

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к проекту решения Думы Юртинского городского поселения
«О бюджете Юртинского муниципального образования на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов»

Проект решения Думы Юртинского городского поселения «О бюджете Юртинского муниципального образования на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов» разработан отделом по общественным и социально-экономическим связям администрации Юртинского городского поселения и вносится в Думу Юртинского городского поселения на рассмотрение.

Проект решения Думы подготовлен в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Формирование основных параметров бюджета Юртинского муниципального образования на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов» осуществлено в соответствии с требованиями действующего бюджетного и налогового законодательства. Также учтены ожидаемые параметры исполнения бюджета за 2018 год, основные параметры прогноза социально-экономического развития Юртинского муниципального образования на 2019 год и на период до 2021 года.

Основные параметры бюджета Юртинского муниципального образования на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов сформированы в следующих объемах и представлены в таблице 1.

Таблица 1. Основные параметры бюджета Юртинского муниципального образования на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов .

тыс.руб.			
параметры бюджета	2019 год	2020год	2021год
Доходы, в т.ч.	20844,1	21029,4	17816,6
налоговые и неналоговые	8657,6	9563,1	9843,9
безвозмездные поступления	12186,5	11466,3	11626,8
Расходы, в т.ч.	21147,1	20838,8	20742,1
условно утв.расходы	-	525,3	1073,1
доля условно утвержденных расходов в общем объеме расходов		2,5	5
Дефицит	-303,0	-334,7	-344,5
процент дефицита к доходам без учета безвозмездных поступлений	3,5	3,5	3,5
верхний предел мун.долга	303,0	637,7	982,2
Резервный фонд	20	20	20

Таблица 2. Показатели поступления доходов в бюджет Юртинского муниципального образования в 2017 – 2021 годах с учетом изменения бюджетного и налогового законодательства

(тыс. рублей)

Показатель	2017г факт	2018 г. оценка	Темп роста, %	2019г. прогно з	Темп роста, %	2020г. прогно з	Темп роста, %	2021 г. прогноз	Темп роста, %
Налоговые и неналоговые доходы	8202,4	9631,1	117,4	8657,6	89,9	9563,1	110,5	9843,9	103
Безвозмездные поступления, в т.ч	15898,0	19891,5	125,1	12186,5	61,2	11466,3	94,1	11626,8	101,4
Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности	12669,2	13007,9	102,7	11833,3	91,0	11113,1	93,9	11273,6	101,4
Итого доходов:	24100,3	29612,6	122,8	20844,1	70,4	21029,4	100,9	21470,7	102,1

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Суммарные доходы местного бюджета на 2019 год запланированы в сумме 20844,140 тыс. руб., В 2020 году доходы местного бюджета прогнозируются в сумме 21029,430 тыс. руб.. В 2021 году доходы местного бюджета прогнозируются в сумме 21470,7 тыс.

ОСОБЕННОСТИ РАСЧЕТА ПОСТУПЛЕНИЙ В МЕСТНЫЙ БЮДЖЕТ ПО ОТДЕЛЬНЫМ ВИДАМ ДОХОДОВ

Налог на доходы физических лиц

Расчет налога на доходы физических лиц на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов произведен на основе прогнозируемых поступлений 2018 года с учетом индекса потребительских цен, темпа роста фонда заработной платы на 2018 год и на период до 2021 года, а также данных - МИ ФНС РФ № 6 по Иркутской области.

Прогноз поступлений налога в 2019 году составляет 2591,5 тыс. руб. (110,2 % к ожидаемым поступлениям 2018 года), в 2020 г. 2694,5 т.р. 2021 годах – 2694,5 тыс. руб.

Акцизы на подакцизные товары

Общая сумма поступления акцизов по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации на 2019г -2021 года планируется в соответствии с дифференцированными нормативами отчислений в местные бюджеты от акцизов на нефтепродукты (автомобильный и прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей), производимых на территории Российской Федерации, подлежащих зачислению в консолидированный бюджет Иркутской области, утвержденными Законом Иркутской области «Об областном бюджете на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов.

