

# **Пояснительная записка к проекту бюджета Березовского сельского поселения Раздольненского района Республики Крым на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов».**

Бюджет Березовского сельского поселения на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов» подготовлен в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса Российской Федерации с учетом послания Президента Российской Федерации Федеральному Собранию Российской Федерации и на основе основных экономических показателей прогноза социально-экономического развития Березовского сельского совета на очередной 2020 финансовый год, основных направлений налоговой и бюджетной политики муниципального образования Березовское сельское поселение Раздольненского района Республики Крым на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов.

Основными мерами, направленными на обеспечение сбалансированности бюджета, определены повышение эффективности и результативности бюджетных расходов, создание условий для повышения качества предоставления муниципальных услуг исходя из финансовых возможностей бюджета муниципального образования Березовское сельское поселение, развития внутреннего финансового контроля и финансового аудита.

## **1.ДОХОДЫ**

Общий объем доходов на 2021 год предусмотрен в сумме 4262568,00 рублей, в том числе налоговые и неналоговые доходы в сумме 2641900,00 рубля, безвозмездные поступления в сумме 1620668,00 рублей;

Общий объем доходов на 2022 год предусмотрен в сумме 4301983,00 рублей, в том числе налоговые и неналоговые доходы в сумме 2763200,0 рублей, безвозмездные поступления в сумме 1538783,0 рублей;

на 2023 год - в сумме 4286256,0 рублей, в том числе налоговые и неналоговые доходы в сумме 2888500,0 рублей, безвозмездные поступления в сумме 1397756,0 рублей.

## **НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ**

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

Ожидаемые поступления за 2020 год составят 680000,00 .руб., Прогноз поступлений налога на доходы физических лиц на 2021 год определен в сумме 693600,00 руб., на 2022 год – 728300,0 руб., на 2023 год – 764700,0 руб. При расчете прогнозируемого в 2021-2023 годах поступления налога на доходы физических лиц учитывались фактические поступления налога за 7 месяцев 2020 года, прогноз главного администратора доходов – Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №2 по Республике Крым на 2019 год. Рост поступлений запланирован на 2021 год –2,0 %, на 2022 – 5,01 %, на 2023 – 5,0 % к уровню предыдущего года. Основными плательщиками НДФЛ являются сельхозпроизводители и бюджетная сфера.

## **Единый сельскохозяйственный налог**

Ожидаемые поступления за 2020 год составят 136200,00 руб. Прогноз поступления единого сельскохозяйственного налога на 2021 год определен в сумме 134000,00 руб., на 2022 год – 134000,00 руб., на 2023 год – 134000,00 руб. на уровне прогноза, представленного главным администратором – межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №2 по Республике Крым.

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

Прогноз поступления по налогу на имущество с физических лиц на 2021 год определен в сумме 40000,00 руб., на 2022 год – 44000,00 руб., на 2023 год – 48000,00 руб., на основе данных, представленных главным администратором – межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №2 по Республике Крым.

## **Земельный налог**

Ожидаемые поступления за 2020 год составят 1278000,00 руб. Прогноз поступления по земельному налогу на 2021 год определен в сумме 1390000,00 руб., на 2022 год – 1460000,00 руб., на 2023 год – 1533000,00 руб., на основе данных, представленных главным администратором – межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №2 по Республике Крым.

## **Государственная пошлина**

Ожидаемые поступления за 2020 год составят 5800,00 руб. Прогноз поступления государственной пошлины на 2021 год определен в сумме 30000,00 руб., на 2022 год – 33000,00 руб., на 2023 год – 35000,00 руб. на основе данных, представленных главным администратором доходов бюджета Березовского сельского поселения Раздольненского района Республики Крым.

## **НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ**

**Доходы, получаемые в виде арендной платы, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности сельских поселений (за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений)**

Ожидаемые поступления за 2020 год составят 212900,00 руб. Прогноз поступления по доходам, получаемым в виде арендной платы за землю на 2021 год определен в сумме 187200,00 руб., на 2022 год – 194700,00 руб., на 2023 год – 202500,00 руб. на основе данных, представленных главным администратором доходов бюджета Березовского сельского поселения Раздольненского района Республики Крым. Рост поступлений в 2021 году составит 4,0 %, в 2022 году – 4,01 %, в 2023 году – 4,01 % к уровню предыдущего года.

