**БЮДЖЕТ**

**ДЛЯ ГРАЖДАН**

**\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**

К ПРОЕКТУ РЕШЕНИЯ МС МО ОСТРОВ ДЕКАБРИСТОВ «ОБ УТВЕРЖДЕНИИ МЕСТНОГО БЮДЖЕТА ВНУТРИГОРОДСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ САНКТ-ПЕТЕРБУРГА МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ОСТРОВ ДЕКАБРИСТОВ НА 2019 ГОД»

**Представлен в МС МО Остров Декабристов 29.10.2018**

**БЮДЖЕТ ДЛЯ ГРАЖДАН**

1. Вводная часть……………………………………………………………………………….3

1.1 Основные характеристики муниципального образования……………………….3

2. Основные показатели социально-экономического развития…………………………...4

3. Основные задачи и приоритетные направления бюджетной политики……………….7

4. Основные характеристики проекта бюджета……………………………………………7

5. Доходы бюджета…………………………………………………………………………..9

6. Расходы бюджета………………………………………………………………………...17

7. Глоссарий…………………………………………………………………………………25

**1.1. Основные характеристики муниципального образования**

Санкт-Петербург имеет статус городафедерального значения в соответствии с Конституцией Российской Федерации.

Территория Санкт-Петербурга разделена на 18 административно-территориальных единиц районов Санкт-Петербурга. В границах районов располагается 111 внутригородских муниципальных образований (в соответствии с Законом Санкт-Петербурга «О территориальном устройстве Санкт-Петербурга»).

Внутригородское муниципальное образование Санкт-Петербурга муниципальный округ Остров Декабристов располагается в Василеостровском районе Санкт-Петербурга.

Общая площадь территории муниципального образования МО Остров Декабристов составляет 627,9 га.

По данным Петростата на 1 января 2018 года численность населения муниципального образования составляет 62 862 человека – мужчины 44%, женщины 56%.

Граница муниципального округа Остров Декабристов проходит от реки Смоленки по оси реки Малой Невы до Невской губы, включая Северный остров, далее по берегу Невской губы до левого протока устья реки Смоленки, далее по оси левого протока устья реки Смоленки и по оси реки Смоленки до реки Малой Невы.

На территории муниципального образования МО Остров Декабристов расположены:

Жилых домов – 132

ТСЖ – 30

ЖСК – 38

15 спортивных площадок

55 детских площадок

12 детских садов

5 общеобразовательных школ

Академическая гимназия Университета

Спортивная школа-интернат

Детско-юношеская спортивная школа

Школа гуманитарного развития

Поликлиника для взрослых №3

Детская поликлиника №24

Психоневрологический дом ребенка №6

Центр для детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, №40

2 библиотеки, в т.ч. 1 для детей

Социально-досуговое отделение для граждан пожилого возраста

Отделение профилактики безнадзорности несовершеннолетних

Отделение дневного пребывания несовершеннолетних

Центр творческого развития и гуманитарного образования на Васильевском

Молодежный клуб «Белый медведь»

Промышленные предприятия: морской завод «Алмаз», институт Гипромашобогащение, завод им. М.И. Калинина

4 спортивных учреждения: «Планета Фитнес», спортивно-оздоровительный центр «Приморский», бассейн Сок СПб Городской морской школы РОСТО, фитнес – центр Sparta

ЗАГС Василеостровского района

Управляющие компании ЗАО «Сити-Сервис», «Созвездие», «Возрождение», «Стилес»,

ЖКС-1

Крупные торговые сети : «Лента», «Пятерочка», «Перекресток», «Компьютерный Мир», «Здоровый малыш», «Дети», «Цветоптторг»

Торговые комплексы: «Макси Сопот», «Платформа», «Строитель», «Приморский»

Универсамы: «Эсти», «Гаванский», строймаркет «Василеостровский»

**2. Основные показатели социально-экономического развития**

Среднесрочный прогноз социально-экономического развития внутригородского муниципального образования Санкт-Петербурга муниципальный округ Остров Декабристов разрабатывается ежегодно на очередной финансовый год и плановый трехлетний период. Разработка Прогноза проводится Финансовым органом муниципального образования МО Остров Декабристов.

Прогноз социально-экономического развития внутригородского муниципального образования Санкт-Петербурга муниципальный округ Остров Декабристов на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов разработан в соответствии с основными

положениями Бюджетного послания Президента Российской Федерации Федеральному

Собранию Российской Федерации « О бюджетной политике в 2017-2019 годах», и

на основе данных социально-экономического развития текущего года и тенденции развития экономики и социальной сферы на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов, в соответствии с проектом закона Санкт-Петербурга «О бюджете Санкт-Петербурга на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов».

Основными задачами социально-экономического развития муниципального образования является: формирование единства между жителями муниципального образования в достижении благоприятных отношений в публичности управления, осуществлении жителями своей власти, повышения безопасности территории проживания, создание благоприятных условий проживания.

