**Пояснительная записка**

**к решению Собрания депутатов Костино-Быстрянского сельского поселения от 28.12.2017г. №50 «О бюджете Костино-Быстрянского сельского поселения Морозовского района на 2018 год и**

**на плановый период 2019 и 2020 годов»**

1. **Введение**

Решение Собрания депутатов Костино-Быстрянского сельского поселения «О бюджете Костино-Быстрянского сельского поселения Морозовского района на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов» (далее – решение) подготовлен на основе прогноза социально-экономического развития Костино-Быстрянского сельского поселения Морозовского района на 2018-2020 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 2018-2020 годы с учетом уровня инфляции 4 % ежегодно.

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.

Решение подготовлено 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.

Вместе с тем, информация, включаемая в реестр источников доходов бюджета поселения, отражена в решении в составе приложения: «Объем поступлений доходов на 2018 год на плановый период 2019 и 2020 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 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов**

Основные параметры решения «О бюджете Костино-Быстрянского сельского поселения Морозовского района на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годы» предлагаются в соответствии с нижеприведенной таблицей:

тыс. рублей

| Показатель | **Решение Собрания депутатов** | | |
| --- | --- | --- | --- |
| **2018 год** | **2019 год** | **2020 год** |
| **I. Доходы, всего** | **13 545,4** | **8 894,8** | **8 884,5** |
| из них: |  |  |  |
| налоговые и неналоговые доходы | 2 418,8 | 2 491,8 | 2 558,9 |
|  |  |  |
| безвозмездные поступления | 11 126,6 | 6 403,0 | 6 294,6 |
| **II. Расходы, всего** | **13 765,2** | **9 053,4** | **9 031,8** |
| **III. Дефицит**  **(-), профицит (+),** | **-219,8** | **-158,6** | **-147,3** |
| **IV. Источники финансирования дефицита** | **219,8** | **158,6** | **147,3** |

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 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов**

Доходы бюджета Костино-Быстрянского сельского поселения на 2018 год предлагаются в общей сумме 13 545,4 тыс. рублей. На 2019 планируется 8 894,8 тыс. рублей, на 2020 – 8 884,5 тыс. рублей.

Доходы бюджета поселения сформированы с учетом 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 2018-2020 годах останется прежней. Незначительную часть составят налоговые доходы: в 2018 году – 2143,4 тыс. рублей (19,9 процента), 2019 году – 2205,4 тыс. рублей (24,2 процента) и 2292,0 тыс. рублей (22,2 процента).

Основной объем налоговых доходов прогнозируется за счет земельного налога – более 77 процентов, налога на доходы физических лиц – более 14 процентов; единого сельскохозяйственного налога – более 5 процентов.

В неналоговых доходах наибольший удельный вес занимают доходы от аренды земельных участков – более 60 процентов и от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности – более 33 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 2018 году и плановом периоде 2019 и 2020 годов прогнозируются в объеме 2418,8 тыс. рублей 2491,8 тыс. рублей и 2589,9 тыс. рублей соответственно.

По сравнению с первоначальным бюджетом 2017 года уменьшение собственных доходов в 2018 году составит на 32,4 тыс. рублей (рост в 2019 году по сравнению с 2018 годом составит 73,0 тыс. рублей или 3,0 процента и в 2020 году по сравнению с 2019 годом – 98,1 тыс. рублей или 3,9 процента).

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

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

В общем объеме налоговых доходов

налог на доходы физических лиц занимает 14,2 процентов;

единый сельскохозяйственный налог – 5,6 процентов;

налог на имущество физических лиц – 3,0 процента;

земельный налог – 64,1 процента.

**Расчет поступлений платежей налоговых и неналоговых доходов**

**в бюджет Костино-Быстрянского сельского поселения по основным доходным источникам на 2018-2020 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.

***Налог на доходы физических лиц***

Объем поступлений по налогу на доходы физических лиц на 2018 год прогнозируется в сумме 304,1 тыс. рублей и на плановый период 2019 и 2020 годов в сумме 322,3 тыс. рублей и 341,7 тыс. рублей соответственно.

В основу расчета поступления налога на доходы физических лиц приняты прогнозируемые на 2018-2020 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 2017 году прогнозируется рост номинальной среднемесячной заработной платы на 6,6 процентов. Этому будут способствовать увеличение минимального размера оплаты труда, а также меры по повышению заработной платы отдельным категориям работников бюджетной сферы.

