Прогнозные расчеты доходов и расходов бюджета муниципального образования «поселок Касторное» на 2019 год и плановый период 2020 – 2021 годов.

**1.Налог на доходы физических лиц с доходов, источником которых является налоговый агент, за исключением доходов, в отношении которых исчисление и уплата налога осуществляются в соответствии со** **статьями 227****,** **227.1** **и** **228** **Налогового кодекса Российской Федерации (код 1 01 02010 01 0000 110)**

рассчитывается по двум вариантам и принимается средний из них.

Первый вариант – сумма налога определяется исходя из ожидаемого поступления налога в 2018 году, скорректированного на темпы роста (снижения) фонда заработной платы на 2019 год.

Ожидаемое поступление налога в 2018 году рассчитывается исходя из фактических поступлений сумм налога за 6 месяцев 2018 года и среднего удельного веса поступлений за соответствующие периоды 2015, 2016 и 2017 годов в фактических годовых поступлениях.

Второй вариант – сумма налога определяется исходя из фонда заработной платы, планируемого комитетом по экономике и развитию Курской области на 2019 год, и ставки налога в размере 13 %.

Прогнозируемая сумма поступления налога на 2020 - 2021 годы также рассчитывается по двум вариантам и принимается средний из них.

Первый вариант - сумма налога на 2020 - 2021 годы определяется исходя из прогнозируемого поступления налога в 2019 году по первому варианту, скорректированного на ежегодные темпы роста (снижения) фонда заработной платы на 2020 - 2021 годы.

Второй вариант - сумма налога на 2020 - 2021 годы определяется исходя из фонда заработной платы, планируемого комитетом по экономике и развитию Курской области на 2020 - 2021 годы, и ставки налога в размере

13 %.

 (руб.)

 Год 1 пол уд.вес

2015 год - 3780590,36 1564958,77 41,4

2016 год - 4136647,56 1767414,92 42,7

2017 год - 4110353,28 1825699,30 44,4

2018 год- 1984866,98

Средний удельный вес : 41,4+42,7+55,4 =128,5 : 3 = 42,8

 Темп роста ФЗП

2019 г. 108,7 % 394255,4т.р.

2020 г. 104,6 % 412317,6 т.р.

2021 г. 104,9 % 432422,6 т.р.

**2019 год : 5 083 163**

1-й вариант сумма, поступившая в бюджет за 1 полугодие 2018 года

1984866,98:10 х 100 =19848669,80:42,8% =46375396,73 (46375397)

46375397 х 108,7% **=** 50 410 056,54 (50410057)

2-й вариант : 394255,4 х13:100 = 51 253 202

(50410057+51253202):2= **50 831 629,5**  **Контингент**

 50 831 629,5 \* 10 % = **5 083 163**

 **2020 год: 5 316 510**

 1й вариант: 50410056,54 х104,6 :100 = 52 728 919,14 52728919,14 х 10% = 5272891,91 (5272892)

 2й вариант: 412317,6 х 13 : 100 = 53601288,00

 (52728919,14+53601288) : 2 **= 53165103,57** **Контингент**

 **53165104 х 10%=5 316 510**

**2021 год : 5 576 379**

1й вариант : 52728919,14 х104,9:100 = 55 312 636,18

 2й вариант : 432422,6 х 13: 100 = 56214938

 ( 55312636,18+56214938) : 2 = **55 763 787 Контингент**

**55 763 787 х 10% = 5 576 379**

**2019 г. 5 083 163**

**2020 г. 5 316 510**

**2021 г. 5 576 379**

**2.Налог на доходы физических лиц с доходов, полученных от осуществления деятельности физическими лицами, зарегистрированными в качестве индивидуальных предпринимателей, нотариусов, занимающихся частной практикой, адвокатов, учредивших адвокатские кабинеты, и других лиц, занимающихся частной практикой в соответствии со** **статьей 227** **Налогового кодекса Российской Федерации (код 1 01 02020 01 0000 110)**

рассчитывается исходя из ожидаемого поступления налога в 2018 году, скорректированного на ежегодные темпы роста (снижения) фонда заработной платы в 2019 - 2021 годах.

Ожидаемое поступление налога в 2018 году рассчитывается исходя из фактических поступлений сумм налога в 2017 году, скорректированного на темпы роста (снижения) фонда заработной платы в 2018 году.

Норматив отчислений в 2017 г. 10,0; Темп роста ФОТ в 2018 г.- 104,0%

 Расчет Факт 2017 год. 11099,81 : 10 х 104,0 = **115438 Контингент**

2019г. 11544\*108,7 % = 125481 х 10% = 12548

2020г. 125481 \* 104,6 %= 131253 х 10% =13125

2021г. 131253 \* 104,9% = 137684 х 10% = 13768

**2019 г. 12548**

**2020 г. 13125**

**2021 г. 13768**

**3**. **Прогноз поступлений налога на доходы физических лиц с доходов, полученных физическими лицами в соответствии со** **статьей 228** **Налогового кодекса Российской Федерации** **(код 1 01 02030 01 0000 110)** в 2019 – 2021 годах определяется на уровне ожидаемого поступления налога в 2018 году.

Ожидаемое поступление налога в 2018 году определяется на уровне фактического поступления налога в 2017 году.

При получении в расчетах отрицательного значения прогноз поступления налога принимается равным нулю.

Ожидаемое поступление :

Факт 2017 г = 3565,29

Норматив отчислений 2017 года 10,0%

3565,29:10х100= **35652,9** **КОНТИНГЕНТ** 35653 х10%=3565 руб.

**2019 г. - 3565,00**

 **2020 г. –3565,00**

**2021 г. – 3565,00**

**Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации (код 1 03 02000 01 0000 110)**

Поступление доходов от уплаты акцизов на нефтепродукты (коды 1 03 02230 01 0000 110; 1 03 02240 01 0000 110; 1 03 02250 01 0000 110; 1 03 02260 01 0000 110) в 2019 - 2021 годах рассчитывается на основе прогнозируемого объема поступлений в федеральный бюджет акцизов на нефтепродукты, с учетом нормативов зачисления доходов от уплаты акцизов на автомобильный и прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей в бюджеты субъектов Российской Федерации и процентов отчислений в консолидированный бюджет Курской области, предусмотренных в проекте федерального закона «О федеральном бюджете на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов».