Показатели прогноза социально-экономического развития муниципального образования приведены в таблице 1.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  |
|  | | | | | **Таблица 1.** | |  | | | | | |  | |  | |  |  | | | |  | | | | |  |
| **Прогноз социально-экономического развития внутригородского муниципального образования Санкт-Петербурга муниципальный округ Остров Декабристов на 2019 - 2021 годы** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | |
|  | | |  | |  | |  | |  | |  | | | |  | | | |  |  | | |
| **№ п/п** |  | | | | | | | | **Отчетный год** | | | **Текущий год** | | | | | **Очередной год** | | | | **Плановый период** | | |
|  | **Показатели** | | | | | | **Единица измерения** | | **2017 данные** | | | **2018 оценка** | | | | | **2019 прогноз** | | | | **2020 прогноз** | | **2021 прогноз** |
| 1 | Общая площадь территории муниципального образования - 627,9 га | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2 | Демографические показатели | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|  | Оценка численности населения на 1 января текущего года | | | | | | чел. | | 62821 | | | 62862 | | | | | 64900 | | | | 64900 | | 64900 |
|  | В % к соответствующему периоду предыдущего года | | | | | |  | | 98,7 | | | 100,1 | | | | | 103,2 | | | | 100,0 | | 100,0 |
| 3 | Владение муниципальной собственностью | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|  | Балансовая стоимость основных фондов на конец года | | | | | | тыс. руб. | | 157515 | | | 161292 | | | | | 161292 | | | | 161292 | | 161292 |
|  | Остаточная балансовая стоимость основных фондов на конец года | | | | | | тыс. руб. | | 77447 | | | 75213 | | | | | 75213 | | | | 75213 | | 75213 |
| 4 | Благоустройство территории муниципального образования | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4.1. | Ремонт асфальтобетонного покрытия | | | | | | кв. м. | | 14364 | | | 10101 | | | | | 9753 | | | | 10000 | | 10000 |
| 4.2. | Ремонт пешеходных дорожек | | | | | | кв. м. | | 660 | | | 364 | | | | | 49 | | | | 200 | | 200 |
| 4.3. | Устройство искусственных неровностей на проездах и въездах на придомовых территориях и дворовых территориях | | | | | | м. | | 110 | | | 60,5 | | | | | 5 | | | | 40 | | 40 |
| 4.4. | Ремонт ограждений газонов | | | | | | п. м. | | 3127 | | | 1044 | | | | | 2033 | | | | 1000 | | 2000 |
| 4.5. | Установка ограждений газонов | | | | | | п. м. | | 1136 | | | 480 | | | | | 242 | | | | 400 | | 400 |
| 4.6. | Установка и содержание малых архитектурных форм | | | | | | шт. | | 40 | | | 62 | | | | | 4 | | | | 10 | | 10 |
| 4.7. | Ликвидация несанкционированных свалок бытовых отходов, мусора | | | | | | т. | | 300 | | | 300 | | | | | 300 | | | | 300 | | 300 |
| 4.8. | Обустройство контейнерных площадок | | | | | | ед. | | 1 | | | 4 | | | | | 4 | | | | 2 | | 2 |
| 4.9. | Уборка территорий муниципального образования | | | | | | кв. м. | | 161335 | | | 158030 | | | | | 158030 | | | | 158030 | | 158030 |
| 4.10. | Устройство газонов | | | | | | кв. м. | | 5257 | | | 630 | | | | | 660 | | | | 400 | | 400 |
| 4.11. | Посадка цветов | | | | | | шт. | | 4400 | | | 4685 | | | | | 4400 | | | | 4400 | | 4400 |
| 4.12. | Посадка кустов | | | | | | шт. | | 354 | | | 957 | | | | | 0 | | | | 100 | | 100 |
| 4.13. | Обрезка кустов | | | | | | п. м. | | 6600 | | | 6000 | | | | | 6000 | | | | 6000 | | 6000 |
| 4.14. | Посадка деревьев | | | | | | шт. | | 0 | | | 50 | | | | | 25 | | | | 0 | | 0 |
| 4.15. | Удаление аварийных и больных деревьев | | | | | | шт. | | 70 | | | 138 | | | | | 112 | | | | 100 | | 100 |
| 4.16. | Обустройство детских площадок | | | | | | ед. | | 1 | | | 0 | | | | | 0 | | | | 0 | | 0 |
| 4.17. | Ремонт детских площадок | | | | | | ед. | | 5 | | | 3 | | | | | 4 | | | | 1 | | 2 |
| 4.18. | Обустройство спортивных площадок | | | | | | ед. | | 1 | | | 0 | | | | | 0 | | | | 0 | | 0 |
| 4.19. | Ремонт спортивных площадок | | | | | | ед. | | 5 | | | 0 | | | | | 0 | | | | 1 | | 1 |
| 4.20 | Создание зоны отдыха | | | | | | ед. | | 0 | | | 1 | | | | | 0 | | | | 0 | | 0 |
| 5 | Содействие занятости населения | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5.1. | Временное трудоустройство несовершеннолетних в возрасте от 14 до 18 лет в свободное от учебы время | | | | | | чел. | | 0 | | | 0 | | | | | 10 | | | | 10 | | 10 |
| 6 | Обучение неработающего населения способам защиты и действиям в чрезвычайных ситуациях | | | | | | чел. | | 5000 | | | 5000 | | | | | 5000 | | | | 5000 | | 5000 |
| 7 | Выпуск газеты "Муниципальный вестник МО Остров Декабристов" | | | | | | шт. | | 94000 | | | 94000 | | | | | 94000 | | | | 94000 | | 94000 |
| 8 | Организация профессионального образования и дополнительного профессионального образования выборных должностных лиц местного самоуправления, муниципальных служащих | | | | | | чел. | | 9 | | | 7 | | | | | 2 | | | | 5 | | 5 |
| 9 | Профилактика дорожно-транспортного травматизма на территории муниципального образования | | | | | | чел. | | 2350 | | | 1950 | | | | | 1950 | | | | 1950 | | 1950 |
| 10 | Мероприятия по профилактике незаконного потребления наркотических средств и психотропных веществ | | | | | | чел. | | 350 | | | 370 | | | | | 400 | | | | 400 | | 400 |
| 11 | Военно-патриотическое воспитание граждан | | | | | | чел. | | 650 | | | 650 | | | | | 650 | | | | 650 | | 650 |
| 12 | Досуговые мероприятия для жителей муниципального образования | | | | | | чел. | | 3285 | | | 2835 | | | | | 3050 | | | | 3000 | | 3000 |
| 13 | Организация и проведение местных и участие в организации и проведении городских праздничных и иных зрелищных мероприятий | | | | | | чел. | | 7078 | | | 7063 | | | | | 7367 | | | | 7400 | | 7000 |
| 14 | Мероприятия по сохранению и развитию местных традиций и обрядов | | | | | | чел. | | 1294 | | | 2220 | | | | | 1360 | | | | 1360 | | 1360 |
| 15 | Мероприятия по участию в профилактике терроризма и экстремизма: - буклеты | | | | | | шт. | | 50 | | | 0 | | | | | 0 | | | | 0 | | 0 |
|  | - листовки | | | | | | шт. | | 100 | | | 0 | | | | | 0 | | | | 0 | | 0 |
|  | - мероприятия по участию в профилактике терроризма и экстремизма | | | | | | шт. | | 4 | | | 6 | | | | | 5 | | | | 5 | | 5 |
| 16 | Участие в деятельности по профилактике правонарушений в Санкт-Петербурге | | | | | | чел. | | 10000 | | | 0 | | | | | 2000 | | | | 0 | | 0 |
|  | - изготовление плакатов | | | | | | шт. | | 0 | | | 680 | | | | | 0 | | | | 680 | | 680 |
| 17 | Количество участников спортивных мероприятий | | | | | | чел. | | 668 | | | 393 | | | | | 420 | | | | 420 | | 420 |

**3. Основные задачи и приоритетные направления бюджетной политики**

Целью Основных направлений бюджетной политики является определение условий, принимаемых для составления проекта местного бюджета на 2019 год, основных подходов к его формированию и общего порядка разработки основных характеристик и прогнозируемых параметров местного бюджета, среднесрочного финансового плана, а также обеспечение прозрачности и открытости бюджетного планирования.

Задачами Основных направлений бюджетной политики является определение подходов к планированию доходов и расходов местного бюджета.

Основными результатами реализации бюджетной политики является обеспечение долгосрочной сбалансированности бюджета муниципального образования, получение запланированных доходов в бюджет, оптимизации расходов бюджета, формирование "Бюджета для граждан".

Бюджетная политика муниципального образования направлена на обеспечение исполнения существующих обязательств муниципального образования и подразумевает:

- определение основных параметров бюджета муниципального образования, исходя из ожидаемого прогноза поступления доходов и допустимого уровня дефицита бюджета муниципального образования;

- постоянную работу по повышению эффективности бюджетных расходов и обеспечению целевого расходования бюджетных средств;

- обеспечение сбалансированного распределения финансовых ресурсов между текущими расходами и расходами развития;

- повышение эффективности организации финансового менеджмента в органах муниципального образования;

- повышение бюджетной грамотности населения муниципального образования.

