**АППАРАТ СОВЕТА ДЕПУТАТОВ**

**МУНИЦИПАЛЬНОГО ОКРУГА**

**Восточное Измайлово**

**ПОСТАНОВЛЕНИЕ**

**01.11.2019 № 19**

# О проекте решения Совета депутатов муниципального округа Восточное Измайлово «О бюджете муниципального округа Восточное Измайлово на 2020 год и плановый период 2021-2022 годов»

В соответствии со статьями 169, 171, 173, 184, 184.1, 184.2, 185 Бюджетного кодекса Российской Федерации, статьями 5, 34, 60 Устава муниципального округа Восточное Измайлово и статьями 6, 11, 12 Положения «О бюджетном процессе в муниципальном округе Восточное Измайлово» аппарат Совета депутатов муниципального округа Восточное Измайлово **постановляет:**

1. **Главному бухгалтеру – советнику по финансово-экономическим вопросам Симкину А.В.** направить в Бюджетно-финансовую комиссию Совета депутатов муниципального округа Восточное Измайлово в срок не позднее **05 ноября 2019 года**:
   1. Основные направления бюджетной и налоговой политики, прогноз социально-экономического развития муниципального округа Восточное Измайлово на 2020-2022 год (приложение 1);
   2. Предварительные итоги социально-экономического развития муниципального округа Восточное Измайлово за истекший период текущего финансового года, оценка ожидаемого исполнения бюджета в 2019 году (приложение 2);
   3. Прогноз основных характеристик (общий объем доходов, общий объем расходов, дефицита (профицита) бюджета) бюджета муниципального округа Восточное Измайлово на 2020 год и плановый период 2021-2022 годов. Верхний предел муниципального внутреннего долга на 1 января 2021 года, 1 января 2022 года, 1 января 2023 года, проект программы муниципальных внутренних заимствований на период 2020-2022 годов, проект программы муниципальных гарантий на период 2020-2022 годов (приложение 3);
   4. Пояснительная записка к проекту бюджета муниципального округа Восточное Измайлово на 2020 год и плановый период 2021 - 2022 годов (приложение 4);
   5. Методика и расчет распределения межбюджетных трансфертов (приложение 5).
2. Внести на рассмотрение Совета депутатов муниципального округа Восточное Измайлово проект решения Совета депутатов муниципального округа Восточное Измайлово «О бюджете муниципального округа Восточное Измайлово на 2020 год и плановый период 2021-2022 годов».
3. Опубликовать настоящее постановление в бюллетене «Московский муниципальный вестник»
4. Контроль за выполнением настоящего постановления возложить на главу муниципального округа Восточное Измайлово **Большакова Н.А.**

**Глава**

**муниципального округа**

**Восточное Измайлово Н.А.Большаков**

Приложение 1

к постановлению аппарата Совета депутатов

муниципального округа Восточное Измайлово

от 01.11.2019 г. № 19

**Основные направления**

**бюджетной и налоговой политики**

В соответствии со статьей 79 Федерального закона от 06.10.2003 № 131-ФЗ (ред. от 29.06.2015) "Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации", исходя из необходимости сохранения единства городского хозяйства городов федерального значения, основные направления бюджетной политики и налоговой политики не утверждаются отдельно для каждого муниципального округа, а определяются нормативно-правовыми актами города Москвы.

Таблица 1

**Прогноз социально-экономического развития**

**муниципального округа Восточное Измайлово на 2020 - 2022 годы**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№** | **Наименование показателя** | **Ед. изм.** | **Отчет** | **Оценка** | **Прогноз** | | |
| **2018 год** | **2019 год** | **2020 год** | **Плановый период** | |
| **2021 год** | **2022 год** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** |
| 1 | Численность населения муниципального образования | чел. | 77 913 | 77 941 | 78 154 | 78 154 | 78 154 |
| 2 | Количество муниципальных учреждений | ед. | - | - | - | - | - |
| 3 | Объем продукции(работ, услуг), закупаемой для муниципальных нужд:  - за счет собственных средств  - за счет субвенций | тыс.руб. | 1560,1  - | 1284,3  - | 2196,5  - | 1814,5  - | 1450,9  - |
| 4 | Объем оказания платных услуг населению | тыс.руб. | - | - | - | - | - |
| 5 | Объем финансовых средств, выделяемых из местного бюджета на:  - кап.ремонт помещений, занимаемых мун.учреждениями;  - кап.ремонт нежилых помещений | тыс.руб. | - | - | - | - | - |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** |
| 6. | Объем финансовых средств, выделяемых на информирование жителей о деятельности органов местного самоуправления | тыс. руб. | 1097,5 | 1240,0 | 1240,0 | 1240,0 | 1240,0 |
| 7. | Объем финансовых средств, выделяемых на проведение мероприятий по военно-патриотическому воспитанию населения по месту жительства | тыс. руб. | 835,9 | 739,0 | 775,6 | 775,6 | 775,6 |
| 8. | Объем финансовых средств, выделяемых на проведение праздничных мероприятий  - за счет собственных средств  - за счет субвенций | тыс. руб. | 660,0  - | 450,0  - | 450,0  - | 450,0  - | 450,0  - |

