Пояснительная записка
к проекту решения
Совета депутатов Уйского сельского поселения «О бюджете Уйского сельского поселения на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов »

Проект решения Совета депутатов Уйского сельского поселения «О бюджете Уйского сельского поселения на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» разработан в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, постановлением Совета депутатов Уйского сельского поселения «О бюджетном процессе в Уйском сельском поселении».

ДОХОДЫ

Формирование доходной базы бюджета поселения осуществляется в соответствии с нормами действующего бюджетного и налогового законодательства Российской Федерации и Челябинской области.

В основу расчетов принимаются показатели социально-экономического развития Уйского сельского поселения на 2021-2023 годы.

При составлении расчетов проектируемого поступления доходов учитываются поступления налоговых и неналоговых доходов - фактическое в 2019 году, ожидаемое в 2020 году, размеры налоговых ставок и нормативы отчислений, установленные бюджетным и налоговым законодательством.

Планируемый общий объем доходов бюджета Уйского сельского поселения
в 2021 году составляет 18 537 181,00 рублей,
в 2022 году –14 828 574,00 рублей,
в 2023 году – 14 848 426,00 рублей.

Структура доходов бюджета поселения характеризуется данными, приведенными в приложении 1 к настоящей записке. Особенности расчетов поступлений платежей в бюджет поселения по доходным источникам на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов:

НАЛОГИ НА ПРИБЫЛЬ, ДОХОДЫ

Налог на доходы физических лиц

Расчет налога на доходы физических лиц произведен на основании положений главы 23 «Налог на доходы физических лиц» Налогового кодекса Российской Федерации, с учетом основных направлений бюджетной и налоговой политики на 2021-2023 годы.

В основу расчета налога на доходы физических лиц приняты параметры прогноза социально – экономического развития Уйского сельского поселения на 2021-2023 годы, данные Управления ФНС России по Челябинской области о налоговых вычетах, о суммах доначислений налога, налоговых санкций, поступивших в бюджет поселения в 2017-2019 годах по результатам проведенной контрольной работы, и о суммах, поступивших в счет уплаты задолженности прошлых лет, данные Территориального органа Федеральной службы государственной статистики по Челябинской области о просроченной задолженности по заработной плате.

Расчет произведен исходя из объемов оплаты труда наемных работников и его темпов роста, сумм поступлений налога на доходы физических лиц за 2019 год, расчетного процента изъятия налога, индексов потребительских цен.

Бюджетным законодательством Российской Федерации предусмотрено зачисление налога на доходы физических лиц в бюджет поселения в размере 2%.

Прогнозируемые поступления налога на доходы физических лиц в бюджет поселения на 2021 год составят 1889,0тыс. рублей 2022 г.- 1946,0 тыс. рублей, на 2023 г. – 2 003,0тыс. рублей.

По сравнению с фактическими поступлениями 2019 года прогнозируется рост поступления налога в 2020 году на 1,6 %.

Доля поступления налога в собственных доходах бюджета поселения в 2021 году прогнозируется на уровне 22,4 %.

Единый сельскохозяйственный налог

Прогнозируется поступление в 2021 году 30,0 тысяч рублей, в 2022г. - 30,0 тыс. руб., в 2023г.- 30,0 тыс. рублей. Прогноз составлен на основании данных о среднегодовых поступлениях налоговых платежей за 2017-2020 годы и ставке зачисления в бюджет поселения на уровне 30%. Доля поступления налога в собственных доходах бюджета поселения в 2021 году прогнозируется на уровне 0,35 %.

НАЛОГИ НА ИМУЩЕСТВО

Налог на имущество физических лиц

Расчет поступлений налога на имущество физических лиц произведен на основании данных о начислении налога за 2019 год из налоговой отчетности 5-МН и собираемости налога в среднем за 2 года.

Прогнозируемое поступление налога в бюджет поселения в 2021 году составит по 1585,0 тыс. рублей, в 2022 г.- 1617,0 тыс. руб., в 2023 году -1620,0 тыс. руб. Доля поступления налога в собственных доходах бюджета поселения в 2021 году прогнозируется на уровне 18,8 %.

По сравнению с фактическими поступлениями 2019 года прогнозируется уменьшение поступления налога в 2021 году на 7,2 %.

Земельный налог

Расчет прогнозируемого поступления земельного налога произведен с учетом положений федерального закона № 229-ФЗ.

Прогнозируемое поступление земельного налога в бюджет поселения в 2021 году составит 4705,0 тыс. рублей, в 2022 г.- 4708,0 тыс. руб., в 2023 г. – 4713,0 тыс. руб. Доля поступления налога в собственных доходах бюджета поселения в 2021 году прогнозируется на уровне 55,8 %.

По сравнению с фактическими поступлениями 2019 года прогнозируется уменьшение поступления земельного налога в 2021г.на 4,85%

Прочие доходы от использования имущества и прав, находящихся в государственной и муниципальной собственности

Поступление в бюджет поселения прочих доходов от использования имущества и прав, находящихся в государственной и муниципальной собственности прогнозируется на 2021-2023 годы по 218,0 тыс. рублей.

