

**Пояснительная записка  
к проекту решения Собрания депутатов  
Аксайского городского поселения  
«О проекте бюджета Аксайского городского поселения  
Аксайского района на 2019 год и плановый  
период 2020 и 2021 годов»**

Проект решения Собрания депутатов Аксайского городского поселения «О проекте бюджета Аксайского городского поселения Аксайского района на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов» подготовлен в соответствии с требованиями к структуре и содержанию проекта Решения о бюджете поселения, установленными Бюджетным кодексом Российской Федерации.

Формирование проекта Решения «О бюджете Аксайского городского поселения Аксайского района на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов» сформирован на основе основных направлений бюджетной и налоговой политики Аксайского городского поселения на 2019-2021 годы, прогноза социально-экономического развития Аксайского городского поселения на 2019-2021 годы, с учетом прогноза социально-экономического развития Ростовской области и основных направлений бюджетной и налоговой политики Ростовской области на 2019-2021 годы, утвержденных постановлением Правительства Ростовской области от 17.10.2018 № 657, с учетом ключевых стратегических задач, обозначенных указами Президента Российской Федерации, основными направлениями бюджетной, налоговой и таможенно-тарифной политики РФ на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов.

Приоритетной целью бюджетной политики является сбалансированность бюджета городского поселения и устойчивость бюджетной системы.

Основными задачами на 2019-2021 годы являются повышение налоговых и неналоговых поступлений, эффективное управление расходами с учетом их оптимизации.

Решению поставленных задач будет способствовать План мероприятий по росту доходного потенциала Аксайского городского поселения, оптимизации расходов местного бюджета, утвержденный распоряжением Администрации Аксайского городского поселения от 15.10.2018 № 457.

При формировании бюджета учтены показатели социально-экономического развития Ростовской области на 2018-2024 годы с учетом уровня инфляции в 2019 году – 4,3 %, в 2020 – 3,8%, в 2021 – 4%.

Доходы бюджета сформированы в соответствии с основными направлениями налоговой политики с учетом изменений, внесенных в бюджетное и налоговое законодательство Российской Федерации и Ростовской области.

Эффективное управление расходами будет обеспечиваться посредством реализации муниципальных программ Аксайского городского поселения, в которых учтены все приоритеты развития социальной сферы, коммунальной и транспортной инфраструктуры и другие направления.

Особое внимание в расходной части бюджета будет уделено выполнению социальных обязательств перед гражданами, обеспечению услуг в сфере культуры и спорта, улучшению инфраструктуры и качества жизни граждан.

Проект решения подготовлен в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса Российской Федерации, Решения Собрании депутатов от 22.12.2016 г №33 «О бюджетном процессе муниципального образования «Аксайское городское поселение», а также в соответствии с порядком и сроками, утвержденными постановлением Администрации Аксайского городского поселения от 27.06.2018 № 531 «Об утверждении Порядка и сроков составления проекта бюджета Аксайского городского поселения на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов».

В целях обеспечения открытости и прозрачности бюджета доступность бюджетных данных для граждан реализована путем работы на официальном сайте Администрации Аксайского городского поселения рубрики «Бюджет для граждан».

Проектом решения Собрании депутатов Аксайского городского поселения «О проекте бюджета Аксайского городского поселения Аксайского района на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов» предлагаются следующие основные его параметры:

тыс. рублей

Показатель	Проект решения		
	2019	2020	2021
<b>I. Доходы, всего</b>	<b>557 302,2</b>	<b>1 082 464,8</b>	<b>358 348,1</b>
из них:			
налоговые и неналоговые доходы	328 246,7	336 092,7	346 583,7
безвозмездные поступления	229 055,5	746 372,1	11 764,4
<b>II. Расходы, всего</b>	<b>620 339,7</b>	<b>1 154 615,4</b>	<b>358 348,1</b>
<b>III. Дефицит (-), профицит (+),</b>	<b>- 63 037,5</b>	<b>-72 150,6</b>	<b>-</b>
<b>в % к объему собственных доходов</b>	<b>19,2%</b>	<b>21,5%</b>	<b>-</b>
<b>VI. Источники финансирования дефицита</b>	<b>63 037,5</b>	<b>72 150,6</b>	<b>-</b>

Безвозмездные поступления запланированы на основе утвержденных параметров областного бюджета на 2019-2021 годы. При подготовке проекта решения для рассмотрения ко 2 чтению объем безвозмездных поступлений в бюджете Аксайского городского поселения будет уточнен на основании проекта областного закона об областном бюджете на 2019 год и на плановый период 2020

и 2021 годов. Целевые средства будут уточнены по соответствующим направлениям расходов.

Основные показатели проекта бюджета Аксайского городского поселения по доходам и расходам представлены в приложении 1 к настоящей пояснительной записке.

### **Доходы бюджета Аксайского городского поселения в 2019-2021 годах**

Доходы бюджета Аксайского городского поселения предлагаются в проекте на 2019 год в общей сумме 557 302,2 тыс. рублей, на 2020 год – 1 082 464,8 тыс. рублей, на 2021 год – 358 348,1 тыс. рублей.

Прогнозируемый объем налоговых и неналоговых доходов бюджета городского поселения сформирован с учетом данных главных администраторов доходов бюджета Аксайского городского поселения, рассчитанных в соответствии с методикой прогнозирования поступлений.

