

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к проекту решения Муниципального Совета Муниципального образования муниципальный округ Московская застава «О бюджете Муниципального образования муниципальный округ Московская застава на 2012 год и плановый период 2013 и 2014 годов»

Проект решения Муниципального Совета Муниципального образования муниципальный округ Московская застава «О бюджете Муниципального образования муниципальный округ Московская застава на 2011 год и плановый период 2012 и 2013 годов» подготовлен на основании Прогноза социально-экономического развития МО Московская застава на 2012-2014 годы. В основу формирования положены основные направления бюджетной и налоговой политики, также учтены требования новой редакции Бюджетного кодекса РФ.

ДОХОДЫ

Изменение основных параметров проекта бюджета МО Московская застава на 2012 год и на плановый период 2013 и 2014 годов по сравнению с параметрами текущего 2011 года составило:

Тыс. руб.

	2010 бюджет	2011 бюджет	2012 проект	Среднесрочный план		2011 бюджет/ 2010 бюджет	2012 проект/ 2011 бюджет	2013 проект/ 2012 проект	2014 проект/ 2014 проект
				2013 проект	2014 проект				
ДОХОДЫ	80 965,0	69 285,6	82 397,3	84 681,8	88 857,8	- 14,42%	+18,92%	+ 2,77%	+ 4,93%
<i>В т.ч.</i>	<i>7 063,8</i>	<i>7 469,4</i>	<i>7 427,3</i>	<i>7 877,8</i>	<i>8 252,8</i>	<i>+ 5,7%</i>	<i>- 0,56%</i>	<i>+ 6,06%</i>	<i>+ 4,76%</i>
<i>Субвенции из бюджета Санкт-Петербурга</i>									
<i>Собственный доходы</i>	73 901,2	61 816,2	74 970,0	76 804,0	80 605,0	- 16,3%	+21,27%	+ 2,44%	+ 4,95%
РАСХОДЫ	71 463,8	85 584,3	87 397,3	87 681,8	88 857,8	+19,76%	+2,11%	+ 0,3%	+ 1,34%
<i>В т.ч. расходы без учета субвенции</i>	64 400,0	78 114,9	79 970,0	79 804,0	80 605,0	+ 21,29%	+2,37%	-0,2%	+ 1,00%
ДЕФИЦИТ	-9 501,2	16 298,7	5 000,0	3 000,0	0,0				
Источники финансирования бюджета	-9 501,2	16 298,7	5 000,0	3 000,0	0,0				

Доходная часть бюджета формируется в соответствии с доходными источниками, установленными законодательными актами Санкт – Петербурга. Законом Санкт - Петербурга о бюджете на очередной финансовый год устанавливаются нормы отчислений доходов в местные бюджеты. Данные нормативы, а также статистический анализ поступлений в местные бюджеты дает возможность сформировать доходную часть бюджета муниципального образования.

Доходная часть бюджета формируется в соответствии с доходными источниками, установленными законодательными актами Санкт – Петербурга. Законом Санкт - Петербурга о бюджете на очередной финансовый год устанавливаются нормы отчислений доходов в местные бюджеты. Данные нормативы, а также статистический анализ поступлений в местные бюджеты дает возможность сформировать доходную часть бюджета муниципального образования.