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

Поступление данного источника прогнозируется главным администратором доходов: Администрацией Березовского сельского поселения Раздольненского района. Ожидаемые

поступления за 2020 год составят 8000,00 руб. Прогноз поступления по штрафам, санкциям, возмещению ущерба на 2021 год определен в сумме 2100,00 руб., на 2022 год – 2200,00 руб., на 2023 год – 2300,00 руб.

### **Прочие неналоговые доходы**

Ожидаемые поступления за 2020 год составят 160000,00 руб. Прогноз поступления по прочим неналоговым доходам на 2021 год определен в сумме 165000,00 руб., на 2022 год – 167000,00 руб., на 2023 год – 169000,0 руб. Прогноз определен на основе данных, представленных главным администратором доходов бюджета Березовского сельского поселения Раздольненского района Республики Крым. По данному виду доходов запланированы поступления от аренды невестребованных земельных паев.

### **БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ**

Безвозмездные поступления на 2021 год определены в сумме 1620668,0 рублей на 2022 год в сумме 1538783,0 руб. на 2023 год в сумме 1397756,0 руб.

в соответствии с прогнозом объема:

- *дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности из бюджета субъекта Российской Федерации бюджету Березовского сельского поселения на 2021 год в сумме 1335994,0 руб. на 2022 год в сумме 1225816,0 руб. на 2023 год в сумме 1108098,0 руб. предусмотренного в соответствии с проектом закона Республики Крым о бюджете на 2021 год и плановый период 2022-2023 годов;*

- *дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности из бюджетов муниципальных районов бюджету Березовского сельского поселения на 2021 год в сумме 189399,0 руб. на 2022 год в сумме 216771,0 руб. на 2023 год в сумме 189904,0 руб. предусмотренного в соответствии с проектом решения Раздольненского районного совета «Об утверждении проекта бюджета муниципального образования Раздольненский район на 2021 год и плановый период 2022-2023 годов» ;*

✓ - *субвенций бюджету Березовского сельского поселения из бюджета Республики Крым на основании проекта Закона Республики Крым «О бюджете Республики Крым на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов»; на осуществление полномочий по первичному воинскому учету на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты на 2021 год в сумме 94334,0 руб. на 2022 год в сумме 95255,0 руб. на 2023 год в сумме 98813,0 руб.*

✓ - *субвенций бюджету Березовского сельского поселения из бюджета Республики Крым на основании проекта Закона Республики Крым «О бюджете Республики Крым на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов»; на выполнение передаваемых полномочий субъектов РФ в рамках непрограммных расходов государственной власти Республики Крым (полномочия в сфере административной ответственности) на 2021 год в сумме 941 рублей, на 2022 год в сумме 941 рублей, на 2023 год в сумме 941 рублей.*

## РАСХОДЫ

Бюджет муниципального образования Березовское сельское поселение на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов сформирован в программном формате. В общем объеме расходов бюджета программные расходы составляют 97,64 % в 2021 году, 97,58% - в 2022 году, 97,41 % в 2023 году.

### Перечень и объемы финансирования муниципальных программ муниципального образования Березовское сельское поселение на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов

	Наименование	2021 руб.	2022 руб.	2023 руб.
1	Муниципальная программа "Обеспечение деятельности органов местного самоуправления Березовского сельского поселения Раздольненского района Республики Крым на 2021 и плановый период 2022 и 2023 годов"	3002785,00	2929705,32	2799568,90
2	Муниципальная программа "Благоустройство Березовского сельского поселения Раздольненского района Республики Крым на 2021 и плановый период 2022 и 2023 годов"	150000,00	156000,00	162200,00
3	Муниципальная программа "Обеспечение деятельности муниципального казенного учреждения"Учреждение по обеспечению деятельности органов местного самоуправления Березовского сельского поселения Раздольненского района Республики Крым на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов"	1009218,00	1009218,00	1009218,00
	<b>Итого:</b>	4162003,00	4094923,32	3970986,90

Благодаря планированию бюджета программным методом обеспечивается прозрачность расходования бюджетных средств.