Прогноз налогового потенциала бюджета поселения на 2019-2021 годы определен по всем видам налогов, закрепленных за бюджетом Бюджетным кодексом Российской Федерации, в целях определения расчетных налоговых доходов при формировании межбюджетных отношений.

Собственные налоговые и неналоговые доходы Аксайского городского поселения в 2019 году и плановом периоде 2020 и 2021 годов прогнозируются в объеме 328 246,7 тыс. рублей, 336 092,7 тыс. рублей и 346 583,7 тыс. рублей соответственно. Параметры налоговых и неналоговых доходов бюджета Аксайского городского поселения приведены в приложении 2 к настоящей пояснительной записке.

Сведения о прогнозируемом объеме представлены органами исполнительной власти, являющимися главными администраторами данных доходов бюджета Аксайского городского поселения.

## Динамика поступления собственных налоговые и неналоговые доходов

млн. рублей



На 2019 год запланирован рост налоговых и неналоговых доходов по сравнению с первоначальным бюджетом 2018 года рост составит 4 050,7 тыс. рублей или 1,2 процента. Структура доходов бюджета останется прежней. Значительную часть составят налоговые доходы – 292 260,3 тыс. рублей (89,0 процента).

Основной объем налоговых доходов прогнозируется за счет налога на доходы физических лиц – 41,5 процентов; налогов на имущество – 57,1 процента; акцизов по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации - 1,3 процента; налогов на совокупный доход – 0,1 процента.

В неналоговых доходах (11,0 процента общей суммы собственных доходов) наибольший удельный вес будут занимать доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, – 87,7 процента; поступления штрафам, санкциям, возмещения ущерба – 1,8 процента; прочие неналоговые доходы – 10,5 процента.

### Расчет поступлений платежей налоговых и неналоговых доходов в бюджет Аксайского городского поселения по основным доходным источникам на 2019-2021 годы

При формировании бюджета учтены прогнозные значения, представленные главными администраторами доходов – органами государственной власти Российской Федерации, основным из которых является Управление Федеральной налоговой службы по Ростовской области, и органами исполнительной власти в рамках осуществляемых ими полномочий.

### ***Налог на доходы физических лиц***

Оценка налогового потенциала по налогу на доходы физических лиц в бюджет поселения на 2019 год прогнозируется в сумме 121 228,8 тыс. рублей, по сравнению с бюджетными назначениями, принятыми на 2018 год, рост составит 7 162,6 тыс. рублей, или 6,3 процента.

В основу расчета поступления налога на доходы физических лиц приняты прогнозируемые на 2019-2021 объемы налоговых баз (доходов, подлежащих налогообложению), налоговые ставки, установленные статьей 224 Налогового кодекса Российской Федерации (для большинства видов доходов установлена единая ставка 13 процентов) и норматив отчисления в бюджет городского поселения.

Прогнозный объем поступлений по налогу на доходы физических лиц сформирован Управлением Федеральной налоговой службы по Ростовской области с учетом фактически сложившихся налоговых баз по суммам доходов, подлежащих налогообложению, с учетом дальнейшего роста номинальной заработной платы, в том числе в рамках реализации мер по повышению оплаты труда отдельных категорий работников в соответствии с Указом Президента Российской Федерации от 07.05.2018 № 204 «О национальных целях и стратегических задачах развития Российской Федерации на период до 2024 года».

Прогнозный объем налогооблагаемой базы по налогу рассчитан с учетом применения льгот, освобождений, предоставляемых в рамках действующего законодательства о налогах и сборах, в виде налоговых вычетов (имущественный, социальный, стандартный и т.д.) и не подлежащих налогообложению доходов.

Оценка налогового потенциала по налогу на доходы физических лиц, подлежащего зачислению в бюджет поселения, на 2020 год прогнозируется в сумме 126 339,1 тыс. рублей, на 2021 год прогнозируется в размере 133 974,1 тыс. рублей.

### ***Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации***

Оценка налогового потенциала акцизов по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации, в бюджет городского поселения на 2019 год прогнозируется в сумме 3 875,6 тыс. рублей.

Прогноз поступлений доходов от уплаты акцизов на нефтепродукты в бюджет городского поселения определен на основании информации, представленной Управлением Федерального казначейства по Ростовской области.

На 2019 год объем поступлений прогнозируется в сумме 3 875,6 тыс. рублей, в том числе по доходам от уплаты акцизов на:

- дизельное топливо – 1 405,4 тыс. рублей;
- моторные масла – 9,8 тыс. рублей;
- автомобильный бензин – 2 721,7 тыс. рублей;
- прямоточный бензин – (- 261,3) тыс. рублей.

На плановый период 2020-2021 годов прогноз поступлений по акцизам на нефтепродукты составит 3 875,6 тыс. рублей ежегодно.

### ***Единый сельскохозяйственный налог***

Оценка налогового потенциала по единому сельскохозяйственному налогу на 2019 год, произведена исходя из прогнозируемой налоговой базы организаций, индивидуальных предпринимателей и крестьянских (фермерских) хозяйств по данным Управления Федеральной налоговой службы по Ростовской области в сумме 9 325,0 тыс. рублей.

При расчете оценки налогового потенциала по единому сельскохозяйственному налогу применялась фактически сложившаяся по статистической и налоговой отчетности за три последних отчетных года средняя репрезентативная налоговая ставка и коэффициент темпа роста.

