

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
**к проекту решения Совета депутатов Алексинского сельского поселения**  
**Дорогобужского района Смоленской области**  
**« О бюджете Алексинского сельского поселения Дорогобужского района**  
**Смоленской области на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов»**

Проект решения Совета депутатов Алексинского сельского поселения Дорогобужского района Смоленской области «О бюджете Алексинского сельского поселения Дорогобужского района Смоленской области на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов» подготовлен в соответствии с требованиями, установленными Бюджетным кодексом Российской Федерации. Основные характеристики бюджета:

	(тыс. рублей)		
	2018 год	2019 год	2020 год
Общий объем доходов бюджета муниципального образования	7701,9	8004,5	8237,9
Общий объем расходов муниципального образования	7701,9	8004,5	8237,9
Дефицит бюджета поселения	0,00	0,00	0,00

**Формирование доходной части бюджета Алексинского сельского поселения на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов**

Поступление **налоговых и неналоговых доходов** бюджета поселения в 2018 году прогнозируется в сумме 3241,8 тыс. рублей, что на 349 тыс. рублей или на 10,7 процентов меньше ожидаемой оценки 2017 года (3590,8 тыс. рублей).

Поступление **неналоговых доходов** в бюджет поселения в 2018 году прогнозируется в сумме 40,5 тыс.рублей ,что на 14,7 тыс. рублей или на 36,2 процентов меньше ожидаемой оценки 2017 года (55,2 тыс. рублей)

Доходы бюджета поселения, в части доходов, установленных решением Совета депутатов Алексинского сельского поселения Дорогобужского района Смоленской области «О дорожном фонде Алексинского сельского поселения Дорогобужского района Смоленской области», прогнозируются в сумме 757,1 тыс. рублей.

Прогноз 2018 года по налоговым доходам (3201,3 тыс. рублей) против оценки 2017года (3590,8тыс. рублей) уменьшается на 389,5 тыс. рублей или на 12 процента. Уменьшение налоговых доходов будет обеспечен в основном за счет установления норматива отчислений от акцизов на автомобильный бензин, прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, производимые на территории Российской Федерации.

Поступление налоговых и неналоговых доходов бюджета поселения в 2019 году прогнозируются в сумме 3584,7тыс. рублей, что на 47,4 тыс. рублей или на 2,5 процента больше прогноза 2017 года (1838,2 тыс. рублей).

В составе доходов бюджета поселения в 2019 году поступление неналоговых доходов прогнозируются в сумме 40,5 тыс. рублей, отклонений по отношению к 2018 году не планируется.

Прогноз 2019 года по налоговым доходам (3544,2 тыс. рублей) против прогноза 2018 года (3201,3 тыс. рублей) увеличивается на 342,9 тыс. рублей или на 10,7 процента.

Прогноз 2020 года по налоговым доходам (3742,3 тыс. рублей) против прогноза 2019 года (3544,2 тыс. рублей) увеличивается на 198,1 тыс. рублей или на 5,5 процента.

### **Особенности расчетов поступлений платежей в бюджет поселения по отдельным доходным источникам на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов.**

#### **Налог на доходы физических лиц**

Поступление налога на доходы физических лиц в бюджет поселения на 2018 год прогнозируется в сумме 303,5 тыс. рублей.

Прогноз по налогу на доходы физических лиц на 2018 год против оценки 2017 года (227,0) увеличивается на 76,5 тыс. рублей или на 33,7 процента. Прирост обеспечивается за счет прогнозируемой динамики роста фонда заработной платы.

Доля налога в объеме доходов бюджета поселения составит 3,9 процента и увеличится против оценки 2017 года (3,4 процента) на 0,5 процентных пункта.

Поступление налога на доходы физических лиц на 2019 год прогнозируется в размере 312,7 тыс. рублей, что на 31,0 тыс. рублей или на 10,1 процента больше суммы планируемой на 2017 год.(307,1)

Поступление налога на доходы физических лиц на 2020 год прогнозируется в размере 329,2 тыс. рублей, что на 10,2 тыс. рублей или 3,0 процента больше суммы, планируемой на 2018 год.(338,1)

#### **Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации**

В связи с порядком распределения доходов от акцизов на автомобильный бензин, прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, производимые на территории Российской Федерации, между бюджетами субъектов Российской Федерации и местными бюджетами, в доходах бюджета поселения учтено 0,0241 процента налоговых доходов консолидированного бюджета Смоленской области от указанного налога.