Доля поступления в собственных доходах бюджета поселения в 2021 году прогнозируется на уровне 2,6 %.

Итого собственные доходы поселения прогнозируются на 2021 год в сумме 8 427,0 тыс. рублей, это 45,4% от общего плана поступлений. На 2022 год собственные доходы планируются в размере 8 519,0 тыс. рублей, на 2022 г. – 8 584,0 тыс. рублей.

БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ

Безвозмездные поступления из областного и районного бюджетов учтены в бюджете поселения в соответствии с решением Собрания депутатов Уйского муниципального района «О бюджете района на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов».

Прогнозируемый объем поступлений в бюджет Уйского сельского поселения на 2021 год составит 10 110 181,00 рублей, в 2022 году – 6 309 574,00 рублей, в 2023 году – 6 264 426,00 рублей.

В соответствии со статьей 232 Бюджетного кодекса Российской Федерации дополнительно распределяемые межбюджетные трансферты будут учтены в бюджете Уйского сельского поселения по факту их поступления.

Дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений на 2021 год предусмотрена в сумме 7 459 900,00 рублей.

Дотация бюджетам поселений на частичную компенсацию дополнительных расходов для повышения оплаты труда работников бюджетной сферы и иные цели на 2021год предусмотрена в сумме 2 195 280,00руб

Субвенции бюджетам поселений на осуществление первичного воинского учета на 2021 год предусмотрены в сумме 453 211,00 рублей.

Субвенции на создание административных комиссий предусмотрены в сумме 1 790,00руб

Доля безвозмездных поступлений в доходах бюджета Уйского сельского поселения в 2021 году прогнозируется на уровне 52,0 %.

РАСХОДЫ

Расходная часть бюджета Уйского сельского поселения сформирована на 2021 год в объеме 18 537 181,00руб., в том числе:

- 8 427 000 ,00руб. за счет собственных средств поселения;
- 6 075 900 ,00руб. за счет субвенции из средств областного бюджета;
- 1 384 000 ,00руб. за счет дотации из средств районного бюджета(уличная э энергия);
- 2 195 280,00 руб. Дотация бюджетам поселений на частичную компенсацию дополнительных расходов для повышения оплаты труда работников бюджетной сферы и иные цели

- 453 211,00 руб. за счет субвенции из федерального бюджета;
-1790 руб. за счет субвенции бюджетам поселения на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации.

Общий объем расходов бюджета Уйского сельского поселения на 2022 год запланирован в сумме 14 828 574,00 рублей, в том числе
за счет собственных средств поселения в сумме 8 519 000,00 руб.,
за счет субвенции из средств областного бюджета в сумме 5 850 100,00 руб.,
за счет субвенции из федерального бюджета в сумме 457 684 руб.,
за счет субвенции бюджетам поселения на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации 1 790 руб.

Общий объем расходов бюджета Уйского сельского поселения на 2023 год запланирован в сумме 14 848 426,00 рублей, в том числе
за счет собственных средств поселения в сумме 8 584 000,00 руб.,
за счет субвенции из средств областного бюджета в сумме 5 787 700 ,00 руб.,
за счет субвенции из федерального бюджета в сумме 474 936,00 руб.,
за счет субвенции бюджетам поселения на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации 1790,00 руб.

При формировании объема бюджетных ассигнований на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов учтены следующие подходы:

1. Расходы на оплату труда выборных должностных лиц местного самоуправления, осуществляющих свои полномочия на постоянной основе, муниципальных служащих планируются с учетом размеров должностных окладов, утвержденных Постановлением Правительства Челябинской области от 19.12.2019 г. № 568-П « О нормативах формирования расходов местных бюджетов на оплату труда депутатов, выборных должностных лиц местного самоуправления, осуществляющих свои полномочия на постоянной основе, и муниципальных служащих», постановлением Администрации Уйского сельского поселения от 31.12.2019 № 98.

   Расходы на оплату труда работников, не отнесенные к муниципальным должностям, и осуществляющих техническое обеспечение деятельности муниципальных органов планируются в соответствии с постановлением Администрации Уйского сельского поселения от 31.12.2020 № 99 « Об оплате труда работников, занимающих должности, не отнесенные к муниципальным должностям, и осуществляющих техническое обеспечение деятельности Администрации Уйского сельского поселения»

   Расходы на оплату труда работников, занятых обслуживанием органов местного самоуправления Уйского сельского поселения планируются, руководствуясь Федеральным Законом от 06.10.2003 № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации», «Единым тарифно-квалификационным справочником работ и профессий рабочих» от 31.01.1985 № 31/3-30 (с изменениями и дополнениями), постановлением Администрации Уйского сельского поселения от 31.12.2019 № 102, с изменениями и дополнениями.
2. Начисления на выплаты по оплате труда включают в себя расходы на оплату страховых взносов в Федеральную Налоговую инспекцию по Челябинской области на обязательное пенсионное страхование, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, на обязательное медицинское страхование; в Фонд социального страхования Российской Федерации страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний. При определении размера фонда оплаты труда на 2021 год тарифы страховых взносов на оплату труда сохраняются на уровне 30,2 процентов.
3. При формировании расходов местного бюджета в 2020 году на оплату коммунальных услуг базовые показатели 2020 года проиндексированы с учетом прогнозного роста тарифов в 2021 году.