Норматив отчисления в бюджет городского поселения составляет 50%.

Оценка налогового потенциала по единому сельскохозяйственному налогу, в бюджет Аксайского городского поселения в 2019 году составляет 269,5 тыс. рублей. В 2020 году поступления прогнозируются в сумме 279,7 тыс. рублей, в 2021 году – 290,9 тыс. рублей.

### ***Налог на имущество физических лиц***

Налог на имущество физических лиц рассчитан на основании кадастровой стоимости и ставок налога, установленных решением Собрании депутатов Аксайского городского поселения от 31.10.2017 № 91 «О налоге на имущество физических лиц». Учтены изменения налогового законодательства в части порядка начисления налога исходя из кадастровой стоимости имущества с поэтапным, в течение 5 лет начислением суммы налога с применением коэффициента 0,2 ежегодно.

В 2019 году поступления прогнозируются в сумме 23 251,0 тыс. рублей, в 2020 году – 24 738,9 тыс. рублей, , в 2021 году – 26 227,0 тыс. рублей .

### ***Земельный налог***

Поступления земельного налога в бюджет городского поселения прогнозируются в 2019 году в сумме 143 635,4 тыс. рублей. Оценка налогового потенциала по земельному налогу произведена методом прямого счета на основании суммарной кадастровой стоимости земельных участков, налоговых ставок и льгот.

Земельный налог на территории Аксайского городского поселения установлен Налоговым кодексом Российской Федерации и решением Собрании депутатов Аксайского городского поселения от 22.10.2015 № 224 «Об установлении земельного налога». При расчете налога учтены выпадающие доходы, в связи с предоставленными пониженной ставки налога бюджетным

учреждениям Аксайского района и отдельным категориям социально-незащищенных граждан. Расчет земельного налога произведен на основании данных о налоговой базе и структуре начислений за 2017 год по ф. 5-МН.

На плановый период 2020-2021 годов прогноз поступлений в сумме 143 635,4 тыс. рублей ежегодно.

## **Неналоговые доходы**

### ***Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности***

Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, подлежащие зачислению в бюджет городского поселения на 2019 год, рассчитаны в сумме 31 557,4 тыс. рублей.

Поступления доходов от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, в 2020-2021 годах прогнозируются в сумме 32 630,5 тыс. рублей и 33 803,5 тыс. рублей соответственно.

В составе доходов от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, учтены следующие доходные источники:

- доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских поселений, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков в 2019 году в сумме 26 737,2 тыс. рублей в 2020-2021 годах 27 753,2 тыс. рублей и 28 863,3 тыс. рублей соответственно (согласно прогнозным данным администратора поступлений);

- доходы, получаемые в виде арендной платы, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности городских поселений (за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений) в 2019 году в сумме 282,7 тыс. рублей в 2020-2021 годах 293,5 тыс. рублей и 305,2 тыс. рублей соответственно;

- доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городских поселений (за исключением земельных участков) в 2019 году в сумме 3 505,6 тыс. рублей в 2020-2021 годах 3 521,0 тыс. рублей и 3 537,8 тыс. рублей соответственно;

- доходы от перечисления части прибыли муниципальными унитарными предприятиями, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей на 2019 год учтены в сумме 27,0 тыс. рублей, в 2020-2021 годах 27,3 тыс. рублей и 27,5 тыс. рублей соответственно;

- прочие доходы от использования имущества и прав, находящихся в муниципальной собственности в 2019 году в сумме 1 004,9 тыс. рублей в 2020-2021 годах 1 035,5 тыс. рублей и 1 069,7 тыс. рублей соответственно, из них от эксплуатации и использования имущества автомобильных дорог – 824,9 тыс.

рублей, 855,5 тыс. рублей 889,7 тыс. рублей и поступления от использования имущества (плата за наем жилых помещений) – 180,0 тыс. рублей по годам соответственно.

### ***Штрафы, санкции, возмещение ущерба***

Штрафы, санкции, возмещение ущерба в 2019 году прогнозируются в сумме 643,6 тыс. рублей, исходя из ожидаемого поступления в 2018 году с учетом предложений главных администраторов доходов.

Поступления штрафов, санкций, возмещения ущерба в 2020-2021 годах прогнозируются в сумме 668,1 тыс. рублей и 694,8 тыс. рублей соответственно.

### ***Прочие неналоговые доходы бюджетов городских поселений***

Прочие неналоговые доходы в 2019 году прогнозируются в сумме 3 785,4 тыс. рублей, администратором поступлений является Администрация Аксайского городского поселения. Доходы сформированы на основе оценки ожидаемого поступления платежей от размещения нестационарных торговых объектов.

Поступления прочих неналоговых доходов в 2020-2021 годах прогнозируются в сумме 3 925,4 тыс. рублей и 4 082,4 тыс. рублей соответственно.

### ***Безвозмездные поступления***

Объем безвозмездных поступлений бюджета поселения запланирован в соответствии с учетом прогнозируемых поступлений из областного бюджета и составит на 2019 год – 229 055,5 тыс. рублей. В 2020 и 2021 годы запланированы поступления в объеме 746 372,1 тыс. рублей и 11 764,4 тыс. рублей соответственно.

Субвенции для финансового обеспечения на выполнение государственных полномочий Российской Федерации, субъектов Российской Федерации предусмотрены на 2019-2021 года в объеме 0,2 тыс. рублей соответственно по годам.