**(код 1 03 02230 01 0000 110)**

Доходы от уплаты акцизов на дизельное топливо ,подлежащие распределению между бюджетами субъектов Российской Федерации и местными бюджетами с учетом установленных дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты

**2019 г. – 229676,00 руб.**

**2020 г. – 240924,00 руб.**

**2021 г.** - **257165,00** **руб.**

**(код 1 03 02240 01 0000 110)**

 Доходы от уплаты акцизов на моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей ,подлежащие распределению между бюджетами субъектов Российской Федерации и местными бюджетами с учетом установленных дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты

**2019 г. -1609,00 руб.**

**2020 г. –1591,00 руб.**

**2021 г.** – **1646,00** **руб.**

**(код 1 03 02250 01 0000 110)**

Доходы от уплаты акцизов на автомобильный бензин ,подлежащие распределению между бюджетами субъектов Российской Федерации и местными бюджетами с учетом установленных дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты

**2019 г. – 444791,00 руб.**

**2020 г. - 467154,00 руб.**

**2021 г.** – **498829,00 руб.**

**(код 1 03 02260 01 0000 110)**

 Доходы от уплаты акцизов на прямогонный бензин ,подлежащие распределению между бюджетами субъектов Российской Федерации и местными бюджетами с учетом установленных дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты

**2019 г. – ( - 42709,00 руб.)**

**2020 г. – ( - 44817,00 руб.)**

**2021 г. – ( - 46569,00 руб.)**

**ВСЕГО:**

**2019 г.- 633367,00 руб.**

**2020г.- 664852,00 руб.**

**2021г.- 711071,00 руб.**

Единый сельскохозяйственный налог (код 1 05 03010 01 0000 110)

Прогноз поступлений налога в 2019-2021 годах рассчитывается исходя из ожидаемого поступления налога в 2018 году, скорректированного на ежегодные индексы-дефляторы цен сельскохозяйственной продукции, прогнозируемые на 2019-2021 годы.

Ожидаемое поступление налога в 2018 году рассчитывается исходя из фактических поступлений сумм налога за 6 месяцев 2018 года и удельного веса поступлений за соответствующий период 2017 года в фактических годовых поступлениях. При расчёте ожидаемого поступления по муниципальным образованиям, у которых удельный вес 1 полугодия отчётного года составляет более 100 процентов или не превышает средний по области, в расчёт принимается удельный вес равный 100 процентам и средний по области соответственно.

При расчёте на очередной финансовый год и на плановый период прогноза поступления налога учитываются особенности по поселениям:

при отсутствии у поселения индексов цен сельскохозяйственной продукции в расчётах применяются сводные индексы по соответствующему району, в состав которого входят данные поселения;

при получении в расчётах отрицательного значения прогноз поступления налога принимается равным нулю.

Налог за 6 месяцев 2017г.- 51980,94 100%

6 месяцев 2018 г.- 191567,50 руб.

 Год 2017 г.- 51996,00 руб.

В связи с этим удельный вес 100%

191567,5 (50%)

191567,5 х 2 =383135 ( 100 % )

Индекс дефлятора

2019 г. 104,3

2020 г. 104,4

2021 г. 104,4

2019 год – 383135 х 104,3 %= 399610 (50%) **199805**

2020 год – 399610 х 104,4% = 417193 (50%) **208597**

2021 год – 417193 х 104,4 %= 435550 (50%) **217775**

**2019 г. – 199 805,00**

**2020 г. – 208 597,00**

**2021 г. – 217 775,00**

**Налог на имущество физических лиц** (код 1 06 01000 00 0000 110)

 **Налог на имущество физических лиц ,взимаемый по ставкам, применяемым к объектам налогообложения, расположенным в границах городских поселений (1 06 01030 13 0000 110)**

Прогноз поступлений налога на 2019-2021 годы рассчитывается исходя из ожидаемого поступления налога в 2018 году.

Ожидаемое поступление в 2018 году определяется на уровне фактического поступления налога в 2017 году.

Поступило налога в 2017 году – 712737,50

**2019 год - 712738,00**

2020 год - 712737,00

2021 год - 712738,00

 **Земельный налог** (код 1 06 06000 00 0000 110)

Прогноз поступлений земельного налога на 2019-2021 годы определяется на уровне ожидаемого поступления налога в 2018 году.

Ожидаемое поступление налога в 2018 году рассчитывается исходя из фактического поступления налога во 2 полугодии 2017 года и в 1 полугодии 2018 года

Фактическое поступление земельного налога за 2 полугодие 2017г.- составило 1482858,61 (с3=613332,93 ; с4=869525,68)

Фактическое поступление земельного налога за 1 полугодие 2018г.- составило 1236040,81 (с3=1208268,3 ; с4= 27772,51)

1482858,61 + 1236040,81= 2 718 899,42 руб. в т.ч. (1 821 601 организаций(3) и 897 298 физлиц (4))

**2019 г.- 2 718 899,00**

**2020 г.- 2 718 899,00**

**2021 г.- 2 718 899,00**

**ДОХОДЫ ОТ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ИМУЩЕСТВА, НАХОДЯЩЕГОСЯ ГОСУДАРСТВЕННОЙ И МУНИЦИПАЛЬНОЙ**

**СОБСТВЕННОСТИ**

**Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских поселений, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков (код 1 11 05013 13 0000 120)**

Поступление арендной платы за земли на 2019-2021 годы прогнозируется на уровне ожидаемого поступления доходов в 2018 году. Ожидаемое поступление в 2018 году рассчитывается исходя из фактического поступления доходов во 2 полугодии 2017 года и в 1 полугодии 2018 года.

