

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к проекту решения Муниципального Совета Муниципального образования муниципальный округ Московская застава «О бюджете Муниципального образования муниципальный округ Московская застава на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов»

Проект решения Муниципального Совета Муниципального образования муниципальный округ Московская застава «О бюджете Муниципального образования муниципальный округ Московская застава на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов» подготовлен на основании Прогноза социально-экономического развития МО Московская застава на 2015-2017 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 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов по сравнению с параметрами текущего 2014 года составило:

Тыс. руб.

	2013 бюджет	2014 бюджет	2015 проект	Среднесрочный план		2014 бюджет/ 2013 бюджет	2015 проект/ 2014 бюджет	2016 проект/ 2015 проект	2017 проект/ 2016 проект
				2016 проект	2017 проект				
ДОХОДЫ	107 342,2	103 256,0	101 892,9	105 706,9	109 302,6	+ 16,46%	- 1,32%	+ 3,74%	+ 3,40%
В т.ч.	7 322,2	7 137,0	7 376,4	7 804,9	8 300,6	- 0,94%	+ 1,03%	+ 5,81%	+ 6,35%
Субвенции из бюджета Санкт- Петербурга									
Собственные доходы	100 020,0	96 119,0	94 516,5	97 902,0	101 002,0	+18,00%	- 1,67%	+ 3,58%	+ 3,17%
РАСХОДЫ	104 170,8	118 256,0	107 892,9	110 706,9	114 302,6	+13,53%	- 8,76%	+ 2,61%	+ 3,25%
В т.ч. расходы без учета субвенции	96 848,6	111 119,0	100 516,5	102 902,0	106 002,0	+14,61%	- 9,54%	+ 2,37%	+ 3,01%
ДЕФИЦИТ	- 3 171,4	15 000,0	6 000,0	5 000,0	5 000,0				
Источники финансирования бюджета	- 3 171,4	15 000,0	6 000,0	5 000,0	5 000,0				

Расчетные прогнозные данные базируются на сценарных условиях функционирования экономики Российской Федерации и Санкт-Петербурга и основных параметрах прогноза социально-экономического развития Российской Федерации и Санкт-Петербурга на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов.

При разработке прогноза социально-экономического развития учитывались как итоги развития в 2010-2013 годах и за 9 месяцев 2014 года, так и региональные особенности социально-экономического развития Санкт-Петербурга.

Прогноз социально-экономического развития МО Московская застава на 2015 год и плановый период 2016-2017 годов **умеренно-оптимистичный**. Отражает развитие экономики в условиях реализации активной государственной политики, направленной на улучшение инвестиционного климата, повышение конкурентоспособности и эффективности бизнеса, на стимулирование экономического роста и модернизации, а также на повышение эффективности расходов бюджета.

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

Базовым приоритетом бюджетной политики является обеспечение устойчивости бюджетной системы Санкт-Петербурга в средне- и долгосрочном периоде. Реализация данного приоритета предусматривает определение основных параметров бюджетной системы, выявление долгосрочных рисков, установку целевых ориентиров, для достижения которых необходимо мобилизовать бюджетные ресурсы.

Основные задачи в области налогового регулирования:

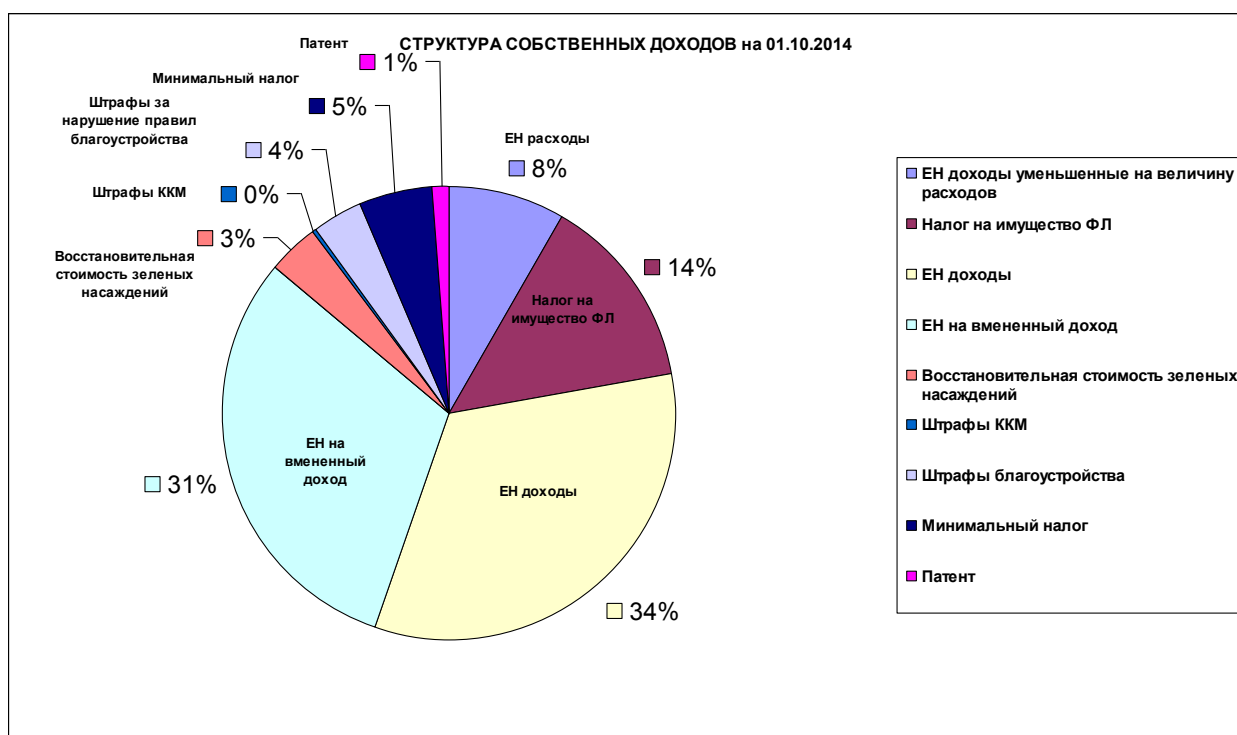
Принятие законов Санкт-Петербурга о налогах в соответствии с федеральным законодательством. Обеспечение стабильности и предсказуемости налоговой нагрузки путем декларирования параметров регионального налогообложения на среднесрочный период 3-5 лет (в пределах полномочий, предоставленных Санкт-Петербургу Конституцией Российской Федерации, федеральным законодательством) в рамках системы среднесрочного финансового планирования с рассмотрением возможных вариантов изменения налоговой нагрузки.

