**Пояснительная записка**

**к проекту решения Собрания депутатов Костино-Быстрянского сельского поселения «О бюджете Костино-Быстрянского сельского поселения Морозовского района на 2019 год и**

**на плановый период 2020 и 2021 годов»**

1. **Введение**

Проект решения Собрания депутатов Костино-Быстрянского сельского поселения «О бюджете Костино-Быстрянского сельского поселения Морозовского района на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» (далее – проект решения) подготовлен на основе прогноза социально-экономического развития Костино-Быстрянского сельского поселения Морозовского района на 2019-2021 годы, основных направлений бюджетной и налоговой политики Костино-Быстрянского сельского поселения Морозовского района.

Основными приоритетами бюджетной политики Костино-Быстрянского сельского поселения являются обеспечение наполняемости бюджета собственными доходами, эффективное управление расходами.

При формировании бюджета учтены показатели социально-экономического развития на 2019-2021 годы с учетом уровня инфляции 4,3 % на 2019 год; 3,8 % на 2020 год; 4,0% на 2021 год.

Доходы бюджета сформированы в соответствии с основными направлениями налоговой политики с учетом изменений, внесенных в бюджетное и налоговое законодательство Российской Федерации и Ростовской области и Администрации Костино-Быстрянского сельского поселения.

Бюджетная политика в сфере расходов будет направлена на безусловное исполнение действующих расходных обязательств, в том числе с учетом их оптимизации и повышения эффективности использования финансовых ресурсов.

Эффективное управление расходами будет обеспечиваться посредством реализации муниципальных программ Костино-Быстрянского сельского поселения, направленных на поступательное развитие социальной сферы, коммунальной и транспортной инфраструктуры и другие направления.

Проект решения подготовлен в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса Российской Федерации, в соответствии с решением Собрания депутатов Костино-Быстрянского сельского поселения №101 от 27.06.2016 «Об утверждении Положения о бюджетном процессе в Костино-Быстрянском сельском поселении Морозовского района».

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.

Основные направления бюджетной и налоговой политики, прогноз социально-экономического развития Костино-Быстрянского сельского поселения на 2019-2021 годы, Бюджетный прогноз Костино-Быстрянского сельского поселения на период 2019-2021 годов, проекты изменений в паспорта муниципальных программ Костино-Быстрянского сельского поселения представлены в составе документов и материалов, вносимых одновременно с проектом решения Собрания депутатов о бюджете поселения.

Вместе с тем, информация, включаемая в реестр источников доходов бюджета поселения, отражена в проекте решения в составе приложений: «Объем поступлений доходов бюджета поселения на 2019 годи на плановый период 2020 и 2021 годов».

В целях обеспечения открытости и прозрачности бюджета доступность бюджетных данных для граждан реализована путем работы информационного ресурса «Бюджет для граждан» в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» на официальном сайте Костино-Быстрянского сельского поселения.

**II. Основные характеристики проекта**

**бюджета Костино-Быстрянского сельского поселения на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов**

Основные параметры проекта решения «О бюджете Костино-Быстрянского сельского поселения Морозовского района на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годы» предлагаются в соответствии с нижеприведенной таблицей:

тыс. рублей

| Показатель | **Проект решения Собрания депутатов** | | |
| --- | --- | --- | --- |
| **2019** | **2020** | **2021** |
| **I. Доходы, всего** | **15 382,7** | **7 306,6** | **6 956,5** |
| из них: |  |  |  |
| налоговые и неналоговые доходы | 2 457,1 | 2 524,4 | 2 591,7 |
|  |  |  |
| безвозмездные поступления | 12 925,6 | 4 782,2 | 4 364,8 |
| **II. Расходы, всего** | **15 627,7** | **7 558,6** | **7 215,5** |
| **III. Дефицит**  **(-), профицит (+),** | **-245,0** | **-252,0** | **-259,0** |
| **IV. Источники финансирования дефицита** | **245,0** | **252,0** | **259,0** |

Расчет общего объема расходов бюджета поселения осуществлен исходя из прогнозируемого объема налоговых и неналоговых доходов, а также безвозмездных поступлений.

В связи с этим при планировании бюджета поселения учтены основные подходы формирования расходной части, которые обозначены ниже в настоящей пояснительной записке, с учетом оптимизации бюджетных расходов и повышения эффективности использования финансовых ресурсов.

**III. Доходы бюджета Костино-Быстрянского сельского поселения на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов**

Доходы бюджета Костино-Быстрянского сельского поселения на 2019 год предлагаются в общей сумме 15 382,7 тыс. рублей. На 2020 планируется 7 306,6 тыс. рублей, на 2021 – 6 956,5 тыс. рублей.

Доходы бюджета поселения сформированы в соответствии с прогнозом социально-экономического развития Костино-Быстрянского сельского поселения на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов, основными направлениями бюджетной и налоговой политики, с учетом проектов изменений в бюджетное и налоговое законодательство Российской Федерации.

**Особенности формирования и основные характеристики налоговых и неналоговых доходов бюджета Костино-Быстрянского сельского поселения**

Структура доходов бюджета поселения Костино-Быстрянского сельского поселения в 2019-2021 годах останется прежней. Незначительную часть составят налоговые доходы: в 2019 году – 2 177,8 тыс. рублей (13,8 процента), 2020 году – 2 234,5 тыс. рублей (30,6 процента) и 2 290,2 тыс. рублей (32,9 процента).