Фактическое поступление дохода за 2 полугодие 2017 г.- составило 225288,31

Фактическое поступление дохода за 1 полугодие 2018 г.- составило 120308,79

225288,31+120308,79 = 345597,10 руб.

**2019 г.- 345597,00.**

**2020 г.- 345597,00.**

**2021 г.- 345597,00.**

**Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов государственной власти, органов местного самоуправления, государственных внебюджетных фондов и созданных ими учреждений (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений)** **(код 1 11 05035 13 0000 120**)

Поступление доходов в 2019-2021 годах планируется на основании расчётных данных комитета по управлению имуществом Курской области, администраций городских округов, администраций муниципальных районов, составленных на основании предложений администраций муниципальных образований поселений соответствующих районов.

**2019 г.- 237272,00 расчет Курска 243 200**

**2020 г.- 237272,00 расчет Курска 243 200**

**2021 г.- 237272,00 расчет Курска 243 200**

**Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего государственную (муниципальную) казну (за исключением земельных участков)** (код 1 11 05070 00 0000 120)

Поступление доходов в 2019-2021 годах планируется на основании расчётных данных комитета по управлению имуществом Курской области, администраций городских округов, администраций муниципальных районов, составленных на основании предложений администраций муниципальных образований поселений соответствующих районов.

**2019 г.- 40386 ,00 руб.**

**2020 г.- 40386,00 руб.** расчет Курска 0

**2021 г.- 40386,00 руб.**

**Доходы от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности (за исключением земельных участков бюджетных и автономных учреждений)**

 (код 1 14 06000 00 0000 430)(1 14 06013 13 0000 430)

Поступление доходов в 2018 - 2020 годах планируется на основании расчетных данных комитета по управлению имуществом Курской области, администраций городских округов, администраций муниципальных районов, составленных на основании предложений администраций муниципальных образований поселений соответствующих районов.

**2019 год - 50 000,00**

**2020 год - 50 000,00**

**2021 год - 50 000,00**

 **Штрафы, санкции, возмещение ущерба** (код 1 16 00000 00 0000 000)

Поступление денежных взысканий (штрафов) в 2019-2021 годах в областной бюджет по кодам 1 16 02030 02 0000 140; 1 16 18020 02 0000 140; 1 16 25082 02 0000 140; 1 16 25086 02 0000 140; 1 16 26000 01 0000 140; 1 16 27000 01 0000 140; 1 16 30012 01 0000 140; 1 16 30020 01 0000 140; 1 16 32000 02 0000 140; 1 16 33020 02 0000 140; 1 16 37020 02 0000 140; 1 16 90020 02 0000 140 планируется на основании расчётных данных главных администраторов доходов областного бюджета, в том числе Администрации Курской области, комитета по тарифам и ценам Курской области, департамента финансово-бюджетного контроля Курской области, комитета по экономике и развитию Курской области, дорожного управления Курской области, Управления Федеральной антимонопольной службы по Курской области, Управления Роспотребнадзора по Курской области, Управления Министерства внутренних дел Российской Федерации по Курской области и других.

Поступление платежей в местные бюджеты в 2019-2021 годах по кодам 1 16 03010 01 0000 140; 1 16 03030 01 0000 140; 1 16 06000 01 0000 140; 1 16 08000 01 0000 140; 1 16 25000 00 0000 140; 1 16 28000 01 0000 140; 1 16 30010 01 0000 140; 1 16 30030 01 0000 140; 1 16 32000 04 0000 140; 1 16 32000 05 0000 140; 1 16 32000 10 0000 140; 1 16 33040 04 0000 140; 1 16 33050 05 0000 140; 1 16 33050 10 0000 140; 1 16 33050 13 0000 140;1 16 35000 00 0000 140; 1 16 43000 01 0000 140; 1 16 90040 04 0000 140; 1 16 90050 05 0000 140; 1 16 90050 10 0000 140; 1 16 90050 13 0000 140 прогнозируется на уровне фактического поступления доходов в 2017 году.

При получении в расчетах отрицательного значения прогноз поступления штрафов принимается равным нулю.

Факт 2017 года 0,00

**2019 г. – 0,00**

**2020 г. – 0,00**

**2021 г. – 0,00**

 **Прочие неналоговые доходы** (код 1 17 05000 00 0000 180)

Поступление прочих неналоговых доходов в областной бюджет в 2019 - 2021 годах планируется на основании расчётных данных главных администраторов доходов областного бюджета.

 Поступление прочих неналоговых доходов в местные бюджеты на 2019-2021 годы прогнозируется на уровне ожидаемого поступления доходов в 2018 году.

Ожидаемое поступление в 2018 году рассчитывается исходя из среднего значения фактических поступлений прочих неналоговых доходов в 2016 и 2017 годах.

Фактическое поступление дохода за 2016г.- составило 0

Фактическое поступление дохода за 2017г.- составило 1473,92

0+1473,92 = 1474 : 2 = 737

**2019 г. – 737,00**

**2020 г. – 737,00**

**2021 г. – 737,00**

**Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной систем Российской Федерации (2 02 00000 000 0000 000)**

По данному коду доходов планируется финансовая помощь из областного бюджета в виде дотаций, субвенций, субсидий в пределах средств , предусмотренных в проекте областного бюджета на 2018 год.