В 2018-2020 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 2018 год – 2020годы**

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | № | Наименование показателя | 2018 год | 2019год | 2020год |  |  | | 1. | Оценка прогнозируемой суммы доходов, подлежащих налогообложению | 38987,2 | 41321,0 | 43807,7 |  |  | | 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 | 1,1 | 1,2 | 1,1 |  |  | | 4. | Налоговый потенциал в бюджет (п.1 х п.2 х п.3) | 5068,3 | 5371,7 | 5695,0 |  |  | | 5. | Норматив отчислений в бюджет поселения, (в процентах) | 6 | 6 | 6 |  |  | | 6. | Налоговый потенциал в бюджет поселения (п.4 х п.5) | **304,1** | **322,3** | **341,7** |  |  | |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Расчет поступления единого сельскохозяйственного налога на 2018-2020 годы** | | | | | | | | | |
|  | **2018 год** |  |  | **2019 год** | |  | **2020 год** | |  |
| Наименование поселения | г/п 50% поселения 40% | район | **всего** | г/п 50% поселения 40% | район | **всего** | г/п 50% поселения 40% | район | **всего** |
| К-Быстрянское с/п | **119,2** | 178,9 | 298,1 | **124,0** | 186,0 | 310,0 | **128,9** | 193,5 | 322,4 |

**Расчет поступлений**

**в бюджет налога на имущество физических лиц на 2018 год**

Налог на имущество физических лиц поступает в бюджет Костино-Быстрянского сельского поселения в размере 100%.

**Расчет налога на имущество физических лиц (основан на анализе фактического начисления МИФНС №22 по РО)**:

Анализ поступления налога на имущество физических лиц и динамики задолженности

в течение 3-х последних лет

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | 2014 год | 2015 год | 2016 год | 2017 год (на 01.10.2017г.) |
| Фактическое поступление | 69,2 | 69,6 | 63,0 | 10,6 |
| Задолженность, в т.ч. | 27,0 | 34,9 | 57,9 | 49,1 |
| недоимка | 24,6 | 30,6 | 50,0 | 39,4 |
| пени, штрафы | 2,4 | 4,3 | 7,2 | 9,7 |

Анализ начислений МИФНС №22 по Ростовской области (2015год)

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Год | Стоимость имущества | Количество строений, по которым предъявлен налог к уплате | Сумма, подлежащая уплате в бюджет | Сумма налога, не поступившая в бюджет в связи с предоставлением льгот | Сумма налога в бюджет |
| 2014 | 59350 | 580 | 126 | 45 | 81 |
| 2015 | 61304 | 503 | 90 | 44 | 46 |
| 2016 | 70156 | 496 | 102 | 63 | 39 |

По данным МИФНС России №22 по Ростовской области за 2016 год начисления налога на имущество физических лиц составило 102,0 тыс. рублей. Сумма налога, не поступившая в бюджет в связи с предоставлением налогоплательщикам льгот, составляет 63,0 тыс.рублей. Общая инвентаризационная стоимость строений, помещений, сооружений с учетом коэффициента дефлятора, по которым предъявлен налог к уплате составляет 70 156 тыс.рублей.

Налоговый потенциал данного налога спрогнозирован на основании прогнозной суммы поступления в 2017 году (на основании начислений МИФНС №6192 по РО) с учетом коэффициента-дефлятора (1,425) и составляет **65,3 тыс.рублей**.

**Расчет налога на имущество физических лиц (основан на анализе фактического начисления МИФНС №22 по РО)**

С 1 января 2014 года расчет налога на имущество физических лиц осуществляется с учетом коэффициента-дефлятора (п. 2 ст. 5 Закона РФ от 09.12.1991 № 2003-1). Этот коэффициент корректирует инвентаризационную стоимость объекта недвижимости, представленную в налоговые инспекции органами технического учета.

Величина коэффициента-дефлятора для исчисления налога на имущество физических лиц, установленного на 2016 год, составит 1,425. Отметим, что этот коэффициент будет участвовать в расчете налога на имущество граждан за 2016 год.

