

**Пояснительная записка к проекту бюджета  
Александрово-Гайского муниципального района  
на 2020 год и плановый период 2021 - 2022 годов**

Проект бюджета Александрово-Гайского муниципального района подготовлен в соответствии с постановлением администрации Александрово-Гайского муниципального района от 28 октября 2019 г. № 444 «Об утверждении проекта среднесрочного финансового плана Александрово-Гайского муниципального района Саратовской области на 2020-2022 годы». Общая сумма доходов на 2020 год составляет 389 167,9 тыс. рублей, на плановый период 2021 года – 381 791,7 тыс. рублей и на 2022 год 403 681,0 тыс. рублей. Общая сумма расходов составляет на 2019 год – 368 330,3 тыс. рублей и на плановый период 2020 года – 324 664,7 тыс. рублей и на 2021 год – 333 580,7 тыс. рублей. Предлагается к принятию бездефицитный бюджет.

**ДОХОДЫ**

Прогноз доходов бюджета на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов определен на основании показателей социально-экономического развития муниципального района на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов ожидаемого поступления налоговых, неналоговых доходов, положений Бюджетного кодекса Российской Федерации и законов Саратовской области.

Общая плановая сумма налоговых доходов:

в 2020 году составляет 69 825,1 тыс. рублей (97,8 % налоговых и неналоговых доходов);

в 2021 году 71 542,7 тыс. рублей (97,8 % налоговых и неналоговых доходов);

в 2022 году 74 176,4 тыс. рублей (97,9 % налоговых и неналоговых доходов).

В том числе:

налог на доходы физических лиц составил в 2020 году - 36 177,0 тыс. рублей, и в плановом периоде 2021 года - 37 755,9 тыс. рублей, и 2022 год - 40 186,3 тыс. рублей;

прогноз поступлений от уплаты акцизов на дизельное топливо, моторные масла, автобензин и прямогонный бензин (источник формирования муниципального дорожного фонда) запланирован в сумме 28 946,2 тыс. рублей или 113,1% к первоначальному плану 2018 г. (25 599,4 тыс. рублей). Прогноз поступлений на плановый период: 2021 г. – 28 946,2 тыс. рублей, 2022 г. – 28 946,2 тыс. рублей).

единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности составил в 2020 году - 1 926,4 тыс. рублей, и в плановом периоде 2021 года - 1 905,6 тыс. рублей и 2022 год - 1 906,1 тыс. рублей;

единый сельскохозяйственный налог составил в 2020 году — 1 269,5 тыс. рублей, и в плановом периоде 2021 года – 1 316,0 тыс. рублей, и 2022 год – 1 374,0 тыс. рублей.

поступления государственной пошлины в 2020 году в сумме 1 506,0 тыс. рублей. Плановый период 2021 спрогнозирован в сумме 1619,0 тыс. руб. 2022 год в сумме 1 763,8 тыс. руб.

Планируемые поступления налога на доходы физических лиц на 2020 год и плановый период 2021 - 2022 годов определены исходя из ожидаемого фонда оплаты труда в 2019 году, и плановом периоде 2020 и 2022 годов подтвержденного Министерством экономического развития Саратовской области. На основании ст. 61 Бюджетного кодекса Российской Федерации налог зачисляется по нормативу 13 % и единого норматива отчисления 19 % в соответствии с законом Саратовской области «Об установлении единых нормативов отчислений в бюджеты муниципальных районов и городских округов Саратовской области от налога на доходы физических лиц» от 07.12.2011 года № 204-ЗСО.

Согласно закона Саратовской области «О передаче в бюджеты сельских поселений Саратовской области налоговых доходов от налога на доходы физических лиц и от единого сельскохозяйственного налога, подлежащих зачислению в бюджет муниципального района, по единым нормативам отчислений» от 12.12.2016 года № 162-ЗСО, из бюджета муниципального района передается в бюджеты сельских поселений отчисления в размере 1 % от налога на доходы физических лиц.

Планируемые поступления единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов определены исходя из фактического поступления за 2018 год, ожидаемого поступления за 2019 год и прогноза на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов, с учетом вновь открываемых торговых точек и других видов предпринимательской деятельности.

