

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к проекту решения Совета Шаумянского сельского поселения
Туапсинского района
«О бюджете Шаумянского сельского поселения
Туапсинского района на 2020 год»

Настоящая пояснительная записка содержит информацию о параметрах и основных подходах при формировании проекта бюджета Шаумянского сельского поселения Туапсинского района на 2020 год по доходам, расходам и источникам финансирования.

Доходная база бюджета по налоговым и неналоговым доходам Шаумянского сельского поселения Туапсинского района сформирована с учетом имеющегося доходного потенциала, показателей прогноза социально-экономического развития поселения, нормативов зачисления доходов от федеральных и региональных доходов, местных налогов в размерах, установленных Бюджетным кодексом Российской Федерации, нормативно-правовыми актами Шаумянского сельского поселения Туапсинского района, изменений бюджетного и налогового законодательства.

Общий объем доходов Шаумянского сельского поселения Туапсинского района на 2020 год составит 27 340,30 тыс. рублей, по расходам – 27 340,30 тыс. рублей.

1. Доходная часть бюджета

Поступления по налоговым и неналоговым доходам в 2020 году планируется в сумме 5 912,2 тыс.руб.:

По налогу на доходы физических лиц прогноз 2020 года составляет 2 374,0 тыс.руб. Основными налогоплательщиками НДФЛ являются:

- МБУЗ «Туапсинская районная больница №3»;
- учреждения дошкольного и школьного образования (МБОУ СОШ №31 с.Шаумян, БОУ ООШ №39 с.Садовое, БОУ ООШ №32 пос. Горный, МБДОУ ДС №3 «Ромашка» с.Шаумян, МБДОУ ДС №8 «Ласточка» пос. Горный»);
- органы местного самоуправления и муниципальные учреждения (МКУ «ЦБ Шаумянского сельского поселения Туапсинского района», МКУК «Шаумянская ЦКС»);
- коммерческие предприятия (ООО «ЮТА», ИП Каракян, ООО «Фирма «Мобил Сервис», ИП Фахразеева, ООО «Кавказ», ИП Арзуман М.П.).

При прогнозе налога на доходы физических лиц на 2020 год учитывались данные фактически зарегистрированных организаций на территории поселения, увеличение фонда оплаты труда муниципальных учреждений.

Доходы от акцизов на автомобильный бензин, прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей запланированы в сумме 1 612,2 тыс.руб.

Налог на имущество физических лиц на 2020 год составляет 945,0 тыс. руб. Сумма налога рассчитывалась исходя из кадастровой стоимости налогооблагаемых объектов, действующих ставок, с учетом предоставляемых льгот.

Сумма земельного налога на 2020 год составляет 980,0 тыс.руб.:

- сумма земельного налога с физических лиц составляет 791,0 тыс.руб. (сумма реальной к взысканию недоимки составляет 60,40 тыс.руб., поступление налога составляет 730,60 тыс.руб.);

- сумма земельного налога с юридических лиц составляет 189,0 тыс.руб.:

№п/п	Наименование плательщика	Годовая сумма земельного налога, тыс.руб.
1.	ООО «Фирма «Мобил сервис»	94,0
2.	ООО «Фирма «ЛЕКО»	12,0
3.	ГУПКК «Кубаньфармация»	1,6
4.	Приход Св. Алексия Митр. Московского	3,2
5.	МБОУ СОШ № 31 с.Шаумян	4,3
6.	МБОУ ООШ № 32 х. Островская Щель	9,7
7.	МБДОУ ДС № 8 «Ласточка» п. Горный	1,7
8.	МБОУ ООШ № 39 с.Садовое	6,7
9.	Краснодарский ЦГМС	1,0
10.	МБДОУ ДС № 3 «Ромашка»	1,4
11.	ГКУКК «Краснодаравтодор»	53,4
ИТОГО		189,0

По арендной плате за имущество прогноз 2020 года составляет 245,0 тыс.руб. (сумма арендной платы по заключенным договорам: ООО «ЮТА» годовая сумма арендной платы 91,2 тыс.руб., ИП Опрышко годовая сумма арендной платы 93,5 тыс.руб., ОАО «Ростелеком» годовая сумма арендной платы 61,0тыс.руб.).

