

Администрация Гуково-Гнилушевского сельского поселения



ПРОЕКТ БЮДЖЕТА ГУКОВО-ГНИЛУШЕВСКОГО СЕЛЬСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ КРАСНОСУЛИНСКОГО РАЙОНА НА 2019 ГОД И НА ПЛАНОВЫЙ ПЕРИОД 2020 И 2021 ГОДОВ

(материалы подготовлены с учетом приказа Минфина России от 22.09.2015 № 145н «Об утверждении Методических рекомендаций по представлению бюджетов субъектов Российской Федерации и местных бюджетов и отчетов об их исполнении в доступной для граждан форме»)

Основа формирования проекта бюджета поселения на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов

Прогноз социально-экономического развития Гуково-Гнилушевского сельского поселения на 2019-2021 годы

(Постановление Администрации Гуково-Гнилушевского сельского поселения от 26 августа 2018 года № 74/1)

Основные направления бюджетной и налоговой политики Гуково-Гнилушевского сельского поселения на 2019 - 2021 годы

(Постановление Администрации Гуково-Гнилушевского сельского поселения от 12 ноября 2018 года № 94)

**Муниципальные программы
Гуково-Гнилушевского сельского
поселения**

Проект бюджета на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов

Основные приоритеты бюджетной политики

наполняемость бюджета собственными доходами

эффективное управление расходами

проведение взвешенной долговой политики

Первоочередные задачи

предсказуемость и устойчивость бюджетной системы

качественное и эффективное муниципальное управление

стабильность налоговых и неналоговых условий

инвестирование в человеческий капитал

Особенности составления проекта решения на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов:

- приоритетным направлением бюджетных расходов является реализация Указа Президента РФ от 07.05.2018 № 204 «О национальных целях и стратегических задачах развития Российской Федерации на период до 2024 года»;
- решению поставленных задач будет способствовать План мероприятий по росту доходного потенциала Гуково-Гнилушевского сельского поселения, утвержденный постановлением Администрации Гуково-Гнилушевского сельского поселения от 28.09.2018 № 87, оптимизации расходов бюджета поселения и сокращению муниципального долга Гуково-Гнилушевского сельского поселения до 2020 года, утвержденный постановлением Администрации Гуково-Гнилушевского сельского поселения от 16.10.2018 № 89;
- расходы бюджета поселения сформированы с учетом выполнения условий соглашения о предоставлении дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности из областного бюджета, реализации программы оптимизации расходов бюджета поселения на 2019-2020 годы, а также мер по не установлению расходных обязательств, не связанных с решением вопросов, отнесенных Конституцией Российской Федерации и федеральными законами к полномочиям органов государственной власти субъектов Российской Федерации;
- соблюдены условия и ограничения, предусмотренные Бюджетным кодексом Российской Федерации, соглашениями о предоставлении дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности и бюджетных кредитов.

Меры, принимаемые для обеспечения сбалансированности бюджета поселения

План мероприятий («дорожная карта») по увеличению поступлений налоговых и неналоговых доходов бюджета Гуково-Гнилушевского сельского поселения на 2017-2019 годы *(постановление Администрации Гуково-Гнилушевского сельского поселения от 16 августа 2017 года № 135)*

План по устранению с 1 января 2018 года неэффективных налоговых льгот (пониженных ставок по налогам), установленных решениями Собрания депутатов Гуково-Гнилушевского сельского поселения *(постановление Администрации Гуково-Гнилушевского сельского поселения от 14 июня 2017 года № 111)*

Программа оптимизации расходов бюджета Гуково-Гнилушевского сельского поселения на 2017-2019 годы *(постановление Администрации Гуково-Гнилушевского сельского поселения от 27 апреля 2017 года № 92)*

План мероприятий, направленных на отмену установленных муниципальным образованием «Гуково-Гнилушевское сельское поселение» расходных обязательств, не связанных с решением вопросов, отнесенных Конституцией РФ, федеральными законами, областными законами к полномочиям органов местного самоуправления поселений *(постановление Администрации Гуково-Гнилушевского сельского поселения от 29 июня 2017 года № 115)*

План оптимизации расходов бюджета поселения и сокращению муниципального долга Гуково-Гнилушевского сельского поселения до 2020 года *(постановление Администрации Гуково-Гнилушевского сельского поселения от 16 октября 2018 года № 89)*

Основные характеристики проекта бюджета на 2019-2021 годы

Показатель	Проект решения		
	2019	2020	2021
I. Доходы, всего	8 800,0	4 880,4	4 802,1
из них:			
налоговые и неналоговые доходы	3 639,8	3 181,0	3 245,3
безвозмездные поступления	5 160,2	1 699,4	1 556,8
II. Расходы, всего	8 800,0	4 557,8	4 802,1
III. Дефицит (-), профицит (+),	-	322,6	-