Основной объем налоговых доходов прогнозируется за счет земельного налога – более 74 процентов, налога на доходы физических лиц – 14,8 процентов; единого сельскохозяйственного налога – более 6 процентов.

В неналоговых доходах наибольший удельный вес занимают доходы от аренды земельных участков – более 62 процентов и от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности – более 34 процентов, а также поступления по штрафам, санкциям, возмещению ущерба.

**Особенности формирования и основные характеристики**

**налоговых и неналоговых доходов бюджета Костино-Быстрянского сельского поселения**

Собственные доходы бюджета Костино-Быстрянского сельского поселения в 2019 году и плановом периоде 2020 и 2021 годов прогнозируются в объеме 2 177,8 тыс. рублей, 2 234,5 тыс. рублей и 2 290,2 тыс. рублей соответственно.

По сравнению с первоначальным бюджетом 2018 года увеличение собственных доходов в 2019 году составит 38,3 тыс. рублей (рост в 2020 году по сравнению с 2019 годом составит 67,3 тыс. рублей или 2,7 процента и в 2021 году по сравнению с 2020 годом – 67,3 тыс. рублей или 2,7 процента).

При расчете прогнозируемого объема доходов учтены проекты изменений бюджетного и налогового законодательства Российской Федерации.

В объеме собственных доходов бюджета поселения наибольший удельный вес занимают налоговые доходы.

В общем объеме налоговых доходов налог на доходы физических лиц занимает 13,1 процентов; единый сельскохозяйственный налог – 5,5 процентов; налог на имущество физических лиц – 4,2 процента; земельный налог – 65,6 процента.

**Расчет поступлений платежей налоговых и неналоговых доходов**

**в бюджет Костино-Быстрянского сельского 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.

***Налоговые доходы***

Объем поступлений по налогу на доходы физических лиц на 2019 год прогнозируется в сумме 322,3 тыс. рублей и на плановый период 2020 и 2021 годов в сумме 341,7 тыс. рублей и 362,2 тыс. рублей соответственно.

В основу расчета поступления налога на доходы физических лиц приняты прогнозируемые на 2019-2021 объемы налоговых баз (доходов, подлежащих налогообложению), налоговые ставки, установленные статьей 284 Налогового кодекса Российской Федерации и нормативы отчислений в бюджет Костино-Быстрянского сельского поселения по каждому доходному источнику.

Прогнозный объем поступлений по налогу на доходы физических лиц сформирован с учетом фактически сложившихся налоговых баз по суммам доходов, подлежащих налогообложению.

В 2019 году прогнозируется рост номинальной среднемесячной заработной платы на 4,3 процента с 01.10.2019г. Этому также способствует увеличение минимального размера оплаты труда, а также меры по повышению заработной платы отдельным категориям работников бюджетной сферы.

В 2019-2021 годах будет продолжена реализация мер по повышению оплаты труда.

Наиболее крупными плательщиками налога на доходы физических лиц в Костино-Быстрянском сельском поселении являются бюджетообразующие предприятия.

## **Расчет поступлений в бюджет**

## **налога на доходы физических лиц на 2019 год – 2021годы**

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | | № | Наименование показателя | 2019 год | 2020 год | 2021 год | | 1. | Оценка прогнозируемой суммы доходов, подлежащих налогообложению | 41321,0 | 43807,7 | 46436,2 | | 2. | Средняя репрезентативная налоговая ставка, (в процентах) | 13,0 | 13,0 | 13,0 | | 3. | Коэффициент, учитывающий изменения законодательства Российской Федерации о налогах и сборах в части величины доходов, не подлежащих налогообложению, стандартных, социальных и имущественных налоговых вычетов | 1,2 | 1,1 | 1,1 | | 4. | Налоговый потенциал в бюджет (п.1 х п.2 х п.3) | 5371,7 | 5695,0 | 6036,7 | | 5. | Норматив отчислений в бюджет поселения, (в процентах) | 6 | 6 | 6 | | 6. | Налоговый потенциал в бюджет поселения (п.4 х п.5) | **322,3** | **341,7** | **362,2** | |

**Расчет поступления единого сельскохозяйственного налога**

**на 2019-2021 годы**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **2019 год** | | | **2020 год** | | | **2021 год** | | |
| Наименование поселения | 40% в поселение | район | **всего** | 40% в поселение | район | **всего** | 40% в поселение | район | **всего** |
|
| **Костино-Быстрянское сельское поселение** | **134,5** | 201,8 | 336,3 | **139,9** | 209,9 | 349,8 | **145,5** | 218,3 | 363,7 |

## **Расчет поступлений**

## **в бюджет налога на имущество физических лиц на 2019-2021 годы**



**РАСЧЕТ ЗЕМЕЛЬНОГО НАЛОГА ПО**

**на 2019 – 2021 годы**

***Расчет прогноза поступлений по земельному налогу на 2019 год***



***Расчет прогноза льгот по земельному налогу***



*Оценка налогового потенциала по юридическим лицам*

Ставка 0,3%

Оплата за 4 квартал 2018 года = 23,45 тыс. рублей

31 260,3 : 4 х 0,3% = 23,4 тыс. рублей

2019 год

Кадастровая стоимость зем. участков по ставке 0,3% 40703,1 тыс. руб.

40 703,1 : 4 х 3 х 0,3% = 91,6 тыс. рублей

Итого по ставке 0,3% 115,0 тыс. рублей

Ставка 1,5%

Оплата за 4 квартал 2018 года = 46,9 тыс. рублей

(16 825,2 – 4311 (льгота автодороги)) : 4 х 1,5% = 46,9 тыс.рублей

2019 год

Кадастровая стоимость зем. участков по ставке 1,5% 16 825,2 тыс. руб.

