**Оценка ожидаемого исполнения местного бюджета МО МО Обуховский за 2017 год**

|  |
| --- |
| **ДОХОДЫ** |
| (тыс.руб.) |
| Наименование | Отчет за 2016 год | Отчет за 9 месяцев 2017 года | Ожидаемое исполнение за 2017 год |
| Налоговые доходы | 77 766,4 | 60 300,8 | 72 344,0 |
| Неналоговые доходы | 15 635,7 | 5108,7 | 8 288,8 |
| Безвозмездные поступления | 9 284,8 | 8 831,5 | 11 018,0 |
| **ВСЕГО ДОХОДОВ** | **102 686,9** | **74 241,0** | **91 650,8** |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **РАСХОДЫ** |  |  |  |
| **№** | **Наименованиестатьи** | **Код ГРБС** | **Кодраздела иподраздела** | **2017 г.,тыс.руб.** |
|
|  | **ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ** |  | 0100 |  |
| **1** | **МУНИЦИПАЛЬНЫЙ СОВЕТ ВНУТРИГОРОДСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ОБУХОВСКИЙ** | 911 | 0103 | **5 800,0** |
| **1.1** | **Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования** | 911 | 0103 |  **1 295,9** |
| **1.2** | **Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований** | 911 | 0103 | **4 504,1** |
| **2** | **МЕСТНАЯ АДМИНИСТРАЦИЯ ВНУТРИГОРОДСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ОБУХОВСКИЙ** | 951 | 0104 | **85 761,8** |
| **2.1** | **Функционирование Правительства РФ, высших органов исполнительной власти субъектов РФ, местных администраций** | 951 | 0104 | **13 700,0** |
| **3** | **Проведение выборов и референдумов** | 924 | 0107 | **0,0** |
| **4** | **Резервные фонды**  | 951 | 0111 | **00,0** |
| **5** | **Другие общегосударственные вопросы** | 951 | 0113 | **167,0** |
| **6** | **Национальная безопасность и правоохранительная деятельность** | 951 | 0300 | **90,0** |
| **6.1** | **Защита населения и территорий от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона** | 951 | 0309 | **90,0** |
| **7** | **Национальная экономика** | 951 | 0400 | **157,0** |
| **7.1** | **Общеэкономические вопросы** | 951 | 0401 | **157,0** |
| **8** | **Жилищно-коммунальное хозяйство** | 951 | 0500 | **47 262,0** |
| **8.1** | **Благоустройство** | 951 | 0503 | **47 262,0** |
| **9** | **Образование** | 951 | 0700 | **889,0** |
| **9.1** | **Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации** | 951 | 0705 | **114,5** |
| **9.2** | **Молодежная политика** | 951 | 0707 | **234,5** |
| **9.3** | **Другие вопросы в области образования** | 951 | 0709 | **539,0** |
| **10** | **Культура, кинематография** | 951 | 0800 | **13 815,0** |
| **10.1** | **Культура** | 951 | 0801 | **13 815,0** |
| **11** | **Социальная политика** | 951 | 1000 | **8 838,9** |
| **11.1** | **Пенсионное обеспечение** | 951 | 1003 | **834,6** |
| **11.2** | **Охрана семьи и детства** | 951 | 1004 | **8 004,3** |
| **12** | **Физическая культура и спорт** | 951 | 1100 | **325,0** |
| **12.1** | **Массовый спорт** | 951 | 1100 | **325,0** |
| **12** | **СРЕДСТВА МАССОВОЙ ИНФОРМАЦИИ** | 951 | 1200 | **517,9** |
| **ИТОГО РАСХОДОВ** | **91 561,8** |

**Пояснительная записка**

**к проекту бюджета МО МО Обуховский на 2018 год**

 Проект решения МС МО МО Обуховский «О принятии бюджета МО МО Обуховский на 2018 год» подготовлен в соответствии с Положением о бюджетном процессе во внутригородском муниципальном образовании Санкт-Петербурга муниципальный округ Обуховский», утвержденным решением МС МО МО Обуховский от 28 июля 2016г. № 596.

 Предлагаемый на рассмотрение МС МО МО Обуховский проект местного бюджета на 2018 год имеет следующие основные характеристики:

– доходы в сумме 95 906,3 тыс.рублей;

– расходы в сумме 95 906,3 тыс.рублей;

 дефицит и источники финансирования дефицита бюджета – 0,0 тыс.руб.