**Расчет налогового потенциала**

**по налогу на имущество физических лиц согласно методике**

Оценка налогового потенциала бюджета Костино-Быстрянского сельского поселения на очередной финансовый год определяется по следующей формуле:

**HП i =Σ( ИС ji х С j ) х Ui х Кi1 х Кi2 + Нед),** где

ИСji - инвентаризационная стоимость строений, помещений и сооружений, принадлежащих гражданам на праве собственности, по которым предъявлен налог к уплате, отдельной j-ой категории за последний отчетный год, по данным АИН МО за последний отчетный год (2016 год), с учетом коэффициента-дефлятора – 89550,2 х 1,425 = 127609,0тыс. руб.

Сj - ставка налога на имущество физических лиц отдельной j –ой категории стоимости имущества в соответствии с решением Собрания депутатов Костино-Быстрянского сельского поселения №80 от 30.10.2015г. «О налоге на имущество физических лиц»:

0,1 % - стоимостью имущества до 300 тыс.руб.,

0,2% - стоимостью имущества от 300 до 500 тыс. руб.,

0,4% - стоимостью имущества от 500 до 700 тыс. руб.,

0,6% - стоимостью имущества от 700 до 1000 тыс. руб.,

0,8% - стоимостью имущества от 1000 до 1500 тыс. руб.,

1,0% - стоимостью имущества от 1500 до 2000 тыс. руб.,

1,5%.-. стоимостью имущества от 2000 до 2500 тыс. руб.,

2,0% - свыше 2500 тыс. рублей.

Ui - удельный показатель налога , подлежащего уплате в бюджет, на основании отчета Управления Федеральной налоговой службы Российской Федерации по Ростовской области формы 5 – МН « Отчет о налоговой базе и структуре начислений по местным налогам» за последний отчетный год (2015 год)

Удельный показатель (Ui) налога, подлежащего уплате в бюджет равен отношению

*сумма налога, предъявленная к уплате (всего)*

*сумма налога, предъявленная к уплате (всего) + сумма налога, непоступившая в бюджет в связи льготами*

90 : (90+44) = 90: 134 = 0,6716

**Кi1** - коэффициент непроинвентаризированных строений, помещений и сооружений, принадлежащих гражданам на праве собственности по данным управления финансовых ресурсов и налоговой политики Администрации Ростовской области – 1,1567

**Кi2  -** коэффициент роста временных инвентаризационных коэффициентов приведения уровня базовых цен 1969 года к уровню 2010 -2012 годов на принадлежащие физическим лицам строения и сооружения в соответствии с постановлением Администрации Ростовской области, по данным управления финансовых ресурсов и налоговой политики Администрации Ростовской области – 1,0020 *тыс. рублей*

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № | Наименование показателя | 2018 год |
| 1. | Инвентаризационная стоимость строений, помещений и сооружений, принадлежащих гражданам, по АИН МО за 2016год  стоимостью до 300 тыс.руб.  стоимостью от 300 до 500 тыс.руб.  стоимостью от 500 до 700 тыс. руб. | 127609,0  113898,0  13711,0  0 |
| 2. | Ставка налога ( % )  стоимостью до 300 тыс. рублей  стоимостью от 300 до 500 тыс.рублей  стоимостью 500 до 700 тыс. рублей | 0,1  0,2  0,4 |
| 3. | Удельный показатель налога, подлежащего уплате в бюджет | 0,6716 |
| 4. | Коэффициент непроинвентаризированных строений, помещений и сооружений, принадлежащих гражданам на праве собственности | 1,1567 |
| 5. | Коэффициент роста временных инвентаризационных коэффициентов к уровню базовых цен 1969 г. на принадлежащие физическим лицам строения и сооружения | 1,0020 |
| 6. | Налоговый потенциал в бюджет К-Быстрянского сельского поселения, всего (по расчету) в т.ч.  стоимостью до 300 тыс.рублей  стоимостью от 300 до 500 тыс.рублей  свыше 500 тыс. рублей | 110,0  88,7  21,3  0 |
| 7. | Недоимка | 17,3 |
| 8. | Налоговый потенциал в бюджет поселения | 127,3 |