(16 825,2 – 4311 (льгота автодороги) – 167,4(льгота пенсионерам) ) : 4 х 3 х 1,5% = 138,9 тыс. рублей

Итого по ставке 1,5 % 185,8 тыс. рублей

**Итого земельный налог по юридическим лицам 300,8 тыс. рублей**

*Оценка налогового потенциала по физическим лицам*

Ставка 0,3%

Кадастровая стоимость зем. участков по ставке 0,3% 447 427,6 тыс. руб.

Количество льготников 438 чел.

Расчет кадастровой стоимости прогнозируемых льгот:

(438\*0,6 га) \* (225960,7 : 5658,7) = 262,8 \* 39,93 = 10 493,6 тыс.рублей

447 427,6 – 10 493,6 = 436 934,0 \* 0,3% = 1 310,8 тыс. рублей

Ставка 1,5%

Кадастровая стоимость зем. участков по ставке 1,5% 54,0 тыс. рублей

54,0 \* 1,5% = 0,8 тыс. рублей

**Итого земельный налог по физическим лицам 1311,6тыс. рублей**

***ИТОГО ЗЕМЕЛЬНЫЙ НАЛОГ на 2019 год 1612,4 тыс. рублей,***

***Земельный налог на 2020 и 2021 годы прогнозируется на уровне 2019 года.***

**Ожидаемое поступление государственной пошлины,**

**зачисляемой в местные бюджеты и оценка ее налогового потенциала**

**на 2019-2021 годы**

При расчете потенциала по поступлению государственной пошлины за совершение нотариальных действий должностными лицами органов местного самоуправления, уполномоченными в соответствии с законодательными актами Российской Федерации на совершение нотариальных действий использовано ожидаемое исполнение доходного источника в 2018 году с применением коэффициента инфляции.

тыс. рублей

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 2019год | 2020год | 2021год |
| 4,4 | 4,6 | 4,7 |

**Штрафы, санкций, возмещения ущерба,**

**зачисляемых в бюджет поселения на 2018-2020 годы**

Показатели для оценки неналогового потенциала штрафов, санкций, возмещения ущерба,

зачисляемых в местные бюджеты, на 2018 - 2020 годы

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Фактическое  поступление  за 2017 год | Ожидаемое  поступление  в 2018 году | Оценка | | | | | |
| 2019 год | | 2020 год | | 2021 год | |
| Jпц\* | Оценка  неналогового потенциала | Jпц\* | Оценка  неналогового потенциала | Jпц\* | Оценка  неналогового потенциала |
| 16,9 | 10,0 | 1,043 | **10,4** | 1,038 | **10,8** | 1,04 | **11,2** |

**Неналоговые доходы**

Доходы от использования имущества, находящегося в собственности Костино-Быстрянского сельского поселения, на 2019 год прогнозируются в сумме 257,8 тыс. Рублей.

В составе доходов от использования имущества, находящегося в собственности Костино-Быстрянского сельского поселения, на 2019 год учтены следующие доходные источники:

1. доходы, получаемые в виде арендной платы, в сумме 268,9 тыс. рублей, из них за земельные участки, находящиеся в собственности Костино-Быстрянского сельского поселения – 173,4 тыс. рублей и от сдачи в аренду имущества – 95,5 тыс. рублей.

Поступления доходов от использования имущества, находящегося в государственной собственности Костино-Быстрянского сельского поселения, в 2020-2021 годах прогнозируется в сумме 279,1 тыс. рублей и 290,3 тыс. рублей соответственно.

В составе неналоговых доходов бюджета поселения на 2019 год также прогнозируются следующие доходные источники:

- штрафы, санкции, возмещение ущерба в сумме 10,4 тыс. рублей,

На 2020-2021 годы поступления планируются соответственно в следующих размерах:

- штрафы, санкции, возмещение ущерба – 10,8 тыс. рублей и  
11,2 тыс. рублей.

**Расчет поступлений в бюджет поселения**

**арендной платы за земельные участки на 2019 -2021 годы**

Поступление арендной платы спрогнозировано за земельный участок (пастбище (16,5 га), арендатор Омаров Магомед Шамилович; сумма арендной платы за 2019 год установлена согласно заключенного договора аренды с применением коэффициента-инфлятора (1,043) и составляет **9,0 тыс. рублей** в год.

При расчете прогноза на 2019 и 2020 годы применяется индекс потребительских цен, применяемый в расчетах бюджета, в соответствии с прогнозом социально-экономического развития Ростовской области на 2020г. -1,038; на 2021г. – 1,04 :

2020год – **9,3** 2021год – **9,7.**

Поступление арендной платы спрогнозировано за земельный участок (123,4 га), арендатор КФХ Тареева В.И. «Юлия»; сумма арендной платы за 2019 год установлена согласно заключенного договора аренды с применением коэффициента-инфлятора (1,043) и составляет **164,4 тыс. рублей** в год.