**2019 г. – 1 375 156,00 руб.**

**2020 г. – 1 182 634,00 руб.**

**2021 г. – 1 100 125,00 руб.**

**2019 год** **11 378775 10 003 619 (собственные)**

**2020 год** **11 460 454 10 277 820 (собственные)**

**2021 год** **11 693 854 10 593 729 (собственные)**

**II. Прогнозирование расходов**

**бюджета муниципального образования «поселок Касторное» на очередной финансовый 2019год и плановый период 2020-2021 годов.**

**Раздел 0100 «Общегосударственные вопросы».**

**Подраздел- 0102 71 1 00 00000 «Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования»**

По данному разделу планируются расходы на содержание главы поселка Касторное . Расходы по оплате труда главы планируются на основании Закона Курской области от 11.12.1998 года № 35 ЗКО «О статусе глав муниципальных образований и других выборных должностных лиц местного самоуправления в Курской области «(с изменениями и дополнениями),Закона Курской области от 19.04.2013года №31 ЗКО О внесении изменений и дополнений в Закон Курской области «О статусе глав муниципальных образований в Курской области»

В основу при формировании фонда заработной платы на 2019 год и плановый период 2020-2021 годов принимался объем средств, предусмотренный на указанные цели по фонду оплаты труда с начислениями согласно штатного расписания на 01.10.2018 года.

- на содержание Главы Администрации поселка Касторное по фонду оплаты труда, согласно штатного расписания .

-211 (заработная плата) 48400 \*14 = 677600 рублей;( 2 окл.отпуск Глава)

-213 (начисления на фонд оплаты труда) 677600 \* 30,2% = 204636 рублей.

Итого: 882236 рублей

**2019 г. - 882 240 рублей**

**2020 г. - 756 300 рублей**

**2021 г. - 756 300 рублей**

 **Подраздел- 0104 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации , местных администраций»**

По данному разделу планируются расходы исполнительных органов местного самоуправления.

В соответствии с Бюджетном кодексом Российской Федерации ведомственная классификация расходов местного бюджета отражает распределение бюджетных ассигнований по главным распорядителям средств бюджета МО «поселок Касторное» поскольку главным распорядителем средств местного бюджета , является орган исполнительной власти МО, имеющий право распределять бюджетные ассигнования лимиты бюджетных обязательств между подведомственными распорядителями и (или) получателями бюджетных средств (т.е. имеющий подведомственную сеть учреждений).

В основу при формировании фонда заработной платы на 2019год и плановый период 2020-2021 годов принимался объем средств, предусмотренный на указанные цели поселения по фонду оплаты труда с начислениями, которые определены исходя из утвержденного штатного расписания на 01.10.2018 года ,положения об оплате труда муниципальных служащих и других работников Администрации поселка Касторное.

 На содержание органов местного самоуправления рассчитываются денежные средства исходя из утвержденных Постановлением Правительства Курской области и Приказом Комитета финансов Курской области нормативов формирования расходов на содержание органов местного самоуправления **.** На 2019 год утвержденный норматив **3237,6тыс.руб.**

По данному подразделу планируются расходы на функционирование местной администрации на :

- заработная плата муниципальных служащих планируется, согласно штатному расписанию, утвержденному по состоянию на 01.01.2018 года .

На 2019 год:

Согл.штатного 135 825x12=1 629 900

Материальная помощь 3 оклада 33 438x3=100314

Начисления (1730214-20000)\*30,2%=516485

 211 (заработная плата) - 1793200;

 213 (начисления) - 535960;

Итого: **2 329 160**

На 2020 год:

Согл.штатного 135 825x12=1 629 900

Материальная помощь 3 оклада 33 438x3=100314

Начисления (1730214-20000)\*30,2%=516485

 211 (заработная плата) - 1890100;

 213 (начисления) - 565000;

Итого: **2 455 100**

На 2021 год:

Согл.штатного 135 825x12=1 629 900

Материальная помощь 3 оклада 33 438x3=100314

Начисления (1730214-20000)\*30,2%=516485

 211 (заработная плата) - 1890100;

 213 (начисления) - 565000;

Итого: **2 455 100**

**01 04 (ст.290)** - транспортный налог и прочие налоги **26200** руб.

 3175(сумма транспортноно налога)\*4(квартал)=12 700

Прочие 2000 руб.

01 04 (ст.290) - земельный налог 11500 руб.

(2871\*4=11484)

**2018 г.- 2 355 360 руб.**

**2019 г.- 2 481 300 руб.**

**2020 г.- 2 481 300 руб.**

 **На расходы по МКУ «ОДА» всего:**

 **на 2019 год -3 409 900,00**

**рублей в том числе:**

* 211 (заработная плата) – 109625,82рублей; (109625,82\*12=1315510,2 руб. материальная помощь 3 оклада 35348\*3=106044 руб.) (1 421 600)
* 213 (начисления на фонд з/пл) - 423300 рублей; (30,2%)
* 221 (связь) - 100000 рублей;
* 223 (коммунальные расходы) - 294000,0 рублей;
* 225 (содержание имущества- заправка картриджей, ремонт оргтехники, ремонт автомобиля, ) – 250 000 рублей;
* 226 (прочие услуги - оплата по оказанию услуг 1с, консультация

Консультант плюс, сдача электронной отчетности, обслуживание официального сайта) -400000,0 рублей;

* 290 (оплата налогов - транспортный налог 2200, налог на имущество 18300, прочие 500) – 21 000 рублей;

-310 (приобретение ,компьютера, принтера, мебели) –100000 руб.

* 340 (приобретение канцелярских товаров, ГСМ, запчасти на автомобиль, хозяйственные расходы) 400 000 рублей;

**: на 2020 год -3 409 900,00**

**рублей в том числе:**

* 211 (заработная плата) – 109625,82рублей; (109625,82\*12=1315510,2 руб. материальная помощь 3 оклада 35348\*3=106044 руб.) (1 421 600)
* 213 (начисления на фонд з/пл) - 423300 рублей; (30,2%)
* 221 (связь) - 100000 рублей;
* 223 (коммунальные расходы) - 294000,0 рублей;
* 225 (содержание имущества- заправка картриджей, ремонт оргтехники, ремонт автомобиля, ) – 250 000 рублей;
* 226 (прочие услуги - оплата по оказанию услуг 1с, консультация

Консультант плюс, сдача электронной отчетности, обслуживание официального сайта) -400000,0 рублей;

* 290 (оплата налогов - транспортный налог 2200, налог на имущество 18300, прочие 500) – 21 000 рублей;

-310 (приобретение ,компьютера, принтера, мебели) –100000 руб.

