**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

**к проекту решения Совета Майдаковского сельского поселения**

**«О бюджете Майдаковского сельского поселения**

**на 2021год и плановый период 2022-2023 годов»**

Проект решения Совета Майдаковского сельского поселения разработан в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 06.10.2003 № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации», Уставом Майдаковского сельского поселения Палехского муниципального района, в целях регулирования бюджетных правоотношений.

### **1 Правовые основы формирования проекта Решения Совета**

### **Майдаковского сельского поселения «О бюджете Майдаковского сельского поселения**

**на 2021 год иплановый период 2022-2023 годов»**

Проект решения Совета Майдаковского сельского поселения «О бюджете Майдаковского сельского поселения на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов» (далее – проект решения) подготовлен в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее – Бюджетный кодекс) и Решением Совета Майдаковского сельского поселения от 02.07.2013 № 18-1 «О бюджетном процессе Майдаковского сельского поселения»

Общие требования к структуре и содержанию решения Совета о бюджете установлены статьей 184.1 Бюджетного кодекса и статьи 5 Решения о бюджетном процессе.

Пунктом 1 статьи 184.1 Бюджетного кодекса установлен перечень основных характеристик бюджета, утверждаемых решением о бюджете (общий объем доходов бюджета, общий объем расходов, дефицит или профицит бюджета).

В статье 1 проекта решения представлены все указанные параметры бюджета Майдаковского сельского поселения.

В соответствии с пунктом 2 и 3 статьи 184.1 Бюджетного кодекса и статьи 3 Решения о бюджетном процессе в проекте Решения предлагаются к утверждению:

**в части 1 статьи 2и приложении 1** нормативы распределения доходов бюджета Майдаковского сельского поселения на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов;

**в части 1 статьи 3и приложения 2** - показатели доходов Майдаковского сельского поселения на по кодам классификации доходов бюджетов на 2021 год и плановый период 2022-2023 годов;

**в части 2 статьи 3** – объем межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации;

**в статье 4 и приложения 3** - перечень главных администраторов доходов бюджета Майдаковского сельского поселения, закрепляемые за ними виды (подвиды) доходов бюджета поселения;

**в статье 5 и приложении 4** - источники внутреннего финансирования дефицита бюджета Майдаковского сельского поселения на 2021 год и плановый период 2022-2023 годов;

**в статье 6 и приложении 5**- перечень главных администраторов источников внутреннего финансирования дефицита бюджета Майдаковского сельского поселения с указанием администрируемых источников финансирования дефицита бюджета муниципального района на 2021 год и плановый период 2022-2023 годов по кодам классификации источников финансирования дефицита бюджетов;

**в части 1 статьи 7 и приложении 6 и 7** – распределение бюджетных ассигнований по целевым статьям (муниципальным программам Майдаковского сельского поселения и не включенным в муниципальные программы Майдаковского сельского поселения направлениям деятельности органов местного самоуправления Майдаковского сельского поселения) группам видов расходов классификации расходов бюджета поселения;

**в части 2 статьи 7 и приложении 8 и 9** ведомственная структура расходов бюджета поселения.

**в части 3 статьи 7** – общий объем бюджетных ассигнований, направляемых на исполнение публичных нормативных обязательств;

**в части 4 статьи 7**- установленные объемы бюджетных ассигнований резервного фонда;

**в части 5 статьи 7** утвержденные объемы бюджетных ассигнований дорожного фонда

**в части 6 статьи 7 и приложении 10** - распределение бюджетных ассигнований бюджета сельского поселения по разделам и подразделам классификации расходов на 2021 год и плановый период 2022-2023 годов

**в статье 8** – объем межбюджетных трансфертов, предоставляемых бюджету Майдаковского сельского поселения на основании части статьи 142.4 Бюджетного кодекса;

**в части 1 статьи 10** – установление предельного объема муниципального внутреннего долга Майдаковского сельского поселения на основании статьи 107 Бюджетного кодекса;

**в части 3 статьи 10** – утверждение предельного объема расходов на обслуживание муниципального долга Майдаковского сельского поселения на основании статьи 111 Бюджетного кодекса;

**в части 4 стать 10 и приложения 9** – утверждение программы муниципальных внутренних заимствований Майдаковского сельского поселения на основании статьи 110.1 Бюджетного кодекса;

**в части 5 статьи 10 и приложении 10** – программа муниципальных гарантий Майдаковского сельского поселения на основании пункта 3 статьи 110.2 Бюджетного кодекса.

**в части 6 статьи 10** установление правовой основы выделения субсидии юридическим лицам, индивидуальным предпринимателям, физическим лицам – производителям товаров, работ, услуг на основании подпункта 3 части 2 статьи 78 Бюджетного кодекса;

**в части 2 статьи 10** – предельный объем муниципального долга Майдаковского сельского поселения;

**в части 3 статьи 10** – предельный объем расходов на обслуживание муниципального долга Майдаковского сельского поселения на основании статьи 111 Бюджетного кодекса;

**в части 4 статьи 10 и приложения 11** – программа муниципальных внутренних заимствований Майдаковского сельского поселения на основании статьи 110.1 Бюджетного кодекса;

**в части 5 статьи 10 и приложения 12** программа муниципальных гарантий Майдаковского сельского поселения на основании 3 статьи 110.2 Бюджетного кодекса.

**Основные характеристики проекта бюджета Майдаковского сельского поселения на 2021 год и плановый период 2022-2023 годов.**

Основные характеристики проекта бюджета Майдаковского сельского поселенияна 2021 год и плановый период 2022-2023 годов сформированы на основе прогноза экономического и социального развитияМайдаковского сельского поселения на 2021 год и на период до 2023 года утвержденного постановлением Администрации Майдаковского сельского поселения Палехского района **от 01.10.2020 № 46** также с учетом безвозмездных поступлений в бюджет Майдаковского сельского поселения из областного бюджета в виде дотаций, субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, распределенных проектом областного закона об областном бюджете на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов.