Доходы местного бюджета от уплаты акцизов на нефтепродукты, производимые на территории Российской Федерации, на 2019 год планируются в сумме 3077,540 тыс. руб., на 2020 год –3950,530 тыс. руб., на 2021 год – 4259,0 тыс. руб.

Налог на имущество физических лиц

Прогноз поступлений по налогу на имущество физических лиц на 2019 год осуществлен на основе ожидаемых поступлений налога в 2018 году и данных о прогнозируемых начислениях налога главным администратором дохода - МИ ФНС РФ № 6 по Иркутской области.

Поступления по налогу 2019 год запланирован в размере 383 т.р., (109,7 % к ожидаемым поступлениям 2018 года)), что соответствует данным главного администратора доходов – МИ ФНС РФ № 6 по Иркутской области плановый период в размере 383,0 тыс. руб. ежегодно.

Земельный налог

Прогноз поступлений по земельному налогу на 2019 год осуществлен на основе данных об ожидаемом поступлении налога в 2018 году, а также данных о прогнозируемых начислениях налога главным администратором дохода - МИ ФНС РФ № 6 по Иркутской области.

Поступления по налогу на 2019 год запланированы в размере 1414,0. (87 % к ожидаемому поступлению за 2018 год), в 2019 ,2020 году налог планируется в сумме 1414,0 тыс. руб.ежегодно.

Государственная пошлина

Прогноз поступления государственной пошлины в бюджет Юртинского муниципального образования осуществлен на основании информации главных администраторов доходов и составит на 2019-2021г.г. 70,0 тыс. рублей ежегодно.

Доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности.

Расчет прогноза поступлений доходов в местный бюджет произведен на основании данных главных администраторов доходов: Департамента по управлению муниципальным имуществом администрации Тайшетского района, структурных органов администрации Юртинского городского поселения и отдела по общественным и социально-экономическим связям Юртинского городского поселения. Прогноз поступления доходов на 2019 год составит 1100,6 тыс.руб., на 2020 год-1030,1 т.руб., на 2021год-1002,4 т.руб.

Из них: прогноз на 2019 год поступления доходов от арендной платы за земельные участки составит 557,2 тыс.руб., (84,3 % к ожидаемому поступлению за 2018 г.), оформление земельных

участков в собственность. Прогноз поступления на 2020 год 486,7 тыс. руб. прогноз поступления на 2021 год 459 тыс. руб.

Прогноз поступления доходов от сдачи в аренду имущества на 2019 год составит 543,4 тыс. руб. (134,4% к ожидаемому поступлению за 2018 г.) Прогноз доходов от аренды имущества на 2020 год оставляет 543,4 тыс. руб. и на 2021 год - 543,4 тыс. руб.

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов

Прогноз поступления доходов от продажи земельных участков на 2018 год и плановый период планируется по 21,0 тыс. руб. на каждый год.

Доходы от реализации имущества в 2019-2021 годах не планируются.

БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ

Объем безвозмездных поступлений в бюджет Юртинского муниципального образования на 2019год и плановый период 2020 и 2021 годов, представленный в таблице 3, определен в соответствии с проектом областного закона «Об областном бюджете на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов», проектом бюджета муниципального образования «Тайшетский район»

Таблица 3. Объем безвозмездных поступлений в бюджет Юртинского муниципального образования в 2017-2021 годах.

