

21.11.2018

ДОКЛАД
на общественных слушаниях
«О бюджете муниципального образования город Кронштадт на 2019 год».

Проект бюджета муниципального образования г. Кронштадт на 2019 год разработан в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, Положением «О бюджетном процессе в муниципальном образовании город Кронштадт», утвержденным Решением Муниципального Совета города Кронштадта от 16.06.2016 года №37, в сроки, установленные вышеперечисленными документами, утвержден на заседании Муниципального Совета в 1-ом чтении, опубликован в газете «Кронштадтский муниципальный вестник» 09.11.2018г.

1. Документы, использованные в составлении бюджета:

- Проект Закона Санкт-Петербурга «О бюджете Санкт-Петербурга на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов»;
- Оценка исполнения бюджета муниципального образования г. Кронштадт в 2018 году;
- Основные направления бюджетной и налоговой политики на 2019-2021 г.г.;
- Среднесрочный финансовый план на 2019-2021г.г.;
- Прогноз социально-экономического развития муниципального образования г. Кронштадт на 2019 год и плановый период 2020-2021г.г.;
- Ведомственные целевые программы муниципального образования город Кронштадт на 2019 год.

2. Общая оценка социально- экономического развития.

Анализ собираемости доходов местного бюджета в 2018 году и рабочие расчеты муниципальных доходов на 2019 год свидетельствуют, что наиболее реалистичным вариантом сценария поступления доходов в бюджет муниципального образования город Кронштадт в 2019 году будет сохранение их объема на уровне текущего года при некотором увеличении объема межбюджетных трансфертов из бюджета Санкт-Петербурга на исполнение переданных государственных полномочий и снижением объема собственных доходов, объясняемое, в т.ч., нестабильностью ситуации в экономике страны в целом, и Санкт-Петербурга в частности. Так, впервые за последнее десятилетие фактический объем поступления собственных доходов в бюджет муниципального образования город Кронштадт по итогам 9-ти месяцев снизился в сравнении с аналогичным периодом прошлого года (2013г. – 44,4 млн. руб., (80,5% от годового плана), 2014г. – 47,0 млн. руб. (67,9%), 2015г. – 47,2 млн.

руб. (72,6%), 2016г. – 51,2 млн. руб. (73,4%), 2017г. – 62,3 млн. руб. (82,8%), 2018г. - **51,2 млн. руб.** 66,2%). Для исполнения принятых расходных обязательств, заложенных в бюджете муниципального образования город Кронштадт на 2018 год, был увеличен дефицит бюджета за счет переходящего остатка на счетах бюджета на 01.01.2018г. с **6714,4 тыс. руб.** до **14314,4 тыс. руб.** Поскольку с 2017г. из источников доходов муниципальных образований исключен налог на имущество, а налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения, как показывает анализ поступлений в бюджет в 2017-2018г.г., не смог в полной мере его заменить, ожидать значительного поступления доходов в бюджет муниципального образования город Кронштадт в 4-ом квартале т.г. не приходится и, следовательно, остаток средств на счетах бюджета по состоянию на 01.01.2019г. впервые уменьшится в сравнении с предыдущим годом и не превысит **13,0-13,5 млн. руб.** Ситуация усугубляется тем, что в Перечне источников доходов бюджетов внутригородских муниципальных образований Санкт-Петербурга и нормативах отчислений доходов в бюджеты внутригородских муниципальных образований Санкт-Петербурга на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов для внутригородского муниципального образования Санкт-Петербурга город Кронштадт продолжится снижение размера дополнительного дифференцированного норматива по налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения с 38% до 31%, а основной норматив по вышеуказанному налогу снижен для всех муниципальных образований с 10,0% до 7,0%, в связи с чем можно ожидать снижение объема поступлений по данному налогу. Но, принимая во внимание тот факт, что в бюджете Санкт-Петербурга на 2019г. и на плановый период 2020 и 2021 годов заложен существенный рост размера субвенций на исполнение переданных внутригородскому муниципальному образованию Санкт-Петербурга город Кронштадт государственных полномочий, существует возможность запланировать на 2019г. объемы финансирования расходов бюджета на уровне 2018г. с некоторой тенденцией к росту в 2020-2021г.г. Остаток средств на бюджетных счетах внутригородского муниципального образования Санкт-Петербурга город Кронштадт по итогам исполнения местного бюджета в 2018г., дает возможность его использования для сохранения достигнутого в последние годы уровня расходов бюджета. В создавшихся условиях бюджет внутригородского муниципального образования Санкт-Петербурга город Кронштадт на 2019 год принят со следующими параметрами:

- - объемом доходов в сумме **135800,0 тыс. руб.** (+3,4% к доходам 2018г.);
- - объем расходов в сумме **148797,0 тыс. руб.** (+2,2% к уровню расходов 2018г.);
- - дефицит в размере **12997,0 тыс. руб.**

2.1 Доходы бюджета внутригородского муниципального образования Санкт-Петербурга город Кронштадт на 2019 год.

Проектом закона о бюджете Санкт-Петербурга на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов определен Перечень источников доходов внутригородских муниципальных образований Санкт-Петербурга и нормативы отчислений доходов в бюджеты внутригородских муниципальных образований Санкт-Петербурга на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов.

При составлении расчета доходов бюджета муниципального образования на 2019 год была проведена оценка общего состояния экономики страны на дату составления бюджета, проведен анализ поступления доходов бюджета внутригородского муниципального образования Санкт-Петербурга город Кронштадт по состоянию на 01.10.2018г. в сравнении с аналогичными периодами прошлых лет, а также полученных Местной Администрацией города Кронштадта по соответствующим запросам ответов от администраторов доходов по прогнозным цифрам поступления доходов в 2019 году.

Прогноз поступлений доходов в 2019 году в местный бюджет г. Кронштадта представлен следующим образом:

- по дифференцированным **нормативам отчислений от сумм единого налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения**, подлежащих зачислению в бюджет Санкт-Петербурга – 45% (7% - единый норматив, 38% - дополнительный дифференцированный норматив), планируемый объем поступлений в 2019г. - **44202,0 тыс. руб.;**
- по нормативу 100% от сумм **единого налога на вмененный налог для отдельных видов деятельности**, подлежащих зачислению в бюджет Санкт-Петербурга, планируемый объем поступлений в 2019 г. - **10161,0 тыс. руб.;**
- по нормативу 100% **налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения**, подлежащих зачислению в бюджет Санкт-Петербурга, планируемый объем поступлений в 2019г. - **433,0 тыс. руб.;**
- по нормативу отчислений 100% **доходы, получаемые в виде арендной платы** планируемый объем поступлений в 2019г. - **14921,3 тыс. руб.**

Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства в 2019г. планируются в части:

- **средства, составляющие восстановительную стоимость зеленых насаждений внутриквартального озеленения** в сумме **4366,7 тыс. руб.,**

- **другие виды прочих доходов от компенсации затрат бюджетов внутригородских муниципальных образований Санкт-Петербурга в сумме 46,3 тыс. руб.** (возмещение расходов за коммунальные услуги Муниципальным Советом города Кронштадта).

Согласно динамике поступления штрафов за 2016-2018гг. и информации Главных администраторов доходов планируемый объем поступлений штрафов в 2019 г:

- за нарушение законодательства о применении контрольно-кассовой техники при осуществлении наличных кассовых расчетов - **16,0 тыс. руб.**,
- за нарушение правил благоустройства – **3127,6 тыс. руб.**,
- уплата поставщиком неустойки (штрафа, пени) за неисполнение им условий сделки – **5,0 тыс. руб.**

Межбюджетные трансферты местному бюджету муниципального образования г. Кронштадт из бюджета Санкт-Петербурга в 2019 году в сумме **58521,1 тыс. руб.** будут предоставляться в виде:

- **субвенции** для финансового обеспечения исполнения ОМСУ передаваемых отдельных государственных полномочий Санкт-Петербурга **по организации и осуществлению деятельности по опеке и попечительству** (прил.11.1 закона Санкт-Петербурга «О бюджете Санкт-Петербурга на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов») – **1751,4 тыс.руб.**
- **субвенции** для финансового обеспечения исполнения ОМСУ передаваемых 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** (прил.11.2 проекта закона Санкт-Петербурга «О бюджете Санкт-Петербурга на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов») – **9212,2 тыс. руб.**
- **субвенции** для финансового обеспечения исполнения ОМСУ передаваемых отдельных государственных полномочий Санкт-Петербурга **по выплате вознаграждения приемным родителям** (прил.11.3 проекта закона Санкт-Петербурга «О бюджете Санкт-Петербурга на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов») – **1770,8 тыс. руб.**
- **субвенции** для финансового обеспечения исполнения ОМСУ передаваемого отдельного государственных полномочий Санкт-Петербурга **по определению должностных лиц местного самоуправления, уполномоченных составлять протоколы об административных правонарушениях, и составлению протоколов об административных правонарушениях** (прил.12 проекта