Основные параметры прогноза экономического и социального развития Майдаковского сельского поселения, положенные в основу формирования бюджета поселения на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов представлены в таблице 1

Таблица 1

**Прогноз экономического и социального развития**

**Майдаковского сельского поселения на 2021 год и на период до 2023 года**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Показатели** | **Ед. изм.** | **Прогноз** | | |
| **2021** | **2022** | **2023** |
| **Экономические показатели** |  |  |  |  |
| 1. Обрабатывающие производства: |  | | | |
| металлургическое производство и производство готовых металлических изделий | млн. руб. | 425 | 450 | 480 |
| индекс промышленного производства: | % | 101,2 | 100,7 | 101,5 |
| 2. Инвестиции в основной капитал за счет всех источников финансирования - всего в том числе | млн. руб. | 15,6 | 47,1 | 10,0 |
| - Строительство газораспределительной сети и газификация жилых домов по адресу: Ивановская область, Палехский район, д. Осиновец,  д. Конопляново, д.Еремкино | млн. руб | 5,6 | 8,1 |  |
| - реконструкция автомобильной дороги Подъезд к Конопляново в  Палехском районе | млн. руб |  | 29,0 |  |
| -Приобретение машин и оборудования |  | 10,0 | 10,0 | 10,0 |
| 6. Количество малых предприятий | шт. | 4 | 4 | 4 |
| **Показатели, характеризующие уровень жизни населения** |  | | | |
| 1. Численность постоянного населения (среднегодовая) - всего | тыс. чел. | 1,75 | 1,72 | 1,7 |
| 2. Численность трудовых ресурсов. | чел. | 894 | 879 | 850 |
| 3. Численность безработных, зарегистрированных в органах  государственной службы занятости | чел. | 50 | 40 | 30 |
| 4. Уровень зарегистрированной безработицы к трудоспособному населению (на конец года) | % | 5,6 | 4,6 | 3,5 |
| 5. Средняя заработная плата | руб. | 22700 | 23600 | 24500 |

Параметры прогноза экономического и социального развития Майдаковского сельского поселения, принятые за основу при подготовке проекта бюджета сельского поселения на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов, существенно отличается от параметров прогноза экономического и социального развития, положенного в основу формирования бюджета Майдаковского сельского поселения на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов.

Уточнены в сторону увеличения:

- инвестиции в основной капитал за счет всех источников финансирования;

- показатели по фонду начисленной заработной платы;

- средняя заработная плата.

Основные характеристики бюджета Майдаковского сельского поселения на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов приведены в нижеследующей таблице:

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатель | 2020 год, утверждено | Проект ( руб.) | | | | | |
| 2021 год | отклонение | 2022 год | отклонение | 2023 год | отклонение |
| **Доходы, всего** | **10 611 018,34** | **9 686 975,86** | **-924 042,48** | **8 774 400,86** | **-912 575,00** | **8 806 618,86** | **+32 218,00** |
| в том числе: |  |  |  |  |  |  |  |
| Налоговые и неналоговые доходы | 2 555 176,96 | 1 727 624,00 | -827 552,86 | 2 153 798,00 | +426 174,00 | 2 188 616,00 | +34 818,00 |
| Безвозмездные поступления | 8 055 841,38 | 7 959 351,86 | -96 489,52 | 6 620 602,86 | -1 338 929,00 | 6 618 002,86 | -2 600,00 |
| **Расходы, всего** | **10 611 018,34** | **9 686 975,86** | **-924 042,48** | **8 774 400,86** | **-912 575,00** | **8 806 618,86** | **+32 218,00** |
| **Дефицит** | **0,00** | **0,00** |  | **0,00** |  | **0,00** |  |

На 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов бюджет Майдаковского сельского поселения запланирован бездефицитным.

Подробное описание и обоснование объемов доходов, бюджетных ассигнований по расходам, а также по источникам финансирования дефицита бюджета Майдаковского сельского поселения приведены в соответствующих разделах настоящей пояснительной записки.

**III. Доходы бюджета Майдаковского сельского поселения на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов**

**Нормативы распределения налоговых доходов в бюджет Майдаковского сельского поселения на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов**

Прогнозируемый объем налоговых и неналоговых доходов бюджета Майдаковского сельского поселения на 2021 - 2023 годы определен исходя из ожидаемой оценки поступлений налоговых и других обязательных платежей в бюджет Майдаковского сельского поселения 2021 год, а также основных показателей прогноза социально-экономического развития Майдаковского сельского поселения на 2021 - 2023 годы и основных направлений налоговой политики и основных направлений бюджетной политики Российской Федерации на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов

Единые нормативы отчислений налоговых доходов в местные бюджеты установлены Законом Ивановской области от 10.10.2005 № 121-ОЗ «Об установлении нормативов отчислений в местные бюджеты от отдельных федеральных налогов и сборов, налогов, предусмотренных специальными налоговыми режимами».

Нормативы, не установленные федеральным законодательством и Законом Ивановской области от 10.10.2005 № 121-ОЗ, установлены приложением 1 к проекту решения Совета.

**Налоговые и неналоговые доходы**

При формировании объема доходов бюджета Майдаковского сельского поселения учитывались положения Основных направлений бюджетной и налоговой политики Российской Федерации на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов.