Поступление акцизов на автомобильный и прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей прогнозируется на 2018 год в сумме 2589,9 тыс. рублей. Доля акцизов в общей сумме доходов бюджета поселения составит 33,6 процента.

Поступление акцизов на автомобильный и прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей прогнозируется на 2019 год в сумме 2903,0 тыс. рублей, что на 313,1 тыс. рублей или на 12 процента больше суммы, планируемой на 2018 год.

Поступление акцизов на автомобильный и прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей прогнозируется на 2020 год в сумме 3068,0 тыс. рублей, что на 165,0 тыс. рублей или на 5,6 процента больше суммы, планируемой на 2019 год.

### **Налог на имущество физических лиц**

Поступление налога на имущество физических лиц, подлежащего зачислению в бюджет поселения по нормативу 100 процентов, прогнозируется на 2018 год в сумме 14,4 тыс. рублей, что выше ожидаемой оценки на 2017 год на 1,6 тыс. рублей (12,8тыс. рублей)

Доля налога на имущество физических лиц в общем объеме налоговых и неналоговых доходов бюджета поселения в 2018 году составляет 0,4 процента и увеличивается против оценки 2016 года (0,09 процента) на 0,11 процентных пункта.

Поступление налога на имущество физических лиц на 2019 год прогнозируется в размере 15,2 тыс. рублей, что на 0,8 тыс. рублей или на 5,5 процента больше суммы планируемой на 2018 год.

Поступление налога на имущество на 2020 год прогнозируется в размере 16,0тыс. рублей, что на 0,8 тыс.рублей или на 5,2 процента больше суммы планируемой на 2019 год

### **Земельный налог**

Поступление земельного налога на 2018 год по нормативу отчислений 100% прогнозируется в сумме 333,1 тыс. рублей.

Прогноз по земельному налогу на 2018 год против оценки 2017 года (522,7,0 тыс. рублей) уменьшится на 189,6 тыс. рублей или на 56,9 процента.

Доля земельного налога в налоговых доходах бюджета поселения составляет 10,2 процент и увеличивается против оценки 2016 года (19,4 процента) на 1,1 процентного пункта.

Поступление земельного налога на 2019 год прогнозируется в размере 313,3тыс. рублей, что на 19,8 тыс. рублей или 6,3 процента меньше суммы планируемой на 2018 год.

Поступление земельного налога на 2020 год прогнозируется в размере 329,1тыс. рублей, что на 15,8 тыс. рублей или 5,0 процента больше суммы планируемой на 2019 год.

### **Доходы бюджета поселения, в части доходов, установленных решением Совета депутатов Алексинского сельского поселения Дорогобужского района Смоленской области «О дорожном фонде Дорогобужского поселения Дорогобужского района Смоленской области»**

Объем доходов бюджета поселения, в части доходов, установленных решением Совета депутатов Алексинского сельского поселения Дорогобужского

района Смоленской области «О дорожном фонде Алексинского сельского поселения Дорогобужского района Смоленской области», прогнозируется на 2018 год в сумме 2589,9 тыс. рублей.

Объем доходов бюджета поселения, в части доходов, установленных решением Совета депутатов Алексинского сельского поселения Дорогобужского района Смоленской области «О дорожном фонде Алексинского сельского поселения Дорогобужского района Смоленской области», прогнозируется на 2019 год прогнозируется в сумме 2903,0 тыс. рублей, что на 313,1 тыс. рублей или на 12,0 процента больше суммы, планируемой на 2018 год.

Объем доходов бюджета поселения, в части доходов, установленных решением Совета депутатов Алексинского сельского поселения Дорогобужского района Смоленской области «О дорожном фонде Алексинского сельского поселения Дорогобужского района Смоленской области», прогнозируется на 2020 год прогнозируется в сумме 3068,0 тыс. рублей, что на 165,0 тыс. рублей или на 5,6 процента больше суммы, планируемой на 2019 год.

Согласно решению Совета депутатов Алексинского сельского поселения Дорогобужского района Смоленской области «О дорожном фонде Алексинского сельского поселения Дорогобужского района Смоленской области» источниками ассигнований дорожного фонда Дорогобужского поселения Дорогобужского района Смоленской области являются доходы от уплаты акцизов на автомобильный и прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, подлежащие зачислению в бюджет поселения по нормативу 0,0241процентов.

