***Пояснительная записка***

***муниципального образования - Терское сельское поселение***

***Моздокского района***

***на 2019 и на плановый период 2020 и 2021 годов***

Проект бюджета муниципального образования - Терское сельское поселение Моздокского района на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов, а также представляемые одновременно с ним документы и материалы, подготовлены в соответствии с Положением о бюджетном процессе муниципального образования - Терское сельское поселение Моздокского района, утвержденным с учетом требований Бюджетного кодекса Российской Федерации, стратегических приоритетов бюджетной политики, целей и задач, а также положений, изложенных в основных направлениях бюджетной и налоговой политики муниципального образования - Терское сельское поселение Моздокского района на 2019 год и на плановый период 2020-2021 г.г.

Основные характеристики бюджета Администрации местного самоуправления Терского сельского поселения на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов приведены в таблице №1.

Таблица №1

***Основные параметры бюджета муниципального образования - Терское сельское поселение Моздокского района***

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  |  |
| ***Наименование*** | | | | ***Уточненный план***  ***на 2018 год*** | ***Период*** | | |
|
| ***2019 год*** | ***2020 год*** | ***2021 год*** |
| ***Налоговые и неналоговые доходы*** | | | | ***1197,5*** | ***1472,0*** | ***1487,0*** | ***1640,0*** |
| -налог на доходы физических лиц | | | | 62,0 | 77,0 | 83,0 | 92,0 |
| -налог на совокупный доход | | | | 235,5 | 288,0 | 337,0 | 348,0 |
| -налоги на имущество (землю) | | | | 900,0 | 1107,0 | 1067,0 | 1200,0 |
| ***Безвозмездные поступления*** | | | | ***3237,2*** | ***2833,9*** | ***2606,0*** | ***2585,2*** |
| -дотации бюджетам поселений на выравнивание | | | | 1301,6 | 1100,3 | 1100,3 | 1100,3 |
| -субвенции бюджетам поселений на ВУС | | | | 161,2 | 200,9 | 200,9 | 200,9 |
| -субвенции бюджетам поселений на ДК | | | | 903,0 | 781,8 | 553,9 | 533,1 |
| -субвенции бюджетам поселений на выполнение передаваемых | | | | 871,4 | 750,9 | 750,9 | 750,9 |
| -межбюджетные трансферты | | | |  |  |  |  |
| -субсидии бюджетам поселений на дороги | | | | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| ***ИТОГО*** | | | | ***4434,7*** | ***4305,9*** | ***4093,0*** | ***4225,2*** |

***Доходы муниципального образования - Терское сельское поселение Моздокского района***

***на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов***

Доходная часть бюджета муниципального образования - Терское сельское поселение Моздокского района на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов сформирована с учетом прогноза социально-экономического развития Терского сельского поселения на 2015-2021 годы, а также итогов социально-экономического развития муниципального образования - Терское сельское поселение Моздокского района за 9 месяцев 2018 года, основных направлений налоговой и бюджетной политики муниципального образования - Терское сельское поселение Моздокского района на 2020-2021 годы, ожидаемой оценки поступлений доходов в 2019 году и предложений администраторов доходов на 2020-2021 годы.

При расчете объема доходов бюджета муниципального образования- Терское сельское поселение Моздокского района учитывались изменения законодательства Российской Федерации Республики Северная Осетия-Алания о налогах и сборах, вступающие в действие с 1 января 2019 года.

Налоговые и неналоговые доходы бюджета муниципального образования - Терское сельское поселение Моздокского района в 2019 году прогнозируются в объеме 4305,9 тысяч рублей. В структуре доходов бюджета Терского сельского поселения предусмотрено поступление налоговых и не налоговых доходов в сумме 1472,0 тысяч рублей, безвозмездные доходы - в сумме 2833,9 тысяча рублей.

По сравнению с ожидаемым исполнением бюджета в 2018 году прогнозируемые в 2019 году налоговые и неналоговые доходы увеличатся на 285,0 тысяч рублей.

Прогнозируемый на 2020 год объем доходов составит 4093,0 тысяч рублей, в том числе налоговые и неналоговые доходы составят 1487,0 тысяч рублей, безвозмездные доходы 2606,0 тысяча рублей.