закона Санкт-Петербурга «О бюджете Санкт-Петербурга на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов») – **7,2 тыс. руб.**

- **субвенции** на исполнение отдельного государственного полномочия по организации и осуществлению в соответствии с адресными программами, утверждаемыми администрациями районов Санкт-Петербурга, уборки и санитарной очистки территорий (прил.13 проекта закона Санкт-Петербурга «О бюджете Санкт-Петербурга на 2019год и плановый период 2020 и 2021 годов») – **45779,5 тыс. руб.**

Доля собственных доходов бюджета планируется на уровне **56,9%** (в 2018г. – **58,9%**). Основная доля доходов в бюджет муниципального образования поступит за счет налога, взимаемого в связи с упрощенной системой налогообложения (**57,2 %** от общего объема собственных доходов бюджета, в 2018г.–**47,8%**). Увеличение удельного веса данного налога в общей структуре доходов объясняется, несмотря на снижение размера нормативов по налогу с 48% до 38%, снижением удельного веса арендной платы за земли городов и поселков. Тем не менее в общей структуре доходов сохранится высокий удельный вес поступлений по данному налогу (**19,3%**, в 2018г.–**26,8%**), продолжится снижение удельного веса единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности (**13,1%**, в 2018г.–**14,7%**). Объем собственных доходов уменьшится в сравнении с 2018г. на **0,1%**. В бюджете 2019 года не планируется поступление дотаций из бюджета Санкт-Петербурга. Значительную долю доходов бюджета составит субвенция на финансовое обеспечение переданных законами Санкт-Петербурга государственных полномочий - **43,1%**, (в бюджете 2018г. удельный вес субвенций составил **41,1%**). Общий объем доходов бюджета муниципального образования город Кронштадт в 2019 году вырастет, в сравнении с 2018 годом на **3,4%** (в 2018г. планировался рост на **5,0%**), причем рост будет обеспечен увеличением доли безвозмездных поступлений из бюджета субъекта Федерации (рост на **8,4%**).

2.2. Основные направления расходов внутригородского муниципального образования Санкт-Петербурга город Кронштадт на 2019 год.

Поскольку перечень расходных обязательств на 2019 год внутригородских муниципальных образований Санкт-Петербурга в проекте Закона Санкт-Петербурга «О бюджете Санкт-Петербурга на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» не претерпел существенных изменений, рабочей группой по разработке бюджета внутригородского муниципального образования город Кронштадт на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов было сочтено целесообразным предусмотреть реализацию вопросов местного значения в рамках годовых ведомственных целевых программ, и включить, в основном, расходные

обязательства муниципального образования в формируемые программы (в проекте бюджета МО на 2019г. планируется предусмотреть 16 ведомственных целевых программ).

Структура расходов муниципального образования город Кронштадт в 2019 году:

- содержание органов местного самоуправления - **23329,0 руб. (15,7% от всех расходов бюджета, в 2018г. - 20315,0 тыс. руб. – 14,6%);**
- благоустройство территории МО – **43830,2 тыс. руб. (29,4%), в 2018г. - 46484,8 тыс. руб. (31,2 %);**
- уборка и санитарная очистка внутридворовых территорий – **45779,5 тыс. руб. (30,8%), в 2018г. - 41558,3 тыс. руб. (28,5%);**
- текущий ремонт и содержание дорог – **14225,0 тыс. руб. (9,6%), в 2018г. – 15406,3 тыс. руб. (10,6%);**
- осуществление опеки и попечительства – **12734,4 тыс. руб., (8,5%), в 2018г. - 12397,2 тыс. руб. (8,5%);**
- прочие расходы – **8898,9 тыс. руб. (6,0%), в 2018г. - 9467,86 тыс. руб. (5,9%)**

