**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

|  |
| --- |
| **К ОТЧЕТУ ОБ ИСПОЛНЕНИИ МЕСТНОГО БЮДЖЕТА** |

**ВНУТРИГОРОДСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ**

**САНКТ-ПЕТЕРБУРГА МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ СЕВЕРНЫЙ**

**ЗА 9 месяцев 2020 ГОДА**

Бюджет муниципального образования по доходам формируется из налоговых и неналоговых поступлений и безвозмездных поступлений.

Перечень источников доходов внутригородских муниципальных образований и нормативы отчислений в бюджеты внутригородских муниципальных образований Санкт-Петербурга в 2020 году определен согласно Закону «О бюджете Санкт-Петербурга на 2020 год и плановый период 2021-2022 годов.

Источниками налоговых поступлений в местный бюджет являются единый налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения, единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности и налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения.

К неналоговым поступлениям относятся компенсация затрат бюджетов ВМО, денежные взыскания и административные штрафы за нарушения в области благоустройства и предпринимательской деятельности.

К безвозмездным поступлениям относятся субсидии, дотации местному бюджету из бюджета Санкт-Петербурга, а так же субвенции бюджетам внутригородских муниципальных образований Санкт-Петербурга на выполнение отдельных государственных полномочий Санкт-Петербурга:

- по организации и осуществлению деятельности по опеке и попечительству;

- по определению должностных лиц, уполномоченных составлять протоколы об административных правонарушениях, и составлению протоколов об административных правонарушениях;

- на содержание ребенка в семье опекуна и приемной семье, а также вознаграждение, причитающееся приемному родителю.

Порядок формирования, утверждения и исполнения местного бюджета, а также порядок контроля над его исполнением устанавливается в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, федеральными законами и законами Санкт-Петербурга, муниципальными правовыми актами. Утверждая бюджет, Муниципальный Совет закрепляет объёмы финансирования по расходным статьям, исходя из приоритетов очередного финансового года в соответствии с принятыми расходными обязательствами. Расходные обязательства определяются в соответствии с вопросами местного значения, которые призваны решать органы местного самоуправления и которые устанавливаются федеральными законами РФ и законами Санкт-Петербурга. Приоритетным направлением МО МО Северный является повышение качества жизни населения, обеспечение развития инфраструктурной и социальной сферы, эффективное использование бюджетных средств, решение социальных вопросов по организации и осуществлению деятельности по опеке и попечительству, выплате пособий на содержание ребенка в семье опекуна и приемной семье, выплате вознаграждения приемным родителям, выплате доплат к пенсиям, повышение качества муниципальных услуг.

* общий объем утвержденных доходов бюджета – 99 266,4 тыс. рублей, за 9 месяцев 2020 года исполнено – 32 747,2 тыс. рублей (33,0 % исполнения);
* общий объем утвержденных расходов бюджета – 104 183,4 тыс. рублей, за 9 месяцев 2020 года исполнено – 24 077,6 тыс. рублей (23,1 % исполнения).
* Утвержденный дефицит бюджета – 4 917,0 тыс. рублей, исполнено с профицитом – 8 669,6 тыс. рублей.
1. **ДОХОДНАЯ ЧАСТЬ**

Доходы бюджета МО МО Северный за 9 месяцев 2020 года составили 49 174,5 тыс. рублей – 50,3% от утвержденного плана 2020 года, что на 14 873,4 тыс. рублей меньше, чем за аналогичный период 2019 года.

Снижение доходов на 23,2% за 9 месяцев 2020 года по сравнению с аналогичным периодом 2019 года обусловлено сложной экономической ситуацией, сложившейся в связи с эпидемией короновирусной инфекции и резким падением налоговых отчислений от предприятий, облагаемых налогом на совокупный доход.

Сравнительная таблица исполнения бюджета по доходам за 9 месяцев 2019 - 2020 годов

 *(тыс. руб.)*

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Разделы** | **9 месяцев 2019 года** | **9 месяцев 2020 года** | **2020/2019, %** |
| Налоговые доходы | 47 166,4 | 32 678,6 | 69,3 |
| Неналоговые доходы | 2 382,7 | 261,5 | 11,0 |
| ИТОГО собственных доходов | 49 549,1 | 32 940,1 | 66,5 |
| Поступления из бюджетов различных уровней (дотации, субвенции, субсидии) | 14 498,8 | 14 727,5 | 101,6 |
| ВСЕГО доходов | 64 047,9 | 49 174,5 | 76,8 |

1. **РАСХОДНАЯ ЧАСТЬ**

Кассовое исполнение бюджета муниципального образования за 9 месяцев 2020 года по расходам составило 24 077,6 тыс. рублей, или 23,1% к плановым показателям. По сравнению с аналогичным периодом 2020 года, расходы снизились на 4 700,6 тыс. руб.