Прогнозируемый на 2021 год объем доходов составит 4225,2 тысяч рублей, в том числе налоговые и неналоговые доходы составят 1640,0 тысяч рублей, безвозмездные доходы 2585,2 тысяча рублей.

***Особенности расчетов поступлений платежей***

***в бюджет муниципального образования - Терское сельское поселение Моздокского района по доходным источникам на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов***

***Налог на доходы физических лиц***

Прогноз поступлений доходов от уплаты налога на доходы физических лиц на 2019 год рассчитан исходя из прогнозируемого объема фонда оплаты труда, скорректированного на доходы, освобождаемые от налогообложения, и ставки налогообложения на уровне 13 процентов.

Поступления налога на доходы физических лиц в бюджет муниципального образования - Терское сельское поселение Моздокского района по нормативу 2% в 2019 году прогнозируются в объеме 77,0 тысяч рублей. Доля налога на доходы в структуре прогноза налоговых и неналоговых доходов бюджета муниципального образования - Терское сельское поселение Моздокского района в 2019 году составит 5,2 %.

Прогнозируемый объем налога на доходы физических лиц в бюджет муниципального образования - Терское сельское поселение Моздокского района на 2020 год составляет 83,0 тысяч рублей.

Прогнозируемый объем налога на доходы физических лиц в бюджет муниципального образования - Терское сельское поселение Моздокского района на 2021 год составляет 92,0 тысяч рублей.

***Налоги на совокупный доход***

В налогах на совокупный доход учтен единый налог на вмененный доход.

Прогнозируемый на 2019 год объем доходов по единому налогу, на вмененный доход по нормативу 70%, составляет 288,0 тысяч рублей.

Поступления налога на 2020 год прогнозируется в сумме 337,0 тысяч рублей, на 2021 год-348,0 тысяч рублей.

***Налог на имущество (землю)***

Доходы бюджета муниципального образования - Терское сельское поселение Моздокского района от использования имущества, физических лиц, по нормативу 100% на 2019 год прогнозируются в сумме 1107,0 тысячи рублей. В состав имущественных налогов входят: земельный налог- 750,0 тысяч рублей и налог на имущество физических лиц – 357,0 тысяч рублей.

Поступление имущественных налогов в бюджет муниципального образования - Терское сельское поселение Моздокского района на 2020 и 2021 годы прогнозируются в сумме 1067,0 тысяч рублей и 1200,0 тысяч рублей соответственно.

***Безвозмездные поступления***

Безвозмездные поступления от вышестоящих бюджетов на 2019 год прогнозируются в сумме 2833,9 тысячи рублей, из которых 1100,3 тысячи рублей - дотации на выравнивание уровня бюджета муниципального образования - Терское сельское поселение Моздокского района.

Субвенции бюджетам сельских поселений на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты – 200,9 тысяч рублей. Субвенции бюджетам сельских поселений на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации (организация и поддержка учреждений культуры) – 781,8 тысячи рублей. Субвенции бюджетам сельских поселений на выполнение передаваемых полномочий в части статьи 14 федерального закона от 06.10.2003г.№ 131-ФЗ – 750,9 тысяча рублей.

Безвозмездные поступления от вышестоящих бюджетов на 2020 год прогнозируются в сумме 2606,0 тысячи рублей, из которых 1100,3 тысячи рублей - дотации на выравнивание уровня бюджета муниципального образования - Терское сельское поселение Моздокского района, 200,9 тысяч рублей - субвенции ВУС, субвенции ДК – 553,9 тысяч рублей. Субвенции бюджетам сельских поселений на выполнение передаваемых полномочий в части статьи 14 федерального закона от 06.10.2003г.№ 131-ФЗ – 750,9 тысяча рублей.

