

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бюджету Емельяновского сельского поселения
Нижегородского района Республики Крым на 2020 год
и плановый период 2021 и 2022 годов

Проект бюджета Емельяновского сельского поселения Нижегородского района Республики Крым на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов подготовлен в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса Российской Федерации, Налогового кодекса Российской Федерации, решения 4-й сессии 2-го созыва Емельяновского сельского совета Нижегородского района Республики Крым № «Об утверждении Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании Емельяновское сельское поселение Нижегородского района Республики Крым» с изменениями, иных законодательных и нормативных правовых актов Российской Федерации, Республики Крым, муниципального образования Емельяновского сельского поселения Нижегородского района Республики Крым.

Основные характеристики проекта бюджета поселения на 2020 год
и плановый период 2021 и 2022 годов

Основные характеристики бюджета поселения на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов сформированы на основе:

- прогноза социально-экономического развития Емельяновского сельского поселения Нижегородского района Республики Крым на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов;
- основных направлений бюджетной и налоговой политики, определенной Постановлением администрации Емельяновского сельского поселения Нижегородского района Республики Крым от Емельяновского №.

Таблица № 1

Основные характеристики бюджета поселения на 2020 год и плановый период 2021-2022 годов

Наименование показателя	2020 год, рублей	2021 год, Рублей	2022 год, рублей
Доходы, всего	3 038 152,00	2 822 317,00	2 899 027,00
из них			
налоговые и неналоговые	1 491 600,00	1 547 300,00	1 627 300,00
безвозмездные поступления (дотации, субвенции)	1 546 552,00	1 275 017,00	1 271 727,00
Расходы, всего	3 038 152,00	2 822 317,00	2 899 027,00
Дефицит/профицит	0,00	0,00	0,00

I. Доходы бюджета поселения на 2020 и плановый период 2021 и 2022 годов

Приоритетами налоговой политики в области доходов являются увеличение бюджетных доходов на основе экономического роста и развитие налогового потенциала.

Актуальными остаются вопросы повышения поступления налогов и качества налогового администрирования.

Общий объем доходов бюджета поселения на 2020 и плановый период 2021 и 2022 годов составляет:

На 2020год- 3 038 152,00рублей,

На 2021год- 2 822 317,00 рублей,

На 2022 год- 2 899 027,00 рублей.

Формирование налоговых и неналоговых доходов бюджета поселения осуществлялось на основе прогноза социально-экономического развития Емельяновского сельского поселения, основных направлений налоговой и бюджетной политики на 2020 и плановый период 2021 и 2022 годов, налогового и бюджетного законодательства, действовавшего на момент составления проекта бюджета поселения и ожидаемой оценки поступлений доходов в бюджет поселения за 2020 и плановый период 2021 и 2022 годов, данных Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 1 по Республике Крым по налоговой базе и оценки поступлений доходов в бюджет поселения в 2019 году

Формирование доходной базы бюджета поселения на 2020 и плановый период 2021 и 2022 годов

Основные характеристики бюджета поселения на 2020 и плановый период 2021 и 2022 годов сформированы на основе прогноза социально-экономического развития Емельяновского сельского поселения, основных направлений налоговой политики и оценки поступления доходов в бюджет поселения. В 2020г и плановом периоде 2021 и 2022 года налоговые и неналоговые доходы бюджета Емельяновского сельского поселения прогнозируются в сумме:

На 2020 год- 1 491 600,00рублей,

На 2021 год -1 547 300,00рублей,

На 2022 год -1 627 300,00рублей.

Прогноз налоговых доходов бюджета составлен на основании данных главного администратора доходов бюджета – Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы России №1 по Республике Крым.

Основная сумма поступлений запланирована от поступления по доходным источникам – налог на доходы физических лиц, единый сельскохозяйственный налог, земельный налог, прочие неналоговые поступления.

Расчеты поступлений доходов в бюджет Емельяновского сельского поселения Нижнегорского района Республики Крым по основным доходным источникам на 2020 год и плановый период 2021-2022 годов приведены ниже.

