**Пояснительная записка**

**к проекту решения Совета депутатов городского округа Лотошино «О внесении изменений в решение Совета депутатов сельского поселения Микулинское Лотошинского муниципального района Московской области от 26.12.2018 года №30/4 «О бюджете сельского поселения Микулинское Лотошинского муниципального района Московской области на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов»**

**ОБЩАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ПРЕДЛАГАЕМЫХ ИЗМЕНЕНИЙ**

Проектом решения предлагается учесть изменения к бюджету в действующей редакции в сторону увеличения по доходным источникам на 2019 год всего в сумме **30 000 руб**., по расходным источникам всего на сумму **30 000 руб**.

Общий объем доходов бюджета сельского поселения Микулинское в 2019 году с учетом вносимых изменений составит **62 384 587,58** рублей, в том числе объем межбюджетных трансфертов, получаемых из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в сумме **59 343 861,01** рублей (95,1%).

Общий объем расходов бюджета сельского поселения Микулинское с учетом вносимых изменений в 2019 году составит **69 332 431,01** рублей.

Дефицит бюджета сельского поселения Микулинское составит в 2019 году **6947843,43** рублей.

Основные характеристики бюджета сельского поселения в плановом периоде 2020-2021 гг. не претерпели изменения.

**Изменение доходной части бюджета.**

Проектом решения предлагается увеличить доходную часть бюджета на 30000 рублей.

Внесены изменения по следующим доходным источникам:

(руб.)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименования | В редакции изменений | В действующей редакции | Отклонения |
| **НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ** | **9 978 570** | **9 978 570** | **0** |
| НАЛОГИ НА ПРИБЫЛЬ, ДОХОДЫ | 667 000 | 667 000 | 0 |
| Налог на доходы физических лиц | 667 000 | 667 000 | 0 |
| НАЛОГИ НА ИМУЩЕСТВО | 6 780 200 | 6 780 200 | 0 |
| Налог на имущество физических лиц, взимаемый по ставкам, применяемым к объектам налогообложения, расположенным в границах поселения | 990 200 | 990 200 | 0 |
| Земельный налог | 5 790 000 | 5 790 000 | 0 |
| ДОХОДЫ ОТ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ИМУЩЕСТВА, НАХОДЯЩЕГОСЯ В ГОСУДАРСТВЕННОЙ И МУНИЦИПАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТИ | 178 000 | 178 000 | 0 |
| ДОХОДЫ ОТ ОКАЗАНИЯ ПЛАТНЫХ УСЛУГ (РАБОТ) И КОМПЕНСАЦИИ ЗАТРАТ ГОСУДАРСТВА | 323 000 | 323 000 | 0 |
| ДОХОДЫ ОТ ПРОДАЖИ МАТЕРИАЛЬНЫХ И НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ | 2 022 370 | 2 022 370 | 0 |
| Доходы от реализации иного имущества, находящегося в собственности поселений в части реализации основных средств по указанному имуществу | 1 256 300 | 1 256 300 | 0 |
| Доходы от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности | 766 070 | 766 070 | 0 |
| ШТРАФЫ, САНКЦИИ, ВОЗМЕЩЕНИЕ УЩЕРБА | 5 000 | 5 000 | 0 |
| ПРОЧИЕ НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ | 3 000 | 3 000 | 0 |
| **БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ** | **52 406 017,58** | **52 376 017,58** | **+ 30 000** |
| Дотации бюджетам поселений на выравнивание бюджетной обеспеченности | 39 296 000 | 39 296 000 | 0 |
| Субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований (межбюджетные субсидии) | 5 214 510 | 5 214 510 | 0 |
| Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации | 316 000 | 316 000 | 0 |
| Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных районов из бюджетов поселений на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями | 13 817 351,01 | 13 817 351,01 | 0 |
| Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджету сельского поселения для компенсации дополнительных расходов, возникших в результате решений, принятых органами власти другого уровня | 700 000 | 670 000 | +30 000 |
| Прочие безвозмездные поступления | 10 000 | 10 000 | 0 |
| Возврат прочих остатков субсидий, субвенций, иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджета сельского поселения | -6 947 843,43 | -6 947 843,43 | 0 |
| **ВСЕГО ДОХОДОВ** | **62 384 587,58** | **62 354 587,58** | **+ 30 000** |

**В рассматриваемом проекте предлагается увеличить доходы на 30 000 рублей, в том числе за счет:**

1. увеличения межбюджетных трансфертов, передаваемых бюджету сельского поселения, в общей сумме на 30 000 рублей, в том числе:

- увеличения межбюджетных трансфертов, передаваемых бюджету сельского поселения для компенсации дополнительных расходов, возникших в результате решений, принятых органами власти другого уровня на 30 000,0 тыс. рублей и с учетом изменений данный трансферт составит 700 000 рублей.

По остальным позициям доходные источники не претерпели изменений.

С учетом изменений общий объем доходов сельского поселения Микулинское на 2019 год составит **62 384 587,58** рублей.

**Изменение расходной части бюджета.**

Проектом решения расходную часть бюджета на 2019 год предлагается утвердить в объеме **69 332 431,01** рублей и увеличить расходную часть бюджета в действующей редакции на 30 000 рублей. Программные расходы проекта составят 67 147 969,01 рублей или 96,8% в общем объеме расходов, непрограммные расходы составляют 2 184 462 рублей или 3,2%.