Динамика налоговых и неналоговых доходов бюджета Майдаковского сельского поселения представлена в таблице:

**Динамика налоговых и неналоговых доходов местного бюджета**

**на 2021-2023годы.**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 2019 год (отчет) | 2020 год (оценка) | 2021 год | 2022 год | 2023 год |
| **Доходы, всего** | 9807023,56 | 10611018,34 | 9686975,86 | 8774400,86 | 8806618,86 |
| *в том числе:* |  |  |  |  |  |
| Налоговые и неналоговые доходы | 1733404,32 | 2555176,96 | 1727624,00 | 2153798,00 | 2188616,00 |
| *Темпы роста к предыдущему году, %* |  | *+47* | *-67* | *+24* | *+1* |

В 2021 году налоговые и неналоговые доходы в бюджет Майдаковского сельского поселения прогнозируются в сумме 1727624,00рублей. По сравнению с оценкой исполнения за 2020 год они уменьшаться на 827552,96 рублей, или на 67%. В 2022 году налоговые и неналоговые доходы спрогнозированы в сумме 2153798,00 рублей. В сравнении с прогнозом на 2021 год поступления увеличатся на 426174,0 рубля или на 24%. Прогноз на 2023 год составляет 2188616,0рублей. В сравнении с прогнозом на 2022 год поступления увеличатся на 34818,0 рублей или на 1%.

**Особенности расчетов поступлений в бюджет поселения по основным**

**доходным источникам**

Поступление налоговых доходов в бюджет Майдаковского сельского поселения в 2021 году прогнозируется в сумме 1617624,0 рублей. В структуре налоговых и неналоговых доходов налоговые доходы составят около 93%; в 2022 году прогнозируется в сумме 2013798,0 рублей; в 2023 году прогнозируется в сумме 2048616,0 рублей

Прогноз налоговых доходов бюджета поселения представлен главными администраторами доходов бюджета Майдаковского сельского поселения, крупнейшим из которых является Управление Федеральной налоговой службы по Ивановской области и Управление Федерального казначейства Ивановской области.

Динамика налоговых доходов бюджета Майдаковского сельского поселения представлена в таблице.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатель | 2020 год, утверждено | Проект ( руб.) | | | | | |
| 2021 год | отклонение | 2022 год | отклонение | 2023 год | отклонение |
| Налоговые доходы | 1 560 131,37 | 1 617 624,00 | +57 492,63 | 2 021 798,00 | +404 174,0 | 2 060 216,00 | +38 418,0 |
| в том числе: |  |  |  |  |  |  |  |
| НДФЛ | 618 537,13 | 674 095,0 | +55 557,87 | 923 418,0 | +249 323,0 | 923 418,0 | 0,0 |
| Единый сельскохозяйственный налог | 6 594,24 | 26 380,00 | +19 785,76 | 26 380,0 | 0,0 | 26 380,0 | 0,0 |
| Налог на имущество | 100 000 | 82 149,0 | -17 851,0 | 172 000 | +89 851,0 | 172 000 | 0,0 |
| Налог на землю | 835 000 | 835 000 | 0,0 | 900 000 | +65 000 | 938 418 | +38 418,0 |

Прогноз поступлений налоговых доходов в 2021 году увеличено сравнению с первоначально утвержденным планом 2020 год на сумму 57492,63 рублей или на 4%.

Налог на доходы физических лиц

Расчет поступлений по налогу на доходы физических лиц произведен исходя из следующих показателей:

- прогнозируемая налоговая база (облагаемая сумма дохода), для определения которой использованы данные отчета Управления Федеральной налоговой службы по Ивановской области по форме 5 –НДФЛ «Отчет о налоговой базе и структуре начислений по налогу на доходы физических лиц, удерживаемому налоговыми агентами», ДДК «Отчет о декларировании доходов физическими лицами»;

- сумма налоговых вычетов рассчитанные исходя из отчетных данных по форме 5 – НДФЛ, 5-ДДК;

В основу расчета поступления налога на доходы физических лиц принят показатель прогнозируемого объема фонда начисленной заработной платы. В соответствии с прогнозом социально-экономического развития Палехского муниципального района, увеличение поступления в бюджет налога на доходы физических лиц объясняется увеличением нормативом отчислений, в соответствии с Закон Ивановской области №121-ОЗ.

Поступление налога на доходы физических лиц в доход бюджета Майдаковского сельского поселения в 2021 году прогнозируется в сумме 674,1 тыс. рублей. Доля налога на доходы физических лиц в структуре налоговых доходов в 2021 году прогнозируется в размере 41%. К оценке 2020 года поступления налога на доходы физических лиц увеличатся на 8%.

В основу расчета поступления налога на доходы физических лиц принят показатель прогнозируемого объема фонда начисленной заработной платы.

***Единый сельскохозяйственный налог***

Доля единого сельскохозяйственного налога составляет 1,6% от общей суммы налогов. Прогноз поступлений в бюджет Майдаковского сельского поселения единого сельскохозяйственного налога на 2021-2023 год составляет 26380 рублей соответственно.

Неналоговые доходы бюджета сельского поселения.

Поступление неналоговых доходов бюджета сельского поселения в 2021 году прогнозируется в сумме 110,0 тыс. рублей, в 2022 и 2023 годах соответственно 140,0 тыс. рублей. В структуре налоговых и неналоговых доходов бюджета сельского поселения неналоговые доходы составляют в 2021 году 6% и в 2022, 2023 годах соответственно 6 %.

**Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства**

Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства составляют на 2021-2023 годы 100 % от всех неналоговых доходов.

Прогноз доходов от оказания платных услуг и компенсации затрат государства представлен главными Администраторами доходов бюджета поселения и составляет на 2021 год и 110,0тыс.руб. на 2022 и 2023 годы 140,0тыс.руб.