Налог на доходы физических лиц

Поступление налога на доходы физических лиц в бюджет в 2020 и плановый период 2021 и 2022 году прогнозируется в сумме:

на 2020 в сумме 486 000,00 рублей;

на 2021г в сумме 497 00,00 рублей;

на 2022г в сумме 531 000,00 рублей.

Доля налога на доходы физических лиц в структуре налоговых и неналоговых доходов в 2020 году прогнозируется в размере **32,6%**.

В основу расчета поступления налога на доходы физических лиц приняты прогнозные данные, предоставленные Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы России №1 по Республике Крым.

Единый сельскохозяйственный налог

Поступления в бюджет на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов по единому сельскохозяйственному налогу прогнозируется:

на 2020 год в сумме 262 500,00 рублей;

на 2021 год в сумме 275 600,00 рублей;

на 2021год в сумме 289 400,00 рублей.

Прогноз поступления в бюджет Емельяновского сельского поселения единого сельскохозяйственного налога осуществлялся в соответствии с прогнозными данными, предоставленными Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 1 по Республике Крым

Земельный налог

Расчет доходов по поступлениям в бюджет поселения на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов по земельному налогу с организаций, в пользовании которых находятся земельные участки, расположенные в границах Емельяновского сельского поселения выполнен на основе ожидаемой оценки поступлений за 2019 год. Поступления в бюджет поселения от земельного налога:

на 2020 год планируется в сумме 383 000,00 рублей;

на 2020 год планируется в сумме 400 000,00 рублей;

на 2021 год планируется в сумме 417 000,00 рублей.

Прогноз поступления в бюджет Емельяновского сельского поселения земельного налога осуществлялся в соответствии с прогнозными данными, предоставленными Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 1 по Республике Крым

Государственная пошлина

Доходы в виде государственной пошлины за совершение нотариальных действий должностными лицами органов местного самоуправления, уполномоченными в соответствии с законодательными актами Российской Федерации на совершение нотариальных действий.

Поступление государственной пошлины в бюджет Емельяновского сельского поселения прогнозируется:

на 2020 год в сумме 20 0000,00руб;

на 2021 год в сумме 20 000,00руб;

на 2022 год в сумме 20 000,00руб.

Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности.

Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, запланированы: на 2020 год в сумме 240 700,00руб;

на 2021 год в сумме 251 100,00руб;

на 2022 год в сумме 261 800,00руб. Заключено 30 договоров аренды (ИП Веренцов, ИП Юдина, ИП Сорокина, физ.лицо Джимилев М. и т.д.)

Поступления в бюджет Емельяновского сельского поселения доходов от сдачи в аренду имущества запланированы:

на 2020 год в сумме 30 400,00руб;

на 2021 год в сумме 31 700,00руб;

на 2022 год в сумме 33 000,00руб.

планируется разработка нормативно-правовых актов и сдача в аренду имущества, на которое администрация Емельяновского сельского поселения Нижнегорского района имеет право собственности. В настоящее время заключен 1 договор (ИП Сорокин)

Прочие неналоговые доходы

Доходы от прочих неналоговых доходов запланированы в суммах:

на 2020 год в сумме 67 700,00руб;

на 2021 год в сумме 70 600,00руб;

на 2022 год в сумме 73 600,00руб. Заключен 1 договор (КФХ «Александрит»)

Безвозмездные поступления

В бюджете сельского поселения предусмотрены **безвозмездные поступления из других бюджетов** на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов запланированы в следующих суммах:

№п/п	Наименование дохода	Сумма 2020г.	Сумма 2021г.	Сумма 2022г.
1	2	3	4	5
1	БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	1 546 552,00	1 275 017,00	1 271 727,00
2	БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ ОТ ДРУГИХ БЮДЖЕТОВ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ	1 546 552,00	1 275 017,00	1 271 727,00
3	Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности	1 447 432,00	1 174 203,00	1 165 121,00
4	Дотации бюджетам сельских поселений на выравнивание бюджетной обеспеченности	990 032,00	873 393,00	865 301,00
5	Дотации бюджетам сельских поселений на выравнивание бюджетной обеспеченности за счет средств бюджета района	457 400,00	300 810,00	299 820,00
6	Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	99 120,00	100 814,00	106 606,00
7	Субвенции бюджетам сельских поселений на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации в рамках непрограммных расходов органов Республики Крым (полномочия в сфере административной ответственности)	682,00	682,00	682,00
8	Субвенции бюджетам сельских поселений на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты	98 438,00	100 132,00	105 924,00
ИТОГО:		1 546 552,00	1 275 017,00	1 271 727,00

РАСХОДЫ БЮДЖЕТА ЕМЕЛЬЯНОВСКОГО СЕЛЬСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ НИЖНЕГОРСКОГО РАЙОНА РЕСПУБЛИКИ КРЫМ НА 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов

Расходы бюджета Емельяновского__сельского поселения Нижнегорского района Республики Крым на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов сформированы с учетом прогнозируемого объема поступлений налоговых и неналоговых доходов, а также дотаций на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности бюджета сельскому поселению исходя из основных показателей прогноза социально-экономического развития Емельяновского сельского поселения на 2020год и плановый период 2021 и 2022 годов, действующих расходных обязательств, основных направлений бюджетной и налоговой политики на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов.

Проект бюджета поселения на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов составлен в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации в традиционной форме.

Установлены единые для всех бюджетов бюджетной системы Российской Федерации коды видов расходов классификации расходов бюджетов, утвержденные приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.06.2019г. № 85 «О порядке формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структуре и принципах назначения», Распределение расходной части бюджета сельского поселения на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов в части групп видов расходов произведено в соответствии с указанным Приказом Министерства финансов Российской Федерации.

При определении объемов бюджетных ассигнований на исполнение расходных обязательств в разрезе главных распорядителей средств бюджета сельского поселения учитывалось в первую очередь:

- необходимость обеспечения исполнения нормативных обязательств, мер социальной поддержки населения, оплата труда работников бюджетной сферы,
- текущее содержание бюджетных учреждений и другие расходы, носящие первоочередной характер.

Структура расходов бюджета Емельяновского сельского поселения Нижнегорского района Республики Крым в разрезе разделов классификации расходов бюджетов системы Российской Федерации на 2020год и плановый период 2021 и 2022 годов приведена в следующей таблице:

(рублей)

Наименование раздела	2020 год	2021 год	2022 год
Общегосударственные вопросы	2 672 762,00	2 571 034,42	2 559 726,95
Национальная оборона	98 438,00	100 132,00	105 924,00
Национальная экономика			
Жилищно-коммунальное хозяйство	254 649,00	70 000,00	80 000,00
Культура. Кинематография	12 303,00	13 113,00	13 755,00
Условно утвержденные расходы	0,00	68 037,58	139 621,05
ВСЕГО РАСХОДОВ	3 038 152,00	2 822 317,00	2 899 027,00

Пояснения к формированию бюджетных ассигнований по разделам и подразделам классификации расходов приведены в соответствующих разделах пояснительной записки

Раздел 0100 «Общегосударственные вопросы»

Планирование расходов на содержание органов местного самоуправления осуществлялось по единым подходам бюджетирования.

Расходы на содержание органов местного самоуправления Емельяновского сельского поселения Нижнегорского района Республики Крым запланированы в пределах нормативов, утвержденных постановлением Совета министров Республики Крым от 05 марта 2015 года № 86 (с изменениями).

Заработная плата работников органов местного самоуправления на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов предусмотрена в соответствии с Положением об оплате труда муниципального образования Емельяновское сельское поселение Нижнегорского района Республики Крым, в пределах нормативов, установленных постановлением Совета министров Республики Крым от 26.09.2014 № 362 (с изменениями). При планировании фонда оплаты труда превышение предельных нормативов не допущено.

