**Пояснительная записка**

**к решению Собрания депутатов**

**Костино-Быстрянского сельского поселения №85 от 27.12.2018г.**

**«О бюджете Костино-Быстрянского сельского поселения Морозовского района на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов»**

1. **Введение**

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

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

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

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

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

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

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.

Информация, включаемая в реестр источников доходов бюджета поселения, отражена в решении в составе приложений: «Объем поступлений доходов бюджета поселения на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов».

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

**II. Основные характеристики**

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

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

тыс. рублей

| Показатель | **решение Собрания депутатов** | | |
| --- | --- | --- | --- |
| **2019** | **2020** | **2021** |
| **I. Доходы, всего** | **11 007,8** | **7 734,2** | **7 214,8** |
| из них: |  |  |  |
| налоговые и неналоговые доходы | 2 485,9 | 2 557,4 | 2 630,4 |
|  |  |  |
| безвозмездные поступления | 8 521,9 | 5 176,8 | 4 584,4 |
| **II. Расходы, всего** | **11 252,8** | **7 976,2** | **7 420,6** |
| **III. Дефицит**  **(-), профицит (+),** | **-245,0** | **-242,0** | **-205,8** |
| **IV. Источники финансирования дефицита** | **245,0** | **242,0** | **205,8** |

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

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

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

Доходы бюджета Костино-Быстрянского сельского поселения на 2019 год предлагаются в общей сумме 11 007,8 тыс. рублей. На 2020 год планируется 7 734,2 тыс. рублей, на 2021 – 7 214,8 тыс. рублей.

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

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

Структура доходов бюджета поселения Костино-Быстрянского сельского поселения в 2019-2021 годах останется прежней. Незначительную часть составят налоговые доходы: в 2019 году – 2 206,6 тыс. рублей (20,0 процента), 2020 году – 2 267,5 тыс. рублей (29,3 процента) и 2 328,9 тыс. рублей (32,3 процента).

Основной объем налоговых доходов прогнозируется за счет земельного налога – более 73 процентов, налога на доходы физических лиц – 15,9 процентов; единого сельскохозяйственного налога – более 6 процентов.

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

**Особенности формирования и основные характеристики**

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

Собственные доходы бюджета Костино-Быстрянского сельского поселения в 2019 году и плановом периоде 2020 и 2021 годов прогнозируются в объеме 2 485,9 тыс. рублей, 2 557,4 тыс. рублей и 2 630,4 тыс. рублей соответственно.

По сравнению с первоначальным бюджетом 2018 года увеличение собственных доходов в 2019 году составит 67,1 тыс. рублей (рост в 2020 году по сравнению с 2019 годом составит 71,5 тыс. рублей или 2,9 процента и в 2021 году по сравнению с 2020 годом – 73,0 тыс. рублей или 2,8 процента).

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

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

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

**Расчет поступлений платежей налоговых и неналоговых доходов**

**в бюджет Костино-Быстрянского сельского поселения по основным доходным источникам на 2019-2021 годы**

При формировании бюджета учтены прогнозные значения, представленные главными администраторами доходов – органами государственной власти Российской Федерации, основным из которых является Управление Федеральной налоговой службы по Ростовской области, и органами исполнительной власти в рамках осуществляемых ими полномочий.

***Налоговые доходы***

Объем поступлений по налогу на доходы физических лиц на 2019 год прогнозируется в сумме 351,1 тыс. рублей и на плановый период 2020 и 2021 годов в сумме 375,0 тыс. рублей и 401,2 тыс. рублей соответственно.

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

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

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

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

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

## Расчет поступлений в бюджет

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

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | | № | Наименование показателя | 2019 год | 2020 год | 2021 год | | 1. | Оценка прогнозируемой суммы доходов, подлежащих налогообложению | 45012,8 | 48073,67 | 51438,83 | | 2. | Средняя репрезентативная налоговая ставка, (в процентах) | 13,0 | 13,0 | 13,0 | | 3. | Коэффициент, учитывающий изменения законодательства Российской Федерации о налогах и сборах в части величины доходов, не подлежащих налогообложению, стандартных, социальных и имущественных налоговых вычетов | 1,2 | 1,2 | 1,2 | | 4. | Налоговый потенциал в бюджет (п.1 х п.2 х п.3) | 5851,7 | 6249,6 | 6687,0 | | 5. | Норматив отчислений в бюджет поселения, (в процентах) | 6 | 6 | 6 | | 6. | Налоговый потенциал в бюджет поселения | **351,1** | **375,0** | **401,2** | |