Планируемые доходы от единого сельскохозяйственного налога на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов определен исходя из фактического поступления.

Общая плановая сумма неналоговых доходов составляет:

в 2020 году 1 584,5 тыс. рублей (2,2 % налоговых и неналоговых доходов);

в 2021 году 1 637,5 тыс. рублей (2,2 % налоговых и неналоговых доходов);

в 2022 году 1 598,7 тыс. рублей (2,1 % налоговых и неналоговых доходов).

В том числе:

доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности в 2020 году — 930,5 тыс. рублей, и в плановом периоде 2021 года - 930,5 тыс. рублей и 2022 год — 930,5 тыс. рублей, в том числе арендная плата за земли в 2020 году — 470,0 тыс. рублей, и в плановом периоде 2021 года - 470,0 тыс. рублей, и 2022 год - 470,0 тыс. рублей;

доходы от продажи материальных и нематериальных активов составили в 2020 году — 450,0 тыс. рублей, и в плановом периоде 2021 года - 450,0 тыс. рублей 2022 год - 450,0 тыс. рублей;

плата за негативное воздействие на окружающую среду составил в 2020 году — 54,0 тыс. рублей, и в плановом периоде 2021 года- 57,0 тыс. рублей, и 2022 год- 58,2 тыс. рублей.

Планируемые поступления арендной платы за земли рассчитаны сектором по управлению муниципальным имуществом администрации района в соответствии с методикой определения арендной платы за земельные участки в муниципальном районе.

Прочие поступления от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности, рассчитаны отделом экономического развития района на основании методики определения величины арендной платы за пользование находящимися в муниципальной собственности зданиями, строениями, сооружениями и отдельными помещениями.

Поступление доходов от продажи материальных и нематериальных активов на 2020 год прогнозируется в сумме 450,0 тыс. рублей и на плановый период 2021 года — 450,0 тыс. рублей и 2022 год 450,0 тыс. рублей, доходы, которые планируется получить от продажи земли и имущества, в соответствии с прогнозом плана реализации муниципального имущества.

Прогноз поступлений по штрафам, санкциям, возмещению ущерба на 2020 и плановый период 2021-2022 года не предусмотрены в бюджет Александрово-Гайского муниципального района в связи с изменением бюджетного законодательства.

Безвозмездные поступления в 2020 году (81,6% от общей суммы доходов бюджета) составят 317 758,3 тыс. руб., в том числе:

дотации составляют 73 979,9 тыс. рублей,

субсидии 38 270,4 тыс. рублей,

субвенции 193 690,40 тыс. рублей,

иные 11 817,6 тыс. рублей;

в 2021 году (80,8% от общей суммы доходов) составят 308 611,5 тыс. руб.; в том числе:

дотации составляют 53 369,6 тыс. рублей,

субсидии 20 174,5 тыс. рублей,

субвенции 219 042,2 тыс. рублей,

иные 16 025,2 тыс. рублей;

в 2022 году (81,2% от общей суммы доходов бюджета) составят 327 905,9 тыс. рублей, в том числе:

дотации составляют 52 943,3 тыс. рублей,

субсидии 21 547,8 тыс. рублей,

субвенции 237 659,5 тыс. рублей,

иные 15 755,3 тыс. руб.

## РАСХОДЫ

Исходя из общего объема налоговых и неналоговых доходов (71 409,6 тыс. рублей), дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципального района (64 299,5 тыс. рублей), дотации бюджетам муниципальных районов на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов (9 680,4 тыс. рублей), субсидии бюджетам

бюджетной системы (38 270,4 тыс. рублей), субвенций из областного бюджета (193 690,4 тыс. рублей), иных межбюджетных трансфертов (2 360,0 тыс. рублей) расходы бюджета муниципального района на 2020 год определены в сумме 389 167,9 тыс. рублей и на плановый период 2021 года в сумме 381 791,7 тыс. рублей, в том числе условно утвержденные расходы в сумме 3 163,7 тыс. рублей и 2022 год в сумме 403 681,0 тыс. рублей, в том числе условно утвержденные расходы в сумме 6 435,9 тыс. рублей.