Безвозмездные поступления от вышестоящих бюджетов на 2021 год прогнозируются в сумме 2585,2 тысяч рублей, из которых 1100,3 тысяча рублей - дотации на выравнивание уровня бюджета муниципального образования - Терское сельское поселение Моздокского района, субвенции ВУС – 200,9 тысяч рублей, субвенции ДК – 961,9 тысячи рублей. Субвенции бюджетам сельских поселений на выполнение передаваемых полномочий в части статьи 14 федерального закона от 06.10.2003г.№ 131-ФЗ – 750,9 тысяча рублей.

**Расходы бюджета муниципального образования - Терское сельское поселение Моздокского района на 2019 год**

**и на плановый период 2020 и 2021 годов**

Формирование проекта бюджета муниципального образования - Терское сельское поселение Моздокского района на 2019 - 2021 годы осуществлялось на основании проектов муниципальных программ, которые были разработаны в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса Российской Федерации, в результате чего 64,0% процента общего объема расходов бюджета муниципального образования - Терское сельское поселение Моздокского района запланированы в программном формате. Перечень муниципальных программ муниципального образования - Терское сельское поселение Моздокского района и паспорта муниципальных программ представлены в приложении к настоящей пояснительной записке.

За основу для расчетов проектировок предельных объемов бюджетного проектирования на 2019-2021 годы год приняты утвержденные показатели бюджета муниципального образования - Терское сельское поселение Моздокского района на 2019 год и плановый период 2020-2021 годы, скорректированные с учетом оптимизации расходов в разрезе отраслей бюджета.

***Расходы по разделу 0100 «Общегосударственные вопросы»*** на 2019 год планируются на уровне 1671,1 тысяч рублей, на 2020 год – 1677,0 тысяч рублей, на 2021 год – 1700,2 тысяч рублей.

В рамках данного раздела предусматриваются бюджетные ассигнования на реализацию не программных мероприятий по содержанию органов местного самоуправления муниципального образования - Терское сельское поселение Моздокского района бюджетных ассигнований на формирование резервного фонда муниципального образования - Терское сельское поселение Моздокского района.

***Аппарат: (норматив согласно соглашения 2019г. - 1 633,0 тыс. руб., 2020г. -1 633,0 тыс. руб., 2021г. – 1 633,0 тыс. руб.)***

Предполагаемые расходы на 2019г. по фонду заработной платы рассчитаны по штатному расписанию, утвержденному в 2018 году т.к. новое штатное расписание будет утверждаться в январе 2019 года. Штатных единиц-4,5 человек.

Глава Администрации:

С учетом поступления налоговых и неналоговых доходов, предоставленных дотаций на выравнивание из вышестоящего бюджета объем бюджетных ассигнований на оплату труда и начисления муниципального образования - Терское сельское поселение предусмотрены на 10 месяцев.

На содержание аппарата предусмотрена оплата следующих услуг:

Оплата услуг связи:

- абонентская плата за 4 номера = 25,2 тыс. руб.

- Интернет тарифный план UNLIM скорость до 950= 30,7 тыс. руб.

Заправка картриджей = 14,9 тыс. руб.

Ремонт автомобиля = 10,0тыс. рублей

Тех. обслуживание автомобиля и газового оборудования = 34,0 тыс. руб.

Страхование автомашины = 3,9 тыс. руб.

Оплата по трудовому договору услуг водителя =150,0 тыс. руб.

Расходы на канцелярские товары = 10,0 тыс. руб.

Расходы на приобретение материальных запасов: = 63,1 тыс. руб.

Оплата налога на имущество – 10,1 тыс. руб.

Оплата транспортного налога = 0,6 тыс. рублей

***Итого аппарат: 2019г. – 1072,8 тыс. руб., 2020 г. – 1078,7 тыс. руб., 2021 г. – 1101,9 тыс. руб.***

***ВУС***

Расходы на содержание инспектора ВУС, рассчитаны по нормативу 2018г., после подписания протокола на 2019 финансовый год между муниципального образования - Терское сельское поселение Моздокского района и АМС Моздокского района.

Фонд оплаты труда за счет субвенций составляет – 145,7 тыс. руб. с учетом годовой премии и матер. помощи на лечение один раз в год.

Страховые взносы на заработную плату в размере 30,2% - 44,0 тыс. руб.

Расходы на канцелярские товары составляют: 11,2 тыс. руб.

