# ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К бюджету муниципального образования МО ГП «Северомуйское»

на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годы

# ДОХОДЫ БЮДЖЕТА

Бюджет муниципального образования городского поселения «Северомуйское» на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов разработан с учетом требований Бюджетного кодекса Российской Федерации, действующих нормативно-правовых актов РФ Республики Бурятия, муниципального образования городского поселения «Северомуйское». В основу формирования прогноза налоговых и неналоговых доходов бюджета городского поселения «Северомуйское» на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов заложены:

* прогноз социально–экономического развития;
* прогнозные данные о поступлении доходов, представленные администраторами доходов бюджета городского поселения «Северомуйское»;
* установленные законодательством нормативы отчислений в бюджет городского поселения и изменения федерального бюджетного и налогового законодательства.

Доходы бюджета муниципального образования городского поселения формируются за счет поступления налоговых и неналоговых доходов, поступающих в бюджет поселения, и безвозмездных поступлений из бюджетов других уровней бюджетной системы РФ, а также добровольных взносов и пожертвований от физических и юридических лиц.

На 2020 год планируется поступление доходов в бюджет муниципального образования городского поселения «Северомуйское» в сумме 37420,99 тыс. рублей, из них объем налоговых и неналоговых доходов составляют 7931,54 тыс. рублей, безвозмездных поступлений – 29489,45 тыс. рублей.

На 2021 год планируется поступление доходов в бюджет муниципального образования городского поселения «Северомуйское» в сумме 27 874,05 тыс. рублей, из них объем налоговых и неналоговых доходов составляют 6 383,60. рублей, безвозмездных поступлений – 21 490,45 тыс. рублей.

На 2022 год планируется поступление доходов в бюджет муниципального образования городского поселения «Северомуйское» в сумме 28 040,89 тыс. рублей, из них объем налоговых и неналоговых доходов составляют 6 383,60 тыс. рублей, безвозмездных поступлений – 21 657,29 тыс. рублей.

Основные характеристики проекта бюджета на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов:

**2020год:**

1.Доходы бюджета в сумме 37420,99 тыс. рублей

2. Общий объем расходов в сумме 43758,10 тыс. рублей

3. Дефицит бюджета – 6337,11 тыс. рублей

4. Верхний предел муниципального долга по состоянию на 1 января 2020 года не должен превышать 0,00 тыс. рублей

**2021год:**

1.Доходы бюджета в сумме 27 874,05 тыс. рублей

2. Общий объем расходов в сумме 27 874,05 тыс. рублей, из них условно-утверждаемые расходы в сумме 178,58 тыс. рублей

3. Профицит (Дефицит) бюджета – 0,00 тыс. рублей

4. Верхний предел муниципального долга по состоянию на 1 января 2021 года не должен превышать 0,00 тыс. рублей

**2022год:**

1.Доходы бюджета в сумме 28 040,89 тыс. рублей

2. Общий объем расходов в сумме 28 040,89 тыс. рублей, из них условно-утверждаемые расходы в сумме 364,64 тыс. рублей

3. Профицит (Дефицит) бюджета – 0 тыс. рублей

4. Верхний предел муниципального долга по состоянию на 1 января 2022 года не должен превышать 0,00 тыс. рублей

**ДОХОДЫ**

**На 2020 год планируется:**

**Налоговых и неналоговых доходов бюджета муниципального образования городского поселения «Северомуйское»** планируется получить в размере – 7931,54 тыс. рублей, в том числе:

**Налогов на доходы физических лиц** планируется получить– 5113,37 тыс. рублей.

**Акцизов** планируется получить в размере 542,56 тыс. рублей.

**Налогов на имущество –** 404,06 тыс. рублей, в том числе

- налог на имущество физических лиц, взимаемый по ставкам, применяемым к объектам налогообложения, расположенным в границах городских поселений в размере 283,50 тыс. рублей,

- земельный налог с организаций, обладающих земельным участком, расположенным в границах городских поселений в размере 85,86 тыс. рублей;

- земельный налог с физических лиц, обладающих земельным участком, расположенным в границах городских поселений 34,70 тыс. рублей.

**Доходов от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности**– 1201,55 тыс. рублей,в том числе

- доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничены и которые расположены в границах городских поселений, а также средства от продажи прав на заключение договоров аренды указанных земельных участков – 180,00 тыс. рублей,

- доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления городских поселений и созданных ими учреждений – 586,05 тыс. рублей,

- прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности городских поселений – 435,50 тыс. рублей.

**Доходов от продажи материальных и нематериальных активов –** 220,00тыс. рублей, в том числе

- доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских поселений – 220,00 тыс. рублей.