Приложение 2

к постановлению аппарата Совета депутатов

муниципального округа Восточное Измайлово

от 01.11.2019 г. № 19

**Предварительные итоги**

социально-экономического развития муниципального округа Восточное Измайлово за истекший период текущего финансового года и ожидаемые итоги исполнения бюджета в 2019 году.

Подведены итоги исполнения местного бюджета муниципального округа Восточное Измайлово за 9 месяцев 2019 года. Результаты кассового исполнения бюджета приведены в таблице 2. Анализ результатов показывает, что в целом исполнение бюджета носит планомерный характер. Небольшое отставание по поступлениям в доходную часть бюджета должно быть компенсировано в декабре, когда, как показывает многолетняя практика, налоговые поступления превышают среднемесячные поступления до 90%. Однако, учитывая помесячную динамику поступления доходов, прогноз по доходам скорее всего не будет исполнен на 100%. Расходы бюджета за 9 месяцев составили 65,6% от запланированных на год. Это связано с тем, что существенная часть расходов приходится на 4 квартал года, когда подходят к завершению сроки исполнения заключенных муниципальных контрактов, проводятся местные мероприятия, а также осуществляется выплата заработной платы за декабрь и уплата налогов и сборов. Общий объем расходов в 2019 году существенно увеличился по сравнению расходами, утвержденными в бюджете на 1 января 2019 года. Связано это с внеплановым повышением окладов муниципальных служащих с 1 июня в соответствие с Указом Мэра города Москвы. Однако, дополнительных поступлений в доходную часть бюджета, утвержденную на основании показателей бюджета города Москвы на 2019 год, не предусмотрено. Таким образом, следует ожидать исполнения бюджета в 2019 году с дефицитом не менее 1000,0 тыс. рублей. Финансирование дефицита бюджета будет осуществляться за счет средств свободного остатка, образовавшегося на 01.01.2019 г.

Таблица 2 (тыс.руб.)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № | Наименование показателя | Утверждено на 2019 г. | Исполнено за 9 месяцев 2019 г. | | Ожидаемый итог исполнения бюджета в 2019 г. | Примечания |
| тыс.руб. | % |
| 1 | Доходы: | 19 290,8 | 12 922,6 | 67,0 | 19 160,0 |  |
|  | - налоговые и неналоговые поступления | 17 130,8 | 11 298,5 | 66,0 | 17 000,0 | С учетом увеличения поступлений в декабре до 90%. |
|  | - межбюджетные трансферты | 2 160,0 | 1 620,0 | 75,0 | 2 160,0 | По Соглашению с Департаментом финансов г. Москвы |
| 2 | Расходы: | 20 790,8 | 13 631,5 | 65,6 | 20 160,0 |  |
|  | - на муниципальные нужды | 17 186,6 | 11 966,2 | 69,6 | 16 950,0 |  |
|  | - на исполнение полномочий | 2 994,2 | 1 170,3 | 40,1 | 2 600,0 | Резервный фонд не будет израсходован. |
|  | - межбюджетные трансферты | 610,0 | 495,0 | 81,1 | 610,0 | Доплата к пенсии мун.служащих |

Приложение 3

к постановлению аппарата Совета депутатов

муниципального округа Восточное Измайлово

от 01.11.2019 г. № 19

**Прогноз основных характеристик бюджета муниципального округа Восточное Измайлово на 2020 год и плановый период 2021-2022 годов**

Прогноз основных характеристик бюджета муниципального округа Восточное Измайлово на 2020 год и плановый период 2021-2022 годов составлялся в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, на основании параметров, содержащихся в проекте закона города Москвы «О бюджете города Москвы», в Прогнозе социально-экономического развития муниципального округа Восточное Измайлово на 2020-2022 годы (приложение 1). Основой прогноза послужили параметры планового периода 2020-2021 годов, утвержденные решением Совета депутатов муниципального округа Восточное Измайлово от 11.12.2018 г №71.