#### Раздел 0100 «Общегосударственные вопросы»

Расходы по разделу 0100 «Общегосударственные вопросы» на 2020 год предусмотрены в сумме 36 657,5 тыс. рублей и на плановый период 2021 года 33 806,0 тыс. рублей и 2022 год 35 066,1 тыс. рублей. На оплату труда предусмотрены расходы на 2020 год в сумме 24 041,7 тыс. рублей и на плановый период 2021 года в сумме 22 085,2 тыс. рублей и 2022 год в сумме 23 071,3 тыс. рублей.

#### Раздел 0400 «Национальная экономика»

Расходы по данному разделу предусмотрены на 2020 год в сумме 48 242,3 тыс. руб. и на плановый период 2021 года в сумме 26 031,2 тыс. рублей и 2022 год в сумме 22 719,0 тыс. рублей.

#### Раздел 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»

Расходы по данному разделу предусмотрены на 2020 год в сумме 326,0 тыс. руб. и на плановый период 2021 года в сумме 326,0 тыс. рублей и 2022 год в сумме 326,0 тыс. рублей.

#### Раздел 0700 «Образование»

В данный раздел включены расходы на 2020 год в сумме 251 689,2 тыс. рублей и на плановый период 2021 года в сумме 269 156,1 тыс. рублей и 2022 год в сумме 289 011,4 тыс. рублей.

На оплату труда с начислениями предусмотрено в 2020 году – 226 653,8 тыс. рублей и 103,6 % к уровню прошлого года и на плановый период 2021 года – 212 333,2 тыс. рублей и 2022 год – 218 810,7 тыс. рублей, расходы на коммунальные услуги в 2020 году – 11 840,0 тыс. рублей или 102,2 % к уровню прошлого года и на плановый период 2021 года – 8 590,2 тыс. рублей и 2022 год – 8 590,2 тыс. рублей.

#### Раздел 0800 «Культура и кинематография»

По данному разделу предусмотрено в 2020 году - 36 950,4 тыс. рублей и на плановый период 2021 года - 32 091,1 тыс. рублей и на 2022 год – 35 298,8 тыс. рублей, из них на оплату труда в 2020 год – 32 649,9 тыс. рублей или 99,6 % к уровню прошлого года и на плановый период 2021 года – 28 914,9 тыс. рублей и 2022 год – 30 804,4 тыс. рублей, расходы на коммунальные услуги в 2020 году – 2 740,0 тыс. рублей или 78,9 % к уровню прошлого года и на плановый период 2021 года – 3 350,3 тыс. рублей и 2022 год – 3 350,3 тыс. рублей.

#### Раздел 1000 «Социальная политика»

По данному разделу предусмотрены средства на 2020 год в сумме 3 133,9 тыс. рублей и на плановый период 2021 года – 3 169,9 тыс. рублей и 2022 год – 3 208,6 тыс. рублей, в том числе:

на предоставление гражданам субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг на 2020 год в сумме 1 067,9 тыс. рублей и на плановый

период 2021 года в сумме 1 106,4 тыс. рублей и 2022 год в сумме 1 145,1 тыс. рублей;

на компенсацию родительской платы за присмотр и уход за детьми в образовательных организациях, реализующих основную общеобразовательную программу дошкольного образования на 2020 год в сумме 2 063,5 тыс. рублей и на плановый период 2021 года в сумме 2 063,5 тыс. рублей и 2022 год в сумме 2 063,5 тыс. рублей.

#### Раздел 1100 «Физическая культура и спорт»

По данному разделу предусмотрены средства на 2020 год 10 474,5 тыс. рублей или 101,4 % к уровню прошлого года на плановый период 2021 года – 12 296,0 тыс. рублей и 2022 год – 9 796,0 тыс. рублей. На оплату труда на 2020 год предусмотрено 7 328,2 тыс. рублей или 126,8 % к уровню прошлого года и на плановый период 2021 года – 6 706,0 тыс. рублей и на 2022 год – 6 706,0 тыс. рублей, на оплату коммунальных услуг на 2020 год — 2 000,0 тыс. рублей или 71,4 % к уровню прошлого года и на плановый период 2021 года – 2 000,0 тыс. рублей и 2022 год – 2 000,0 тыс. рублей.