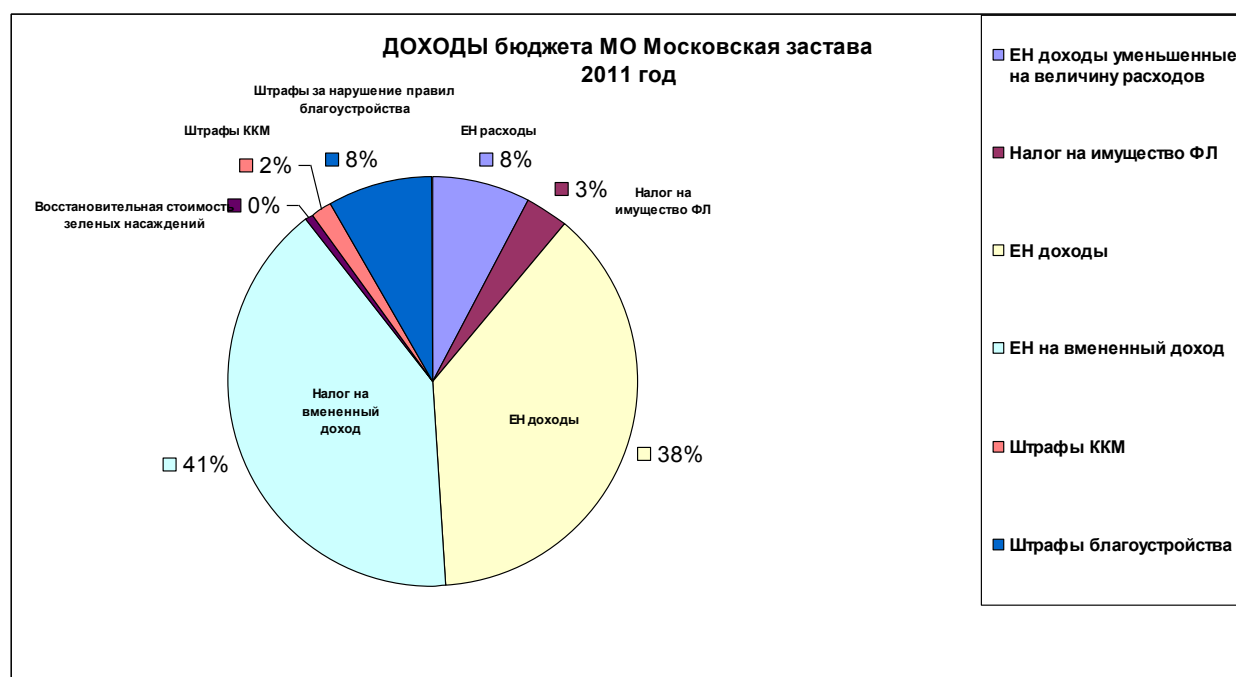
Формирование доходной части бюджета МО Московская застава на 2012 год осуществлялось с учетом ситуации, складывающейся в бюджетном секторе экономики в связи с изменениями федерального законодательства о налогах и сборах, влекущих сокращение поступлений по источникам доходов, которые традиционно закрепляются за местными бюджетами. В частности, с 1 января 2011 года вступает в силу статья 3 Федерального закона от 27.07.2010 № 229-ФЗ «О внесении изменений в часть первую и часть вторую Налогового кодекса...»¹ в соответствии с которым основная сумма налога на имущество физических лиц, исчисленного в 2011 году, будет уплачена налогоплательщиками в 2012 году. Данный налог в структуре доходной части бюджета составляет в

2010 году - 20% или 14 500 тыс. руб.

в 2009 году – 23% или 17 500 тыс. руб.

Также при формировании бюджета на 2012 год учитывался тот факт, что в связи с изменением в законодательстве в части Налога на имущество ФЛ дополнительной компенсации из бюджета Санкт-Петербурга бюджету МО Московская застава в виде дополнительного дифференцированного норматива отчислений по налогу, применяемому в связи с применением УСН не предусмотрено.

Доходы бюджета МО Московская застава по состоянию на 01.11.2011



Наибольший удельный вес в доходах МО Московская застава составляют:

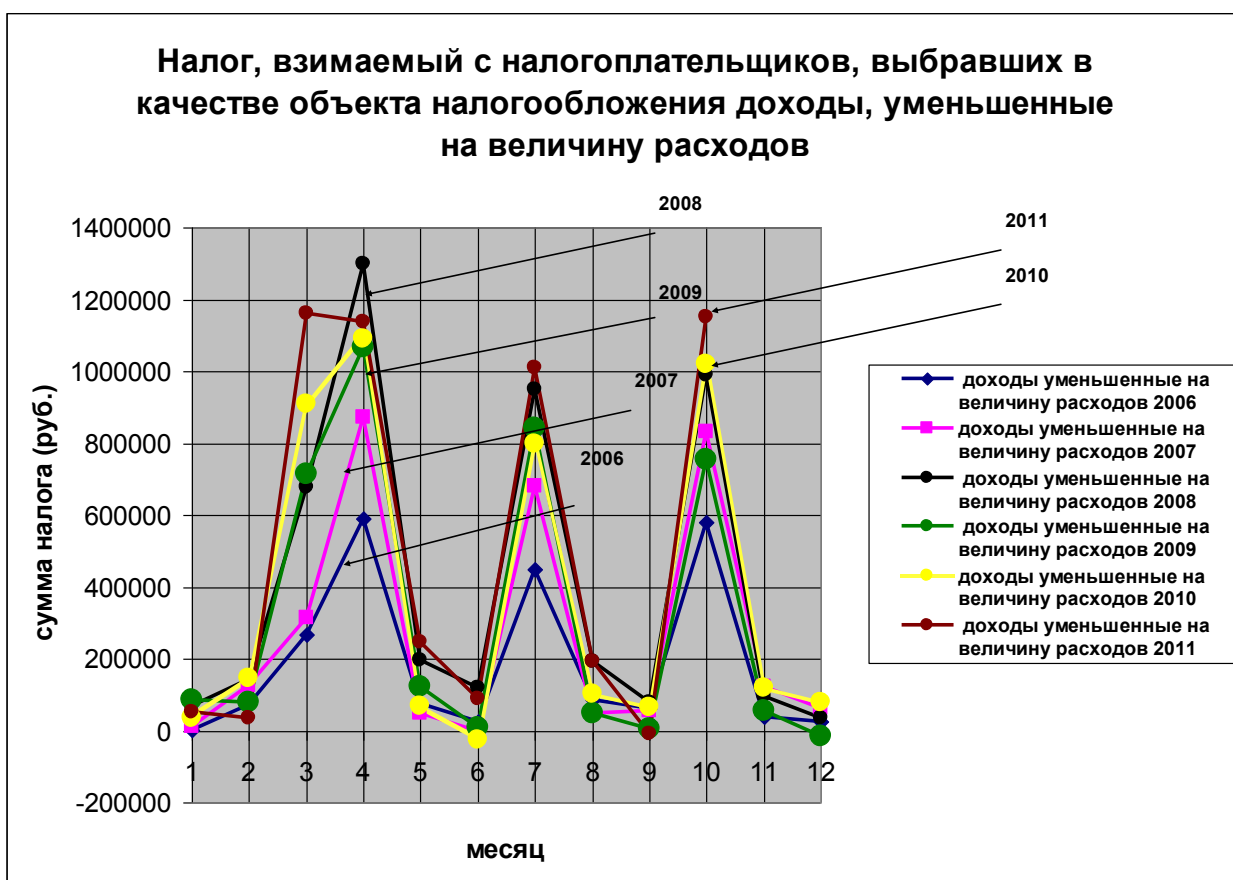
✓ ЕН на вмененный доход – 41%;

¹ Федеральный закон от 27.07.2010 № 229-ФЗ «О внесении изменений в часть первую и часть вторую налогового кодекса российской федерации и некоторые другие законодательные акты российской федерации, а также о признании утратившими силу отдельных законодательных актов (положений законодательных актов) российской федерации в связи с урегулированием задолженности по уплате налогов, сборов, пеней и штрафов и некоторых иных вопросов налогового администрирования»

✓ Единый налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения – 46%, *который в свою очередь подразделяется на два вида:*

- Единый налог, взимаемый с налогоплательщиков, выбравших в качестве объекта налогообложения доходы – 38%
- Единый налог, взимаемый с налогоплательщиков, выбравших в качестве объекта налогообложения доходы, уменьшенные на величину расходов – 8%