**Безвозмездные поступления** муниципального образования городского поселения «Северомуйское» определены в сумме – 29489,45 тыс. рублей, в том числе

- дотации бюджетам городских поселений на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности – 631,63 тыс. рублей,

- субвенции бюджетам городских поселений на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты – 384,10 тыс. рублей,

- прочие безвозмездные поступления в бюджеты городских поселений на обеспечение сбалансированности бюджетов поселений – 3 731,10 тыс.рублей,

- иные межбюджетные трансферты бюджетам поселений на повышение средней заработной платы работников муниципальных учреждений культуры на 2020 год– 1593,40 тыс. рублей,

- иные межбюджетные трансферты бюджетам городских поселений на исполнение расходных обязательств – 1579,41 тыс. рублей,

- иные межбюджетные трансферты на предоставление мер социальной поддержки по оплате коммунальных услуг специалистам муниципальных учреждений культуры, проживающим, работающим в сельских населенных пунктах, рабочих поселках (поселках городского типа) на территории Республики Бурятия, на 2020 год – 30,00 тыс. рублей,

- иные межбюджетные трансферты на обеспечение профессиональной переподготовки, повышения квалификации глав муниципальных образований и муниципальных служащих – 3,80 тыс. рублей,

- распределение иных межбюджетных трансфертов бюджетам муниципальных образований в Республике Бурятия на реализацию мероприятий, направленных на создание условий и повышение доступности занятий физической культурой и спортом – 6433,46 тыс.руб.

**На 2021 год планируется:**

**Налоговых и неналоговых доходов бюджета муниципального образования городского поселения «Северомуйское»** планируется получить в размере – 6 383,60тыс. рублей, в том числе:

**Налогов на доходы физических лиц** планируется получить –4 424,79 тыс. рублей

**Акцизов** планируется получить в размере 508,75тыс. рублей

**Налогов на имущество –** 255,06 тыс. рублей, в том числе

- налог на имущество физических лиц, взимаемый по ставкам, применяемым к объектам налогообложения, расположенным в границах городских поселений в размере 150,00 тыс. рублей,

- земельный налог с организаций, обладающих земельным участком, расположенным в границах городских поселений в размере 70,36 тыс. рублей;

- земельный налог с физических лиц, обладающих земельным участком, расположенным в границах городских поселений 34,70 тыс. рублей.

**Доходов от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности**– 975,00 тыс. рублей,в том числе

- доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничены и которые расположены в границах городских поселений, а также средства от продажи прав на заключение договоров аренды указанных земельных участков – 180,00 тыс. рублей,

- доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления городских поселений и созданных ими учреждений – 445,00 тыс. рублей,

- прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности городских поселений – 350,00 тыс. рублей.

**Доходов от продажи материальных и нематериальных активов – 22**0 тыс. рублей, в том числе

- доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских поселений – 220,00 тыс. рублей.

**Безвозмездные поступления** муниципального образования городского поселения «Северомуйское» определены в сумме – 21 490,45 тыс. рублей, в том числе

- дотации бюджетам городских поселений на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности – 759,86 тыс. рублей,

- субвенции бюджетам городских поселений на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты – 376,70 тыс. рублей,

- прочие безвозмездные поступления в бюджеты городских поселений на обеспечение сбалансированности бюджетов поселений – 3 731,10 тыс. рублей,

- иные межбюджетные трансферты бюджетам поселений на повышение средней заработной платы работников муниципальных учреждений культуры на 2021 год – 1 304,30 тыс. рублей,

- иные межбюджетные трансферты бюджетам городских поселений на исполнение расходных обязательств – 0,00 тыс. рублей,

- иные межбюджетные трансферты на обеспечение профессиональной переподготовки, повышения квалификации глав муниципальных образований и муниципальных служащих – 0,70 тыс. рублей,

- иные межбюджетные трансферты на предоставление мер социальной поддержки по оплате коммунальных услуг специалистам муниципальных учреждений культуры, проживающим, работающим в сельских населенных пунктах, рабочих поселках (поселках городского типа) на территории Республики Бурятия, на 2021 год – 30,00тыс. рублей.

**На 2022 год планируется:**

**Налоговых и неналоговых доходов бюджета муниципального образования городского поселения «Северомуйское»** планируется получить в размере – 6 383,60тыс. рублей, в том числе:

**Налогов на доходы физических лиц** планируется получить –4 424,79 тыс. рублей

**Акцизов** планируется получить в размере 508,75 тыс. рублей

**Налогов на имущество –** 255,06 тыс. рублей, в том числе

- налог на имущество физических лиц, взимаемый по ставкам, применяемым к объектам налогообложения, расположенным в границах городских поселений в размере 150,00 тыс. рублей,

- земельный налог с организаций, обладающих земельным участком, расположенным в границах городских поселений в размере 70,36 тыс. рублей;

- земельный налог с физических лиц, обладающих земельным участком, расположенным в границах городских поселений 34,70 тыс. рублей.