Основные параметры бюджета поселения на 2019 год

Доходы бюджета поселения

Расходы бюджета поселения

тыс. рублей

8 800,0

8 800,0

Налог на доходы физических лиц
800,2

Культура
2 587,0

Налоги на совокупный доход
215,7

Жилищно-коммунальное хозяйство
690,4

Налоги на имущество
2 400,1

Национальная оборона
191,3

Государственная пошлина
1,9

Национальная безопасность и
правоохранительная деятельность
111,1

Безвозмездные поступления
5 160,2

Социальная политика
315,1

Иные доходы
221,9

Дорожное хозяйство
458,4

Иные расходы
4 446,7

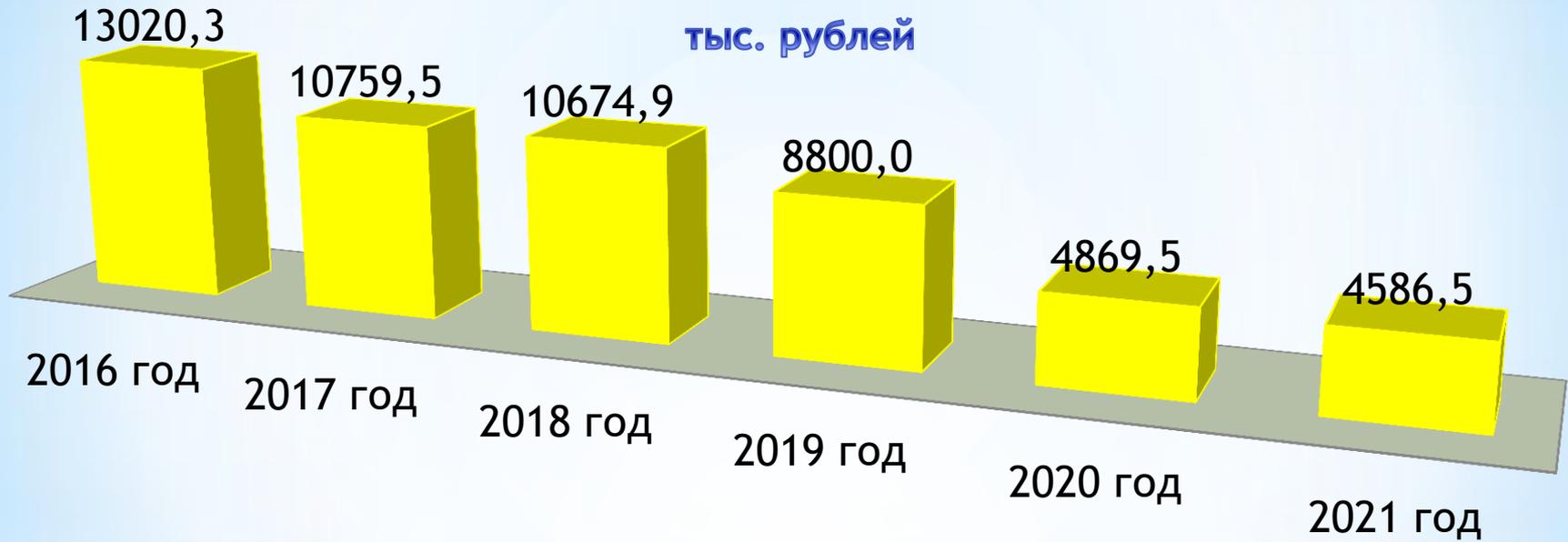
Основные параметры бюджета поселения на 2020 и 2021 годы

тыс. рублей

2020 год	
Доходы 4 869,5	Расходы 4 369,5
Налог на доходы физических лиц 857,9	Культура 711,5
Налоги на совокупный доход 215,7	Жилищно-коммунальное хозяйство 293,1
Налоги на имущество 1 883,2	Национальная оборона 198,3
Государственная пошлина 2,0	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность 3,0
Безвозмездные поступления 1 688,5	Социальная политика 115,0
Иные доходы 222,2	Иные расходы 3 048,6

2021 год	
Доходы 4 586,5	Расходы 4 586,5
Налог на доходы физических лиц 917,9	Культура 567,5
Налоги на совокупный доход 215,7	Жилищно-коммунальное хозяйство 183,7
Налоги на имущество 1 887,1	Национальная оборона -
Государственная пошлина 2,1	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность 3,0
Безвозмездные поступления 1 341,2	Социальная политика 115,0
Иные доходы 222,5	Иные расходы 3 717,3

ДИНАМИКА ДОХОДОВ БЮДЖЕТА ПОСЕЛЕНИЯ



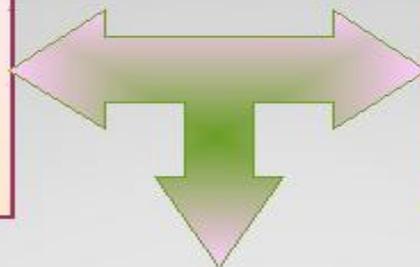
■ доходы бюджета всего

ПОСТУПАЮЩИЕ В БЮДЖЕТ ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Доходы бюджета