**Расчет поступления единого сельскохозяйственного налога на 2019-2021 годы**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  | **2019 год** | | | **2020 год** | | | **2021 год** | | |
| Налоговая база Ф-5ЕСХН за 2017 год | убытки | итого | С учетом репрезентативной ставки 6,89 | 40% в поселение | район | **всего** | 40% в поселение | район | **всего** | 40% в поселение | район | **всего** |
| 4881,0 | 0,0 | 4881,0 | 336,3 | **134,5** | 201,8 | 336,3 | **139,6** | 209,4 | 349,1 | **145,2** | 217,8 | 363,0 |

## Расчет поступлений

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



**РАСЧЕТ ЗЕМЕЛЬНОГО НАЛОГА ПО**

**КОСТИНО-БЫСТРЯНСКОМУ СЕЛЬСКОМУ ПОСЕЛЕНИЮ**

**на 2019 – 2021 годы**

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



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



*Оценка налогового потенциала по юридическим лицам*

Ставка 0,3%

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

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

2019 год

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

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

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

Ставка 1,5%

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

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

2019 год

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

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

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

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

*Оценка налогового потенциала по физическим лицам*

Ставка 0,3%

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

Количество льготников 438 чел.

Расчет кадастровой стоимости прогнозируемых льгот:

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

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

Ставка 1,5%

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

54,0 \* 1,5% = 0,8 тыс. рублей

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

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

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

**Ожидаемое поступление государственной пошлины,**

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

**на 2019-2021 годы**

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

тыс. рублей

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

**Расчет поступлений в бюджет поселения**

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

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

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

2020год – **9,3** 2021год – **9,7.**

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

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

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

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

## 

**Расчет арендной платы имущества,**

**находящегося в муниципальной собственности**

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

по данным за 2018 год (согласно заключенных договоров):

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

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

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

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

2020 год – **99,1**

2021 год **– 103,1.**

**Штрафы, санкций, возмещения ущерба,**

**зачисляемых в бюджет поселения на 2019-2021 годы**

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

зачисляемых в местные бюджеты, на 2018 - 2020 годы

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

**Неналоговые доходы**

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

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

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

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

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

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

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

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

**Расчет поступлений в бюджет поселения**

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

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

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

2020год – **9,3** 2021год – **9,7.**

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

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

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

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

## 

**Расчет арендной платы имущества,**

**находящегося в муниципальной собственности**

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

по данным за 2018 год (согласно заключенных договоров):

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

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

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

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

2020 год – **99,1**

2021 год **– 103,1.**

**Штрафы, санкций, возмещения ущерба,**

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

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

зачисляемых в местные бюджеты, на 2018 - 2020 годы

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

***Безвозмездные поступления***

Безвозмездные поступленияпредлагаются на 2019 год – 8 521,9 тыс. рублей, на 2020 год – 5 176,8 тыс. рублей, на 2021 год – 4 584,4 тыс. рублей.

Дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности предусмотрена на 2019 год в объеме 6 536,6 тыс. рублей, на 2020 год – 3 381,2 тыс. рублей и на 2021 год –3 043,1 тыс. рублей.

Субвенции бюджетам поселений на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты, предусмотрены на 2019 год в сумме 83,3 тыс. рублей, на 2020 год – 83,7 тыс. рублей, на 2021 год – 86,3 тыс. рублей.

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

В бюджете поселения предусмотрены иные межбюджетные трансферты согласно нижеуказанной таблицы:

тыс. рублей

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| *направление* | ***2019 год*** | ***2020 год*** | ***2021 год*** |
| ямочный ремонт (обл) | 300,6 | 309,2 | 309,2 |
| ямочный ремонт (софин р-н) | 3,1 | 3,1 | 3,1 |
| дорожная деят-ть (р-н) | 951,9 | 1 025,3 | 1 142,5 |
| Строительство газопровода (обл) | 490,1 |  |  |
| Приобретение пожарного оборудования (обл) |  | 374,1 |  |
| Организация водоснабжения (р-н) | 156,1 |  |  |
| ***Итого*** | ***1 901,8*** | ***1 711,7*** | ***1 454,8*** |

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

**Особенности формирования расходов**

**бюджета Костино-Быстрянского сельского поселения**

**на 2019-2021 годы**

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

На реализацию принятых муниципальных программ предусмотрено в 2019 году 11 074,8 тыс. рублей, в 2020 году - 7 728,3 тыс. рублей, в 2021 году – 7 019,1 тыс. рублей. В 2019 году в программах сосредоточено 98,4 процентов расходов бюджета, в 2020 году- 96,9 процента, в 2021 годах – 94,6 процентов.