Реализация основных направлений бюджетной политики муниципального образования позволит сформировать оптимальную структуру расходов бюджета муниципального образования.

**4. Основные характеристики проекта бюджета**

Бюджет внутригородского муниципального образования Санкт-Петербурга муниципальный округ Остров Декабристов формируется на один год согласно «Положению о бюджетном процессе во внутригородском муниципальном образовании Санкт-Петербурга муниципальный округ Остров Декабристов».

Так как бюджет муниципального образования формируется на один год, муниципальное образование, согласно Федеральному законодательству, составляет среднесрочный финансовый план. Среднесрочный финансовый план муниципального образования составляется на три года.

Проект бюджета муниципального образования МО Остров Декабристов на 2019 год включает в себя текстовую часть и 6 приложений.

Основные характеристики проекта бюджета муниципального образования на 2019 год представлены в таблице 2.

**Таблица 2. Основные характеристики проекта бюджета муниципального образования МО Остров Декабристов на 2018 – 2019 годы, тыс. руб.**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **2018**  **бюджет** | **2019**  **проект** | **Темп роста**  **2019/2018** |
| **ВСЕГО ДОХОДОВ** | **113 905,1** | **112 315,2** | **98%** |
| Налоговые и неналоговые доходы | 95 096,3 | 93 232,7 | 98% |
| Безвозмездные поступления | 18 808,8 | 19 082,5 | 101,5% |
| **ВСЕГО РАСХОДОВ** | **131 361,3** | **126 844,8** | **97%** |
| Расходы за счет безвозмездных поступлений | 18 808,8 | 19 082,5 | 101,5% |
| Прочие расходы | 112 552,5 | 107 762,3 | 96% |
| **ДЕФИЦИТ** | **17 456,2** | **14 529,6** | **83%** |

Основные характеристики среднесрочного финансового плана муниципального образования МО Остров Декабристов на 2017 - 2020 годы представлены в таблице 3.

**Таблица 3. Основные характеристики среднесрочного финансового плана муниципального образования МО Остров Декабристов на 2019 – 2021 годы, тыс. руб.**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **2018**  **бюджет** | **2019**  **проект** | **Плановый период** | |
| **2020 прогноз** | **2021 прогноз** |
| **ВСЕГО ДОХОДОВ** | **113 905,1** | **112 315,2** | **125 211,1** | **137 692,6** |
| Налоговые и неналоговые доходы | 95 096,3 | 93 232,7 | 105 509,7 | 117 322,7 |
| Безвозмездные поступления | 18 808,8 | 19 082,5 | 19 701,4 | 20 369,9 |
| **ВСЕГО РАСХОДОВ** | **131 361,3** | **126 844,8** | **127 366,5** | **138 569,4** |
| Расходы за счет безвозмездных поступлений | 18 808,8 | 19 082,5 | 19 701,4 | 20 369,9 |
| Прочие расходы | 112 552,5 | 107 762,3 | 107 665,1 | 118 199,5 |
| **ДЕФИЦИТ** | **17 456,2** | **14 529,6** | **2 155,4** | **876,8** |

Основой формирования проекта бюджета муниципального образования на 2019 год, среднесрочного финансового плана на 2019-2021 годы стал прогноз социально-экономического развития муниципального образования на 2019-2021 годы.

Анализ сложившейся ситуации в экономике, тенденций её развития, привели к необходимости формирования бюджета муниципального образования на 2019 год на основе более умеренного варианта.

В целях минимизации угроз несбалансированности бюджета муниципального образования формирование проекта бюджета на 2019 год осуществлялось на основе «консервативного», то есть наиболее реалистичного варианта прогноза. Этот подход позволяет не только повысить точность бюджетного планирования, в том числе на среднесрочную перспективу, но и предотвратить часть рисков, связанных с принятием дополнительных расходных обязательств.

**5. Доходы бюджета**

Доходы бюджета – поступающие в бюджет денежные средства. К доходам бюджетов относятся налоговые доходы, неналоговые доходы и безвозмездные поступления.

**Налоговые доходы** формируются за счет налоговых отчислений, имеют законодательно (нормативно) установленные процентные отчисления от налогооблагаемой базы и распределение между бюджетами различного уровня. В настоящее время налоговые доходы формируют более 79% доходной части муниципального образования МО Остров Декабристов.

**Неналоговые доходы** формируются за счет неналоговых поступлений, к которым относятся: доходы от использования или продажи имущества, находящегося в муниципальной собственности, сдачи в аренду, штрафы и т.д.

**Безвозмездные поступления** в бюджете муниципального образования МО Остров Декабристов – это субвенции из бюджета Санкт-Петербурга, объем и направление которых соответствуют тому, что предусмотрено в законе о бюджете Санкт-Петербурга в соответствующем периоде.

Доходы бюджета муниципального образования формируются в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации, законодательством о налогах и сборах и законодательством об иных обязательных платежах, с учетом Основных направлений налоговой политики Санкт-Петербурга на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов.

Составляющие доходной части бюджета муниципального образования представлены в таблице 4.

**Таблица 4. Составляющие доходной части бюджета муниципального образования, тыс. руб.**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **2016 отчет** | **2017 отчет** | **2018**  **бюджет** | **2019**  **проект** |
| **ВСЕГО ДОХОДОВ** | **127 113,0** | **144 015,3** | **113 905,1** | **112 315,2** |
| Налоговые и неналоговые доходы | 111 500,2 | 125 430,7 | 95 096,3 | 93 232,7 |
| Безвозмездные поступления | 15 612,8 | 18 584,6 | 18 808,8 | 19 082,6 |
| **Доля в общей сумме доходов** | | | | |
| Налоговые и неналоговые доходы | 87,7% | 87,1% | 83,5% | 83,0% |
| Безвозмездные поступления | 12,3% | 12,9% | 16,5% | 17,0% |

Источники доходов бюджета муниципального образования и нормативы отчислений в бюджет внутригородского муниципального образования Санкт- Петербурга муниципальный округ Остров Декабристов определены в приложении 9 к проекту Закона Санкт- Петербурга «О бюджете Санкт- Петербурга на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов»:

**Налоговые доходы**

1. Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы

налогообложения, по единому и дополнительным дифференцированным

нормативам отчислений от сумм, подлежащих зачислению в бюджет

Санкт- Петербурга:

Норматив отчисления в 2019 году, 2020 году, 2021 году

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование муниципального образования | Нормативы отчисления в местные бюджеты | | | Нормативы зачисления в бюджет Санкт - Петербурга  (с учетом отчислений в местные бюджеты) |
| всего | в том числе | |
|  |  | единый норматив | дополнительный  дифференцированный норматив |  |
| Муниципальный округ Остров Декабристов | 7 | 7 | - | 93 |

(в %)

2. Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности по нормативу 100 процентов от сумм, подлежащих зачислению в бюджет Санкт-Петербурга.

3. Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения по нормативу 100 процентов от сумм, подлежащих зачислению в бюджет Санкт-Петербурга.

