**Пояснительная записка**

**к проекту бюджета Лобановского сельского поселения на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов**

Проект решения Совета депутатов «О бюджете муниципального образования «Лобановское сельское поселение» на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов» подготовлен в соответствии с действующим бюджетным и налоговым законодательством, предусматривает утверждение основных характеристик бюджета поселения и других показателей, установленных Положением о бюджетном процессе в муниципальном образовании «Лобановское сельское поселение», утвержденным решением Совета депутатов от 13.11.2014 № 78.

Формирование бюджетных проектировок на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов основывается на сценарных условиях функционирования экономики поселения в 2018-2020 годах и основных направлениях бюджетной и налоговой политики поселения на 2018-2020 годы.

В основу расчета показателей бюджета заложен базовый сценарий развития экономики поселения, предусмотренный прогнозом социально-экономического развития Лобановского сельского поселения на 2018-2020 годы, который учитывает сценарные условия развития экономики Российской Федерации, Пермского края и Пермского района.

В проекте бюджета Лобановского сельского поселения (далее – бюджет поселения) предусмотрены доходы и расходы за счет безвозмездных поступлений (субсидий, субвенций, межбюджетных трансфертов) из бюджетов Пермского края и Пермского района в соответствии с проектами бюджетов на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов.

В пояснительной записке отражены суммы уточнений показателей по доходам и расходам бюджета в 2018 году, утвержденных решением Совета депутатов Лобановского сельского поселения от 22.12.2016 № 57 «О бюджете муниципального образования «Лобановское сельское поселение» на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов» (приложение 1).

**Основные характеристики проекта бюджета Лобановского сельского поселения на 2018-2020 годы представлены в следующей таблице:**

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателей | Первонач. бюджет 2017 года | Уточненный бюджет 2017 года | 2018 год | 2019 год | 2020 год |
| **1. Доходы - всего, в том числе:** | **47 633,4** | **54 693,6** | **46 498,2** | **46 551,8** | **48 393,6** |
| 1.1. Налоговые и неналоговые доходы | 29 152,5 | 29 152,5 | 29 679,8 | 31 887,7 | 32 518,7 |
| 1.2. Безвозмездные поступления от бюджетов других уровней, из них: | 18 480,9 | 25 541,1 | 16 818,4 | 14 664,1 | 15 874,9 |
| 1.2.1. Дотации | 15 855,7 | 15 855,7 | 16 052,8 | 13 894,3 | 15 090,3 |
| 1.2.2. Субсидии | 1 963,2 | 8 379,8 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 1.2.3. Субвенции | 662,0 | 662,0 | 765,6 | 769,8 | 784,6 |
| 1.2.4. Иные межбюджетные трансферты | 0,0 | 205,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 1.2.5. Прочие безвозмездные поступления | 0,0 | 438,6 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| **2. Расходы - всего, в том числе:** | **51 941,7** | **60 040,0** | **51 246,0** | **46 551,8** | **48 393,6** |
| 2.1.Расходы на выполнение собственных полномочий | 51 228,6 | 59 184,7 | 50 474,8 | 45 780,6 | 47 622,4 |
| 2.2. Расходы на выполнение переданных полномочий | 713,1 | 855,3 | 771,2 | 771,2 | 771,2 |
| **3. Дефицит (-), профицит (+)** | **- 4 308,3** | **- 5 346,4** | **- 4 747,8** | **0,0** | **0,0** |

Как видно из таблицы, в 2018 году уменьшаются доходы и соответственно расходы бюджета.

**ДОХОДЫ**

Доходная часть бюджета Лобановского сельского поселения на 2018 год и на плановый период 2019 – 2020 годов сформирована с учетом прогноза социально-экономического развития Лобановского сельского поселения на 2018 – 2020 годы и предварительных итогов социально-экономического развития поселения за 1 полугодие 2017 года, ожидаемых итогов социально - экономического развития поселения за 2017 год, основных направлений налоговой и бюджетной политики на 2018 – 2020 годы, ожидаемой оценки поступления собственных доходов в 2017 году и предложений администраторов доходов в бюджет Лобановского сельского поселения.

Формирование проекта бюджета поселения на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов осуществлено в соответствии с требованиями, установленными Бюджетным кодексом Российской Федерации, решением Совета депутатов «Об утверждении Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании «Лобановское сельское поселение».

При расчете доходов бюджета поселения были учтены следующие изменения налогового и бюджетного законодательства:

Федеральным законом от 29.07.2017 № 254-ФЗ «О внесении изменений в часть вторую Налогового кодекса Российской Федерации» утверждены новые ставки на акцизы на нефтепродукты, вступающие в действие с 01 января 2018 года;

Согласно проекта федерального закона «О федеральном бюджете на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годы» учтены нормативы зачисления акцизов на нефтепродукты в бюджеты субъектов Российской Федерации и нормативы распределения доходов от акцизов на нефтепродукты в бюджеты субъектов Российской Федерации на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов.