Доходы от оказания платных услуг запланированы в сумме 30,0 тыс.руб. Полученные доходы от внебюджетной деятельности используются на оплату труда и налогов, содержание и развитие материально - технической базы учреждения, оплату коммунальных услуг, а также на иные цели, связанные с осуществлением деятельности учреждения.

Доходы от денежных взысканий (штрафов) на 2020 год запланировано в сумме 5,0 тыс.руб.

2.Расходная часть бюджета

Объем расходов бюджета Шаумянского сельского поселения Туапсинского района составляет **27 340,30** тыс.руб.

Расходы по разделу 0102 «Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования» составляют **815,8** тыс.руб., из них:

- заработная плата 626,5 тыс.руб.;
- начисления на выплаты по оплате труда 189,3 тыс.руб.

Расходы по разделу 0104 «Функционирование правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администрации» составляет **3 740,8** тыс.руб., из них :

- заработная плата центрального аппарата 2 504,8 тыс.руб.;
- начисления на выплаты по оплате труда 756,5 тыс. руб.;
- коммунальные услуги 208,6 тыс.руб.;
- услуги связи 96,0 тыс.руб.;
- прочие услуги 25,0 тыс.руб.;
- прочие расходы 120,0 тыс.руб.;
- оплата налогов 20,0 тыс.руб.
- организация деятельности административных комиссий 3,8 тыс.руб.
- на осуществление внутреннего финансового контроля 6,1 тыс.руб.

Расходы по разделу 0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора» составляют **6,1** тыс.руб., в том числе:

- на осуществление внешнего финансового контроля 6,1 тыс.руб.;

Расходы по разделу 0111 «Резервные фонды» составляют **5,0** тыс.руб., в том числе

- прочие расходы 5,0 тыс.руб.

Расходы по разделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» составляют **6 257,5** тыс.руб., в том числе:

- заработная плата МКУ «Централизованная бухгалтерия Шаумянского сельского поселения Туапсинского района» 2 007,1 тыс.руб.;
- начисления на выплаты по оплате труда МКУ «Централизованная бухгалтерия Шаумянского сельского поселения Туапсинского района» 606,2 тыс.руб.;
- прочие работы МКУ «Централизованная бухгалтерия Шаумянского сельского поселения Туапсинского района» 478,9 тыс.руб.

- прочие услуги МКУ «Централизованная бухгалтерия Шаумянского сельского поселения Туапсинского района» 528,0 тыс.руб.;
- оплата налогов 20,0 тыс.руб.;
- МП «Комплексное и устойчивое развитие Шаумянского сельского поселения Туапсинского района в сфере национальной экономики, дорожного хозяйства, архитектуры, землеустройства и землепользования» Подпрограмма «Мероприятия в области землеустройства, землепользования, строительства и архитектуры в Шаумянском сельском поселении Туапсинского района» - 500,0
- МП «Финансовая поддержка деятельности общественных объединений Шаумянского сельского поселения Туапсинского района» подпрограмма «Финансовая поддержка руководителей ТОС Шаумянского сельского поселения Туапсинского района» 60,0 тыс.руб.;
- МП "Социальная поддержка населения Шаумянского сельского поселения Туапсинского района» подпрограмма «Доступная среда на территории Шаумянского сельского поселения Туапсинского района» 45,0 тыс.руб.;
- МП « «Освещение деятельности Шаумянского сельского поселения Туапсинского района в средствах массовой информации, единой системой электронного документооборота и программного обеспечения» 1067,8 тыс.руб.;
- МП «Поддержка Шаумянского хуторского казачьего общества» 30,0 тыс.руб.;
- МП "Повышение эффективности расходов бюджета Шаумянского сельского поселения Туапсинского района" 40,0 тыс.руб.;
- Исполнение судебных актов Российской Федерации и мировых соглашений по возмещению причиненного вреда 874,5 тыс.руб.