Иные межбюджетные трансферты предусмотрены на 2019 год в сумме 229 055,3 тыс. рублей, на 2020 год сумме 746 371,9 тыс. рублей, на 2021 год сумме 11 764,2 тыс. рублей. В составе этих поступлений - средства на реализацию программных мероприятий, согласно государственным программам Ростовской области.

Данные средства предназначены на обеспечение мероприятий по содержанию, ремонту автомобильных дорог и тротуаров, на возмещение предприятиям жилищно-коммунального хозяйства части платы граждан за коммунальные услуги, на строительство и реконструкцию объектов водопроводно-канализационного хозяйства, на благоустройство общественных территорий и дворовых территорий многоквартирных домов в рамках реализации мероприятий по формированию современной городской среды.



Объемы целевых поступлений могут быть уточнены при рассмотрении проекта Решения Аксайского городского поселения о бюджете Аксайского городского поселения с учетом рассмотрения проекта областного и районного бюджетов на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов.

## РАСХОДЫ

В свете новых задач, поставленных Указом Президента Российской Федерации от 07.05.2018 № 204 «О национальных целях и стратегических задачах развития Российской Федерации на период до 2024 года», главным и постоянным приоритетом бюджетной политики в сфере расходов являются инвестиции в человеческий капитал – это благоприятное самочувствие жителей, повышение уровня жизни граждан, создания комфортных условий для их проживания.

При подготовке проекта бюджета главным распорядителем средств местного бюджета были принципиально и ответственно пересмотрены отраслевые приоритеты в рамках доведенных предельных показателей расходов бюджета Аксайского городского поселения.

Показатели расходов бюджета городского поселения на 2019-2021 годы сформированы с учетом следующих особенностей.

Исходными данными для расчета расходов на 2019 и 2020 годы приняты бюджетные ассигнования, утвержденные решением Собрания депутатов Аксайского городского поселения от 21.12.2017 № 106 «О бюджете Аксайского городского поселения Аксайского района на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов», для расходов на 2021 год – бюджетные ассигнования 2020 года, установленные этим решением.

Приоритетами бюджетной политики в первую очередь является обеспечение расходов в социальной сфере и сфере коммунального и дорожного хозяйства.

Приняты исчерпывающие меры по недопущению снижения достигнутых ранее показателей уровня оплаты труда категорий работников социальной сферы, определенных в указах Президента Российской Федерации 2012 года, а также сохранению уровня, установленного в этих указах.

Учтены нормы Федерального закона от 19.06.2000 № 82-ФЗ «О минимальном размере оплаты труда». Предусмотрено повышение расходов на заработную плату низкооплачиваемых работников в связи с доведением минимального размера оплаты труда до величины прожиточного минимума трудоспособного населения.

В целях ежегодного повышения оплаты труда категорий работников муниципальных учреждений, на которые не распространяется действие указов Президента Российской Федерации 2012 года, технического и обслуживающего персонала органов местного самоуправления предусмотрена индексация расходов на прогнозный уровень инфляции с 1 октября 2019 года – на 4,3 процента.

В соответствии с внесенными в федеральное законодательство изменениями тариф на уплату страхового взноса на обязательное пенсионное страхование с 2019 года установлен в размере 22 процента, в связи с этим осуществлен пересчет размера страхового взноса с 34,2 процента до 30,2 процента.

В соответствии с решением от 22.12.2016 № 33 «О бюджетном процессе муниципального образования «Аксайское городское поселение» проект решения о бюджете Аксайского городского поселения составлен на основе муниципальных программ.

Эффективное управление расходами будет обеспечиваться посредством реализации муниципальных программ Аксайского городского поселения, в которых учтены все приоритеты развития социальной сферы, коммунальной и транспортной инфраструктуры, обеспечение жильем отдельных категорий граждан и другие направления.

В предстоящем периоде продолжится работа по повышению качества и эффективности реализации муниципальных программ Аксайского городского поселения.

Проект бюджета Аксайского городского поселения на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов сформирован на основе 14 вновь утвержденной Администрацией Аксайского городского поселения муниципальной программы до 2025 года.

На реализацию принятых муниципальных программ предусмотрено в 2019 году 592 046,2 тыс. рублей, в 2020 году 1 116 454,2 тыс. рублей, в 2021 году 310 160,3 тыс. тыс. рублей. В 2019 году в программах сосредоточено 95,4 процента расходов бюджета поселения, в 2020 и 2021 годах 96,7 процента и 86,6 процента соответственно. Разработанные муниципальные программы будут направлены на развитие коммунальной и транспортной инфраструктуры, благоустройство территории, а также на социальную сферу.