Доходная часть бюджета муниципального округа Восточное Измайлово формируется за счет налоговых и неналоговых поступлений. Норматив отчислений утверждается законом города Москвы (таблица 3). Прогноз доходов на 2020 год составляет 21 291,2 тыс. рублей, на 2021 год - 21 839,2 тыс. рублей, на 2022 год - 26 071,0 тыс. рублей. Расходная часть бюджета, сформированная на основании данных прогноза социально-экономического развития, составила на 2020 год составляет 21 291,2 тыс. рублей, на 2021 год - 21 839,2 тыс. рублей, на 2022 год - 26 071,0 тыс. рублей. Таким образом, расходы бюджета муниципального округа Восточное Измайлово в 2020 - 2022 годах равняются доходам.

В случае возникновения, в ходе исполнения бюджета, превышения расходов над доходами, источником финансирования дефицита бюджета будет являться свободный остаток денежных средств, образовавшийся по состоянию на 01.01.2020 года. Программа муниципальных внутренних заимствований на период 2020-2022 годов не предусмотрена. Также не предусмотрено привлечение бюджетных кредитов. Предоставление муниципальных гарантий на период 2020-2022 годов не запланировано. Таким образом верхний предел муниципального внутреннего долга на 31 декабря 2020 года и в плановом периоде 2021-2022 годов на начало и конец каждого финансового года установлен равным нулю.

Основные характеристики бюджета муниципального округа Восточное Измайлово на 2020 год и плановый период 2021 - 2022 годов представлены в таблице 4.

Таблица 3.

**Нормативы отчислений от налога на доходы физических лиц в бюджет муниципального округа Восточное Измайлово**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **№** | **Наименование вида налоговых доходов** | **2020 год** | **Плановый период** | |
| **2021 год** | **2022 год** |
| 1 | Налог на доходы физических лиц | 1,0418 | 0,9747 | 1,0565 |

Таблица 4.

**Основные характеристики бюджета муниципального округа Восточное Измайлово на 2019 год и плановый период 2020 - 2021 годов**

Тыс.руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **№** | **Показатель** | **2019 год** | **Плановый период** | |
| **2020 год** | **2021 год** |
| 1. | Общий объем доходов местного бюджета,  в том числе по группам: | 21 291,2 | 21 839,2 | 26 071,0 |
| 1.1. | - налоговые и неналоговые доходы | 21 291,2 | 21 839,2 | 26 071,0 |
| 1.2. | - безвозмездные поступления | - | - | - |
| 1.3. | - доходы от предпринимательской и иной приносящей доход деятельности | - | - | - |
| 2. | Общий объем расходов местного бюджета. | 21 291,2 | 21 839,2 | 26 071,0 |
| 3. | Профицит (+)/ дефицит местного бюджета | - | - | - |
| 4. | Верхний предел муниципального долга: |  |  |  |
| 4.1. | - на начало года (по состоянию на 1 января года, следующего за очередным финансовым годом) | - | - | - |
| 4.2. | - на конец года (по состоянию на 31 декабря года, следующего за очередным финансовым годом) | - | - | - |
| 5. | Межбюджетные трансферты, предоставляемые бюджетам других уровней: | 610,0 | 610,0 | 610,0 |
| 6. | Муниципальные заимствования: |  |  |  |
| 6.1. | - внутренние | - | - | - |
| 6.2. | - внешние | - | - | - |
| 7. | Муниципальные гарантии. | - | - | - |
| 8. | Бюджетные кредиты. | - | - | - |

Объемы бюджетных ассигнований по главным распорядителям бюджетных средств, сгруппированные по разделам/подразделам и целевым статьям классификации расходов бюджета представлены в таблице 5.

Таблица 5.

**Объемы бюджетных ассигнований по главным распорядителям бюджетных средств по разделам, подразделам, целевым статьям и видам расходов классификации бюджета муниципального округа Восточное Измайлово на 2020 год и плановый период 2021 - 2022 годов**

Тыс.руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **№** | **Раздел, подраздел, целевая статья** | **2020 год** | **Плановый период** | |
| **2021 год** | **2022 год** |
|  | **Главный распорядитель бюджетных средств –** аппарат Совета депутатов муниципального округа Восточное Измайлово | | | |
| 1 | ВСЕГО: | 21 291,2 | 21 839,2 | 26 071,0 |
| 2 | 01 02 31А01 00100 | 2 385,4 | 2 422,4 | 2 493,4 |
| 3 | 01 02 35Г01 01100 | 93,2 | 93,2 | 93,2 |
| 4 | 01 03 31А01 00200 | 136,5 | 136,5 | 136,5 |
| 5 | 01 04 31Б01 00500 | 14 175,6 | 14 154,6 | 14 152,0 |
| 6 | 01 04 35Г01 01100 | 290,4 | 290,4 | 290,4 |
| 7 | 01 07 35А01 00100 | 0 | 0 | 3 663,4 |
| 8 | 01 11 32А01 00000 | 300,0 | 300,0 | 300,0 |
| 9 | 01 13 31Б01 00400 | 86,1 | 86,1 | 86,1 |
| 10 | 03 09 35Е01 01400 | 83,0 | 83,0 | 83,0 |
| 11 | 07 05 31Б01 00500 | 43,4 | 43,4 | 43,4 |
| 12 | 08 04 35Е01 00500 | 1 225,6 | 1 225,6 | 1 225,6 |
| 13 | 10 01 35П01 00500 | 620,0 | 620,0 | 620,0 |
| 14 | 10 06 35П01 01800 | 572,0 | 572,0 | 572,0 |
| 15 | 12 02 35Е01 00300 | 40,0 | 40,0 | 40,0 |
| 16 | 12 04 35Е01 00300 | 1 240,0 | 1 240,0 | 1 240,0 |

