***Пояснительная записка***

***муниципального образования-Притеречное сельское поселение Моздокского района***

***на 2020 и на плановый период 2021 и 2022 годов***

Проект бюджета муниципального образования- Притеречное сельское поселение Моздокского района на 2020год и на плановый период 2021 и 2022 годов, а также представляемые одновременно с ним документы и материалы, подготовлены в соответствии с Положением о бюджетном процессе муниципального образования- Притеречное сельское поселение Моздокского района, утвержденным с учетом требований Бюджетного кодекса Российской Федерации, стратегических приоритетов бюджетной политики, целей и задач, а также положений, изложенных в основных направлениях бюджетной и налоговой политики муниципального образования - Притеречное сельское поселение Моздокского района на 2020 год и на плановый период 2021-2022г.г.

Основные характеристики бюджета Администрации местного самоуправления Притеречногосельского поселения на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов приведены в таблице 1.

Таблица 1

***Основные параметры бюджета муниципального образования- Притеречноесельское поселение Моздокского района***

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  |  |
| ***Наименование*** | | | | ***Уточненный план***  ***на 2019 год*** | ***Период*** | | |
|
| ***2020 год*** | ***2021 год*** | ***2022 год*** |
| ***Налоговые и неналоговые доходы*** | | | | ***693,0*** | ***868,7*** | ***903,7*** | ***968,70*** |
| -налог на доходы физических лиц | | | | 93,0 | 110,0 | 120,0 | 130,0 |
| -налог на совокупный доход | | | | 340,0 | 355,0 | 375,0 | 425,0 |
| -налоги на имущество (землю) | | | | 260,0 | 260,0 | 265,0 | 270,0 |
| ***Безвозмездные поступления*** | | | | ***3738,4*** | ***2403,7*** | ***2285,6*** | ***2250,9*** |
| -дотации бюджетам поселений на выравнивание | | | | 1087,2 | 1196,1 | 1196,1 | 1196,1 |
| -субвенции бюджетам поселений на ВУС | | | | 80,4 | 81,0 | 82,0 | 87,0 |
| -субвенции бюджетам поселений на ДК | | | | 904,3 | 912,4 | 873,3 | 833,6 |
| -субвенции бюджетам поселений на выполнение передаваемых | | | | 1067,5 | 134,2 | 134,2 | 134,2 |
| -субсидии бюджетам поселений на дороги | | | | 0 |  |  |  |
| **ИТОГО** | | | | **4431,4** | **3272,4** | **3189,3** | **3219,6** |

***Доходы муниципального образования - Притеречноесельское поселение Моздокского района***

***на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов***

Доходная часть бюджета муниципального образования- Притеречное сельское поселение Моздокского районана 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов сформирована с учетом прогноза социально-экономического развития Притеречногосельского поселения на 2015-2022 годы, а также итогов социально-экономического развития муниципального образования- Притеречное сельское поселение Моздокского районаза 9 месяцев2019 года, основных направлений налоговой и бюджетной политики муниципального образования- Притеречное сельское поселение Моздокского районана 2021-2022 годы, ожидаемой оценки поступлений доходов в 2020году и предложений администраторов доходов на 2021-2022 годы.

При расчете объема доходов бюджета муниципального образования- Притеречное сельское поселение Моздокского районаучитывались изменения законодательства Российской Федерации Республики Северная Осетия-Алания о налогах и сборах, вступающие в действие с 1 января 2020года.

Налоговые и неналоговые доходы бюджета муниципального образования- Притеречноесельское поселение Моздокского районав 2020 году прогнозируются в объеме 3272,40 тысяч рублей. В структуре доходов бюджета Притеречного сельского поселения предусмотрено поступление налоговых и не налоговых доходов в сумме 868,7 тысяч рублей, безвозмездные доходы - в сумме 2403,7тысяча рублей.