### **Безвозмездные поступления**

**Безвозмездные поступления запланированы на 2018 год в сумме 4420,5тыс. рублей, на 2019 год в сумме 4419,8тыс. рублей, на 2020 год в сумме 4455,1 тыс. рублей.**

В составе безвозмездных поступлений планируются дотации бюджетам поселений на выравнивание бюджетной обеспеченности на 2018 год в сумме 4420,5 тыс. рублей, на 2019 год – 4419,8 тыс. рублей, на 2020 год – 4455,1 тыс. рублей.

### **Формирование расходов бюджета поселения на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов**

Расходы бюджета поселения предлагаются к утверждению на 2018 год в сумме 7701,9 тыс. рублей, на 2019 год в сумме **8004,5** тыс.рублей, на 2020 год в сумме **8237,9** тыс.рублей.

Объем расходов рассчитан исходя из следующих подходов:

Расходы бюджета поселения распределены по муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности

Расходы по муниципальным программам на 2018 год утверждены в размере 6934020рублей, непрограммные направления утверждены в размере 767880 рубля , на 2019год программные направления утверждены 7335720рублей , непрограммные направления деятельности утверждены -668780 рублей, на 2020 год расходы по

муниципальным программам утверждены в размере 7566020 рублей, непрограммные направления деятельности утверждены в размере -671880 рублей

Расходы по муниципальной программе «Создание условий для эффективного управления Алексинского сельского поселения Дорогобужского района» на 2018-2020 годы включают в себя расходы по обеспечивающей программе и следующие мероприятия:

-

### **Обеспечивающая подпрограмма**

Расходы по обеспечивающей подпрограмме включают в себя расходы на оплату труда и начисления на оплату труда ; расходы на содержание муниципальных органов власти; уплату налогов и сборов

- Расходы на оплату труда и начисления на выплаты по оплате труда утверждены на 2018 год -3305800 рублей

расходы по оплате труда рассчитаны по 2 группе оплаты труда , на основании областных законов и постановлений Администрации Смоленской области на 7,0 штатные единицы

**Расходы на оплату труда и начисления на выплаты по оплате труда на 2018 год утверждены в сумме 3305800 рублей , на последующие годы фонд оплаты труда останется неизменным**

**Начисления на выплаты по оплате труда рассчитаны в размере 30,2% взносов во внебюджетные фонды( фонд социального страхования, Пенсионный фонд, фонд медицинского страхования)**

### **Расходы на обеспечение деятельности муниципальных органов**

1. Расходы на оплату коммунальных услуг

Расходы на оплату коммунальных услуг (оплата электрической энергии) рассчитаны исходя из лимитов потребления ТЭР (10 тыс. квт) и тарифа на эл.энергию 8,00рублей

1.2 Потребление природного газа рассчитано из лимитов в 8800 куб.м и тарифа 6,50

2. Расходы на оплату услуг связи

Расходы на услуги связи рассчитаны нормативно-целевым методом, исходя из фактических затрат с учетом 3 предоставляемых абонентских номеров телефонной связи

3. Расходы предусмотренные в фере услуг по информационно-коммуникационных технологий

3.1. Обновление программного комплекса Турбо-бухгалтер 4100 рублей в квартал

3.2 Обновление программного комплекса «Касперский» рассчитаны на 3 компьютера -1300рублей

3.3. Обновление программного комплекса «Сбис ++» рассчитаны целевым методом -3800 рублей

4. Расходы на оплату ОСАГО

Расходы на оплату услуг по ОСАГО рассчитаны целевым методом и определены в сумме 4000 рублей

5. Расходы на оплату налогов и членских взносов

5.1 Расходы связанные с уплатой налога на имущество организаций рассчитаны исходя из остаточной стоимости нефинансовых активов на 01.01.2017 года и ставки налога 2,2 %

5.2 Расходы , связанные с уплатой транспортного налога рассчитаны исходя из налоговой базы 3 автотранспортных средств (76 л.с и 72 л.с) и ставки налога 10 рублей , трактор 80 л.с и ставки налога 16 рублей

5.3 Расходы , связанные с уплатой членских взносов определены в сумме 8000 рублей, на основании решения Совета муниципальных образований (численность свыше 1000 человек)