Формирование доходной части бюджета МО Московская застава на 2015 год и плановый период 2016-2017 годов 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.

Также при формировании бюджета на 2015 год учитывался тот факт, что 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. По данному налогу прогнозируется снижение (в целом по Санкт-Петербургу) в связи с принятием Закона Санкт-Петербурга от 11.06.2014 № 379-72, в соответствии с которым для налогоплательщиков, выбравших в качестве объекта налогообложения доходы, уменьшенные на величину расходов, **ставка налога снижена с 10 до 7 процентов, начиная с 1 января 2015 года.¹**

¹ Пояснительная записка к проекту Постановления Правительства СПб «О проекте Закона Санкт-Петербурга «О бюджете Санкт-Петербурга на 2015 год и плановый период 2016-2017 годов».

Структура доходов бюджета МО Московская застава по состоянию на 01.10.2014

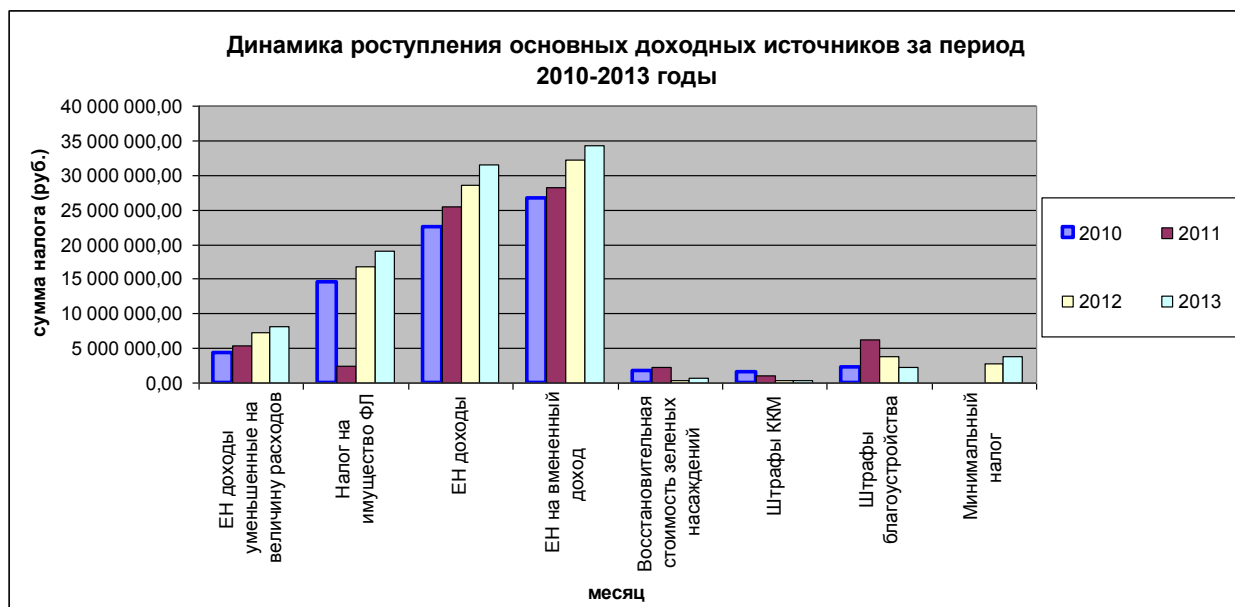


Наибольший удельный вес в доходах МО Московская застава традиционно составляют:

- ✓ ЕН на вмененный доход – 31%; (-5% в сравнении с 2013 годом)
- ✓ Единый налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения – 42%, *который в свою очередь подразделяется на два вида:*

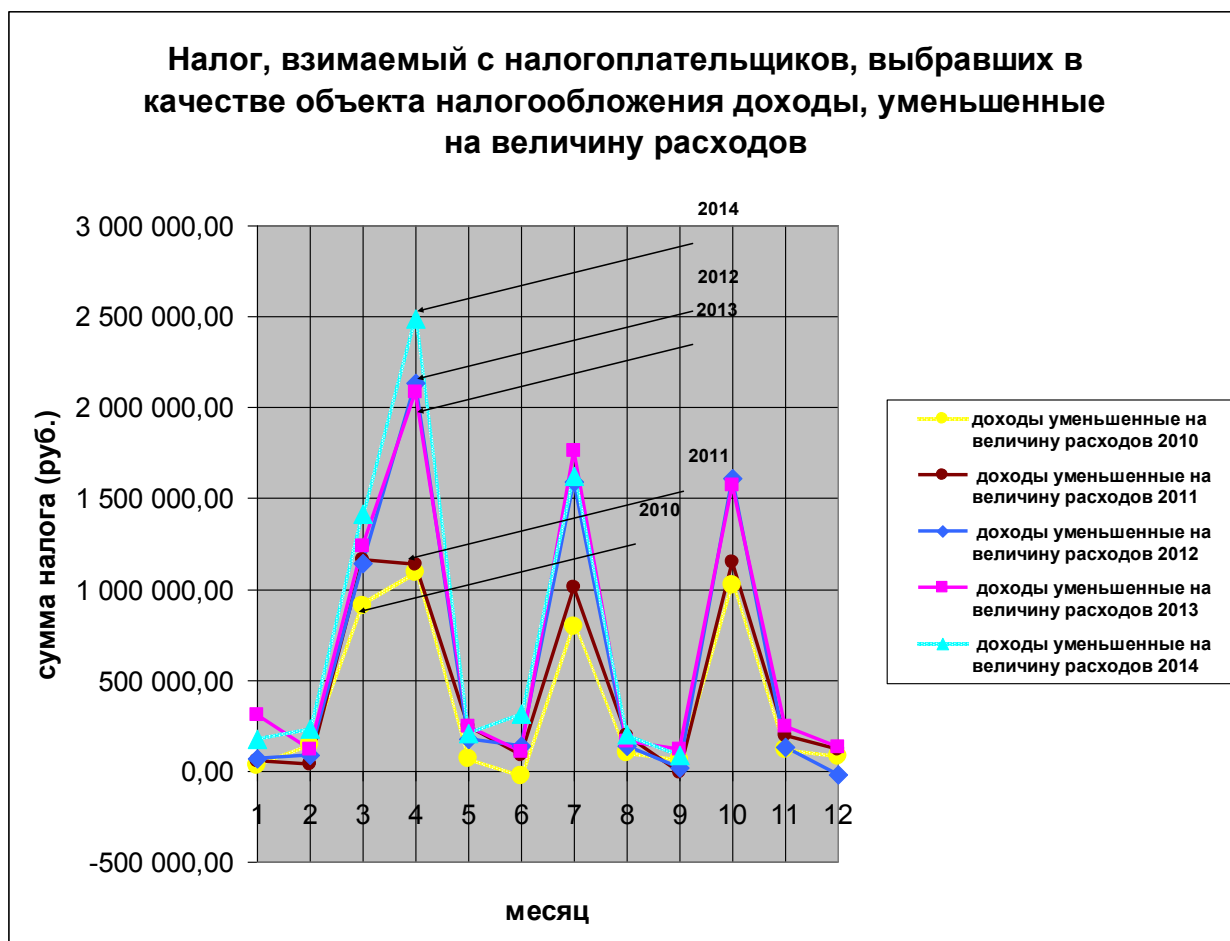
- Единый налог, взимаемый с налогоплательщиков, выбравших в качестве объекта налогообложения доходы – 34% (без изменений в сравнении с 2013 годом)
- Единый налог, взимаемый с налогоплательщиков, выбравших в качестве объекта налогообложения доходы, уменьшенные на величину расходов – 8% (-1% в сравнении с 2013 годом)

Доходная часть бюджета на 2015 год и плановый период 2016-2017 годы сформирована на основании статистического анализа поступления доходов за 2010, 2011, 2012, 2013 годы, 9 месяцев 2014 года; также были учтены данные социально-экономического развития Санкт - Петербурга на вышеозначенный период.



