предусмотрены средства на 2020-2022 годы в размере 46 803 руб. на субвенцию по передаваемым КСП Валдайского района полномочиям по проведению внешнего муниципального финансового контроля. Бюджетные ассигнования по данному виду расходных обязательств планируются исходя из текущей потребности в средствах.

по подразделу «Резервный фонд» предусмотрены средства на 2020-2022 годы – по 5 000 рублей;

подраздел 0113 «Другие общегосударственные расходы» предусмотрены средства для реализации мероприятий муниципальной программы «Управление муниципальным имуществом Ивантеевского сельского поселения на 2020-2022 годы» (текущий ремонт и содержание муниципального имущества, взносы на капремонт) в 2020 году – 92 000 руб., в 2021 году – 42 500 руб., в 2022 году – 44 000,00 руб.) Кроме того, по данному подразделу предусмотрено ежегодно по 500 руб. для осуществление отдельных государственных полномочий по определению перечня должностных лиц, уполномоченных составлять протоколы об административных правонарушениях, предусмотренных соответствующими статьями областного закона "Об административных правонарушениях", а также в соответствии с требованиями бюджетного кодекса в 2021 и 2022 году включены суммы условно-утвержденных расходов в размере 160 000 руб. и 296 000 руб. соответственно.

## **Раздел 02 «Национальная оборона»**

Расходы по данному разделу на 2020-2022 годы предусмотрены на осуществление первичного воинского учета в местностях, где отсутствуют военные комиссариаты в сумме соответственно в 2020 году – 80 895 рублей, в 2021 году – 81 695 рублей, в 2022 году 85 021 руб. Планирование бюджетных ассигнований по финансированию статей расходов осуществляется следующим образом:

ФОТ определяется, исходя из МРОТ и ставки работника в штатном раписании;

объем страховых взносов определяется исходя из размера ФОТ и ставок страховых взносов.;

материальные затраты планируются исходя из текущих потребностей в соответствии со сметой.

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

По данному разделу расходы распределены по подразделу 0310 :  
на обеспечение пожарной безопасности в 2020 г. – 74 000 рублей, в 2021 г. – 40 000 рублей, в 2022 году – 32 000,00 рублей. Бюджетные ассигнования по данному разделу планируются исходя из потребностей мероприятий, проводимых при реализации муниципальной программы «Обеспечение первичных мер пожарной безопасности на территории Ивантеевского сельского поселения на 2020-2022 годы»: создание минерализованной полосы – 30,0 тыс руб., 10,0 и 10,0 тыс. руб. соответственно; обеспечение пожарного водоснабжения – 25,0 тыс. руб., 18,0 тыс. руб. соответственно; приобретение средств пожаротушения – по 2,0 тыс. руб. и 10,0 тыс. рублей соответственно; содержание пожарной автоцистерны APC-14 – 12,0, 10,0 и 10,0 тыс. руб. соответственно.

### **Раздел 04 «Национальная экономика».**

По данному разделу бюджетные ассигнования распределяются по подразделам и образуют муниципальный дорожный фонд:

Подраздел 0409 «дорожное хозяйство (дорожные фонды)» в сумме на 2020 год - 1 252 300 рублей, на 2021 год – 1 265 800 рублей, на 2022 год – 1 303 400 рублей;

Бюджетные ассигнования по данному разделу планируются с учетом мероприятий, реализуемых в одной муниципальной программе, в рамках которых проводятся мероприятия по трем подпрограммам:

на реализацию мероприятия «Проведение инвентаризации и паспортизации автодорог» подпрограммы «Паспортизация и принятие в муниципальную собственность автомобильных дорог местного значения общего пользования Ивантеевского сельского поселения» в 2020 году – 95 000 рублей.

на реализацию мероприятий подпрограммы «Обеспечение безопасности дорожного движения на территории Ивантеевского сельского поселения» в 2020 году – 357 300 рублей, в 2021 году – 365 800 рублей, в 2022 году – 403 400,00 руб.

на реализацию мероприятий подпрограммы «Ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения, проездов к дворовым территориям населенных пунктов Ивантеевского сельского поселения» в 2020 году – 800 000 рублей, в 2021 году – 900 000 рублей, в 2022 году – 900 000,00 руб.

Подраздел 0412 «другие вопросы в области национальной экономики» в сумме в 2020 году и в 2021 и 2022 годах по 8 000 руб. соответственно на финансирование мероприятия по субсидированию части затрат субъектов малого и среднего предпринимательства, связанных с уплатой процентов по привлеченным

кредитам, в рамках муниципальной программы «Развитие малого и среднего предпринимательства на территории Ивантеевского сельского поселения на 2020-2022 годы».

Кроме того, в рамках непрограммных мероприятия по данному разделу запланировано проведение работ по установлению границ населенных пунктов поселения в размере в 2020 году – 40 000,00 рублей, в 2021 и 2022 годах по 20 000,00 рублей.

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

Бюджетные ассигнования на финансирование жилищно-коммунального хозяйства распределяются соответственно:

### **По подразделу 0503«Благоустройство» отражены расходы:**

на реализацию мероприятий муниципальной программы «Модернизация системы уличного освещения Ивантеевского сельского поселения, повышение энергоэффективности и энергосбережения на 2020-2022 годы» (установка счетчиков и фотореле, замена проводов на самоизолированный несущий повод, замену светильников на энергосберегающие) в 2020 году - 340 000 рублей, в 2021 году – 260 000 рублей, а 2022 году – 130 000,00 рублей.