**Доходов от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности**– 975,00 тыс. рублей,в том числе

- доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничены и которые расположены в границах городских поселений, а также средства от продажи прав на заключение договоров аренды указанных земельных участков – 350,00 тыс. рублей,

- доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления городских поселений и созданных ими учреждений – 445,00 тыс. рублей,

- прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности городских поселений – 350,00 тыс. рублей.

**Доходов от продажи материальных и нематериальных активов – 22**0 тыс. рублей, в том числе

- доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских поселений – 220,00 тыс. рублей.

**Безвозмездные поступления** муниципального образования городского поселения «Северомуйское» определены в сумме – 21 657,29 тыс. рублей, в том числе

- дотации бюджетам городских поселений на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности – 909,30 тыс. рублей,

- субвенции бюджетам городских поселений на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты – 394,10 тыс. рублей,

- прочие безвозмездные поступления в бюджеты городских поселений на обеспечение сбалансированности бюджетов поселений – 3 731,10 тыс. рублей,

- иные межбюджетные трансферты бюджетам поселений на повышение средней заработной платы работников муниципальных учреждений культуры на 2022 год – 1 304,30 тыс. рублей,

- иные межбюджетные трансферты на обеспечение профессиональной переподготовки, повышения квалификации глав муниципальных образований и муниципальных служащих – 0,70 тыс. рублей,

- иные межбюджетные трансферты на предоставление мер социальной поддержки по оплате коммунальных услуг специалистам муниципальных учреждений культуры, проживающим, работающим в сельских населенных пунктах, рабочих поселках (поселках городского типа) на территории Республики Бурятия, на 2022 год – 30,00 тыс. рублей.

# РАСХОДЫ

Общий объем расходов бюджета городского поселения «Северомуйское» на 2020 год определен на уровне 43758,10 тыс. рублей, на 2021 год – 27874,05 тыс. рублей, на 2022 год – 27582,89 тыс. рублей. Межбюджетные трансферты, предусмотренные бюджету поселения, в полном объёме включены в расходы бюджета на исполнение переданных государственных полномочий. Распределение бюджетных ассигнований по разделам и подразделам классификации расходов бюджетов представлено:

На 2020 год Приложением 8,

На 2021 и 2022 годы Приложением 8.1.

 Структура расходов бюджета городского поселения «Северомуйское» по муниципальным программам и непрограммным расходам характеризуется следующими данными.

## **I Программные расходы**

Общий объем программных расходов бюджета на 2020 год составил– 5619,79 тыс. рублей , на 2021 год составил – 4329,93 тыс. рублей, на 2022 год – 4329,93 тыс. рублей.

## **МП 01 «Развитие культуры» (2020 – 2025 годы)»**

Муниципальная программа утверждена Постановлением Администрации Муниципального образования городского поселения «Северомуйское»от 24.12.2019 года №51«Об утверждении муниципальной программы муниципального образования городского поселения «Северомуйское».

Основные параметры:

 Общий объём расходов на 2020 год по программе «Развитие культуры» составил 5119,79тыс.рублей, на 2021 год – 4029,93 тыс рублей, на 2022 год – 4029,93 тыс. рублей.

## **МП 02 «Благоустройство территории»**

Муниципальная программа утверждена Постановлением администрации муниципального образования городского поселения «Северомуйское» от 24.12.2019 года №52 «Об утверждении муниципальной программы муниципального образования городского поселения «Северомуйское».

По данной подпрограмме предусмотрены на 2020 год в сумме 500,00 тыс. рублей,на 2021 год в сумме 300,00 тыс.рублей, 2021 год –300,00 тыс. рублей.

## **II Непрограммные расходы**

Общий объем непрограммных расходов бюджета муниципального образования городского поселения «Северомуйское» на 2020 год– 26003,85 тыс., на 2021 год –23544,12тыс. рублей, на 2022 год –23710,96тыс. рублей.

Непрограммные расходы представлены следующими основными направлениями деятельности:

**«Общегосударственные вопросы»**

По данному направлению предусмотрены расходы на реализацию следующих мероприятий

 **на 2020 год**на общую сумму 2723,10 тыс. рублей:

* функционирование высшего должностного лица субъекта РФ и муниципального образования –1 191,03 тыс. рублей;
* функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований– 996,82тыс. рублей;
* функционирование высших исполнительных органов государственной власти субъектов РФ, местных администраций–535,25 тыс.рублей.