Согласно статье 227.1 Налогового кодекса Российской Федерации фиксированные авансовые платежи по налогу на доходы физических лиц уплачиваются за период действия патента в размере 1200 руб. в месяц с учетом индексации на коэффициент-дефлятор, установленный на соответствующий календарный год, и коэффициент, отражающий региональные особенности рынка труда, устанавливаемый на соответствующий календарный год законом субъекта Российской Федерации. Законом Пермского края от 04.10.2017 № 126-ПК «Об установлении на 2018 год коэффициента, отражающего региональные особенности рынка труда на территории Пермского края» установлен коэффициент 1,8 (на 2017 год установлен коэффициент в размере 1,785);

Общая сумма доходов бюджета поселения прогнозируется в 2018 году в размере 46 498,2 тыс. руб., в 2019 году – 46 551,8 тыс. руб., в 2020 году – 48 393,6 тыс. руб.

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование**  **доходов** | **Первоначально утвержденный бюджет 2017год** | **Уточненный бюджет на 2017год** | **2018 год** | | **2019 год (проект)** | **2020 год (проект)** |
| **проект** | **% к уточненному бюджету 2017 года** |
| 1. Всего доходов | 47 633,4 | 54 693,6 | 46 498,2 | 85,0 | 46 551,8 | 48 393,6 |
| в том числе: |  |  |  |  |  |  |
| 2. Налоговые доходы | 27 739,1 | 27 739,1 | 27 842,5 | 100,4 | 31 014,7 | 31 675,7 |
| *Уд. вес, в %* | *58,2* | *50,7* | *59,9* | *х* | *66,6* | *65,5* |
| 3. Неналоговые доходы | 1 413,4 | 1 413,4 | 1 837,3 | 130,0 | 873,0 | 843,0 |
| *Уд. вес, в %* | *3,0* | *2,6* | *3,9* | *х* | *1,9* | *1,7* |
| 4. Безвозмездные поступления | 18 480,9 | 25 541,1 | 16 818,4 | 65,8 | 14 664,1 | 15 874,9 |
| *Уд. вес, в %* | *38,8* | *46,7* | *36,2* | *х* | *31,5* | *32,8* |

В структуре доходов бюджета поселения на 2018 год и планируемый период 2019-2020 годов наибольший удельный вес составляют налоговые доходы 59,9 %, 66,6 %, 65,5 % соответственно.

Общая сумма собственных доходов бюджета поселения на 2018 год составляет 29 679,8 тыс. руб. По сравнению с первоначальным и уточненным планом на 2017 год собственные доходы бюджета поселения увеличатся на 527,3 тыс. руб. или на 1,8 %.

На 2019 год прогнозируются поступления собственных доходов в размере 31 887,7 тыс. руб., на 2020 год – 32 518,7 тыс. руб.

Увеличение собственных доходов в основном обусловлено увеличением поступлений по налогу на имущество, транспортному налогу и по прочим неналоговым доходам (средства самообложения граждан).

Основные параметры бюджета поселения по собственным доходам на 2018-2020 годы приведены в таблице:

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование**  **доходов** | **Первоначально утвержден-ный бюджет 2017 год** | **Уточнен-ный бюджет на 2017 год** | **2018 год** | | | **2019 год (проект)** | **2020 год (проект)** |
| **проект** | **% к первона-чальному бюджету 2017 года** | **% к уточнен-ному бюджету 2017 года** |
| Всего налоговых и неналоговых доходов, | 29 152,5 | 29 152,5 | 29 679,8 | 101,8 | 101,8 | 31 887,7 | 32 518,7 |
| в том числе: |  |  |  |  |  |  |  |
| -налог на доходы физических лиц | 5 815,2 | 5 815,2 | 6 088,6 | 104,7 | 104,7 | 7 206,1 | 7 630,7 |
| - акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории РФ | 2 471,3 | 2 471,3 | 1 913,4 | 77,4 | 77,4 | 2 030,3 | 2 078,1 |
| - сельскохозяйственный налог | 0,0 | 0,0 | 53,9 | 0,0 | 0,0 | 56,1 | 58,3 |
| - налог на имущество | 3 187,9 | 3 187,9 | 3 672,6 | 115,2 | 115,2 | 3 841,5 | 4 025,9 |
| - земельный налог | 11 486,7 | 11 486,7 | 11 117,1 | 96,8 | 96,8 | 12 346,0 | 12 346,0 |
| -транспортный налог | 4 708,0 | 4 708,0 | 4 924,9 | 104,6 | 104,6 | 5 460,7 | 5 460,7 |
| -государственная пошлина | 70,0 | 70,0 | 72,0 | 102,3 | 102,3 | 74,0 | 76,0 |
| -доходы от использования имущества | 800,0 | 800,0 | 888,0 | 111,0 | 111,0 | 873,0 | 843,0 |
| -прочие неналоговые доходы | 613,4 | 613,4 | 949,3 | 154,8 | 154,8 | 0,0 | 0,0 |

**Налог на доходы физических лиц (НДФЛ)**

Расчет налога на доходы физических лиц с доходов, источником которого является налоговый агент, с доходов, полученных от осуществления деятельности физическими лицами, зарегистрированными в качестве индивидуальных предпринимателей (частных нотариусов, адвокатов) на 2018 год производился исходя из ожидаемых поступлений в текущем финансовом году с учетом прогнозируемого роста фонда заработной платы 106,0 %, на 2019-2020 годы с учетом прогнозируемого роста фонда заработной платы на 105,5 % и 105,9 % соответственно.

