

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к проекту бюджета МО «село Дылым» на 2019 год.

Пояснительная записка содержит информацию об основных показателях и подходах, применяемых при формировании проекта сельского бюджета на 2019 год.

Прогноз доходов сельского бюджета на 2019 год составлен на основе ожидаемых итогов социально-экономического развития района за 2018 год. При расчете объема доходов сельского бюджета учитывались принятые в 2018 году изменения и дополнения в законодательство Российской Федерации и Республики Дагестан о налогах и сборах.

Объемные показатели определены исходя из параметров районного бюджета на 2018 год, предусматривающих финансовую помощь в виде дотаций, а также прогнозируемых налогов и сборов поселения.

Объем доходов и расходов бюджета составляет 11056,3 тыс. рублей, т.е. бюджет бездефицитный.

ДОХОДЫ СЕЛЬСКОГО БЮДЖЕТА

При расчёте налогового потенциала за основу использовались расчетные показатели отдела по налогам и статистике администрации МР «Казбековского район» к бюджету района на 2018 год.

Норматив отчислений в бюджет поселения в разрезе налогов:

- НДФЛ - 2%;
- Единый с/х налог -30%
- Налог на имущество физ. лиц -100%
- Земельный налог -100%

Объем доходов сельского бюджета на 2019 год и анализ к плану 2018 года приведено ниже.

Наименование	2019 год	2018 год	% 2019г. к 2018 г.
Налог на доходы физ. лиц	1260,0	1389,7	
Единый с/х налог	60,000	34,3	
Налог на имущество физ. лиц	380,000	585,0	-78,0
Земельный налог	971,000	1164,27	-222,0
Всего собственных доходов	2671,000	3173,600	
Дотация	8385,3	11586,4	72,4
Прочие трансферты		850,0	
Всего доходов	11056,3	12638,6	87,4

РАСХОДЫ СЕЛЬСКОГО БЮДЖЕТА

Объем расходов сельского бюджета планируется в объеме 11056,3 тыс. рублей.

К числу приоритетных задач на стадии формирования бюджета поселения на 2019 год были отнесены:

В социальной сфере - повышение доходов работников бюджетной сферы, увеличение расходов специалистов, работающих и проживающих в сельской местности и др.;

В сфере ЖКХ – уличное освещение поселения и благоустройство территории.

Учтено повышение минимального размера оплаты труда с 1 января 2019 года до прожиточного минимума около 11280 рублей в месяц (было 11163), а также средства на реализацию Указов Президента Российской Федерации от 7 мая 2012 года.

Продолжено поэтапное повышение заработной платы специалистов учреждений культуры в 2019 году до 22060 рублей в месяц

Общая численность работников учреждений муниципального образования составляет 22,25 единиц. Из них: администрация- 6,5 ед.; ХЭС – 14,25 ед.; ДК-1,5 ед.

Несмотря на сокращение в ряде случаев расходов по сравнению с 2018 годом, в соответствующих отраслях обеспечивается выполнение социальных обязательств Российской Федерации и Республики Дагестан на оплату труда работников бюджетных учреждений, реализация приоритетных национальных проектов и других мероприятий, необходимых для проведения государственной политики.

Расходы на коммунальные услуги и услуги связи учреждений, состоящих на бюджете, определены на уровне 2018 года.

Материальные затраты определены исходя из финансовых возможностей бюджета.

Анализ расходов бюджета 2019 года по отношению к бюджету 2018 года в разрезе отраслей приведено ниже.

Наименование	2019 год тыс. руб.	2018 год тыс. руб..	2019 г. в % к 2018 г.
Общегосударственные вопросы	6653,3	7285,8	91,3
ЖКХ	3438,0	3888,2	96,1
Культура	755	1146,6	65,8
Соц.политика	60	60	
Физкультура и спорт	150	258	58,1
Всего по бюджету	11056,3	12638,6	89,8

РАЗДЕЛ «ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ»

Формирование расходов на содержание органов местного самоуправления в проекте бюджета на 2019 год осуществлено согласно Указу Президента РД от 3 марта 2010 года № 54 «О структуре органов исполнительной власти Республики Дагестан» и постановления Правительства РД №295 от 27.06.2015 г.

Кроме того, на 2019 год применен норматив формирования расходов на содержание органов местного самоуправления, установленный постановлением Правительства РД №135 от 13.05.2015 года. Норматив для МО «село Дылым» утвержден в размере 21% от прогнозируемых налоговых и неналоговых доходов и дотации на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности муниципального образования.