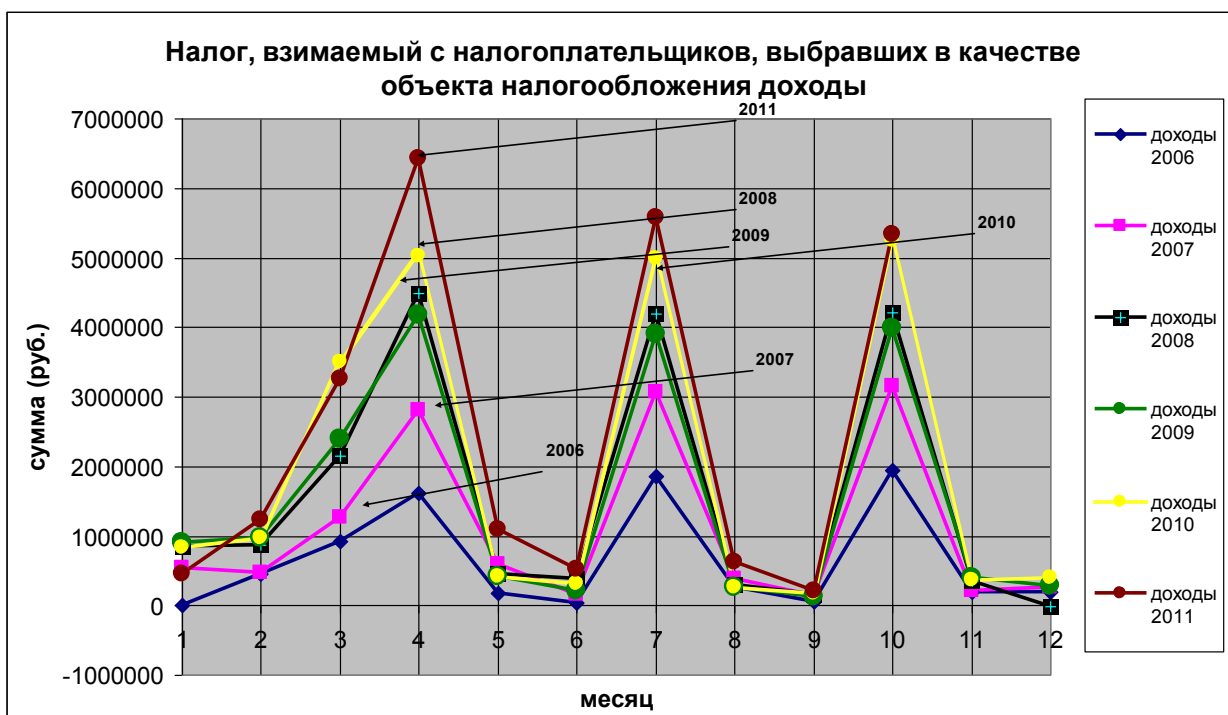
Доходная часть бюджета на 2012 год и плановый период 2013, 2014 годы сформирована на основании статистического анализа поступления доходов за 2006 2007, 2008, 2009, 2010, 2011 годы; также были учтены данные социально-экономического развития Санкт - Петербурга на вышеозначенный период.



Сумма налога за 10 месяцев 2010 года = 4 208 067,13 руб.

Сумма налога за 10 месяцев 2011 года = 5 070 727,94 руб.

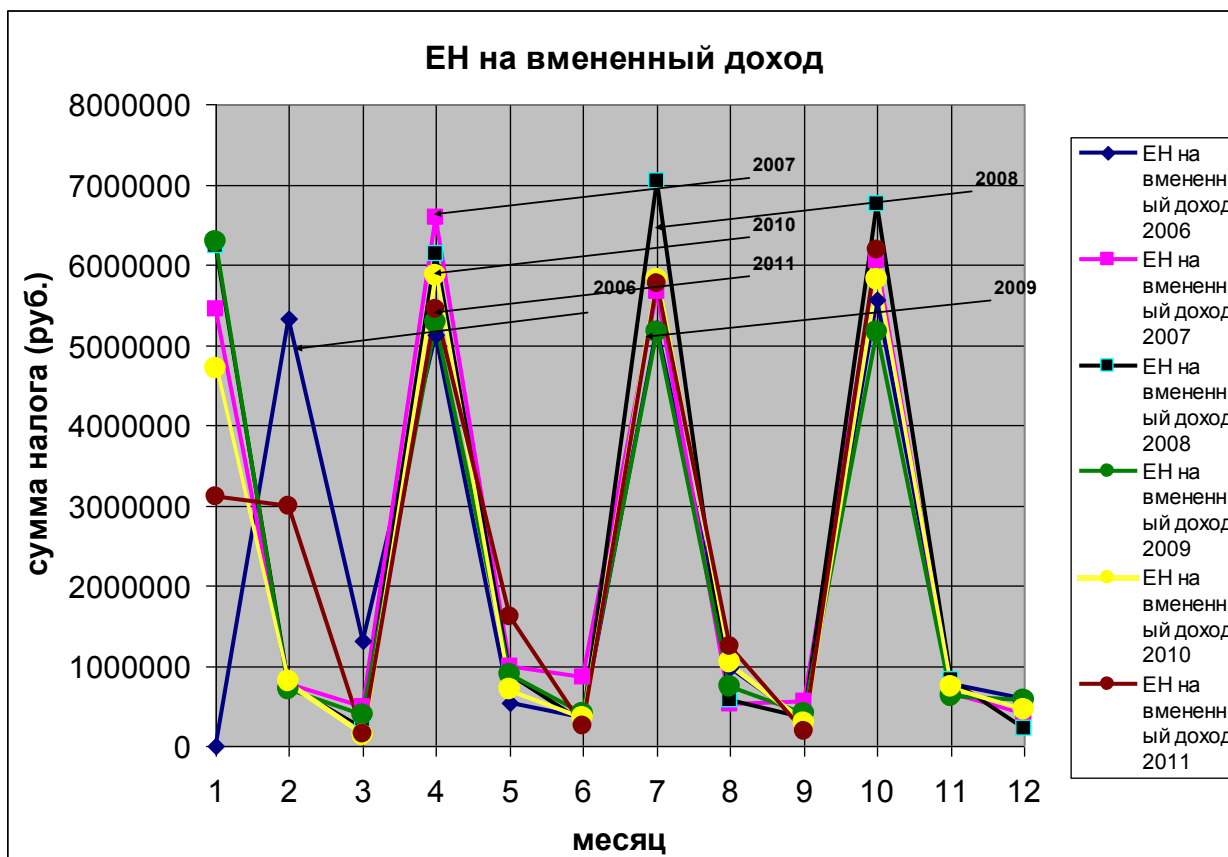
Увеличение поступления дохода в сравнении с 2010 годом – 20,00%