Прогноз НДФЛ с доходов, полученных физическими лицами в соответствии со ст. 228 Налогового кодекса РФ (выигрыши, вознаграждения доходы, с которых источником доходов налог не удерживался и т.д.) и НДФЛ в виде фиксированных авансовых платежей с иностранных граждан, осуществляющих деятельность на основании патента рассчитан с учетом индекса потребительских цен. Также при прогнозировании НДФЛ в виде фиксированных авансовых платежей с иностранных граждан, осуществляющих деятельность на основании патента учтены изменения коэффициента, отражающего региональные особенности рынка труда в Пермском крае.

Прогноз налога в 2018 году составил 6 088,6 тыс. руб., в 2019 году – 7 206,1 тыс. руб., в 2020 году – 7 630,7 тыс. руб.

По сравнению с первоначальным планом на 2018 год (6 229,2 тыс. руб.) прогноз по НДФЛ на 2018 год уменьшился на 140,6 тыс. руб. или на 2,3 %.

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Вид дохода | 2018 год | | | 2019 год | | | 2020 год |
| Утвержден-ный план | Уточнен-ный план | Откло-нение | Утвержден-ный план | Уточнен-ный план | Откло-нение | План |
| Налог на доходы физических лиц | 6 229,2 | 6 088,6 | - 140,6 | 6 748,1 | 7 206,1 | + 458,0 | 7 630,7 |

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

Поступление доходов от акцизов на нефтепродукты прогнозируется на 2018 год в сумме 1 913,4 тыс. руб., на 2019 год – 2 030,3 тыс. руб., на 2020 год – 2 078,1 тыс. руб.

Прогноз доходов от уплаты акцизов произведен исходя из ожидаемой оценки поступлений за 2017 год с учетом дифференцированного норматива отчислений, исходя из протяженности автомобильных дорог местного значения, находящихся в собственности поселения, с учетом изменений налоговых ставок и изменений нормативов зачислений акцизов на нефтепродукты в бюджеты субъектов Российской Федерации.

Проектом закона Пермского края о бюджете Пермского края на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов установлен дифференцированный норматив отчислений в бюджет Пермского муниципального района от акцизов на автомобильный и прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, производимые на территории Российской Федерации в размере 0,1462 % (2016г. -0,1415 %).

Федеральным законом от 29.07.2017 № 254-ФЗ «О внесении изменений в часть вторую Налогового кодекса Российской Федерации» утверждены новые ставки на акцизы на нефтепродукты, вступающие в действие с 01 января 2018 года.

Прогноз осуществлен по 4 видам акцизов: акцизы на дизельное топливо, акцизы на моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, акцизы на автомобильный бензин, производимый на территории Российской Федерации, акцизы на прямогонный бензин.

По акцизам на дизельное топливо и автомобильный бензин применен коэффициент роста налоговой ставки на 2018 год 1,04.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Вид дохода | 2018 г. | | | 2019 г. | | | 2020 г. |
| Утверж-денный план | Уточнен-  ный план | Откло-нение | Утверж-денный план | Уточнен-  ный план | Откло-нение | План |
| Акцизы на нефтепродукты | 2 433,1 | 1 913,4 | - 519,7 | 2 738,2 | 2 030,3 | - 707,9 | 2 078,1 |

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Первоначальный бюджет на 2017 г | Уточненный бюджет на 2017 г. | Проект бюджета 2018 г. | Изменение проекта бюджета на 2018г. к уточненному бюджету на 2017 г. | |
| тыс. руб. | % |
| 2 471,3 | 2 471,3 | 1 913,4 | - 557,9 | 77,4 |

Наряду с увеличением в прогнозируемом периоде налоговых ставок по основным видам акцизов (акцизы на автомобильный бензин, дизельное топливо) планируется снижение норматива зачислений акцизов на нефтепродукты в бюджеты субъектов Российской Федерации. В 2017 г. норматив отчислений составляет 61,7 %, в 2018 г.- 57,1 % (проект).

**Транспортный налог**

Поступление по транспортному налогу прогнозируется на 2018 год в сумме 4 708,0 тыс. руб., на 2019 год – 4 708,0 тыс. руб., на 2020 год – 4 708,0 тыс. руб.

Планирование транспортного налога произведено исходя из базы начислений налога за 2016 год по данным статистической налоговой отчетности по форме № 5-ТН, с учетом средней собираемости налога за два предшествующих периода 80,5%.