**Неналоговые доходы**

4. Доходы от оказания платных услуг получателями средств бюджетов

муниципальных образований и компенсации затрат бюджетов муниципальных

образований, в том числе средства, составляющие восстановительную

стоимость зеленых насаждений, произраставших на территории зеленых насаждений внутриквартального озеленения, подлежащие зачислению в бюджеты муниципальных образований в соответствии с законами Санкт-Петербурга.

5. Доходы от реализации имущества (кроме акций и иных форм участия в капитале), находящегося в собственности муниципальных образований, за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных.

6. Денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства о применении

контрольно-кассовой техники при осуществлении наличных денежных расчетов

и (или) расчетов с использованием платежных карт, зачисляемые в местные бюджеты муниципальных образований по месту совершения административных правонарушений.

7. Денежные взыскания (штрафы) за нарушение бюджетного законодательства

(в части бюджетов муниципальных образований).

8. Денежные взыскания (штрафы) и иные суммы, взыскиваемые с лиц, виновных

в совершении преступлений, и в возмещение ущерба имуществу муниципального образования.

9. Доходы от возмещения ущерба при возникновении страховых случаев, когда выгодоприобретателями по договорам страхования выступают получатели средств бюджетов муниципальных образований.

10. Денежные взыскания (штрафы), налагаемые в возмещение ущерба, причиненного в результате незаконного или нецелевого использования бюджетных средств (в части бюджетов муниципальных образований).

11. Денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства Российской Федерации о размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд муниципальных образований.

12. Денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства

Санкт- Петербурга, зачисляемые в бюджеты муниципальных образований по месту совершения административных правонарушений:

штрафы за административные правонарушения в области благоустройства, предусмотренные главой 4 Закона Санкт- Петербурга от 12.05.2010 № 273-70 «Об административных правонарушениях в Санкт- Петербурге»;

штрафы за административные правонарушения в области предпринимательской деятельности, предусмотренные статьей 44 Закона Санкт- Петербурга от 12.05.2010 № 273-70 «Об административных правонарушениях в Санкт- Петербурге»;

штрафы за административные правонарушения, посягающие на институты государственной власти и местного самоуправления, предусмотренные статьей 47 Закона Санкт-Петербурга от 12.05.2010 № 273-70 «Об административных правонарушениях в Санкт-Петербурге».

Денежные средства от уплаты поставщиком (подрядчиком, исполнителем) неустойки (штрафа, пени) за неисполнение или ненадлежащее исполнение им условий гражданско-правовой сделки.

13. Прочие неналоговые доходы, зачисляемые в бюджеты муниципальных

образований.

**Безвозмездные поступления**

14.Безвозмездные поступления из бюджета Санкт- Петербурга:

дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных образований;

иные дотации, предоставляемые бюджетам муниципальных образований в случаях и в порядке, установленных законами Санкт- Петербурга;

субвенции, предоставляемые бюджетам муниципальных образований в случаях и в порядке, установленных законами Санкт- Петербурга;

субсидии, предоставляемые бюджетам муниципальных образований в случаях и в порядке, установленных законами Санкт- Петербурга.

15. Безвозмездные поступления от государственных организаций.

16. Прочие безвозмездные поступления, зачисляемые в бюджеты муниципальныхобразований.

17. Доходы от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет.

**Субвенции бюджету внутригородского муниципального образования Санкт-Петербурга муниципальный округ Остров Декабристов**

1.На исполнение органами местного самоуправления отдельных государственных полномочий Санкт- Петербурга по организации и осуществлению деятельности по опеке и попечительству

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование муниципального образования | Сумма субвенции на исполнение отдельных государственных полномочий (тыс. руб.) | | |
| 2019 год | 2020 год | 2021 год |
| Муниципальный округ Остров Декабристов | 3453,8 | 3464,2 | 3475,4 |

 2. На исполнение отдельных государственных полномочий Санкт- Петербурга по выплате денежных средств на содержание детей, находящихся под опекой или попечительством, и денежных средств на содержание детей, переданных на воспитание в приемные семьи, в Санкт- Петербурге

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование муниципального образования | Сумма субвенции на исполнение отдельных государственных полномочий (тыс. руб.) | | |
| 2019 год | 2020 год | 2021 год |
| Муниципальный округ Остров Декабристов | 9955,1 | 10342,7 | 10761,5 |

3. На исполнение отдельных государственных полномочий Санкт- Петербурга по выплате вознаграждения приемным родителям

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование муниципального образования | Сумма субвенции на исполнение отдельных государственных полномочий (тыс. руб.) | | |
| 2019 год | 2020 год | 2021 год |
| Муниципальный округ Остров Декабристов | 5666,4 | 5887,0 | 6125,2 |

4. На исполнение отдельного государственного полномочия Санкт-Петербурга по определению должностных лиц местного самоуправления, уполномоченных составлять протоколы об административных правонарушениях, и составлению протоколов об административных правонарушениях

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование муниципального образования | Сумма субвенции на исполнение отдельных государственных полномочий (тыс. руб.) | | |
| 2019 год | 2020 год | 2021 год |
| Муниципальный округ Остров Декабристов | 7,2 | 7,5 | 7,8 |

Основные доходные источники бюджета муниципального образования МО остров Декабристов на 2017, 2018 годы и среднесрочного финансового плана муниципального образования МО Остров Декабристов на 2018-2020 годы представлены в таблице 5.

**Таблица 5. Основные доходные источники бюджета муниципального образования на 2018, 2019 годы и среднесрочного финансового плана на 2019-2021 годы, тыс. руб.**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование источников** | **2016 факт** | **2017 факт** | **2018**  **бюджет** | **2019**  **проект** | **2020**  **прогноз** | **2021**  **прогноз** |
| **НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ** | **111500,2** | **125430,7** | **95096,3** | **93232,7** | **105509,7** | **117322,7** |
| в том числе |  |  |  |  |  |  |
| Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения | 30869,7 | 78372,2 | 52818,7 | 50330,5 | 60396,6 | 69456,1 |
| Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности | 15647,6 | 32370,4 | 31400,0 | 31714,0 | 32031,1 | 32351,5 |
| Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения | 2560,6 | 7505,6 | 6117,5 | 6203,3 | 8064,3 | 10483,6 |
| Налог на имущество физических лиц | 49364,1 | - | - | - | - | - |
| Доходы от компенсации затрат государства | 9431,2 | 279,6 | 300,0 | 300,0 | 300,0 | 300,0 |
| Доходы от продажи материальных и нематериальных активов | - | - | 326,0 | - | - | - |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 3627,0 | 6902,9 | 4134,1 | 4684,9 | 4717,7 | 4731,5 |

При прогнозировании доходов муниципального образования на 2019-2021 годы применялись следующие показатели темпов роста доходов (таблица 6):

**Таблица 6. Темпы роста доходов муниципального образования МО Остров Декабристов на 2019-2021 годы.**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Темпы роста | | |
| 2019 год | 2020 год | 2021 год |
| Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения, в том числе: |  |  |  |
| - для налогоплательщиков, выбравших в качестве объекта налогообложения доходы | 1,300 | 1,200 | 1,150 |
| - для налогоплательщиков, выбравших в качестве объекта налогообложения доходы, уменьшенные на величину расходов | 1,500 | 1,200 | 1,150 |
| - минимальный налог | 1,200 | 1,072 | 1,083 |
| Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности | 1,010 | 1,010 | 1,010 |
| Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения | 1,000 | 1,300 | 1,300 |
| Налог на имущество физических лиц | - | - | - |
| Штрафы за нарушение законодательства о применении контрольно-кассовой техники | 1,0424 | 1,0389 | 1,0405 |
| Прочие штрафы | 1,0424 | 1,0389 | 1,0405 |

В основу прогноза доходов бюджета внутригородского муниципального образования Санкт-Петербурга муниципальный округ Остров Декабристов на 2019 год и на период до 2021 года заложен анализ фактически поступивших доходов за истекший период, проект Закона «О бюджете Санкт-Петербурга на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов», изменения бюджетного законодательства, как на федеральном уровне, так и в Санкт-Петербурге.

