**Пояснительная записка**

 **к решению Собрания депутатов Костино-Быстрянского сельского поселения «О бюджете Костино-Быстрянского сельского поселения Морозовского района на 2017 год и**

**на плановый период 2018 и 2019 годов»**

1. **Введение**

 Решение Собрания депутатов Костино-Быстрянского сельского поселения «О бюджете Костино-Быстрянского сельского поселения Морозовского района на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов» (далее – решение ) подготовлен на основе прогноза социально-экономического развития Костино-Быстрянского сельского поселения и Морозовского района на 2017-2019 годы, основных направлений бюджетной и налоговой политики Костино-Быстрянского сельского поселения и Морозовского района.

Особенностью его подготовки является возвращение к трехлетнему бюджетному планированию в соответствии с требованиями законодательства, что позволяет предусмотреть планы на 2017-2019 годы и повышает степень определенности и предсказуемость направлений реализации бюджетной политики в среднесрочной перспективе.

Основной целью бюджетной политики Костино-Быстрянского сельского поселения является наращивание темпов роста собственных (налоговых и неналоговых) доходов, обеспечение устойчивости и сбалансированности бюджета Костино-Быстрянского сельского поселения, выполнение принятых обязательств перед гражданами.

Параметры бюджета поселения рассчитаны на основе прогноза социально-экономического развития Костино-Быстрянского сельского поселения на 2017-2019 годы с учетом уровня инфляции 4 % ежегодно, что соответствует «базовому» варианту прогноза социально-экономического развития Российской Федерации, принятого за основу разработки областного бюджета.

Доходы бюджета поселения на 2017-2019 годы сформированы в соответствии с основными направлениями налоговой политики с учетом изменений, внесенных в бюджетное и налоговое законодательство 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.

Продолжена политика ненаращивания расходов на содержание аппарата управления органов государственной власти, которая основывается на нормировании управленческих расходов в части материальных затрат, в том числе через установление нормирования в сфере закупок для обеспечения государственных нужд.

 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», а также в соответствии с порядком и сроками, утвержденными постановлением Администрации Костино-Быстрянского сельского поселения от 09.06.2016 №51/1 «Об утверждении Порядка и сроков составления проекта бюджета Костино-Быстрянского сельского поселения Морозовского района на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов»

При подготовке приложений к решению о бюджете на 2017-2019 годы учтены изменения бюджетной классификации Российской Федерации в части отражения целевых безвозмездных поступлений по доходам и расходам областного бюджета.

Основные направления бюджетной и налоговой политики, прогноз социально-экономического развития Костино-Быстрянского сельского поселения на 2017-2019 годы, Бюджетный прогноз Костино-Быстрянского сельского поселения на период 2017-2028 годов, проекты изменений в паспорта муниципальных программ Костино-Быстрянского сельского поселения представлены в составе документов и материалов, вносимых одновременно с решением Собрания депутатов о бюджете поселения.

Вместе с тем, информация, включаемая в реестр источников доходов бюджета поселения, отражена в решении в составе приложений : «Объем поступлений доходов на 2017 год», «Объем поступлений доходов на плановый период 2018 и 2019 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**

 **бюджета Костино-Быстрянского сельского поселения на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов**

Основные параметры решения «О бюджете Костино-Быстрянского сельского поселения Морозовского района на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годы» предлагаются в соответствии с нижеприведенной таблицей:

тыс. рублей

| **Показатель** | **2016** | **Проект решения** |
| --- | --- | --- |
| первоначально утверж-денныйбюджет | **2017** | **Темп роста** **к 2016, (%)** | **2018** | **Темп роста к 2017, (%)** | **2019** | **Темп роста к 2018, (%)** |
| **I. Доходы, всего** | **8844,2** | **8825,7** | **99,8**  | **6537,5** |  **74,3** | **6517,4** | **99,7** |
| из них: |  |  |  |  |  |  |  |
| налоговые и неналоговые доходы | 3555,5 | 2451,2 | 68,9 | 2563,2 | 104,6 | 2578,0 | 100,9 |
|  |  |  |  |  |  |
| безвозмездные поступления  | 4184,9 | 6374,5 | 121,7 | 3974,3 | 78,0 | 3930,4 | 98,9 |
| **II. Расходы, всего** | **9044,2** | **9070,7** | **100,69** | **6787,5** | **75,0** | **6769,4** | **99,9** |
| **III. Дефицит** **(-), профицит (+),** | **-200,0** | **- 245,0** | - | **-250,0** | - | **-250,0** | - |
| **в % к объему собственных доходов** | **2,26** |  **10** | - | **9,7** | - | **9,7** | - |
| **VI. Источники финансирования дефицита** |  |  | - |  | - |  | - |

 Расчет общего объема расходов бюджета поселения осуществлен исходя из прогнозируемого объема налоговых и неналоговых доходов, с учетом соблюдения ограничений по государственному долгу, установленных бюджетным законодательством, а также соглашениями о предоставлении бюджетных кредитов.