Сравнительная таблица исполнения бюджета по расходам за 1 полугодие 2019-2020 годов

 *(тыс. руб.)*

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Статьи расходов** | **9 месяцев 2019 года** | **9 месяцев 2020 года** | **2020/2019, %** |
| Функционирование ОМСУ | 13 477,1 | 16 962,2 | 125,9 |
| Другие общегосударственные вопросы | 712,3 | 450,6 | 63,3 |
| Обеспечение проведения выборов и референдумов | 1 998,9 | 0,0 | 0,0 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 0,0 | 23,4 | х |
| Национальная экономика | 462,1 | 0,0 | 0,0 |
| Благоустройство | 12 692,3 | 11 185,5 | 88,1 |
| Образование | 938,8 | 123,4 | 13,1 |
| Культура | 7 521,0 | 4 594,0 | 61,1 |
| Социальная политика | 11 874,7 | 10 779,8 | 90,8 |
| Физическая культура и спорт | 188,8 | 46,9 | 24,8 |
| СМИ | 1 330,0 | 1 440,0 | 108,3 |
|  ВСЕГО расходов | 51 196,0 | 45 605,8 | 89,0 |

В анализируемый период приоритетным направлением расходования средств бюджета муниципального округа Северный оставалось финансирование первоочередных социально направленных расходов на социальную политику, мероприятия по культуре и СМИ.

Снижение расходов за 9 месяцев 2020 года по сравнению с 9 месяцами 2019 обусловлено снижением доходов и невозможностью проведения мероприятий для жителей округа в связи с режимом самоизоляции. Кроме того, в 2020 году в бюджете муниципального образования нет расходов на обеспечение проведения выборов и референдумов.

* 1. **Сведения об исполнении мероприятий в рамках муниципальных программ за 9 месяцев 2020 года**

Финансирование расходов бюджета за 9 месяцев 2020 года осуществлялось в соответствии с принятыми расходными обязательствами, на основе принятых муниципальных программ.

В МО МО Северный в 2020 году предусмотрена реализация следующих муниципальных программ:

*(тыс. рублей)*

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | НАИМЕНОВАНИЕ СТАТЕЙ | Утверждено на 2020 год | Исполнено за 9 месяцев 2020 года | Неисполненные назначения | % исполнения бюджета |
| 1 | Муниципальная программа "Развитие и обеспечение безопасности муниципальной информационно-коммуникационной инфраструктуры" | 600,0 | 371,1 | 228,9 | 61,9 |
| 2 | Муниципальная программа "Формирование архивных фондов органов местного самоуправления" | 400,0 | 0,0 | 400,0 | 0,0 |
| 3 | Муниципальная программа "Защита прав потребителей" | 50,0 | 0,0 | 50,0 | 0,0 |
| 4 | Муниципальная программа "Организация в установленном порядке сбора и обмена информацией в области защиты населения и территории от чрезвычайных ситуаций, а также содействие в информировании об угрозе возникновения или о возникновении чрезвычайной ситуации, и подготовка неработающего населения муниципального образования способам защиты и действиям в чрезвычайных ситуациях , а также способам защиты от опасностей, возникающих при ведении военных действий или вследствие этих действий"  | 400,0 | 23,4 | 376,6 | 5,9 |
| 5 | Муниципальная программа "Участие в организации и финансировании временного трудоустройства несовершеннолетних в возрасте от 14 до 18 лет в свободное от учебы время"  | 473,5 | 0,0 | 473,5 | 0,0 |
| 6 | Муниципальная программа "Развитие малого бизнеса"  | 50,0 | 0,0 | 50,0 | 0,0 |
| 7 | Муниципальная программа "Благоустройство придомовых территорий и дворовых территорий в границах внутригородского муниципального образования Санкт-Петербурга муниципальный округ Северный" | 2 821,4 | 0,0 | 2 821,4 | 0,0 |
| 8 | Муниципальная программа "Установка и содержание малых архитектурных форм на территории в границах внутригородского муниципального образования Санкт-Петербурга муниципальный округ Северный"  | 400,0 | 0,0 | 400,0 | 0,0 |
| 9 | Муниципальная программа "Озеленение территории в границах внутригородского муниципального образования Санкт-Петербурга муниципальный округ Северный" | 2 109,4 | 49,4 | 2 060,0 | 2,3 |
| 10 | Муниципальная программа "Уборка территорий, тупиков и проездов, не включенных в адресные программы, утвержденные исполнительными органами государственной власти Санкт-Петербурга" | 4 600,0 | 2 489,2 | 2 110,8 | 54,1 |
| 11 | Муниципальная программа "Обустройство детских площадок на территории в границах внутригородского муниципального образования Санкт-Петербурга муниципальный округ Северный" | 1 300,0 | 0,0 | 1 300,0 | 0,0 |
| 12 | Муниципальная программа "Обустройство спортивных площадок на территории в границах внутригородского муниципального образования Санкт-Петербурга муниципальный округ Северный"  | 300,0 | 0,0 | 300,0 | 0,0 |
| 13 | Муниципальная программа "По комплексному благоустройству в рамках формирования комфортной городской среды на территории в границах внутригородского муниципального образования Санкт-Петербурга муниципальный округ Северный" | 19 348,0 | 0,0 | 19 348,0 | 0,0 |
| 14 | Муниципальная программа "Осуществление экологического просвещения, а также организация экологического воспитания и формирования экологической культуры в области обращения с твердыми коммунальными отходами" | 70,0 | 0,0 | 70,0 | 0,0 |
| 15 | Расходы по судебному акту на мероприятия в области благоустройства прошлых лет | 8 647,0 | 8 646,9 | 0,1 | 100,0 |
| 16 | Муниципальная программа "Развитие и совершенствование муниципальной службы, и кадрового потенциала органов местного самоуправления"  | 270,0 | 9,4 | 260,6 | 3,5 |
| 17 | Муниципальная программа "Комплексные мероприятия в области патриотического воспитания"  | 500,0 | 0,0 | 500,0 | 0,0 |
| 18 | Муниципальная программа "Участие в деятельности по профилактике правонарушений"  | 200,0 | 0,0 | 200,0 | 0,0 |
| 19 | Муниципальная программа "Участие в профилактике терроризма и экстремизма"  | 182,0 | 0,0 | 182,0 | 0,0 |
| 20 | Муниципальная программа "Охрана здоровья граждан от воздействия окружающего табачного дыма и последствий потребления табака" | 62,0 | 0,0 | 62,0 | 0,0 |
| 21 | Муниципальная программа "Участие в формах, установленных законодательством Санкт-Петербурга в мероприятиях по профилактике незаконного потребления наркотических и психотропных веществ, новых потенциально опасных психоактивных веществ, наркомании в Санкт-Петербурге" | 150,0 | 0,0 | 150,0 | 0,0 |
| 22 | Муниципальная программа "Реализация мер по профилактике дорожно-транспортного травматизма"  | 378,3 | 0,0 | 378,3 | 0,0 |
| 23 | Муниципальная программа "Участие в создании условий для реализации мер, направленных на укрепление межнационального и межконфессионального согласия, сохранение и развитие языков и культуры народов Российской Федерации, проживающих на территории муниципального образования, социальную культурную адаптацию мигрантов, профилактику межнациональных (межэтнических) конфликтов" | 40,0 | 0,0 | 40,0 | 0,0 |
| 24 | Муниципальная программа "Организация и проведение местных, и участие в организации и проведении городских праздничных и иных зрелищных мероприятий" | 5 000,0 | 3 334,0 | 1 666,0 | 66,7 |
| 25 | Муниципальная программа "Организация и проведение мероприятий по сохранению и развитию местных традиций и обрядов" | 1 500,0 | 1 100,0 | 400,0 | 73,3 |
| 26 | Муниципальная программа "Комплексные мероприятия в области организации досуга населения внутригородского муниципального образования Санкт-Петербурга муниципальный округ Северный" | 2 200,0 | 274,0 | 1 926,0 | 12,5 |
| 27 | Муниципальная программа "Развитие физической культуры и спорта среди жителей внутригородского муниципального образования Санкт-Петербурга муниципальный округ Северный" | 700,0 | 46,9 | 653,1 | 6,7 |
| 28 | Муниципальная программа "Учреждение печатного средства массовой информации"  | 2 500,0 | 1 440,0 | 1 060,0 | 57,6 |
|   | Итого расходов на муниципальные программы | 55 251,6 | 17 784,3 | 37 467,3 | 32,2 |

**3. ИСТОЧНИКИ ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТА БЮДЖЕТА**

По итогам 9 месяцев 2020 года бюджет МО МО Северный исполнен с профицитом, доходы превысили расходы на 3 568,7 тыс. рублей.