Общий объем доходов, планируемый на 2019 год, уменьшится по сравнению с объемом доходов в 2018 году на 1589,9 тыс. руб. или на 1,4% и составит 112315,2 тыс. руб. В 2020 и 2021 годах доходы бюджета составят соответственно 125211,1 тыс. руб. и 137692,6 тыс. руб., в том числе:

- налоговые и неналоговые доходы составят в 2019 году - 93232,7 тыс. руб., в 2020 году – 105509,7 тыс. руб., в 2021 году – 117322,7 тыс. руб.;

- безвозмездные перечисления из бюджета Санкт-Петербурга составят в 2019 году- 19082,5 тыс. руб., в 2020 году – 19701,4 тыс. руб., в 2021 году – 20369,9 тыс. руб.

Уменьшение налоговых и неналоговых доходов к предыдущему году прогнозируется в

2019 году на уровне 1863,6 тыс. руб. или на 2,0%, в 2020 году объем налоговых и неналоговых доходов увеличится на 12277,0 тыс. руб. или на 13,2%, в 2021 году объем налоговых и неналоговых доходов увеличится на 11813,0 тыс. руб. или на 11,2%.

При сравнении ранее утвержденных основных параметров среднесрочного финансового плана по доходам на 2018-2020 годы и параметров среднесрочного финансового плана на 2019-2021 годы наблюдается разница.

Рассчитываем, что в 2019 году сохранятся высокие (130%) темпы роста налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, наблюдавшиеся по итогам 2017 года и за истекший период 2018 года. Это происходит, прежде всего, в результате реализации очередного этапа реформы по переводу субъектов розничной торговли и сферы услуг на новый порядок применения контрольно-кассовой техники. Ожидается, что к 2021 году за счет поступлений по данному налогу будет обеспечиваться 59% собственных доходов бюджета муниципального образования.

Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения не смотря на уменьшение единого норматива отчислений на 3% является основным источником поступлений в доходную часть бюджета муниципального образования МО Остров Декабристов в 2019, 2020, 2021 годах.

Данный налог прогнозируется:

- в 2019 году в размере 50 330,5 тыс. руб., что составляет 44,8% от общего объема планируемых доходов и 54,0% от объема налоговых и неналоговых доходов;

- в 2020 году в размере 60 396,6 тыс. руб., что составляет 48,2% от общего объема планируемых доходов и 57,2% от объема налоговых и неналоговых доходов;

- в 2021 году в размере 69 456,1 тыс. руб., что составляет 50,4% от общего объема планируемых доходов и 59,2% от объема налоговых и неналоговых доходов.

Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности прогнозируется в 2019 году с положительной динамикой относительно плана 2018 года – увеличение составит 314,0 тыс. руб. или 1,0%.

Данный налог прогнозируется:

- в 2019 году в размере 31 714 тыс. руб., что составляет 28,2% от общего объема планируемых доходов и 34,0% от объема налоговых и неналоговых доходов;

- в 2020 году в размере 32 031,1 тыс. руб., что составляет 25,6% от общего объема планируемых доходов и 30,4% от объема налоговых и неналоговых доходов;

- в 2021 году в размере 32 351,5 тыс. руб., что составляет 23,5% от общего объема планируемых доходов и 27,6% от объема налоговых и неналоговых доходов.

Безвозмездные поступления из бюджета Санкт-Петербурга в бюджет муниципального образования запланированы в соответствии с параметрами проекта закона Санкт-Петербурга «О бюджете Санкт-Петербурга на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов».

**6. Расходы бюджета**

Формирование расходов бюджета муниципального образования МО Остров Декабристов осуществляется в соответствии с расходными обязательствами, обусловленными законами Санкт-Петербурга, нормативными правовыми актами местной администрации МО Остров Декабристов.

Формирование расходов проекта бюджета муниципального образования на 2018 год и среднесрочную перспективу осуществлялось, в том числе с учетом прогнозного значения индекса потребительских цен за период с начала года (в среднем за год)

* на 2019 год – 104,24%;
* на 2020 год – 103,89%;
* на 2021 год – 104,05%

Решением муниципального совета МО Остров Декабристов о бюджете муниципального образования на очередной финансовый год расходы утверждаются в следующих разрезах:

- ведомственная структура – распределение бюджетных ассигнований по главным распорядителям бюджетных средств (ГРБС), разделам, подразделам, целевым статьям, группам видов расходов;

- распределение бюджетных ассигнований местного бюджета МО Остров Декабристов по разделам, подразделам, целевым статьям, группам видов расходов классификации расходов бюджета на 2019 год.

РАСХОДЫ БЮДЖЕТА ПО ВЕДОМСТВЕННОЙ СТРУКТУРЕ

Расходы проекта бюджета муниципального образования МО Остров Декабристов на 2019 год и среднесрочную перспективу по ГРБС представлены в таблице 7.

**Таблица 7. Расходы проекта бюджета муниципального образования МО Остров Декабристов на 2019 год и среднесрочную перспективу по ГРБС, тыс. руб.**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование ГРБС** | **2016 отчет** | **2017 отчет** | **2018 бюджет** | **2019**  **проект** | **2020**  **прогноз** | **2021**  **прогноз** |
| Муниципальный совет внутригородского муниципального образования Санкт-Петербурга муниципальный округ Остров Декабристов (985) | 2452,3 | 2877,8 | 2691,3 | 2661,0 | 2722,2 | 2763,1 |
| Местная администрация внутригородского муниципального образования Санкт-Петербурга муниципальный округ Остров Декабристов (911) | 115440,2 | 142796,1 | 128670,0 | 118155,3 | 124644,3 | 135806,3 |
| Избирательная комиссия внутригородского муниципального образования Санкт-Петербурга муниципальный округ Остров Декабристов (934) | **-** | **-** | **-** | 6028,5 | - | **-** |
| **Всего расходы** | **117892,5** | **145673,9** | **131361,3** | **126844,8** | **127366,5** | **138569,4** |

РАСХОДЫ БЮДЖЕТА ПО РАЗДЕЛАМ КЛАССИФИКАЦИИ БЮДЖЕТА

В таблице 8 приведены расходы проекта бюджета муниципального образования МО Остров Декабристов на 2019 год и среднесрочную перспективу 2020, 2021 годы по единым для бюджетов бюджетной системы Российской Федерации разделам классификации расходов бюджета.

