# ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

#  к проекту бюджета внутригородского Муниципального образования Санкт-Петербурга муниципального округа Гавань на 2021 год

Проект бюджета на 2021 финансовый год разработан в соответствии с Бюджетным кодексом РФ, федеральным законодательством, законодательством Санкт-Петербурга и положением о бюджетном процессе в Муниципальном образовании Гавань. Проект бюджета основан на:

- Прогнозе социально-экономического развития Муниципального образования Гавань на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годы;

- Основных направлениях бюджетной политики муниципального образования и налоговой политики Санкт-Петербурга на очередной финансовый год;

- Предложениях, поступивших от депутатов МС и жителей Муниципального образования Гавань;

- Положениях Устава муниципального образования Гавань в части исполнения органами местного самоуправления полномочий по решению вопросов местного значения. Федеральным законодательством, законодательством Санкт-Петербурга.

 *Основные параметры проекта бюджета на 2021 год по сравнению с параметрами текущего 2020 года представлены в следующей таблице:*

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Показатели** | **Бюджет 2020 года****(МС от 07.10.2020 № 11)** | **Проект бюджета 2021 года**  |  **Отклонение** | **% изменения** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** |
| Доходы | 62 527,2 | 61 195,9 | - 1 331,3 | - 2,0% |
| Расходы  | 65 422,9 | 63 235,1 | - 2 187,8 | - 3,3% |
| Дефицит (-)/профицит(+) | -2 895,7 | -2 039,2 | - 856,5 | - 29,6% |

Из представленных данных мы видим, что бюджет 2021 года запланирован с уменьшением доходной части бюджета: в частности, по доходам уменьшение составляет 1 331,3 тыс. рублей (2,0%), расходы бюджета снизятся на – 2 187,8 тыс. рублей (-3,3%). Дефицит бюджета на 2021 год составит 2 039,2 тыс. руб. Источниками финансирования дефицита бюджета на 2021 год являются остатки денежных средств на счетах по учету средств бюджета.

**Доходы**

В связи с ухудшением общей экономической ситуацией на фоне распространения короновирусной инфекции (COVID-19), а также не до получением налоговых и неналоговых доходов в бюджет в 2020 году, был проведен анализ, в связи с которым была проведена оптимизация доходов на сумму 16 416,0 тыс. рублей (изм. Решение Муниципального Совета Муниципального образования «Гавань» от 07.10.2020 №11**.**

***Исходные данные для формирования бюджета на 2021 год от Комитета финансов Санкт-Петербурга не поступали. В связи с чем было рекомендовано Комитетом финансов Санкт-Петербурга формировать бюджет исходя из действующих источников доходов и ожидаемого исполнения местного бюджета по доходам за 2020 год.***

***Ко второму чтению МС МО «Гавань» доходная часть местного бюджета будет значительно скорректирована согласно проекту Закона Санкт-Петербурга «О бюджете Санкт-Петербурга на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годы» который будет рассмотрен во втором чтении Законодательного Собрания Санкт-Петербурга 18.11.2020 года. Налоговая база будет полностью изменена, в части источников доходов (НДФЛ по единому нормативу 0,3 для МО Гавань). На сегодняшний момент формировать проект бюджета на 2021 год с новыми источниками доходов нет оснований.***

Бюджет МО Гавань по доходам сформирован в объеме 61 195,9 тыс. рублей.

Налоговые и неналоговые доходы местного бюджета в 2021 году планируются в сумме 50 428,0 тыс. рублей или 82,4 % от общего объема доходов.

Безвозмездные поступления, предоставляемые бюджетами других уровней в бюджет МО Гавань в 2021 году, планируются в сумме 10 767,9 тыс. рублей или 17,6 % от общего объема доходов.

В соответствии с действующим Законодательством в качестве источников налоговых поступлений в бюджеты муниципальных образований установлены:

- единый налог, взимаемый в связи с упрощенной системой налогообложения;

- единый налог на вмененный доход;

- налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения.

Исходя из ожидаемого поступления в 2020 году запланированы следующие налоговые доходы на 2021 год:

Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения, запланирован в сумме 31 060, тыс. рублей.

Налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности, запланирован в сумме 11 362,0 тыс. рублей.

Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения в бюджет МО Гавань на 2021 год запланирован в сумме 4 119,7 тыс. рублей.

Доходы от компенсации затрат государства, штрафные санкции, возмещение ущерба и прочие неналоговые доходы в 2021 году составят 3 686,3 тыс. рублей.

Прочие неналоговые доходы:

- ДОХОДЫ ОТ ОКАЗАНИЯ ПЛАТНЫХ УСЛУГ И КОМПЕНСАЦИИ ЗАТРАТ ГОСУДАРСТВА в сумме 100,0 тыс. рублей;

- ПРОЧИЕ НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ в сумме 100,0 тыс. рублей.

Безвозмездные поступления, в том числе субвенции на выполнение отдельных передаваемых государственных полномочий из Санкт-Петербурга в бюджет МО Гавань на 2021 год планируется в сумме 10 767,9 тыс. рублей.

Данная сумма включает следующие виды безвозмездных поступлений:

1) Субвенции бюджетам внутригородских муниципальных образований Санкт-Петербурга на выполнение отдельных государственных полномочий Санкт-Петербурга по организации и осуществлению деятельности по опеке и попечительству - 1 898,3 тыс. рублей;

2) Субвенции бюджетам внутригородских муниципальных образований Санкт-Петербурга на содержание ребенка в семье опекуна и приемной семье – 5 271,7 тыс. рублей;

3) Субвенции бюджетам внутригородских муниципальных образований Санкт-Петербурга на вознаграждение, причитающееся приемному родителю – 3 590,1 тыс. рублей;

4) Субвенции бюджетам внутригородских муниципальных образований Санкт-Петербурга на выполнение отдельного государственного полномочия Санкт-Петербурга по определению должностных лиц, уполномоченных составлять протоколы об административных правонарушениях, и составлению протоколов об административных правонарушениях - 7,8 тыс. рублей.

**Расходы**

В основу формирования расходов местного бюджета положены расходные обязательства муниципального образования в соответствии с реестром расходных обязательств.

Расходы местного бюджета в 2021 году составят 63 235,0 тыс. рублей. В ведомственной структуре расходов бюджета приоритетным направлением деятельности МО Гавань является комплексное благоустройство территории, удельный вес которого составит 35,9 % от общего объема расходов местного бюджета или 22 711,4 тыс. рублей.

Расходная часть на 2021 год Муниципального образования «Гавань» сформирована в соответствии с разработанным и утвержденным порядком «Об утверждении Порядка применения бюджетной классификации Российской Федерации, перечня и структуры кодов целевых статей расходов местного бюджета внутригородского муниципального образования города федерального значения Санкт-Петербурга муниципальный округ «Гавань» на 2021 год.

*Распределение бюджета Муниципального образования «Гавань» в функциональной структуре расходов на 2021 год приведено в Приложении к настоящей пояснительной записке. (Приложение прилагается)*

В расходной части бюджета в качестве приоритетных направлений бюджетной политики Муниципального образования Гавань в 2021 году предлагается принять следующие направления:

- Общегосударственные вопросы – 24 698,9 тыс. рублей (39,1%);

- Благоустройство, в том числе обустройство и содержание детских площадок, текущий ремонт придомовых территорий, озеленение территорий, санитарные рубки деревьев и кустарников, уборка территорий, тупиков и проездов и др. В общем объеме расходов бюджета доля работ по благоустройству составляет 22 711,4 тыс. рублей (35,9%);

- Организация и проведение культурно-массовых и досуговых мероприятий для жителей муниципального образования Гавань составит 2 550,0 тыс. рублей. (0,4%);

- Создание условий для развития массовой физической культуры и спорта на территории Муниципального образования Гавань составит 495,0 тыс. рублей (0,1%);

- Общий объем финансирования статей бюджета по молодежной политике, военной патриотке, участия в профилактике терроризма, дорожно-транспортного травматизма, наркомании, табакокурения, профилактике правонарушений и периодической печати, и издательства, составляет 2 160,0 тыс. рублей (0,3%).