При расчете прогноза на 2020 и 2021 годы применяется индекс потребительских цен, принятый в расчетах бюджета в соответствии с прогнозом социально-экономического развития Ростовской области на 2020 г.–1,038, на 2021 – 1,04

2020год – **170,7** 2021год – **177,5.**

**Итого по арендной плате за земельные участки за 2019г. – 173,4; 2020г. – 180,0; 2021г. – 187,2.**

## 

**Расчет арендной платы имущества,**

**находящегося в муниципальной собственности**

**Администрации Костино-Быстрянского сельского поселения на 2019-2021 годы**

по данным за 2018 год (согласно заключенных договоров):

S, сданная в аренду – 53,8 м2 (32,8 (ОСБ№1835/03) + 21,0 (ООО «ЭКО» котельная))

Согласно договору, аренды размер арендной платы пересматривается Арендатором, в одностороннем порядке, 1 раз в год на коэффициент инфляции.

Сумма арендной платы на 2019 год – **95,5 тыс.рублей.**

\* индекс потребительских цен, принятый в расчетах бюджета в соответствии с прогнозом социально-экономического развития Ростовской области на 2020 г.–1,038, на 2021 – 1,04 :

2020 год – **99,1**

2021 год **– 103,1.**

**Штрафы, санкций, возмещения ущерба,**

**зачисляемых в бюджет поселения на 2018-2020 годы**

Показатели для оценки неналогового потенциала штрафов, санкций, возмещения ущерба,

зачисляемых в местные бюджеты, на 2018 - 2020 годы

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Фактическое  поступление  за 2017 год | Ожидаемое  поступление  в 2018 году | Оценка | | | | | |
| 2019 год | | 2020 год | | 2021 год | |
| Jпц\* | Оценка  неналогового потенциала | Jпц\* | Оценка  неналогового потенциала | Jпц\* | Оценка  неналогового потенциала |
| 16,9 | 10,0 | 1,043 | **10,4** | 1,038 | **10,8** | 1,04 | **11,2** |

\* индекс потребительских цен, применяемый в расчетах бюджета, в соответствии с прогнозом социально-экономического развития Ростовской области

***Безвозмездные поступления***

Безвозмездные поступленияпредлагаются на 2019 год – 12 925,6 тыс. рублей, на 2020 год – 4 782,2 тыс. рублей, на 2021 год – 4 364,8 тыс. рублей.

Дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности предусмотрена на 2019 год в объеме 5 482,0 тыс. рублей, на 2020 год – 3 381,2 тыс. рублей и на 2021 год –3 043,1 тыс. рублей.

Субвенции бюджетам поселений на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты, предусмотрены на 2019 год в сумме 76,5 тыс. рублей, на 2020 год – 79,3 тыс. рублей, на 2021 год средства не предусмотрены.

Субвенции на выполнение переданных полномочий субъектов Российской Федерации предусмотрены на 2019 год в объеме 0,2 тыс. рублей, на 2020 - 0,2 тыс. рублей. На 2021 год также запланированы субвенции в объеме 0,2 тыс. рублей.

В бюджете поселения предусмотрены иные межбюджетные трансферты согласно нижеуказанной таблицы:

тыс. рублей

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| *направление* | ***2019 год*** | ***2020 год*** | ***2021 год*** |
| ямочный ремонт (обл) | 300,6 | 309,2 | 309,2 |
| ямочный ремонт (софин р-н) | 3,1 | 3,1 | 3,1 |
| дорожная деят-ть (р-н) | 966,5 | 1009,2 | 1009,2 |
| Строительство газопровода (обл) | 5 191,3 |  |  |
| Строительство газопровода (софин р-н) | 33,3 |  |  |
| повыш з/п МБУК (обл) | 872,1 |  |  |
| ***Итого*** | ***7 366,9*** | ***1 321,5*** | ***1 321,5*** |

**IV. Расходы бюджета Костино-Быстрянского сельского поселения на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов**

**Особенности формирования расходов**

**бюджета Костино-Быстрянского сельского поселения**

**на 2019-2021 годы**

Проект бюджета на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов сформирован в программной структуре расходов на основе утвержденных 10 муниципальных программ Костино-Быстрянского сельского поселения.

На реализацию принятых муниципальных программ предусмотрено в 2019 году 15 456,5 тыс. рублей, в 2020 году - 7 320,1 тыс. рублей, в 2021 году – 6 915,3 тыс. рублей. В 2019 году в программах сосредоточено 98,9 процентов расходов бюджета, в 2020 году- 96,8 процента, в 2021 годах – 95,8 процентов.

Приоритетное место среди муниципальных программ займет социальная сфера.

тыс. рублей

| Наименование муниципальной программы | 2019 год | 2020 год | 2021 год |
| --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. Муниципальная программа Костино-Быстрянского сельского поселения «Обеспечение качественными жилищно-коммунальными услугами населения Костино-Быстрянского сельского поселения» | 219,8 | - | - |
| 2. Муниципальная программа Костино-Быстрянского сельского поселения «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах» | 64,0 | - | - |
| 3. Муниципальная программа Костино-Быстрянского сельского поселения «Развитие культуры и туризма» | 3 626,8 | 1 799,3 | 1 697,2 |
| 4. Муниципальная программа Костино-Быстрянского сельского поселения «Развитие физической культуры и спорта» | 52,8 | - | - |
| 5. Муниципальная программа Костино-Быстрянского сельского поселения «Развитие транспортной системы» | 1 270,2 | 1 321,5 | 1 321,5 |
| 6. Муниципальная программа Костино-Быстрянского сельского поселения «Управление муниципальными финансами и создание условий для повышения эффективности бюджетных расходов» | 4 704,4 | 4 199,3 | 3 896,6 |
| 7. Муниципальная программа Костино-Быстрянского сельского поселения «Муниципальная политика» | 240,0 | - | - |
| 8. Муниципальная программа Костино-Быстрянского сельского поселения «Энергоэффективность и развитие энергетики» | 10,0 | - | - |
| 9. Муниципальная программа Костино-Быстрянского сельского поселения «Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия» | 5 268,0 | - | - |
| 10. Муниципальная программа Костино-Быстрянского сельского поселения «Охрана и использование земель на территории муниципального образования «Костино-Быстрянское сельское поселение» | 0,5 | - | - |
| **ИТОГО** | **15 456,5** | **7 320,1** | **6 915,3** |