**Таблица 8. Расходы проекта бюджета муниципального образования МО Остров Декабристов на 2019 год и среднесрочную перспективу 2020, 2021 годы по разделам классификации расходов бюджета, тыс. руб.**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование разделов** | **2019**  **проект** | | **2020**  **прогноз** | **2021**  **прогноз** |
| **сумма** | **структура** |
| Общегосударственные вопросы | 38389,0 | 30,3% | 32973,9 | 33610,2 |
| Национальная экономика | 221,4 | 0,2% | 230,0 | 239,3 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 44422,4 | 35,0% | 48741,6 | 58460,3 |
| Образование | 1184,4 | 1,0% | 1310,2 | 1321,8 |
| Культура, кинематография | 20229,9 | 15,9% | 20994,5 | 21045,2 |
| Социальная политика | 17361,1 | 13,7% | 17969,3 | 18626,3 |
| Физическая культура и спорт | 2836,6 | 2,2% | 2946,9 | 3066,3 |
| Средства массовой информации | 2200,0 | 1,7% | 2200,0 | 2200,0 |
| **Всего расходов** | **126844,8** | **100%** | **127366,5** | **138569,4** |

Наиболее значимые объемы ассигнований в 2019 году предусмотрены по следующим направлениям:

жилищно-коммунальное хозяйство – 44 422,4 тыс. руб. или 35,0% в общей сумме расходов бюджета;

социальная политика – 17 361,1 тыс. руб. или 13,7% в общей сумме расходов бюджета;

культура, кинематография – 20 229,9 тыс. руб. или 15,9% в общей сумме расходов бюджета;

физическая культура и спорт – 2 836,6 тыс. руб. или 2,2% в общей сумме расходов бюджета;

средства массовой информации – 2 200,0 тыс. руб. или 1,7% в общей сумме расходов бюджета;

Наиболее значимые объемы ассигнований в 2020 и 2021 годах планируются по тем же направлениям:

благоустройство – 48 741,6 тыс. руб. (38,3% в расходах бюджета), 58 460,3 тыс. руб. (42,2% в расходах бюджета) соответственно;

социальная политика – 17 969,3 тыс. руб. (14,1%), 18 626,3 тыс. руб. (13,4%) соответственно;

культура – 20 994,4 тыс. руб. (16,5%), 21 045,2 тыс. руб. (15,2%) соответственно;

физическая культура и спорт – 2 946,9 тыс. руб. (2,3% в расходах бюджета), 3 066,3 тыс. руб. (2,2%) соответственно;

средства массовой информации – 2200,0 тыс. руб. (1,7%), 2200,0 тыс. руб. (1,6%) соответственно.

Проект бюджета муниципального образования МО Остров Декабристов на 2019 год сформирован на основе муниципальных программ, которые определяются в качестве основы формирования проектов бюджетов в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации.

Перечень муниципальных программ муниципального образования МО Остров Декабристов на 2019 год представлен в таблице 9.

**Таблица 9. Перечень муниципальных программ муниципального образования МО Остров Декабристов на 2019 год.**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Название муниципальной программы | Правовой акт, утвердивший программу | Сумма (тыс. руб.) |
| 1 | Организация и проведение досуговых мероприятий для жителей, проживающих на территории внутригородского муниципального образования Санкт-Петербурга муниципальный округ Остров Декабристов на 2019 год | Постановление МА  от 10.10.2018 № 31 | 5 032,9 |
| 2 | Проведение работ по военно-патриотическому воспитанию граждан на 2019 год | Постановление МА  от 10.10.2018 № 32 | 383,2 |
| 3 | Участие в реализации мер по профилактике дорожно-транспортного травматизма на территории внутригородского муниципального образования муниципальный округ Остров Декабристов на 2019 год | Постановление МА  от 10.10.2018 № 33 | 481,2 |
| 4 | Организация и проведение мероприятий по сохранению и развитию местных традиций и обрядов на 2019 год | Постановление МА  от 10.10.2018 № 34 | 1 573,0 |
| 5 | Участие в организации и финансировании временного трудоустройства несовершеннолетних в возрасте от 14 до 18 лет в свободное от учёбы время на 2019 год | Постановление МА  от 10.10.2018 № 35 | 221,4 |
| 6 | Организация и проведение официальных физкультурных мероприятий, физкультурно-оздоровительных мероприятий и спортивных мероприятий муниципального образования на 2019 год | Постановление МА  от 10.10.2018 № 36 | 2 836,6 |
| 7 | Организация и проведение местных и участие в организации и проведении городских праздничных и иных зрелищных мероприятий на 2019 год | Постановление МА  от 10.10.2018 № 37 | 13 624,0 |
| 8 | Учреждение печатного средства массовой информации для опубликования муниципальных правовых актов, обсуждения проектов муниципальных правовых актов по вопросам местного значения, доведения до сведения жителей муниципального образования официальной информации о социально-экономическом и культурном развитии муниципального образования, о развитии его общественной инфраструктуры и иной официальной информации «ИНФОРМ МО ОСТРОВ ДЕКАБРИСТОВ на 2019 год» | Постановление МА  от 10.10.2018 № 38 | 2 200,0 |
| 9 | 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 на 2019 год | Постановление МА  от 10.10.2018 № 39 | без финансирования |
| 10 | Участие в формах, установленных законодательством Санкт-Петербурга, в мероприятиях по профилактике незаконного потребления наркотических средств и психотропных веществ, новых потенциально опасных психоактивных веществ, наркомании на территории внутригородского муниципального образования Санкт-Петербурга муниципальный округ Остров Декабристов на 2019 год | Постановление МА  от 10.10.2018 № 40 | 100,0 |
| 11 | Участие в деятельности по профилактике правонарушений в Санкт-Петербурге в соответствии с федеральным законодательством и законодательством Санкт-Петербурга на 2019 год | Постановление МА  от 10.10.2018 № 41 | 100,0 |
| 12 | Участие в профилактике терроризма и экстремизма, а также в минимизации и (или) ликвидации последствий их проявлений на территории внутригородского муниципального образования Санкт-Петербурга муниципальный округ Остров Декабристов на 2019 год | Постановление МА  от 10.10.2018 № 42 | 95,0 |
| 13 | Развитие муниципальной службы и организация профессионального образования и дополнительного профессионального образования в МО Остров Декабристов на 2019 год | Постановление МА  от 10.10.2018 № 43 | 25,0 |
| 14 | Осуществление благоустройства территории внутригородского муниципального образования Санкт-Петербурга муниципальный округ Остров Декабристов на 2019 год | Постановление МА  от 10.10.2018 № 44 | 44422,4 |

**Всего 71 904,7**

Объем расходов проекта бюджета муниципального образования МО Остров Декабристов на 2019 год, формируемых в рамках муниципальных программ, составляет 71 094,7 тыс. руб.