По сравнению с ожидаемым исполнением бюджета в 2019 году прогнозируемые в 2020 году налоговые и неналоговые доходы увеличатся на 175,7 тысяч рублей.

Прогнозируемый на 2021 год объем доходов составит 3189,3 тысяч рублей, в том числе налоговые и неналоговые доходы составят 903,7 тысяч рублей, безвозмездные доходы 2285,6 тысяча рублей.

Прогнозируемый на 2022 год объем доходов составит 3219,6 тысяч рублей, в том числе налоговые и неналоговые доходы составят 968,7 тысяч рублей, безвозмездные доходы 2250,9 тысяча рублей.

***Особенности расчетов поступлений платежей***

***в бюджет муниципального образования- Притеречноесельское поселение Моздокского районапо доходным источникам на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов***

***Налог на доходы физических лиц***

Прогноз поступлений доходов от уплаты налога на доходы физических лиц на 2020 год рассчитан исходя из прогнозируемого объема фонда оплаты труда, скорректированного на доходы, освобождаемые от налогообложения, и ставки налогообложения на уровне 13 процентов.

Поступления налога на доходы физических лиц в бюджет муниципального образования- Притеречное сельское поселение Моздокского района по нормативу 2% в 2020 году прогнозируются в объеме 110,0тысяч рублей. Доля налога на доходы в структуре прогноза налоговых и неналоговых доходов бюджета муниципального образования- Притеречное сельское поселение Моздокского районав 2020 году составит 12,7%.

Прогнозируемый объем налога на доходы физических лиц в бюджет муниципального образования- Притеречное сельское поселение Моздокского районана 2021 год составляет 120,0 тысяч рублей.

Прогнозируемый объем налога на доходы физических лиц в бюджет муниципального образования- Притеречное сельское поселение Моздокского района на 2022 год составляет 130,0 тысяч рублей.

***Налоги на совокупный доход***

В налогах на совокупный доход учтенединый налог на вмененный доход.

Прогнозируемый на 2020 год объем доходов по единому налогу, на вмененный доход по нормативу 70%, составляет 355,0 тысяч рублей.

Поступления налога на 2021год прогнозируется в сумме 375,0 тысяч рублей, на 2022 год-425,0 тысяч рублей.

***Налог на имущество (землю)***

Доходы бюджета муниципального образования- Притеречноесельское поселение Моздокского районаот использования имущества, физических лиц, по нормативу 100% на 2020 год прогнозируются в сумме 260,0 тысячи рублей. В состав имущественных налогов входят: земельный налог- 180,0тысяч рублей и налог на имущество физических лиц - 80,0тысяч рублей.

Поступление имущественных налогов в бюджет муниципального образования- Притеречное сельское поселение Моздокского района на 2021 и 2022 годы прогнозируются в сумме 265,0 тысяч рублей и 270,0 тысяч рублей соответственно.

***Безвозмездные поступления***

Безвозмездные поступления от вышестоящих бюджетов на 2020 год прогнозируются в сумме 2403,7 тысячи рублей, из которых 1196,1 тысячи рублей - дотации на выравнивание уровня бюджета муниципального образования- Притеречное сельское поселение Моздокского района.

Субвенции бюджетам сельских поселений на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты –81,0 тысяч рублей.Субвенции бюджетам сельских поселений на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации (организация и поддержка учреждений культуры) –912,4 тысячи рублей.Субвенции бюджетам сельских поселений на выполнение передаваемых полномочий в части статьи 14 федерального закона от 06.10.2003г.№ 131-ФЗ –134,2 тысяча рублей.Межбюджетные трансферты на осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования местного значения – 80,0 тыс. рублей

Безвозмездные поступления от вышестоящих бюджетов на 2021 год прогнозируются в сумме 2285,6 тысячи рублей, из которых 1196,1 тысячи рублей - дотации на выравнивание уровня бюджета муниципального образования- Притеречное сельское поселение Моздокского района, 82,0 тысяч рублей -субвенции ВУС, субвенции ДК –873,3 тысяч рублей. Субвенции бюджетам сельских поселений на выполнение передаваемых полномочий в части статьи 14 федерального закона от 06.10.2003г.№ 131-ФЗ – 134,2 тысяча рублей.