***Итого ВУР: 2019г. – 200,9 тыс. руб., 2020 г. – 200,9 тыс. руб., 2021 г. - 200,9 тыс. руб.***

***Расходы по разделу 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»*** предусмотрены в объеме: на 2019 год - в сумме 999,8 тыс. руб., на 2020 год – 1010,0 тыс. руб., на 2021 год – 1150,5 тыс. руб. на реализацию муниципальной программы муниципального образования - Терское сельское поселение Моздокского района "Комплексное благоустройство территории Терского сельского поселения Моздокского района РСО - Алания" на 2015-2021 годы".

***Прочие расходы по разделу коммунальное хозяйство:***

- Расходы на замену лампочек и ремонт электролинии (оплата по трудовому договору услуг электрика = 172,0 тыс. рублей.

- приобретение светильников для уличного освещения=328,4 тыс. руб.

- приобретение электроприборов – 250,5 тыс. рублей

***Расходы на благоустройство:***

-На оплату потребляемой электроэнергии уличное освещение расход за год = 248,9 тыс. руб.

***Итого: Жилищно-коммунальное хозяйство: 2019 г. – 999,8 тыс. руб., 2020г.- 1010,0 тыс. руб., 2021г. – 1150,5 тыс. руб.***

***По разделу 0800 «Культура и кинематография»*** расходы предусмотрены в объеме: на 2019 год - в сумме 787,7 тысяч рублей, на 2020 год – 559,8 тысяч рублей, на 2021 год – 539,0 тысяч рублей на реализацию муниципальной программы муниципального образования - Терское сельское поселение Моздокского района «Развитие культуры Терского сельского поселения Моздокского района РСО - Алания" на 2015-2021 годы .

Фонд оплаты труда за счет субвенций годовой фонд з/п = 620,3 тыс.руб.

Страховые взносы на заработную плату составляют 30,2% - 161,5 тыс.руб.,

Оплата коммунальных услуг:

- оплата налога на имущество = 5,9 тыс. руб.

Распределение сумм на заработную плату за счет субвенций на плановый период 2020-2021 годы планируется согласно протокола от Управления финансов АМС Моздокского района.

***Итого культура: 2019 г. – 787,7 тыс.руб., 2020 г. – 559,8 тыс.руб. 2021 г. – 539,0 тыс. руб.***

***По разделу 1001 «Пенсионное обеспечение»*** расходы предусмотрены на 12 месяцев в объеме: на 2019 год - в сумме 460,2 тысяч рублей, на 2020 год – 460,2 тысяч рублей, на 2021 год – 460,2 тысяч рублей на пенсии, пособия, выплачиваемые организациями сектора государственного управления.

***По разделу 1400 «Межбюджетные трансферты»*** предусмотрены расходы бюджета муниципального образования - Терское сельское поселение Моздокского района на осуществление бюджетного и бухгалтерского учета в объеме: на 2019 год - в сумме 289,2 тыс. руб.

***Итого: 2019 г. – 289,2 тыс. руб. 2020 г. – 289,2 тыс. руб., 2021 г. – 289,2 тыс. руб.***

***Перечень Муниципальных программ Терского сельского поселения Моздокского района на 2015-2021 годы***

1. Муниципальная программа «Развитие культуры муниципального образования - Терское сельское поселение на 2015-2021 годы».

2. Муниципальная программа «Комплексное благоустройство территории муниципального образования - Терское сельское поселение на 2015-2021 годы».

***ПАСПОРТ***

***муниципальной программы Терского сельского поселения Моздокского района Республики Северная Осетия-Алания «Развитие культуры Муниципального образования - Терское сельское поселение***