 Основой формирования проекта бюджета МО МО Обуховский на 2018 год стали сценарные условия социально-экономического развития муниципального образования.

 Анализ сложившейся ситуации в экономике, тенденций ее развития, привели к необходимости формирования бюджета МО МО Обуховский на основе базового, более умеренного варианта.

 Формирование доходной части бюджета МО МО Обуховский на 2018 год осуществлялось на основе прогноза социально-экономического развития МО МО Обуховский на 2018-2020 годы, основных направлений бюджетной политики на 2018 год, оценки ожидаемого исполнения доходов бюджета за 2017 год.

 Налоговые и неналоговые (собственные) доходы бюджета МО МО Обуховский на 2018 год запланированы в размере 83 579 тыс.рублей. Прогноз налоговых и неналоговых доходов бюджета МО МО Обуховский на 2018 год был сформирован на основе сведений о фактическом поступлении доходов в 2017 году, анализа сложившейся ситуации в экономике. Основным источником поступления в доходную часть бюджета МО МО Обуховский в 2018 году остается налог взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения – 66 347,1 тыс.руб., т.е. 79% от суммарного объема собственных доходов.

 Безвозмездные перечисления из бюджета Санкт-Петербурга в 2018 году на выполнение государственных полномочий Санкт-Петербурга планируется – 12 327,3 тыс. руб.

 Объемы субвенций на исполнение органами местного самоуправления отдельных государственных полномочий запланированы в соответствии с проектом Закона о бюджете Санкт-Петербурга на 2018 год и плановый период 2019-2020 годов».

 Наиболее значимые объемы ассигнований в 2018 годы предусмотрены по следующим ведомственным целевым программам:

 - благоустройство – 47 446,0 тыс. рублей (49,4 % в расходах бюджета);

 - культура – 14 246,1 тыс. рублей (14,8 % в расходах бюджета);

 - образование – 1 221,0 тыс. рублей (1,2% в расходах бюджета);

 - социальная политика – 10 104,8 тыс. рублей (10,5 % в расходах бюджета);

 - расходы на содержание органов местного самоуправления – 18 151,0 тыс. рублей (18,9 % в расходах бюджета);

 - иные расходы – 4 737,4 тыс. рублей (4,9 % в расходах бюджета).

 В бюджете на 2018 год расходы, направляемые на исполнение публичных нормативных обязательств (на обязательные выплаты отдельным категориям граждан в соответствии с действующим законодательством), составляют 10 104,8 тыс.рублей:

 - на предоставление доплат к пенсии лицам, замещающим муниципальные должности и должности муниципальной службы – 1227,4 тыс. рублей;

 - на исполнение государственных полномочий по выплате денежных средств на содержание ребенка в семье опекуна, приемной семье за счет субвенций из бюджета Санкт-Петербурга – 8 877,4 тыс. рублей.

При расчете расходов на оплату труда депутатов, выборных должностных лиц органов местного самоуправления МО МО Обуховский, осуществляющих свои полномочия на постоянной основе, муниципальных служащих принималась расчетная единица РЕ=1300,0 руб., расчет страховых взносов на выплаты по оплате труда произведены раздельно для отчислений в Фонд Социального страхования РФ и в Пенсионный фонд РФ с учетом применения предельных величин базы для начисления страховых взносов 815 000 руб. и 1 021 000 руб. соответственно.

 Бюджет МО МО Обуховский на 2018 год планируется бездефицитным. Верхний предел муниципального внутреннего долга на 01.01.2019 года планируется 0,0 тыс. рублей.

 Проект бюджета МО МО Обуховский на 2018 год показывает повышение роста доходов на 2 946,2 тыс.рублей (3,6%) по отношению к бюджету 2017 года, повышение роста расходов на 2 946,2 тыс. рублей (3,6%).

Исп. Маркиянова Светлана т.368-43-96

Приложение № 3

к постановлению местной администрации

внутригородского муниципального образования

муниципальный округ Обуховский

от «\_\_\_» \_\_\_\_2017 г. № \_\_\_\_

**Основные направления бюджетной и налоговой политики внутригородского муниципального образования муниципальный округ Обуховский на 2018 год**

 Основные направления бюджетной и налоговой политики муниципального образования ОБУХОВСКИЙ принимаются в соответствии с Бюджетным Кодексом РФ, Уставом внутригородского муниципального образования Санкт-Петербурга муниципальный округ ОБУХОВСКИЙ (Решение МС №617 от 22.03.2017г.), Положением «О бюджетном процессе в муниципальном образовании ОБУХОВСКИЙ».