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Вид дохода | 2018 г. | | | 2019 г. | | | 2020 г. |
| Утвержден-  ный план | Уточнен-  ный план | Откло-нение | Утвержден-  ный план | Уточнен-  ный план | Откло-нение | План |
| Транспортный налог | 4 708,0 | 4 924,9 | + 216,9 | 4 708,0 | 5 460,7 | + 752,7 | 5 460,7 |

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Первоначальный бюджет на 2017 г | Уточненный бюджет на 2017 г. | Проект бюджета 2018 г. | Изменение проекта бюджета на 2018 г. к уточненному бюджету на 2017 г. | |
| тыс. руб. | % |
| 4 708,0 | 4 708,0 | 4 924,9 | + 216,9 | 104,6 |

Увеличение прогнозных значений на 2018 год по сравнению с планом 2017 года связано с ростом налогооблагаемой базы.

**Государственная пошлина**

Планирование государственной пошлины за совершение нотариальных действий должностными лицами органов местного самоуправления на 2018-2020 годы произведено исходя из ожидаемой оценки поступлений за 2017 год. Расчет государственной пошлины составлен на основании размеров государственной пошлины, установленных Налоговым кодексом Российской Федерации.

Прогноз поступлений составил на 2018 год в сумме 72,0 тыс. руб., на 2019 год – 74,0 тыс. руб., на 2020 год – 76,0 тыс. руб.

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Вид дохода | 2018 год | | | 2019 год | | | 2020 год |
| Утвержден ный план | Уточнен-ный план | Откло-нение | Утвержденный план | Уточнен-ный план | Откло-нение | План |
| Государственная пошлина | 72,0 | 72,0 | 0,0 | 74,0 | 74,0 | 0,0 | 76,0 |

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Первоначальный бюджет на 2017 г. | Уточненный бюджет на 2017 г. | Проект бюджета на 2018 г. | Изменение проекта бюджета на 2018 г. к уточненному бюджету на 2017 г. | |
| тыс. руб. | % |
| 70,0 | 70,0 | 72,0 | + 2,0 | 102,9 |

Поступление доходов по государственной пошлине в 2018 году планируется на уровне ожидаемых поступлений 2017 года.

**Земельный налог**

Данный вид налога относится к местным налогам, планируется исходя от утвержденной кадастровой стоимости и налоговой ставки, с учетом существующих льгот по данному виду налога, норм Налогового кодекса и правового акта поселения, утвержденного решением Совета депутатов «Об установлении земельного налога».

Прогноз поступлений составил на 2018 год в сумме 11 117,1 тыс. руб., на 2019 год – 12 346,0 тыс. руб., на 2020 год – 12 346,0 тыс. руб.

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Вид дохода | 2018 г. | | | 2019 г. | | | 2020 г. |
| Утвержден-  ный план | Уточнен-  ный план | Откло-нение | Утвержден-  ный план | Уточнен-  ный план | Откло-нение | План |
| Земельный налог | 11 486,7 | 11 117,1 | - 369,6 | 11 486,7 | 12 346,0 | + 859,3 | 12 346,0 |

Уменьшение прогнозных значений на 2018 год по сравнению с планом 2017 года связано с недобросовестностью некоторых налогоплательщиков по оплате налога за прошлые периоды.

**Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося**

**в муниципальной собственности**

Расчет прогноза по данному источнику доходов произведен администратором этих платежей – администрацией Лобановского сельского поселения с учетом заключенных договоров аренды муниципального имущества.

Прогноз поступлений в 2018 году составил 485,0 тыс. руб., 2019 год – 490,0 тыс. руб., 2020 год – 490,0 тыс. руб.

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Вид дохода | 2018 г. | | | 2019 г. | | | 2020 г. |
| Утвержден-  ный план | Уточнен-  ный план | Откло-нение | Утвержден-  ный план | Уточнен-  ный план | Откло-нение | План |
| Доходы от сдачи в аренду имущества | 485,0 | 485,0 | 0,0 | 490,0 | 490,0 | 0,0 | 490,0 |

Поступление доходов от аренды имущества в 2018 году планируется на уровне ожидаемых поступлений 2017 года.

**Безвозмездные поступления**

Безвозмездные поступления в бюджет поселения планируются в объеме средств, которые поступят в виде:

* субвенций:

- на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты 395,5 тыс. рублей на 2018 год, 399,7 тыс. рублей на 2019 год, 414,5 тыс. рублей на 2020 год;

- на социальную поддержку отдельных категорий граждан, работающих и проживающих в сельской местности по оплате жилищно-коммунальных услуг – 195,2 тыс. рублей на 2018-2020 годы;

- на составление протоколов об административных правонарушениях – 4,9 тыс. рублей ежегодно;

- на осуществление полномочий по созданию и организации деятельности административных комиссий – 43,7 тыс. рублей ежегодно;

- на мероприятия по отлову безнадзорных животных, их транспортировке, учету и регистрации, содержанию, лечению, кастрации (стерилизации), эвтаназии, утилизации – 119,6 тыс. рублей ежегодно;

- на администрирование государственных полномочий по организации проведения мероприятий по отлову, содержанию, эвтаназии и утилизации (кремации) умерших в период содержания и эвтаназированных безнадзорных животных – 6,7 тыс. рублей ежегодно.

