**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

**к проекту бюджета Ванновского сельского поселения**

**Тбилисского района на 2019 год**

**1. Общие положения**

Проект бюджета Ванновского сельского поселения на 2019 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 2018 года.

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 1 марта 2018 года, а также основным направлениям бюджетной и налоговой политики Краснодарского края на 2019 и на плановый период 2020 и 2021 годов.

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

Параметры бюджета Ванновского сельского поселения Тбилисского района на 2019 год характеризуются следующими показателями:

Прогноз параметров основных макроэкономических показателей социально-экономического развития Ванновского сельского поселения на 2019год разработан на основе анализа развития экономики района итогов за 2017 год, ожидаемых результатов за 2018 год, а также с учетом сценарных условий социально-экономического развития Тбилисского района на 2019-2021 годы.

Основой для уточнения бюджета послужили итоги развития отраслей экономики на 2019-2021 годы и утверждённого отчета социально-экономического развития.

Макроэкономические условия разработки прогноза социально-экономического развития Ванновского сельского поселения на 2019 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 2019 год» сформирован на основе индикативного плана социально-экономического развития Ванновского сельского поселения Тбилисского района на 2019 годи плановый период 2020-2021 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 2019 год планируется вырастить продукции растениеводства на 694,896 млн. рублей, и продукции животноводства на 783,976 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 2019 год.**

Проект решения Совета Ванновского сельского поселения Тбилисского района «О бюджете Ванновского сельского поселения Тбилисского района на 2019 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 2019 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 2019 год по налоговым и неналоговым доходам предлагается в сумме 33741,572 тыс. рублей, безвозмездные поступления составляют 506,400 тыс. рублей, всего доходов 34247,972 тыс. рублей, по расходам – 34247,972 тыс. рублей.

Профицит, дефицит бюджета составляет 0,0 тыс. рублей.

В основе бюджетных проектировок учтены основные параметры прогноза социально-экономического развития Ванновского сельского поселения на 2012-2020 годы.

**4. Проект доходов бюджета Ванновского сельского поселения на 2019год**

Проект бюджета по доходам Ванновского сельского поселения Тбилисского района на 2019 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 2019 год» предлагаются следующие основные параметры:

Доходы бюджета Ванновского сельского поселения на 2019 год предусмотрены в объеме 34247,972 тыс. рублей,:

*из них:*

* Налоговые и неналоговые доходы в сумме 33741,572 тыс. рублей, или 98,5% от общей суммы доходов;
* безвозмездных в сумме 506,4 тыс. рублей, или 1,5%;

В составе доходов сельского бюджета на 2019 год в сравнении с 2018 годом, предполагаются:

Таблица (тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование доходов | Ожидаемое  2018 год | Проект бюджета 2019 года | Увеличение (+)  Уменьшение (-) | в %  к бюджету  2018 г. |
| Налоговые доходы | 32967,082 | 33486,500 | +519,418 | 101,6 |
| Неналоговые доходы | 1037,221 | 255,072 | -782,149 | 24,6 |
| **Итого налоговые, неналоговые** | **34004,303** | **33741,572** | **-262,731** | **99,2** |
| **Безвозмездные поступления** | **43196,571** | **506,400** | **-42690,171** | **1,2** |
| **Всего** | **77200,874** | **34247,972** | **-42952,902** | **44,4** |

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 33486,500 тыс. руб. или 97,8 % от общего объема доходов бюджета, в том числе:

* налог на доходы физических лиц в сумме 6600,0 тыс. руб. или 19,7 % от налоговых доходов бюджета;
* Налог на имущество физических лиц в сумме 700,0 тыс. руб. или 2,1 % от налоговых доходов бюджета;
* Земельный налог в сумме 5690,0 тыс. руб. или 17,0 % от налоговых доходов бюджета;
* Единый сельскохозяйственный налог в сумме 18700,0 тыс. руб. или 55,8% от налоговых доходов бюджета.
* Акцизы от нефтепродуктов 1796,5 тыс. руб. или 5,4 % 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 2019 году в сумме 6600,0 тыс. рублей.

Таблица (тыс.рублей)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование видов налогов | Факт 2017 год | Ожидаемое  в 2018 г. | Проект  на 2019 год |
| НДФЛ консолидированный | 44474,6 | 50000,0 | 47142,8 |
| НДФЛ поселения | 5781,7 | 6500,0 | 6600,0 |
| % изъятия | 13 | 13 | 14 |

Наблюдается рост ожидаемого исполнения по поступлению в бюджет

Ванновского сельского поселения Тбилисского района налога на доходы с физических лиц в связи с увеличением заработной платы работников бюджетной сферы с 01.01.2018 года на 5%, а так же разовыми поступлениями НДФЛ от ЗАО «Шевченко». В 2019 году планируется увеличение НДФЛ на 101,5% по сравнению с 2018 годом в связи с увеличением заработной платы работников бюджетной сферы с 01.01.2019 года на 5% и увеличением норматива отчислений с 13 до 14%.

