**Пояснительная записка**

**к решению Муниципального Совета Великосельского сельского поселения «О бюджете Великосельского сельского поселения на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов»**

# ДОХОДЫ

Прогноз доходов бюджета Великосельского сельского поселения рассчитан на основе прогноза социально-экономического развития Ярославской области на 2019 год и плановый период 2020-2021 годы и прогноза социально- экономического развития Великосельского сельского поселения на 2019 год и плановый период 2020-2021гг..

*Использованы макроэкономические показатели по второму варианту развития, который* исходит из более благоприятных внешних и внутренних условий развития экономики и социальной сферы.

Учтены изменения бюджетного и налогового законодательства Российской Федерации и Ярославской области, планируемые с начала 2019 года:

- зачисление в бюджет поселения акцизов на нефтепродукты для формирования муниципального дорожного фонда;

Прогноз поступления налоговых и неналоговых доходов в бюджет поселения на 2019 год - 6912813,99 руб., увеличение к ожидаемому поступлению в 2018 году ( 6596088руб) на 316725,99 руб. или на 4,8% .Это связано с увеличением объёма налога на акцизы и налога на доходы физических лиц.

# Ожидаемое поступление собственных налоговых и неналоговых доходов в бюджет поселения в 2018 году составит 6596088 руб., по сравнению с предыдущим годом (6824732руб) уменьшение на 228644руб., или на 3,4% в связи с тем, что ожидаемое поступление земельного налога в меньшем объёме.

**Налоговые доходы**

Прогноз налоговых доходов: ожидаемое за 2018г- 6359640руб.;

Прогноз на 2019г 6682813,99руб.; на 2020г- 6896000руб., на 2021г- 8157000руб.

В разрезе доходных источников прогноз поступления в 2019 году складывается следующим образом:

Наибольший удельный вес в **налоговых доходах2019года (3880000руб**) бюджета поселения занимает земельный налог -  **58,1%**. .

Ожидаемое поступление в бюджет по налогу на доходы физических лиц в 2018 году – 503000 руб., рассчитано исходя из фактического поступления за 10 месяцев и темпов роста заработной платы.

В бюджет поселения налог зачисляется в 2018г по нормативу 2%, в 2019г по нормативу 2%.

Расчет произведен исходя из фактического поступления за 10 месяцев 2018г. и динамики платежей предыдущих лет.

Поступление налога **в 2019 году** рассчитано исходя из темпов роста фонда заработной платы – 104,3% и составило  **522000руб**.

Прогноз на **2020г** рассчитан с применением коэффициента роста ФЗП 104,9 и составил **546000руб**,

На **2021год** коэффициент роста 104,9, прогноз налога 573**000**руб.

**Налог с акцизов на нефтепродукты** рассчитывался в зависимости от протяженности автодорог, расположенных на территории поселения и составит на 2019 год 1870813,99руб., на 2020г-1957000руб., на 2021г-3074000руб.

**Единый сельскохозяйственный налог на 2019год и на плановый период 2020-2021 годов не планируется** ;

Прогноз ожидаемого поступления **налога на имущество** рассчитан исходя из ожидаемого поступления в 2018году(307520руб) с учётом снижения в связи с начислением налога. Прогноз налога на имущество составит на **2019г-410000руб**, на **2020г- 434000руб**., и на **2021г – 444000руб**.

**Земельный налог** рассчитан исходя из фактического поступления за 2018 год(3990000руб) и с учётом новой кадастровой стоимости по юридическим лицам. Прогноз поступлений от земельного налога составит на **2019г- 3880000руб**., на **2020г –** 3959**000руб**., и на **2021 г.-4066000 руб**..

**Неналоговые доходы**

Поступление **неналоговых доходов** в бюджет Великосельского сельского поселения прогнозируется в сумме:

на 2019г 230000руб.;

на 2020г 240000руб.;

на 2021г 240000руб.

Прогноз рассчитан главными администраторами неналоговых доходов.

Прогнозируемые доходы **от оказания платных услуг** планируется получить на уровне 2018г (45000руб), на **2019г- 50000руб**., на **2020г- 55000руб**., и на **2021г-50000руб**.

**Безвозмездные поступления**

Ожидаемое за 2018г 22509217,92руб. в том числе из областного бюджета 21110164руб., из бюджета муниципального района -1212996руб., прочие безвозмездные поступления в бюджет поселения – 186057,92руб.

Прогноз:

На **2019г – 17207834**руб.,

в том числе из областного бюджета 16012058руб.,

из бюджета района - 982240руб., в т.ч. на передачу полномочий – 982240руб.

На **2020г -4936129**руб.,

в том числе из областного бюджета 4721058руб.,

из бюджета района на передачу полномочий 0 тыс.руб.