Показатель	тыс.руб.								
	2017г. факт	2018 г. оценка	Темп роста, %	2019 г. прогноз	Темп роста, %	2020 г. прогноз	Темп роста, %	2021г. прогноз	Темп роста, %
Дотации, в том числе	12669,2	13007,9	102,7	11833,3	91	11113,1	93,9	11273,6	101,4
Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности из обл. бюдж.	5383,0	8566,1	159,1	8686,1	101,4	7663,8	88,2	7854,3	102,5
Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности из район. Бюд	7286,2	4122,4	56,6	3147,2	76,3	3449,3	109,6	3419,3	99,1
Дотация на сбалансированность	0	319,4							
Субсидии	2850,3	6532,1	22,9	0	0	0	0	0	0
Субвенции	378,5	441,5	116,6	353,2	80	353,2	100	353,2	100
Межбюджетные трансферты	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Безвозмездные поступ., всего:	15898,0	19981,5	125,7	12186,5	61	11466,3	94,1	11626,8	101,4

Прогнозируемые в 2019 году безвозмездные поступления составят, 12186,5 тыс. руб., что на 7795 тыс. руб. ниже уровня 2018 года, в 2020 году в размере 11466,3 тыс. руб., в 2021 году в размере 11626,8 тыс.руб.

Прогнозируемое снижение безвозмездных поступлений в 2019 году и плановом периоде 2020и 2021 годов обусловлено тем, что в проекте федерального закона «О федеральном бюджете на 201 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» объем межбюджетных трансфертов не полностью распределен между бюджетами субъектов Российской Федерации, и соответственно в областном бюджете также не распределен объем трансфертов местным бюджетам.

Таким образом, в дальнейшем, в процессе исполнения федерального и областного бюджетов, будет осуществляться распределение межбюджетных трансфертов местным бюджетам, и соответственно с учетом распределения указанных выше средств, будут уточнены параметры местного бюджета по безвозмездным поступлениям.

РАСХОДЫ МЕСТНОГО БЮДЖЕТА

Проект бюджета на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов составлен по программно-целевому принципу на основе муниципальных программ Юртинского городского поселения и не программным направлениям деятельности. Всего в 2019 году будут действовать 8 муниципальных программ, в 2020 году 8 муниципальных программ, 2021 году 2 муниципальных программы. Проектировки расходов местного бюджета на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов рассчитаны на основе действующего бюджетного законодательства и с учетом разграничения расходных полномочий.

Предусмотренные в местном бюджете ассигнования обеспечат выполнение муниципальных услуг, выплату заработной платы и начислений на нее, меры социальной поддержки в полном объеме. Расходы местного бюджета всего:

2019 год – 21147,1 тыс.руб.;

2020 год- 20838,8 тыс.руб.;

2021 год- 20742,1 тыс.руб.

Объем программных расходов составит:

В 2019г.- 18366,0 тыс. рублей, - это 86,8% от общего объема расходов местного бюджета;

В 2020 году- 18027,7 тыс.руб.;

В 2021 году -110 тыс.руб..

Расходная часть проекта бюджета ориентирована на реализацию следующих приоритетных направлений:

- 1) финансовое обеспечение муниципальных программ в соответствии с действующими нормативными правовыми актами Юртинского городского поселения.
- 2) реализация указов Президента Российской Федерации от 7 мая 2012 года по повышению заработной платы работников культуры.

Таблица 4. Перечень муниципальных программ Юртинского городского поселения на 2019 год
(тыс. рублей)

Наименование муниципальной программы	КЦСР	Сумма
1	2	3
Муниципальная программа "Обеспечение деятельности органов местного самоуправления"	8100001030	11019,3
Долгосрочная программа "Повышение эффективности бюджетных расходов Юртинского муниципального образования "Юртинское городское поселение" на 2012-2020 годы"	8100001110	10,0
Муниципальная программа "Повышение безопасности дорожного движения на территории Юртинского муниципального образования "Юртинское городское поселение" на 2018-2020 г"	8100001040	3077,5
Муниципальная программа "Обеспечение первичных мер пожарной безопасности на территории Юртинского муниципального образования "Юртинское городское поселение" на 2018-2020 гг."	8100001050	30,0
Муниципальная программа "Профилактика терроризма и экстремизма в ЮМО Юртинского городского поселения на 2018-2020 гг."	8100001060	10,00
Муниципальная программа "Благоустройство территории Юртинского городского поселения на 2018-2020 годы"	8100001080	1251,3
Подпрограмма Уличное освещение Юртинского муниципального образования Юртинского городского поселения на 2018-2020 годы"	8100001140	2142,0
Муниципальная программа	8100001070	
Муниципальная программа "Развитие библиотечного дела на территории Юртинского муниципального образования "Юртинское городское поселение" на 2018-2020 годы".	8100001090	590,5
Муниципальная программа "Комплексного развития систем коммунальной	8100001130	235,00