Сумма налога за 10 месяцев 2010 года = 21 758 807,41 руб.

Сумма налога за 10 месяцев 2011 года = 24 782 384,70 руб.

Увеличение поступления дохода в сравнении с 2010 годом – 13,9%

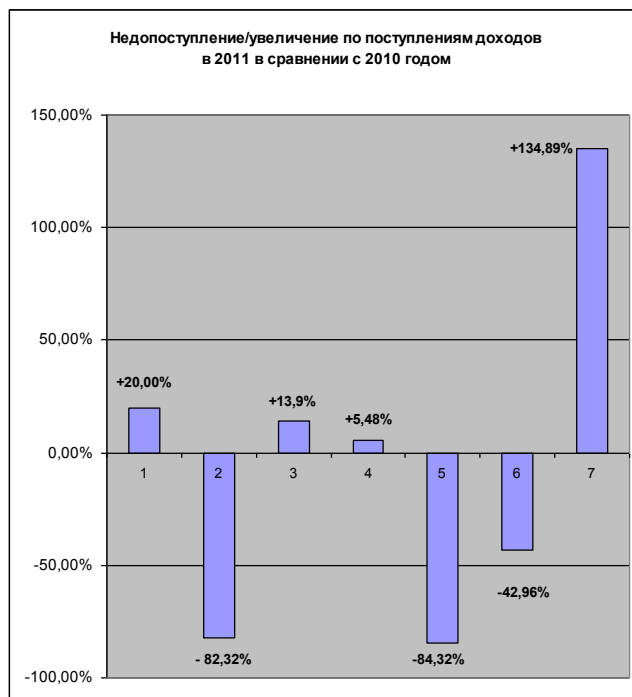


Сумма налога за 10 месяцев 2010 года = 25 541 546,79 руб.

Сумма налога за 10 месяцев 2011 года = 26 940 430,10 руб.

Увеличение поступления дохода в сравнении с 2010 годом – 5,48%

1	ЕН доходы уменьшенные на величину расходов	20,00%
2	Налог на имущество ФЛ	-82,32%
3	ЕН доходы	13,90%
4	ЕН на вмененный доход	5,48%
5	Восстановительная стоимость зеленых насаждений	-84,32%
6	Штрафы ККМ	-42,96%
7	Штрафы благоустройства	134,89%



Из представленной диаграммы видно, что в сравнении с 2010 годом в целом произошло снижение поступлений доходов в бюджет МО Московская застава на 5,08% (по состоянию на 01.11.2011г.).

В 2012 году сумма планируемых доходов составит 82 397,3 тыс. рублей, что на 18,92% выше чем доходы 2011 года.

В 2013 году сумма планируемых доходов составит 84 681,8 тыс. рублей, что на 2,77% выше чем доходы 2012 года.