Данный метод позволит сосредоточить внимание на том, как наиболее эффективно использовать бюджетные средства с целью получения конкретных результатов.

Основным направлением бюджетной политики остается повышение уровня и качества жизни населения. Основопологающей целью бюджетной политики является решение экономических и социальных задач, а также безусловное исполнение принятых обязательств наиболее эффективным способом.

Для достижения целей бюджетной политики необходимо решение следующих задач:

1. Обеспечение сбалансированности и устойчивости бюджетной системы как базового принципа бюджетной политики.
2. Формирование бюджетных параметров исходя из необходимости безусловного

исполнения действующих расходных обязательств, в том числе обязательств, связанных с исполнением указов.

3. Непринятие новых видов расходных обязательств
4. Повышение доступности и качества предоставления муниципальных услуг.
5. Повышение качества муниципальных программ и расширение их использования в бюджетном планировании.

Общий объем расходов на 2021 год составит 4262568,0 рублей, на 2022 год - 4301983,0 рублей, на 2023 год – 4286256,0 рублей.

**Функциональная структура расходов на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов**

<b>Функциональная классификация расходов бюджета</b>	<b>Проект на 2021г руб.</b>	<b>Уд. вес в общем объеме расходов, %</b>	<b>Проект на 2022г руб.</b>	<b>Уд. вес в общем объеме расходов, %</b>	<b>Проект на 2023 руб.</b>	<b>Уд. вес в общем объеме расходов, %</b>
1. Общегосударственные вопросы, всего	4018234,0	94,26	3945583,32	94,02	3815917,90	93,60
2. Жилищно-коммунальное хозяйство	150000,0	3,52	156000,0	3,72	162200,0	3,98
3. Национальная оборона	94334,0	2,22	95255,0	2,26	98813,0	2,42
<b>ВСЕГО БЮДЖЕТ</b>	<b>4262568,0</b>	<b>100,0</b>	<b>4301983,0</b>	<b>100,0</b>	<b>4286256</b>	<b>100,0</b>

Утвержденная штатная численность по органам местного самоуправления муниципального образования Березовское сельское поселение Раздольненского района Республики Крым составляет 5,0 штатных единиц, в том числе:

- лица, замещающие должности муниципальной службы – 1,0 шт. ед.;
- муниципальные служащие – 4,0 шт. ед.

Общий объем расходов на финансовое обеспечение решения общегосударственных вопросов на 2021 год 4018234,00 рублей, на 2022 год 3945583,32 рублей, на 2023 год 3819475,90 рублей, в том числе на содержание органов местного самоуправления администрации Березовского сельского поселения запланировано на 2021 год 3003785,00 рублей, на 2022 год 2930705,32 рублей, на 2023 год 2804126,90 рублей.

Заработная плата работников органов местного самоуправления на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов запланирована в соответствии с Положением об оплате труда, утвержденным решением 15(внеочередного) заседания 2 созыва Березовского сельского совета от 30 сентября 2020 года № 107, в соответствии с Постановлением Совета министров Республики Крым от 26 сентября 2014 года №362 (с изменениями) и в пределах норматива формирования расходов на содержание органов местного самоуправления согласно Постановлению Совета министров Республики Крым от 05 марта 2015 года №86 (с изменениями).

Формирование фонда оплаты труда работников органов местного самоуправления Березовского сельского поселения осуществлено исходя из утвержденной численности 5 штатных единиц Администрации Березовского сельского поселения Раздольненского района Республики Крым.

На выплату заработной платы и начислений работникам органов местного самоуправления планируется направить 2526504,00 рублей, в том числе на заработную плату- 1940479,00 рублей, начисления на заработную плату - 586025,00 рублей.