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.

Дефицит предусмотрен бюджетом на 2017 год с учетом предлагаемых параметров по доходам и расходам в объеме 10%, на 2018 год с учетом предлагаемых параметров по доходам и расходам в объеме 9,7%, на 2018 год с учетом предлагаемых параметров по доходам и расходам в объеме 9,7% от объема собственных налоговых и неналоговых доходов бюджета поселения,

**III. Доходы бюджета Костино-Быстрянского сельского поселения на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов**

Доходы бюджета Костино-Быстрянского сельского поселения на 2017 год предлагаются в общей сумме 8 825,7 тыс. рублей. На 2018 планируется 6 537,5 тыс. рублей, на 2019 год – 6 517,4 тыс. рублей.

Доходы бюджета поселения сформированы в соответствии с прогнозом социально-экономического развития Костино-Быстрянского сельского поселения на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 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 2017-2019 годах останется прежней. Значительную часть составят налоговые доходы: в 2017 году – 2343,1 тыс. рублей (28,0 процента), 2018 году – 2563,2 тыс. рублей (39,6 процента) и 2578,0 тыс. рублей (40,1 процента).

 Основной объем налоговых доходов прогнозируется за счет земельного налога – более 69 процентов, налога на доходы физических лиц – более 14 процентов; единого сельскохозяйственного налога – около 14 процентов.

 В неналоговых доходах наибольший удельный вес занимают доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности – более 77 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 2017 году и плановом периоде 2018 и 2019 годов прогнозируются в объеме 2452,1 тыс. рублей, 2563,2 тыс. рублей и 2578,0 тыс. рублей соответственно.

 По сравнению с первоначальным бюджетом 2016 года уменьшение собственных доходов в 2017 году составит почти вдвое (на 2244,7 тыс. рублей) (рост в 2018 году по сравнению с 2017 годом составит 121,5 тыс. рублей или 4,9 процента и в 2019 году по сравнению с 2018 годом – 24,3 тыс. рублей или 0,9 процента).

Параметры доходов бюджета поселения приведены в приложении 2 к настоящей пояснительной записке.

 При расчете прогнозируемого объема доходов учтены проекты изменений бюджетного и налогового законодательства Российской Федерации, планируемые к введению с 1 января 2017 года. Прогноз сформирован с учетом изменений, внесенных в текущем году в бюджетное и налоговое законодательство Российской Федерации и законодательство Ростовской области.

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

 **Расчет поступлений платежей налоговых и неналоговых доходов**

**в бюджет Костино-Быстрянского сельского поселения по основным доходным источникам на 2017-2019 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 2017 год прогнозируется в сумме 302,1 тыс. рублей и на плановый период 2018 и 2019 годов в сумме 396,2 тыс. рублей и 401,7 тыс. рублей соответственно.

В основу расчета поступления налога на доходы физических лиц приняты прогнозируемые на 2017-2019 объемы налоговых баз (доходов, подлежащих налогообложению), налоговые ставки, установленные статьей 224 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 Управлением Федеральной налоговой службы по Ростовской области с учетом фактически сложившихся налоговых баз по суммам доходов, подлежащих налогообложению.

В 2017 году прогнозируется рост номинальной среднемесячной заработной платы на 6,0 процентов. Этому будут способствовать увеличение минимального размера оплаты труда, а также меры по повышению заработной платы отдельным категориям работников бюджетной сферы.

В 2017-2019 годах будет продолжена реализация мер по повышению оплаты труда и к 2019 году прогнозируется рост среднемесячной номинальной заработной платы в 1,3 раза к уровню 2015 года.

Наиболее крупными плательщиками налога на доходы физических лиц в Костино-Быстрянском сельском поселении являются Новопавловское отделение ООО «ЗерноДон», МБУК «Ново-Павловская СОШ», КФХ Любченко В.А., КФХ Тареев В.И. «Юлия».