**Изменения бюджетных назначений по неналоговым доходам в 2021-2023 годах, предусмотренные проектом решения Совета Майдаковского сельского поселения Палехского муниципального района «О бюджете Майдаковского сельского поселения**

**на 2021 год и плановый период 2022-2023 годов»**

(тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатель | 2020 год, утверждено | Проект ( руб.) | | | | | |
| 2021 год | отклонение | 2022 год | отклонение | 2023 год | отклонение |
| Не налоговые доходы | 995,0 | 110,0 | -885,0 | 140,0 | +30,0 | 140,0 | - |
| в том числе: |  |  | - |  | - |  | - |
| **Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности** | 36,8 | 0,0 | -36,8 | 0,0 | - | 0,0 | - |
| **Доходы от оказания платных услуг** | 74,0 | 110,0 | +36,0 | 140,0 | +30,0 | 140,0 | - |
| **Доходы от продажи земельных участков** | 884,2 | - | -884,2 | 0,0 | - | 0,0 | - |

Безвозмездные поступления

Безвозмездные поступления на 2021 год прогнозируются в сумме 7941,5 тыс. рублей или 81%, на 2022 год планируются в сумме 6612,6 тыс. рублей 75%, на 2023 год планируются в сумме 6606,4 тыс. рублей 75%

В состав данной группы доходов предусмотрены безвозмездные поступления из областного бюджета в виде дотации, субсидии, субвенции, распределенных проектом областным законом «Об областном бюджете на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов», а также прочих безвозмездных поступлений от денежных пожертвований, предоставляемых физическими лицами.

Общий объем безвозмездных поступлений в бюджет сельского поселения составляет:

1) из областного бюджета:

а) на 2021 год в сумме 4 945 836 рублей;

б) на 2022 год в сумме 4 159 200 рублей;

в) на 2023 год в сумме 4 156 600 рублей.

2) из бюджета муниципального района:

а) на 2021 год в сумме 3 013 515,86 рублей;

б) на 2022 год в сумме 2 461 402,86 рублей;

в) на 2023 год в сумме 2 461 402,86 рублей.

Данные о безвозмездных поступлениях представлены в таблице.

**Безвозмездные поступления**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **2020 год**  утверждено решением Совета в первоначальной редакции | **Прогноз сумме (рублей)** | | | | | |
| 2021 год | Отклонение | 2022 год | Отклонение | 2023 | Отклонение |
| **Безвозмездные поступления – всего:** | 8 055 841,38 | 7 959 351,86 | -96 489,52 | 6 620 602,86 | -1 338 749,0 | 6 618 002,86 | -2 600,0 |
| в том числе: |  |  |  |  |  |  |  |
| - дотации | 4 631 779,0 | 4 683 260,0 | +51 481,0 | 4 065 300,0 | -617 960,0 | 4 059 100,0 | -6 200,0 |
| - субсидии | 172 506,0 | 169 576,0 | -2 930,0 |  | -169 576,0 |  | 0,0 |
| - субвенции | 81 000,0 | 93 000 | +12 000,0 | 93 900,0 | + 900,0 | 97 500,0 | +3 600,0 |
| - иные межбюджетные трансферты | 3 170 556,38 | 3 013 515,86 | -157 040,52 | 2 461 402,86 | -552 113,0 | 2 461 402,86 | 0,0 |
| - прочие безвозмездные поступления | - | - | - | - | - | - | - |
| - возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов муниципальных районов | - | - | - | - | - | - | - |

Дотации бюджетам сельских поселений на выравнивание бюджетной обеспеченности

на 2021 год в сумме 4 419600 рублей; 45% от общей суммы доходов

на 2022 год в сумме 4 065300 рублей; 46% от общей суммы доходов

на 2023 год в сумме 4 059100 рублей. 46% от общей суммы доходов

Дотации бюджетам сельских поселений на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов

На 2021 год-263660,0руб. 2% от общей суммы доходов

На 2021 год предусмотрена субсидия из областного бюджета на:

- на софинансирование расходов, связанных с поэтапным доведением средней заработной платы работникам культуры муниципальных учреждений культуры Ивановской области до средней заработной платы в Ивановской области в 2021 году – 23755,20 рублей;.

Субвенции из областного бюджета на 2021-2023 годы предусмотрены:

- на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты

На 2021 год- 93 000 рублей

На 2022 год- 93 900 рублей

На 2023 год- 97 500 рублей

**РАСХОДЫ**

Формирование объема и структуры расходов бюджета сельского поселения на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов осуществлялось на основании следующих подходов:

1. определение «базовых» объемов бюджетных ассигнований бюджета сельского поселения на 2020 и 2022 годы на основе бюджетных ассигнований, утвержденных решением Совета Майдаковского сельского поселения Палехского муниципального района;
2. уточнение «базовых» объемов бюджетных ассигнований на 2021год с учетом:

уменьшения объемов бюджетных ассигнований по расходным обязательствам, в отношении которых в 2020году принимались «разовые» решения;

увеличение бюджетных ассигнований по мероприятиям «длящегося» характера, возникшем в ходе исполнения бюджета Майдаковского сельского поселения в 2020 году;

доведения средней заработной платы отдельным категорий работников учреждений бюджетной сферы до средней заработной платы в Ивановской области в соответствии с майскими указами Президента Российской Федерации, включая обеспечение достигнутого уровня заработной платы в 2020 году;

доведения заработной платы работников учреждений бюджетной сферы и органов местного самоуправления, иных муниципальных органов до минимального размера оплаты труда с учетом ранее принятых решений (с 01.01.2020 года до 12130 рублей), а также его повышения с 01.01.2021 года до 12792 рубля;

Бюджет Майдаковского сельского поселения на 2021-2023 годах сохраняет свою социальную направленность. Доля расходов по отраслям социальной сферы составляет более 70% ежегодно.