Заработная плата на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 год запланирована с учетом сохранения уровня оплаты труда работников органов местного самоуправления Емельяновское сельское поселение Нижнегорского района Республики Крым, достигнутого в 2019 году с учетом его увеличения (индексации) с 1 октября 2019 года в 1,043 раза.

Расходы на содержание администрации Емельяновского сельского поселения Нижнегорского района Республики Крым определены исходя из предельных нормативов оплаты труда в органах местного самоуправления и утвержденной штатной численности в поселении (4 штатных единиц)

Расходы на содержание администрации Емельяновского сельского поселения Нижнегорского района Республики Крым составляют:

- на 2020 год в сумме 2 642 239,00 рублей;
- на 2021 год в сумме 2 540 091,42 рублей;
- на 2022 год в сумме 2 528 384,95 рублей;

По подразделу 01 02 «Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования» в рамках муниципальной программы «Обеспечение деятельности администрации Емельяновского сельского поселения Нижнегорского района Республики Крым по решению вопросов местного значения» предусмотрены расходы на оплату труда с начислениями председателю Емельяновского сельского совета- главе администрации Емельяновского сельского поселения:

на 2020 год в сумме 741 445,00 руб.(в т.ч. заработная плата в сумме 569 466,00 руб., и начисление на ФОТ 30,2% в сумме 171 979,00 руб.) ;

на 2021 год в сумме 741 445,00 руб.(в т.ч. заработная плата в сумме 569 466,00 руб., и начисление на ФОТ 30,2% в сумме 171 979,00 руб.) ;

на 2022 год в сумме 741 445,00 руб.(в т.ч. заработная плата в сумме 569 466,00 руб., и начисление на ФОТ 30,2% в сумме 171 979,00 руб.)

в соответствии с положением об оплате труда выборных должностных лиц местного самоуправления Емельяновского сельского поселения Нижнегорского района Республики Крым .

По подразделу 0104 « Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» в рамках муниципальной программы «Обеспечение деятельности администрации Емельяновского сельского поселения Нижнегорского района Республики Крым по решению вопросов местного значения» запланированы следующие расходы:

1. На 2020 год в сумме: 1 900 794,00 руб. в том числе:

-Фонд оплаты труда запланирован в сумме **1 369 658,00 руб.**(в т.ч. заработная плата -1 051 964,00 руб. и начисления на ФОТ 30,2% в сумме 317 694,00 руб.) исходя из штатной численности 3-штатные единицы муниципальных служащих.

Прочие расходы на обеспечение функций администрации Емельяновского сельского поселения Нижнегорского района Республики Крым, а именно закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд запланированы:

на **2020г.** в сумме **528 136,00 руб.**(услуги интернета, электроэнергия, программное обеспечение, канцтовары, СЭС ,заправка и ремонт картриджей, обслуживание компьютеров, медосмотр работников; сопровождение Интернет-сайта, услуги ТКО, юридическое сопровождение, приобретение канц.товаров, угля, размещение информационного материала в газете, приобретение ЭП);

Уплата налогов, сборов и иных платежей запланированы

на **2020г** в сумме **3000,00 руб.** (налог на загрязнение окруж.среды и т.д).

2. На 2021 год в сумме: 1 798 676,42 руб. в том числе:

-Фонд оплаты труда запланирован в сумме **1 369 658,00 руб.**(в т.ч. заработная плата -1 051 964,00 руб. и начисления на ФОТ 30,2% в сумме 317 694,00 руб.) исходя из штатной численности 3-штатные единицы муниципальных служащих.