на реализацию мероприятий подпрограммы «Базовое благоустройство территории Ивантеевского сельского поселения» муниципальной программы ««Комплексное развитие благоустройства территории Ивантеевского сельского поселения на 2020–2022 годы» (уличное освещение, уборка мусора, содержание мест захоронений и ритуальные услуги, содержание детских и спортивных площадок и мест массового отдыха, озеленение и нумерацию домовладений и улиц) в 2020 году - 920 000 рублей, в 2021 году – 669 000 рублей, в 2022 году – 630 000,00 рублей.

на реализацию мероприятий подпрограммы «Участие в государственных программах развития местных территорий» муниципальной программы ««Комплексное развитие благоустройства территории Ивантеевского сельского поселения на 2020–2022 годы» таких как участие в программе поддержки местных инициатив в 2021 году в размере 70 000,00 рублей и Участие в программе "Комплексное развитие сельских территорий" в 2021 году в размере 250 000,00 рублей.

## **Раздел 07 «Образование»**

Бюджетные ассигнования по данному разделу распределяются соответственно

- по подразделу 0707 «Молодежная политика и оздоровление детей» предусмотрены средства на проведение мероприятий для детей и молодежи в 2020 году – 10 000 рублей, в 2021 году – 10 000 рублей, в 2022 году – 10 000 рублей .

Планирование бюджетных ассигнований по указанной статье осуществляется на финансирование мероприятий по работе с детьми и молодежью исходя из текущих потребностей.

- по подразделу 0709 «Другие вопросы в области образования» в 2020 году – 25 000 руб., в 2021 и 2022 годах по 10 000 руб. – обучение работников ОМСУ на курсах повышения квалификации, участие в семинарах.

### **Раздел 08 «Культура и кинематография»**

По подразделу 0801 «Культура» предусмотрены средства на культурные мероприятия, организацию досуга жителей поселения в 2020 году – 20 000 рублей, в 2021 году – 20 000 рублей, в 2022 году – 20 000 рублей.

Планирование бюджетных ассигнований по указанной статье осуществляется исходя из текущих потребностей на финансирование мероприятий по организации досуга и обеспечения жителей поселения услугами организаций культуры.

### **Раздел 10 «Социальная политика»**

По подразделу 1001 «Пенсионное обеспечение» предусмотрены средства на доплаты к пенсиям муниципальных служащих в 2020 году – 147 000 рублей, в 2021 году – 147 000 рублей, в 2022 году – 147 000 рублей.

Планирование бюджетных ассигнований осуществляется исходя из планируемого количества получателей муниципальной пенсии и уровня их пенсионного обеспечения.

### **Раздел 11 «Физическая культура и спорт»**

По подразделу 1101 «Физическая культура» предусмотрены средства на физкультурно-оздоровительную работу и спортивные мероприятия в 2020 году – 2 000 рублей, в 2021 году – 2 000 рублей, в 2022 году – 2 000 рублей.

Планирование бюджетных ассигнований по указанной статье осуществляется исходя из текущих потребностей на финансирование мероприятий по развитию на территории поселения физической культуры, школьного спорта и массового спорта, организация проведения официальных физкультурно-оздоровительных и спортивных мероприятий поселения.

### **Раздел 12 «Средства массовой информации»**

По подразделу 1202 «Периодическая печать и издательства» предусмотрены средства содержание средства массовой информации, учрежденное органом местного самоуправления (информационный бюллетень «Ивантеевский вестник») в 2020 году – 1 800 рублей, в 2021 году – 1 800 рублей, в 2022 году – 1 800 рублей.

Планирование бюджетных ассигнований по указанной статье осуществляется исходя из текущих потребностей на финансирование указанных мероприятий.

Ниже представлена сводная таблица расходов бюджета Ивантеевского сельского поселения по разделам указанием их суммы и доли в общем объеме:

Таблица 2

<b>Р</b>	<b>Наименование</b>	<b>2020, сумма, тыс. руб.</b>	<b>% от общих расходов</b>	<b>2021, сумма, тыс. руб.</b>	<b>% от общих расходов</b>	<b>2022, сумма, тыс. руб.</b>	<b>% от общих расходов</b>
01	Общегосударственные вопросы	3 818,8	56,7	3 988,8	58,2	3 693,4	60,4
02	Национальная оборона	80,9	1,3	81,7	1,4	85,0	1,4
03	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	74,0	1,2	40,0	0,7	32,0	0,5
04	Национальная экономика	1 300,3	20,3	1 293,8	22,1	1 331,4	21,8
05	Жилищно-коммунальное хозяйство	1 260,0	18,7	1 249,0	18,2	760,0	12,4
07	Образование	35,0	0,6	20,0	0,3	20,0	0,3
08	Культура, кинематография	20,0	0,3	20,0	0,3	20,0	0,3
10	Пенсионное обеспечение	147,0	2,3	147,0	2,5	147,0	2,4
11	Физическая культура и спорт	2,0	0,03	2,0	0,03	2,0	0,03
12	Средства массовой информации	1,8	0,03	1,8	0,03	1,8	0,03
	<b>ИТОГО</b>	<b>6739,7</b>	<b>100,0</b>	<b>6 844,0</b>	<b>100,00</b>	<b>6 092,7</b>	<b>100,00</b>