* 340 (приобретение канцелярских товаров, ГСМ, запчасти на автомобиль, хозяйственные расходы) 400 000 рублей;

**: на 2021 год -3 409 900,00рублей в том числе:**

* 211 (заработная плата) – 109625,82рублей; (109625,82\*12=1315510,2 руб. материальная помощь 3 оклада 35348\*3=106044 руб.) (1421600)
* 213 (начисления на фонд з/пл) - 423300 рублей; (30,2%)
* 221 (связь) - 100000 рублей;
* 223 (коммунальные расходы) - 294000,0 рублей;
* 225 (содержание имущества- заправка картриджей, ремонт оргтехники, ремонт автомобиля, ) – 250 000 рублей;
* 226 (прочие услуги - оплата по оказанию услуг 1с, консультация

Консультант плюс, сдача электронной отчетности, обслуживание официального сайта) -400000,0 рублей;

* 290 (оплата налогов - транспортный налог 2200, налог на имущество 18300, прочие 500) – 21 000 рублей;

-310 (приобретение ,компьютера, принтера, мебели) –100000 руб.

* 340 (приобретение канцелярских товаров, ГСМ, запчасти на автомобиль, хозяйственные расходы) 400 000 рублей;

**2018г. -** 3 409 900,00

**2019г. -** 3 409 900,00

**2020г. -** 3 409 900,00

**Подраздел 0104 09 0 00 00000 Муниципальная программа «Развитие муниципальной службы»**

По данной целевой статье отражаются расходы бюджета муниципального образования на реализацию муниципальной программы «Развитие муниципальной службы», разработанной в соответствии с Перечнем муниципальных программ, утвержденным постановлением Администрации поселка Касторное , осуществляемые по следующим подпрограммам муниципальной программы.

**09 1 00 00000 Подпрограмма «Реализация мероприятий, направленных на развитие муниципальной службы» муниципальной программы «Развитие муниципальной службы»**

По данной целевой статье отражаются расходы бюджета муниципального образования на реализацию подпрограммы по соответствующим направлениям расходов, в том числе:

- С1437 Мероприятия, направленные на развитие муниципальной службы

По данному направлению расходов отражаются расходы на:

 организацию обучения муниципальных служащих на курсах повышения квалификации;

 организация и проведение семинаров для муниципальных служащих, обобщение опыта работы по реализации законодательства о муниципальной службе;

 повышение квалификации муниципальных служащих, в том числе включенных в кадровый резерв.

Расхода на профессиональное развитие муниципальных служащих Администрации поселка Касторное : 100000 рублей

**на 2019 год – 97 805;**

**на 2020 год – 14 804;**

**на 2021 год – 14 805;**

 **Подраздел 0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора»**

По данному разделу отражаются расходы бюджета муниципального образования на реализацию вопросов по переданным полномочиям по внешнему и внутреннему финансовому контролю.

Согласно соглашения № 2 от 17.04.2017г.о передаче полномочий ревизионной комиссии Касторенского района полномочий контрольно­счетного органа МО «поселок Касторное» по осуществлению внешнего муниципального финансового контроля на 2018 год и плановый период в сумме 21 575 рублей. И полномочий по внутреннему муниципальному контролю в Администрацию Касторенского района согласно соглашения № 1 от 16.09.2016г в 24 000 руб.(и плановый период)

**2019г. – 45575 ,00**

**2020г. – 45575 ,00**

**2021г. – 45575 ,00**

**Подраздел 0113 «Другие общегосударственные расходы»**

 По данному разделу отражаются расходы :

на реализацию мероприятий по распространению официальной информации ;

на выполнение других обязательств (приобретение сувениров, памятных подарков, оказание материальной помощи и т.д.);

на реализацию проекта «Народный бюджет – 2019»:

периодическая печать - 100 000 рублей;

приобретение сувениров, памятных подарков оказание материальной помощи-50 000,0 р.

 на реализацию проекта «Народный бюджет – 50 000 руб.

 проведение аукционов по земельным вопросам 50 000 руб.

 Итого 250 000 руб.

**2019 г. – 250 000,00**

**2020 г. – 350 000,00**

**2021 г. – 350 000,00**

 15 Муниципальная программа «Развитие малого и среднего предпринимательства в муниципальном образование «поселок Касторное» Касторенского района Курской области на 2019-2021 гг.»

По данной целевой статье отражаются расходы бюджета муниципального образования на реализацию муниципальной программы «Развитие малого и среднего предпринимательства», разработанной в соответствии с Перечнем муниципальных программ, утвержденным постановлением Администрации поселка Касторное от 09.10.2017 года №195, осуществляемые по следующим подпрограммам муниципальной программы, осуществляемые по следующим подпрограммам муниципальной программы.

15 1 00 00000 Подпрограмма «Содействие развитию малого и среднего предпринимательства» муниципальной программы «Развитие малого и среднего предпринимательства в муниципальном образование «поселок Касторное» Касторенского района Курской области на 2019-2021 гг.»

По данной целевой статье отражаются расходы бюджета муниципального образования на реализацию подпрограммы по соответствующим направлениям расходов, в том числе:

 01 Основное мероприятие «Развитие условий для развития малого и среднего предпринимательства на территории муниципального образования»

- С1405 Обеспечение условий для развития малого и среднего предпринимательства на территории муниципального образования

По данному направлению расходов отражаются расходы муниципального образования на:

- формирование благоприятных условий для устойчивого функционирования и развития малого и среднего предпринимательства на территории муниципального образования, популяризация предпринимательской деятельности;

- предоставление субсидий субъектам малого и среднего предпринимательства.