При планировании расходов на содержание органов местного самоуправления учтены следующие особенности:

фонд оплаты труда органов местного самоуправления рассчитан на основании постановления Правительства РД от 14.07.2010 года № 252 «О нормативах формирования расходов на оплату труда лиц, замещающих муниципальные должности и должности муниципальной службы в Республике Дагестан»;

расходы на содержание транспорта просчитаны исходя из нормы содержания на единицу автотранспорта (горюче-смазочные материалы, запчасти);

затраты капитального характера (приобретение оборудования, капитальный ремонт) просчитывались индивидуально, в зависимости от срока списания основных средств, необходимости проведения ремонтных работ и т.д.).

Также по данному разделу в 2019 году предусмотрены средства резервного фонда в сумме 150,0 тыс. рублей.

По администрации

Предусмотрены средства на оплату программного обеспечения; 1С бухгалтерия; лицензионного ПО и vipnet, на подписку периодических изданий, взносов в совет муниципальных образований и оказание прочих услуг.

По учреждению ХЭС

На подметание улиц в сумме 300,0 тыс. рублей; на основании решения собрания

На озеленение улицы Шамиля в сумме 500,0 тыс. рублей;
На нумерацию домов и изготовление анишлагов в сумме 100,0 тыс. рублей
На оплату программного обеспечения «Парус»; «Электронный бюджет», лицензионного ПО и прочие услуги 90,0 тыс. рублей.
На проведение мероприятий по молодежной политике – 20,0 тыс. рублей;
На проведения торжественных мероприятий посвященных юбилею 74 литию победы в ВОВ – 20,0 тыс. рублей;
На проведение антитеррористических мероприятий в МО «с. Дылым» - 50,0 тыс. рублей;
На проведение мероприятий по анти коррупционной деятельности-
На материально-техническое обеспечение деятельность народных дружин-50,0 тыс. рублей
На оплату налога на имущество и земельного налога в сумме 250 тыс. рублей;
водный налог, платежи за загрязнение окружающей среды, пошлины и регистрационные сборы в сумме 60,0 тыс. рублей.
На закупку вычислительной и другой компьютерной техники в сумме 80,0 тыс. рублей.
На приобретение материалов для проведения весеннего и осеннего субботника 150,0 тыс. рублей;
На канцелярские и другие хозяйствственные расходы 80,0 т.р.
На приобретение инвентаря и хозматериалов 50,0 тыс. рублей.
Расходы на ГСМ для служебного автотранспорта в сумме 95,0 т.р. Расходы на ГСМ служебного автотранспорта Главы администрации установлены исходя из лимитов потребления ГСМ автомашинами марки лада - приора в соответствии с лимитами на коммунальные услуги утвержденные постановлением администрации МР «Казбековский район».

РАЗДЕЛ «ЖКХ»

В бюджете на 2019 год предусмотрены средства на обслуживание уличного освещения, установок счетчиков по учету эл.энергии по уличному освещению, а также расходы по благоустройству поселения.

На уличное освещение в сумме 1200,0 тыс.рублей
На обслуживание уличного освещения в сумме 430.0 тыс.рублей
Вопросы расходов на внутрисельские дороги, водоснабжения и др. в данный момент остаются невыясненными, так как в соответствии с Федеральным законом от 27.05.2015 N 136-ФЗ "О внесении изменений в статью 26.3 Федерального закона "Об общих принципах организации законодательных (представительных) и исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации" и Федеральный закон "Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации" данные полномочия переданы на уровень муниципального района.

РАЗДЕЛ «Культура»

. В объеме средств по данной отрасли предусматриваются расходы на содержание дома культуры; на проведение мероприятий против экстремизма; на проведение мероприятий ко дню Победы в ВОВ; на оплату налога на имущество и др.

Коммунальные услуги на эл. энергию и газ оставлены на уровне 2018 года .

РАЗДЕЛ «Физическая культура и спорт»

Предусматриваются средства на финансирование спортивных мероприятий, планируемых провести в 2019 году в сумме 150,0 тыс. рублей.

Дефицит бюджета

В бюджете на 2019 год дефицит бюджета не предусмотрен.

Верхний предел муниципального долга МО «село Дылым» на 1 января 2019 года не предусмотрен.