В 2014 году сумма планируемых доходов составит 88 857,8 тыс. рублей, что на 4,93% выше чем доходы 2013 года.

РАСХОДЫ

Расходная часть бюджета на 2012 год и плановый период 2013-2014 годы была сформирована на основании Адресных программ МО Московская застава на 2012-2013 годы; в соответствии с расходными обязательствами МО, установленными Бюджетным кодексом РФ, утвержденными Законом Санкт-Петербурга «О бюджете Санкт-Петербурга» на очередной финансовый год.

В соответствии с вышеозначенными нормативно-правовыми актами Бюджет МО Московская застава принимает на себя исполнение следующих расходных обязательств на 2012 год:

1. Расходные обязательства в области общегосударственного управления. – Закон Санкт-Петербурга от 18.05.05 № 237-30 «Об организации местного самоуправления в Санкт-Петербурге»

1.1. Расходные обязательства по содержанию и обеспечению деятельности органов местного самоуправления, должностных лиц местного самоуправления, в том числе:

главы муниципального образования и аппарата главы муниципального образования; председателя муниципального совета и аппарата муниципального совета; депутатов муниципального совета, работающих на непостоянной основе (вознаграждение за осуществление депутатской деятельности); главы местной

администрации и местной администрации; контрольного органа муниципального образования.

1.2. Расходные обязательства по проведению муниципальных выборов и местных референдумов.

1.3. Расходные обязательства по содержанию и обеспечению деятельности избирательной комиссии муниципального образования, действующей на постоянной основе.

1.5. Расходные обязательства, связанные с проведением конференций граждан (собраний делегатов), опросов граждан по инициативе органов местного самоуправления, публичных слушаний и собраний граждан.

1.6. Расходные обязательства по формированию и размещению муниципального заказа.

1.7. Расходные обязательства по формированию архивных фондов органов местного самоуправления, муниципальных учреждений и предприятий.

1.8. Расходные обязательства по осуществлению в порядке и формах, установленных законом Санкт-Петербурга, поддержки деятельности граждан, общественных объединений, участвующих в охране общественного порядка на территории муниципального образования.

2. Расходные обязательства в области предупреждения и ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций, гражданской обороны, обеспечения пожарной безопасности. - Закон Санкт-Петербурга от 18.05.05 № 237-30 «Об организации местного самоуправления в Санкт-Петербурге»

3. Расходные обязательства в области жилищно-коммунального хозяйства, дорожного хозяйства.- Закон Санкт-Петербурга от 18.05.05 № 237-30 «Об организации местного самоуправления в Санкт-Петербурге»

3.1. Расходные обязательства по текущему ремонту и озеленению придомовых территорий и территорий дворов, включая проезды и въезды,

пешеходные дорожки; проведению мер по уширению территорий дворов в целях организации дополнительных парковочных мест; установке, содержанию и ремонту ограждений газонов; установке и содержанию малых архитектурных форм, уличной мебели и хозяйственно-бытового оборудования.

3.2. Расходные обязательства по созданию зон отдыха, в том числе обустройству и содержанию детских площадок; выполнению оформления к праздничным мероприятиям на территории муниципального образования; обустройству и содержанию спортивных площадок.

3.3. Расходные обязательства по оборудованию контейнерных площадок на территориях дворов; ликвидации несанкционированных свалок бытовых отходов и мусора; уборке территорий, водных акваторий, тупиков и проездов, не включенных в адресные программы, утвержденные исполнительными органами государственной власти Санкт-Петербурга.

3.4. Расходные обязательства по организации учета зеленых насаждений внутриквартального озеленения; организации работ по компенсационному озеленению, проведению санитарных рубок (в том числе удалению аварийных, больных деревьев и кустарников), реконструкции зеленых насаждений внутриквартального озеленения.

3.5. Расходные обязательства по организации сбора и вывоза бытовых отходов и мусора с территории, на которой расположены жилые дома частного жилищного фонда

3.6. Расходные обязательства по реализации мероприятий по повышению уровня защищенности жилищного фонда на территории муниципального образования, в том числе замены входных дверей с привлечением средств населения муниципального образования.

3.7. Расходные обязательства муниципальных образований городов по организации парковок и автостоянок на территории муниципального образования

4. Расходные обязательства, связанные с участием в мероприятиях по охране окружающей среды в границах муниципального образования.