### **Перечень муниципальных долгосрочных целевых программ и расходы на их реализацию**

(тыс.рублей)

№ п/п	Наименование программы	2019 год	2020 год	2021 год
1	Муниципальная программа Аксайского городского поселения «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах»	5 438,4	5 487,6	5 529,1
2	Муниципальная программа Аксайского городского поселения «Обеспечение общественного порядка и противодействие преступности»	1 000,0	1 040,0	1 090,0
3	Муниципальная программа Аксайского городского поселения «Обеспечение качественными жилищно-коммунальными услугами»	317 341,1	876 105,4	17 770,2
4	Муниципальная программа Аксайского городского поселения «Развитие транспортной системы»	79 522,6	76 759,0	142 894,7

5	Муниципальная программа Аксайского городского поселения «Благоустройство территории Аксайского городского поселения»	74 335,6	72 920,9	74 708,5
6	Муниципальная программа Аксайского городского поселения «Формирование современной городской среды»	18 893,5	18 893,5	2 456,2
7	Муниципальная программа Аксайского городского поселения «Управление и распоряжение муниципальным имуществом »	8 522,1	3 127,1	1 132,4
8	Муниципальная программа Аксайского городского поселения «Управление и распоряжение земельными ресурсами на территории Аксайского городского поселения»	175,0	730,0	730,0
9	Муниципальная программа Аксайского городского поселения «Развитие архитектуры и градостроительная деятельность на территории Аксайского городского поселения»	2 000,0	1 250,0	2 000,0
10	Муниципальная программа Аксайского городского поселения «Развитие физической культуры и спорта»	41 989,1	17 300,0	17 300,0
11	Муниципальная программа Аксайского городского поселения «Развитие культуры»	37 788,8	37 716,4	38 916,4
12	Муниципальная программа Аксайского городского поселения «Информационное общество»	3 224,0	3 298,3	3 431,8
13	Муниципальная программа Аксайского городского поселения «Развитие муниципального управления и гражданского общества»	416,0	426,0	531,0
14	Муниципальная программа Аксайского городского поселения «Управление и распоряжение земельными ресурсами на территории Аксайского городского поселения»	175,0	730,0	730,0
	<b>ВСЕГО</b>	<b>592 046,2</b>	<b>1 116 454,2</b>	<b>310 160,3</b>

### **Бюджетные ассигнования по разделам бюджетной классификации расходов**

Расходы бюджета Аксайского городского поселения на 2019 год запланированы в объеме 620 339,7 тыс. рублей. На 2020 год объем расходов предлагается в сумме 1 154 615,4 тыс. рублей. На 2021 год объем расходов предлагается в сумме 358 348,1 тыс. рублей.

## **РАЗДЕЛ «ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ»**

В проекте бюджета на 2019-2021 годы по разделу «Общегосударственные вопросы» предусмотрены бюджетные ассигнования в 2019 году – 40 304,6 тыс. рублей, в 2020 году – 44 991,6 тыс. рублей и в 2021 году – 53 212,0 тыс. рублей.

Доля в общем объеме расходов бюджета по разделу составляет 6,5; 3,9 и 14,8 процента по годам соответственно.

Численность работников аппарата управления органов местного самоуправления при расчете установлена в количестве 41 единиц, в том числе муниципальных служащих и лиц, замещающих государственные должности, в количестве 20 единиц, обслуживающего и технического персонала в количестве 21 единиц.

При расчете данных расходов учтены средства на оплату труда лиц, замещающих муниципальные должности Аксайского городского поселения, муниципальных служащих Аксайского городского поселения и работников, занимающих должности, не отнесенные к должностям муниципальной службы, и осуществляющих техническое обеспечение деятельности органов местного самоуправления, а также обслуживающего персонала, обеспечение государственных гарантий муниципальных служащих и материально-техническое обеспечение деятельности аппарата управления.

В числе основных направлений расходов бюджета городского поселения по данному разделу предусмотрены средства на:

финансовое обеспечение деятельности органов местного самоуправления Аксайского городского поселения в 2019 году – 24 163,9 тыс. рублей, в 2020 году – 24 211,2 тыс. рублей, в 2021 году – 24 224,8 тыс. рублей;

осуществление полномочий по определению перечня должностных лиц, уполномоченных составлять протоколы об административных правонарушениях, предусмотренных на предстоящий финансовый год и плановый период по годам соответственно - 0,2 тыс. рублей;

расходы на техническое оснащение и сопровождение информационной и телекоммуникационной инфраструктуры органов местного самоуправления, а также по защите информации в 2019 году – 1 974,0 тыс. рублей, в 2020 году – 2 048,3 тыс. рублей, в 2021 году – 2 131,8 тыс. рублей;

повышению квалификации лиц, занятых в системе местного самоуправления в сумме 2019 -2020 годы по 100,0 тыс. рублей ежегодно, в 2021 году - 150,0 тыс. рублей;

уплату налогов на имущество иных налогов и сборов предусмотрено 203,7 тыс. рублей ежегодно;

диспансеризация муниципальных служащих в соответствии с Федеральным законом от 02.03.2007 N 25-ФЗ "О муниципальной службе в Российской Федерации", согласно установленного Порядка прохождения диспансеризации государственными гражданскими служащими Российской Федерации и муниципальными служащими, утвержденным Приказом Минздравсоцразвития

России от 14.12.2009 N 984н, предусмотрено в 2019 году – 90,0 тыс. рублей, в 2020 году – 95,0 тыс. рублей, в 2021 году – 100,0 тыс. рублей;

уплату годового членского взноса в Совет муниципальных образований в 2019 – 2021 годах 180,0 тыс. рублей ежегодно;

обеспечение доступа к информационной деятельности органов местного самоуправления в сумме 2019 -2020 годы по 1 250,0 тыс. рублей ежегодно, в 2021 году -1 300,0 тыс. рублей;

повышение эффективности управления муниципальным имуществом запланированы расходы на инвентаризацию, паспортизацию, оценку муниципального имущества в 2019 году сумме 551,0 тыс. рублей, в 2020 году – 656,0 тыс. рублей, в 2021 году – 661,3 тыс. рублей;

содержание муниципального имущества в 2019 году сумме – 7 971,1 тыс. рублей, в 2020 году – 2 471,1 тыс. рублей, в 2021 году – 471,1 тыс. рублей;

подготовку и проведение выборов в органы местного самоуправления в 2019 году в сумме 692,1 тыс. рублей, в 2021 году – 2 499,8 тыс. рублей;

управление земельными ресурсами запланированы расходы в 2019 году сумме – 50,0 тыс. рублей, в 2020-2021 годах – 180 тыс. рублей ежегодно;

представительские расходы в 2019-2021 годах в сумме по 500 тыс. рублей ежегодно.