**Расчет поступлений в бюджет**

**налога на доходы физических лиц на 2017 год – 2019годы**

 тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № | Наименование показателя | 2017 год | 2018год | 2019год |  |  |
| 1. | Оценка прогнозируемой суммы доходов, подлежащих налогообложению | 38730,8 | 50793,8 | 51493,8 |  |  |
| 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 | 1,0 | 1,0 | 1,0 |  |  |
| 4. | Налоговый потенциал в бюджет (п.1 х п.2 х п.3) | 5 035,0 | 6603,2 | 6694,2 |  |  |
| 5. | Норматив отчислений в бюджет поселения, (в процентах) | 6 | 6 | 6 |  |  |
| 6. | Налоговый потенциал в бюджет поселения (п.4 х п.5) | **302,1** |  **396,2** |   **401,7** |  |  |

 |

**Расчет**

**поступлений в бюджет единого сельскохозяйственного налога на 2017-2019 годы**

 тыс. рублей

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № | Наименование показателя | 2017 год |
| 1. | Оценка прогнозируемой налоговой базы организаций, предпринимателей и КФХ  | 9 821,0 |
| 2 | Сумма убытка, полученного в предыдущем (предыдущих) налоговом (налоговых) периоде (периодах), уменьшающая налоговую базу за налоговый период (тыс. руб.) | 673,0 |
| 3 | Налоговая база (тыс. руб.) (п.1 - п.2) | 9148,0 |
| 4. | Средняя репрезентативная налоговая ставка, (в процентах) | 9,07 |
| 5 | Коэффициент, учитывающий изменения законодательства РФ | 1,0000 |
| 6. | Налоговый потенциал (п.3 х п.4 х п.5 )в том числе: бюджет К-Быстрянского сельского поселения (40%) | 829,7**331,9** |

При расчете прогноза на 2018 и 2019 годы применяется уровень инфляции –104 %:

2018год – **345,2**

2019год – **359,0**.

**Расчет поступлений**

**в бюджет налога на имущество физических лиц на 2017 - 2019 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)**:

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 1,329. Отметим, что этот коэффициент будет участвовать в расчете налога на имущество граждан за 2015 год.

Анализ поступления налога на имущество физических лиц и динамики задолженности

в течение 3-х последних лет

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | 2013 год | 2014 год | 2015 год | 2016 год (на 01.10.2016г.) |
| Фактическое поступление | 86,7 | 69,2 | 69,6 | 5,5 |
| Задолженность, в т.ч. | 36,1 | 27,0 | 34,9 | 34,5 |
| недоимка  | 32,0 | 24,6 | 30,6 | 27,3 |
| пени, штрафы | 4,1 | 2,4 | 4,3 | 7,2 |

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 |
| 2013 | 59297 | 578 | 125 | 0,1% | 81 |
| 2014 | 59350 | 580 | 126 | 0,2% | 81 |
| 2015 | 61304 | 503 | 90 | 1,5% | 46 |

 По данным МИФНС России №22 по Ростовской области за 2015 год начисления налога на имущество физических лиц составило 90,0 тыс. рублей. Сумма налога, не поступившая в бюджет в связи с предоставлением налогоплательщикам льгот, составляет 44,0 тыс.рублей. Общая инвентаризационная стоимость строений, помещений, сооружений с учетом коэффициента дефлятора, по которым предъявлен налог к уплате составляет 61,3 тыс.рублей. Налоговый потенциал данного налога спрогнозирован на основании прогнозной суммы поступления в 2016 году (на основании начислений МИФНС №6192 по РО) с учетом коэффициента-дефлятора (1,329) и составляет **61,1 тыс.рублей**.

**РАСЧЕТ ЗЕМЕЛЬНОГО НАЛОГА ПО**

**КОСТИНО-БЫСТРЯНСКОМУ СЕЛЬСКОМУ ПОСЕЛЕНИЮ**

**на 2017-2019 годы**

*Оценка налогового потенциала по юридическим лицам*

Ставка 0,3%

Оплата за 4 квартал 2016 года = 9,9 тыс. рублей

 13 191,0 : 4 х 0,3% = 20,1 тыс. рублей

2017 год

Кадастровая стоимость зем. участков по ставке 0,3% 13 191,0 тыс. руб.