Безвозмездные поступления от вышестоящих бюджетов на 2022 год прогнозируются в сумме 2250,9 тысяч рублей, из которых 1196,1 тысяча рублей - дотации на выравнивание уровня бюджета муниципального образования- Притеречное сельское поселение Моздокского района, субвенции ВУС –87,0 тысяч рублей, субвенции ДК –833,6 тысячи рублей. Субвенции бюджетам сельских поселений на выполнение передаваемых полномочий в части статьи 14 федерального закона от 06.10.2003г.№ 131-ФЗ – 134,2 тысяча рублей.

***Расходы бюджета муниципального образования- Притеречноесельское поселение Моздокского районана 2020 год***

***и на плановый период 2021 и 2022 годов***

Формирование проекта бюджета муниципального образования- Притеречное сельское поселение Моздокского районана 2020 - 2022 годы осуществлялось на основании проектов муниципальных программ, которые были разработаны в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса Российской Федерации, в результате чего 64,0% процента общего объема расходов бюджета муниципального образования- Притеречноесельское поселение Моздокского районазапланированы в программном формате. Перечень муниципальных программ муниципального образования- Притеречное сельское поселение Моздокского районаи паспорта муниципальных программ представлены в приложении к настоящей пояснительной записке.

За основу для расчетов проектировок предельных объемов бюджетного проектирования на2020-2022 годы год приняты утвержденные показатели бюджета муниципального образования- Притеречное сельское поселение Моздокского района на 2020 год и плановый период 2021-2022 годы, скорректированные с учетом оптимизации расходов в разрезе отраслей бюджета.

Расходы по разделу 0100 «Общегосударственные вопросы» на 2020 год планируются на уровне 1378,8 тысяч рублей, на 2021 год – 1408,0 тысяч рублей, на 2022 год – 1404,9 тысяч рублей.

В рамках данного раздела предусматриваются бюджетные ассигнования на реализацию непрограммных мероприятий по содержанию органов местного самоуправлениямуниципального образования- Притеречноесельское поселение Моздокского района бюджетных ассигнований на формирование резервного фонда муниципального образования- Притеречное сельское поселение Моздокского района.

***Аппарат: (норматив согласно соглашения 2020г. -1 358,0 тыс. руб.,2021г. -1 358,0 тыс. руб.,2022г. –1 358,0 тыс. руб.)***

Предполагаемые расходы на 2020г. по фонду заработной платы рассчитаны по штатному расписанию, утвержденному в 2019году т.к. новое штатное расписание будет утверждаться в январе2020 года. Штатных единиц-4,9 человек.

Глава Администрации:

С учетом поступления налоговых и неналоговых доходов, предоставленных дотаций на выравнивание из вышестоящего бюджета объем бюджетных ассигнований на оплату труда и начисления муниципального образования- Притеречное сельское поселение предусмотрены на 8 месяцев.

Аппарат:

С учетом поступления налоговых и неналоговых доходов, предоставленных дотаций на выравнивание из вышестоящего бюджета объем бюджетных ассигнований на оплату труда и начисления муниципального образования - Притеречное сельское поселение предусмотрены на 8 месяцев.

***Итого аппарат:2020г. – 907,7 тыс. руб.,2021 г. –882,2тыс. руб.,2022 г. – 879,1 тыс. руб.***

***ВУС***

Расходы на содержание инспектора ВУС, рассчитаны по нормативу 2019г.,после подписания протокола на 2020 финансовый год между муниципального образования- Притеречноесельское поселение Моздокского районаи АМС Моздокского района.