Расходы по разделу 0203 «Мобилизационная и внебюджетная подготовка» составляют **212,3 тыс.руб.**, из них:

- заработная плата инспектора ВУС 164,9 тыс.руб.;
- начисления на выплаты по оплате труда 47,4 тыс.руб.

Расходы по разделу 0309 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона» составляют **548,2 тыс.руб.**, из них:

- МП «Обеспечение национальной безопасности и правоохранительной деятельности на территории Шаумянского сельского поселения Туапсинского района» подпрограмма «Обеспечение гражданской обороны, ликвидация чрезвычайных ситуаций и стихийных бедствий на территории Шаумянского сельского поселения Туапсинского района» 75,6 тыс.руб.;
- МП «Обеспечение национальной безопасности и правоохранительной деятельности на территории Шаумянского сельского поселения Туапсинского района» подпрограмма «Обеспечение безопасности людей на водных объектах на территории Шаумянского сельского поселения Туапсинского района» 198,2 тыс.руб.;

- МП «Обеспечение национальной безопасности и правоохранительной деятельности на территории Шаумянского сельского поселения Туапсинского района» подпрограмма «Обеспечение противопожарного отделения спасательной службы на территории Шаумянского сельского поселения Туапсинского района» 204,4 тыс.руб.;
- МП «Обеспечение национальной безопасности и правоохранительной деятельности на территории Шаумянского сельского поселения Туапсинского района» подпрограмма «Устранение наносов русел рек Шаумянского сельского поселения Туапсинского района» 70,0 тыс.руб.

Расходы по разделу 0310 «Обеспечение пожарной безопасности» составляют **70,0 тыс.руб.**, из них:

- МП " Безопасность жизнедеятельности населения Шаумянского сельского поселения Туапсинского района" подпрограмма «Обеспечение первичных мер пожарной безопасности в границах населенных пунктов Шаумянского сельского поселения Туапсинского района 70,0 тыс.руб.

Расходы по разделу 0314 «Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности» составляют **40,0 тыс.руб.**, из них:

- МП "Противодействие коррупции на территории Шаумянского сельского поселения Туапсинского района" 10,0 тыс.руб.;
- МП "Безопасность жизнедеятельности населения Шаумянского сельского поселения Туапсинского района" подпрограмма «Укрепление правопорядка и профилактика правонарушений на территории Шаумянского сельского поселения Туапсинского района» 20,0 тыс.руб.;
- МП "Безопасность жизнедеятельности населения Шаумянского сельского поселения Туапсинского района" подпрограмма «Безопасность поселения" 10,0 тыс.руб.

Расходы по разделу 0405 «Сельское хозяйство и рыболовство» составляют **20,0 тыс.руб.**, из них:

- МП «Развитие личных подсобных хозяйств на территории Шаумянского сельского поселения Туапсинского района» 20,0 тыс.руб.

Расходы по разделу 0409 «Дорожное хозяйство» составляют **1612,2 тыс.руб.**, в том числе:

- МП «Реконструкция, капитальный ремонт и ремонт улично-дорожной сети Шаумянского сельского поселения Туапсинского района» 300 тыс.руб.;
- МП "Безопасность жизнедеятельности населения Шаумянского сельского поселения Туапсинского района" подпрограмма "Повышение безопасности дорожного движения в Шаумянском сельском поселении Туапсинского района" 1312,2 тыс.руб.

Расходы по разделу 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» составляют **10,0 тыс.руб.**, в том числе:

670,0 тыс.руб., из них:

- МП « Развитие систем коммунальной инфраструктуры на территории Шаумянского сельского поселения Туапсинского района» 670,0 тыс.руб.