Приложение 4

к постановлению аппарата Совета депутатов

муниципального округа Восточное Измайлово

от 01.11.2019 г. № 19

**Пояснительная записка**

к проекту бюджета муниципального округа Восточное Измайлово

на 2020 год и плановый период 2021 - 2022 годов

Проект бюджета муниципального округа Восточное Измайлово на 2020 год и плановый период 2021-2022 годов основан на прогнозе социально-экономического развития муниципального округа Восточное Измайлово на 2020-2022 годов, на плановых значениях на 2020-2021 годы, утвержденных Решением Совета депутатов муниципального округа Восточное Измайлово от 11.12.2018 г. № 71, проекта Закона города Москвы о бюджете города Москвы.

Доходная часть бюджета муниципального округа Восточное Измайлово формируется за счет налоговых поступлений, размер которых утверждается Законом города Москвы, а также безвозмездных поступлений в виде межбюджетного трансферта размер которого определяется соглашением между аппаратом Совета депутатов и Департаментом финансов города Москвы. В случае заключения такого соглашения, в доходную часть бюджета муниципального округа Восточное Измайлово будут внесены соответствующие изменения.

Расходная часть местного бюджета была сформирована по результатам анализа итогов социально-экономического развития муниципального округа Восточное Измайлово в 2018-2019 годах и прогнозе развития округа на 2020-2022 год.

В 2020 году изменений в составе аппарата Совета депутатов муниципального округа Восточное Измайлово не запланировано, штатная численность сотрудников останется такой же, как и 2019 году, перечень полномочий, закрепленных Законом города Москвы от 06.11.2002 №56 «Об организации местного самоуправления в городе Москве» и утвержденных Уставом муниципального округа Восточное Измайлово, также остается без изменений. В 2019 году произошло повышение окладов муниципальных служащих, что повлекло увеличение расходов местного бюджета для выплаты денежного содержания и уплаты соответствующих налогов и сборов. Параметры расходной части бюджета по разделам, отражающим расходы на обеспечение деятельности аппарата Совета депутатов, утвержденные на плановый период 2020-2021 годов решением Совета депутатов муниципального округа Восточное Измайлово от 11.12.2018 № 71, были скорректированы.

Изменения не коснулись расходов, связанных с исполнением аппаратом Совета депутатов полномочий местного значения. Расходы, направленные на военно-патриотическое воспитание молодежи, на проведение местных праздников сохранены на прежнем уровне.

При формировании значений расходной части местного бюджета на плановый период 2020-2021 годов, в соответствии с рекомендациями Департамента экономического развития города Москвы, была учтена запланированная 3-х процентная ежегодная индексация окладов муниципальных служащий, как компенсация потерь от инфляции. Также в расходной части бюджета на 2022 год предусмотрены расходы а размере 3 663,4 тыс. рублей на проведение местных выборов.

Приложение 5

к постановлению аппарата Совета депутатов

муниципального округа Восточное Измайлово

от 01.11.2019 г. № 19

**Методика и расчет**

распределения межбюджетных трансфертов

на период 2020-2022 годов

В 2020 году и плановом периоде 2021-2022 годов бюджетом муниципального округа Восточное Измайлово предусмотрено ежегодное предоставление межбюджетного трансферта Департаменту труда и социальной защиты населения города Москвы для осуществления доплат к пенсии бывшим муниципальным служащим, предусмотренных действующим законодательством.

Размер доплаты к пенсии рассчитывается индивидуально для каждого пенсионера, бывшего муниципального служащего муниципального округа Восточное Измайлово. В настоящее время в округе такую доплату получают четыре пенсионера. Сумма средств, необходимая для осуществления доплат в течение года, согласно расчету ДТСЗН составляет 606467,95 рублей. Таким образом, в бюджете муниципального округа Восточное Измайлово предусмотрены средства в размере 620 тыс. рублей на каждый финансовый год для предоставления межбюджетного трансферта.