Из представленной диаграммы видно, что планомерный рост происходит по двум основным доходным источникам, а именно:

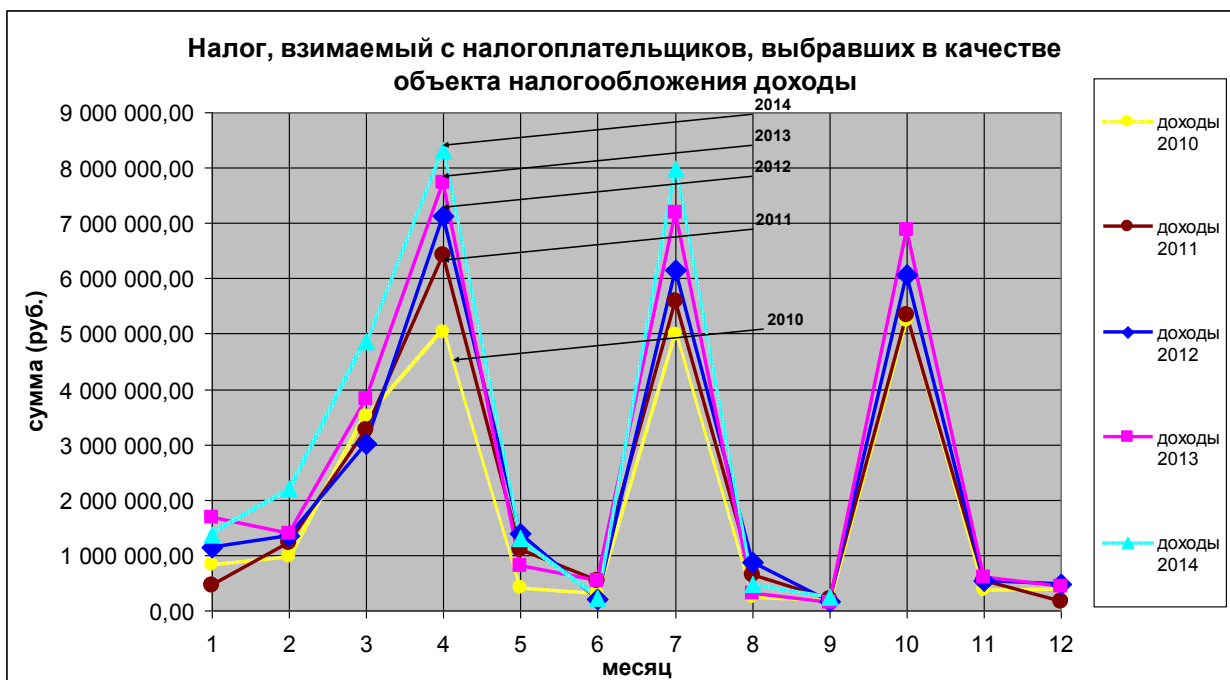
- Налоги на совокупный доход – прирост к 2010 году составил 37,63%;
- Налог на имущество физических лиц - прирост к 2010 году составил 32,08%.



Сумма налога за 9 месяцев 2013 года = 6 139 620,54 руб.

Сумма налога за 9 месяцев 2014 года = 6 739 619,02 руб.

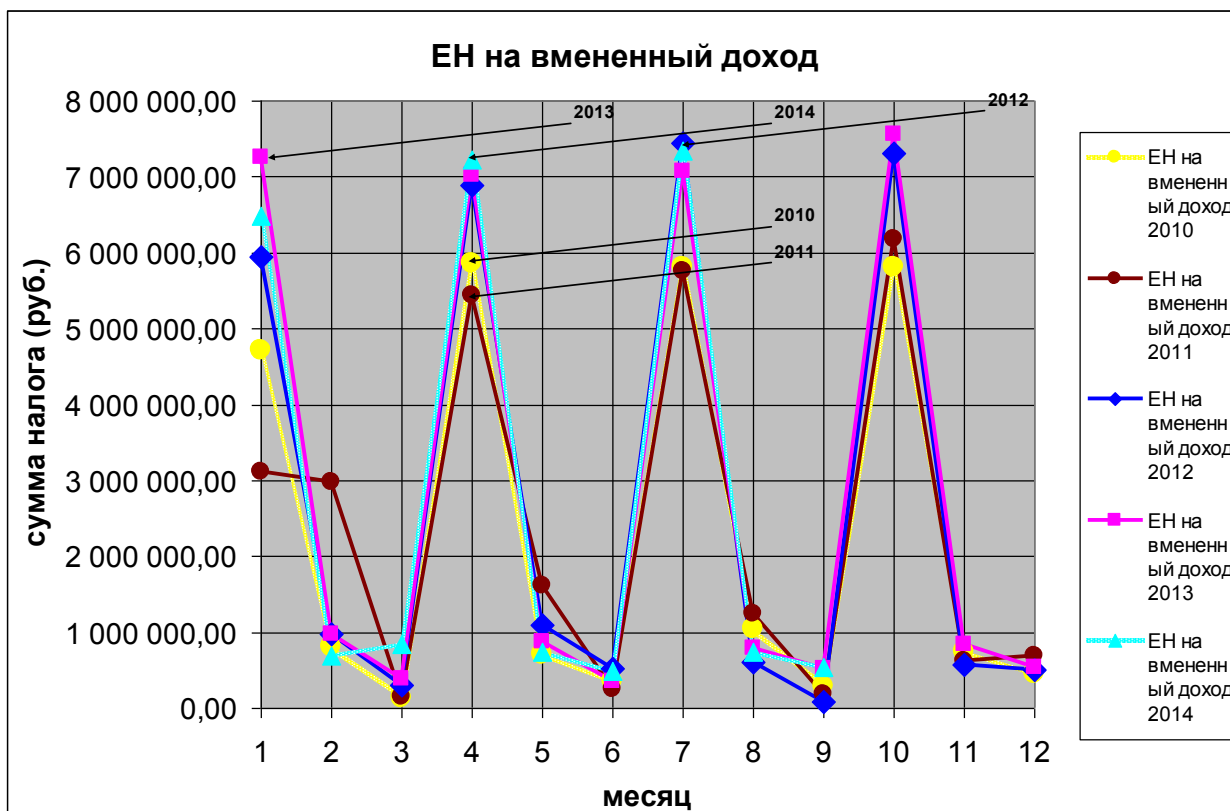
Увеличение поступления дохода в сравнении с 2013 годом – 9,77%