В составе расходов бюджета Майдаковского сельского поселения на первый год планового периода объем условно утверждаемых расходов предусмотрен в объеме 150,0 тыс. руб., на второй год планового периода предусмотрен в объеме 300,0 тыс. рублей.

При этом необходимо учитывать, что указанные расходы в дальнейшем будут распределены по конкретным направлениям с учетом приоритетов муниципальной политики.

Программная структура расходов бюджета Майдаковского сельского

поселения на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов

В соответствии с принятыми изменениями в Бюджетный кодекс Российской Федерации проект бюджета Майдаковскогосельского поселения на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов сформирован в программной структуре расходов на основе 6 муниципальных программ Майдаковского сельского поселения,в соответствии с перечнем муниципальных программ Майдаковского сельского поселения, утвержденным постановлением Администрации Майдаковского сельского поселения Палехского муниципального района от 07.10.2013 № 90

**Расходы на реализацию муниципальных программ Майдаковского сельского поселения в общем объеме расходов бюджета поселения (без учета условно утвержденных расходов)составляют:**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование |  | Сумма тыс. руб. | | |
| 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
| Расходы бюджета сельского поселения (без учета условно утверждаемых), всего | 10611,0 | 9686,9 | 8774,4 | 8806,6 |
| Из них |  |  |  |  |
| Расходы на реализацию муниципальных программ Майдаковского сельского поселения | 9887,8 | 8853,2 | 8336,8 | 8369,0 |
| Не включенные в муниципальные программы Майдаковского сельского поселения направления деятельности органов местного самоуправления | 723,2 | 833,7 | 437,6 | 437,6 |
| Отношение расходов на реализацию муниципальных программ к общему объему расходов % | 94,0 | 91,0 | 95,0 | 95,0 |
| Отношение расходовне включенные в муниципальные программы Майдаковского сельского поселения направления деятельности органов местного самоуправления | 6,0 | 9,0 | 5,0 | 5,0 |

Расходы на реализацию муниципальных программ Майдаковского сельского поселения в общем объеме расходов бюджета поселения составляют:

в 2021 году - 91%;

в 2022году – 95%;

в 2023 году - 95%.

Муниципальная программа Майдаковского сельского поселения

«Повышение эффективности деятельности органов местного самоуправления

Майдаковского сельского поселения»

Целями муниципальной программы Майдаковского сельского поселения «Повышение эффективности деятельности органов местного самоуправления Майдаковского сельского поселения» являются:

- создание условий для эффективной реализации органов местного самоуправления полномочий, закрепленных за муниципальным образованием «Майдаковское сельское поселение».

Реализация программы позволит добиться следующих основных результатов:

- повышение эффективности управления муниципальным имуществом и земельными ресурсами Майдаковского сельского поселения на основе современных принципов и методов управления и использованием инструментов финансового рынка;

- оптимизация состава муниципальной собственности и увеличение неналоговых поступлений в бюджет от использования муниципального имущества и земельных ресурсов;

- безаварийное состояние и повышение энергоэффективности зданий и сооружений, приведение технического состояния объектов в соответствие с нормативными требованиями безопасности, санитарными нормами;

- обучение муниципальных служащих;

- обработка элементов электронных услуг, модерирование портала предоставления муниципальных услуг в электронном виде;

- уменьшение численности пострадавших в результате несчастных случаев на производстве с утратой трудоспособности;

- проведение аттестации рабочих мест по условиям труда в муниципальном образовании.

Распределение бюджетных ассигнований на реализацию муниципальной программы **«**Повышение эффективности деятельности органов местного самоуправления Майдаковского сельского поселения»на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов представлено в нижеследующей таблице:

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование подпрограммы (основного мероприятия) | 2020 год | 2021 год | изменения | 2022 год | изменения | 2023 год | изменения |
| Всего | 3016,8 | 3184,4 | +167,6 | 3184,4 | - | 3184,4 | - |
| **Подпрограмма** «Развитие информационного общества в Майдаковском сельском поселении» | 10,5 | 10,0 | -0,5 | 10,0 | - | 10,0 | - |
| Основное мероприятие «Наполнение базы данных информационной системы» | 10,5 | 10,0 | -0,5 | 10,0 | - | 10,0 | - |
| **Подпрограмма** «Обеспечение деятельности органов местного самоуправления Майдаковского сельского поселения» | 2244,7 | 2373,4 | +128,7 | 2373,4 | - | 2373,4 | - |
| Основное мероприятие «Обеспечение деятельности органов местного самоуправления Майдаковского сельского поселения» | 2244,7 | 2373,4 | +128,7 | 2373,4 | - | 2373,4 | - |
| **Подпрограмма** «Управление муниципальным имуществом и земельными ресурсами Майдаковского сельского поселения» муниципальной программы Майдаковского сельского поселения «Повышение эффективности деятельности органов местного самоуправления Майдаковского сельского поселения» | 0,0 | 0,0 | - | 0,0 | - | 0,0 | - |
| Основное мероприятие «Управление и распоряжение имуществом Майдаковского сельского поселения и земельными ресурсами» | 0,0 | 0,0 | - | 0,0 | - | 0,0 | - |
| **Подпрограмма**"Обеспечение деятельности Главы Майдаковского сельского поселения" | 761,6 | 801,0 | +39,4 | 801,0 | - | 801,0 | - |
| Основное мероприятие "Глава Майдаковского сельского поселения " | 761,6 | 801,0 | +39,4 | 801,0 | - | 801,0 | - |

Расходы на реализацию муниципальной программы в общем объеме расходов бюджета поселения составляют

2020г.- 33%

2021г. –36%

2022г.- 36%

Муниципальная программа Майдаковского сельского поселения

«Развитие транспортной системы Майдаковского сельского поселения»

Целями муниципальной программы Майдаковского сельского поселения «Развитие транспортной системы Майдаковского сельского поселения» являются:

Сохранение состояния на нормативном уровне сети автомобильных дорог общего пользования местного значения.