Наименование муниципальной программы	КЦСР	Сумма
1	2	3
инфраструктуры Юртинского муниципального образования "Юртинское городское поселение" на 2015-2025 годы"		
ВСЕГО РАСХОДЫ ПО программам		18366
Непрограммные направления деятельности		2781,1
ИТОГО:	x	21147,1

Перечень муниципальных программ Юртинского городского поселения на 2020-2021 годы

Наименование муниципальной программы	КЦСР	2020г.	2021г.
		сумма	сумма
1	2	3	4
Муниципальная программа "Обеспечение деятельности органов местного самоуправления"	8100001030	10646,8	0
Долгосрочная программа "Повышение эффективности бюджетных расходов Юртинского муниципального образования "Юртинское городское поселение" на 2012-2020 годы"	8100001110	10,0	10,0
Муниципальная программа "Повышение безопасности дорожного движения на территории Юртинского муниципального образования "Юртинское городское поселение" на 2018-2020 г"	8100001040	3950,5	0
Муниципальная программа "Обеспечение первичных мер пожарной безопасности на территории Юртинского муниципального образования "Юртинское городское поселение" на 2018-2020 гг."	8100001050	130,0	0
Муниципальная программа "Профилактика терроризма и экстремизма и (или) ликвидации последствий проявления терроризма и экстремизма на территории Юртинского городского поселения на 2018-2020 гг."	8100001060	10,0	0
Муниципальная программа "Благоустройство территории Юртинского городского поселения на 2018-2020 годы" Подпрограмма Уличное освещение Юртинского муниципального образования Юртинского городского поселения на 2018-2020 годы"	8100001080 8100001140	450,3 2142,0	0,0
Муниципальная программа "Развитие библиотечного дела на территории Юртинского муниципального образования "Юртинское городское поселение" на 2018-2020 годы".	8100001090	588,2	0
Муниципальная программа "Комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры Юртинского муниципального образования "Юртинское городское поселение" на 2015-2025 годы"	8100001130	100,0	100,0
ВСЕГО РАСХОДЫ ПО программам		18027	110,0
Непрограммные направления деятельности		2811,8	20632,1
ИТОГО:	x	20838,8	20742,1

Не программные направления деятельности

В проекте местного бюджета на реализацию не программных направлений деятельности предусмотрены бюджетные ассигнования на 2019 год в сумме 2781,1 тыс. рублей, в том числе расходы направлены:

На осуществление отдельных областных гос.полномочий по определению перечня должностных лиц органов местного самоуправления уполномоченных составлять протоколы об административных правонарушениях в размере 0,7 тыс. руб.,

На осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты в размере 285,2 тыс. руб.,

На осуществление отдельных государственных полномочий по регулированию тарифов организаций коммунального комплекса, оказывающих услуги в сфере водоснабжения и водоотведения в размере 67,3 тыс. руб.,

На финансирование резервного фонда администрации Юртинского городского поселения в размере 20,0 тыс. руб.,

На обеспечение деятельности домов культуры в размере 2246,8 тыс.руб.;

На финансирование доплаты за стаж муниципальной службы в размере 130,0 тыс. руб.,

Взносы на капитальный ремонт муниципального жилищного фонда в размере 31,0 тыс.руб..