* дотаций:

- из регионального фонда финансовой поддержки поселений 3 024,1 тыс. рублей на 2018 год, 2 666,9 тыс. рублей на 2019 год, 2 700,5 тыс. рублей на 2020 год;

- из районного фонда финансовой поддержки поселений 13 028,7 тыс. рублей на 2018 год, 11 227,4 тыс. рублей на 2019 год, 12 389,8 тыс. рублей на 2020 год.

**РАСХОДЫ**

Проект бюджета Лобановского сельского поселения (далее – бюджет поселения) на 2018-2020 годы сформирован в программной структуре на основе 5 муниципальных программ, перечень которых утвержден постановлением администрации Лобановского сельского поселения от 21.11.2017 № 487 «Об утверждении Перечня муниципальных программ Лобановского сельского поселения на 2017 год и плановый период 2018 - 2020 годов» и по программной классификации расходов, утвержденной распоряжением администрации Лобановского сельского поселения от 24.10.2016 № 39.

Доля «программных» расходов составляет 90,5 % в 2018 году, 90,2 % в 2019 году, 88,0 % в 2020 году. Планирование расходов бюджета Лобановского сельского поселения на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов осуществлялось в соответствии с Методикой планирования бюджетных ассигнований Лобановского сельского поселения, утвержденной распоряжением администрации Лобановского сельского поселения от 24.10.2016 № 38.

**Структура расходов бюджета Лобановского сельского поселения**

**на 2018-2020 годы**

тыс. руб.

| Наименование показателя | Первоначаль-ный бюджет 2017 года | Уточненный бюджет на 2017 год | 2018 год | 2019 год | 2020 год | Отклонение (гр4-гр.3) |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Программные расходы | 47 612,4 | 52 843,5 | 46 390,9 | 41 998,9 | 42 583,9 | - 6 452,6 |
| удельный вес программных расходов в общем объеме расходов | 91,7 | 88,0 | 90,5 | 90,2 | 88,0 | х |
| Непрограммные расходы | 4 329,3 | 7 196,5 | 4 855,1 | 3 390,0 | 3 390,0 | - 2 341,4 |
| удельный вес непрограммных расходов в общем объеме расходов | 8,3 | 12,0 | 9,5 | 9,8 | 12,0 | х |
| **Итого** | **51 941,7** | **60 040,0** | **51 246,0** | **45 388,0** | **45 973,9** | **- 8 794,0** |
| Условно утвержденные расходы |  |  |  | 1 163,8 | 2 419,7 |  |
| **Всего расходов** | **51 941,7** | **60 040,0** | **51 246,0** | **46 551,8** | **48 393,6** | **- 8 794,0** |

Объём средств по проекту бюджета поселения на реализацию муниципальных программ (в тыс. руб.) и удельный вес от общего объёма, предусмотренного на муниципальные программы, представлен в таблице:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование муниципальных программ | 2018 год | 2019 год | 2020 год | Удельный вес (%) | | |
| 2018 | 2019 | 2020 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Развитие физической культуры и спорта | 5 300,1 | 5 100,1 | 5 100,1 | 11,4 | 12,1 | 12,0 |
| Развитие сферы культуры | 16 718,0 | 16 218,0 | 16 218,0 | 36,0 | 38,6 | 38,1 |
| Развитие дорожного хозяйства и благоустройство сельского поселения | 12 156,1 | 8 959,0 | 9 530,1 | 26,2 | 21,3 | 22,4 |
| Совершенствование муниципального управления | 11 955,3 | 11 459,5 | 11 474,3 | 25,8 | 27,3 | 26,9 |
| Формирование современной городской среды | 261,4 | 261,4 | 261,4 | 0,6 | 0,7 | 0,6 |
| **ВСЕГО**  **ПРОГРАМНЫХ РАСХОДОВ** | **46 390,9** | **41 998,0** | **42 583,9** | **100,0** | **100,0** | **100,0** |

Формирование расходов бюджета поселения на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов осуществлялось в условиях сохранения основных параметров бюджета поселения не ниже утвержденного уровня на 2017-2019 годы.

Расходы бюджета поселения сформированы с учетом подходов, определенных в основных направлениях бюджетной политики поселения:

осуществление бюджетного планирования на основе базового варианта прогноза социально-экономического развития поселения;

обеспечение устойчивости и сбалансированности бюджета,

гарантированное исполнение действующих расходных обязательств,

финансовое обеспечение задач, установленных в указах Президента Российской Федерации от 07.05.2012 года.

При формировании бюджета поселения учтены требования Бюджетного кодекса Российской Федерации и Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ:

в соответствии со статьей 69.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации ведомственные перечни муниципальных услуг и работ сформированы в соответствии с базовыми (отраслевыми) перечнями, утвержденными федеральными органами исполнительной власти;

в соответствии со статьей 19 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ утверждены требования к закупаемым товарам, работам, услугам и нормативные затраты на обеспечение функций муниципальных органов и автономных учреждений. Муниципальными заказчиками и автономными учреждениями сформированы планы закупок на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов в целях реализации требований статьи 17 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ.