Прочие расходы на обеспечение функций администрации Емельяновского сельского поселения Нижнегорского района Республики Крым, а именно закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд запланированы:

на **2021г.** в сумме **426 018,42 руб.** (услуги интернета, электроэнергия, программное обеспечение, канцтовары, СЭС ,заправка и ремонт картриджей, обслуживание компьютеров, медосмотр работников; сопровождение Интернет-сайта, услуги ТКО, юридическое сопровождение, приобретение канц.товаров, угля, размещение информационного материала в газете, приобретение ЭП);

Уплата налогов, сборов и иных платежей запланированы

на **2020г** в сумме **3000,00 руб.** (налог на загрязнение окруж.среды и т.д).

3. На 2022 год в сумме: 1 786 939,95 руб. в том числе:

Фонд оплаты труда запланирован в сумме **1 369 658,00 руб.** (в т.ч. заработная плата - 1 051 964,00 руб. и начисления на ФОТ 30,2% в сумме 317 694,00 руб.) исходя из штатной численности 3-штатные единицы муниципальных служащих.

Прочие расходы на обеспечение функций администрации Емельяновского сельского поселения Нижнегорского района Республики Крым, а именно закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд запланированы:

на **2022** в сумме **414 281,95 руб.** (услуги интернета, электроэнергия, программное обеспечение, канцтовары, СЭС, заправка и ремонт картриджей, обслуживание компьютеров, медосмотр работников; сопровождение Интернет-сайта, услуги ТКО, юридическое сопровождение, приобретение канц.товаров, угля, размещение информационного материала в газете, приобретение ЭП);

Уплата налогов, сборов и иных платежей запланированы

на **2020г** в сумме **3000,00 руб.** (налог на загрязнение окруж.среды и т.д).

Заработная плата муниципальных служащих Администрации Емельяновского сельского поселения Нижнегорского района Республики Крым и работников, осуществляющих техническое обеспечение деятельности Администрации Емельяновского сельского поселения Нижнегорского района Республики Крым предусмотрена в соответствии с положением об оплате труда муниципальных служащих Администрации Емельяновского сельского поселения Нижнегорского района Республики Крым.

По подразделу 0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов финансового (финансово-бюджетного надзора) в рамках непрограммных расходов предусмотрены расходы на:

- межбюджетные трансферты бюджету муниципального образования Нижнегорский район Республики Крым из бюджета поселения на осуществление части переданных полномочий по осуществлению внешнего муниципального финансового контроля на 2020год и плановый период 2021 и 2022 годов на контрольно-ревизионный орган Нижнегорского района Республики Крым

- на 2020 год в сумме 25941,00 рублей;

- на 2021 год в сумме 25941,00 рублей;

- на 2022 год в сумме 25941 рублей

в соответствии с предоставленными расчетами контрольно-счетного органа Нижнегорского района Республики Крым и заключенного соглашения о передаче полномочий по осуществлению внешнего муниципального финансового контроля.

По подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» в рамках непрограммных расходов предусмотрены расходы на :

- Уплату членских взносов в Ассоциацию «Совет муниципальных образований Республики Крым» составляют:

– на 2020 год в сумме 3 900,00 рублей;

– на 2021 год в сумме 4 290,00 рублей;

– на 2022 год в сумме 4 719,00 рублей;

-Осуществление переданных органам местного самоуправления Республики Крым отдельных государственных полномочий республики Крым в сфере административной ответственности:

- на 2020 год в сумме 682,00 рублей;
- на 2021 год в сумме 682,00 рублей;
- на 2022 год в сумме 682,00 рублей;

Данные расходы сформированы за счёт субвенции бюджетам сельских поселений на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации в рамках непрограммных расходов органов Республики Крым (полномочия в сфере административной ответственности) ежегодно.

Раздел 0200 «Национальная оборона»

Расходные обязательства в бюджете поселения в сфере национальной обороны определяются:

Федеральным законом от 28 марта 1998 года № 53-ФЗ «О воинской обязанности и военной службе»;

Постановлением Правительства Российской Федерации от 29 апреля 2006 года № 258 «О субвенциях на осуществление полномочий по первичному воинскому учету на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты»;

На основании Закона Республики Крым от 27.03.2015г.№85-ЗРК/201 5 « Об утверждении методики распределения субвенций местным бюджетам Республики Крым, предоставляемых за счет субвенции бюджету Республики Крым из федерального бюджета на осуществление полномочий по первичному воинскому учету на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты».