Фонд оплаты труда за счет субвенцийсоставляет – 58,2 тыс. руб. с учетом годовой премии и матер.помощи на лечение один раз в год.

Страховые взносы на заработную плату в размере 30,2%-17,6 тыс. руб.

Расходы на канцелярские товары составляют: 5,2 тыс. руб.

***Итого ВУР:2020г. –81,0 тыс. руб., 2021 г. –82,0 тыс. руб., 2022 г. - 87,0 тыс. руб.***

***По разделу 0409 «Дорожное хозяйство»*** запланированы средства на реализацию муниципальной программы муниципального образования - Кизлярское сельское поселение Моздокского района "Содержание, реконструкция и ремонт автомобильных дорог общего пользования Кизлярского сельского поселения Моздокского района РСО-Алания».

Распределение сумм по содержанию дорожного хозяйства - на плановый период 2020 г. – 80,0 тыс. руб., 2021 г. – 0,0тыс.руб., 2022 год – 0,0 тыс. рублей.

***По разделу 0400 «Национальная экономика»*** расходы бюджета муниципального образования - Притеречное сельское поселение Моздокского района предусмотрены в объеме: на 2020 год - в сумме 80,0 тыс. руб., на 2021 год – 0,0 тыс. руб., на 2022 год –0,0 тыс. руб.

***Итого национальная экономика:2020 Г. –80,0 тыс. руб., 2021 г. –0,0 тыс. руб.,2022 г. –0,0тыс. руб.***

***Расходы по разделу 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»*** предусмотрены в объеме: на 2020 год - в сумме 284,2 тыс. руб., на 2021 год – 294,2 тыс. руб., на 2022 год – 304,2 тыс. руб. на реализацию муниципальной программы муниципального образования- Притеречноесельское поселение Моздокского района"Комплексное благоустройство территории Притеречного сельского поселения Моздокского района РСО-Алания".

***Итого: Жилищно-коммунальное хозяйство:2020 г. –284,2 тыс. руб., 2021г.- 294,2 тыс. руб., 2022г. –304,2 тыс. руб.***

***По разделу 0800 «Культура и кинематография*»** расходы предусмотрены в объеме: на 2020 год - в сумме 963,6 тысяч рублей, на 2021 год – 929,5тысяч рублей, на 2022 год – 894,9тысяч рублей на реализацию муниципальной программы муниципального образования- Притеречное сельское поселение Моздокского района«Развитие культуры Притеречного сельского поселения Моздокского района РСО-Алания".

Распределение сумм на заработную плату за счет субвенций на плановый период 2021-2022 годы планируется согласно протокола от Управления финансов АМС Моздокского района.

***Итого культура:2020 г. – 963,6тыс.руб., 2021 г. – 929,5 тыс.руб. 2022 г. –894,9 тыс. руб*.**

***По разделу 1001 «Пенсионное обеспечение»*** расходы предусмотрены на 8 месяцев в объеме: на 2020 год - в сумме 256,8 тысяч рублей, на 2021 год – 206,9 тысяч рублей, на 2022 год – 244,5 тысяч рублей напенсии, пособия, выплачиваемые организациями сектора государственного управления.

***По разделу 1400 «Межбюджетные трансферты»***предусмотренырасходы бюджета муниципального образования- Притеречное сельское поселение Моздокского районана осуществление бюджетного и бухгалтерского учета в объеме: на 2020год - в сумме 228,0 тыс. руб.

***Итого:2020 г. - 228,0 тыс. руб.2021 г. – 228,0 тыс. руб.,2022 г. –228,0 тыс. руб.***

***Перечень Муниципальных программ Притеречного сельского поселения Моздокского района***

1. Муниципальная программа «Развитие культуры муниципального образования - Притеречное сельское поселение».

2.Муниципальная программа «Комплексное благоустройство территории муниципального образования - Притеречное сельское поселение».