По подразделу **0102** предусмотрены расходы по муниципальной подпрограмме "Обеспечение деятельности Председателя Березовского сельского совета" в рамках муниципальной программы "Обеспечение деятельности органов местного самоуправления Березовского сельского поселения Раздольненского района Республики Крым на 2021 год и плановый период 2022-2023 годов":

- 1) В 2021 году в сумме 778979,00 рублей, в том числе:
  - фонд оплаты труда государственных (муниципальных) органов – 598294,00 рублей;
  - взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты денежного содержания и иные выплаты работникам государственных (муниципальных) органов – 180685,00 рублей; размер средней заработной платы- 49857,83 рублей.
- 2) В 2022 году в сумме 78979,00 рублей, в том числе:
  - фонд оплаты труда государственных (муниципальных) органов – 598294,00 рублей;
  - взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты денежного содержания и иные выплаты работникам государственных (муниципальных) органов – 180685,00 рублей; размер средней заработной платы- 49857,83 рублей.
- 3) В 2023 году в сумме 778979,00 рублей, в том числе:
  - фонд оплаты труда государственных (муниципальных) органов – 598294,00 рублей;
  - взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты денежного содержания и иные выплаты работникам государственных (муниципальных) органов – 180685,00 рублей; размер средней заработной платы- 49857,83 рублей.

По подразделу **0104** предусмотрены расходы по муниципальной подпрограмме в рамках муниципальной программы "Обеспечение деятельности Председателя Березовского сельского совета" в рамках муниципальной программы "Обеспечение деятельности органов местного самоуправления Березовского сельского поселения Раздольненского района Республики Крым на 2021 год и плановый период 2022-2023 годов":

- 1) В 2021 году в сумме 2224806,00 рублей, в том числе:
  - фонд оплаты труда государственных (муниципальных) органов – 1342185,00 рублей;
  - взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты денежного содержания и иные выплаты работникам государственных (муниципальных) органов – 405340,00 руб.;
  - прочая закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд –427281,00 рублей (оплата за сопровождение сайта 15600,00 рублей, правовое регистрирование «Консалтинг Волга»72000,00 рублей приобретение канцелярских товаров 64200,00 рублей, оплата за СЭД Диалог 39000,00 рублей, приобретение бензина 236481,00 рублей);
  - уплата налога на недвижимое имущество и земельного налога – 49000,00 рублей;Размер средней заработной платы – 27962,19 рублей.
- 2) В 2022 году в сумме 2151726,32 рублей, в том числе:
  - фонд оплаты труда государственных (муниципальных) органов – 1342185,00 рублей;
  - взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты денежного содержания и иные выплаты работникам государственных (муниципальных) органов – 405340,00 руб.;
  - прочая закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд – 354201,32 рублей (приобретение горючего на автомобиль ВА32107 180900,00 рублей, оплата за абонентское обслуживание в системе ЭДО 4500,00 рублей, приобретение запасных частей для автомобиля ВА3 2107 68919,32 рублей, приобретение

канцелярских товаров 45282,00 рублей, оплата за сопровождение сайта 15600,00 рублей оплата за СЭД Диалог 39000,00 рублей);

-уплата налога на недвижимое имущество и земельного налога – 49000,00 рублей;

Размер средней заработной платы – 27962,19 рублей.

3) В 2023 году в сумме 2021589,90 рублей, в том числе:

-фонд оплаты труда государственных (муниципальных) органов – 1342185,00 рублей;

-взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты денежного содержания и иные выплаты работникам государственных (муниципальных) органов – 405340,00 руб.;

-прочая закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд –224064,90 рублей (приобретение горючего на автомобиль ВА32107 195000,00 рублей, оплата за абонентское обслуживание в системе ЭДО 4800,00 рублей, приобретение запасных частей для автомобиля ВА3 2107 21442,00 рублей, приобретение канцелярских товаров 2822,90 рублей);

-уплата налога на недвижимое имущество и земельного налога – 49000,00 рублей;

Размер средней заработной платы – 27962,19 рублей.

- по разделу/подразделу **0111** ВР 870 на 2021 год в сумме 1000,00 руб., на 2022 год в сумме 1000,00 руб.на 2023 год в сумме 2023 год в сумме 1000,00 руб.для создания резервного фонда Администрации Березовского сельского поселения Раздольненского района Республики Крым.