**Единый сельскохозяйственный налог**

Таблица (тыс.рублей)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование  видов налогов | Факт 2017год | Ожидаемое  в 2018 г. | Проект  на 2019 год |
| ЕСХН консолидированный | 26882,8 | 37254,0 | 37400,0 |
| ЕСХН поселения | 13441,4 | 18627,0 | 18700,0 |
| % изъятия | 50 | 50 | 50 |

Увеличение темпов роста поступлений от ЕСХН в ожидаемом и плановом периоде обосновано, тем что ЗАО «Шевченко» и ОАО «Кропоткинским» в 2018 году получен высокий урожай зерновых и цена реализации возросла по сравнению с предыдущими годами.

**Земельный налог.**

Таблица (тыс. руб.)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование видов налогов | Факт 2017 год | Ожидаемое  в 2018 г. | Проект  на 2019 год |
| Земельный налог с организаций | 1176,3 | 1200,0 | 1250,0 |
| Земельный налог и физических лиц | 4412,0 | 4000,0 | 4440,0 |

В связи со снижением кадастровой стоимости земельных участков, выделенных под ИЖС и ЛПХ в 1,5-2 раза, было принято решение об увеличении налоговой ставки с 0,08% до 0,18%, что позволило не допустить ощутимых потерь в бюджет 2018 года. (Кадастровая стоимость снижена и на земли сельхоз назначения, где принята максимальная ставка налога 0,3%).

В связи с чем, в 2018 году ожидаемое исполнение в сравнении с 2017 годом составило 90,6%. Рост земельного налога в 2019 году объясняется увеличением налоговой ставки под ИЖС и ЛПХ и отмене налоговой льготы для органы местного самоуправления Ванновского сельского поселения Тбилисского района и подведомственные муниципальные казенные, бюджетные и автономные учреждения.

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

Поступления в бюджет сельского поселения по налогу на имущество физических лиц в 2019 году определены на основании начисленных сумм по данным ИФНС России №5 по Краснодарскому краю в Тбилисском районе.

Таблица (тыс. руб.)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование видов налогов | Факт 2017год | Ожидаемое  в 2018 г. | Проект  на 2019 год |
| Налог на имущество физических лиц | 1118,7 | 665,0 | 700,0 |

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. Так же с 01.01.2019 года согласно информации департамента имущественных отношений Краснодарского края значительно снизится кадастровая стоимость объектов налогообложения, в связи с чем будет принято решение о увеличении процентных ставок по отдельным позициям.

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

В 2019 году в соответствии с положениями абзацев 11,14с. 50 абзац и 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 1796,5 тыс. рублей.

**Неналоговые доходы**

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)

В 2019 году, согласно договора аренды объекта движимого имущества № 1 от 09.12.2016 года, в бюджет поселения поступят доходы от сдачу в аренду мусоровоза в следующем размере:

7608,33 руб\*12мес.=**91300,0** рублей

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 2019 году **255072,99**

**Безвомездные поступления на 2019 год**

По проекту бюджета безвозмездные поступления составляют в сумме 506,4 тыс. руб., или 1,5 % 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 202,6 тыс. рублей.

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

**Анализ плановых поступлений по доходам в бюджет Ванновского сельского поселения в 2019 году по сравнению с 2018 г.**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование доходов | План 2018 | Ожидаемое 2018 | План на 2019 | Отклоне-  ние+,- | Темп роста,в % |
| НДФЛ | 6000,0 | 6500,00 | 6600,0 | +100,0 | 101,5 |
| ЕСХН | 17923,1 | 18627,0 | 18700,0 | +73,0 | 100,4 |
| Налог на имущество | 600,0 | 665,0 | 700,0 | +35,0 | 105,3 |
| Земельный налог | 4800,0 | 5200,0 | 5690,0 | +490,0 | 109,4 |
| Акцизы | 1957,8 | 1975,1 | 1796,5 | -178,6 | 90,9 |
| **Налоговые доходы** | **31280,9** | **32967,1** | **33486,5** | **+519,4** | **101,6** |
| **Неналоговые доходы** | **1037,2** | **1037,2** | **255,1** | **-782,1** | **24,6** |
| **Итого налоговые и неналоговые доходы** | **32318,1** | **34004,3** | **33741,6** | **-262,7** | **99,2** |
| Дотации | 298,2 | 298,2 | 300,0 | +1,8 | 100,6 |
| Субсидии | 42693,5 | 42693,5 | 0 |  |  |
| Субвенции | 204,9 | 204,9 | 206,4 | +1,5 | 100,7 |
| **Итого безвозмездные поступления** | **43196,6** | **43196,6** | **506,4** | **-42690,2** |  |
| **ВСЕГО** | **75514,7** | **77200,9** | **34248,0** | **-42952,9** |  |