Сумма налога за 9 месяцев 2013 года = 23 655 529,34 руб.

Сумма налога за 9 месяцев 2014 года = 26 974 691,27 руб.

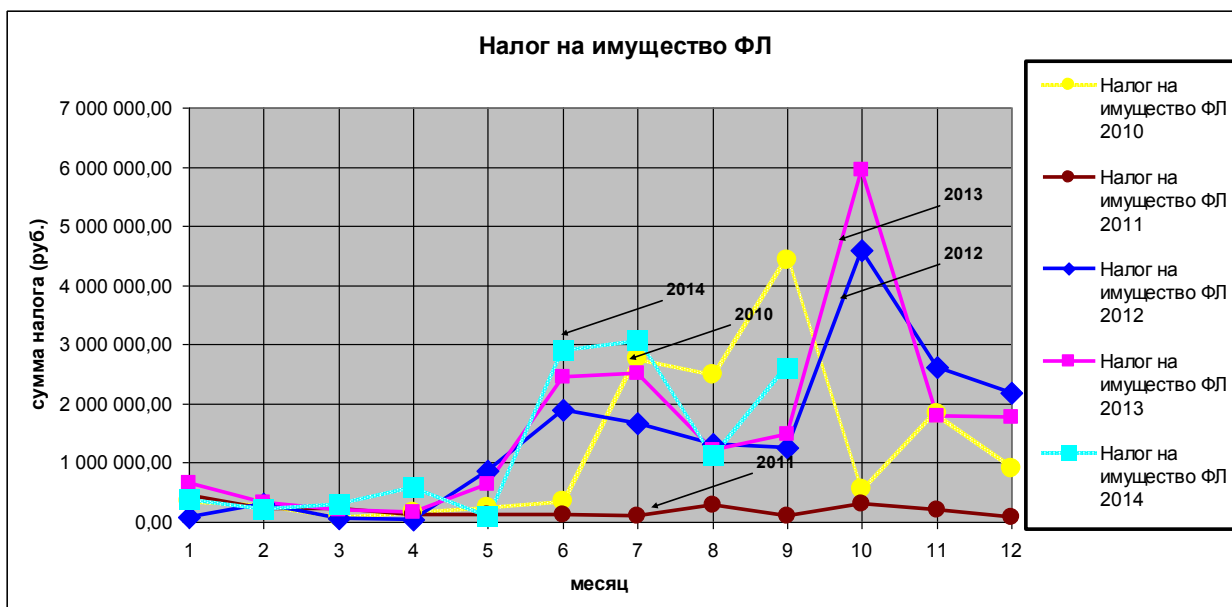
Увеличение поступления дохода в сравнении с 2013 годом – 14,03%



Сумма налога за 9 месяцев 2013 года = 25 255 973,17 руб.

Сумма налога за 9 месяцев 2014 года = 25 081 680,22 руб.