**Налоговые
доходы**

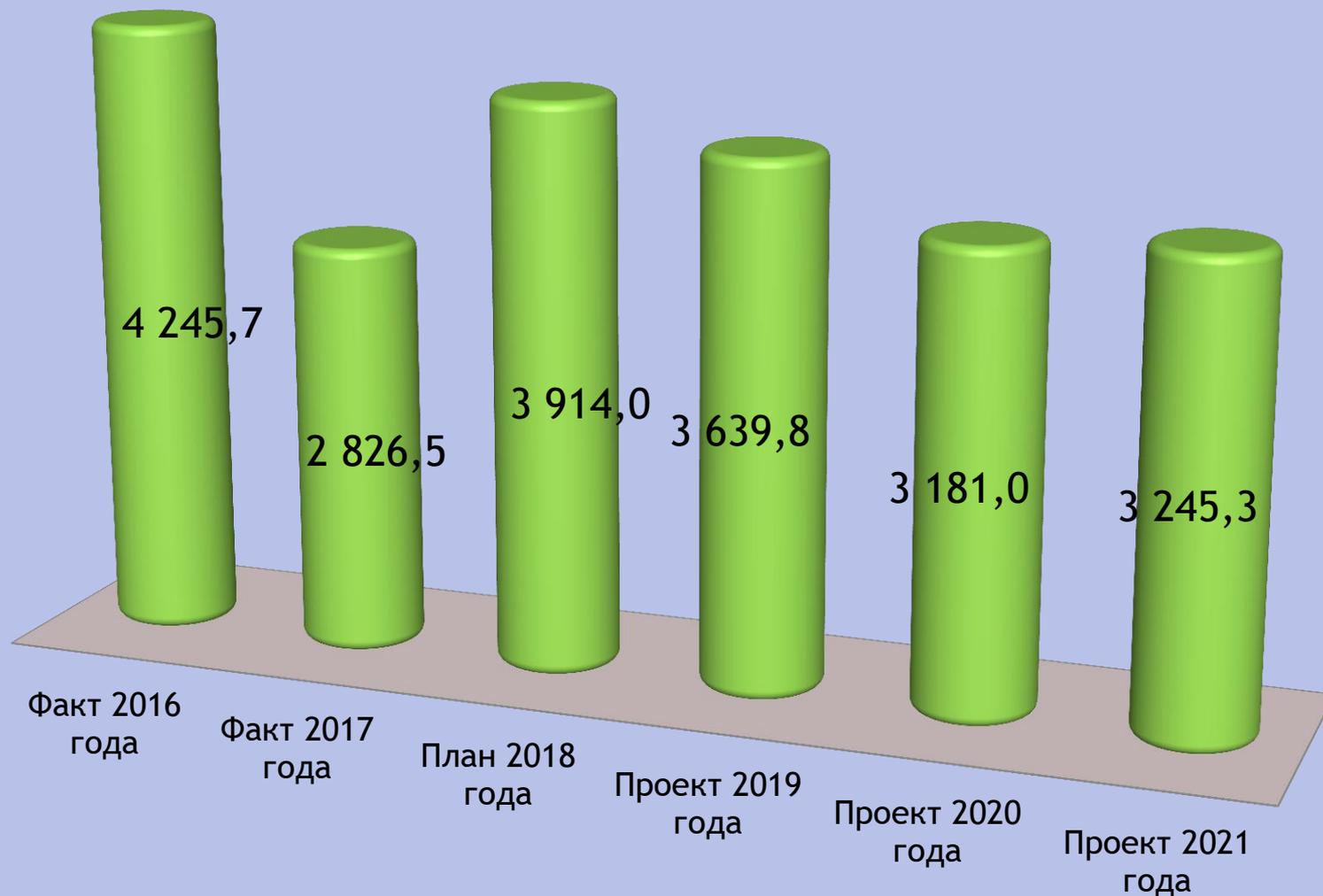
**Безвозмездные
поступления**



**Неналоговые
доходы**

СОБСТВЕННЫЕ ДОХОДЫ БЮДЖЕТА ПОСЕЛЕНИЯ

■ тыс. рублей



Прогноз социально-экономического развития Гуково-Гнилушевского сельского поселения на 2018-2020 годы

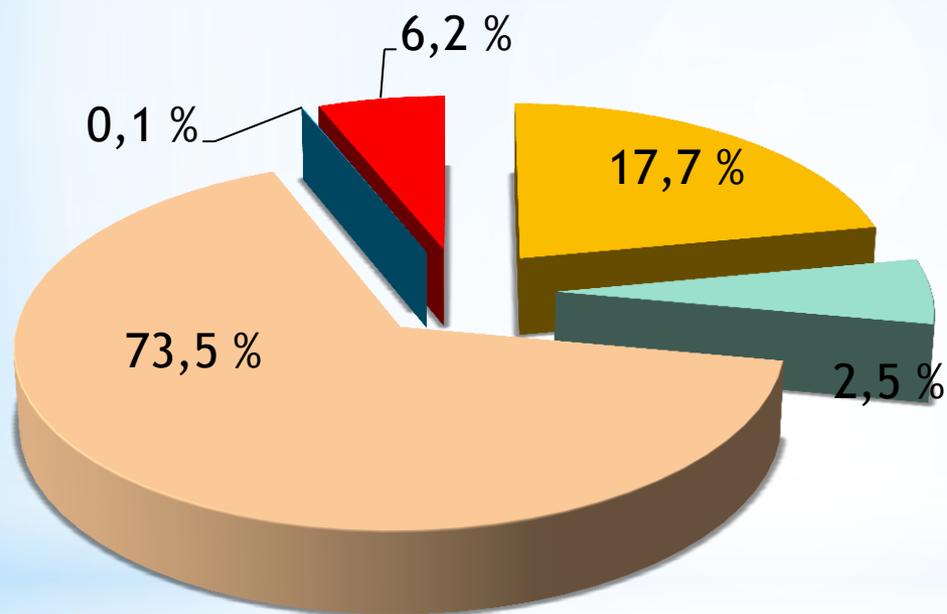
(Постановление Администрации Гуково-Гнилушевского сельского поселения от 26 августа 2018 года № 74/1)