На **2021г - 3058553**руб.,

в том числе из областного бюджета- 2836058руб.,

из бюджета района на передачу полномочий 0 тыс.руб.

Сумма безвозмездных поступлений будет уточнена на основании уведомлений областного бюджета, т.к. в проекте областного бюджета имеются нераспределенные по поселениям субсидии и субвенции. По передаче полномочий суммы также будут уточняться.

На 2019 год , на 2020 и 2021 г.г бюджеты прогнозируется сбалансированные.

***РАСХОДЫ***

Расходы бюджета Великосельского сельского поселения на 2019 год составят 24120647,99руб., в том числе средства областного и федерального бюджетов 16225594руб. и 6912813,99руб. средства бюджета поселения.

**МУНИЦИПАЛЬНЫЕ ПРОГРАММЫ**

Постановлением Администрации Великосельского сельского поселения от 06.11.2018г. №162, в соответствии с Указом Губернатора области от 11.06.2013г. №307 утверждён перечень муниципальных программ, который является основным нормативно-правовым актом для формирования программного бюджета на 2019-2021 годы. С 2019 года будет действовать 10 муниципальных программ.

При формировании расходов государственных программ одним из определяющих факторов является необходимость реализации указов Президента РФ от 7 мая 2012 года.

В целях достижения показателей социально-экономического развития субъектов Российской Федерации, установленных указами Президента Российской Федерации (от 7 мая 2012 г. №596,597,598,599,600,601,602,606, от 01 июня 2012 г. №761, от 28 декабря 2012 г. №1688) необходимо провести работу по оптимизации расходных обязательств бюджета Великосельского сельского поселения, сконцентрировав расходы на достижении целевых показателей.

Наиболее важными являются следующие приоритеты:

- повышение оплаты труда работникам бюджетной сферы;

- рост доходов населения;

- приведение дорог в нормативное состояние;

- жилищное строительство и коммунальные услуги;

- экологическая и социальная безопасность.

Конкретными инструментами их реализации являются муниципальные программы.

Учитывая ограниченные возможности бюджета поселения, при разработке программ следует изменить подходы к их наполнению мероприятиями, а именно:

- сделать упор на малозатратные мероприятия некапитального характера;

- сконцентрировать средства на проблемных зонах отрасли, не распыляя на все темы одновременно.

**Муниципальная программа**

**«Доступная среда»**

Цель муниципальной программы:

Целью программы является обеспечение беспрепятственного доступа к приоритетным объектам в приоритетных сферах жизнедеятельности инвалидов и маломобильных групп населения в получении услуг в Великосельском сельском поселении. Основной задачей Программы является повышение уровня доступности для инвалидов и других МГН получения муниципальных услуг.

Объём финансирования муниципальной программы за счёт средств бюджета поселения на 2019 год - 80,0тыс. рублей.

**Муниципальная программа**

**«Обеспечение доступным и комфортным жильём населения Великосельского сельского поселения» на 2013-2020 годы.**

Цель муниципальной программы:

Целью Программы является развитие системы государственной поддержки молодых семей на муниципальном уровне. Основными задачами Программы являются:

- предоставление молодым семьям социальных выплат на приобретение жилья или индивидуального жилищного строительства:   
- создание условий для привлечения молодыми семьями собственных средств и дополнительных финансовых средств банков и других организаций

Объём финансирования муниципальной программы за счёт средств бюджета поселения на 2019 год -350,0 тыс.рублей;

В состав Муниципальной программы в 2019 году входят следующие целевые программы:

**Муниципальная целевая программа «Жилье молодым семьям в Великосельском сельском поселении на 2013-2020 годы»**

Цель муниципальной программы:

*1.Предоставление молодым семьям социальных выплат на приобретение жилья или индивидуального жилищного строительства*

**Муниципальная программа**

**«Защита населения и территории Великосельского сельского поселения от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах»**

Цель муниципальной программы:

Обеспечить необходимые условия для исключения гибели, травматизма людей, размера материальных потерь от огня.

Объём финансирования муниципальной программы за счёт средств бюджета поселения на 2019 год -389000 рублей; на 2020 год – 398900рублей; на 2021 год – 118900рублей.

В состав Муниципальной программы в 2019 году входят следующие целевые программы:

1. *Муниципальная целевая программа «По обеспечению первичной пожарной безопасности на территории Великосельского сельского поселения Гаврилов-Ямского муниципального района »*

Цель муниципальной программы:

1.)Обеспечение противопожарным оборудованием и совершенствование противопожарной защиты объектов социальной сферы -179000рублей

2.)Создание в целях пожаротушения условий для забора в любое время года воды из источников наружного водоснабжения, расположенных в сельских населённых пунктах и на прилегающих к ним территориях – 200000рублей.