***Моздокского района на 2015-2021 годы»***

|  |  |
| --- | --- |
| Ответственный исполнитель муниципальной программы | Администрация местного самоуправления Терского сельского поселения |
| Соисполнители программы | МККДУ «Терский СДК» |
| Структура программы | Подпрограмма 1. «Развитие культурно-досуговой деятельности и народного художественного творчества»;  Подпрограмма 2. «Обеспечение условий для реализации муниципальной программы «Развитие культуры Терского сельского поселения на 2015-2021 годы»; |
| Цели программы | -создание условий для сохранения и развития культурного потенциала и культурного наследия Терского сельского поселения;  -поддержка юных и молодых дарований в сфере художественного творчества;  -создание условий для творческой самореализации населения путем совершенствования системы культурно-просветительской работы, организации досуга в сфере культуры;  -развитие механизмов поддержки творческой деятельности в сфере культуры и искусства, в том числе традиционной народной культуры;  -организация и проведение культурно-массовых мероприятий для населения;  -развитие материальной базы учреждений культуры, техническое переоснащение отрасли; |
| Задачи программы | -поддержка деятельности фольклорных, самодеятельных коллективов, мастеров декоративно-прикладного искусства, исполнителей;  - разработка, организация и проведение фестивалей, смотров-конкурсов творчества коллективов художественной самодеятельности, культурных мероприятий;  - более активное участие творческих коллективов в районных и республиканских культурных мероприятиях;  - укрепление материально-технической базы, ресурсного обеспечения учреждений культуры, приобретение современного музыкального оборудования, учебно-наглядных пособий;  - организация и проведение культурно-массовых мероприятий для населения;  -укрепление материально-технической базы, ресурсного обеспечения учреждений культуры, приобретение современного музыкального оборудования. |
| Этапы и сроки реализации программы | Программа реализуется в один этап (2015 – 2021 годы) |
| Объем и источники финансирования программы | **Общий объем финансирования Муниципальной программы «Развитие культуры Муниципального образования - Терское сельское поселение на 2015-2021 годы»**  составляет 4742,6 тыс. рублей, из них:  2015 год – 806,1 тыс.руб.;  2016 год – 572,0 тыс.руб.;  2017 год – 572,0 тыс.руб.;  2018 год – 906,0 тыс.руб.;  2019 год – 787,7 тыс.руб.  2020 год – 559,8 тыс. руб.  2021 год – 539,0 тыс руб.  **По источникам финансирования:**  из средств республиканского бюджета на 2015 - 2021 г.г. – 4169,9 тыс.рублей, из них:  2015 год – 567,1 тыс.руб.;  2016 год – 415,5 тыс.руб.;  2017 год – 415,5 тыс.руб.;  2018 год – 903,0 тыс.руб.;  2019 год – 781,8 тыс.руб.  2020 год – 553,9 тыс. руб.  2021 год – 533,1 тыс. руб.  из средств местного бюджета на 2015 – 2021 г.г –572,7 тыс. рублей, в том числе:  2015 год – 239,0 тыс.руб.;  2016 год – 156,5 тыс.руб.;  2017 год – 156,5 тыс.руб.;  2018 год – 3,0 тыс.руб.;  2019 год – 5,9 тыс.руб.  2020 год – 5,9 тыс. руб.  2021 год – 5,9 тыс. руб.  Объемы финансирования программы подлежат ежегодной корректировке с учетом возможностей вышестоящего бюджета. |
| Ожидаемые результаты реализации программы | В ходе реализации Программы предполагается: |
|  | -увеличение количества культурно-массовых мероприятий до 34 ед.  -увеличение числа клубных формирований до 4 ед.  -увеличение числа участников клубных формирований до 18 чел.  -увеличение количества выездных концертных программ до 3 ед.  -увеличение количества посетителей культурно - досуговых мероприятий до 250 чел. |

***ПАСПОРТ***

***муниципальной программы «Комплексное благоустройство территории муниципального образования – Терское сельское поселение Моздокского района РСО-Алания на 2015-2021 годы»***