№ п/п	Показатели	2017 год отчет	2018 год оценка	2019 год прогноз	2020 год прогноз	2021 год прогноз
1	Фонд заработной платы (тыс. руб.)	68320,70	82547,72	87111,41	93395,27	99919,75
2	Объем инвестиций (млн. руб.)	20,0	26,2	5,26	3,3	8,1
3	Прибыль прибыльных организаций (тыс. руб.) в том числе:	56204,0	56172,0	58799,7	61547,5	64461,9
4	сельхозпредприятий (тыс. руб.)	44286,0	45172,0	46753,0	48342,0	49986,0
5	Индекс потребительских цен (процентов)	103,7	105,3	103,5	103,4	103,4



Структура налоговых и неналоговых доходов бюджета поселения в 2019 году

тыс. рублей



■ налог на доходы физических лиц - 800.2

■ налоги на совокупный доход - 215,7

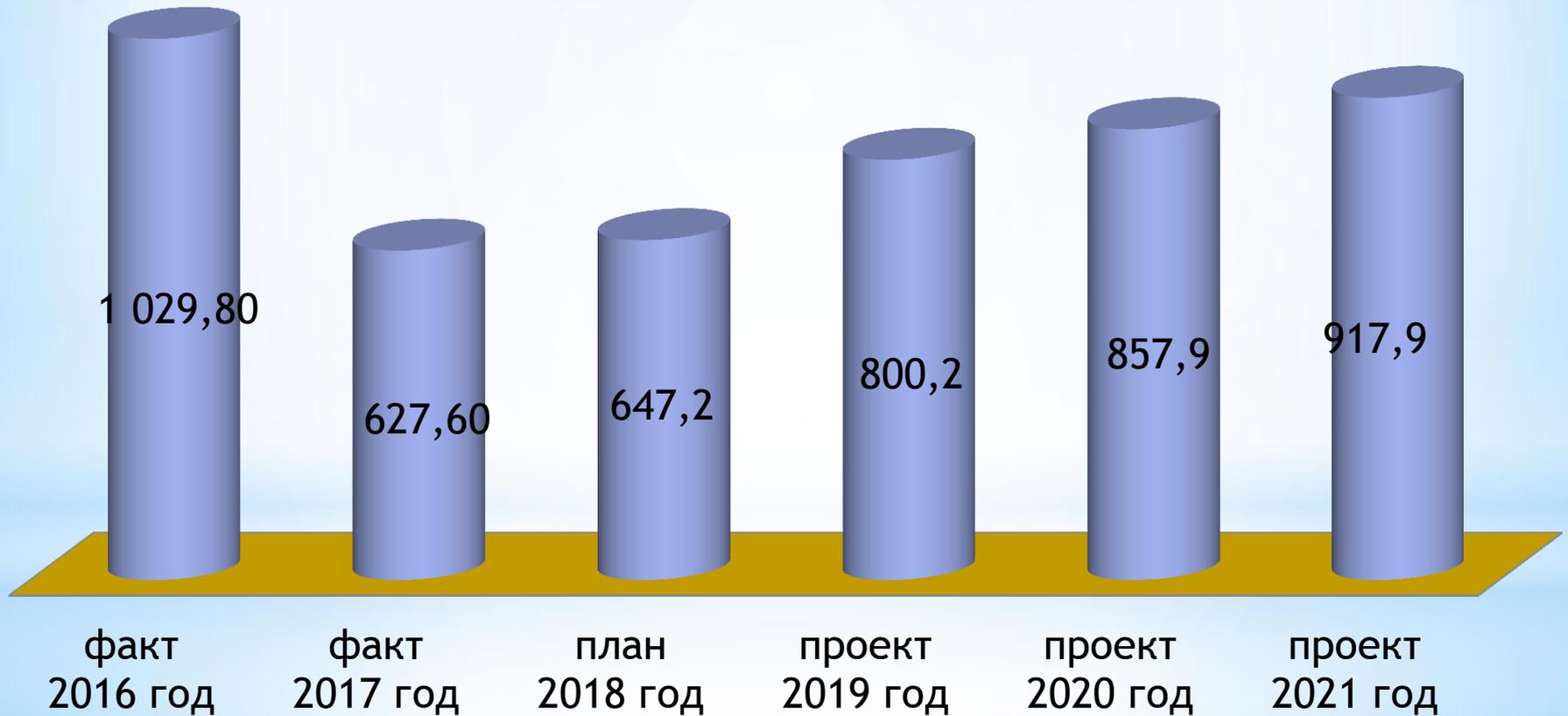
■ налоги на имущество - 2 400,1

■ государственная пошлина - 1,9

■ неналоговые доходы - 225.3

Динамика поступлений налога на доходы физических лиц в бюджет поселения

■ тыс. рублей



Безвозмездные поступления*

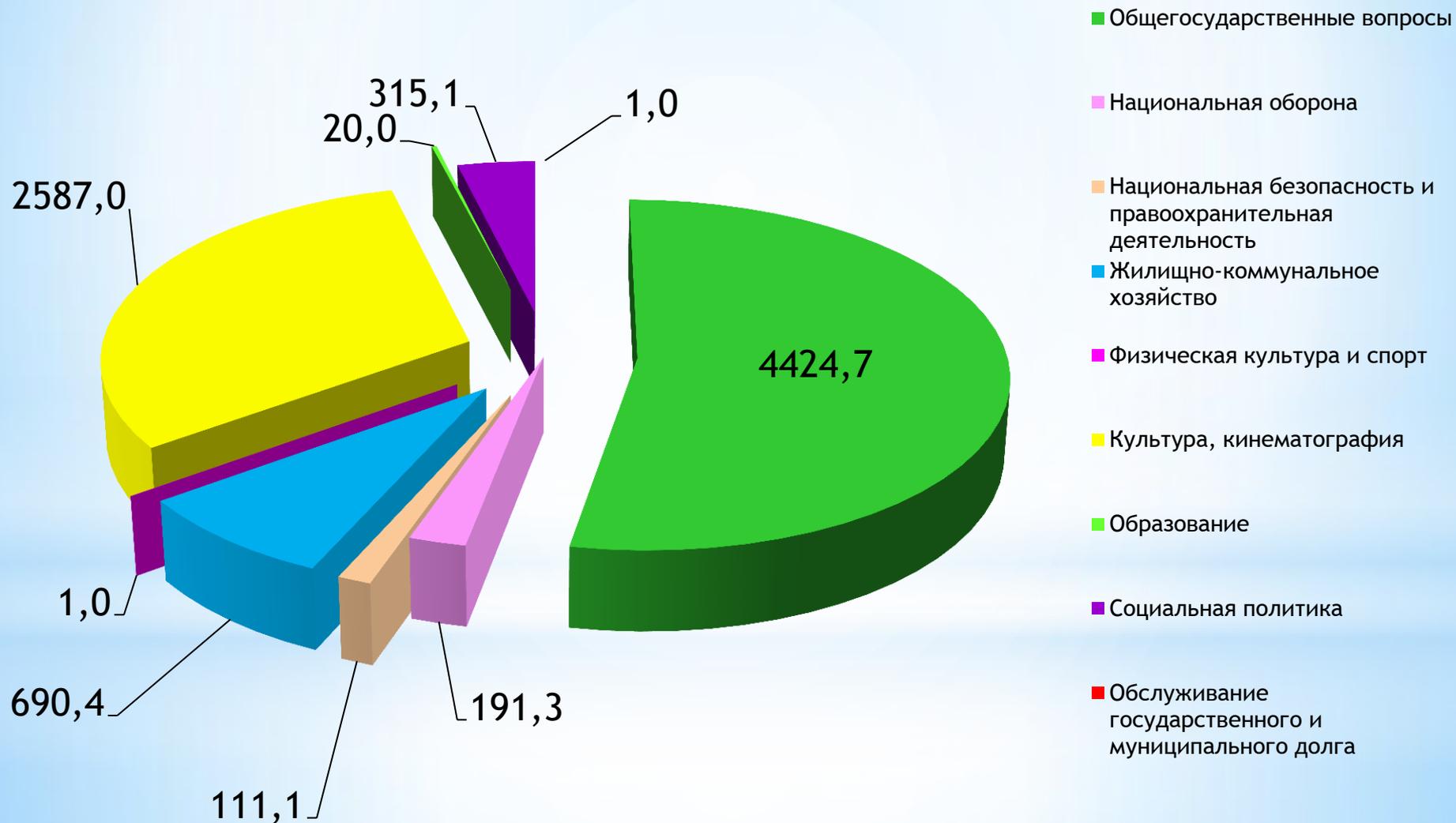
тыс. рублей

Наименование	2018 год (первоначально утвержденный)	2019 год (проект)	2020 год (проект)	2021 год (проект)
Безвозмездные поступления, всего	5 711,3	5 160,2	1 688,5	1 341,2
Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности	3 863,5	3 888,6	1 490,0	1 341,0
Субвенции бюджетам поселений на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты	189,5	191,3	198,3	-
Субвенции бюджетам поселений на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации	0,2	0,2	0,2	0,2
Иные межбюджетные трансферты	1 658,1	1 080,1	-	-

* Объем безвозмездных поступлений в бюджет поселения будет уточнен на основании проекта областного бюджета для рассмотрения ко 2 чтению на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов.

Расходы бюджета поселения в 2019 году