2.Мероприятия по обеспечению безопасности людей на водных объектах – 10000 рублей

Обеспечение необходимых условий для исключения гибели и травматизма людей – 10000рублей.

**Муниципальная программа «Обеспечение качественными коммунальными услугами населения Великосельского сельского поселения»**

Цель муниципальной программы :

Комплексное решение проблем благоустройства, улучшение санитарного и эстетического вида населённых пунктов, способствующего комфортной жизнедеятельности населения.

Объём финансирования муниципальной программы за счёт средств бюджета поселения на 2019год – 4193536рублей; на 2020 год – 1487900рублей; на 2021 год – 598684 рубля.

В состав Муниципальной программы в 2019 году входят следующие целевые программы:

1.*Муниципальная целевая программа»Благоустройство Великосельского сельского поселения »*

В рамках целевой программы будут реализованы следующие задачи:

1. Организации уличного освещения в поселении в сумме 2900000рублей.
2. Организация благоустройства территории поселения в сумме 1013536рублей.
3. Содержание мест захоронения на территории поселения в сумме 120000рублей.

2. *Мероприятия по поддержке жилищного хозяйства.*

*Цель:* Сохранение и увеличение сроков эксплуатации муниципального жилищного фонда

в сумме 160000рублей.

**Муниципальная программа «Развитие муниципальной службы в Великосельском сельском поселении»**

Цель муниципальной программы:

Целью программы является повышение эффективности и результативности муниципальной службы на основе комплексного и системного планирования развития муниципальной службы в соответствии с целями и задачами социально-экономического развития поселения, задачами и функциями органов местного самоуправления.

Задачи программы:

- Профессиональное развитие профессиональных служащих в сумме 20000руб.

- Создание оптимальных условий труда муниципальных служащих в сумме 30000руб.

- Техническое и материальное обеспечение муниципальной службы в сумме 230000руб.

**Муниципальная программа «Комплексное развитие транспортной инфраструктуры Великосельского сельского поселения «**

Цель муниципальной программы:

Ремонт и содержание существующей сети автомобильных дорог общего пользования местного значения, в том числе улично-дорожной сети и дворовых территорий, улучшение их транспортно-эксплуатационного состояния для обеспечения безопасности дорожного движения.

Объём финансирования муниципальной программы за счёт средств бюджета поселения на 2019 год – 2853053,99рублей; на 2020 год – 1957000рублей; на 2021 год – 3074000рублей.

В состав Муниципальной программы в 2018 году входит следующая целевая программа:

1. *Муниципальная целевая программа «Развитие автомобильных дорог общего пользования местного значения, ремонт дворовых территорий многоквартирных домов и проездов к ним в Великосельском сельском поселении» - 2753053,99рублей.*

В рамках целевой программы будут реализованы следующие задачи:

1. Ремонт и содержание существующей сети автомобильных дорог общего пользования местного значения, в том числе улично-дорожной сети и дворовых территорий, улучшение их транспортно-эксплуатационного состояния для обеспечения безопасности дорожного движения в сумме 2753053,99рублей.

2. *Муниципальная целевая программа*

*«Повышение безопасности дорожного движения в Великосельском сельском поселении»*

В рамках целевой программы будут реализованы следующие задачи:

1.Обеспечение безопасности дорожного движения в сумме 100000рублей

**Муниципальная программа» Развитие культуры в Великосельском сельском поселении»**

Цель муниципальной программы:

Обеспечение эффективного развития учреждений культуры поселения в современных условиях, предоставление разнообразных и качественных услуг в сфере культуры.

Объём финансирования муниципальной программы за счёт средств бюджета поселения на 2019 год -5643788 рублей; на 2020 год – 1619319рублей; на 2021 год – 1056058 рублей.

В данную муниципальную программу входят следующие целевые программы:

1. Муниципальная целевая программа»Развитие сферы культуры Великосельского сельского поселения « в сумме 5572566 рублей.

Цель программы:

1.Обеспечение условий для поддержки доступа населения к культурным ценностям, к информации и знаниям в сумме 5361566 рублей.

2. Техническое оснащение и переоснащение учреждения культуры поселения в сумме 208000рублей.

3. Формирование контингента квалифицированных кадров в сумме 3000рублей.

1. Мероприятия по реализации расходов в рамках молодёжной политики в сумме 38222 рублей..
2. Мероприятия в области физической культуры и спорта в сумме 33000рублей.