На формирование резервного фонда Администрации Аксайского городского поселения на 2019 -2021 годы по 2 000,0 тыс. рублей ежегодно.

Предоставление межбюджетных трансфертов на осуществление полномочий контрольно-счетного органа по осуществлению внешнего финансового контроля, предусмотрено на 2019 год – 553,6 тыс. рублей, на 2019 – 566,1 тыс. рублей, 2021 годы - 579,1 тыс. рублей.

Необходимость планирования условно утвержденных расходов на 2020-2021 годы в настоящее время обусловлена нормой Бюджетного кодекса РФ: на 2020 год – не менее 2,5% от общего объема расходов без учета расходов, предусмотренных за счет целевых межбюджетных трансфертов, на 2021 - не менее 5%.

Условно утвержденные расходы составят на 2020 год – 10 500,0 тыс. рублей, на 2021 год – 18 000,0 тыс. рублей.

## **РАЗДЕЛ «НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ»**

В проекте бюджета городского поселения на 2019-2021 годы по разделу «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» предусмотрены бюджетные ассигнования в 2019 году – 6 438,4 тыс. рублей, в 2020 году – 6 527,6 тыс. рублей и в 2021 году – 6 619,1 тыс. рублей.

Доля в общем объеме расходов бюджета городского поселения по разделу в 2019-2021 годах остается сравнительно неизменной и составляет 1,0; 0,6; 1,9 процента.

Данный раздел аккумулирует расходы бюджета городского поселения по предупреждению чрезвычайных ситуаций, стихийных бедствий, эпидемий и

ликвидации их последствий, реализации мероприятий, направленных на спасение жизни и сохранение здоровья людей при чрезвычайных ситуациях.

Расходы по данному разделу будут направлены на:

предупреждение чрезвычайных ситуаций, обучение действиям при возникновении чрезвычайных ситуаций в 2019-2021 годах в сумме 90 тыс. рублей ежегодно;

оснащение оборудованием, снаряжением по противопожарной безопасности на 2019- 2021 годы 120,0 тыс. рублей ежегодно;

мероприятия по безопасности на водных объектах на 2019- 2021 годы 70,0 тыс. рублей ежегодно;

субсидии на исполнение переданных полномочий в области защиты населения и территории от чрезвычайных ситуаций для муниципального бюджетного учреждения Аксайского района «Управления по предупреждению и ликвидации чрезвычайных ситуаций» в 2019 году в сумме 5 158,4 тыс. рублей, в 2020 году – 5 207,4 тыс. рублей, в 2021 году – 5 249,1 тыс. рублей;

решение задач в сфере обеспечения общественного порядка, профилактики экстремизма и терроризма в 2019 году в сумме 1 000,0 тыс. рублей, в 2020 году в сумме 1 040,0 тыс. рублей, в 2021 году – 1 090,0 тыс. рублей.

## **РАЗДЕЛ «НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА»**

В проекте бюджета городского поселения на 2019-2021 годы по разделу «Национальная экономика» предусмотрены бюджетные ассигнования в 2019 году – 81 622,6 тыс. рублей, в 2020 году – 78 529,0 тыс. рублей и в 2021 году – 145 914,7 тыс. рублей.

Доля в общем объеме расходов бюджета по разделу по сравнению составляет в 2019 году – 13,2 процента, в 2020 году – 6,8 процента, в 2021 году – 40,7 процента.

### ***подраздел «Лесное хозяйство»***

С целью реализации задач в сфере охраны, защиты, воспроизводству и сохранности городских лесов предусмотрены бюджетные ассигнования на инвентаризации городских лесов в 2021 году в сумме 500,0 тыс. рублей;

### ***подраздел «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)»***

Планирование расходов на дорожное хозяйство осуществляется на основании прогнозируемого объема поступлений доходов дорожного фонда Аксайского городского поселения.

Расходы предусмотренные на содержание автомобильных дорог местного значения в 2019 году составят 59 684,7 тыс. рублей, в 2020 году – 64 868,9 тыс. рублей, в 2021 году – 71 099,0 тыс. рублей.

Расходы на строительство и реконструкцию дорог местного значения, включая разработку проектно-сметной документации, в 2020 году в сумме 6 500,0 тыс. рублей, в 2021 году 9 000,0 тыс. рублей;

На капитальный ремонт, ремонт автомобильных дорог общего пользования муниципального значения, в 2019 году запланированы в сумме 19 837,9 тыс. рублей, в 2020 году планируется направить 5 390,1 тыс. рублей, в 2021 году – 20 550,0 тыс. рублей.