Приоритетное место среди муниципальных программ займет социальная сфера.

тыс. рублей

| Наименование муниципальной программы | 2019 год | 2020 год | 2021 год |
| --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. Муниципальная программа Костино-Быстрянского сельского поселения «Обеспечение качественными жилищно-коммунальными услугами населения Костино-Быстрянского сельского поселения» | 198,9 | - | - |
| 2. Муниципальная программа Костино-Быстрянского сельского поселения «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах» | 20,0 | 384,1 | - |
| 3. Муниципальная программа Костино-Быстрянского сельского поселения «Развитие культуры и туризма» | 3 817,4 | 1 863,4 | 1 506,1 |
| 4. Муниципальная программа Костино-Быстрянского сельского поселения «Развитие физической культуры и спорта» | 52,8 | - | - |
| 5. Муниципальная программа Костино-Быстрянского сельского поселения «Развитие транспортной системы» | 1 255,6 | 1 337,6 | 1 454,8 |
| 6. Муниципальная программа Костино-Быстрянского сельского поселения «Управление муниципальными финансами Костино-Быстрянского сельского поселения» | 4 720,4 | 4 143,2 | 4 058,2 |
| 7. Муниципальная программа Костино-Быстрянского сельского поселения «Муниципальная политика» | 260,0 | - | - |
| 8. Муниципальная программа Костино-Быстрянского сельского поселения «Энергоэффективность и развитие энергетики» | 192,3 | - | - |
| 9. Муниципальная программа Костино-Быстрянского сельского поселения «Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия» | 557,1 | - | - |
| 10. Муниципальная программа Костино-Быстрянского сельского поселения «Охрана и использование земель на территории муниципального образования «Костино-Быстрянское сельское поселение» | 0,5 | - | - |
| **ИТОГО** | **11 074,8** | **7 728,3** | **7 019,1** |

**Муниципальная программа**

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

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

Основные задачи для достижения поставленной цели:

- повышение качества предоставляемых коммунальных услуг;

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

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

тыс. рублей

| Наименование подпрограммы | 2019 год | 2020 год | 2021 год |
| --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| **Всего** | **198,9** | **0** | **0** |
| *в том числе:* |  |  |  |
| Мероприятия по повышению качества водоснабжения населения | 156,1 | - | - |
| Мероприятия по повышению общего уровня благоустройства территории поселения, организации сбора и вывоза ТБО, озеленения и содержания мест захоронения | 42,8 | - | - |

**Муниципальная программа**

**Костино-Быстрянского сельского поселения**

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

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

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

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

- поддержания в постоянной готовности и реконструкция системы оповещения населения;

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

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

тыс. рублей

| Наименование подпрограммы | 2019 год | 2020 год | 2021 год |
| --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| **Всего** | **20,0** | **384,1** | **-** |
| *в том числе:* |  |  |  |
| Мероприятия по обеспечению пожарной безопасности (создание минерализ. полос, пожар. оборудование) | 20,0 | 384,1 | - |

**Муниципальная программа**

**Костино-Быстрянского сельского поселения**

**«Развитие культуры и туризма»**

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

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

Достижение указанной цели в рамках Программы предполагает решение следующих задач:

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

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

- пополнения библиотечных фондов;

- проведения фестивалей, праздников, культурных акций;

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

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

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

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

тыс. рублей

| Наименование подпрограммы | 2019 год | 2020 год | 2021 год |
| --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| **Всего** | **3 817,4** | **1 863,4** | **1 506,1** |
| *в том числе:* |  |  |  |
| Расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг) муниципальных учреждений культуры | 2 945,3 | 1 799,3 | 1 697,2 |
| Расходы на доведение заработной платы работников культуры на реализацию Указа Президента от 07.05.2012г №597 | 872,1 | - | - |