В проекте местного бюджета на реализацию не программных направлений деятельности предусмотрены бюджетные ассигнования на 2020 год в сумме **2811,8** тыс. рублей, в том числе расходы направлены:

На осуществление отдельных областных гос.полномочий по определению перечня должностных лиц органов местного самоуправления уполномоченных составлять протоколы об административных правонарушениях в размере 0,7 тыс. руб.,

На осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты в размере 285,2 тыс. руб.,

На осуществление отдельных государственных полномочий по регулированию тарифов организаций коммунального комплекса, оказывающих услуги в сфере водоснабжения и водоотведения в размере 67,3 тыс. руб.,

На финансирование резервного фонда администрации Юртинского городского поселения в размере 20,0 тыс. руб.,

На обеспечение деятельности домов культуры в размере 2246,8 тыс.руб.;

На финансирование доплаты за стаж муниципальной службы в размере 130,0 тыс. руб.,

На обслуживание гос. и мун. долга в размере 30,0 тыс.руб.

Взносы на капитальный ремонт муниципального жилищного фонда в размере 31,0 тыс.руб..

В проекте местного бюджета на реализацию не программных направлений деятельности предусмотрены бюджетные ассигнования на 2021 год в сумме **20632,1** тыс. рублей, в том числе расходы направлены:

Обеспечение деятельности органов местного самоуправления 10785,9 тыс.руб.

На осуществление отдельных областных гос.полномочий по определению перечня должностных лиц органов местного самоуправления уполномоченных составлять протоколы об административных правонарушениях в размере 0,7 тыс. руб.,

На осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты в размере 285,2 тыс. руб.,

На осуществление отдельных государственных полномочий по регулированию тарифов организаций коммунального комплекса, оказывающих услуги в сфере водоснабжения и водоотведения в размере 67,3 тыс. руб.,

На финансирование резервного фонда администрации Юртинского городского поселения в размере 20,0 тыс. руб.,

На обеспечение деятельности домов культуры в размере 2246,8 тыс.руб.;

На обеспечение деятельности библиотек в размере 610,2 тыс.руб.;

На мероприятия в области дорожного хозяйства в размере 4259,0 тыс.руб.;

На мероприятия по благоустройству в размере 2166,0 тыс.руб.;

На финансирование доплаты за стаж муниципальной службы в размере 130,0 тыс. руб.,

Взносы на капитальный ремонт муниципального жилищного фонда в размере 31,0 тыс.руб..

На обслуживание гос. и мун. долга в размере 30,0 тыс.руб.

ИСТОЧНИКИ ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТА БЮДЖЕТА.

Исходя из запланированных доходов и расходов бюджета, дефицит бюджета Юртинского муниципального образования составит в 2019 году 303,0 тыс. рублей, в 2020 году 334,7 тыс.руб., в 2021

году 344,5 тыс.руб.. Отношение объема дефицита к доходам без учета объема безвозмездных поступлений составит 3,5%.

На 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов предусмотрены следующие источники финансирования дефицита бюджета:

1. Кредиты кредитных организаций.

Предельный объем муниципального долга планируется установить
на 2019год в размере 4328,8 тыс. рублей;
на 2020 год в размере 4781,5 тыс. рублей
на 2021 год в размере 4921,9 тыс. рублей

При установленных параметрах бюджета верхний предел муниципального долга местного бюджета:

по состоянию на 1 января 2020 года по долговым обязательствам местного бюджета в сумме 303 тыс. рублей, в том числе по муниципальным гарантиям в сумме 0 рублей;

по состоянию на 1 января 2021 года по долговым обязательствам местного бюджета в сумме 637,7 тыс. рублей, в том числе по муниципальным гарантиям в сумме 0 рублей;

по состоянию на 1 января 2022 года по долговым обязательствам местного бюджета в сумме 982,2 тыс. рублей, в том числе по муниципальным гарантиям в сумме 0 рублей;

Заведующая отдела по общественным
и социально- экономическим связям

И.А.Тыщик