Публичные нормативные обязательства бюджета МО Гавань на 2021 год составят 7 029,7 тыс. рублей и будут направлены на:

- социальную поддержку опекаемых детей и детей из приемных семей в сумме 5 271,7 тыс. рублей;

- предоставление доплат к пенсии лицам, замещавшим муниципальные должности и должности муниципальной службы в сумме 1 758,0 тыс. рублей.

Средства резервного фонда местной администрации направляются на финансовое обеспечение непредвиденных расходов, в том числе на проведение аварийно-восстановительных работ и иных мероприятий, связанных с ликвидацией последствий стихийных бедствий и других чрезвычайных ситуаций. Средства резервного фонда МО Гавань на 2021 год запланированы в сумме 60,0 тыс. рублей.

*Основные мероприятия социально-экономического развития муниципального образования МО Гавань в 2021 году*

В соответствии с полномочиями Муниципального образования в ходе формирования проекта бюджета на 2021 год разработаны 17 ведомственных целевых программ:

1. Ведомственная целевая программа «Благоустройство территорий муниципального образования» в сумме 22 711,4 тыс. рублей.

В рамках ведомственной целевой программы по благоустройству территорий планируется:

 - текущий и ямочный ремонт придомовых территорий, включая проезды и въезды, пешеходные дорожки (1500 кв.м.);

- установка, содержание и ремонт ограждений газонов (100 м.п.) и покраска (300 м.п.);

- распиловка и вывоз аварийных деревьев (20 шт.) и (3 м.куб.);

- содержание и уборка территорий детских площадок 55 ед. (12883 кв.м), поставка песка в песочницы - 50 шт. или 22 куб.м.;

- ремонт детского игрового оборудования 55 ед.;

- замена ДИО (демонтаж/монтаж) 16 ед;

- установка и содержание малых архитектурных форм (информационные щиты - 3 ед., уличная мебель (9 шт);

- участие обеспечении чистоты и порядка на территории муниципального образования;

- организация учета зеленых насаждений внутриквартального озеленения местного значения на территории МО;

- содержание и уборка территорий зеленых насаждений общего пользования местного значения, детских площадок, дорожек в скверах.

2. Ведомственная целевая программа «Проведение мероприятий по военно-патриотическому воспитанию молодежи на территории муниципального образования» в сумме 150,0 тыс. рублей.

 В рамках данной программы предусмотрены такие мероприятия:

- публикации в муниципальной газете «Гаванский городок» информационных материалов на тему патриотического воспитания граждан;

- подготовка и размещение на официальном сайте в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» (http://mogavan.ru) материалов на тему патриотического воспитания граждан;

- взаимодействие с органами исполнительной власти, органами военного управления и образовательными учреждениями по вопросам военно-патриотического воспитания жителей МО Гавань;

- Организация и проведение военно-патриотического мероприятия «Зарница» для молодежи, проживающей на территории МО Гавань

3. Ведомственная целевая программа «Организация и проведение досуговых мероприятий для жителей МО Гавань» в сумме 800,0 тыс. рублей. В рамках данной программы планируется организация и проведение автобусных экскурсий для жителей МО Гавань (14 экскурсий по 45 человек каждая).

4. Ведомственная целевая программа «Организация и проведение местных праздников и участие в организации и проведении городских праздничных и иных зрелищных мероприятий» в сумме 1 550,0 тыс. рублей. Ведомственной целевой программой по организации и проведению местных и участию в организации и проведении городских праздничных и иных зрелищных мероприятий, планируется организация и проведение концертов и праздничных мероприятий, посвященных Дню полного снятия блокады Ленинграда, Дню Победы, Дню пожилых людей; поздравление жителей округа с вручением подарков с Днем защитника Отечества и Международным днем 8-е Марта; Проведение новогодних мероприятий и приобретение новогодних детских подарков.

5. Ведомственная целевая программа «Организация и проведение мероприятий по сохранению и развитию местных традиций и обрядов» в сумме 200,0 тыс. рублей. В рамках данной программы планируются поздравления с юбилейными датами жителей округа (70,75,80,85,90,91,92,93 и т.д. последующие годы).