тыс. рублей



Основные приоритеты и подходы к формированию расходов бюджета поселения на 2018-2020 годы

Исходными данными для расчета расходов на 2019 и 2021 годы приняты бюджетные ассигнования, утвержденные решением от 26.12.2017 № 76 «О бюджете Гуково-Гнилушевского сельского поселения сельского поселения Красносулинского района на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов», для расходов на 2021 год – бюджетные ассигнования 2020 года, установленные этим решением.

Проиндексировано ежегодное повышение оплаты труда на прогнозный уровень инфляции работников органов местного самоуправления (обслуживающий и технический персонал) и муниципальных учреждений поселения: с 1 октября 2019 года – на 4,3 процента.

Учтены расходы на повышение расходов на заработную плату низкооплачиваемых работников, в связи с её доведением до минимального размера оплаты труда, в соответствии с принятым Федеральным законом от 19.12.2016 № 460 –ФЗ «О внесении изменения в статью 1 Федерального закона "О минимальном размере оплаты труда"».

В связи с необходимостью достижения с 1 октября 2019 года целевых показателей, установленных в указах Президента Российской Федерации, дополнительные средства для повышения заработной платы отдельных категорий работников социальной сферы в 2019-2021 годах предусмотрены в полном объеме от необходимых средств, в составе расходов средств бюджета поселения на фонд оплаты труда.

В соответствии с решением от 6 августа 2007 года № 13 «Об утверждении Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании «Гуково-Гнилушевское сельское поселение» бюджет поселения составлен на основе муниципальных программ Гуково-Гнилушевского сельского поселения.