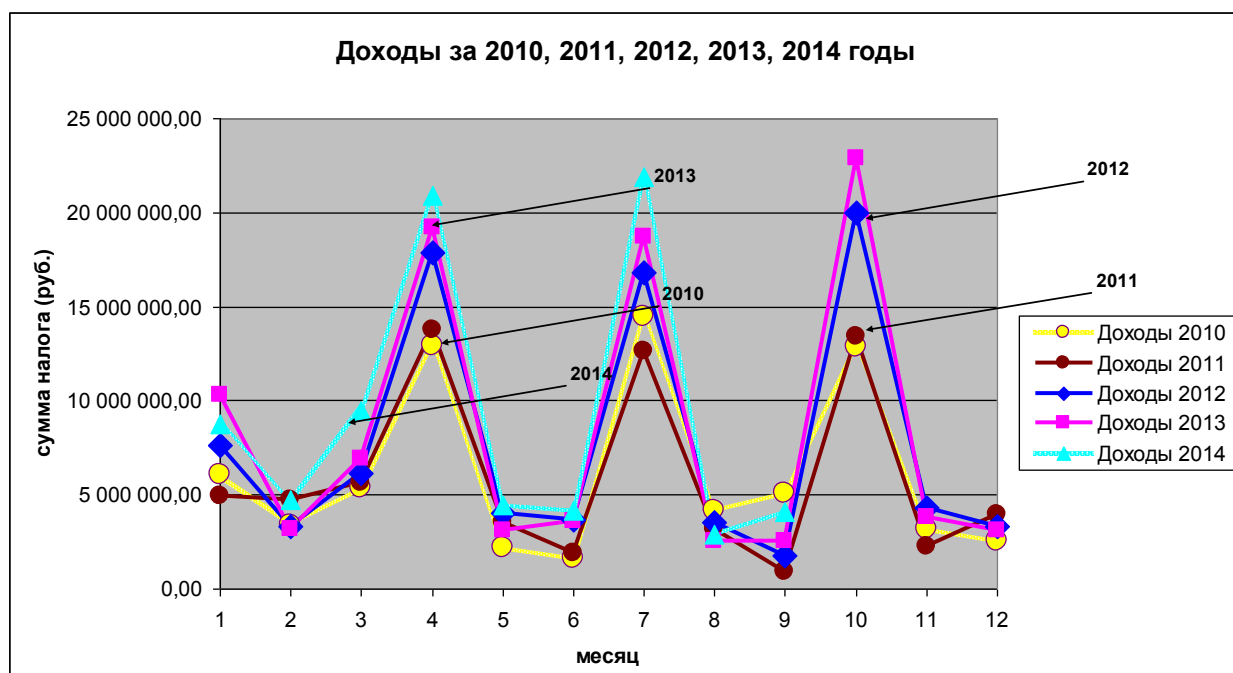
Снижение поступления дохода в сравнении с 2013 годом – 0,69%



Сумма налога за 9 месяцев 2013 года = 9 627 400,72 руб.

Сумма налога за 9 месяцев 2014 года = 11 298 596,19 руб.

Увеличение поступления дохода в сравнении с 2013 годом – 17,35%



Из представленной диаграммы видно, что в сравнении с 2013 годом в целом произошло увеличение поступлений доходов в бюджет МО Московская застава на 15,99% (по состоянию на 01.10.2014 г.).

Поступление доходов в бюджет МО Московская застава имеет положительную динамику к увеличению, что благоприятно сказывается на социально-экономическом развитии Муниципального образования и позволяет увеличивать финансирование на такие социально значимые направления деятельности, как улучшение состояния дворовых территорий, работа с молодежью, проживающей на территории МО, а также работа с пожилым населением округа.

РАСХОДЫ

При формировании расходной части бюджета МО Московская застава нашли свое отражение основные цели и задачи, сформулированные в Бюджетном послании Президента РФ о бюджетной политике в 2014-2016 годах, а именно:

Переход к режиму жесткой экономии бюджетных средств;

Ограничение размера бюджетного дефицита;

Реализация программно-целевого принципа планирования бюджета.

Расходная часть бюджета на 2015 год и плановый период 2016-2017 годы была сформирована на основании муниципальных программ МО Московская застава на 2014-2015 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 2015 год:

Структура расходов бюджета МО Московская застава на 2015 год:

1. Расходные обязательства в области общегосударственного управления.

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

главы муниципального образования;

председателя муниципального совета, аппарата муниципального совета;

лиц, замещающих выборные муниципальные должности (депутатов муниципальных советов, членов выборных органов местного самоуправления, выборных должностных лиц местного самоуправления), осуществляющих свои полномочия на постоянной основе;

главы местной администрации, местной администрации;

контрольно-счетного органа муниципального образования.

1.2. Расходные обязательства по компенсации депутатам муниципального совета, членам выборных органов местного самоуправления, выборным должностным лицам местного самоуправления, осуществляющим свои полномочия на непостоянной основе, расходов в связи с осуществлением ими своих мандатов;

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

1.4. Расходные обязательства по формированию и размещению муниципального заказа.

1.5. 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.

1.6. Расходные обязательства по уплате членских взносов на осуществление деятельности Совета муниципальных образований Санкт-Петербурга и содержание его органов.

1.7. Расходные обязательства по организации информирования, консультирования и содействия жителям муниципального образования по вопросам создания товариществ собственников жилья, советов многоквартирных домов, формирования земельных участков, на которых расположены многоквартирные дома.

1.8. Расходные обязательства по осуществлению защиты прав потребителей.

2. Расходные обязательства в области защиты населения и территории от чрезвычайных ситуаций, гражданской обороны.