***ПАСПОРТ***

***муниципальной программы Притеречного сельского поселения Моздокского района Республики Северная Осетия-Алания «Развитие культуры Притеречного сельского поселенияна»***

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Ответственный исполнитель муниципальной программы | | Администрация местного самоуправления Притеречного сельского поселения |
| Соисполнители программы | | МККДУ «Притеречный СДК» |
| Структура программы | | Подпрограмма 1. «Развитие культурно-досуговой деятельности и народного художественного творчества»;  Подпрограмма 2. «Обеспечение условий для реализации муниципальной программы «Развитие культуры Притеречного сельского поселения»; |
| Цели программы | | -создание условий для сохранения и развития культурного потенциала и культурного наследия Притеречного сельского поселения;  -поддержка юных и молодых дарований в сфере художественного творчества;  -создание условий для творческой самореализации населения путем совершенствования системы культурно-просветительской работы, организации досуга в сфере культуры;  -развитие механизмов поддержки творческой деятельности в сфере культуры и искусства, в том числе традиционной народной культуры;  -организация и проведение культурно-массовых мероприятий для населения;  -развитие материальной базы учреждений культуры, техническое переоснащение отрасли; |
| Задачи программы | | -поддержка деятельности фольклорных, самодеятельных коллективов, мастеров декоративно-прикладного искусства, исполнителей;  - разработка, организация и проведение фестивалей, смотров-конкурсов творчества коллективов художественной самодеятельности, культурных мероприятий;  - более активное участие творческих коллективов в районных и республиканских культурных мероприятиях;  - укрепление материально-технической базы, ресурсного обеспечения учреждений культуры, приобретение современного музыкального оборудования, учебно-наглядных пособий;  - организация и проведение культурно-массовых мероприятий для населения;  -укрепление материально-технической базы, ресурсного обеспечения учреждений культуры, приобретение современного музыкального оборудования. |
| Этапы и сроки реализации программы | | Программа реализуется в один этап (2015-2024годы) |
| Объем и источники финансирования программы | **Общий объем финансирования Муниципальной программы «Развитие культуры Притеречного сельского поселения»**  составляет 8590,4 тыс. рублей, из них:  2015 год – 1632,8тыс. руб.;  2016 год – 1049,2 тыс. руб.;  2017 год – 1098,4 тыс. руб.;  2019 год – 1077,9 тыс. руб.;  2020 год – 957,1тыс. руб.;  2021 год – 695,5 тыс. руб.;  2022 год – 673,6 тыс. руб.;  2023 год – 673,6 тыс. руб.;  2024 год – 673,6 тыс. руб.;  **По источникам финансирования:**  из средств республиканского бюджета на 2015 - 2022г.г. – 6315,4рублей, из них:  2015 год –744,8 тыс. руб.;  2016 год –364,4 тыс. руб.;  2017 год –545,7 тыс. руб.;  2019 год –1029,1 тыс. руб.;  2020 год - 904,3 тыс. руб.;  2021 год –640,6 тыс. руб.  2022 год – 695,5 тыс. руб.;  2023 год – 695,5 тыс. руб.;  2024 год – 695,5 тыс. руб.  из средств местного бюджета на 2015 –2024г.г - 2275,0тыс. руб., в том числе:  2015 год – 888,0тыс. руб.;  2016 год – 545,4 тыс. руб.;  2017 год – 552,7 тыс. руб.;  2019 год – 48,8 тыс. руб.;  2020 год – 51,2 тыс. руб.;  2021 год – 56,2 тыс. руб.  2022 год – 61,3 тыс. руб.  2023 год – 61,3 тыс. руб.  2024 год – 61,3 тыс. руб.  Объемы финансирования программы подлежат ежегодной корректировке с учетом возможностей вышестоящего бюджета. |
| Ожидаемые результаты реализации программы | В ходе реализации Программы предполагается: |
|  | -увеличение количества культурно-массовых мероприятий до 10 ед.  -увеличение числа клубных формирований до 4 ед.  -увеличение числа участников клубных формирований до 18 чел.  -увеличение количества выездных концертных программ до 3 ед.  -увеличение количества посетителей культурно - досуговых мероприятий до 100 чел. |