Основные приоритеты и подходы к формированию расходов бюджета поселения на 2019-2021 годы

*В целях исполнения требований Соглашения от 07.06.2017 № 18/4д «О предоставлении дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных районов (городских округов) и поселений из областного бюджета бюджету Гуково-Гнилушевского сельского поселения Красносулинского района», заключенного с министерством финансов Ростовской области приняты следующие меры, направленные на бюджетную консолидацию:

Постановлением Администрации Гуково-Гнилушевского сельского поселения от 16.10.2018 № 89 утверждена Программа оптимизации расходов бюджета поселения до 2020 года, в состав которой включены основные направления:

совершенствование системы закупок для муниципальных нужд;

оптимизация мер социальной поддержки;

меры по совершенствованию межбюджетных отношений;

оптимизация расходов;

повышение эффективности системы внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита.

Установлены запреты на:

принятие с 2019 года расходных обязательств, не связанных с решением вопросов, отнесенных Конституцией Российской Федерации и федеральными законами, областными законами к полномочиям органов местного самоуправления;

увеличение численности муниципальных служащих Гуково-Гнилушевского сельского поселения на 2019-2020 годы.

Расходы бюджета поселения

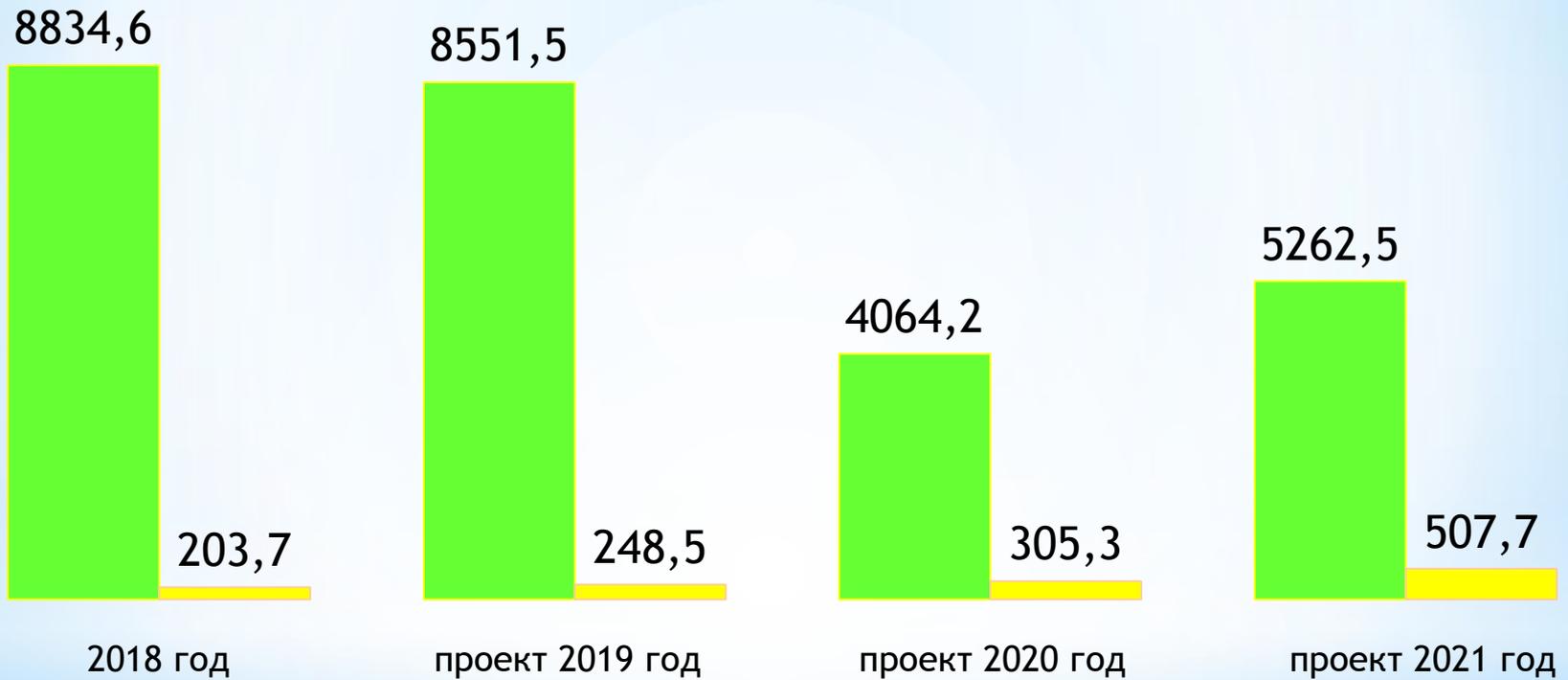
Расходы по разделам бюджетной классификации	2019 год	2020 год	2021 год
	(проект)		
Расходы всего	8 800,0	4 369,5	4 586,5
в том числе:			
Общегосударственные вопросы	4 424,7	3 034,6	3 699,8
Национальная оборона	191,3	173,3	-
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	111,1	16,5	16,5
Национальная экономика	458,4	-	-
Жилищно-коммунальное хозяйство	690,4	293,1	183,7
Образование	20,0	-	1,0
Культура, кинематография	2 587,0	711,5	567,5
Социальная политика	315,1	115,0	115,0
Физическая культура и спорт	1,0	-	1,0
Обслуживание муниципального долга	1,0	0,5	-

Муниципальные программы Гуково-Гнилушевского сельского поселения в бюджете поселения

В соответствии с решением от 6 августа 2007 года № 13 «Об утверждении Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании «Гуково-Гнилушевское сельское поселение» проект бюджета составлен на основе муниципальных программ Гуково-Гнилушевского сельского поселения.