|  |
| --- |
|  |

Исходя из сравнения расчета налога на имущество физических лиц, основанного на анализе фактического начисления МИФНС №22 по РО, и расчета налогового потенциала по налогу на имущество физических лиц, согласно методике, оставляем наименьший результат, для расчета поступлений в бюджет поселения, т.е. **65,3 тыс.рублей.**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Прогноз налога на имущество физических лиц по новой кадастровой стоимости на 2019 -2020 год с применением формулы расчета налога**  Для расчета прогноза налога на имущество физических лиц была взята налоговая база из программы АИН МО 2016 года. Новая кадастровая стоимость всех объектов налогооблагаемой базы взята на основании Приложения №1 к постановлению Правительства Ростовской области от 27.12.2016 года №881.  К льготной категории налогоплательщиков относятся:  - граждане, имеющие льготы, согласно НК РФ (пенсионеры, инвалиды, граждане, подвергшиеся воздействию радиации от ЧАЭС, граждане, уволенные с в/службы, выполнявшие в/долг в Афганистане);  - граждане, имеющие жилые дома менее 50 кв.м ;  - граждане, имеющие иные строения меньше 50кв.м;  - вычет из кадастровой стоимости 50кв.м по жилым домам;  - вычет из кадастровой стоимости 20кв.м по квартирам.  Прогнозируемый расчет ведется: | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |
|  | Количество объектов | Кадастровая ст-ть | Инвентарная ст-ть | Исчисляемый налог с применением формулы на 2019 г. | Исчисляемый налог с применением формулы на 2020г. |
| ЛЬГОТЫ, в т.ч. |  |  |  |  |  |
| льготные категории налогоплательщиков | |  | 287 268 092 | 57 454 | 114 907 |
| жилые дома меньше 50 кв.м | 258 | 120 777 873 | 17 095 358 | 37 832 | 58 568 |
| иные строения меньше 50 кв.м | 162 | 1 592 293 912 | 792 042 | 318 459 | 636 918 |
| вычет по жилым домам (50 кв.м) | 235 | 153 977 113 | 17 070 047 | 44 451 | 44 451 |
| вычет по квартирам (20 кв.м) | 127 | 27 533 189 | 3 726 459 | 8 488 | 13 249 |
| **НАЛОГООБЛАГАЕМАЯ БАЗА, в т.ч.** | **394** | **375 497 629** | **41 496 907** | **104 170** | **166 301** |
| **по ставке 0,1%** | 130 | 98 092 012 | 12 249 691 | 23 970 | 35 148 |
| дома (S=926,6) | 3 | 11 587 392 | 541 759 | 2 809 | 4 535 |
| квартиры (S=7980,25) | 127 | 86 504 620 | 11 707 932 | 21 161 | 30 613 |
| **по ставке 0,12%** (S=188,4) | 1 | 2 598 057 | 191 319 | 611 | 1 031 |
| **по ставке 0,14%** (S=2356,2) | 15 | 32 858 943 | 2 864 658 | 8 564 | 14 263 |
| **по ставке 0,16%** (S=3043,9) | 25 | 42 659 858 | 4 196 855 | 11 403 | 18 609 |
| **по ставке 0,18%** (S=6841,7) | 79 | 95 140 537 | 10 987 194 | 23 266 | 35 545 |
| **по ставке 0,2%** (S=7148) | 112 | 83 861 657 | 11 007 190 | 16 070 | 21 133 |
| **по ставке 0,5%** (S=8550) | 32 | 20 286 566 | - | 20 287 | 40 573 |
|  |  |  |  |  |  |
| Общая кадаст стоимость квартир 86504620 руб. | |  | общая кадаст стоимость домов 268706443 руб. | | |
| Общая площадь квартир  7980,25 кв.м | |  | Общая площаль домов 20505 кв.м | |  |

Исходя из расчета налога на имущество физических лиц, согласно методике, прогноз исчисляемого налога с применением формулы на 2019 г. составляет **104,2 тыс.рублей;**

на 2020 г. **– 166,3 тыс.рублей.**

**РАСЧЕТ ЗЕМЕЛЬНОГО НАЛОГА ПО**

**КОСТИНО-БЫСТРЯНСКОМУ СЕЛЬСКОМУ ПОСЕЛЕНИЮ**

**на 2018 – 2020 годы**

*Оценка налогового потенциала по юридическим лицам*

Ставка 0,3%

Оплата за 4 квартал 2017 года = 23,45 тыс. рублей

31 260,3 : 4 х 0,3% = 23,45 тыс. рублей

2018 год

Кадастровая стоимость зем. участков по ставке 0,3% 31 260,3 тыс. руб.