Расходы бюджета сельского поселения в 2021-2023 годах на реализацию муниципальной программы Майдаковского сельского поселения «Развитие транспортной системы Майдаковского сельского поселения» представлены в нижеследующей таблице:

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование подпрограммы (основного мероприятия) | 2020 год | 2021 год | изменения | 2022 год | изменения | 2023 год | изменения |
| Всего | 2034,5 | 1694,3 | -340,2 | 1694,3 | - | 1694,3 | - |
| **Подпрограмма** «Ремонт, капитальный ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения населенных пунктов Майдаковского сельского поселения» муниципальной программы Майдаковского сельского поселения «Развитие транспортной системы Майдаковского сельского поселения» | 0,0 | 0,0 | - | 0,0 | - | 0,0 | - |
| Основное мероприятие «Строительство (реконструкция) автомобильных дорог общего пользования» | 0,0 | 0,0 | - | 0,0 | - | 0,0 | - |
| **Подпрограмма** «Содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения в населенных пунктах Майдаковского сельского поселения» муниципальной программы Майдаковского сельского поселения «Развитие транспортной системы Майдаковского сельского поселения» | 2034,5 | 1694,3 | -340,2 | 1694,3 | - | 1694,3 | - |
| Основное мероприятие «Содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения в границах населенных пунктов Майдаковского сельского поселения» | 2034,5 | 1694,3 | -340,2 | 1694,3 | - | 1694,3 | - |
| Осуществление части полномочий в соответствии с заключенными соглашениями по решению вопросов местного значения в области дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог местного значения | 2034,5 | 1694,3 | -340,2 | 1694,3 | - | 1694,3 | - |

Расходы на реализацию муниципальной программы в общем объеме расходов бюджета поселения составляют

2021г.- 19%

2022г. – 19%

2023г.- 19%

Муниципальная программа Майдаковского сельского поселения

« Благоустройство территории Майдаковского сельского поселения»

Целью муниципальной программы Майдаковского сельского поселения являются:

Совершенствование системы комплексного благоустройства Майдаковского сельского поселения, создания комфортных условий проживания и отдыха населения.

Расходы бюджета сельского поселения в 2021-2023годах на реализацию муниципальной программы Майдаковского сельского поселения «Благоустройство территории Майдаковского сельского поселения» представлены в нижеследующей таблице:

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование подпрограммы (основного мероприятия)** | **2020 год** | **2021 год** | **изменения** | **2022 год** | **изменения** | **2023 год** | **изменения** |
| Всего | 1404,8 | 1014,7 | -390,1 | 466,2 | -548,5 | 348,4 | -117,7 |
| Проведение расходов на уличное освещение | 1182,9 | 915,8 | -267,1 | 409,3 | -506,5 | 291,6 | -117,7 |
| Основное мероприятие «Проведение расходов на уличное освещение» | 1182,9 | 915,8 | -267,1 | 409,3 | -506,5 | 291,6 | -117,7 |
| Осуществление части полномочий в соответствии с заключенными соглашениями по решению вопросов, связанных с организацией ритуальных услуг и содержанием мест захоронения | 31,2 | 31,2 | - | 31,2 | - | 31,2 | - |
| Основные мероприятия «Осуществление части полномочий в соответствии с заключенными соглашениями по решению вопросов, связанных с организацией ритуальных услуг и содержанием мест захоронения» | 31,2 | 31,2 | - | 31,2 | - | 31,2 | - |
| Проведение других расходов по благоустройству в границах Майдаковского сельского поселения товаров, работ и услуг для государственных (муниципальных) нужд) | 190,7 | 67,7 | -123 | 25,7 | -42 | 25,7 | - |
| Основные мероприятия «Проведение других расходов по благоустройству в границах Майдаковского сельского поселения» | 173,7 | 55,7 | -118 | 0,0 | -55,7 | 0,0 | - |
| Основные мероприятия «Устройство детских игровых площадок» | 0 | 0 | - | 8,7 | +8,7 | 8,7 | - |
| Основные мероприятия «Содержание и ремонт памятников» | 5,0 | 0 | -5,0 | 5,0 | +5,0 | 5,0 | - |
| Основные мероприятия «Утилизация и временное хранение люминесцентных ламп» | 12,0 | 12,0 | - | 12,0 | - | 12,0 | - |

Расходы на реализацию муниципальной программы в общем объеме расходов бюджета поселения составляют

2021г.- 10%

2022г. – 4%

2023г.- 3%

Муниципальная программа Майдаковского сельского поселения

«Сохранение и развитие культуры в Майдаковском сельском поселении»

Целями муниципальной программы Майдаковского сельского поселения «Сохранение и развитие культуры в Майдаковском сельском поселении» является:создание условий для развития культуры в сельском поселении;развитие библиотечного обслуживания в сельском поселении;

Расходы бюджета сельского поселения в 2021-2023годах на реализацию муниципальной программы Майдаковского сельского поселения «Сохранение и развитие культуры в Майдаковском сельском поселении» представлены в нижеследующей таблице:

(тыс.руб.)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование подпрограммы (основного мероприятия)** | **2020 год** | **2021 год** | **изменения** | **2022 год** | **изменения** | **2023 год** | **изменения** |
| Всего | 2829,9 | 2388,1 | -441,8 | 2270,1 | -118,0 | 2270,1 | - |
| Подпрограмма «Организация досуга населения» | 2424,3 | 1971,9 | -452,4 | 2006,0 | -34,1 | 2006,0 | - |
| Основное мероприятие «Организация культурного досуга населения» | 2424,3 | 1971,9 | -452,4 | 2006,0 | -34,1 | 2006,0 | - |
| Подпрограмма «Библиотечное обслуживание населения» | 405,6 | 416,2 | +10,6 | 264,1 | -152,1 | 264,1 | - |
| Основное мероприятие «Осуществление части полномочий в соответствии с заключенными соглашениями по решению вопросов, связанных с организацией библиотечного обслуживания населения, комплектование и обеспечение сохранности библиотечных фондов библиотек» | 405,6 | 416,2 | +10,6 | 264,1 | -152,1 | 264,1 | - |

Расходы на реализацию муниципальной программы в общем объеме расходов бюджета поселения составляют

2021г.- 25%

2022г. – 26%

2023г.- 26%

Муниципальная программа Майдаковского сельского поселения

«Пожарная безопасность и защита населения и территорий населенных пунктов

Майдаковского сельского поселения Палехского муниципального района от

чрезвычайных ситуаций»

Целью муниципальной программы Майдаковского сельского поселения являются:

Обеспечение национальной безопасности и правоохранительной деятельности, предупреждение и ликвидация последствий чрезвычайных ситуаций и стихийных бедствий природного и техногенного характера направлениям расходов исполнительно-распорядительных органов местного самоуправления Майдаковского сельского поселения.

Расходы бюджета сельского поселения в 2020-2022 годах на реализацию муниципальной программы Майдаковского сельского поселения «Пожарная безопасность и защита населения и территорий населенных пунктов Майдаковского сельского поселения Палехского муниципального района от чрезвычайных ситуаций» представлены в нижеследующей таблице:

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование подпрограммы (основного мероприятия)** | **2020 год** | **2021 год** | **изменения** | **2022 год** | **изменения** | **2023 год** | **изменения** |
| Пожарная безопасность и защита населения и территорий населенных пунктов Майдаковского сельского поселения Палехского муниципального района от чрезвычайных ситуаций | 111,0 | 100,0 | -11,0 | 100,0 | - | 100,0 | - |
| Основное мероприятие «Укрепление пожарной безопасности» | 111,0 | 100,0 | -11,0 | 100,0 | - | 100,0 | - |

Расходы на реализацию муниципальной программы в общем объеме расходов бюджета поселения составляют

2021г.- 0,1%

2022г. – 0,1%

2023г.- 0,1%

Муниципальная программа Майдаковского сельского поселения

«Программа комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры

Майдаковского сельского поселения»

Целью муниципальной программы Майдаковского сельского поселения являются: Реконструкция и модернизация систем коммунальной инфраструктуры, обеспечение собственников помещений многоквартирных домов коммунальными услугами нормативного качества, улучшение экологической ситуации на территории сельского поселения. Расходы бюджета сельского поселения в 2021-2023 годах на реализацию муниципальной программы Майдаковского сельского поселения «Программа комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры Майдаковского сельского поселения»представлены в нижеследующей таблице:

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование подпрограммы (основного мероприятия)** | 2020 год | 2021  год | **изменения** | 2022 год | **изменения** | 2023 год | **изменения** |
| Всего | 490,9 | 471,8 | -19,1 | 471,8 | - | 471,8 | - |
| Осуществление части полномочий в соответствии с заключенными соглашениями по решению вопросов, связанных с содержанием и капитальным ремонтом муниципального жилья | 89,8 | 89,8 | - | 89,8 | - | 89,8 | - |
| Осуществление части полномочий в соответствии с заключенными соглашениями по решению вопросов, связанных с организацией водоснабжения сельских поселений | 401,1 | 382,0 | -19,1 | 382,0 | - | 382,0 | - |

Расходы на реализацию муниципальной программы в общем объеме расходов бюджета поселения составляют

2021г.- 5%

2022г. – 5%

2023г.-5%

Не включенные в муниципальные программы Майдаковского сельского поселения направления деятельности органов местного самоуправления

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Непрограммные направления деятельности исполнительно- распорядительных органов**  **местного самоуправления** | **2020 год** | **2021 год** | **изменения** | **2022 год** | **изменения** | **2023 год** | **изменения** |
| Всего | 723,2 | 833,7 | -110,5 | 437,6 | -396,1 | 437,6 | - |
| в том числе: |  |  |  |  |  |  |  |
| Резервный фонд Администрации Майдаковского сельского поселения | 30,0 | 30,0 | - | 30,0 | - | 30,0 | - |
| Пенсионное обеспечение отдельных категорий пенсионеров по непрограммным направлениям расходов исполнительно- распорядительных органов местного самоуправления Майдаковского сельского поселения | 259,0 | 263,8 | +4,8 | 263,8 | - | 263,8 | - |
| Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | - | 0,0 | - |
| Реализация полномочий РФ по первичному воинскому учету | 81,0 | 93,0 | +12,0 | 93,9 | +0,9 | 97,5 | +3,6 |
| Разработка генеральных планов поселения, правил землепользования и застройки, подготовке на основе генеральных планов поселения документации по планировке территории | 208,4 | 400,0 | +191,6 | 0,0 | -400,0 | 0,0 | - |
| Обеспечение проведения выборов и референдумов | 116,3 | 0,0 | -116,3 | 0,0 | - | 0,0 | - |
| Членские взносы | 4,5 | 3,9 | -0,6 | 3,9 | - | 4,5 | - |
| Другие общегосударственные вопросы | 24,0 | 43,0 | +19,0 | 46,0 | +3,0 | 42,4,0 | -3,6 |

Расходы на реализацию непрограммных направлений деятельности в общем объеме расходов бюджета поселения составляют

2020г.- 9%

2021г. – 5%

2022г.-5%

**Источники внутреннего финансирования дефицита бюджета поселения**

В 2021-2023г.г. бюджет поселения планируется бездефицитным.