#### Раздел 1200 «Средства массовой информации»

По данному разделу предусмотрены средства на 2020 год в сумме 300,0 тыс. рублей и на плановый период 2021 и 2022 годов по 300,0 тыс. рублей.

#### Раздел 1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга»

По данному разделу предусмотрены средства на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов 50,0 тыс. рублей или 50,0 % к уровню прошлого года.

#### Раздел 1400 «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации»

По данному разделу предусмотрены средства на 2020 год в сумме 1 344,1 тыс. рублей и на плановый период 2021 года в сумме 1 401,7 тыс. рублей и 2022 год в сумме 1 469,2 тыс. рублей, в том числе: дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений за счет средств бюджета Александрово-Гайского муниципального района на 2020 год в сумме 579,4 тыс. рублей и на плановый период 2021 года в сумме 614,6 тыс. рублей и 2022 год в сумме 651,6 тыс. рублей, дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений области за счет субвенции на дотацию на 2020 год в сумме 764,7 тыс. рублей и на плановый период 2021 года в сумме 787,1 тыс. рублей и 2022 год 817,6 тыс. рублей.

Установить предельный объем муниципального долга Александрово-Гайского муниципального района на 2020 год в размере **29 000,0 тыс. рублей**, что составляет **40,61 %** утвержденного общего годового объема доходов бюджета Александрово-Гайского муниципального района без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений. На плановый период 2021 года в сумме **29 000,0 тыс. рублей** и на 2022 год в сумме **29 000,0 тыс. рублей**.

Установить верхний предел муниципального долга Александрово-Гайского муниципального района:

по состоянию на 01.01.2021 года в сумме 24 496,2 тыс. рублей, в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям 0,0 тыс. рублей;

по состоянию на 01.01.2022 года в сумме 24 496,2 тыс. рублей, в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям 0,0 тыс. рублей;

по состоянию на 01.01.2023 года в сумме 24 496,2 тыс. рублей, в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям 0,0 тыс. рублей.

**Председатель комитета по  
экономическим  
и финансовым вопросам, начальник  
финансового управления**



**Г.В. Лезнева**

## ДОХОДЫ

Прогноз доходов бюджета на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов образован на основании показателей социально-экономического развития муниципального района на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов ожидаемого поступления налогов, неналоговых доходов, положенных Бюджетного кодекса Российской Федерации и законов Саратовской области.

Общая плановая сумма налоговых доходов:

в 2020 году составляет 69 825,1 тыс. рублей (97,8 % налоговых и неналоговых доходов);

в 2021 году 71 342,7 тыс. рублей (97,8 % налоговых и неналоговых доходов);

в 2022 году 74 176,4 тыс. рублей (97,9 % налоговых и неналоговых доходов).

В том числе:

налог на доходы физических лиц составил в 2020 году - 36 177,0 тыс. рублей, и в плановом периоде 2021 года - 37 755,9 тыс. рублей, и 2022 год - 40 186,3 тыс. рублей;

прогноз поступлений от уплаты налогов на земельное имущество, моторные масла, акцизов и платимый Бонус (источник формирования муниципального дорожного фонда) запланирован в сумме 24 946,2 тыс. рублей или 113,1% к первоначальному плану 2018 г. (21 999,4 тыс. рублей). Прогноз поступлений на плановый период: 2021 г. - 28 946,2 тыс. рублей, 2022 г. - 28 946,2 тыс. рублей;

единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности составил в 2020 году - 1 926,4 тыс. рублей, и в плановом периоде 2021 года - 1 935,6 тыс. рублей и 2022 год - 1 906,1 тыс. рублей;

единый сельскохозяйственный налог составил в 2020 году - 1 269,5 тыс. рублей, и в плановом периоде 2021 года - 1 316,0 тыс. рублей, и 2022 год - 1 374,0 тыс. рублей.