Приоритетное место в бюджете по-прежнему занимают «социальные» муниципальные программы. Также муниципальные программы направлены на развитие безопасности поселения и благоустройства.

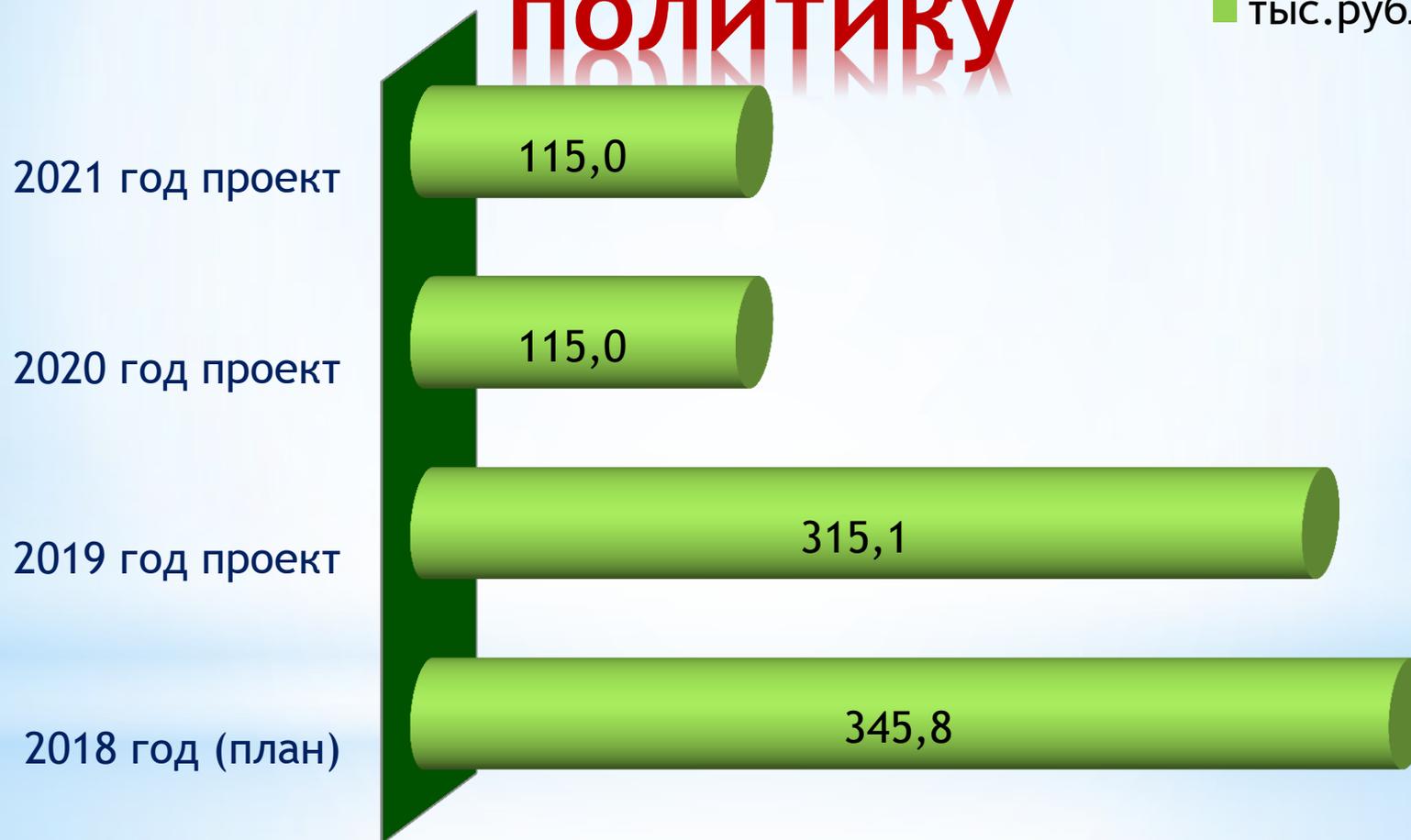
**Расходы бюджета поселения,
формируемые в рамках муниципальных программ Гуково-
Гнилушевского сельского поселения, и непрограммные расходы**



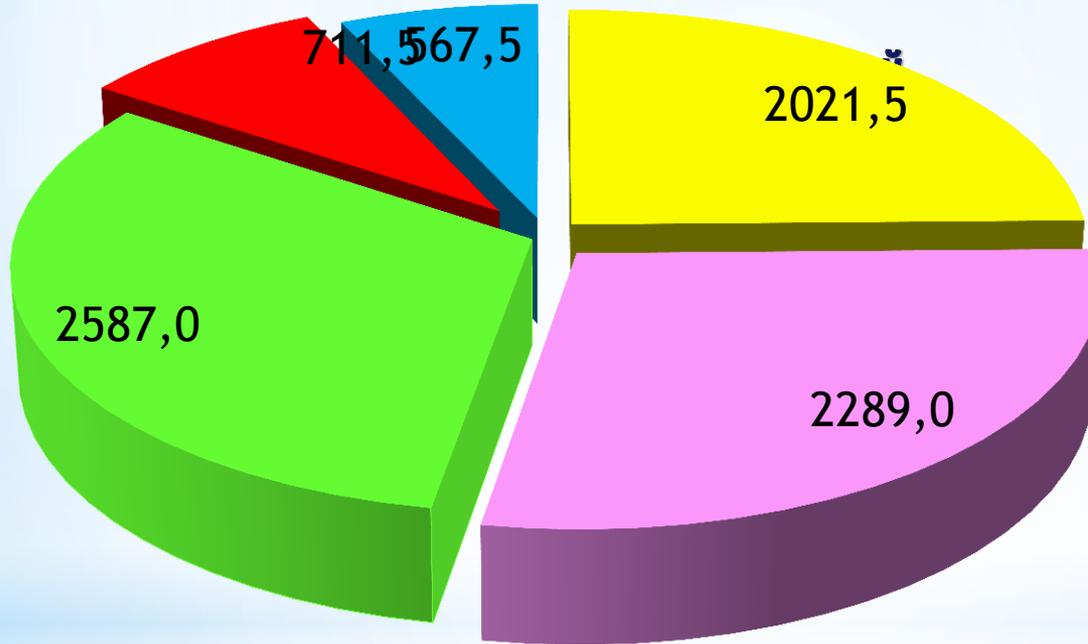
-  - расходы бюджета поселения, формируемые в рамках муниципальных программ Гуково-Гнилушевского сельского поселения
-  - непрограммные расходы бюджета Гуково-Гнилушевского сельского поселения