**2019 г. – 5 000,00**

**2020 г. – 5 000,00**

**2021 г. – 5 000,00**

 **ИТОГО по разделу :**

**2019 г. –255 000,00**

**2020 г. – 355 000,00**

**2021 г. – 355 000,00**

 **Раздел 03 Национальная безопасность и правоохранительная деятельность.**

**Подраздел 0309- «Защита населения и территорий от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона»**

Расходы на организацию и осуществление мероприятий по гражданской обороне ,защите населения и территорий поселений от чрезвычайных ситуаций ,на создание ,содержание и организацию деятельности аварийно-спасательных служб с учетом проведения профилактических и пропагандистских мероприятий по обеспечению безопасности людей на водных объектах ,защите населения от чрезвычайных ситуаций (проведение бесед с населением, оборудование пляжей стендами по профилактике несчастных случаев на воде и т.д.) планируются на уровне бюджета 2017 года.

 13 Муниципальная программа "Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах в муниципальном образовании "поселок Касторное"

 13 2 00 00000 Подпрограмма "Снижение рисков и смягчение последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера в муниципальном образовании "поселок Касторное" Курской области муниципальной программы "Защита населения и територии от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах в муниципальном образовании "поселок Касторное"

 - С1460 Отдельные мероприятия в области гражданской обороны, защиты населения и территории от чрезвычайных ситуаций, безопасности людей на водных объектах

По данному направлению расходов отражаются расходы на финансовое обеспечение отдельных мероприятий в области гражданской обороны , защиты населения и территорий от чрезвычайных ситуаций , безопасности людей на водных объектах , включая обеспечение средств защиты населения на территории МО.

Расходы на организацию и осуществление мероприятий по гражданской обороне, защите населения и территорий поселения от чрезвычайных ситуаций, на создание, содержание и организацию деятельности аварийно-спасательных служб и (или) аварийно- спасательных формирований на территории поселений, городских округов с учетом проведения профилактических и пропагандистских мероприятий по обеспечению безопасности людей на водных объектах, защите населения от чрезвычайных ситуаций (проведение бесед с населением, оборудование пляжей стендами по профилактике несчастных случаев на воде и т.д.) планируются по нормативу 10,3 рублей на 1 жителя для поселений .

4497x10,3=46400 рублей.

 **2019 год – 46400,00**

 **2020 год – 46400,00**

 **2021 год – 46400,00**

**Подраздел 0310 «Обеспечение пожарной безопасности»**

Планируются расходы по материальному обеспечению пожарных добровольных дружин, приобретение огнетушителей ,проведение информационной работы среди населения, приобретение информационного стенда и плакатов по пожарной безопасности , на уровне бюджета 2017 года.

 13 Муниципальная программа "Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах в муниципальном образовании "поселок Касторное"

 13 1 00 00000 Подпрограмма «Обеспечение комплексной безопасности жизнедеятельности населения от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, стабильности техногенной обстановки» муниципальной программы «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах»

 - С1415 Обеспечению первичных мер пожарной безопасности в границах населенных пунктов муниципального образования

По данному подразделу планируются расходы на обеспечение первичных мер пожарной безопасности в границах поселка по нормативу 5,9 рублей на одного жителя.

 4497 х5,9 = 26500 рублей.

2019 год – 26500,00

2020 год – 26500,00

2021 год – 26500,00

 **Подраздел 0314 «Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности»**

12 0 00 00000 Муниципальная программа «Профилактика правонарушений»

 12 2 00 00000 Подпрограмма «Обеспечение правопорядка на территории муниципального образования» муниципальной программы Курской области «Профилактика правонарушений»

По данной целевой статье отражаются расходы бюджета муниципального образования на реализацию подпрограммы по соответствующим направлениям расходов, в том числе:

- С1435 Реализация мероприятий направленных на обеспечение правопорядка на территории муниципального образования.

По данному направлению расходов отражаются расходы на:

 снижение уровня правонарушений в жилом секторе, на улицах и в общественных местах;

 усиление социальной профилактики правонарушений среди несовершеннолетних;

 усиление борьбы с коррупционными проявлениями;

 противодействие терроризму и экстремизму, содействие повышению культуры толерантного поведения в обществе;

 формирование позитивного общественного мнения о работе правоохранительных органов.

По данному подразделу планируются расходы в сумме 50 000 рублей

**2019 г. – 50000,00**

**2020 г. – 50000,00**

**2021 г. – 50000,00**

 **Раздел 04 Национальная экономика.**

 **Подраздел 0408 Транспорт**

 11 0 00 00000 Муниципальная программа «Развитие транспортной системы, обеспечение перевозки пассажиров в «МО» и безопасности дорожного движения»

 11 3 00 00000 Подпрограмма «Развитие пассажирских перевозок в «МО» муниципальной программы «Развитие транспортной системы, обеспечение перевозки пассажиров в «МО» и безопасности дорожного движения»

 -П1426 Иные межбюджетные трансферты на осуществление полномочий по реализации отдельных мероприятий по другим видам транспорта

Расходы местных бюджетов на поддержку автомобильного транспорта

**2019г. –0,00**

**2020г. –0,00**

**2021г. –0,00**

 **Подраздел 0409 «ДОРОЖНОЕ ХОЗЯЙСТВО (ДОРОЖНЫЕ ФОНДЫ)»**

11 2 00 00000 Подпрограмма «Развитие сети автомобильных дорог МО«поселок Касторное » Курской области » муниципальной программы «Развитие транспортной системы, обеспечение перевозки пассажиров в МО«поселок Касторное » Курской области »

-С1424 Капитальный ремонт ,ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения.

По данному направлению расходов отражаются расходы местных бюджетов на капитальный ремонт ,ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения.

Объем бюджетных ассигнований направляется в размере не менее прогнозируемого объема доходов от уплаты акцизов на автомобильный и прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей согласно установленных дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты

Планируются расходы по ремонту и содержанию дорог расположенных в границах поселения.