Наиболее значимые объемы ассигнований предусмотрены по следующим программам:

- Осуществление благоустройства территории внутригородского муниципального образования Санкт-Петербурга муниципальный округ Остров Декабристов – 44422,4 тыс. руб. (35,0% в сумме расходов бюджета);

- Организация и проведение местных и участие в организации и проведении городских праздничных и иных зрелищных мероприятий – 13624,0 тыс. руб. (10,7% в сумме расходов бюджета);

- Организация и проведение досуговых мероприятий для жителей, проживающих на территории внутригородского муниципального образования Санкт-Петербурга муниципальный округ Остров Декабристов – 5032,9 тыс. руб. (4,0% в сумме расходов бюджета);

- Организация и проведение официальных физкультурных мероприятий, физкультурно-оздоровительных мероприятий и спортивных мероприятий муниципального образования – 2836,6 тыс. руб. (2,2% в сумме расходов бюджета).

ПУБЛИЧНЫЕ НОРМАТИВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В соответствии со ст.184.1 Бюджетного кодекса РФ предусмотрено, что решением о бюджете устанавливаются общий объем бюджетных ассигнований, направляемых на исполнение публичных нормативных обязательств под которыми в соответствии со ст.6 БК РФ, подразумеваются публичные обязательства перед физическим лицом, подлежащие исполнению в денежной форме в установленном соответствующим законом, иным нормативным правовым актом размере или имеющие установленный порядок его индексации.

В проекте бюджета муниципального образования МО Остров Декабристов на 2019 год средства на исполнение публичных нормативных обязательств предусмотрены в размере 11694,7 тыс. руб. (Таблица 10), в том числе:

- расходы на предоставление доплат к пенсии, пенсии за выслугу лет лицам, замещавшим муниципальные должности и должности муниципальной службы составляют 1739,6 тыс. руб.;

- расходы на исполнение государственного полномочия Санкт-Петербурга по выплате денежных средств на содержание ребенка в семье опекуна и приемной семье за счет субвенций из бюджета Санкт-Петербурга составляют 9955,1 тыс. руб.

**Таблица 10. Публичные нормативные обязательства**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **2018**  **бюджет** | **2019**  **проект** | **2020**  **прогноз** | **2021**  **прогноз** |
| Расходы на предоставление доплат к пенсии, пенсии за выслугу лет лицам, замещавшим муниципальные должности и должности муниципальной службы | 1738,7 | 1739,6 | 1739,6 | 1739,6 |
| Расходы на исполнение государственного полномочия Санкт-Петербурга по выплате денежных средств на содержание ребенка в семье опекуна и приемной семье за счет субвенций из бюджета Санкт-Петербурга | 10262,6 | 9955,1 | 10342,7 | 10761,5 |
| Итого | 12001,3 | 11694,7 | 12082,3 | 12501,1 |

ИСТОЧНИКИ ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТА БЮДЖЕТА

Проект бюджета муниципального образования МО Остров Декабристов на 2019 год планируется с дефицитом 14 529,6 тыс. руб.

В 2020 году объем дефицита бюджета прогнозируется в размере 2155,4 тыс. руб., в 2021 году – 876,8 тыс. руб.

Финансирование дефицита бюджета в 2019, 2020, 2021 годах предусматривается только за счет уменьшения остатков средств бюджета.

|  |  |
| --- | --- |
|  |  |

МЕЖБЮДЖЕТНЫЕ ОТНОШЕНИЯ

Безвозмездные перечисления из бюджета Санкт-Петербурга и соответствующие расходы местного бюджета муниципального образования в 2019 году составляют 19 082,5 тыс. руб. (Таблица 11).

**Таблица 11. Расходы бюджета муниципального образования МО Остров Декабристов, осуществляемые за счет средств из бюджета Санкт-Петербурга, тыс. руб.**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **2018**  **бюджет** | **2019**  **проект** | **Плановый период** | |
| **2020 прогноз** | **2021 прогноз** |
| Расходы на исполнение государственного полномочия по составлению протоколов об административных правонарушениях за счет субвенций из бюджета Санкт-Петербурга | 6,9 | 7,2 | 7,5 | 7,8 |
| Расходы на исполнение государственного полномочия по организации и осуществлению деятельности по опеке и попечительству за счет субвенций из бюджета Санкт-Петербурга | 3443,0 | 3453,8 | 3464,2 | 3475,4 |
| Расходы на исполнение государственного полномочия по выплате денежных средств на содержание ребенка в семье опекуна и приемной семье за счет субвенций из бюджета Санкт-Петербурга | 10262,6 | 9955,1 | 10342,7 | 10761,5 |
| Расходы на исполнение государственного полномочия по выплате денежных средств на вознаграждение приемным родителям за счет субвенций из бюджета Санкт-Петербурга | 5096,3 | 5666,4 | 5887,0 | 6125,2 |
| **ВСЕГО РАСХОДОВ** | **18808,8** | **19082,5** | **19701,4** | **20369,9** |

**7. Глоссарий**

**Основные термины, используемые в бюджетном процессе**

**бюджет** - форма образования и расходования денежных средств, предназначенных для финансового обеспечения задач и функций государства и местного самоуправления;

**бюджетная система Российской Федерации** - основанная на экономических отношениях и государственном устройстве Российской Федерации, регулируемая законодательством Российской Федерации совокупность федерального бюджета, бюджетов субъектов Российской Федерации, местных бюджетов и бюджетов государственных внебюджетных фондов;

**доходы бюджета** - поступающие в бюджет денежные средства, за исключением средств, являющихся источниками финансирования дефицита бюджета;

**расходы бюджета** - выплачиваемые из бюджета денежные средства, за исключением средств, являющихся источниками финансирования дефицита бюджета;

**дефицит бюджета** - превышение расходов бюджета над его доходами;

**профицит бюджета** - превышение доходов бюджета над его расходами;

**бюджетный процесс** - регламентируемая законодательством Российской Федерации деятельность органов государственной власти, органов местного самоуправления и иных участников бюджетного процесса по составлению и рассмотрению проектов бюджетов, утверждению и исполнению бюджетов, контролю за их исполнением, осуществлению бюджетного учета, составлению, внешней проверке, рассмотрению и утверждению бюджетной отчетности;

**бюджетные ассигнования** - предельные объемы денежных средств, предусмотренных в соответствующем финансовом году для исполнения бюджетных обязательств;

**расходные обязательства** - обусловленные законом, иным нормативным правовым актом, договором или соглашением обязанности публично-правового образования (Российской Федерации, субъекта Российской Федерации, муниципального образования) или действующего от его имени казенного учреждения предоставить физическому или юридическому лицу, иному публично-правовому образованию, субъекту международного права средства из соответствующего бюджета;

**бюджетные обязательства** - расходные обязательства, подлежащие исполнению в соответствующем финансовом году;

**публичные обязательства** - обусловленные законом, иным нормативным правовым актом расходные обязательства публично-правового образования перед физическим или юридическим лицом, иным публично-правовым образованием, подлежащие исполнению в установленном соответствующим законом, иным нормативным правовым актом размере или имеющие установленный указанным законом, актом порядок его определения (расчета, индексации);