31 260,3 : 4 х 3 х 0,3% = 70,34 тыс. рублей

Итого по ставке 0,3% 93,8 тыс. рублей

Ставка 1,5%

Оплата за 4 квартал 2017 года = 46,9 тыс. рублей

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

2018 год

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

(16 852,2 – 4311 (льгота автодороги) ) : 4 х 3 х 1,5% = 140,7 тыс. рублей

Итого по ставке 1,5 % 187,6 тыс. рублей

**Итого земельный налог по юридическим лицам 281,4 тыс. рублей**

*Оценка налогового потенциала по физическим лицам*

Ставка 0,3%

Кадастровая стоимость зем. участков по ставке 0,3% 456 622,8 тыс. руб.

Количество льготников 45 чел.

456 622,8 – 44 чел. \* 10,0 тыс. руб. = 456 622,8 – 440 =

456 182,8 \* 0,3% = 1 368,6 тыс. рублей

Ставка 1,5%

Кадастровая стоимость зем. участков по ставке 1,5% 41,6 тыс. рублей

41,6 \* 1,5% = 0,6 тыс. рублей

**Итого земельный налог по физическим лицам 1 369,2 тыс. рублей**

***ИТОГО ЗЕМЕЛЬНЫЙ НАЛОГ по поселению - 1 650,6 тыс. рублей***

**Неналоговые доходы**

Доходы от использования имущества, находящегося в собственности Костино-Быстрянского сельского поселения, на 2018 год прогнозируются в сумме 257,8 тыс. рублей.

В составе доходов от использования имущества, находящегося в собственности Костино-Быстрянского сельского поселения, на 2018 год учтены следующие доходные источники:

1. доходы, получаемые в виде арендной платы, в сумме 257,8 тыс. рублей, из них за земельные участки, находящиеся в собственности Костино-Быстрянского сельского поселения – 166,3 тыс. рублей и от сдачи в аренду имущества – 91,5 тыс. рублей.

Поступления доходов от использования имущества, находящегося в государственной собственности Костино-Быстрянского сельского поселения, в 2019-2020 годах прогнозируется в сумме 268,1 тыс. рублей и 278,9 тыс. рублей соответственно.

В составе неналоговых доходов областного бюджета на 2018 год также прогнозируются следующие доходные источники:

- штрафы, санкции, возмещение ущерба в сумме 17,6 тыс. рублей,

На 2019-2020 годы поступления планируются соответственно в следующих размерах:

- штрафы, санкции, возмещение ущерба – 18,3 тыс. рублей и  
19,0 тыс. рублей.

***Безвозмездные поступления***

Безвозмездные поступленияпредлагаются на 2018 год – 11 126,6 тыс. рублей, на 2019 год – 6 403,0 тыс. рублей, на 2020 год – 6 294,6 тыс. рублей.

Дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности предусмотрена на 2018 год в объеме 5 595,0 тыс. рублей, на 2019 год – 3 756,9 тыс. рублей и на 2020 год –3 381,2 тыс. рублей.

Субвенции бюджетам поселений на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты, предусмотрены на 2018 год в сумме 75,8 тыс. рублей, на 2019 год – 76,6 тыс. рублей, на 2020 год – 79,4 тыс.рублей.

Субвенции на выполнение переданных полномочий субъектов Российской Федерации предусмотрены на 2018 год в объеме 0,2 тыс. рублей, на 2019 - 0,2 тыс. рублей. На 2020 год запланированы субвенции в объеме 0,2 тыс. рублей.

В бюджете поселения предусмотрены иные межбюджетные трансферты согласно нижеуказанной таблицы:

рублей

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| *направление* | ***2018 год*** | ***2019 год*** | ***2020 год*** |
| водоснабжение (р-н) | 225 000,00 | 225 000,00 | 225 000,00 |
| ямочный ремонт (обл) | 310 800,00 | 328 100,00 | 338 400,00 |
| ямочный ремонт (софин р-н) | 24 900,00 | 26 300,00 | 22 000,00 |
| дорожная деят-ть (р-н) | 833 400,00 | 1 000 000,00 | 1 048 200,00 |
| приобрет водонапор башни (обл) | 361 500,00 |  |  |
| приобрет водонап башни (софин р-н) | 28 900,00 |  |  |
| повыш з/п МБУК (обл) | 870 600,00 | 989 900,00 | 1 200 200,00 |
| Строит-во газопровода (обл) | 1 755 700,00 |  |  |
| Софинансир строит-ва газопроводов (р-н) | 1 044 800,00 |  |  |
| ***Итого*** | ***5 455 600,00*** | ***2 569 300,00*** | ***2 833 800,00*** |

**IV. Расходы бюджета Костино-Быстрянского сельского поселения на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов**

**Особенности формирования расходов**

**бюджета Костино-Быстрянского сельского поселения**

**на 2018-2020 годы**

Проект бюджета на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов сформирован в программной структуре расходов на основе утвержденных 10 муниципальных программ Костино-Быстрянского сельского поселения.