**на 2021 год**на общую сумму 2723,10 тыс. рублей:

* функционирование высшего должностного лица субъекта РФ и муниципального образования –1 191,03 тыс. рублей;
* функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований– 996,82 тыс. рублей;
* функционирование высших исполнительных органов государственной власти субъектов РФ, местных администраций–535,25 тыс.рублей.

**на 2022 год**на общую сумму 2723,10 тыс. рублей:

* функционирование высшего должностного лица субъекта РФ и муниципального образования –1 191,03 тыс. рублей;
* функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований– 996,82 тыс. рублей;
* функционирование высших исполнительных органов государственной власти субъектов РФ, местных администраций–535,25 тыс.рублей.

**«Вспомогательная деятельность в области государственного управления»**

Учреждение по обеспечению хозяйственного обслуживания

По данному направлению предусмотрены расходы на реализацию следующих мероприятий:

* обеспечение хозяйственного обслуживания администрации муниципального образования городского поселения «Северомуйское»:

 - на 2020 год –20 236,47 тыс. рублей, в том числе на исполнение судебных актов – 19236,66 тыс. рублей;

 - на 2021 год – 19 115,44тыс. рублей, в том числе на исполнение судебных актов – 15 742,83 тыс. рублей;

 - на 2022 год –19 078,82 тыс. рублей, в том числе на исполнение судебных актов – 15 742,83тыс. рублей;

**«Национальная оборона»**

«Мобилизационная и вневойсковая подготовка»

 По данному направлению предусмотрены расходы на осуществление первичного воинского учёта на 2020 год – 384,10 тыс. рублей, на 2021 год – 376,70 тыс. рублей., на 2022 год – 394,10 тыс.рублей.

**«Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»**

**«**Защита населения и территории от чрезвычайных ситуацийприродного и техногенного характера, гражданская оборона»

 По данному направлению предусмотрены расходы на предупреждение и ликвидацию последствий чрезвычайных ситуаций и стихийных бедствий природного и техногенного характера на 2020 год – 150,00 тыс. рублей, на 2021 год – 80,00 тыс. рублей., на 2022 год - 80,00 тыс. рублей.

**«Национальная экономика»**

*«Дорожное хозяйство (дорожные фонды)»*

По данному направлению предусмотрены расходы на 2020 год в сумме 1320,00тыс. рублей, в том числена ремонт дорог – 1004,60тыс. рублей;на 2021 год на ремонт дорог расходы составят – 1004,60 тыс. рублей, на 2022 год – 1004,60 тыс. рублей.

*«Другие вопросы в области национальной экономики»*

По данному направлению предусмотрены расходы на мероприятия, направленные на внесение изменений в генеральный план землепользования и застройки территории на 2020 год в сумме 50,00 тыс. рублей; на 2021 год – 25,00 тыс. рублей, на 2022 год – 25,00 тыс. рублей.

**«Жилищно-коммунальное хозяйство»**

*«Жилищное хозяйство»*

#  По данному направлению предусмотрены расходы на капитальный ремонт многоквартирных домов в постоянном исполнении, находящихся в муниципальной собственности на 2020 в сумме 700,00 тыс. рублей, 2021-2022 гг в сумме 0,00 тыс.рублей;

*«Коммунальное хозяйство»*

#  По данному направлению предусмотрены расходы на мероприятия в области коммунального хозяйства(схемы водоотведения) на 2020 год – 250,00 тыс. рублей; на 2020 -2021 годы – 0,00 тыс. рублей.

**«Физическая культура и спорт»**

**«**Физическая культура»

 По данному направлению предусмотрены расходы по проведению физкультурно-массовых и оздоровительных мероприятий на 2020 – 6433,46 тыс.рублей, 2021-2022 годы по 10,0 тыс.рублей.

**«Социальная политика»**

«Пособие по социальной помощи населению»

#

 По данному направлению предусмотрены расходы на 2020 год – 30,00 тыс. рублей, на 2021 – 2022 годы по 30,00 тыс.рублей на предоставление мер социальной поддержки по оплате коммунальных услуг специалистам муниципальных учреждений культуры.

**«Условно-утверждаемые расходы»**

По данному направлению предусмотрены расходы на плановый период, а именно на 2021 г. – 178,58 тыс. рублей, на 2022 г. – 364,64 тыс. рублей на предоставление мер социальной поддержки по оплате коммунальных услуг специалистам муниципальных учреждений культуры.

Ведущий специалист по

финансово-бюджетным вопросам

администрации МО ГП «Северомуйское» Л.С. Чащина