**Муниципальная программа»Создание условий для эффективного управления муниципальными финансами в Великосельском сельском поселении»**

Целью муниципальной программы является обеспечение условий для эффективного управления муниципальными финансами в Великосельском сельском поселении.

Паспортом программы предусмотрен объём финансирования на 2019 год – 1361720 рубль; на 2020 год – 252973 рубля; на 2021 год – 0 рублей.

Основным мероприятием программы является выравнивание бюджетной обеспеченности поселения.

В состав программы входит ведомственная целевая программа»Управление финансами и создание условий для эффективного управления муниципальными финансами», имеющей целью обеспечение надлежащего качества управления муниципальными финансами.

Показателем выполнения указанной ВЦП является качество управления муниципальными финансами, определяемое по оценке Минфина России в рамках приказа от 03.12.2010 № 552 «О порядке осуществления мониторинга и оценки качества управления региональными финансами». Одними из важнейших мероприятий ВЦП являются обеспечение технического сопровождения и совершенствования (модернизации) автоматизированных информационных систем и программного обеспечения, применяемых в бюджетном процессе, обновление компьютерной техники и оборудования, используемого в бюджетном процессе, обучение и повышение квалификации государственных и муниципальных служащих и работников муниципальных учреждений по вопросам управления финансами, а также совершенствование нормативных правовых актов с учётом требований бюджетного законодательства и направлений бюджетной реформы. Кроме этого на 2019 год запланированы средства на обеспечение казначейской системы исполнения бюджетов поселение Гаврилов-Ямского района.

Важным направлением государственной программы является проведение мероприятий по повышению качества управления муниципальными финансами, включающих совершенствование стратегического и программно-целевого планирования в увязке с бюджетным процессом.

Кроме этого, в муниципальной программе «Создание условий для эффективного управления муниципальными финансами в Великосельском сельском поселении» предусмотрены мероприятия по управлению, распоряжению имуществом, находящимся в муниципальной собственности администрации Великосельского сельского поселения и приобретению права собственности, а также по кадастровым работам, землеустройству, определению кадастровой стоимости и приобретению права собственности.

Мероприятия по управлению и распоряжению муниципальным имуществом Великосельского сельского поселения состоят из содержания имущества казны (ремонт и оплата коммунальных услуг), оценки объектов муниципальной собственности, затрат на оценку при заключении договоров аренды, проведение технической инвентаризации объектов недвижимости составляющих казну Великосельского сельского поселения , приобретение имущества в собственность Великосельского сельского поселения .

Мероприятия по землепользованию и землеустройству состоят кадастровых работ, работ по координатному описанию границ населенных пунктов муниципального района, включая работы по подготовке карт (планов) объектов землеустройства, актуализации результатов государственной кадастровой оценки.

**Муниципальная программа «Современная городская среда в Великосельском сельском поселении»**

1. *Муниципальная целевая программа»Формирование современной городской среды Великосельского сельского поселения на*

2018 -2022 годы»

В рамках целевой программы будут реализованы следующие задачи:

Создание безопасных и благоприятных условий для проживания граждан в многоквартирных домах путём увеличения количества благоустроенных территорий МКД. Сумма будет определена в течении года дополнительно при получении уведомлений о выделенных средствах областного и федерального бюджета.

***Непрограммные расходы***

В проекте бюджета поселения на 2019-2021 годы в составе непрограммных расходов предусмотрены бюджетные ассигнования на обеспечение деятельности органов исполнительной власти.

Бюджетные ассигнования на их финансовое обеспечение предусмотрены на 2019 год в сумме - 8579550 руб., на 2020 год –6117637 руб., на 2020 год – 6128061 руб.

В составе расходов бюджета поселения по органам исполнительной власти области предусмотрены бюджетные ассигнования за счет средств федерального бюджета на обеспечение деятельности по осуществлению федеральных полномочий по осуществлению первичного воинского учёта на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты в сумме 213536рублей.

В непрограммные расходы вошли следующие разделы бюджета:

-0102 «Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской федерации и муниципального образования»

- 0104 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской федерации, местных администраций»

- 0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов надзора»

- 0111 «Резервные фонды»

- 0113 «Другие общегосударственные вопросы» в части обеспечения деятельности подведомственных учреждений.

- 0203 «Мобилизационная и вневойсковая подготовка»

### Резервный фонд Администрации Великосельского сельского поселения

На основании статьи 81 Бюджетного кодекса Российской Федерации в проекте бюджета предусмотрен резервный фонд Администрации поселения. Объем резервного фонда запланирован на каждый год в сумме 50,0 тыс. руб. Средства предполагается направлять на финансирование непредвиденных расходов и мероприятий, не носящих регулярного характера и не включенных в бюджет поселения на соответствующий финансовый год.