На реализацию принятых муниципальных программ предусмотрено в 2018 году 13 678,9 тыс. рублей, в 2019 году – 8 971,6 тыс. рублей, в 2020 году – 8 947,2 тыс. рублей. В 2018 году в программах сосредоточено 99,2 процентов расходов бюджета, в 2019 году- 99,1 процента, в 2020 годах – 99,2 процентов.

Приоритетное место среди муниципальных программ займет социальная сфера.

тыс. рублей

| Наименование муниципальной программы | 2018 год | 2019 год | 2020 год |
| --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. Муниципальная программа Костино-Быстрянского сельского поселения «Обеспечение качественными жилищно-коммунальными услугами населения Костино-Быстрянского сельского поселения» | 807,5 | 310,6 | 225,0 |
| 2. Муниципальная программа Костино-Быстрянского сельского поселения «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах» | 51,9 | - | - |
| 3. Муниципальная программа Костино-Быстрянского сельского поселения «Развитие культуры и туризма» | 3 562,4 | 2 847,0 | 3 097,4 |
| 4. Муниципальная программа Костино-Быстрянского сельского поселения «Развитие физической культуры и спорта» | 52,8 | - | - |
| 5. Муниципальная программа Костино-Быстрянского сельского поселения «Развитие транспортной системы» | 1 169,1 | 1 354,4 | 1 408,6 |
| 6. Муниципальная программа Костино-Быстрянского сельского поселения «Управление муниципальными финансами и создание условий для повышения эффективности бюджетных расходов» | 4 498,2 | 4 266,3 | 4 216,2 |
| 7. Муниципальная программа Костино-Быстрянского сельского поселения «Муниципальная политика» | 240,9 | 193,3 | - |
| 8. Муниципальная программа Костино-Быстрянского сельского поселения «Энергоэффективность и развитие энергетики» | 15,0 | - | - |
| 9. Муниципальная программа Костино-Быстрянского сельского поселения «Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия» | 3 280,6 | - | - |
| 10. Муниципальная программа Костино-Быстрянского сельского поселения «Охрана и использование земель на территории муниципального образования «Костино-Быстрянское сельское поселение» | 0,5 | - | - |
| ИТОГО | 13 678,9 | 8 971,6 | 8 947,2 |

**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 2018 – 2020 годах на муниципальную программу «Обеспечение качественными жилищно-коммунальными услугами населения Костино-Быстрянского сельского поселения» представлены в таблице.

тыс. рублей

| Наименование подпрограммы | 2018 год | 2019 год | 2020 год |
| --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| **Всего** | **807,5** | **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) | 50,0 | - | - |
| Мероприятия по обслуживанию сетей наружного освещения в рамках программы Костино-Быстрянского сельского поселения «Обеспечение качественными жилищно-коммунальными услугами населения» | 82,1 | 85,6 | - |
| 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) | 60,0 | - | - |
| Мероприятия по повышению качества водоснабжения населения в рамках программы Костино-Быстрянского сельского поселения «Обеспечение качественными жилищно-коммунальными услугами населения» (Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд) | 225,0 | 225,0 | 225,0 |
| Приобретение водонапорных башен в рамках программы Костино-Быстрянского сельского поселения «Обеспечение качественными жилищно-коммунальными услугами населения» (Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд) | 390,4 |  |  |

**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 2018 – 2020 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 | 2018 год | 2019 год | 2020 год |
| --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| **Всего** | **51,9** | **-** | **-** |
| *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) | 20,0 | - | - |
| Мероприятия по защите населения от чрезвычайных ситуаций в рамках муниципальной программы Костино-Быстрянского сельского поселения «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах» | 19,9 | - | - |
| 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) | 12,0 | - | - |

**Муниципальная программа**

**Костино-Быстрянского сельского поселения**

**«Развитие культуры и туризма»**

Основные цели Программы направлены на достижение к 2020 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 2018 – 2020 годах на муниципальную программу «Развитие культуры и туризма» представлены в таблице:

тыс. рублей

| Наименование подпрограммы | 2018 год | 2019 год | 2020 год |
| --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| **Всего** | **3 562,4** | **2 847,0** | **3 097,4** |
| *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» | 3 562,4 | 2 847,0 | 3 097,4 |
| в том числе на доведение заработной платы работников культуры на реализацию Указа Президента от 07.05.2012г №597 | 940,2 | 1 069,0 | 1 278,2 |

**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 поселении.

Расходы бюджета в 2018 – 2020 годах на муниципальную программу «Развитие физической культуры и спорта» представлены в таблице:

тыс. рублей

| Наименование подпрограммы | 2018 год | 2019 год | 2020 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 2018 – 2020 годах на муниципальную программу «Управление государственными финансами и создание условий для эффективного управления муниципальными финансами» представлены в таблице:

тыс. рублей

| Наименование подпрограммы | 2018 год | 2019 год | 2020 год |
| --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| **Всего** | **4 498,2** | **4 266,3** | **4 216,2** |
| *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» | 3 644,1 | 3 644,1 | 3 756,1 |
| 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 | 806,1 | 622,2 | 460,1 |
| 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» | 48,0 | - | - |

**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 2018 – 2020 годах на муниципальную программу «Муниципальная политика» представлены в таблице:

тыс. рублей

| Наименование подпрограммы | 2018 год | 2019 год | 2020 год |
| --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| **Всего** | **240,9** | **193,3** | **-** |
| *в том числе:* |  |  |  |
| Подпрограмма «Развитие муниципальной службы» | 239,4 | 193,3 | - |
| 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) | 193,3 | 193,3 | - |
| 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) | 33,6 | - | - |
| 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 2018 – 2020 годах на муниципальную программу «Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия » представлены в таблице: | | | | |
| Наименование подпрограммы | | 2018 год | 2019 год | 2020 год |
| 1 | | 2 | 3 | 4 |
| **Всего** | | **3 280,6** | **-** | **-** |
| *в том числе:* | |  |  |  |
| Подпрограмма «Устойчивое развитие сельской территории Костино-Быстрянского сельского поселения на 2014-2018 годы и на период до 2020 года» | | 3 280,6 | - | - |
| Расходы на строительство объектов газификации в рамках подпрограммы «Устойчивое развитие сельской территории Костино-Быстрянского сельского поселения на 2014-2017 годы и на период до 2020 года» (Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд) | | 3 125,2 |  |  |
| 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» (Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд) | | 30,4 |  |  |
| Оценка муниципального имущества, признание прав и регулирование отношений по муниципальной собственности Костино-Быстрянского сельского поселения в рамках подпрограммы «Устойчивое развитие сельской территории Костино-Быстрянского сельского поселения на 2014-2017 годы и на период до 2020 года» (Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд) | | 125,0 |  |  |

**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 2018 – 2020 годах на муниципальную программу «Энергоэффективность и развитие энергетики» представлены в таблице:

тыс. рублей

| Наименование подпрограммы | 2018 год | 2019 год | 2020 год |
| --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| **Всего** | **15,0** | **-** | **-** |
| *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) | 15,0 | - | - |

**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 2018 – 2020 годах на муниципальную программу «Развитие транспортной системы» представлены в таблице:

тыс. рублей

| Наименование подпрограммы | 2018 год | 2019 год | 2020 год |
| --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| **Всего** | **1 169,1** | **1 354,4** | **1 408,6** |
| *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) | 833,4 | 1 000,0 | 1 048,2 |
| Ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения в рамках муниципальной программы Костино-Быстрянского сельского поселения «Развитие транспортной системы» | 335,7 | 354,4 | 360,4 |

**Непрограммные расходы**

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

тыс. рублей

| Непрограммные расходы | 2018 год | 2019 год | 2020 год |
| --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Всего | 86,3 | 81,8 | 84,6 |
| *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) | 75,8 | 76,6 | 79,4 |
| 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) | 5,3 | - | - |
| 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 |

**Дефицит бюджета и источники его финансирования**

Дефицит на 2018 год запланирован в сумме 219,8 тыс. рублей, на 2019 год – 158,6 тыс. рублей и 2020 год – 147,3 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 2018-2020 годы» являются мобилизация собственных доходов на основе экономического роста и развития налогового потенциала. В соответствии с указанными направлениями, Администрацией поселения не планируется привлечение в 2018 году и плановом периоде 2019-2020 годов дополнительных заимствований.