**5. Особенности формирования проекта решения о бюджете сельского поселения на 2019 год по расходам**

Проект бюджета по расходам Ванновского сельского поселения Тбилисского района на 2019 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 Тбилисского района.

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 от 12 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 2019 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 – 17), утвержденное Решением Совета Ванновского сельского поселения Тбилисского района № 237 от 23.12.2011 года.
* Муниципальное бюджетное учреждение «Ванновский культурно-досуговый центр» (количество штатных единиц – 18,75), утвержденное Решением Совета Ванновского сельского поселения Тбилисского района № 111 от 15.11.2010 года.

Общий объем расходов на 2019 год определен в сумме 34247,972 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 2019 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 2019 год ( 30,2 процента).
* расходы на оплату коммунальных услуг бюджетных учреждений сельского поселения и органов местного самоуправления на 2018 год рассчитаны в соответствии лимитами потребления топливно-энергетических ресурсов, уличного освещения, водоснабжения, водоотведения на 2019 год.

Распределение бюджетных ассигнований по разделам функциональной классификации расходов бюджета Ванновского сельского поселения Тбилисского района на 2019 год представлено в структуре по видам расходов.

Расходы бюджета в Ванновского сельского поселения Тбилисского района на 2019 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 2018 г. | 2019 год | |
| проект | изменение к предыдущему году, % |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5=4/3х100 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Всего расходов,  в том числе | **82885,093** | **34247,972** | **41,3** |
| 01 | Общегосударственные вопросы | **13946,266** | **12887,520** | **92,4** |
|  | Функционирование высшего должностного лица муниципального образования | 937,940 | 984,837 | 105,0 |
|  | Функционирование исполнительных органов местных администраций | 4046,773 | 3998,148 | 98,8 |
|  | Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора | 83,000 | 0,0 | х |
|  | Проведение выборов и референдумов | 0,000 | 589,200 | х |
|  | Резервные фонды | 56,085 | 50,0 | х |
|  | Другие общегосударственные вопросы | 8822,468 | 7265,335 | 82,4 |
| 02 | Национальная оборона | **333,822** | **350,556** | **105,0** |
|  | Мобилизационная и вневойсковая подготовка | 333,822 | 350,556 | 105,0 |
| 03 | Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | **290,000** | **25,000** | **8,6** |
|  | Защита населения и территории от ЧС природного и техногенного характера, гражданская оборона | 270,000 | 10,000 | 3,7 |
|  | Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности | 20,000 | 0,000 | х |
|  | Обеспечение пожарной безопасности | 0,000 | 15,000 | **х** |
| 04 | Национальная экономика | **21308,560** | **1902,500** | **8,9** |
|  | Дорожное хозяйство (дорожные фонды) | 21152,560 | 1796,500 | 8,5 |
|  | Другие вопросы в области национальной экономики | 156,000 | 106,000 | 67,9 |
| 05 | Жилищно-коммунальное хозяйство | **21275,161** | **4570,000** | **21,5** |
|  | Коммунальное хозяйство | 18147,875 | 3500,000 | 19,3 |
|  | Благоустройство | 3127,286 | 1070,000 | 34,2 |
| 07 | Образование | **100,000** | **100,000** | **100,0** |
|  | Молодежная политика и оздоровление детей | 100,000 | 100,000 | 100,0 |
| 08 | Культура, кинематография | **25081,284** | **14212,396** | **56,7** |
|  | Культура | 25081,284 | 14212,396 | 56,7 |
| 11 | Физическая культура и спорт | **500,000** | **150,000** | **100,0** |
|  | Массовый спорт | 500,000 | 150,000 | 100,0 |
| 12 | Средства массовой информации | **50,000** | **50,000** | **100,0** |
|  | Другие вопросы в области средств массовой информации | 50,000 | 50,000 | 100,0 |

## *Раздел 0100 «Общегосударственные вопросы».*

Удельный вес плановых бюджетных ассигнований по данному разделу в общей сумме плановых расходов на 2019 год составляет 37,6 %.