 13 191,0 : 4 х 3 х 0,3% = 29,7 тыс. рублей

Итого по ставке 0,3% 39,6 тыс. рублей

Ставка 1,5%

Оплата за 4 квартал 2016 года = 46,1 тыс. рублей

 (16 567 – 4311 (льгота автодороги)) : 4 х 1,5% = 45,9 тыс.рублей

2017 год

Кадастровая стоимость зем. участков по ставке 1,5% 16 567,0 тыс. руб.

 (16 567 – 4311 (льгота автодороги) ) : 4 х 3 х 1,5% = 137,9 тыс. рублей

Итого по ставке 1,5 % 183,8 тыс. рублей

 Итого земельный налог по юридическим лицам 223,4 тыс. рублей

*Оценка налогового потенциала по физическим лицам*

Ставка 0,3%

Кадастровая стоимость зем. участков по ставке 0,3% 473 959,8 тыс. руб.

Количество льготников 43 чел.

473 959,8 – 43 чел. \* 10,0 тыс. руб. = 473 959,8 – 430 =

 473 529,8 \* 0,3% = 1 420,6 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 1 421,2 тыс. рублей

***ИТОГО ЗЕМЕЛЬНЫЙ НАЛОГ 1 644,6 тыс. рублей***

***Государственная пошлина***

Объем поступлений в бюджет Костино-Быстрянского сельского поселения государственной пошлины в 2017 году прогнозируется в сумме 3,4 тыс. рублей.

Поступление государственной пошлины на 2018 год прогнозируется в сумме 3,6 тыс. рублей, на 2019 год – 3,7 тыс. рублей.

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 2016 году с применением коэффициента инфляции.

тыс. рублей

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 2017год | 2018год | 2019год |
| 3,4 | 3,6 | 3,7 |
| 3,4 | 3,6 | 3,7 |

**Неналоговые доходы**

Доходы от использования имущества, находящегося в собственности Костино-Быстрянского сельского поселения, на 2017 год прогнозируются в сумме 89,0 тыс. Рублей.

В составе доходов от использования имущества, находящегося в собственности Костино-Быстрянского сельского поселения, на 2017 год учтены следующие доходные источники:

1. доходы, получаемые в виде арендной платы, в сумме 89,0 тыс. рублей, из них за земельные участки, находящиеся в собственности Костино-Быстрянского сельского поселения – 8,4 тыс. рублей и от сдачи в аренду имущества – 80,6 тыс. рублей.

Поступления доходов от использования имущества, находящегося в государственной собственности Костино-Быстрянского сельского поселения, в 2018-2019 годах прогнозируется в сумме 92,5 тыс. рублей и 96,2 тыс. рублей соответственно.

В составе неналоговых доходов областного бюджета на 2017 год также прогнозируются следующие доходные источники:

- штрафы, санкции, возмещение ущерба в сумме 15,1 тыс. рублей,

На 2018-2019 годы поступления планируются соответственно в следующих размерах:

- штрафы, санкции, возмещение ущерба – 15,8 тыс. рублей и
16,4 тыс. Рублей.

***Безвозмездные поступления***

Безвозмездные поступленияпредлагаются на 2017 год – 6 374,5 тыс. рублей, на 2018 год – 3974,3 тыс. рублей, на 2019 год – 3930,4 тыс. рублей.

Дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности предусмотрена на 2017 год в объеме 4920,2 тыс. рублей, на 2018 год – 3800,8 тыс. рублей и на 2019 год – 3756,9 тыс. рублей.

Субвенции бюджетам поселений на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты, предусмотрены на 2017 год в сумме 173,3 тыс. рублей, на 2018 год – 173,3 тыс. рублей, на 2019 год – 173,3 тыс. рублей.

Субвенции на выполнение переданных полномочий субъектов Российской Федерации предусмотрены на 2017 год в объеме 0,2 тыс. рублей, на 2018 - 0,2 тыс. рублей. На 2019 год запланированы субвенции в объеме 0,2 тыс. рублей.

В бюджете поселения предусмотрены иные межбюджетные трансферты на 2017 год в сумме 1280,8 тыс. рублей. Данные средства предназначены на ремонт и содержание автодорог общего пользования местного значения и содержание объектов водоснабжения.

**IV. Расходы бюджета Костино-Быстрянского сельского поселения на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов**

**Особенности формирования расходов**

 **бюджета Костино-Быстрянского сельского поселения**

**на 2017-2019 годы**

 Бюджета на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов сформирован в программной структуре расходов на основе утвержденных 10 муниципальных программах Костино-Быстрянского сельского поселения.