7. Расходные обязательства в области образования.

7.1. Расходные обязательства по проведению работ по военно-патриотическому воспитанию молодежи на территории муниципального образования.

7.2. Расходные обязательства по организации и проведению досуговых мероприятий для детей и подростков, проживающих на территории муниципального образования.

8. Расходные обязательства в области культуры, кинематографии, средств массовой информации.

8.1. Расходные обязательства по организации местных и участию в организации и проведении городских праздничных и иных зрелищных мероприятий.

8.2. Расходные обязательства по учреждению печатного средства массовой информации, опубликованию муниципальных правовых актов, иной информации.

9. Расходные обязательства по созданию условий для развития на территории муниципального образования массовой физической культуры и спорта.

10. Расходные обязательства в рамках муниципальных социальных программ.

Наиболее значимые объемы ассигнований в 2012 году предусмотрены по следующим направлениям:

Жилищно-коммунальное хозяйство – 51 875,6 тыс. руб. (59,36% в расходах бюджета);

Образование – 1 500,0 тыс. руб. (1,7%)

Социальная политика – 5 088,6 тыс. руб. (5,8%)

В 2012 году расходы по содержанию органа опеки и попечительства, выплаты опекаемым и оплата заработной платы приемным родителям будут осуществляться за счет средств субвенции из бюджета Санкт-Петербурга, собственные расходы бюджета МО Московская застава составят:

2012 год – 79 970,00 тыс. рублей (расходы за счет средств субвенции 7 427,3 тыс. руб.).

2013 год – 79 804,00 тыс. руб. (расходы за счет средств субвенции 7 877,80 тыс. руб.).

2014 год – 80 605,0 тыс. руб. (расходы за счет средств субвенции 8 252,8 тыс. руб.).

Одной из основных задач бюджетной политика МО Московская застава на 2012 год и дальнейшую перспективу является реализация программно-целевого принципа планирования бюджета.

На реализацию целевых программ бюджета МО Московская застава в 2012 году предусмотрено – 56 677,6 тыс. руб.

- «Целевая программа по предупреждению и ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций и стихийных бедствий, гражданской обороне» - 302,0 тыс. руб.
- «Целевая программа мероприятий по благоустройству внутридворовых территорий МО Московская застава» - 51 875,6 тыс.руб.
- «Целевая программа мероприятий по профилактике правонарушений, терроризма и экстремизма, в том числе направленных на реализацию мер по профилактике дорожно-транспортного травматизма, а также на минимизацию и ликвидацию последствий проявления терроризма и экстремизма» - 550,0 тыс.руб.

- «Целевая программа мероприятий по военно-патриотическому воспитанию граждан, организации и проведению досуговых мероприятий для детей и подростков, проживающих на территории МО Московская застава» - 950,0 тыс.руб.
- «Целевая программа мероприятий по организации праздничных и иных зрелищных мероприятий на территории МО Московская застава» - 2 500,0 тыс.руб.
- «Целевая программа мероприятий по развитию массовой физической культуры и спорта на территории МО Московская застава» - 500,0 тыс.руб.

Бюджет МО Московская застава принимает публичные нормативные обязательства, сумма финансирования которых в 2012 году составит 5 004,8 тыс. руб., которые будут направлены на выплату пособия опекаемы и приемным детям.

Таким образом, основные цели и задачи бюджетной политики, сформулированные в Бюджетном послании Президента РФ Федеральному Собранию и определенные в ежегодном послании Губернатора Санкт-Петербурга Законодательному Собранию Санкт-Петербурга нашли отражение в проекте бюджета МО Московская застава, а именно:

- обеспечение исполнения социальных обязательств;
- Переход к жесткой экономии бюджетных средств;
- Ограничение размеров бюджетного дефицита;
- Реализация программно-целевого принципа планирования бюджета.

Приложения:

1. Приложение № 1 - Прогноз социально-экономического развития МО Московская застава на 2012-2014 годы.
2. Приложение № 2 – Баланс финансовых ресурсов МО Московская застава на 2012-2014 годы
3. Приложение № 3 – План развития муниципального сектора экономики на 2012-2014 годы.
4. Приложение № 4 - Основные направления бюджетной и налоговой политики МО Московская застава на 2012-2014 годы.