Подраздел 0203 « Мобилизационная и вневойсковая подготовка»

Расходы на осуществление администрацией Емельяновского сельского поселения Нижнегорского района Республики Крым федеральных полномочий по первичному воинскому учету на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты планируются в рамках непрограммных расходов :

- на 2020 год в сумме 98 438,00 рублей, из них на оплату труда и начисления на неё -94 760,00 руб., прочие расходы-3 678,00 руб.;
- на 2021 год в сумме 100 132,00 рублей, из них на оплату труда и начисления на неё -94 760,00 руб., прочие расходы-5 372,00 руб.;
- на 2022 год в сумме 105 924,00 рублей, из них на оплату труда и начисления на неё -94 760,00 руб., прочие расходы-11 164,00 руб.;

Раздел 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»

По подразделу 0503 «Благоустройство» в рамках муниципальной программы «Об утверждении муниципальной программы «Формирование современной городской среды на 2019-2022 годы на территории Емельяновского сельского поселения Нижнегорского района Республики Крым» определенной постановлением администрации Емельяновского сельского поселения Нижнегорского района Республики Крым от 10.07.2019 года № 159.

Запланированы следующие расходы по муниципальной программе:

- на 2020 год в сумме 254 649,00 рублей (акарицидная обработка от клещей; уборка территории Емельяновского сельского поселения, разработка проекта «Капитальный ремонт тротуара»);
- на 2021 год в сумме 70 000,00 рублей (акарицидная обработка от клещей; уборка территории Емельяновского сельского поселения);
- на 2022 год в сумме 80 000,00 рублей (акарицидная обработка от клещей; уборка территории Емельяновского сельского поселения).

Раздел 0800 « Культура. Кинематография»

По подразделу 0801 « Культура» в рамках непрограммных расходов предусмотрены расходы на:

-межбюджетные трансферты бюджету муниципального образования Нижнегорский район Республики Крым из бюджета поселения на осуществление части переданных полномочий на организацию библиотечного обслуживания населения, комплектование и обеспечение сохранности библиотечных фондов библиотек поселения :

- на 2020 год в сумме 4 101,00 рублей;
- на 2021 год в сумме 4 371,00 рублей;
- на 2022 год в сумме 4 585,00 рублей.

- межбюджетные трансферты бюджету муниципального образования Нижнегорский район Республики Крым из бюджета поселения на осуществление части переданных полномочий на создание условий для организации досуга и обеспечения жителей поселения услугами организаций культуры:

- на 2020 год в сумме 8 202,00 рублей;
- на 2021 год в сумме 8 742,00 рублей;
- на 2022 год в сумме 9 170,00 рублей.

Межбюджетные трансферты запланированы в проект бюджета Емельяновского сельского поселения на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 года на заработную плату работникам культуры согласно методики в объеме расчета межбюджетных трансфертов. (работающих в централизованной библиотечной системе и централизованной клубной системе)

Планирование целевых программ

В проекте бюджета Емельяновского сельского поселения Нижнегорского района Республики Крым на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов предусмотрена целевая программа:

-на 2020 год сумма составит 2 896 888,00 руб. что составляет 95,4 % от общей суммы расходов бюджета.

-на 2021 год сумма составит 2 610 121,42 руб. что составляет 92,5 % от общей суммы расходов бюджета.

-на 2022 год сумма составит 2 608 384,95 руб. что составляет 90,0 % от общей суммы расходов бюджета.