6. Расходы , связанные с празднованием Дня Победы и возложением венков к памятникам и мемориалам рассчитаны целевым методом в сумме 8000 рублей

7. Расходы, связанные с обеспечением мер первичной пожарной безопасности устанавливаются нормативно-целевым методом исходя из расчета на обслуживание пожарной сигнализации 3100 рублей в квартал

8. Расходы на транспортные услуги

Расходы на транспортные услуги рассчитаны нормативно-целевым методом. Исходя из удаленности поселения от административного центра , от удаленности населенных пунктов , расположенных на территории поселения, Объемы необходимого топлива рассчитываются исходя из нормы расхода на 100 км пробега с учетом зимней надбавки 10%. Расходы на топливо рассчитываются из стоимости бензина марки АИ-92. Средства на масла и прочие расходы , связанные с техническим обслуживанием автомобилей учитываются расчетным методом на каждые 5000 км пробега.

**Расходы по муниципальной программе «Развитие дорожно-транспортного комплекса Алексинского сельского поселения Дорогобужского района Смоленской области» на 2018-2020 годы** рассчитаны в соответствии с распределением акцизов на автомобильный бензин, прямогонный бензин , производимый на территории Российской Федерации , исходя из процента от продажи (0, 0241) , и прогноза консолидированного бюджета по области 2018 год

Расходы по муниципальной программе утверждены на 2018год в сумме -2589,9 рублей, на 2019 год в сумме -2903,0 рублей , на 2020 год -3068,0 рублей

Расходы по муниципальной программе включают в себя расходы по следующим мероприятиям:

1. Содержание и ремонт автомобильных дорог общего пользования

Расходы рассчитаны целевым методом и утверждены в сумме 2589,9 рублей

На 2019 год расходы утверждены в сумме – 2903,0 рублей , на 2020 год утверждены – 3068,0 рублей

**Расходы по муниципальной программе «Создание условий для качественного обеспечения услугами ЖКХ и благоустройство территории Алексинского сельского поселения Дорогобужского района» на 2018-2020 годы** включают в себя расходы по обеспечивающей программе и следующие мероприятия:

Расходы по муниципальной программе утверждены на 2018год в сумме -392687 рублей, на 2019 год в сумме -50000 рублей , на 2020 год -75000 рублей

**Расходы по муниципальной программе** включают в себя расходы по следующим мероприятиям и направлениям расходов

– прочее благоустройство

, уплату взносов на капитальный ремонт многоквартирных домов и утверждены в сумме 67808 рублей

-ремонт и обслуживание жилищно -коммунального хозяйства

расходы по данному направлению планируются на ремонт водопровода и канализации и утвержден в сумме 50000 рублей

-уличное освещение

расходы на организацию и обслуживание уличного освещения рассчитаны целевым методом и утверждены в размере 284789 рублей

## **Непрограммные расходы**

### **1. Обеспечение деятельности Главы местной администрации**

Расходы на обеспечение деятельности Главы местной администрации рассчитаны на оплату труда , в соответствии с 2 группой по оплате труда и 61,66 окладов в год , на основании областных законов и постановлений Администрации Смоленской области

Начисления на выплаты по оплате труда во внебюджетные фонды рассчитаны исходя из тарифов в размере 30,2%

### **2. Межбюджетные трансферты из бюджетов поселений бюджету муниципального района в соответствии с заключенными соглашениями**

Расходы , связанные с перечислением межбюджетных трансфертов рассчитаны целевым методом и определены в сумме контрольно-ревизионной комиссии -18100 рублей ; Финансовому управлению Администрации по казначейскому исполнению – 8800 рублей

### **3. Обеспечение деятельности Совета депутатов**

Расходы на обеспечение деятельности Совета депутатов рассчитаны нормативно-целевым методом в расчете на 10 депутатов и 10% от базовой суммы (5965руб)

### **5. Национальная оборона**

Расходы , предусмотренные на осуществление первичного воинского учета на территориях , где отсутствуют военные комиссариаты утверждены в сумме на 2018 год- 78100 рублей , на 2019 год- 79000 рублей, на 2020 год -82100 рублей

#### **б. Обеспечение мероприятий по обеспечению безопасности людей на водных объектах ,охране их жизни и здоровья**

Расходы по непрограммному направлению предусмотрены на обеспечение безопасности на водных объектах и содержание пляжа утверждены в размере 100000 рублей.