Изменения расходной части бюджета сельского поселении Микулинское по разделам и подразделам представлены в таблице:

( руб.)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование раздела, подраздела | С учетом изменений | Действу- ющая редакция | Измене-ния |
| **0100 Общегосударственные вопросы** | **14 059 027,20** | **14 059 027,20** | 0 |
| 0102 Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования | 1 490 916 | 1 490 916 | 0 |
| 0104 Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций | 9 762 657 | 9 762 657 | 0 |
| 0106 Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов финансового (финансово-бюджетного) надзора | 346 030 | 346 030 | 0 |
| 0111 Резервные фонды | 30 000 | 30 000 | 0 |
| 0113 Другие общегосударственные вопросы | 2 429 424,20 | 2 429 424,20 | 0 |
| **0200 Национальная оборона** | **316 000** | **316 000** | **0** |
| 0203 Мобилизационная и вневойсковая подготовка | 316 000 | 316 000 | 0 |
| **0300 Национальная безопасность и правоохранительная деятельность** | **200 000** | **200 000** | **0** |
| 0314 Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности | 200 000 | 200 000 | 0 |
| **0400 Национальная экономика** | **14 517 435,01** | **14 517 435,01** | **0** |
| 0409 Дорожное хозяйство (дорожные фонды) | 14 472 665,01 | 14 472 665,01 | 0 |
| 0412 Другие вопросы в области национальной экономики | 44 770 | 44 770 | 0 |
| **0500 Жилищно-коммунальное хозяйство** | **18 950 068** | **18 950 068** | **0** |
| 0503 Благоустройство | 12 158 977 | 12 158 977 | 0 |
| 0505 Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства | 6 791 091 | 6 791 091 | 0 |
| **0700 Образование** | **120 000** | **120 000** | **0** |
| 0707 Молодежная политика и оздоровление детей | 120 000 | 120 000 | 0 |
| **0800 Культура, кинематография** | **18 314 475,81** | **18 284 475,81** | **+30 000** |
| 0801 Культура | 18 314 475,81 | 18 284 475,81 | +30 000 |
| **1000 Социальная политика** | **347 516** | **347 516** | **0** |
| 1001 Пенсионное обеспечение | 347 516 | 347 516 | 0 |
| **1100 Физическая культура и спорт** | **2 507 908,99** | **2 507 908,99** | **0** |
| 1101 Физическая культура | 2 441 908,99 | 2 441 908,99 | 0 |
| 1102 Массовый спорт | 66 000 | 66 000 | 0 |
| **ИТОГО** | **69 332 431,01** | **69 302 431,01** | **+30 000** |

Структура расходов в предложенном проекте сформирована с учетом мероприятий муниципальных программ сельского поселения Микулинское Лотошинского муниципального района Московской области.

Вносятся изменения в муниципальные программы сельского поселения Микулинское:

(в рублях)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование муниципальной программы | код | С учетом уточнения | Действу-ющая редакция | Измене-ние |
| Муниципальная программа "Развитие культуры в сельском поселении Микулинское" на 2018-2022 годы | 01 0 00 00000 | 18 314 475,81 | 18 284 475,81 | +30 000 |
| Муниципальная программа "Эффективная власть" на 2018-2022 годы" | 02 0 00 00000 | 12 508 081,20 | 12 508 081,20 | - |
| Муниципальная программа "Молодежная политика и спорт" на 2018-2022 годы | 04 0 00 00000 | 2 627 908,99 | 2 627 908,99 | - |
| Муниципальная программа «Формирование современной городской среды сельского поселения Микулинское» на 2018-2022 годы | 10 0 00 00000 | 33 697 503,01 | 33 697 503,01 | - |
| **Итого по муниципальным программам** |  | **67 147 969,01** | **67 117 969,01** | **+30 000** |
| Непрограммные расходы |  | 2 184 462 | 2 184 462 | - |
| **Всего расходы** |  | **69 332 431,01** | **69 302 431,01** | **+30 000** |

Проектом предлагаются следующие изменения:

1. Увеличены расходы по муниципальной программе «Развитие культуры в сельском поселении Микулинское на 2018-2022 годы» на 30 000 рублей, в том числе

- в рамках основного мероприятия «Сохранение, развитие и модернизация материально-технической базы филиалов МУК «ЦКС с\п Микулинское» и кадрового потенциала работников культуры» увеличены расходы на дополнительные мероприятия по развитию жилищно-коммунального хозяйства и социально-культурной сферы (приобретение мебели – стульев в ДК с.Микулино) за счет иных межбюджетных трансфертов из бюджета Московской области на 30 000 рублей.

Непрограммные расходы бюджета сельского поселения Микулинское не изменяются и составляют 2 184 462 рублей.

Общий объем расходов бюджета сельского поселения Микулинское с учетом предлагаемых изменений составит 69 332 431,01 рублей.

**Анализ источников внутреннего финансирования дефицита бюджета**

Проект решения о внесении изменений в бюджет сельского поселения Микулинское не предусматривает изменения дефицита бюджета на 2019 год, который составит 6 947 843,43 руб. или 69,6% от общей суммы доходов сельского поселения без учета безвозмездных поступлений.

Источниками финансирования дефицита бюджета являются изменения остатков средств на счетах по учету средств бюджета в сумме 6 947 843,43 руб.