Объем условно утвержденных расходов в 2019 и 2020 годах предусмотрен соответственно в суммах 1 163,8 тыс. руб. и 2 419,7 тыс. руб., что составляет 2,5 % в 2019 году и 5,0 % в 2020 году от общего объема расходов бюджета без учета расходов бюджета, предусмотренных за счет межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, имеющих целевое назначение, и соответствует требованиям пункта 3 ст.184.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации и подпункта 9 пункта 23 части VI Положения о бюджетном процессе.

К пояснительной записке прилагаются:

Изменение показателей бюджета поселения в 2018 году к 2017 году по доходам и расходам (Приложение 1);

структура расходов проекта бюджета поселения (Приложение 2);

оценка ожидаемого исполнения доходов и расходов бюджета на 2017 год;

перечень публичных нормативных обязательств.

Проект бюджета традиционно сохраняет социальную направленность расходов бюджета поселения. В структуре расходов проекта бюджета поселения наибольшую долю составляют расходы на:

культуру – 32,6 %,

спорт – 10,3 %,

пожарную безопасность – 4,9 %,

национальную экономику – 15,0 %,

жилищно-коммунальное хозяйство – 13,3 %

общегосударственные вопросы – 22,4 %.

Информация о расходах бюджета поселения в 2018 – 2020 годах в разрезе муниципальных программ и непрограммных направлений представлена ниже в пояснительной записке.

**Муниципальная программа сельского поселения**

**«Развитие физической культуры и спорта» на 2016 – 2020 годы**

Общий объем расходов на реализацию Программы в бюджете на 2018 -2020 года предлагается в объеме – 5 300,1 тыс. руб. на 2018 год, 5 100,1 тыс. руб. на 2019-2020 годы.

Целью муниципальной программы является повышение качества и доступности предоставляемых услуг массовой физической культуры и спорта на территории Лобановского сельского поселения.

Реализация муниципальной программы позволит достигнуть следующие плановые значения по целевым показателям муниципальной программы   
к 2020 году:

увеличение доли населения систематически занимающихся физической культурой и спортом на 0,5% по отношению к 2015 году;

удовлетворенности жителей поселения качеством предоставления муниципальных услуг в сфере спорта;

увеличение уровня обеспеченности населения спортивными сооружениями, исходя из их единовременной пропускной способности на 0,3 % по отношению к 2015 году.

Решение поставленных задач в рамках реализации Программы будет осуществляться посредством выполнения следующих основных мероприятий:

1. Организация предоставления физкультурно-оздоровительных и спортивных услуг населению:

в рамках реализации данного программного мероприятия будут проведены работы по обеспечению доступа к закрытому спортивному объекту МАУС «Лобановский дом спорта» в с. Лобаново, на которые планируется направить в 2018-2020 гг. по 4 975,1 тыс. руб.

2. Развитие массового спорта:

в рамках реализации данного программного мероприятия будут выполнены работы по организации и проведению спортивных мероприятий, направленных на широкую спортивную аудиторию, на которые планируется направить в 2018-2020 гг. по 125,0 тыс. руб.

Так же в 2018 году предусмотрена целевая субсидия в размере 200,0 тыс. руб. на ремонт паркета в большом спортивном зале.

**Муниципальная программа сельского поселения**

**«Развитие сферы культуры» на 2016 – 2020 годы**

Общий объем расходов на реализацию Программы в бюджете на 2018 год предлагается в объеме – 16 718,0 тыс. рублей, на 2019 – 16 218,0 тыс. рублей, на 2020 – 16 218,0 тыс. рублей.

Целью муниципальной программы «Развитие сферы культуры» на 2016 -2020 годы является создание условий для доступа к культурным ценностям и творческой самореализации жителей Лобановского сельского поселения.

Реализация Программы позволит достигнуть следующие плановые значения по целевым показателям муниципальной программы к 2020 году:

- рост количества участников культурно-досуговых мероприятий на 30% к 2020 году по отношению к 2015 году;

- увеличение количества выдачи документов на различных носителях на 25% к 2020 году по отношению к 2015 году;

- увеличение числа посетителей библиотеки до 17 500 чел. к 2020 году;

- удовлетворенности жителей поселения качеством предоставления муниципальных услуг в сфере культуры.

В рамках Программы предусмотрены средства на реализацию следующих основных мероприятий:

1. Сохранение и развитие традиционной народной культуры, нематериального культурного наследия народов сельского поселения. С целью реализации данного основного мероприятия предусмотрены средства в 2018 году в объеме 14 860,8 тыс. руб., в 2019 – 14 860,8 тыс. рублей, в 2020 – 14 860,8 тыс. руб.
2. Сохранение и развитие библиотечного дела. С целью реализации данного основного мероприятия предусмотрены средства в 2018-2020 годах в объеме 1 162,0 тыс. руб.
3. Социальное обеспечение работников бюджетной сферы. С целью реализации данного основного мероприятия предусмотрены средства в 2018-2020 годах в объеме 195,2 тыс. руб.
4. Приведение в нормативное состояние учреждений культуры. С целью реализации данного мероприятия предусмотрена целевая субсидия на 2018 год в объеме 500,0 тыс. руб.