2.1. Расходные обязательства по организации в установленном порядке сбора и обмена информацией в области защиты населения и территорий от

чрезвычайных ситуаций, обеспечению своевременного оповещения и информирования населения об угрозе возникновения или о возникновении чрезвычайной ситуации.

2.2. Расходные обязательства по проведению подготовки и обучения неработающего населения способам защиты и действиям в чрезвычайных ситуациях, а также способам защиты от опасностей, возникающих при ведении военных действий или вследствие этих действий.

3. Расходные обязательства по содействию развитию малого бизнеса на территории муниципального образования.

4. Расходные обязательства по содержанию муниципальной информационной службы.

5. Расходные обязательства в области содействия занятости населения.

5.1. Участие в организации и финансировании: проведения оплачиваемых общественных работ;

временного трудоустройства несовершеннолетних в возрасте от 14 до 18 лет в свободное от учебы время, безработных граждан, испытывающих трудности в поиске работы, безработных граждан в возрасте от 18 до 20 лет из числа выпускников образовательных учреждений начального и среднего профессионального образования, ищущих работу впервые; ярмарок вакансий и учебных рабочих мест.

6. Расходные обязательства в области благоустройства территорий муниципальных образований.

6.1. Расходные обязательства по благоустройству придомовых территорий и дворовых территорий, в том числе:

по текущему ремонту придомовых территорий и дворовых территорий, включая проезды и въезды, пешеходные дорожки;

организации дополнительных парковочных мест на дворовых территориях; установке, содержанию и ремонту ограждений газонов;

установке и содержанию малых архитектурных форм, уличной мебели и хозяйственно-бытового оборудования, необходимого для благоустройства территории муниципального образования.

6.2. Расходные обязательства по благоустройству территории муниципального образования, связанному с обеспечением санитарного благополучия населения, в том числе:

по оборудованию контейнерных площадок на дворовых территориях;

участию в пределах своей компетенции в обеспечении чистоты и порядка на территории муниципального образования, включая ликвидацию несанкционированных свалок бытовых отходов, мусора и уборку территорий, водных акваторий, тупиков и проездов, не включенных в адресные программы, утвержденные исполнительными органами государственной власти Санкт-Петербурга;

организации сбора и вывоза бытовых отходов и мусора с территории муниципального образования, на которой расположены жилые дома частного жилищного фонда.

6.3. Расходные обязательства по озеленению территории муниципального образования, в том числе:

по озеленению территорий зеленых насаждений внутриквартального озеленения, в том числе организации работ по компенсационному озеленению, осуществляемому в соответствии с законом Санкт-Петербурга, содержанию территорий зеленых насаждений внутриквартального озеленения, ремонту расположенных на них объектов зеленых насаждений, защите зеленых насаждений на указанных территориях, утверждению перечней территорий зеленых насаждений внутриквартального озеленения;

организации учета зеленых насаждений внутриквартального озеленения на территории муниципального образования;

проведению санитарных рубок, а также удалению аварийных, больных деревьев и кустарников в отношении зеленых насаждений внутриквартального озеленения.

6.4. Расходные обязательства по прочим мероприятиям в области благоустройства территории муниципального образования, в том числе:

по созданию зон отдыха, в том числе обустройству, содержанию и уборке территорий детских площадок;

обустройству, содержанию и уборке территорий спортивных площадок;

выполнению оформления к праздничным мероприятиям на территории муниципального образования;

расходные обязательства муниципальных образований городов и поселков по осуществлению мероприятий по содержанию в порядке и благоустройству воинских захоронений, мемориальных сооружений и объектов, увековечивающих память погибших при защите Отечества, расположенных вне земельных участков, входящих в состав кладбищ;

расходные обязательства муниципальных образований городов и поселков по обеспечению сохранности воинских захоронений, расположенных вне земельных участков, входящих в состав кладбищ;

расходные обязательства муниципальных образований городов и поселков по восстановлению пришедших в негодность воинских захоронений, мемориальных сооружений и объектов, увековечивающих память погибших, расположенных вне земельных участков, входящих в состав кладбищ;

расходные обязательства муниципальных образований городов и поселков по организации установки указателей с наименованиями улиц и номерами домов;

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

6.5. Расходные обязательства по проведению в установленном порядке минимально необходимых мероприятий по обеспечению доступности городской среды для маломобильных групп населения на территориях дворов муниципальных образований.

7. Расходные обязательства, связанные с участием в мероприятиях по охране окружающей среды в границах муниципального образования, за исключением организации и осуществления мероприятий по экологическому контролю.

8. Расходные обязательства в области образования.

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

8.2. Расходные обязательства по организации подготовки, переподготовки и повышения квалификации выборных лиц местного самоуправления, членов выборных органов местного самоуправления, депутатов представительных органов муниципальных образований, а также профессиональной подготовки, переподготовки и повышения квалификации муниципальных служащих и работников муниципальных учреждений.

9. Расходные обязательства в области культуры.