6. Ведомственная целевая программа «Обеспечение условий для развития на территории МО Гавань физической культуры и массового спорта, организация и проведение официальных физкультурных мероприятий, физкультурно-оздоровительных мероприятий и спортивных мероприятий МО Гавань» в сумме 495,0 тыс. рублей. В рамках данной программы запланировано проведение массовых физкультурно-оздоровительных и спортивных мероприятий, таких как организация групповых физкультурно-оздоровительных занятий в технике скандинавская ходьба, организация и проведение уличного турнира по мини-футболу, организации и проведению уличного велопробега, организации и проведению марафона на приз среди жителей МО Гавань.

7. Ведомственная целевая программа «Проведение 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». Данная программа на 2021 год утверждена без финансового обеспечения.

 В рамках целевой программы планируется:

- участие представителя МО Гавань, ответственного за ГО и ЧС, в учебно-методических сборах и практических мероприятиях, проводимых в Василеостровском районе;

- Подготовка (обучение) ответственных по ГО и ЧС в учебно-методическом центре по ГО и ЧС Санкт-Петербурга;

- Пропаганда знаний в области защиты населения от чрезвычайных ситуаций посредством публикаций, размещения информационных материалов по способам и действиям в чрезвычайных ситуациях в муниципальной газете «Гаванский городок»;

- Подготовка и размещение на информационных стендах МО Гавань материалов по ГО и ЧС;

- Подготовка и размещение на официальном сайте в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» (http://mogavan.ru) материалов по ГО и ЧС;

- Участие в районных мероприятиях по обучению способам защиты и действиям в чрезвычайных ситуациях.

8. Ведомственная целевая программа «Участие в организации и финансировании временного трудоустройства несовершеннолетних в возрасте от 14 до 18 лет в свободное от учебы время» запланировано в сумме 226,0 тыс. рублей. В рамках данной программы предусмотрено участие в организации и финансировании временного трудоустройства несовершеннолетних в возрасте от 14 до 18 лет в свободное от учебы время.

1. Ведомственная целевая программа «Участие в мероприятиях по охране окружающей среды в границах Муниципального образования Гавань» в сумме 45,0 тыс. рублей. В рамках данной программы планируется организация и проведение интерактивных программ «Экологический калейдоскоп», направленных на повышение уровня экологического образования жителей муниципального образования Гавань.
2. Так же в рамках ведомственных целевых программ планируется, печать газет, опубликование правовых актов органов местного самоуправления и иной информации, содействие в развитии малого бизнеса, участие в профилактике дорожно-транспортного травматизма (Размещение, содержание и ремонт искусственных неровностей на внутриквартальных проездах на территории муниципального образования Гавань, проведение игровых программ «Приключения Светофора», направленных на воспитание транспортной культуры и безопасного поведения на дорогах жителей муниципального образования Гавань), участие в реализации мероприятий по охране здоровья граждан от воздействия окружающего табачного дыма и последствий потребления табака на территории муниципального образования (проведение семинаров о здоровье «Жизнь без табака» для учащихся школ, подготовка, изготовление и распространение памяток, буклетов по вопросам профилактики табакокурения), участие в профилактике экстремизма и терроризма, а также в профилактике правонарушений (проведение лекций и семинаров, распространение литературы, направленной на гармонизацию межэтнических, межкультурных отношений, укреплению толерантности среди молодежи, проведение интерактивных программ «Ниточки дружбы», проведение экскурсий «Петербург – город разных конфессий» для жителей муниципального образования Гавань.).

**Источники финансирования дефицита бюджета**

Прогнозируемый дефицит бюджета внутригородского муниципального образования составил 2 039,22 тыс. рублей или 4,0 процента от утвержденного объема доходов бюджета муниципального образования, без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений из г. Санкт-Петербурга, что не превышает предельное значение 10 процентов в соответствии с п.2 ст. 91.2 Бюджетного Кодекса Российской Федерации.

Источником финансирования дефицита бюджета муниципального образования, является снижение остатков средств на счетах по учету средств местного бюджета, который составил на 01.01.2020 в сумме 13 030,1 тыс. рублей.

Исполнитель:

Заместитель Главы – Начальник

финансово-экономической службы

Местной администрации МО «Гавань» Е.С. Павленко