				Сумма, руб.
Наименование муниципальной программы	Целевая статья расходов	2020 год	2021 год	2022 год
Муниципальная программа «Обеспечение деятельности администрации Емельяновского сельского поселения Нижнегорского района Республики Крым по решению вопросов местного значения»	0100000000	2 642 239,00	2 540 121,42	2 528 384,95
Муниципальная программа «Формирование современной городской среды на 2019-2022 годы на территории Емельяновского сельского поселения Нижнегорского района Республики Крым»	0300000000	254 649,00	70 000,00	80 000,00
		2 896 888,00	2 610 121,42	2 608 384,95

В бюджете на 2021 год запланирован общий объем условно утвержденных расходов в сумме 68 037,58 рублей, что составляет 2,5 процента общего объема расходов бюджета (без учета расходов бюджета, предусмотренных за счет межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, имеющих целевое назначение) и на 2021 год в сумме 139 621,05 рублей, что составляет 5% общего объема расходов бюджета (без учета расходов бюджета, предусмотренных за счет межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, имеющих целевое назначение).

Сбалансированность бюджета

Исходя из прогнозируемых поступлений доходов и расходов бюджета Емельяновского сельского поселения Нижнегорского района Республики Крым в 2020 году и в плановом периоде 2021 и 2022 годов дефицит бюджета составит 0,0 рублей.

**ОЦЕНКА ОЖИДАЕМОГО ИСПОЛНЕНИЯ БЮДЖЕТА
ЕМЕЛЬЯНОВСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ НИЖНЕГОРСКОГО РАЙОНА
РЕСПУБЛИКИ КРЫМ ЗА
2019 ГОД**

1.ДОХОДЫ

№ пп	Наименование доходов	Ожидаемое исполнение в 2019 году Сумма (тыс.руб.)
1	Налоговые и неналоговые доходы, в т.ч.:	1 074,90
	Налог на доходы физических лиц	442,00
	Единый сельскохозяйственный налог	124,10
	Земельный налог с организаций, обладающих земельным участком, расположенным в границах сельских поселений	14,00
	Земельный налог с физических лиц, обладающих земельным участком, расположенным в границах сельских поселений	160,00
	Доходы, получаемые в виде арендной платы, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды за земли	225,00
	Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления сельских поселений и созданных ими учреждений	28,10
	Прочие неналоговые доходы	61,70
	Государственная пошлина	20,00
2	Безвозмездные поступления:	13 111,80
	Дотации	2127,50
	Субвенции	96,50
	Субсидии	10 887,80
	Итого:	14 186,70

2.Расходы

№ пп	Наименование расходов	Ожидаемое исполнение в 2019 году Сумма (тыс.руб.)
1	Общегосударственные вопросы	2 466,4
2	Национальная оборона	95,8
3	Национальная экономика	301,5

4	Жилищно-коммунальное хозяйство	11 542,8
5	Образование	
6	Культура, кинематография	9,9
	Итого:	14 416,4
	Дефицит	229,7

Объем межбюджетных трансфертов из бюджета Емельяновского сельского поселения Нижнегорского района Республики Крым в бюджет Нижнегорского района Республики Крым на исполнение переданных полномочий, рассчитанный по Методике и отражен в приложении 10 и приложении 10 –А к проекту бюджета.

МЕТОДИКА

расчета межбюджетных трансфертов на осуществление части полномочий местного значения из бюджета Емельяновского сельского поселения Нижнегорского района Республики Крым бюджету муниципального образования Нижнегорский район Республики Крым на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов

Расчет объема межбюджетных трансфертов, предоставляемых из бюджета Емельяновского сельского поселения в бюджет Нижнегорского района Республики Крым на осуществление части полномочий, производится по формуле:

$Y = (F + R) \times O \times N \times K$, где:

Y – объем межбюджетного трансферта, подлежащий передаче в бюджет;

F – расходы на оплату труда (с учетом начислений) на нормативную штатную численность муниципальных служащих, иных работников, исполняющих переданные полномочия, рассчитанные на основе утвержденных размеров оплаты труда текущего финансового года;

O – индекс инфляции;

R – социальные гарантии, командировочные расходы и расходы на материально-техническое обеспечение одного работника;

N – нормативная штатная численность работников, исполняющих переданные полномочия;