**Муниципальная программа**

**Костино-Быстрянского сельского поселения**

**«Развитие физической культуры и спорта»**

Основными целями Программы являются:

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

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

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

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

тыс. рублей

| Наименование подпрограммы | 2019 год | 2020 год | 2021 год |
| --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| **Всего** | **52,8** | **-** | **-** |
| *в том числе:* |  |  |  |
| Физкультурные и массовые спортивные мероприятия | 52,8 | - | - |

**Муниципальная программа**

**Костино-Быстрянского сельского поселения**

**«Управление муниципальными финансами Костино-Быстрянского сельского поселения»**

Основные цели муниципальной программы:

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

создание условий для повышения эффективности бюджетных расходов.

Достижение целей муниципальной программы будет осуществляться путем решения следующих задач:

проведение эффективной бюджетной политики;

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

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

Расходы бюджета в 2019 – 2021 годах на муниципальную программу «Управление государственными финансами Костино-Быстрянского сельского поселения» представлены в таблице:

тыс. рублей

| Наименование подпрограммы | 2019 год | 2020 год | 2021 год |
| --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| **Всего** | **4 720,2** | **4 143,2** | **4 058,2** |
| *в том числе:* |  |  |  |
| Расходы на выплаты по оплате труда работников Администрации Костино-Быстрянского сельского поселения | 3 758,2 | 3 764,1 | 3 764,1 |
| Расходы на обеспечение деятельности Администрации Костино-Быстрянского сельского поселения | 925,5 | 379,1 | - |
| Реализация направления расходов в рамках обеспечения деятельности Администрации Костино-Быстрянского сельского поселения (прочие расходы – налоги, другие обязат. платежи, выборы) | 36,5 | - | 294,1 |

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

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

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

совершенствование правовой основы муниципальной службы;

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

совершенствование организационных и правовых механизмов профессиональной служебной деятельности муниципальных служащих;

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

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

повышение престижа муниципальной службы;

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

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

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

тыс. рублей

| Наименование подпрограммы | 2019 год | 2020 год | 2021 год |
| --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| **Всего** | **240,0** | **-** | **-** |
| *в том числе:* |  |  |  |
| Подпрограмма «Развитие муниципальной службы» | 258,5 | - | - |
| Выплата муниципальной пенсии за выслугу лет лицам, замещавшим муниципальные должности муниципальной службы в органах местного самоуправления Костино-Быстрянского сельского поселения | 198,0 | - | - |
| Мероприятия по диспансеризации муниципальных служащих | 20,0 |  |  |
| Обеспечение дополнительного профессионального образования лиц, замещающих выборные муниципальные должности, муниципальных служащих | 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 | 28,0 | - | - |
| Уплата членского взноса в Совет муниципальных образований Ростовской области | 10,0 | - | - |
| Подпрограмма "Противодействие терроризму и экстремизму" | 0,5 | - | - |
| Мероприятия по проведению информационной работы по вопросам предупреждения террористических актов и правилам поведения при их | 0,5 | - | - |
| Подпрограмма "Противодействие коррупции» | 0,5 | - | - |
| Мероприятие по противодействию коррупции, обеспечению защиты прав и законных интересов жителей сельского поселения | 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 | 0,5 | - | - |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Муниципальная программа Костино-Быстрянского сельского поселения «Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия»**  Программа направлена на создание предпосылок для устойчивого развития территории Костино-Быстрянского сельского поселения посредством достижения следующей цели:  - повышение качества жизни сельского населения;  - улучшение инфраструктурного обустройства сельского поселения за счет реализаций мероприятий в рамках программы;  - активизация участия граждан, проживающих на территории сельского поселения в решении общественно значимых проектов.  Основными задачами программы являются:  - повышение уровня комплексного обустройства объектами социальной и инженерной инфраструктуры сельского поселения.  Достижение цели программы предусматривается осуществлять с учетом:  - размещения объектов социальной и инженерной инфраструктуры в соответствии с генеральным планом сельского поселения.  Расходы бюджета в 2019 – 2021 годах на муниципальную программу «Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия» спрогнозированы на оплату работ по строительству внутрипоселкового газопровода в х.Новопроциков и представлены в таблице: | | | | |
| Наименование подпрограммы | | 2019 год | 2020 год | 2021 год |
| 1 | | 2 | 3 | 4 |
| **Всего** | | **557,1** | **-** | **-** |
| *в том числе:* | |  |  |  |
| Подпрограмма «Устойчивое развитие сельских территорий Костино-Быстрянского сельского поселения» | | 557,1 | - | - |
| Расходы на строительство объектов газификации | | 529,3 | - | - |
| Расходы на проведение авторского надзора и строительного контроля строительства объектов газификации | | 27,8 |  |  |