С учетом сводного расчета нормативов минимальной бюджетной обеспеченности по вопросам местного значения, исчисленными комитетом финансов Санкт-Петербурга при разработке муниципальной составляющей бюджета Санкт-Петербурга на 2019г. и плановый период до 2021г., а также на основании проведенных в апреле т.г. общественных слушаний об исполнении бюджета внутригородского муниципального образования город Кронштадт за 2018 год и анализа обращений граждан в адрес органов местного самоуправления города Кронштадта в 2018г., в структуре расходов бюджета муниципального образования на 2019 год, целесообразно сохранить существующие в последние годы приоритеты по видам расходов в соответствии с расходными обязательствами, установленными Законами Санкт-Петербурга. Размер расходов на собственное содержание для ОМСУ г. Кронштадта предусмотрен в пределах исчисленного Комитетом финансов на 2019г. норматива и составит **23329,0 руб. (15,7% от всех расходов бюджета, в 2018г. -20315,0 тыс. руб. – 14,6%)**. Увеличение абсолютного значения и удельного веса расходов на собственное содержание объясняется необходимостью проведения косметического ремонта помещений, занимаемых ОМСУ г. Кронштадта в 2019 году.

Приоритетной статьей расходов бюджета в 2019 году и на период до 2021 года продолжает оставаться создание комфортных условий для проживания граждан в рамках реализации вопросов благоустройства территории муниципального

образования и ремонта дорог местного значения. Учитывая значительное количество обращений граждан в органы местного самоуправления Кронштадта по вопросам благоустройства внутридворовых территорий, участием ОМСУ г. Кронштадта в реализации приоритетного федерального проекта «Комфортная среда», основные усилия по данному вопросу местного значения будут направлены на благоустройство внутридворовых и придомовых территорий, ремонт и содержание муниципальных дорог. Общая сумма расходов на благоустройство территории составит **104334,7 тыс. руб.** (в 2018г. – **103449,4 тыс. руб.**, рост на **0,9%**).

В бюджете 2019 года в связи с сохранением перечня дорог, утверждаемого Постановлением Правительства Санкт-Петербурга, ремонт и содержание которых осуществляется органами местного самоуправления Санкт-Петербурга, сохранится объем работ по данному вопросу местного значения и сумма средств бюджета внутригородского муниципального образования Санкт-Петербурга город Кронштадт, направляемая на эти цели несколько снизится, в связи с выделением необходимых средств на ремонт дорог в 2016-2017 г.г. (**14225,0 тыс. руб.**, в 2018г. – **15406,3 тыс. руб.**, **снижение на 7,3%**). Снижение расходов объясняется корректировкой расценок на уборку и содержание дорог на 2019 год, а также значительными объемами ремонта дорог в 2018г. По данному направлению расходов сформирована отдельная ведомственная целевая программа. Удельный вес общих расходов на благоустройство, содержание и озеленение территории с учетом ремонта и содержания дорог муниципального образования на 2019 год в общей структуре расходов бюджета составит **70,1%** (в 2018г. – **71,0%**).

Ассигнования на решение вопросов местного значения, установленных пунктами 2.4-2.8 статьи 10 Закона № 420-79 от 03.09.2009г. «Об организации местного самоуправления в Санкт-Петербурге» (организация местных и участие в организации и проведении праздничных городских и иных зрелищных мероприятий, организацию мероприятий по сохранению и развитию местных традиций и обрядов, создание условий для развития на территории муниципального образования массовой физической культуры и спорта, проведение работ по военно-патриотическому воспитанию граждан Российской Федерации на территории муниципального образования, организация и проведение досуговых мероприятий для детей и подростков на территории муниципального образования) в 2019 году, в связи с необходимостью корректировки структуры расходов и резким снижением темпов роста доходов, снизятся в сравнении с 2018г. – **3461,3 тыс. руб.**, (в 2018г. - **4629,0 тыс. руб.**, **снижение на 25,2%**). В дальнейшем, (2020-2021г.г.), расходы на эти цели планируется увеличивать пропорционально увеличению расходов местного бюджета (до 10% в год).