Расходы на социальную ПОЛИТИКУ

■ тыс.рублей



Расходы на культуру



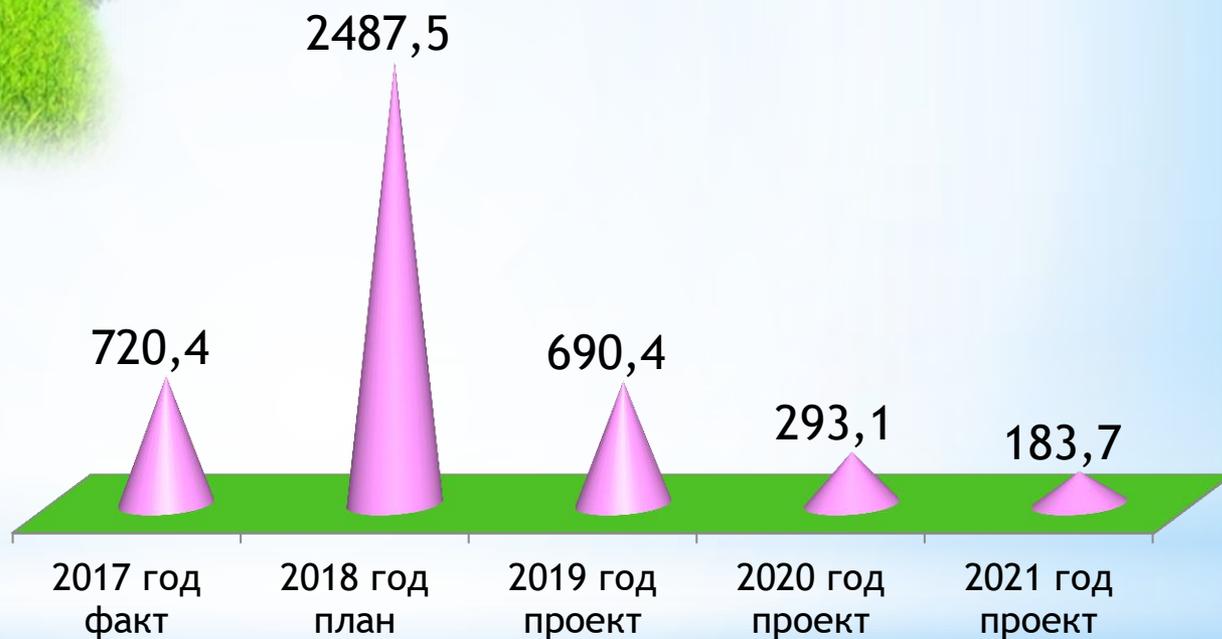
- факт 2017 год
- план 2018 год
- проект 2019 год
- проект 2020 год
- проект 2021 год



* Расходы на жилищно-коммунальное хозяйство



■ тыс. рублей



РАСХОДЫ НА МУНИЦИПАЛЬНЫЕ ПРОГРАММЫ

Всего на реализацию 7 муниципальных программ Гуково-Гнилушевского сельского поселения в 2019 году предусмотрено 8 943,4 тыс. рублей, в 2020 году - 4 241,6 тыс. рублей и в 2020 году - 4 802,1 тыс. рублей. В программах на три предстоящих года сосредоточено 97,0, 93,1 и 85,0 процентов соответственно от всех расходов бюджета поселения.

На реализацию 2-х муниципальных программ социальной направленности в проекте бюджета в 2019 году предусмотрено 2 680,9 тыс. рублей, в 2020 году - 1 003,9 тыс. рублей и в 2021 году - 682,5 тыс. рублей.

Дефицит (профицит) бюджета поселения и источники его финансирования

Показатель	Проект бюджета		
	2019 год	2020 год	2021 год
Источники финансирования дефицита, всего	-	-322,6	-
%% к доходам без учета безвозмездных поступлений	-	10,1%	-
в том числе:			
Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджетов	-	-322,6	-

Муниципальный долг Гуково-Гнилушевского сельского поселения

Показатель	2019	2020	2021
	Проект бюджета		
Объем муниципального долга Гуково-Гнилушевского сельского поселения*, всего	998,0	998,0	0,0
%% к доходам без учета безвозмездных поступлений	27,4	31,4	0,0
в том числе:			
Обязательства по кредитам кредитных организаций	0,0	0,0	0,0
Обязательства по бюджетным кредитам	0,0	998,0	0,0