**Муниципальная программа**

**Костино-Быстрянского сельского поселения «Обеспечение качественными жилищно-коммунальными услугами населения Костино-Быстрянского сельского поселения»**

Целью Программы является создание условий для приведения коммунальной инфраструктуры в соответствие со стандартами качества, обеспечивающими комфортные условия проживания и создание комфортных условий труда и быта в сельской местности.

Основные задачи для достижения поставленной цели:

- повышение качества предоставляемых коммунальных услуг;

- привлечение средств внебюджетных источников для финансирования проектов модернизации объектов коммунальной инфраструктуры.

Расходы бюджета в 2019 – 2021 годах на муниципальную программу «Обеспечение качественными жилищно-коммунальными услугами населения Костино-Быстрянского сельского поселения» представлены в таблице.

тыс. рублей

| Наименование подпрограммы | 2019 год | 2020 год | 2021 год |
| --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| **Всего** | **805,4** | **310,6** | **225,0** |
| *в том числе:* |  |  |  |
| Мероприятия по обслуживанию газопроводов поселения, в рамках программы Костино-Быстрянского сельского поселения «Обеспечение качественными жилищно-коммунальными услугами населения» (Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд) | 65,0 | - | - |
| Мероприятия по обслуживанию сетей наружного освещения в рамках программы Костино-Быстрянского сельского поселения «Обеспечение качественными жилищно-коммунальными услугами населения» | 79,8 | - | - |
| Мероприятия по повышению общего уровня благоустройства территории поселения, организации сбора и вывоза ТБО, озеленения и содержания мест захоронения в рамках программы Костино-Быстрянского сельского поселения "Обеспечение качественными жилищно-коммунальными услугами населения" (Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд) | 75,0 | - | - |

**Муниципальная программа**

**Костино-Быстрянского сельского поселения**

**«Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах»**

Цель программы сформулирована следующим образом - минимизация социального и экономического ущерба, наносимого населению, экономике и природной среде от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожаров и происшествий на водных объектах.

Достижение цели программы требует формирования комплексного подхода к управлению в сфере гражданской обороны, защиты населения и территорий от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, обеспечения пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах, реализации скоординированных по ресурсам, срокам, исполнителям и результатам мероприятий и предусматривает решение следующих задач:

- обеспечение эффективного предупреждения и ликвидации чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожаров и происшествий на водных объектах;

- поддержания в постоянной готовности и реконструкция системы оповещения населения;

- обучение населения действиям при чрезвычайных ситуациях, бытовых и природных пожарах, при нахождении на водных объектах и действиям по сигналам оповещения.

Расходы бюджета в 2019 – 2021 годах на муниципальную программу «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах» представлены в таблице:

тыс. рублей

| Наименование подпрограммы | 2019 год | 2020 год | 2021 год |
| --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| **Всего** | **64,0** | **-** | **-** |
| *в том числе:* |  |  |  |
| Мероприятия по обеспечению пожарной безопасности в рамках муниципальной программы Костино-Быстрянского сельского поселения «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах» (Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд) | 40,0 | - | - |
| Мероприятия по обеспечению безопасности на воде в рамках муниципальной программы Костино-Быстрянского сельского поселения «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах» (Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд) | 24,0 | - | - |

**Муниципальная программа**

**Костино-Быстрянского сельского поселения**

**«Развитие культуры и туризма»**

Основные цели Программы направлены на достижение к 2030 году стратегической цели: повышение качества жизни населения района через создание условий для доступа к культурным ценностям и творческой реализации, усиление влияния культуры на процессы социальных преобразований и экономического развития поселения.

Исходя из этого основными целями Программы являются укрепление единого культурного пространства, создание условий для равной доступности культурных благ, информационных ресурсов и услуг учреждений культуры.

Достижение указанной цели в рамках Программы предполагает решение следующих задач:

- выравнивание доступа к услугам учреждений культуры, информации, культурным ценностям;

Решение поставленной в рамках Программы задачи достигается за счет следующих основных мероприятий:

- пополнения библиотечных фондов;

- проведения фестивалей, праздников, культурных акций;

- обеспечения безопасности хранения культурных ценностей, находящихся в муниципальных учреждениях культуры;

- перевода части информационных ресурсов библиотек в электронную форму, развития систем обмена информацией с помощью электронных сетей.

Цель - создание условий для сохранения и развития культурного потенциала Костино-Быстрянского сельского поселения.