Для реализации норматива «Организация и осуществление мероприятий по защите населения и территорий от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера» в 2019г. будут выделены ассигнования на сумму **196,0 тыс. руб.** (в 2018г. – **151,0** тыс. руб., рост на **29,8%**). Продолжится работа по обучению неработающего населения правилам поведения при угрозе и возникновении чрезвычайных ситуаций на базе учебно-консультационного пункта муниципального образования, уголка активного типа по ГО и ЧС в социальном центре, выпуск памяток для населения по правилам поведения по предупреждению ЧС и при ликвидации последствий ЧС мирного и военного характера. Планируются использование установленного информационного табло «Бегущая строка» для экстренного оповещения населения при угрозе или возникновении ЧС природного или техногенного характера.

Выпуск печатного органа внутригородского муниципального образования Санкт-Петербурга город Кронштадт - «Кронштадтский муниципальный вестник» в 2019 году планируется в сформировавшемся в 2018г. формате (8 полос, с цветными страницами, 12 номеров в год тиражом 5,0 тыс. экз., 8 специальных выпусков тиражом 1000 экз.), что потребует выделения финансирования в размере **977,6 тыс. руб.** Газета будет бесплатно распространяться среди жителей города.

В соответствии с Бюджетным Кодексом Российской Федерации, в бюджете муниципального образования на 2019 год предусмотрено формирование резервного фонда Местной Администрации города Кронштадта в размере **510,0** тыс. рублей.

Для финансового обеспечения исполнения органами местного самоуправления города Кронштадта передаваемых отдельных государственных полномочий Санкт-Петербурга будут предоставляться субвенции местному бюджету из бюджета Санкт-Петербурга. Порядок предоставления субвенций устанавливается Правительством Санкт-Петербурга.

В 2019 г. органы местного самоуправления внутригородского муниципального образования Санкт-Петербурга город Кронштадт будут исполнять следующие переданные государственные полномочия:

- отдельные государственными полномочиями Санкт-Петербурга в области опеки и попечительства;
- отдельное государственное полномочие по определению должностных лиц местного самоуправления, уполномоченных составлять протоколы об административных правонарушениях и составлению протоколов об административных правонарушениях;

- государственные полномочия Санкт-Петербурга по организации и осуществлению в соответствии с адресными программами, утверждаемыми администрациями районов Санкт-Петербурга, уборки и санитарной очистки территорий, за исключением земельных участков, обеспечение уборки и санитарной очистки которых осуществляется гражданскими и юридическими лицами либо отнесено к полномочиям исполнительных органов государственной власти Санкт-Петербурга.

В проекте закона Санкт-Петербурга о бюджете на 2019г. общая сумма средств субвенций на вышеуказанные цели предусмотрена в размере **58521,1 тыс. руб. (в 2018г. –53962,4 тыс. руб., рост на 8,4%)**. В 2018г. органами государственной власти Санкт-Петербурга была откорректирована адресная программа уборки и санитарной очистки внутридворовых территорий, в т.ч. по переданным органам местного самоуправления на обслуживание, уборку и уход территорий, занятых зелеными насаждениями внутриквартального озеленения. При этом темп роста выделения средств на реализацию адресной программы уборки и санитарной очистки внутридворовых территорий составит в 2019г. - **10,2%**.

Сумма ежемесячного пособия на детей, оставшихся без попечения родителей, родители которых неизвестны или не в состоянии лично осуществлять их воспитание, а также детей, воспитывающихся в приемных семьях, находящихся под опекой (попечительством) увеличивается с **11878,0 руб.** в месяц в 2018 г. до **12382,0 руб.** в месяц в 2019г. (**рост на 4,2%**). В 2020-2021г.г. размеры субвенций планируется увеличить (на **5,1%** и **4,1%** соответственно). За счет средств местного бюджета планируется сохранить практику приобретения подарков опекаемым-первоклассникам, а также новогодних подарков опекаемым детям и недееспособным гражданам.

Для исполнения вышеперечисленных расходов в указанных объемах в 2019 году, необходимо направить из местного бюджета **148797,0 тыс. рублей**. Поскольку реальный объем исчисленных доходов местного бюджета в соответствии с настоящим прогнозом составит **135800,0 тыс. рублей**, в бюджете внутригородского муниципального образования Санкт-Петербурга город Кронштадт на 2019 год будет заложен дефицит в размере **12997,0 тыс. руб.** за счет остатка средств на бюджетных счетах внутригородского муниципального образования Санкт-Петербурга город Кронштадт по итогам исполнения местного бюджета в 2018 году.

Глава Местной Администрации
города Кронштадта

С.А. Бандура