Решение основного мероприятия «Сохранение и развитие традиционной народной культуры, нематериального культурного наследия народов сельского поселения» осуществляется посредством выполнения следующего мероприятия:

организация деятельности клубных формирований и формирований самодеятельного народного творчества.

В рамках реализации данного программного мероприятия будут выполнены работы по организации досуга и обеспечению жителей поселения услугами в области культуры. Планируется продолжить работу с населением в клубных формированиях домов культуры.

Решение основного мероприятия «сохранение и развитие библиотечного дела» осуществляется посредством выполнения следующих мероприятий:

библиотечное, библиографическое и информационное обслуживание пользователей библиотеки.

В рамках реализации данного программного мероприятия будут выполнены работы:

по организации библиотечного обслуживания населения;

по формированию, учёту, изучению, обеспечению физического сохранения и безопасности фондов библиотеки;

по обеспечению библиотек книгофондом.

Решение основного мероприятия «социальное обеспечение работников бюджетной сферы» осуществляется посредством выполнения следующего мероприятия:

предоставление мер социальной поддержки отдельным категориям, работающим в государственных и муниципальных учреждениях Пермского края и проживающим в сельской местности и поселках городского типа (рабочих поселках) по оплате жилого помещения и коммунальных услуг.

**Муниципальная программа сельского поселения**

**«Развитие дорожного хозяйства и благоустройство сельского поселения» на 2016 - 2020 годы**

Целью муниципальной программы «Развитие дорожного хозяйства и благоустройство сельского поселения» на 2016 - 2020 годы является создание комфортных условий при передвижении по автомобильным дорогам Лобановского сельского поселения и повышение уровня благоустройства территории.

Достижение конечного результата цели программы характеризуется следующими основными целевыми показателями:

доля автомобильных дорог Лобановского сельского поселения, соответствующих нормативным и допустимым требованиям к транспортно - эксплуатационным показателям.

уровень достижения целевых показателей подпрограммы «Благоустройство территории» - 100 %.

Общий объем расходов на реализацию муниципальной программы в 2018 году составит 12 156,1 тыс. руб., в 2019 году – 8 959,0 тыс. руб., в 2020 году –   
9 530,1 тыс. руб.

В рамках подпрограммы «Обеспечение сохранности автомобильных дорог» предусмотрены средства: в 2018 году в сумме 6 594,1 тыс. руб., в 2019 году в сумме 4 215,0 тыс. руб., в 2020 году в сумме 4 786,1 тыс. руб. на реализацию основного мероприятия: приведение в нормативное состояние автомобильных дорог.

В рамках данного основного мероприятия предусмотрены средства на:

содержание автомобильных дорог и искусственных сооружений на них в 2018 году в сумме 3 994,1 тыс. руб., в 2019 году в сумме 2 994,1 тыс. руб., в 2020 году в сумме 2 994,1 тыс. руб.;

ремонт автомобильных дорог и искусственных сооружений на них в 2018 году в сумме 2 600,0 тыс. руб., в 2019 году в сумме 1 220,9 тыс. руб., в 2020 году в сумме 1 792,0 тыс. руб.

В рамках подпрограммы «Благоустройство территории» предусмотрены средства местного бюджета: в 2018 году в сумме 5 562,0 тыс. руб., в 2019 году в сумме 4 744,0 тыс. руб., в 2020 году в сумме 4 744,0 тыс. руб. на реализацию следующих мероприятий:

прочие мероприятия по благоустройству Лобановского сельского поселения;

озеленение административного центра Лобановского сельского поселения;

уличное освещение Лобановского сельского поселения;

организация сбора и вывоза бытовых отходов и мусора на территории Лобановского сельского поселения;

организация и содержание мест захоронения;

обработка угодий, засоренных борщевиком.

**Муниципальная программа сельского поселения «Совершенствование муниципального управления» на 2016-2020 годы**

Целью муниципальной программы «Совершенствование муниципального управления» на 2016-2020 годы является повышение эффективности муниципального управления в Лобановском сельском поселении.

Для достижения указанной цели планируется решить задачи:

1. Повышение качества муниципального управления как результата реализации таких принципов управления как гласность и публичность, обоснованность и преемственность.

2. Создание и развитие электронных сервисов, направленных на упрощение процедур взаимодействия между муниципальными органами власти и населением территории, перевод муниципальных услуг в электронный вид, развитие инфраструктуры доступа к электронным услугам, повышение открытости деятельности администрации Лобановского сельского поселения.