Расходы бюджета в 2019 – 2021 годах на муниципальную программу «Развитие культуры и туризма» представлены в таблице:

тыс. рублей

| Наименование подпрограммы | 2019 год | 2020 год | 2021 год |
| --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| **Всего** | **3 626,8** | **1 799,3** | **1 697,2** |
| *в том числе:* |  |  |  |
| Расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг) муниципальных учреждений Костино-Быстрянского сельского поселения в рамках муниципальной программы Костино-Быстрянского сельского поселения «Развитие культуры и туризма» | 2 685,0 | 1 799,3 | 1 697,2 |
| в том числе на доведение заработной платы работников культуры на реализацию Указа Президента от 07.05.2012г №597 | 941,8 | - | - |

**Муниципальная программа**

**Костино-Быстрянского сельского поселения**

**«Развитие физической культуры и спорта»**

Основными целями Программы являются:

создание условий, обеспечивающих возможность жителям Костино-Быстрянского сельского поселения вести здоровый образ жизни, систематически заниматься физической культурой и спортом;

развитие физической культуры и спорта среди различных групп населения Костино-Быстрянского сельского поселения;

развитие детско-юношеского спорта в Костино-Быстрянском сельском поселения.

Расходы бюджета в 2019 – 2021 годах на муниципальную программу «Развитие физической культуры и спорта» представлены в таблице:

тыс. рублей

| Наименование подпрограммы | 2019 год | 2020 год | 2021 год |
| --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| **Всего** | **52,8** | **-** | **-** |
| *в том числе:* |  |  |  |
| Физкультурные и массовые спортивные мероприятия в рамках муниципальной программы Костино-Быстрянского сельского поселения «Развитие физической культуры и спорта» | 52,8 | - | - |

**Муниципальная программа**

**Костино-Быстрянского сельского поселения**

**«Управление муниципальными финансами и создание условий для повышения эффективности бюджетных расходов»**

Основные цели муниципальной программы:

обеспечение долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджета Костино-Быстрянского сельского поселения;

создание условий для повышения эффективности бюджетных расходов.

Достижение целей муниципальной программы будет осуществляться путем решения следующих задач:

проведение эффективной бюджетной политики;

совершенствование системы распределения и перераспределения финансовых ресурсов, форм и механизмов предоставления межбюджетных трансфертов.

На достижение целей муниципальной программы направлены решаемые в составе подпрограмм задачи и основные мероприятия.

Расходы бюджета в 2019 – 2021 годах на муниципальную программу «Управление государственными финансами и создание условий для эффективного управления муниципальными финансами» представлены в таблице:

тыс. рублей

| Наименование подпрограммы | 2019 год | 2020 год | 2021 год |
| --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| **Всего** | **4 704,4** | **4 199,3** | **3 896,6** |
| *в том числе:* |  |  |  |
| Расходы на выплаты по оплате труда работников Администрации Костино-Быстрянского сельского поселения в рамках подпрограммы« Нормативно-методическое обеспечение и организация бюджетного процесса» муниципальной программы Костино-Быстрянского сельского поселения «Управление муниципальными финансами и создание условий для повышения эффективности бюджетных расходов» | 3 784,5 | 3 890,3 | 3 890,3 |
| Расходы на обеспечение деятельности Администрации Костино-Быстрянского сельского поселения в рамках подпрограммы« Нормативно-методическое обеспечение и организация бюджетного процесса» муниципальной программы Костино-Быстрянского сельского поселения «Управление муниципальными финансами и создание условий для повышения эффективности бюджетных расходов | 889,9 | 309,0 | 6,3 |
| Реализация направления расходов в рамках обеспечения деятельности Администрации Костино-Быстрянского сельского поселения в рамках подпрограммы« Нормативно-методическое обеспечение и организация бюджетного процесса» муниципальной программы Костино-Быстрянского сельского поселения «Управление муниципальными финансами и создание условий для повышения эффективности бюджетных расходов» | 30,0 | - | - |

**Муниципальная программа Костино-Быстрянского сельского поселения «Муниципальная политика»**

Основные цели Программы в сфере развития муниципальной службы – совершенствование организации муниципальной службы в муниципальном образовании «Костино-Быстрянское сельское поселение» и повышение эффективности исполнения муниципальными служащими своих должностных обязанностей.

Для достижения поставленной цели реализация мероприятий Программы будет направлена на решение следующих основных задач:

совершенствование правовой основы муниципальной службы;

внедрение эффективных технологий и современных методов кадровой работы, направленных на повышение профессиональной компетентности муниципальных служащих, обеспечение условий для их результативной профессиональной служебной деятельности;

совершенствование организационных и правовых механизмов профессиональной служебной деятельности муниципальных служащих;

развитие системы подготовки кадров для муниципальной службы, дополнительного профессионального образования муниципальных служащих;

применение антикоррупционных механизмов и механизмов выявления и разрешения конфликтов интересов на муниципальной службе;

повышение престижа муниципальной службы;

привлечение на муниципальную службу квалифицированных молодых специалистов, укрепление кадрового потенциала администрации;

создание системы контроля деятельности муниципальных служащих со стороны институтов гражданского общества.

Расходы бюджета в 2019 – 2021 годах на муниципальную программу «Муниципальная политика» представлены в таблице:

тыс. рублей

| Наименование подпрограммы | 2019 год | 2020 год | 2021 год |
| --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| **Всего** | **240,0** | **-** | **-** |
| *в том числе:* |  |  |  |
| Подпрограмма «Развитие муниципальной службы» | 238,5 | - | - |
| Выплата муниципальной пенсии за выслугу лет лицам, замещавшим муниципальные должности муниципальной службы в органах местного самоуправления Костино-Быстрянского сельского поселения в рамках подпрограммы «Развитие муниципальной службы» муниципальной программы Костино-Быстрянского сельского поселения «Муниципальная политика» (Публичные нормативные социальные выплаты гражданам) | 198,0 | - | - |
| Обеспечение дополнительного профессионального образования лиц, замещающих выборные муниципальные должности, муниципальных служащих в рамках подпрограммы «Развитие муниципальной службы» муниципальной программы Костино-Быстрянского сельского поселения «Муниципальная политика» (Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд) | 2,5 | - | - |
| Мероприятия, направленные на обеспечение информационной прозрачности и открытости деятельности органов местного самоуправления, расходы на информирование населения через сеть «Интернет», публикация НПА в средствах массовой информации в рамках подпрограммы «Развитие муниципальной службы» муниципальной программы Костино- Быстрянского сельского поселения «Муниципальная политика» (Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд) | 28,0 | - | - |
| Уплата членского взноса в Совет муниципальных образований Ростовской области в рамках подпрограммы «Развитие муниципальной службы» муниципальной программы Костино- Быстрянского сельского поселения «Муниципальная политика» (Уплата налогов, сборов и иных платежей) | 10,0 | - | - |
| Подпрограмма "Противодействие терроризму и экстремизму" | 0,5 | - | - |
| Мероприятия по проведению информационной работы по вопросам предупреждения террористических актов и правилам поведения при их возникновении в рамках подпрограммы "Противодействие терроризму и экстремизму" муниципальной программы Костино- Быстрянского сельского поселения «Муниципальная политика» (Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд) | 0,5 | - | - |
| Подпрограмма "Противодействие коррупции» | 0,5 | - | - |
| Мероприятие по противодействию коррупции, обеспечению защиты прав и законных интересов жителей сельского поселения в рамках подпрограммы «Противодействие коррупции» муниципальной программы Костино- Быстрянского сельского поселения «Муниципальная политика» (Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд) | 0,5 | - | - |
| Подпрограмма «Противодействие злоупотреблению наркотиками и их незаконному обороту» | 0,5 | - | - |
| Расходы на производство и размещение тематической социальной рекламы, изготовление и размещение тематической полиграфической продукции в местах массового пребывания молодежи в рамках подпрограммы «Противодействие злоупотреблению наркотиками и их незаконному обороту» муниципальной программы Костино-Быстрянского сельского поселения «Муниципальная служба» (Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд) | 0,5 | - | - |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Муниципальная программа Костино-Быстрянского сельского поселения «Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия»**  Программа направлена на создание предпосылок для устойчивого развития территории Костино-Быстрянского сельского поселения посредством достижения следующей цели:  - повышение качества жизни сельского населения;  - улучшение инфраструктурного обустройства сельского поселения за счет реализаций мероприятий в рамках программы;  - активизация участия граждан, проживающих на территории сельского поселения в решении общественно значимых проектов.  Основными задачами программы являются:  - повышение уровня комплексного обустройства объектами социальной и инженерной инфраструктуры сельского поселения.  Достижение цели программы предусматривается осуществлять с учетом:  - размещения объектов социальной и инженерной инфраструктуры в соответствии с генеральным планом сельского поселения.  Расходы бюджета в 2019 – 2021 годах на муниципальную программу «Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия» спрогнозированы на оплату работ по строительству внутрипоселкового газопровода в х.Новопроциков газопрпредставлены в таблице: | | | | |
| Наименование подпрограммы | | 2019 год | 2020 год | 2021 год |
| 1 | | 2 | 3 | 4 |
| **Всего** | | **5 268,0** | **-** | **-** |
| *в том числе:* | |  |  |  |
| Подпрограмма «Устойчивое развитие сельской территории Костино-Быстрянского сельского поселения на 2014-2019 годы и на период до 2021 года» | | 5 268,0 | - | - |
| Расходы на софинансирование расходов на строительство объектов газификации в рамках подпрограммы «Устойчивое развитие сельской территории Костино-Быстрянского сельского поселения на 2014-2017 годы и на период до 2021 года» (Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд) | | 5 239,3 | - | - |
| Расходы на проведение авторского надзора и строительного контроля строительства объектов газификации в рамках подпрограммы «Устойчивое развитие сельской территории Костино-Быстрянского сельского поселения на 2014-2017 годы и на период до 2020 года» (Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности) | | 28,7 |  |  |

**Муниципальная программа Костино-Быстрянского сельского поселения «Энергоэффективность и развитие энергетики»**

Основной целью Программы является снижение расходов бюджета поселения на оплату энергетических ресурсов, потребленных организациями муниципальной бюджетной сферы и в жилищном фонде.

Основными преимуществами решения проблемы энергосбережения программно-целевым методом являются:

- комплексный подход к решению задачи энергосбережения и координация действий по ее решению;

- распределение полномочий и ответственности исполнителей мероприятий Программы;

- эффективное планирование и мониторинг результатов реализации Программы;

- целевое финансирование комплекса энергосберегающих мероприятий.

Расходы бюджета в 2019 – 2021 годах на муниципальную программу «Энергоэффективность и развитие энергетики» представлены в таблице:

тыс. рублей

| Наименование подпрограммы | 2019 год | 2020 год | 2021 год |
| --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| **Всего** | **10,0** | **-** | **-** |
| *в том числе:* |  |  |  |
| Мероприятия по энергосбережению и повышению энергетической эффективности систем наружного освещения в рамках муниципальной программы Костино-Быстрянского сельского поселения «Энергоэффективность и развитие энергетики» (Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд) | 10,0 | - | - |

**Муниципальная программа**

**Костино-Быстрянского сельского поселения**

**«Развитие транспортной системы»**

Основной целью Программы является развитие современной и эффективной автомобильно-дорожной инфраструктуры, обеспечивающей ускорение товародвижения и снижение транспортных издержек в экономике.