**Программа муниципальных внутренних заимствований**

**Майдаковского сельского поселения на 2021-2023 годы.**

В 2021-2023 годах не планируется привлечение заимствования для погашения муниципального долга.

**Программа муниципальных гарантий Майдаковского сельского поселения в валюте**

**Российской Федерации на 2021-2023году.**

Предоставление муниципальных гарантий из Майдаковского сельского поселения

в 2020-2023 году не планируется.

**Распределение бюджетных ассигнований по разделам и подразделам классификации расходов бюджета Майдаковского сельского поселения на 2021-2023 годы, предусмотренные проектом решения Совета Майдаковского сельского поселения**

**Палехского муниципального района «О бюджете Майдаковского сельского поселения на 2021 год и плановый период 2022-2023 годов**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | | | | | |
| раздел | подраздел | Наименование | **Сумма, рублей** | | |
| **2021 год** | **2022 год** | **2023 год** |
| **01** | **00** | **Общегосударственные вопросы** | **3 272 309,00** | **3 272 309,00** | **3 272 309,00** |
| 01 | 02 | Глава Майдаковского сельского поселения | 800 961,00 | 800 961,00 | 800 961,00 |
| 01 | 04 | Обеспечение функций органов местного самоуправления | 2 383 448,00 | 2 383 448,00 | 2 383 448,00 |
| 01 | 11 | Резервные фонды | 30 000,00 | 30 000,00 | 30 000,00 |
| 01 | 13 | Другие общегосударственные вопросы | 46 900,00 | 49 900,00 | 46 300,00 |
| **02** | **00** | **Национальная оборона** | **93 000,00** | **93 900,00** | **97 500,00** |
| 02 | 03 | Мобилизационная и вневойсковая подготовка | 93 000,00 | 93 900,00 | 97 500,00 |
| **03** | **00** | **Национальная безопасность и правоохранительная деятельность** | **100 000,00** | **100 000,00** | **100 000,00** |
| 03 | 10 | Обеспечение пожарной безопасности в Майдаковском сельском поселении | 100 000,00 | 100 000,00 | 100 000,00 |
| **04** | **00** | **Национальная экономика** | **2 094 251,39** | **1 694 251,39** | **1 694 251,39** |
| 04 | 09 | Дорожное хозяйство (дорожные фонды) | 1 694 251,39 | 1 694 251,39 | 1 694 251,39 |
| 04 | 12 | Другие вопросы в области национальной экономики | 400 000,00 |  |  |
| **05** | **00** | **Жилищно-коммунальное хозяйство** | **1 486 545,47** | **938 024,17** | **820 242,17** |
| 05 | 01 | Жилищное хозяйство | 89 785,77 | 89 785,77 | 89 785,77 |
| 05 | 02 | Коммунальное хозяйство | 382 028,70 | 382 028,70 | 382 028,70 |
| 05 | 03 | Благоустройство | 1 014 731,00 | 466 209,70 | 348 427,70 |
| **07** | **00** | **Образование** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 07 | 05 | Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **08** | **00** | **Культура, кинематография** | **2 388 086,00** | **2 261 653,30** | **2 261 653,30** |
| 08 | 01 | Культура | 2 388 086,00 | 2 261 653,30 | 2 261 653,30 |
| **10** | **00** | **Социальная политика** | **263 784,00** | **263 784,00** | **263 784,00** |
| 10 | 01 | Пенсионное обеспечение | 263 784,00 | 263 784,00 | 263 784,00 |
| **11** | **00** | **Физическая культура и спорт** | **0,00** | **8 479,00** | **8 479,00** |
| 11 | 02 | Массовый спорт | 0,00 | 8 479,00 | 8 479,00 |
|  |  | **Всего** | **9 686 975,86** | **8 624 400,86** | **8 506 618,86** |

**Субвенции предусмотренные в бюджете Майдаковского сельского поселения**

**на 2021 год и плановый период 2022-2023 годовиз областного бюджета**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Сумма (тыс. руб.) | | |
| 2021год | 2022год | 2023 год |
| Осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты, в рамках реализации полномочий Российской Федерации по первичному воинскому учету на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты | 93,0 | 93,9 | 97,5 |
| **Всего расходов** | 93,0 | 93,9 | 97,5 |

**Субсидии предусмотренные в бюджете Майдаковского сельского поселения в 2021году и на плановый период 2022и 2023 годов из областного бюджета на софинансирование расходных обязательств, возникающих при выполнении полномочий органами местного самоуправления**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Сумма ( рублей) | |  | |
| 2021 год | 2022 год |  | 2023 год |
|  |  |  | |
| Субсидия на софинансирование расходов, связанных с поэтапным доведением средней заработной платы работникам культуры муниципальных учреждений культуры Ивановской области до средней заработной платы в Ивановской области | 162725,0 | 0,00 | 0,00 | |

Межбюджетные трансферты, передаваемые из бюджета Палехского муниципального района

в бюджет Майдаковского сельского поселения

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование доходов | **2019 год отчет** | **2020 год** | **отклонение** | **2021 год** | **отклонение** | **2022 год** | **2023 год** |
| Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам поселений из бюджетов муниципальных районов на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями | 3 273 459,24 | 3 142 293,78 | **-131 165,46** | 3 013 515,86 | -128 777,92 | 2461402,86 | 2461402,86 |