Раздел 01 «Общегосударственные вопросы»

Всего по разделу на 2021 год в бюджете поселения запланированы расходы в сумме 8 843 176,00 руб., в том числе за счет:
- собственных средств поселения 3 347 000,00 руб.;
за счет субвенции на частичное финансирование расходов на выплату з/платы 4 395 486,00
- за счет субсидии на частичное финансирование расходов на выплату заработной платы работникам местного самоуправления и муниципальных учреждений, ТЭРы, содержание общественной бани 1 098 900,00 руб.;
- за счет субвенции бюджетам поселения на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации 1 790,00 рублей.
В том числе:
- на оплату труда выборных должностей, муниципальным служащим, техническому и обслуживающему персоналу в сумме 4 395 486,00 руб.;
- на оплату услуг связи в сумме 100 000,00 руб.;
- на оплату коммунальных услуг в сумме 748 400,00руб.;
- на содержание компьютерной техники в сумме 40 000,00 руб.;
- на приобретение электронных программ и электронного документооборота в сумме 320 000,00 руб.;
- на оплату за публикацию нормативно-правовых актов и других материалов в районной газете «Колос» в сумме 73 200,00руб.;
- на подписку периодических изданий «Колос» и «Возрождение Урала» в сумме 10 000,00 руб.;
- на страхование автомобиля в сумме 89 000,00 руб.;
- на приобретение расходных материалов, необходимых для муниципальных нужд (картриджи, ГСМ, запчасти для а/м, канцелярские и хозяйственные товары) в сумме 2 607 000,00 руб.;
содержание административной комиссии 1 790,00руб
содержание общественной бани 310 300,00руб
- на оплату налогов 148000,00 руб.
.

Расходы по разделу «Общегосударственные расходы» на 2022 год запланированы в сумме- 5530 890,00 руб., на 2023 год - 5 833 490,00 руб.

Раздел 02 «Национальная оборона»

В данном разделе запланированы расходы за счет средств из федерального бюджета на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты в сумме 453 211,00 рублей в 2021 году, в 2022 году 457 684,00 рублей, в 2023 году 474 936,00 рублей.

Раздел 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»

На реализацию Муниципальной Программы «Обеспечение пожарной безопасности на территории Уйского сельского поселения на 2021-2023 годы» запланированы расходы в 2021 году в сумме 300 000,00 рубля за счет собственных средств поселения.

На плановый период 2021 – 2022 годов расходы не запланированы.

Раздел 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство»

На реализацию Муниципальной Программы «Благоустройство территории Уйского сельского поселения на 2021-2025 годы» запланированы расходы в 2021 году в сумме 8 500 794 ,00 рублей,
втч за счет собственных средств поселения 4 340 000,00
за счет средств областного бюджета 1 680 414,00
средства района(уличное освещение) 1 384000,00
дотация на ТЭРы из р-она 1 096 380,00

Расходы запланированы на решение следующих задач:
- на оплату электроэнергии- 4 423 200,00 руб.;
- на приобретение электротоваров -360 000,00 руб.
-на оплату зар. платы, начисл.по з плате по трудовому соглашению(электрик) 357 594,00
- на оплату по договорам подряда на уборку и вывоз мусора, скашивание сорняков, ремонт заборов – 3 360 000,00 рублей;

На плановый период расходы 2022год запланированы в сумме 8 400 000,00, на 2023 год расходы запланированы в сумме 8 100 000,00руб.

Раздел 08 «Культура»

По данному разделу в 2021 году в рамках выполнения Муниципальной программы «Развитие культуры на территории Уйского сельского поселения на 2019-2023 годы» запланированы расходы в 2021 году в сумме 170 000 рублей за счет собственных средств поселения на проведение культурно-массовых мероприятий.

Расходы в плановом периоде 2022-2023 годах запланированы в сумме 2022год 170 000,00, 2023год 170 000,00

Раздел 11 «Физическая культура и спорт»

На реализацию Муниципальной «Развитие массового спорта на территории Уйского сельского поселения на 2019-2023 годы» запланированы расходы в 2021 году в сумме 270 000 рублей за счет собственных средств поселения для проведения спортивных мероприятий.

Расходы в 2022 -2023годах запланированы в сумме 2022год 270 000,00руб, 2023год 270 000,00руб.

Глава Усцелемов С.А.

Главный бухгалтер Баландина В.С.