 На государственном уровне отмечается, что в ближайшей перспективе будут действовать ограничения, связанные с неблагоприятной ситуацией в части роста поступления доходов, и следует проводить осмотрительную бюджетную политику.

 В связи с этим необходимо учесть вероятность неблагоприятной ситуации с доходами бюджета, обеспечив устойчивость и сбалансированность бюджета.

 Доходыместного бюджета формируются за счет установленных налоговым, финансовым и бюджетным законодательствомсобственных доходов и доходов за счет отчислений от федеральных и региональных налогов и сборов. В целом предполагается планирование доходов с незначительным превышением уровня 2017 года.

 Следует также осмотрительно формировать политику расходов. Расходная часть бюджета планируется на уровне доходов без бюджетного дефицита. При поступлении дополнительных доходов в местный бюджет возможно увеличение расходов в оперативном порядке. Эффективность бюджетных расходов обусловлена формированием и исполнением бюджета на основе ведомственных муниципальных программ.

 В связи с тем, что Закон Санкт-Петербурга о бюджете принят с плановым периодом до 2020 года, местные бюджеты могут планировать источники своих доходов и соответственно утверждать целевые программы по реализации расходных обязательств муниципального образования.

Расходные обязательства муниципального образования возникают в результате:

 принятия муниципальных правовых актов по вопросам местного значения и иным вопросам, которые в соответствии с законами Санкт-Петербурга вправе решать органы местного самоуправления, а также заключения муниципальным образованием (от имени муниципального образования) договоров (соглашений) по данным вопросам;

 принятия муниципальных правовых актов при осуществлении органами местного самоуправления переданных им отдельных государственных полномочий;

 В 2018 году муниципальное образование продолжит работу по реализации ведомственных целевых программ. Приоритетным направлением деятельности остается благоустройство территории МО Обуховский.

Главным критерием эффективности бюджетной политики МО Обуховский остается улучшение качества повседневной жизни граждан, проживающих на территории муниципального округа.