В результате должны быть реализованы следующие конечные результаты муниципальной программы:

доля модернизированных и новых средств вычислительной и офисной техники (%), ожидаемое значение показателя – 100 %;

доля рабочих мест в администрации, обеспеченных сертифицированными программно-аппаратными комплексами, антивирусной защитой (%), ожидаемое значение показателя – 100 %;

увеличение количества объектов недвижимости, проинвентаризированных и поставленных на кадастровый учет 85 шт. до 2020 года;

увеличение количества объектов недвижимости, на которые право муниципальной собственности зарегистрировано 160 шт. до 2020 года;

проведение работ по оценке рыночной стоимости объектов недвижимости;

отсутствие кредиторской задолженности по оплате переданных полномочий.

Общий объём расходов на реализацию муниципальной программы «Совершенствование муниципального управления» на 2016-2020 годы в 2018 году предлагается в объеме 11 955,3 тыс. руб., в 2019 году – 11 459,5 тыс. руб., в 2020 году – 11 474,3 тыс. руб.

В рамках решения задач программы планируется реализация шести основных мероприятий по следующим направлениям:

- модернизация и закупка новых средств вычислительной и офисной техники;

- поддержка работоспособности и совершенствование программного обеспечения;

- управление земельными ресурсами сельского поселения;

- управление муниципальным имуществом сельского поселения;

- обеспечение деятельности органов местного самоуправления;

- передача полномочий сельского поселения.

При реализации основных мероприятий планируется следующее:

1. «Модернизация и закупка новых средств вычислительной и офисной техники» планируется такое мероприятие как приобретение компьютерной и оргтехники, расходных материалов и новых комплектующих на замену старых.

2. «Поддержка работоспособности и совершенствование программного обеспечения» планируется такое мероприятие как приобретение программного обеспечения и обслуживание программ.

3. «Управление земельными ресурсами сельского поселения» планируется такие мероприятия как:

- проведение землеустроительных работ,

- проведение кадастровых работ.

4. «Управление муниципальным имуществом сельского поселения» планируется такие мероприятия как:

- оценка рыночной стоимости права на заключение договора аренды муниципального имущества,

- техническая паспортизация объектов недвижимого имущества с постановкой на государственный кадастровый учет и снятие с государственного кадастрового учета,

- взносы на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах, в которых расположены жилые помещения, находящихся в собственности сельского поселения,

- содержание объектов имущества казны сельского поселения.

5. «Обеспечение деятельности органов местного самоуправления» планируется такие мероприятия как:

- глава сельского поселения,

- содержание органов местного самоуправления сельского поселения,

- составление протоколов об административных правонарушениях;

- осуществление полномочий по созданию и организации деятельности административных комиссий,

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

6. «Передача полномочий сельского поселения» планируется такие мероприятия как:

- выполнение передаваемых полномочий поселений на обеспечение обслуживания получателей средств бюджетов поселений,

- проведение открытого конкурса по отбору управляющих организаций,

- выполнение функций по осуществлению мониторинга кредиторской задолженности за коммунальные услуги и топливно-энергетические ресурсы,

- осуществление мероприятий по профилактике терроризма и экстремизма, и защиты от ЧС;

- принятие решений о согласовании переустройства и перепланировки жилых помещений;

- принятие решений о переводе жилого помещения в нежилое помещение и нежилого помещения в жилое помещение;

- выполнение функций по признанию в установленном порядке жилых помещений муниципального жилищного фонда непригодными для проживания.

**Муниципальная программа сельского поселения «Формирование современной городской среды» на 2018-2022 годы**

Общий объем расходов на реализацию Программы в бюджете на 2018-2020 годы предлагается в объеме – 261,4 тыс. рублей ежегодно.

В рамках Программы предусмотрены средства на реализацию основного мероприятия «Мероприятия по благоустройству дворовых территорий».

**Непрограммные расходы**

Объем непрограммных расходов в бюджете 2018 года составил 4 855,1 тыс. руб., 2019 года – 3 390,0 тыс. руб., 2020 года – 3 390,0 тыс. руб.

Расходы предусмотрены на:

- софинансирование мероприятий по реализации социально значимых проектов территориального общественного самоуправления,

- софинансирование проектов инициативного бюджетирования,

- оказание содействия органам местного самоуправления муниципальных образований Пермского края в решении вопросов местного значения, осуществляемых с участием средств самообложения граждан,

- выплату пенсии за выслугу лет,

- членский взнос в Совет муниципальных образований,

- информирование населения через средства массовой информации,

- выполнение передаваемых полномочий поселений по осуществлению внешнего муниципального финансового контроля,

- резервный фонд администрации поселения,

- создание запасов продовольствия, медицинских средств индивидуальной защиты и иных средств,

- первичные меры пожарной безопасности,

- содержание, капитальный ремонт и ремонт объектов коммунального комплекса,

- мероприятия по отлову безнадзорных животных, их транспортировке, учету и регистрации, содержанию, лечению, кастрации (стерилизации), эвтаназии, утилизации,

- администрирование государственных полномочий по организации проведения мероприятий по отлову, содержанию, эвтаназии и утилизации (кремации) умерших в период содержания и эвтаназированных безнадзорных животных.

Заместитель главы администрации, начальник ФЭО Н.П. Гилева