***Подраздел «Другие вопросы в области национальной экономики»***

Расходы по подразделу будут направлены на корректировку градостроительной документации, разработка проектов планировки и межевания, кадастровые работы в 2019 году в сумме 2 100,0 тыс. рублей, в 2020 году в сумме 1 770,0 тыс. рублей, в 2021 году – 2 520,0 тыс. рублей.

## **РАЗДЕЛ «ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО»**

В проекте бюджета городского поселения на 2019-2021 годы по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» предусмотрены бюджетные ассигнования в 2019 году – 405 291,2 тыс. рублей, в 2020 году – 967 919,8 тыс. рублей и в 2021 году – 94 434,9 тыс. рублей;

Доля в общем объеме расходов бюджета по разделу в 2019 году составляет 65,3 процента, в 2020 и 2021 годах составляет 83,8 процента и 26,3 процент соответственно.

Традиционно значительный объем ассигнований бюджета, предусмотрен в указанном разделе, направляется муниципальным образованием на решение вопросов местного значения в жилищном и коммунальном хозяйстве, и благоустройство поселения.

***Подраздел «Жилищное хозяйство»***

Расходы по подразделу будут направлены на:

предоставление субсидий управляющим компаниям, ТСЖ, на проведение конструктивного капитального ремонта с объемом финансирования в 2021 году 3 000,0 тыс. рублей;

ликвидацию аварийного жилищного фонда, признанного непригодным для проживания, аварийным и подлежащим сносу или реконструкции 2021 году – 1 238,0 тыс. рублей;

сопровождению программного обеспечения в 2019 году в сумме 85,6 тыс. рублей, в 2020 году в сумме 88,8 тыс. рублей, в 2021 году – 92,3 тыс. рублей;

уплату взносов на капитальный ремонт общего имущества многоквартирных домов по помещениям, находящимся в собственности Аксайского городского поселения, в 2019 - 2021 годах – 419,4,0 тыс. рублей ежегодно.

***Подраздел «Коммунальное хозяйство»***

Расходы по подразделу будут направлены на:

предоставление субсидий МУП оказывающим услуги в сфере жилищно-коммунального хозяйства, на возмещение затрат для осуществления уставной деятельности в 2019 - 2021 годах – 2 740,0 тыс. рублей ежегодно;

содержание и капитальный ремонт объектов муниципальной собственности, разработку и корректировку схем на комплексное развитие систем коммунальной инфраструктуры в 2019 –2021 годах в сумме 2 100,0 тыс. рублей ежегодно;

возмещение предприятиям жилищно-коммунального хозяйства разницы между экономически обоснованными тарифами и платежами населения в 2019 году – 8 280,4 тыс. рублей, в 2020 - 2021 годах – 8 280,5 тыс. рублей ежегодно;

На реконструкцию объектов водопроводно-канализационного хозяйства муниципальной собственности запланированы ассигнования в 2019 году в сумме 298 536,7 тыс. рублей, в 2020 году – 862 576,7 тыс. рублей (реконструкция канализационных сетей и реконструкция ОСК г.Аксай в п.Ковалевка Аксайского района).

#### ***Подраздел «Благоустройство»***

Расходы по подразделу будут направлены на:

содержание территории муниципального образования, а также по капитальному ремонту, ремонту и содержанию объектов благоустройства, направленных на обеспечение и повышении комфортности условий проживания граждан, поддержание и улучшение санитарного и эстетического состояния территории планируется направить в 2019 году – 24 300,0 тыс. рублей, в 2020 - 2021 годах – 22 099,2 тыс. рублей ежегодно;

разработку ПСД по реконструкции муниципальных объектов объем финансирования составит в 2018 году – 1 000,0 тыс. рублей;

расходы на поощрение победителей по итогам конкурса «Лучший двор» и «Лучший дом» на 2019- 2021 годы предусмотрено 260,0 тыс. рублей ежегодно;

содержание и ремонт сетей уличного освещения планируется направить в 2019 году – 24 244,8 тыс. рублей, 2020 году – 24 830,9 тыс. рублей, 2021 году – 25 818,5 тыс. рублей;

устройство и содержание детских игровых комплексов на муниципальной территории 2019 году – 1 000,0 тыс. рублей, 2020 году – 1 200,0 тыс. рублей, 2021 году – 1 500,0 тыс. рублей;

организация общественных работ и временной занятости подростков на 2019- 2021 годы предусмотрено 430,8 тыс. рублей ежегодно;

формирование современной городской среды в части благоустройства общественных территорий и дворовых территорий многоквартирных домов в 2019 - 2020 годах – 18 893,5 тыс. рублей, 2021 году – 2 456,2 тыс. рублей.

#### ***Подраздел «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства»***

На содержание муниципального казенного учреждения Аксайского городского поселения «Благоустройство и ЖКХ» планируется направить в 2019 - 2021 годах сумму 24 100,0 тыс. рублей ежегодно.

## **РАЗДЕЛ «ОБРАЗОВАНИЕ»**



В проекте бюджета поселения на 2019-2021 годы по разделу «Образование» предусмотрены бюджетные ассигнования в 2019-2020 годах – 230,0 тыс. рублей ежегодно, в 2021 году — 320,0 тыс. рублей.

***Подраздел «Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации»***

Расходы по подразделу будут направлены на повышение квалификации муниципальных служащих в 2019-2020 годах – 100,0 тыс. рублей ежегодно, в 2021 году — 150,0 тыс. рублей.