K – коэффициент объема расходов поселений

Межбюджетные трансферты бюджету муниципального образования Нижнегорский район Республики Крым из бюджета поселения на осуществление части переданных полномочий по осуществлению внешнего муниципального финансового контроля в рамках непрограммных расходов

-на 2020 год $25\,941,00 = (794\,940,00 + 59\,000,00) \times 1,03 \times 3 \times 0,009831$

-на 2021 год $25\,941,00 = (794\,940,00 + 59\,000,00) \times 1,03 \times 3 \times 0,009831$

-на 2022 год $25\,941,00 = (794\,940,00 + 59\,000,00) \times 1,03 \times 3 \times 0,009831$

Межбюджетные трансферты бюджету муниципального образования Нижнегорский район Республики Крым из бюджета поселения на осуществление части переданных полномочий на организацию библиотечного обслуживания населения,

комплектование и обеспечение сохранности библиотечных фондов библиотек поселения в рамках непрограммных расходов:

-на 2020 год $4\,101,00 = (404\,458,00 + 500,00) * 1,03 * 1,0 * 0,009831$

-на 2021 год $4\,371,00 = (431\,160,00 + 500,00) * 1,03 * 1,0 * 0,009831$

-на 2022 год $4\,585,00 = (452\,284,00 + 500,00) * 1,03 * 1,0 * 0,009831$

Межбюджетные трансферты бюджету муниципального образования Нижнегорский район Республики Крым из бюджета поселения на осуществление части переданных полномочий на создание условий для организации досуга и обеспечение жителей поселения услугами организаций культуры в рамках непрограммных расходов:

-на 2020 год $8\,202,00 = (404\,458,00 + 500,00) * 1,03 * 3 * 0,009831$

-на 2021 год $8\,742,00 = (431\,160,00 + 500,00) * 1,03 * 3 * 0,009831$

-на 2022 год $9\,170,00 = (452\,284,00 + 500,00) * 1,03 * 3 * 0,009831$

3. Источники финансирования дефицита бюджета Емельяновского сельского поселения Нижнегорского района Республики Крым на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов

Дефицит бюджета Емельяновского сельского поселения Нижнегорского района Республики Крым на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов планируется утвердить в сумме 0,00 руб.

В 2020 году финансирование дефицита бюджета Емельяновского сельского поселения Нижнегорского района Республики Крым будет осуществляться за счет остатков средств бюджета по состоянию на 01.01.2020г.

Источники финансирования дефицита бюджета Емельяновского сельского поселения Нижнегорского района Республики Крым на 2020 год запланированы в следующих объемах:

- Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджетов:

- увеличение остатков средств бюджета Емельяновского сельского поселения Нижнегорского района Республики Крым в 2020 году сформировано в сумме 3 038 152,00 рублей.

- уменьшение остатков средств бюджета Емельяновского сельского поселения Нижнегорского района Республики Крым в 2020 году сформировано в сумме 3 038 152,00 рублей.

Источники финансирования дефицита бюджета Емельяновского сельского поселения Нижнегорского района Республики Крым на 2021 год запланированы в следующих объемах:

- Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджетов:

- увеличение остатков средств бюджета Емельяновского сельского поселения Нижнегорского района Республики Крым в 2021 году сформировано в сумме 2 822 317,00 рублей.

- уменьшение остатков средств бюджета Емельяновского сельского поселения Нижнегорского района Республики Крым в 2021 году сформировано в сумме 2 822 317,00 рублей.

Источники финансирования дефицита бюджета Емельяновского сельского поселения Нижнегорского района Республики Крым на 2022 год запланированы в следующих объемах:

- Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджетов:

- увеличение остатков средств бюджета Емельяновского сельского поселения Нижнегорского района Республики Крым в 2022 году сформировано в сумме 2 899 027,00 рублей.

- уменьшение остатков средств бюджета Емельяновского сельского поселения Нижнегорского района Республики Крым в 2022 году сформировано в сумме 2 899 027,00 рублей.