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

В 2019 году планируется по данному разделу расходы в сумме 984,837 тыс. рублей. По сравнению с 2018 годом на 5% выше, в связи с тем, что с 1 января 2019 года планируется повышение размера денежного вознаграждения на 5% .

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 2019 году на содержание администрации Ванновского сельского поселения в бюджете предусмотрено ассигнований в сумме 3998,148 тыс. рублей. На выплату заработной платы и начислений на ФОТ-3880,348 тыс. рублей. Заработная плата заложена с учетом повышения с 1 января 2019 года размера денежного вознаграждения на 5%. На проведение медосмотра, обучение и подписку заложены средства в сумме 35,0 тыс. рублей и на уплату налогов и прочих платежей 79,0 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 9 человек.

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 2018 году на основании соглашения «О передаче по осуществлению внешнего муниципального финансового контроля» были переданы полномочия с финансовым обеспечением в размере 83,0 тыс. руб. В декабре 2018 года будут заключаться соглашения на 2019 год и финансовое обеспечение переданных полномочий будет вноситься в решение о бюджете на 2019 год в январе 2019 года.

*Подраздел 0107 «Проведение выборов и референдумов»*

В бюджете 2019 года запланированы средства на проведение выборов депутатов Ванновского сельского поселения Тбилисского районав сумме 589,200 тыс. рублей, согласно представленной ТИК Тбилисская предварительной сметы расходов.

*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 2019 году в бюджете поселения предусмотрены средства на решение других общегосударственных расходов в сумме 7265,335 тыс. руб. что ниже ассигнований предусмотренных на 2018 год на 1557,133 тыс. рублей, в том числе:

-на содержание МКУ «По обеспечению деятельности ОМС Ванновского сельского поселения» запланировано 6251,370 тыс. рублей, в том числе на выплату заработной планы и начислений запланировано средств в сумме 4602,963 тыс. рублей с численностью 17 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 2019 года размера месячного должностного оклада на 5%.

На закупку товаров, работ и услуг планируется предусмотреть в бюджете 2019 года сумму 1632,407 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 3,970 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 590,795 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 1,0%.

*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 2019 году в сумме 350,556 тыс. руб., что на 5,0% выше чем в 2018 году, за счет увеличения с 1 января 2019 года размера месячного должностного оклада на 5%.

В том числе средства федерального бюджета на 2019 год в виде субвенции составят сумму 202,6 тыс. рублей и средства местного бюджета 147,956 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 2019 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 10,0 тыс. рублей на приобретение информационных табличек.

*Подраздел 0310 «Обеспечение пожарной безопасности»*

Бюджетные ассигнования бюджета сельского поселения по подразделу запланированы в соответствии с полномочиями по обеспечение первичных мер пожарной безопасности в сумме 15,0 тыс. рублей, на изготовление печатной продукции с противопожарной информацией.

**Раздел 0400 «Национальная экономика»**

Удельный вес плановых бюджетных ассигнований по данному разделу в общей сумме плановых расходов на 2018 год составляет 6,8 %.

*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 1796,5 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 2019 году планируется направить на реализацию МП «Капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог местного значения Ванновского сельского поселения Тбилисского района на 2019-2021 годы» в сумме 1068,5307 тыс. рублей на условиях софинансирования к средствам краевого бюджета. А так же на дорожную деятельность в сумме 727,970 тыс. рублей (расходы на содержание дорог местного значения в границах населенных пунктов).

Плановые назначения 2019 года ниже средств запланированных в бюджете 2018 года за счет того , что в бюджете 2018 года предусмотрены средства краевого бюджета в сумме 17184,7 тыс. рублей. а так же остатки прошлых лет в сумме 416,5 тыс. рублей.

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

В 2019 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 50,0 тыс. рублей запланированных на 2018 г. Объясняется тем, что в 2018 году произведена часть мероприятий связанных с оформлением собственности.

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

В 2019 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 13,3 %.

*Подраздел 0502 «Коммунальное хозяйство»*

Сумма финансирования по данному подразделу составляет 3500 тыс. рублей, что меньше с сравнении с 2017 годом на 14647,875 тыс. рублей, в связи с тем что в 2018 году в рамках МП программ привлечены краевые средств на газификацию, теплоснабжение и замену ветхих водопроводных сетей.