По данному разделу в 2019 году (2020-2021гг) заложены расходы дорожного фонда **633367** **рублей(2020-664852;2021-711071)** и средства по целевой программе по развитию автомобильных дорог в том числе: текущее содержание автодорог 200 000 рублей.(местного бюджета)

**2019 год — 633 367,00 (633367+)**

**2020 год — 698 210,00 (664852+33 358)**

**2021 год — 931 609,00 (711071+ 220538)**

 **Подраздел 0412 «Другие вопросы в области национальной экономике»**

 04 1 00 00000 Подпрограмма «Управление муниципальной программой и обеспечение условий реализации» муниципальной программы «Управление муниципальным имуществом и земельными ресурсами»

 По данной целевой статье отражаются расходы бюджетов муниципальных образований на реализацию подпрограммы по соответствующим направлениям расходов, в том числе:

 - С1468 Мероприятия в области земельных отношений

 По данному направлению расходов отражаются расходы местных бюджетов на проведение в соответствии с действующим законодательством мероприятий в области земельных отношений(межевание ,изготовление кадастровых паспортов)

 **2019 г . – 25 000,00**

 **2020 г . – 25 000,00**

 **2021 г . – 25 000,00**

 - С1467 Мероприятия в области имущественных отношений

 По данному направлению расходов отражаются расходы местных бюджетов на проведение в соответствии с действующим законодательством мероприятий в области имущественных отношений.

 **2019 г . – 25 000,00**

 **2020 г . – 25 000,00**

 **2021 г . – 25 000,00**

 05 1 00 00000 Подпрограмма «Энергосбережение в МО«поселок Касторное » Курской области » муниципальной программы «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в МО«поселок Касторное » Курской области »

По данной целевой статье отражаются расходы бюджета на реализацию подпрограммы по соответствующим направлениям расходов, в том числе:

 - С1434 мероприятия в области энергосбережения

 Планируемые расходы согласно утвержденной программе:

 -оснащение приборами учета используемых энергетических ресурсов, автоматизация в сфере контроля и учета расхода энергетических ресурсов;

 -нормирование энергопотребления в бюджетной сфере ,жилищном фонде, уличном освещении.

**2019г – 50000,00**

**2020г – 50000,00**

**2021г – 50000,00**

11 2 00 00000 Подпрограмма «Развитие сети автомобильных дорог МО«поселок Касторное » Курской области » муниципальной программы «Развитие транспортной системы, обеспечение перевозки пассажиров в МО«поселок Касторное » Курской области »

По данной целевой статье отражаются расходы бюджета на реализацию подпрограммы по соответствующим направлениям расходов, в том числе:

-С1425 Межевание автомобильных дорог общего пользования местного значения, проведение кадастровых работ.

По данному направлению расходов отражаются расходы местных бюджетов на межевание, проведение кадастровых работ в отношении земельных участков, занятых автодорогами, и в отношении автодорог как объектов недвижимого имущества, паспортизацию, инвентаризацию и государственную регистрацию права муниципальной собственности на эти земельные участки и автодороги.

**2019г – 50000,00**

**2020г – 50000,00**

**2021г – 50000,00**

 **ВСЕГО по разделу :**

**2019 г - 150 000,00**

**2020 г - 150 000,00**

**2021 г - 150 000,00**

 **РАЗДЕЛ 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»**

 **Подраздел 05 01 «Жилищное хозяйство»**

07 3 00 00000 Подпрограмма "Обеспечение качественными услугами ЖКХ населения муниципального образования "поселок Касторное" муниципальной программы "Обеспечение доступным и комфортным жильем и коммунальными услугами граждан муниципального образования "поселок Касторное"

 -С1430 Мероприятия по капитальному ремонту муниципального жилищного фонда

По данному разделу отражаются расходы Подпрограмма "Обеспечение качественными услугами ЖКХ населения муниципального образования "поселок Касторное" муниципальной программы "Обеспечение доступным и комфортным жильем и коммунальными услугами граждан муниципального образования "поселок Касторное" Мероприятия по капитальному ремонту муниципального жилищного фонда согласно соглашения, расчета и реестра 17100 руб. ( 157,7 кв.м. х 9руб. х12= 17 100 )

**2019 г. - 17100,00**

**2020 г. - 17100,00**

**2021 г. - 17100,00**

 **Подраздел 05 02 «Коммунальное хозяйство»**

06 Муниципальная программа «Охрана окружающей среды в муниципальном образовании "поселок Касторное" Курской области

06 1 00 00000 Подпрограмма **«**Экологияи чистая иода в муниципальном образовании "поселок Касторное" муниципальной профаммы "«Охрана окружающей среды в муниципальном образовании "поселок Касторное" Курской области

 **-**С1427Мероприятия по обеспечению населения экологически чистой питьевой водой.

По данному направлению расходов отражаются расходы:

 на мероприятия по созданию объектов водоснабжения муниципальной собственности;

 на проведение текущего ремонта объектов водоснабжения муниципальной собственности.

Расходы на приобретение насосов, запасных частей ,разработке сметной документации (ст.310,;ст.340,;ст.226) итого **сумма 60000 руб.**

07 Муниципальная программа "Обеспечение доступным и комфортным жильем и коммунальными услугами граждан муниципального образования " поселок Касторное"

07 3 00 00000 Подпрограмма "Обеспечение качественными услугами ЖКХ населения муниципального образования "поселок Касторное" муниципальной программы "Обеспечение доступным и комфортным жильем и коммунальными услугами граждан муниципального образования "поселок Касторное".

 **-**С1431Мероприятия в области коммунального хозяйства

По данному направлению расходов отражаются расходы местных бюджетов на мероприятия в области коммунального хозяйства.

Расходы на проведение межевания водопроводных сетей 300000 рублей;

 Расходы на проведение работ по поверке счетчиков 30000 рублей.

Ремонт теплосетей 200 000 руб.

 Итого 530 000 руб.