***Подраздел «Молодежная политика»***

Расходы по подразделу будут направлены на проведение мероприятий по популяризации здорового образа жизни молодых граждан, а также по формированию гражданских инициатив в молодежной среде в 2019-2020 годах – 130,0 тыс. рублей ежегодно, в 2021 году — 170,0 тыс. рублей.

## **РАЗДЕЛ «КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ»**

В проекте бюджета поселения на 2019-2021 годы по разделу «Культура, кинематография» предусмотрены бюджетные ассигнования в 2019 году – 39 058,8 тыс. рублей, в 2020 году – 38 986,4 тыс. рублей и в 2021 году – 40 416,4 тыс. рублей.

Доля в общем объеме расходов бюджета городского поселения в 2019 году составит 6,3 процента, в 2020 и 2021 годах увеличивается и составит 3,4 и 11,3 процента соответственно.

Расходы по разделу будут направлены на:

финансовое обеспечение выполнения муниципальных заданий бюджетными учреждениями культуры в 2019 году – 25 000,0 тыс. рублей, в 2020 году – 24 204,3 тыс. рублей и в 2021 году – 24 704,3 тыс. рублей;

проведение общегородских праздничных мероприятий в 2019 году – 7 308,6 тыс. рублей, в 2020 году – 7 748,6 тыс. рублей и в 2021 году – 8 248,6 тыс. рублей;

организацию и проведению фестивалей в области культуры на 2019- 2021 годы предусмотрено 100,0 тыс. рублей ежегодно;

на содержание и ремонт памятников Великой Отечественной войны, объектов исторического и культурного наследия в 2019 году – 800,0 тыс. рублей, в 2020 году – 900,0 тыс. рублей, в 2021 году – 1100,0 тыс. рублей;

иные межбюджетные трансферты по решению вопросов местного значения бюджету муниципального района в части полномочий по организации библиотечного обслуживания населения в 2019 году в сумме 4 580,2 тыс. рублей, в 2020 - 2021 годах – 4 763,5 тыс. рублей.

## **РАЗДЕЛ «СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА»**

В проекте бюджета поселения на 2019-2021 годы по разделу «Социальная политика» предусмотрены бюджетные ассигнования в 2019 году – 5 405,0 тыс. рублей, в 2020 – 2021 годах – 131,0 тыс. рублей ежегодно.

Расходы по разделу будут направлены на:

выплаты государственной пенсии за выслугу лет в 2019 году – 126,0 тыс. рублей, в 2020-2021 годах – 131,0 тыс. рублей ежегодно;

мероприятия по переселению граждан из многоквартирного аварийного жилищного фонда, признанного непригодным для проживания, аварийным и подлежащим сносу или реконструкции на 2019 год предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 5 279,0 тыс. рублей.

## **РАЗДЕЛ «ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ»**

В проекте бюджета поселения на 2019-2021 годы по разделу «Физическая культура и спорт» предусмотрены бюджетные ассигнования в 2019 году – 41 989,1 тыс. рублей, в 2020 -2021 годах – 17 300,0 тыс. рублей ежегодно.

Доля в общем объеме расходов бюджета по разделу в 2019 году составит 6,8 процента, в 2020 и 2021 годах составит 1,5 и 4,8 процента соответственно.

Одним из приоритетных направлений по-прежнему остается создание условий, обеспечивающих возможность жителям поселения систематически заниматься спортом. Расходы по разделу будут направлены на:

исполнение календарного плана спортивно-массовых и физкультурно-оздоровительных мероприятий Аксайского городского поселения предусмотрены средства на 2019- 2021 годы в сумме 900,0 тыс. рублей ежегодно;

содержание и ремонт спортивных объектов на 2019 - 2021 годы предусмотрены средства в сумме 1 400,0 тыс. рублей ежегодно.

строительство, реконструкцию социальных объектов, приобретению объектов недвижимого имущества в 2019 году предусмотрены средства в сумме 24 689,1 тыс. рублей;

финансовое обеспечение выполнения муниципального задания подведомственным автономным учреждением МАУ АГП «Дворец спорта» на 2019- 2021 годы в сумме 15 000,0 тыс. рублей ежегодно.

### **Дефицит (профицит) бюджета городского поселения и источники его финансирования**

На 2019 год дефицит бюджета составит в сумме 63 037,5 тыс. рублей, на 2020 год – 72 150,6 тыс. рублей, на 2021 год бюджет сбалансированный.

*тыс. рублей*

Показатель	Проект		
	2019 год	2020 год	2021 год

Показатель	Проект		
	2019 год	2020 год	2021 год
Источники финансирования дефицита, всего	63 037,5	72 150,6	0,0
<i>% к доходам без учета безвозмездных поступлений</i>	<i>19,2</i>	<i>21,5</i>	<i>–</i>
<i>в том числе:</i>			
Кредиты кредитных организаций	0,0	0,0	0,0
Бюджетные кредиты	0,0	0,0	0,0
Иные источники	0,0	0,0	0,0
Остатки средств	129 283,6	0,0	0,0

Источником финансирования дефицита бюджета поселения будут остатки на едином счете бюджета, которые прогнозируются в объеме 129 283,6 тыс. рублей на 01.01.2019года.

Начальник финансового отдела

О.С. Милева