***Паспорт***

***Муниципальной долгосрочной целевой программы «Комплексное развитие системы коммунальной инфраструктуры на территории Притеречного сельского поселения Моздокского района РСО- Алания»***

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование программы | Муниципальная долгосрочная целевая программа «Комплексное развитие системы коммунальной инфраструктуры на территории Притеречного сельского поселения» (далее – программа) |
| Основания для разработки программы | - Федеральный закон от 06 октября 2003 года [№ 131-ФЗ](http://zakon.scli.ru/ru/legal_texts/act_municipal_education/index.php?do4=document&id4=96e20c02-1b12-465a-b64c-24aa92270007) «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации»;  - поручения Президента Российской Федерации от 17 марта 2011 года Пр-701;  - [распоряжение](garantf1://2207682.0) Правительства Российской Федерации от 02 февраля 2010 года N 102-р «Об утверждении Концепции федеральной целевой программы «Комплексная программа модернизации и реформирования жилищно-коммунального хозяйства», |
| Разработчик программы | Администрация Притеречного сельского поселения Моздокского района РСО- Алания |
| Исполнители программы | Администрация Притеречного сельского поселения Моздокского района/ РСО- Алания |
| Контроль за реализацией программы | Контроль за реализацией Программы осуществляет по итогам каждого года Администрация Притеречного сельского поселения Моздокского района РСО- Алания |
| Цель программы | Комплексное развитие систем коммунальной инфраструктуры, реконструкция и модернизация систем коммунальной инфраструктуры, улучшение экологической ситуации на территории Притеречного сельского поселения |
| Задачи программы | 1. Инженерно-техническая оптимизация систем коммунальной инфраструктуры.  2. Повышение надежности систем коммунальной инфраструктуры.  3. Обеспечение более комфортных условий проживания населения сельского поселения.  4. Повышение качества предоставляемых ЖКУ.  5. Снижение потребление энергетических ресурсов.  6. Снижение потерь при поставке ресурсов потребителям.  7. Улучшение экологической обстановки в сельском поселении.  4.Повышение уровня газификации населённых пунктов Притеречного сельского поселения |
| Сроки реализации программы | 2015-2024 годы |
| Объемы и источники финансирования | Источники финансирования:  - средства республиканского бюджета;  - средства местного бюджета.  Бюджетные ассигнования, предусмотренные в плановом периоде 2015-2024 годов, будут уточнены при формировании проектов бюджета поселения с учетом изменения ассигнований республиканского и районного бюджетов. |
| Мероприятия программы | **1. В сфере водоснабжения:**  - капитальный ремонт водопроводных сетей;  - строительство новых водопроводных сетей;  - мероприятия по уменьшению водопотребления (установка приборов учета);  - устройство для нужд пожаротушения подъездов с твердым покрытием для возможности забора воды пожарными машинами непосредственно из водоемов (расчетный период);  - внедрение прогрессивных технологий и оборудования.  **2. В сфере водоотведения:**  - капитальный ремонт существующих канализационных сетей в пос. Притеречный;  - Капитальный ремонт канализационно- насосной станции в пос. Притеречный;  - реконструкция очистных сооружений в пос. Притеречный  **3.В сфере газификации:**  **4. В сфере электроснабжения:**  **-** реконструкция сетей наружного освещения улиц;  - оснащение приборами учета;  - внедрение современного электроосветительного оборудования, обеспечивающего экономию электрической энергии.  **5. Организация сбора и вывоза ТБО:**  - улучшение санитарного состояния территорий сельского поселения;  - стабилизация и последующее уменьшение образования бытовых отходов;  - улучшение экологического состояния сельского поселения;  - обеспечение надлежащего сбора и транспортировки ТБО и ЖБО. |