Расходы по разделу 0503 «Благоустройство» составляют **3 335,0 тыс.руб.**, из них:

- МП "Благоустройство территории Шаумянского сельского поселения Туапсинского района" подпрограмма «Организация уличного освещения на территории Шаумянского сельского поселения Туапсинского района» 2 050,00 тыс.руб.;

- МП "Благоустройство территории Шаумянского сельского поселения Туапсинского района" подпрограмма «Организация и содержание мест захоронения на территории Шаумянского сельского поселения Туапсинского района» 145,0 тыс.руб.;

- МП "Благоустройство территории Шаумянского сельского поселения Туапсинского района" подпрограмма «Прочие мероприятия по благоустройству территории Шаумянского сельского поселения Туапсинского района» 940,0 тыс.руб.;

- МП "Благоустройство территории Шаумянского сельского поселения Туапсинского района" подпрограмма «Улучшение санитарного состояния и внешнего облика Шаумянского сельского поселения Туапсинского района» 200,0 тыс.руб.

Расходы по разделу 0707 «Молодежная политика и оздоровление детей» составляет **75,0 тыс.руб.**, из них:

- прочие работы **36,0 тыс.руб.**;

- увеличение стоимости материальных запасов **39,0 тыс.руб.**

Расходы по разделу 0801 «Культура, кинематография и средства массовой информации» составляют **9 515,0 тыс.руб.**, из них:

- фонд оплаты труда работников библиотек 638,0 тыс.руб.;

- комплектование книжных фондов библиотек 40,0 тыс.руб.;

- увеличение стоимости материальных запасов 10,0 тыс.руб.;

- фонд оплаты труда 7 200,0 тыс.руб.;

- услуги связи 100,0 тыс.руб.;

- коммунальные услуги 900,0 тыс.руб.;

-услуги по содержанию имущества 100,0 тыс.руб.;

- увеличение стоимости материальных запасов 200,0 тыс.руб.;

- уплата налогов, сборов и иных платежей 60,0 тыс.руб.;

- МП «Поддержка субъекта малого и среднего предпринимательства» 10,0 тыс.руб.

Расходы по разделу 0502 «Коммунальное хозяйство» составляют
670,0 тыс.руб.

- МП «Культура Шаумянского сельского поселения Туапсинского района» подпрограмма «Культурно-массовые мероприятия Шаумянского сельского поселения Туапсинского района» 167,0 тыс.руб.;
- МП «Культура Шаумянского сельского поселения Туапсинского района» подпрограмма «Профессиональная переподготовка кадров работников МКУК «Шаумянской ЦКС»» 100,0 тыс.руб.

Расходы по разделу 1001, 1003 «Социальная политика» составляют **377,4 тыс.руб.**, из них:

- МП «Обеспечение деятельности администрации Шаумянского сельского поселения Туапсинского района» подпрограмма «Выплаты материального характера, доплаты к пенсиям, пособия и компенсации муниципальным служащим Шаумянского сельского поселения Туапсинского района» 217,4 тыс.руб.;
- МП «Социальная поддержка населения Шаумянского сельского поселения Туапсинского района» подпрограмма «Оказание социальной помощи ветеранам Великой Отечественной войны и отдельным категориям граждан Шаумянского сельского поселения Туапсинского района» 160,0 тыс.руб.;

Расходы по разделу 1101 «Физическая культура и спорт» составляют **30,0 тыс.руб.**, из них:

- МП "Поддержка социальной сферы Шаумянского сельского поселения Туапсинского района" подпрограмма «Развитие физической культуры и спорта в Шаумянском сельском поселении» 30,0 тыс.руб.

Глава
Шаумянского сельского поселения
Туапсинского района



А.А. Кочканян

Ведущий специалист по экономическим вопросам
администрации
Шаумянского сельского поселения
Туапсинского района



Н.А. Шу-да-шер