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

- на расходы по обслуживание газопровода запланированы средства в сумме 100,0 тыс. рублей. В 2018 и плановом 2019 году расходы значительно снижены по сравнению с 2017 годом, в связи со сдачей в аренду газопроводов.;

- на организацию водоснабжения в 2019 году предусмотрено ассигнований в сумме 300,00 тыс. рублей, на изготовление ПСД и др.;

- в рамках МП « Капитальный ремонт и ремонт сетей водоснабжения в населенных пунктах Ванновского сельского поселения Тбилисского района на 2018-2020 годы» запланированы средства на замену ветхих водопроводных сетей-1200,0 тыс. рублей и 900,0 тыс. рублей на капитальный ремонт ограждения санитарно- защитной зоны скважены в с. Ванновском:

- 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 1000,0 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 150,0 тыс. рублей и 120,0 тыс. рублей на ремонт мемориального комплекса в с. Ванновском.

По сравнению с 2018 годом плановые показатели по разделу «Благоустройство» снижены на 2057,286 тыс. рублей . Объясняется это тем, что в 2018 году проведены расходы по ремонту тротуара по ул. Ленина.

*Раздел 0700 «Образование»*

*Подраздел 0707 « Молодежная политика и оздоровление детей»*

На 2019 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 2019 год составляет 41,5 %.

*Подраздел 0801 «Культура»*

По данному подразделу в 2019году средства запланированы на субсидию МБУК «Ваннновский КДЦ» на выполнение муниципального задания в размере 7967,459 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 показателей плана мероприятий («дорожной карты») министерства культуры Краснодарского края, где

динамика среднемесячной заработной платы работников муниципальных учреждений культуры по отношению к предшествующему году составляет 106,1% к 2018 году. На выплату заработной платы запланированы средства в сумме 5518,152 тыс. рублей, начисления на ФОТ-1666,482 тыс. рублей и 782,825 тыс. рублей на содержание учреждений культуры.

Для приобретения МБУК «Ваннновский КДЦ» движимого имущества запланировано 139,0 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. Северокубанский в сумме 2000,000 тыс. рублей и 4001,800 тыс. рублей на приобретения кресел для зрительных залов, одежды сцены, звуко- усилительного, светового и видеопроекционного оборудования.

Согласно приказа Министерства культуры Краснодарского края № 433 от 31.07.2018 года «О проведении отбора муниципальных образований Краснодарского края по основному мероприятию № 1 «Поддержка муниципальных учреждений культуры» государственной программы Краснодарского края «Развитие культуры» на 2019 год» Ванновскому сельскому поселению Тбилисского района выделено 1428,2 тыс. рублей на вышеуказанные мероприятия.

*Раздел 1100 «Физическая культура и спорт»*

Удельный вес плановых бюджетных ассигнований по данному разделу в общей сумме плановых расходов на 2018 год составляет 0,4 %.

*Подраздел 1102 «Массовый спорт»*

В 2019 году планируются расходы на проведение массовых спортивных мероприятий и приобретение спортивного инвентаря в размере 150,0 тыс. рублей в рамках МП Ванновского сельского поселения Тбилисского района «Развитие физической культуры и спорта на 2018-2020 годы». В 2018 году было запланировано расходов на данный подраздел в сумме 500,0 тыс. рублей, в связи с тем что были произведены расходы на приобретение спортивного оборудования и инвентаря.

*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 50,0 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**

На 2019 год Ванновским сельским поселением приняты шесть муниципальных программ:

- муниципальная программа «Капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог местного значения Ванновского сельского поселения Тбилисского района на 2019-2021 годы" предусматривающая финансирование за счет средств бюджета поселения 1068,530 тыс. рублей;

- 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 2019 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 2019 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 2019 год составляет 6001,8 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 2019 год составляет 150,0 тыс. рублей;

- муниципальная программа « Капитальный ремонт и ремонт сетей водоснабжения в населенных пунктах Ванновского сельского поселения Тбилисского района на 2018-2020 годы» » сумма финансового обеспечения за счет средств бюджета поселения на 2019 год составляет 2100,0 тыс. рублей.

.

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

**источники его финансирования**

Дефицит, профицит бюджета Ванновского сельского поселения на 2019 год составляет 0 тыс. рублей.

**8. Программа муниципальных внутренних заимствований**

**Ванновского сельского поселения на 2019 год.**

Привлечение бюджетных кредитов на 2019 год не предусмотрено, поэтому в структуре муниципального долга на 2019год отсутствует долговое обязательство по бюджетным кредитам, привлеченным в местный бюджет от других бюджетов бюджетной системы РФ.

Глава Ванновского сельского поселения

Тбилисского района А.Н. Трубицын