Главный бухгалтер

**Обоснования и расчеты по доходам к проекту бюджета**

**МО МО Обуховский на 2018 год**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Код** | **Наименование** | **Сумма (тыс.руб.)** | **Расчет и обоснование** |
| 182 | 1 05 01011 01 0000 110 | Налог, взимаемый с налогоплательщиков, выбравших в качестве объекта налогообложения доходы | 38 329,4 | Доходы бюджета сформированы в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации, законодательством о налогах и сборах в соответствии со статьей 39 Бюджетного кодекса РФ. Расчеты и обоснования сумм доходов бюджета произведены на основе ожидаемых итогов социально-экономического развития за 2017 год, прогноза социально-экономического развития, оценки исполнения доходов в текущем году, а также на основании прогнозов поступления доходов, аналитических материалов по исполнению бюджета |
| 182 | 1 05 01021 01 0000 110 | Налог, взимаемый с налогоплательщиков, выбравших в качестве объекта налогообложения доходы, уменьшенные на величину расходов (в том числе минимальный налог, зачисляемый в бюджеты субъектов Российской Федерации) | 28 017,7 |
| 182 | 1 05 02010 02 0000 110 | Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности | 7 540,8 |
| 182 | 1 05 04000 02 0000 110 | Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения, зачисляемый в бюджеты городов федерального значения | 1 452,2 |
| 867 | 1 13 02993 03 0100 130 | Средства, составляющие восстановительную стоимость зеленых насаждений общего пользования местного значения и подлежащие зачислению в бюджеты внутригородских муниципальных образований Санкт-Петербурга в соответствии с законодательством Санкт-Петербурга | 3 800,0 | Расчет произведен оценочным методом по результатам 2016,2017 гг. |
| 951 | 1 13 02993 03 0200 130 | Другие виды прочих доходов от компенсации затрат бюджетов внутригородских муниципальных образований Санкт-Петербурга | 95,0 | Прогноз по прочим доходам от компенсации затрат бюджетов осуществлен по данным главного администратора дохода – Местной администрацией МО МО Обуховский |
| 182 | 1 16 06000 01 0000 140 | Денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства о применении контрольно-кассовой техники при осуществлении наличных денежных расчетов и (или) расчетов с использованием платежных карт | 136,0 | Расчет произведен оценочным методом по результатам 2017 г. |
| 806 | 1 16 90030 03 0100 140 | Штрафы за административные правонарушения в области благоустройства, предусмотренные главой 4 Закона Санкт-Петербурга "Об административных правонарушениях в Санкт-Петербурге", за исключением статьи 37-2 указанного Закона Санкт-Петербурга | 3 655,9 | Прогноз поступлений по штрафам за административные правонарушения в области благоустройства на 2018 год осуществлен по данным главного администратора дохода – Государственная административно-техническая инспекция Санкт-Петербурга |
| 807 | 1 16 90030 03 0100 140 | Штрафы за административные правонарушения в области благоустройства, предусмотренные главой 4 Закона Санкт-Петербурга "Об административных правонарушениях в Санкт-Петербурге", за исключением статьи 37-2 указанного Закона Санкт-Петербурга | 410,0 | Прогноз поступлений по штрафам за административные правонарушения в области благоустройства на 2018 год осуществлен по данным главного администратора дохода – Государственная жилищная инспекция Санкт-Петербурга |
| 857 | 1 16 90030 03 0100 140 | Штрафы за административные правонарушения в области благоустройства, предусмотренные главой 4 Закона Санкт-Петербурга "Об административных правонарушениях в Санкт-Петербурге", за исключением статьи 37-2 указанного Закона Санкт-Петербурга | 110,0 | Прогноз поступлений по штрафам за административные правонарушения в области благоустройства на 2018 год осуществлен по данным главного администратора дохода – Администрация Невского района Санкт-Петербурга |
| 857 | 1 16 90030 03 0200 140 | Штрафы за административные правонарушения в области предпринимательской деятельности, предусмотренные статьей 44 Закона Санкт-Петербурга "Об административных правонарушениях в Санкт-Петербурге" | 21,0 | Прогноз поступлений по штрафам за административные правонарушения в области благоустройства на 2018 год осуществлен по данным главного администратора дохода – Администрация Невского района Санкт-Петербурга |
| 951 | 1 16 90030 03 0400 140 | Денежные средства от уплаты поставщиком (подрядчиком, исполнителем) неустойки (штраф, пени) за неисполнение и ненадлежащее исполнение им условий гражданско-правовой сделки | 10,0 | Прогноз по денежным средствам от уплаты поставщиком неустойки осуществлен по данным главного администратора дохода – Местной администрацией МО МО Обуховский |
| 951 | 1 17 05030 03 0000 180 | Прочие неналоговые доходы бюджетов внутригородских муниципальных образований городов федерального значения | 1,0 | Прогноз по прочим неналоговым доходам осуществлен по данным главного администратора дохода – Местной администрацией МО МО Обуховский |
| 951 | 2 02 30024 03 0100 151 | Субвенции бюджетам внутригородских муниципальных образований Санкт-Петербурга на выполнение отдельных государственных полномочий Санкт-Петербурга по организации и осуществлению деятельности по опеке и попечительству | 3 443,0 | Проект Закона Санкт-Петербурга «О бюджете Санкт-Петербурга на 2018 год и плановый период 2019-2020 годов» |
| 951 | 2 02 30024 03 0200 151 | 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 | 6,9 |
| 951 | 2 02 30027 03 0100 151 | Субвенции бюджетам внутригородских муниципальных образований Санкт-Петербурга на содержание ребенка в семье опекуна и приемной семье | 6 414,2 |
| 951 | 2 02 30027 03 0200 151 | Субвенции бюджетам внутригородских муниципальных образований Санкт-Петербурга на вознаграждение, причитающееся приемному родителю | 2 463,2 |
|  |  | **ИТОГО** | **95 906,3** |  |

При составлении проекта бюджета по доходам на 2018 год учитывался прогноз доходов Комитета финансов Санкт-Петербурга для муниципальных образований на 2018-2020 годы в рамках Методики распределения дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности ВМО Санкт-Петербурга, утвержденной Законом Санкт-Петербурга от 31.10.2007г. №538-110