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование Программы | Муниципальная программа «Комплексное благоустройство территории муниципального образования – Терское сельское поселение Моздокского района РСО-Алания на 2015-2021 годы» |
| Основание для разработки Программы | Бюджетный кодекс Российской Федерации, Федеральный закон от 06.10.2003 N 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации». |
| Заказчик Программы | Администрация местного самоуправления Терского сельского поселения |
| Разработчик Программы | Администрация местного самоуправления Терского сельского поселения |
| Структура программы | Подпрограмма 1 «Развитие, реконструкция, текущий ремонт сетей уличного освещения Терского сельского поселения на 2015-2021 годы»  Подпрограмма 2 «Развитие, реконструкция сетей коммунальной инфраструктуры муниципального образования – Терское сельское поселение Моздокского района на 2015-2021 годы»  Подпрограмма 4 "Благоустройство территории Терского сельского поселения на 2015-2021 годы"  Подпрограмма 5  **«**Обеспечение создания условий для реализации Муниципальной программы «Комплексное благоустройство территории муниципального образования – Терское сельское поселение Моздокского района РСО-Алания на 2015-2021 г.г.» |
| Цели Программы | - обеспечение уличным освещением;  - обеспечение функционирования коммунальной инфраструктуры;  - оздоровление экологической обстановки в поселения;  - повышение уровня благоустройства и санитарного состояния населенного пункта Терское |
| Задачи Программы | - обеспечение качественного и высокоэффективного уличного освещения поселения;  - получение населением качественных жилищно-коммунальных услуг  - оздоровление санитарной экологической обстановки в поселении и ликвидация свалок бытового мусора;  - содержание в надлежаще состоянии мест  захоронения и памятников;  - привлечение жителей к участию в решении проблем благоустройства. |
| Сроки  реализации Программы | 2015-2021 г.г. |
| Объем и источники финансирования Программы | Объем финансовых средств на реализацию муниципальной программы «Комплексное благоустройство территории муниципального образования – Терское сельское поселение Моздокского района РСО-Алания на 2015-2020 годы» - 6754,0 тыс. рублей в том числе:  Подпрограмма 1 «Развитие, реконструкция, текущий ремонт сетей уличного освещения Терского сельского поселения на 2015-2021 годы» - 1915,3 тыс. рублей, из них:  2015 год – 268,1 тыс. рублей;  2016 год – 220,7 тыс. рублей;  2017 год – 220,7 тыс. рублей;  2018 год – 298,2 тыс. рублей;  2019 год – 248,9 тыс. рублей  2020 год- 259,1 тыс. рублей  2021 год – 399,6 тыс. рублей  Подпрограмма 2 «Развитие, реконструкция сетей коммунальной инфраструктуры муниципального образования – Терское сельское поселение Моздокского района на 2015-2021 годы" – 1992,0 тыс. рублей, из них:  2015 год – 0,00 тыс. рублей;  2016 год – 498,0 тыс. рублей;  2017 год – 498,0 тыс. рублей;  2018 год – 948,9 тыс. рублей;  2019 год – 750,9 тыс. рублей  2020 год – 750,9 тыс. рублей  2021 год – 750,9 тыс. рублей  Подпрограмма 4 " Благоустройство территории Терского сельского поселения на 2015-2021 годы" – 3609,2 тыс. рублей, из них:  2015 год – 743,6 тыс. рублей  2016 год – 716,4 тыс. рублей  2017 год – 716,4 тыс. рублей  2018 год – 716,4 тыс. рублей  2019 год – 716,4 тыс. рублей  2020 год – 0,00 тыс. рублей  2021 год - 0,00 тыс. рублей  Подпрограмма 5  **«**Обеспечение создания условий для реализации Муниципальной программы «Комплексное благоустройство территории муниципального образования – Терское сельское поселение Моздокского района РСО-Алания на 2015-2020 годы» - 1,9 тыс. рублей, из них:  2015 год – 1,9 тыс. рублей  2016 год – 0,00 тыс. рублей  2017 год – 0,00 тыс. рублей  2018 год – 0,00 тыс. рублей  2019 год – 0,00 тыс. рублей  2020 год – 0,00 тыс. рублей  2021 год - 0,00 тыс. рублей |
| Ожидаемые результаты реализации Программы | - обеспечение содержания, чистоты и порядка улиц и дорог поселения;  - увеличение площади благоустроенных  зелёных насаждений в поселении;  - улучшение экологической обстановки и создание среды, комфортной для проживания жителей поселения;  - улучшение внешнего вида поселения. |
| Организация контроля за реализацией Программы | Контроль осуществляет Администрация местного самоуправления Терского сельского поселения |