По подразделу **0113** предусмотрены расходы по муниципальной программе "Обеспечение деятельности муниципального казенного учреждения"Учреждение по обеспечению деятельности органов местного самоуправления Березовского сельского поселения Раздольненского района Республики Крым на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов"

1) В 2021 году в сумме 1009218,00 рублей, в том числе:

-фонд оплаты труда работников казенного учреждения МКУ «УОДОМС» – 770136,00 рублей;

-взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты денежного содержания и иные выплаты работникам казенного учреждения – 232582,00 руб.;

-прочая закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд –6500,00 рублей (оплата за абонентское обслуживание в системе ЭДО 6500,00 рублей, )

Размер средней заработной платы составит 18336,57 рублей.

2) В 2022 году в сумме 1009218,00 рублей, в том числе:

-фонд оплаты труда работников казенного учреждения МКУ «УОДОМС» – 770136,00 рублей;

-взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты денежного содержания и иные выплаты работникам казенного учреждения – 232582,00 руб.;

-прочая закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд –6500,00 рублей (оплата за абонентское обслуживание в системе ЭДО 6500,00 рублей, )

Размер средней заработной платы составит 18336,57 рублей.

3) В 2023 году в сумме 1009218,00 рублей, в том числе:

-фонд оплаты труда работников казенного учреждения МКУ «УОДОМС» – 770136,00 рублей;

-взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты денежного содержания и иные выплаты работникам казенного учреждения – 232582,00 руб.;

-прочая закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд –6500,00 рублей (оплата за абонентское обслуживание в системе ЭДО 6500,00 рублей, )

Размер средней заработной платы составит 18336,57 рублей.

По подразделу **0113** «Расходы на осуществление переданных органам местного самоуправления в Республики Крым отдельных государственных полномочий в сфере административной ответственности»:

2021 год - 941,00 рублей;

2022 год – 941,00 рублей;

2023 год – 941,00 рублей.

По подразделу **0113** предусмотрены расходы на взносы в Ассоциацию органов местного самоуправления на 2021 год 4290,00 рублей, на 2022 год 4719,00 рублей, на 2023 год 5190,00 рублей.

По разделу **0203** «Национальная оборона» предусмотрены расходы на осуществление полномочий по первичному воинскому учету на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты на 2021 год в сумме 94334,00 рублей, на 2022 год 95255,00 рублей, на 2023 год 98813,00 рублей.

По разделу **0503** «Жилищно-коммунальное хозяйство» предусмотрены расходы на реализацию муниципальной программы «Благоустройство» (уличное освещение и озеленение сел) в сумме:

на 2021 год - 150000,00 рублей (уличное освещение);

на 2022 год –156000,0 рублей (уличное освещение );

на 2023 год -162200,00 рублей (уличное освещение ).

В соответствии со ст.184.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации предусмотрены условно утвержденные расходы, нераспределенные по разделам, подразделам:

на 2022 год в сумме 105144,68 рублей

на 2023 год в сумме 209325,10 рублей.

### **Раздел.3 Источники финансирования дефицита бюджета муниципального образования Березовское сельское поселение Раздольненского района Республики Крым на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов**

Дефицит бюджета муниципального образования Березовское сельское поселение Раздольненского района Республики Крым планируется утвердить в сумме 0,00 рублей.

Источники финансирования дефицита бюджета муниципального образования Березовское сельское поселение Раздольненского района Республики Крым на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов запланированы в следующих объемах:

- Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджетов:

- увеличение остатков средств бюджета муниципального образования Березовское сельское поселение Раздольненского района Республики Крым в 2021 году сформировано в сумме 4262568,00 рублей, в 2022 году 4301983,00 рублей, в 2023 году в сумме 4286256,00 рублей исходя из доходной части бюджета.

- уменьшение остатков средств бюджета муниципального образования Березовское сельское поселение Раздольненского района Республики Крым в 2021 году



сформировано в сумме 4262568,00 рублей, в 2022 году 4301983,00 рублей, в 2023 году 4286256,00 рублей исходя из расходной части бюджета.

Заведующая сектором по вопросам  
финансов и бухгалтерского учета



Селимшаева З.