Для достижения основной цели Программы необходимо решить следующие задачи:

поддержание автомобильных дорог общего пользования и искусственных сооружений на них на уровне, соответствующем категории дороги, путем содержания дорог и сооружений на них;

сохранение протяженности, соответствующей нормативным требованиям, автомобильных дорог общего пользования за счет ремонта и капитального ремонта автомобильных дорог;

сохранение протяженности, соответствующей нормативным требованиям, автомобильных дорог общего пользования за счет реконструкции автомобильных дорог и искусственных сооружений на них с увеличением пропускной способности автомобильных дорог, улучшением условий движения автотранспорта.

Расходы бюджета в 2019 – 2021 годах на муниципальную программу «Развитие транспортной системы» представлены в таблице:

тыс. рублей

| Наименование подпрограммы | 2019 год | 2020 год | 2021 год |
| --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| **Всего** | **1 270,2** | **1 321,5** | **1 321,5** |
| *в том числе:* |  |  |  |
| Расходы на содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения и искусственных сооружений на них в рамках муниципальной программы Костино-Быстрянского сельского поселения «Развитие транспортной системы» (Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд) | 966,5 | 1 009,2 | 1 009,2 |
| Ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения в рамках муниципальной программы Костино-Быстрянского сельского поселения «Развитие транспортной системы» | 303,7 | 312,3 | 312,3 |

**Муниципальная программа Костино-Быстрянского сельского поселения «Охрана и использование земель на территории муниципального образования «Костино-Быстрянское сельское поселение»**

Программа «Охрана и использование земель на территории муниципального образования «Костино-Быстрянское сельское поселение» направлена на создание благоприятных условий использования и охраны земель, обеспечивающих реализацию государственной политики эффективного и рационального использования и управления земельными ресурсами в интересах укрепления экономики сельского поселения с проведением следующие мероприятия:

- разъяснение гражданам земельного законодательства РФ;

- организация регулярных мероприятий по ликвидации несанкционированных свалок на землях поселения;

- посадка кустарников и деревьев на участках подверженных ветровой эрозии, в черте населенных пунктов Костино-Быстрянского сельского поселения.

| Наименование подпрограммы | 2019 год | 2020 год | 2021 год |
| --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| **Всего** | **0,5** | **-** | **-** |
| *в том числе:* |  |  |  |
| Мероприятия по повышению уровня экологического просвещения населения и разъяснение гражданам земельного законодательства РФ в рамках муниципальной программы Костино-Быстрянского сельского поселения «Охрана и использование земель на территории муниципального образования «Костино-Быстрянское сельское поселение» | 0,5 | - | - |

**Непрограммные расходы**

Непрограммные расходы органов местного самоуправления Костино-Быстрянского сельского поселения представлены в таблице:

тыс. рублей

| Непрограммные расходы | 2019 год | 2020 год | 2021 год |
| --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Всего | 171,2 | 238,5 | 300,2 |
| *в том числе:* |  |  |  |
| Резервный фонд Администрации Костино-Быстрянского сельского поселения на финансовое обеспечение непредвиденных расходов в рамках непрограммных органов местного самоуправления Костино-Быстрянского сельского поселения (резервные средства) | 5,0 | 5,0 | 5,0 |
| Осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты по иным непрограммным мероприятиям в рамках обеспечения деятельности Администрации Костино-Быстрянского сельского поселения» (Расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов) | 76,5 | 79,3 | - |
| Иные межбюджетные трансферты бюджетам муниципальных районов на осуществление контроля за исполнением бюджетов поселений и других функций Контрольного органа в части содержания специалиста в рамках непрограммных расходов органов местного самоуправления поселений (иные межбюджетные трансферты) | 5,8 | - | - |
| Осуществление полномочий по определению в соответствии с частью 1 статьи 11.2 Областного закона от 25 октября 2002 года № 273-ЗС «Об административных правонарушениях» перечня должностных лиц, уполномоченных составлять протоколы об административных правонарушениях, по иным непрограммным мероприятиям в рамках обеспечения деятельности Администрации Костино-Быстрянского сельского поселения» (Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд) | 0,2 | 0,2 | 0,2 |
| Условно утвержденные расходы в рамках непрограммных расходов органов местного самоуправления Костино-Быстрянского сельского поселения (Специальные расходы) | 0,0 | 154,0 | 295,0 |
| Исполнение судебных актов по искам к органам местного самоуправления Костино-Быстрянского сельского поселения о возмещении вреда, причиненного незаконными действиями (бездействием) органов местного самоуправления Костино-Быстрянского сельского поселения либо их должностных лиц в рамках непрограммных расходов органов местного самоуправления Костино-Быстрянского сельского поселения | 83,7 | 0,0 | 0,0 |

**Дефицит бюджета и источники его финансирования**

Дефицит на 2019 год запланирован в сумме 245,0 тыс. рублей, на 2020 год 252,0 тыс. рублей и 2021 год 259,0 тыс. рублей. Параметры бюджетного дефицита не превышают предельное значение, установленное Бюджетным кодексом Российской Федерации - 10 процентов от общего объема доходов бюджета за исключением безвозмездных поступлений.

Приоритетами «Основных направлений бюджетной и налоговой политики Костино-Быстрянского сельского поселения на 2019-2021 годы» являются мобилизация собственных доходов на основе экономического роста и развития налогового потенциала. В соответствии с указанными направлениями, Администрацией поселения не планируется привлечение в 2019 году и плановом периоде 2020-2021 годов дополнительных заимствований.