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

9.2. Расходные обязательства по организации и проведению мероприятий по сохранению и развитию местных традиций и обрядов.

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

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

12. Расходные обязательства в области социальной политики.

12.1. Расходные обязательства по назначению, выплате, перерасчету ежемесячной доплаты за стаж (общую продолжительность) работы (службы) в органах местного самоуправления муниципальных образований к трудовой пенсии по старости, трудовой пенсии по инвалидности, пенсии за выслугу лет лицам, замещавшим муниципальные должности, должности муниципальной службы в органах местного самоуправления муниципальных образований, в соответствии с законом Санкт-Петербурга.

13. Иные расходные обязательства муниципальных образований.

13.1. Расходные обязательства по участию в реализации мер по профилактике дорожно-транспортного травматизма на территории муниципального образования.

13.2. Расходные обязательства по участию в деятельности по профилактике правонарушений в Санкт-Петербурге в формах и порядке, установленных законодательством Санкт-Петербурга.

13.3. Расходные обязательства по участию в профилактике терроризма и экстремизма, а также в минимизации и (или) ликвидации последствий проявления терроризма и экстремизма на территории муниципального образования.

13.4. Расходные обязательства по участию в деятельности по профилактике наркомании в Санкт-Петербурге в соответствии с законами Санкт-Петербурга.

13.5. Расходные обязательства по участию в реализации мероприятий по охране здоровья граждан от воздействия окружающего табачного дыма и последствий потребления табака на территории муниципального образования.

13.6. Расходные обязательства по информированию населения о вреде табака и вредном воздействии окружающего табачного дыма, в том числе посредством проведения информационных кампаний в средствах массовой информации.

13.7. Расходные обязательства по организации и проведению досуговых мероприятий для жителей муниципального образования.

13.8. Прочие расходные обязательства муниципальных образований, не установленные в пунктах 1-14 настоящего приложения к Закону Санкт-Петербурга «О бюджете Санкт-Петербурга на 2014 год и на плановый период 2015 и 2016 годов», возникновение которых обусловлено реализацией полномочий органов местного самоуправления по решению вопросов местного значения, определенных законами Санкт-Петербурга.

Наиболее значимые объемы ассигнований в 2015 году предусмотрены по следующим направлениям:

Жилищно-коммунальное хозяйство – 66 918,5 тыс. руб. (62,02% в расходах бюджета);

Образование – 2 050 тыс. руб. (1,9%)

Культура – 4 200 тыс. руб. (3,9%)

Социальная политика – 7 867,5 тыс. руб. (7,3%)

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:

2015 год – 107 892,9 тыс. рублей (расходы за счет средств субвенции 7 376,4 тыс. руб.).

2016 год – 110 706,9 тыс. руб. (расходы за счет средств субвенции 7 804,9 тыс. руб.).

2017 год – 114 302,6 тыс. руб. (расходы за счет средств субвенции 8 300,6 тыс. руб.).

Одной из основных задач бюджетной политика МО Московская застава на 2015 год и дальнейшую перспективу является реализация программно-целевого принципа планирования бюджета.

На реализацию целевых программ бюджета МО Московская застава в 2015 году предусмотрено – 74 118,2 тыс. руб.

- «Муниципальная программа мероприятий по предупреждению и ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций и стихийных бедствий, гражданской обороне» - 150,0 тыс. руб.
- «Муниципальная программа мероприятий по благоустройству внутридворовых территорий МО Московская застава» - 66 918,5 тыс.руб.
- «Муниципальная 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» - 850,0 тыс.руб.
- «Муниципальная программа мероприятий по военно-патриотическому воспитанию граждан, организации и проведению досуговых мероприятий для детей и подростков, проживающих на территории МО Московская застава» - 1 200,0 тыс.руб.
- «Муниципальная программа мероприятий по организации праздничных и иных зрелищных мероприятий на территории МО Московская застава» - 4 200,0 тыс.руб.
- «Муниципальная программа мероприятий по развитию массовой физической культуры и спорта на территории МО Московская застава» - 700,0тыс.руб.
- «Муниципальная программа по информированию населения МО Московская застава о деятельности местного самоуправления» - 99,7 тыс. руб

Бюджет МО Московская застава принимает публичные нормативные обязательства, сумма финансирования которых в 2015 году составит 4 655,8 тыс. руб., которые будут направлены на выплату пособия опекаемым и приемным детям, а также на выплату доплат к пенсии лицам, замещавшим муниципальные должности и должности муниципальной службы.

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 2015-2017 годы.
2. Приложение № 2 – Баланс финансовых ресурсов МО Московская застава на 2015-2017 годы
3. Приложение № 3 – План развития муниципального сектора экономики на 2015-2017 годы.
4. Приложение № 4 - Основные направления бюджетной и налоговой политики МО Московская застава на 2015-2017 годы.
5. Приложение № 5 – Среднесрочный финансовый план МО Московская застава на 2015-2017 годы.