На реализацию принятых муниципальных программ предусмотрено в 2017 году 8 124,6 тыс. рублей, в 2018 году 5 855,7 тыс. рублей, в 2019 году 5 8237,6 тыс. рублей. В 2017 году в программах сосредоточено 89,6 процентов расходов бюджета, в 2018 году- 86,3 процента, в 2019 годах – 86,2 процентов.

Приоритетное место среди муниципальных программ займет социальная сфера.

тыс. рублей

| Наименование муниципальной программы  | 2017 год | 2018 год | 2019 год |
| --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. Муниципальная программа Костино-Быстрянского сельского поселения «Обеспечение качественными жилищно-коммунальными услугами населения Костино-Быстрянского сельского поселения» | 250,0 | 110,0 | 102,4 |
| 2. Муниципальная программа Костино-Быстрянского сельского поселения «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах» | 95,9 | 19,9 | 19,0 |
| 3. Муниципальная программа Костино-Быстрянского сельского поселения «Развитие культуры и туризма» | 2406,6 | 2380,5 | 2379,0 |
| 4. Муниципальная программа Костино-Быстрянского сельского поселения «Развитие физической культуры и спорта» | 58,7 | 26,4 | - |
| 5. Муниципальная программа Костино-Быстрянского сельского поселения «Управление муниципальными финансами и создание условий для повышения эффективности бюджетных расходов» | 3 681,8 | 3115,7 | 3134,0 |
| 6. Муниципальная программа Костино-Быстрянского сельского поселения «Муниципальная политика» | 248,4 | 193,3 | 193,3 |
| 7. Муниципальная программа Костино-Быстрянского сельского поселения «Энергоэффективность и развитие энергетики» | 14,0 | 9,4 | 9,4 |
| 8. Муниципальная программа Костино-Быстрянского сельского поселения «Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия» | 145,0 | - | - |
| 9. Муниципальная программа Костино-Быстрянского сельского поселения «Охрана и использование земель на территории муниципального образования «Костино-Быстрянское сельское поселение» | 0,5 | 0,5 | 0,5 |
| 10. Муниципальная программа Костино-Быстрянского сельского поселения «Развитие транспортной системы» | 1223,7 | - | - |
| ИТОГО | 8 124,6 | 5 855,7 |  5 837,6 |

**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 2017 – 2019 годах на муниципальную программу «Обеспечение качественными жилищно-коммунальными услугами населения Костино-Быстрянского сельского поселения» представлены в таблице.

тыс. рублей

| Наименование подпрограммы | 2017 год | 2018 год | 2019 год |
| --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| **Всего** | **250,0** | **110,0** | **102,4** |
| *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) | 47,9 | 0,0 | 0,0 |
| Мероприятия по обслуживанию сетей наружного освещения в рамках программы Костино-Быстрянского сельского поселения «Обеспечение качественными жилищно-коммунальными услугами населения» | 92,3 | 97,3 | 102,4 |
| 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) | 52,7 | 12,7 | 0,0 |
| 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) | 57,1 | 0,0 | 0,0 |

**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 2017 – 2019 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 | 2017 год | 2018 год | 2019 год |
| --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| **Всего** | **95,9** | **19,9** | **19,0** |
| *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 | 19,9 | 19,0 |
| 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 | 0,0 | 0,0 |
| 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) | 36,0 | 0,0 | 0,0 |

**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 2017 – 2019 годах на муниципальную программу «Развитие культуры и туризма» представлены в таблице:

тыс. рублей

| Наименование подпрограммы | 2017 год | 2018 год | 2019 год |
| --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| **Всего** | **2406,6** | **2422,9** | **2429,9** |
| *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» | 2406,6 | 2422,9 | 2429,9 |

**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 2017 – 2019 годах на муниципальную программу «Развитие физической культуры и спорта» представлены в таблице:

тыс. рублей

| Наименование подпрограммы | 2017 год | 2018 год | 2019 год |
| --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| **Всего** |  **58,7**  | **26,4** | **0,0** |
| *в том числе:* |  |  |  |
| Физкультурные и массовые спортивные мероприятия в рамках муниципальной программы Костино-Быстрянского сельского поселения «Развитие физической культуры и спорта» | 58,7 | 26,4 | 0,0 |

**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 2017 – 2019 годах на муниципальную программу «Управление государственными финансами и создание условий для эффективного управления муниципальными финансами» представлены в таблице:

тыс. рублей

| Наименование подпрограммы | 2017 год | 2018 год | 2019 год |
| --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| **Всего** | 3 681,8 | 3115,7 | 3134,0 |
| *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» | 2 645,5 | 2645,5 | 2645,5 |
| 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 | 988,3 | 470,2 | 488,5 |
| 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 | 0,0 | 0,0 |

**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 2017 – 2019 годах на муниципальную программу «Муниципальная политика» представлены в таблице:

тыс. рублей

| Наименование подпрограммы | 2017 год | 2018 год | 2019 год |
| --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| **Всего** | **248,4** | **193,3** | **193,3** |
| *в том числе:* |  |  |  |
| Подпрограмма «Развитие муниципальной службы»  | 246,9 | 193,3 | 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 | 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) | 10,0 | 0,0 | 0,0 |
| 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 | 0,0 | 0,0 |
| 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 | 0 | 0 |
| Подпрограмма "Противодействие терроризму и экстремизму" | 0,5 | 0,0 | 0,0 |
| 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 | 0,0 | 0,0 |
| Подпрограмма "Противодействие коррупции» | 0,5 | 0,0 | 0,0 |
| 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 | 0,0 | 0,0 |
| Подпрограмма «Противодействие злоупотреблению наркотиками и их незаконному обороту» | 0,5 | 0,0 | 0,0 |
| 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 | 0,0 | 0,0 |

|  |
| --- |
| **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 2017 – 2019 годах на муниципальную программу «Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия » представлены в таблице: |
| Наименование подпрограммы | 2017 год | 2018 год | 2019 год |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| **Всего** | **145,0** | **0,0** | **0,0** |
| *в том числе:* |  |  |  |
| Подпрограмма «Устойчивое развитие сельской территории Костино-Быстрянского сельского поселения на 2014-2017 годы и на период до 2020года» | 145,0 | 0,0 | 0,0 |
| 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 2020года» (Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд) | 145,0 | 0,0 | 0,0 |

**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 2017 – 2019 годах на муниципальную программу «Энергоэффективность и развитие энергетики» представлены в таблице:

тыс. рублей

| Наименование подпрограммы | 2017 год | 2018 год | 2019 год |
| --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| **Всего** | **14,0** | **9,4** | **9,4** |
| *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) | 14,0 | 9,4 | 9,4 |

**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 2017 – 2019 годах на муниципальную программу «Развитие транспортной системы» представлены в таблице:

тыс. рублей

| Наименование подпрограммы | 2017 год | 2018 год | 2019 год |
| --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| **Всего** | **1223,7** | **0,0** | **0,0** |
| *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) | 809,3 | 0,0 | 0,0 |
| Расходы на софинансирование расходов на ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения (Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд) | 30,7 | 0,0 | 0,0 |
| Расходы на ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения в рамках муниципальной программы Костино-Быстрянского сельского поселения «Развитие транспортной системы»  | 383,7 | 0,0 | 0,0 |

**Непрограммные расходы**

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

тыс. рублей

| Непрограммные расходы | 2017 год | 2018 год | 2019 год |
| --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| **Всего** | **946,1** | **931,8** | **931,8** |
| *в том числе:* |  |  |  |
| Расходы на выплаты по оплате труда работников органов местного самоуправления Костино-Быстрянского сельского поселения по непрограммному направлению расходов «Глава Администрации Костино-Быстрянского сельского поселения» в рамках непрограммного направления деятельности «Обеспечение функционирования Главы Администрации Костино-Быстрянского сельского поселения» (Расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов) | 753,3 | 753,3 | 753,3 |
| 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 |
| Оценка муниципального имущества, признание прав и регулирование отношений по муниципальной собственности Костино-Быстрянского сельского поселения в рамках непрограммных расходов органов местного самоуправления Костино-Быстрянского сельского поселения (Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд) | 10,0 | 0,0 | 0,0 |
| 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) | 173,3 | 173,3 | 173,3 |
| 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 |
| 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) | 4,3 | 0,0 | 0,0 |

 **Дефицит бюджета и источники его финансирования**

Дефицит на 2017 год запланирован в сумме 245,0 тыс. рублей, на 2018 год – 250,0 и 2019 год- 250,0 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 политике Костино-Быстрянского сельского поселения на 2017 -2019 годы» являются мобилизация собственных доходов на основе экономического роста и развития налогового потенциала. В соответствии с указанными направлениями, Администрацией поселения не планируется привлечение в 2017 году и плановом периоде 2018-2019 годов дополнительных заимствований.