**2018 г. - 590000,00**

**2019 г. - 590000,00**

**2020 г. - 590000,00**

 **Подраздел 0503 «Благоустройство»**

Расходы на благоустройство муниципального образования, включающие содержание территории муниципального образования, а также проектирование, создание, реконструкцию, капитальный ремонт, ремонт и содержание объектов благоустройства, направленных на обеспечение и повышение комфортности условий проживания граждан, поддержание и улучшение санитарного и эстетического состояния территории (включая расходы на освещение улиц, озеленение территорий, установку указателей с наименованиями улиц и номерами домов, размещение и содержание малых архитектурных форм, за исключением расходов на осуществление дорожной деятельности), организацию и содержание мест захоронения (кладбищ), мест захоронения бытовых отходов, а также другие мероприятия по благоустройству в границах муниципального образования, планируются в соответствии с нормативами, рассчитанных исходя из объемов данных расходов учтенных при определении размеров финансовой помощи ,передаваемой в 2017 году в порядке межбюджетных отношений из областного бюджета в бюджеты муниципальных образований .

07 Муниципальная программа "Обеспечение доступным и комфортным жильем и коммунальными услугами граждан муниципального образования " поселок Касторное"

07 3 Подпрограмма "Обеспечение качественными услугами ЖКХ населения муниципального образования "поселок Касторное" муниципальной программы "Обеспечение доступным и комфортным жильем и коммунальными услугами граждан муниципального образования "поселок Касторное"

 **-**С1433Обеспечение деятельности (оказание услуг) по благоустройству территории муниципального учреждения.

По данному направлению расходов отражаются расходы местных бюджетов

на мероприятия по уличному освещению, озеленению, организации и содержание мест захоронения, прочие мероприятия по благоустройству поселка;

ст.225 – 437525

ст.226 – 749 840

ст.340 – 200 000

ст.242 – 798000

итого 2 185 365 руб.

 **-**С1457Мероприятия по сбору и транспортированию твердых коммунальных отходов

По данному направлению расходов отражаются расходы местных бюджетов на мероприятия по сбору и удалению твердых отходов(расходы городских поселений на участие в организации деятельности по сбору (в т.ч. раздельному сбору)и транспортированию твердых коммунальных отходов.

Ст.225 - 400000 ,00

 Всего - 2585365,00

**2018 г. - 2585365,00**

**2019 г. - 2585365,00**

**2020 г. - 2585365,00**

18 1 00 00000 Подпрограмма «Формирование комфортной городской среды в МО «поселок Касторное» муниципальной программы «Формирование современной городской среды в муниципальном образование «поселок Касторное» Касторенского района Курской области на 2019-2021 гг.»

 По данной целевой статье отражаются расходы бюджета муниципального образования на реализацию подпрограммы по соответствующим направлениям расходов, в том числе:

 01 Основное мероприятие «Мероприятие по благоустройству дворовых территорий

- 01 L5550 Поддержка муниципальной программы формирование современной городской среды

По данному направлению расходов отражаются расходы муниципального образования на:

- ремонт дворовых территорий согласно основного и дополнительного перечня работ.

 02 Основное мероприятие «Мероприятие по благоустройству территорий общего пользования»

 - 02 L5550 Поддержка муниципальной программы формирование современной городской среды

По данному направлению расходов отражаются расходы муниципального образования на:

- ремонт территорий общего пользования согласно основного и дополнительного перечня работ.

 L5551 Поддержка муниципальной программы формирование современной городской среды за счет собственных средств сверх соглашения

По данному направлению расходов отражаются расходы муниципального образования на:

- ремонт территорий общего пользования согласно основного и дополнительного перечня работ – составление и проверка сетной документации и проектов.

 **2018 г. - 100 000,00**

 **2019 г. - 100 000,00**

 **2020 г. - 100 000,00**

 **Раздел 10 Социальная политика**

**Подраздел 1003 « Социальное обеспечение населения»**

 02 Муниципальная программа "Социальная поддержка граждан"

02 2 00 00000 ПодпрограммаПодпрограмма "Развитие мер социальной поддержки отдельных категорий граждан"Муниципальная программа "Социальная поддержка граждан"

 - С1473 Осуществление мер по улучшению положения и качества жизни граждан .

По данному направлению расходов отражаются расходы местных бюджетов на проведение мероприятий по улучшению положения и качества жизни граждан на предоставление мер социальной поддержки и социальных выплат, установленные органами местного самоуправления.

 По данному подразделу отражаются расходы на предоставление социальной поддержки отдельным категориям граждан по обеспечению

продовольственными товарами: 28 человек \* 240 руб. = 6720 х 12 = 80640

 **2019г. – 80 163,00**

 **2020г. – 80 000,00**

 **2021г. – 80 000,00**

 **Раздел 11 Физическая культура и спорт.**

 **Подраздел 1101 « Физическая культура и спорт»**

08 3 00 00000 Подпрограмма «Реализация муниципальной политики в сфере физической культуры и спорта» муниципальной программы

«Повышение эффективности работы с молодежью, организация отдыха и оздоровления детей, молодежи, развитие физической культуры и спорта»

По данной целевой статье отражаются расходы бюджета муниципального образования на реализацию подпрограммы по соответствующим направлениям расходов, в том числе:

- С1406 Создание условий, обеспечивающих повышение мотивации жителей муниципального образования к регулярным занятиям физической культурой и спортом и ведению здорового образа жизни

По данному направлению расходов отражаются расходы муниципального образования на реализацию следующих мероприятий:

 - обеспечение организации и проведения физкультурных и массовых спортивных мероприятий;

 - мероприятия по привлечению населения к занятиям физической культурой и массовым спортом.

По данному подразделу в соответствии с полномочиями по обеспечению условий для развития на территории муниципального образования физической культуры и массового спорта, организации проведения официальных физкультурно-оздоровительных и спортивных мероприятий планируются расходы на уровне утвержденного бюджета 2017 года.

: на мероприятия по физической культуре и спорту, исходя из норматива финансовых затрат 12,0 рублей на одного жителя;

4497 чел.х12= 54000 рублей

**2018г. – 54 000,00**

**2019г. – 54 000,00**

**2020г. – 54 000,00**

 **Всего расходы**

 **2019 год – 11 378 775**

 **2020 год – 11 460 454**

 **2021 год – 11 693 854**