**денежные обязательства** - обязанность получателя бюджетных средств уплатить бюджету, физическому лицу и юридическому лицу за счет средств бюджета определенные денежные средства в соответствии с выполненными условиями гражданско-правовой сделки, заключенной в рамках его бюджетных полномочий, или в соответствии с положениями закона, иного правового акта, условиями договора или соглашения;

**межбюджетные отношения** - взаимоотношения между публично-правовыми образованиями по вопросам регулирования бюджетных правоотношений, организации и осуществления бюджетного процесса;

**межбюджетные трансферты** - средства, предоставляемые одним бюджетом бюджетной системы Российской Федерации другому бюджету бюджетной системы Российской Федерации;

**бюджетные полномочия** - установленные и принятые правовыми актами, регулирующими бюджетные правоотношения, права и обязанности органов государственной власти (органов местного самоуправления) и иных участников бюджетного процесса по регулированию бюджетных правоотношений, организации и осуществлению бюджетного процесса;

**кассовое обслуживание исполнения бюджета** - проведение и учет операций по кассовым поступлениям в бюджет и кассовым выплатам из бюджета;

**финансовые органы** - Министерство финансов Российской Федерации, органы исполнительной власти субъектов Российской Федерации, осуществляющие составление и организацию исполнения бюджетов субъектов Российской Федерации (финансовые органы субъектов Российской Федерации), органы (должностные лица) местных администраций муниципальных образований, осуществляющие составление и организацию исполнения местных бюджетов (финансовые органы муниципальных образований);

**главный распорядитель бюджетных средств** (главный распорядитель средств соответствующего бюджета) - орган государственной власти (государственный орган), орган управления государственным внебюджетным фондом, орган местного самоуправления, орган местной администрации, а также наиболее значимое учреждение науки, образования, культуры и здравоохранения, указанное в ведомственной структуре расходов бюджета, имеющие право распределять бюджетные ассигнования и лимиты бюджетных обязательств между подведомственными распорядителями и (или) получателями бюджетных средств;

**распорядитель бюджетных средств** (распорядитель средств соответствующего бюджета) - орган государственной власти (государственный орган), орган управления государственным внебюджетным фондом, орган местного самоуправления, орган местной администрации, казенное учреждение, имеющие право распределять бюджетные ассигнования и лимиты бюджетных обязательств между подведомственными распорядителями и (или) получателями бюджетных средств;

**получатель бюджетных средств** (получатель средств соответствующего бюджета) - орган государственной власти (государственный орган), орган управления государственным внебюджетным фондом, орган местного самоуправления, орган местной администрации, находящееся в ведении главного распорядителя (распорядителя) бюджетных средств казенное учреждение, имеющие право на принятие и (или) исполнение бюджетных обязательств от имени публично-правового образования за счет средств соответствующего бюджета,;

**казенное учреждение** - государственное (муниципальное) учреждение, осуществляющее оказание государственных (муниципальных) услуг, выполнение работ и (или) исполнение государственных (муниципальных) функций в целях обеспечения реализации предусмотренных законодательством Российской Федерации полномочий органов государственной власти (государственных органов) или органов местного самоуправления, финансовое обеспечение деятельности которого осуществляется за счет средств соответствующего бюджета на основании бюджетной сметы;

**бюджетная смета** - документ, устанавливающий в соответствии с классификацией расходов бюджетов лимиты бюджетных обязательств казенного учреждения;

**ведомственная структура расходов бюджета** - распределение бюджетных ассигнований, предусмотренных законом (решением) о бюджете, по главным распорядителям бюджетных средств, разделам, подразделам, целевым статьям, группам (группам и подгруппам) видов расходов бюджетов либо по главным распорядителям бюджетных средств, разделам, подразделам и (или) целевым статьям (государственным (муниципальным) программам и непрограммным направлениям деятельности), группам (группам и подгруппам) видов расходов классификации расходов бюджетов;

**администратор доходов бюджета** - орган государственной власти (государственный орган), орган местного самоуправления, орган местной администрации, орган управления государственным внебюджетным фондом, Центральный банк Российской Федерации, казенное учреждение, осуществляющие в соответствии с законодательством Российской Федерации контроль за правильностью исчисления, полнотой и своевременностью уплаты, начисление, учет, взыскание и принятие решений о возврате (зачете) излишне уплаченных (взысканных) платежей, пеней и штрафов по ним, являющихся доходами бюджетов бюджетной системы Российской Федерации;

**главный администратор доходов бюджета** - определенный законом (решением) о бюджете орган государственной власти (государственный орган), орган местного самоуправления, орган местной администрации, орган управления государственным внебюджетным фондом, Центральный банк Российской Федерации, иная организация, имеющие в своем ведении администраторов доходов бюджета и (или) являющиеся администраторами доходов бюджета;

**администратор источников финансирования дефицита бюджета** (администратор источников финансирования дефицита соответствующего бюджета) - орган государственной власти (государственный орган), орган местного самоуправления, орган местной администрации, орган управления государственным внебюджетным фондом, иная организация, имеющие право осуществлять операции с источниками финансирования дефицита бюджета;

**главный администратор источников финансирования дефицита бюджета** (главный администратор источников финансирования дефицита соответствующего бюджета) - определенный законом (решением) о бюджете орган государственной власти (государственный орган), орган местного самоуправления, орган местной администрации, орган управления государственным внебюджетным фондом, иная организация, имеющие в своем ведении администраторов источников финансирования дефицита бюджета и (или) являющиеся администраторами источников финансирования дефицита бюджета;

**государственная или муниципальная гарантия** (государственная гарантия Российской Федерации, государственная гарантия субъекта Российской Федерации, муниципальная гарантия) - вид долгового обязательства, в силу которого соответственно Российская Федерация, субъект Российской Федерации, муниципальное образование (гарант) обязаны при наступлении предусмотренного в гарантии события (гарантийного случая) уплатить лицу, в пользу которого предоставлена гарантия (бенефициару), по его письменному требованию определенную в обязательстве денежную сумму за счет средств соответствующего бюджета в соответствии с условиями даваемого гарантом обязательства отвечать за исполнение третьим лицом (принципалом) его обязательств перед бенефициаром;

**обоснование бюджетных ассигнований** - документ, характеризующий бюджетные ассигнования в очередном финансовом году (очередном финансовом году и плановом периоде);

**лимит бюджетных обязательств** - объем прав в денежном выражении на принятие казенным учреждением бюджетных обязательств и (или) их исполнение в текущем финансовом году (текущем финансовом году и плановом периоде);

**текущий финансовый год** - год, в котором осуществляется исполнение бюджета, составление и рассмотрение проекта бюджета на очередной финансовый год (очередной финансовый год и плановый период);

**очередной финансовый год** - год, следующий за текущим финансовым годом;

**плановый период** - два финансовых года, следующие за очередным финансовым годом;

**отчетный финансовый год** - год, предшествующий текущему финансовому году.