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

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

Основными преимуществами решения проблемы энергосбережения программно-целевым методом являются:

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

- распределение полномочий и ответственности исполнителей мероприятий Программы;

- эффективное планирование и мониторинг результатов реализации Программы;

- целевое финансирование комплекса энергосберегающих мероприятий.

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

тыс. рублей

| Наименование подпрограммы | 2019 год | 2020 год | 2021 год |
| --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| **Всего** | **192,3** | **-** | **-** |
| *в том числе:* |  |  |  |
| Приобретение энергосберегающего оборудования, замена приборов учета, в том числе оплата выполнения необходимых проектных работ | 14,0 | - | - |
| Мероприятия по содержанию сетей наружного освещения, оплата за потребленную электроэнергию | 83,3 |  |  |
| Мероприятия по обслуживанию газопроводов поселения | 95,0 |  |  |

**Муниципальная программа**

**Костино-Быстрянского сельского поселения**

**«Развитие транспортной системы»**

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

Для достижения основной цели Программы необходимо решить следующие задачи:

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

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

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

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

тыс. рублей

| Наименование подпрограммы | 2019 год | 2020 год | 2021 год |
| --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| **Всего** | **1 255,6** | **1 337,6** | **1 454,8** |
| *в том числе:* |  |  |  |
| Расходы на содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения и искусственных сооружений на них | 951,9 | 1 025,3 | 1 142,5 |
| Ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения в рамках муниципальной программы Костино-Быстрянского сельского поселения «Развитие транспортной системы» | 303,7 | 312,3 | 312,3 |

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

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

- разъяснение гражданам земельного законодательства РФ;

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

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

| Наименование подпрограммы | 2019 год | 2020 год | 2021 год |
| --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| **Всего** | **0,5** | **-** | **-** |
| *в том числе:* |  |  |  |
| Мероприятия по повышению уровня экологического просвещения населения и разъяснение гражданам земельного законодательства РФ | 0,5 | - | - |

**Непрограммные расходы**

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

тыс. рублей

| Непрограммные расходы | 2019 год | 2020 год | 2021 год |
| --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Всего | 178,0 | 247,9 | 401,5 |
| *в том числе:* |  |  |  |
| Резервный фонд Администрации Костино-Быстрянского сельского поселения на финансовое обеспечение непредвиденных расходов | 5,0 | 5,0 | 5,0 |
| Осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты | 83,3 | 83,7 | 86,3 |
| Иные межбюджетные трансферты бюджетам муниципальных районов на осуществление контроля за исполнением бюджетов поселений и других функций Контрольного органа в части содержания | 5,8 | - | - |
| Осуществление полномочий по определению в соответствии с частью 1 статьи 11.2 Областного закона от 25 октября 2002 года № 273-ЗС «Об административных правонарушениях» перечня должностных лиц, уполномоченных составлять протоколы об административных правонарушениях | 0,2 | 0,2 | 0,2 |
| Условно утвержденные расходы | 0,0 | 159,0 | 310,0 |
| Исполнение судебных актов по искам к органам местного самоуправления Костино-Быстрянского сельского поселения о возмещении вреда, причиненного незаконными действиями (бездействием) органов местного самоуправления Костино-Быстрянского сельского поселения либо их должностных лиц | 83,7 | 0,0 | 0,0 |

**Дефицит бюджета и источники его финансирования**

Дефицит на 2019 год запланирован в сумме 245,0 тыс. рублей, на 2020 год - 242,0 тыс. рублей и 2021 год - 205,8 тыс. рублей. Параметры бюджетного дефицита не превышают предельное значение, установленное Бюджетным кодексом Российской Федерации - 10 процентов от общего объема доходов бюджета за исключением безвозмездных поступлений.

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