

**АППАРАТ СОВЕТА ДЕПУТАТОВ
МУНИЦИПАЛЬНОГО ОКРУГА БАСМАННЫЙ**

ПОСТАНОВЛЕНИЕ

от 17 ноября 2020 года № 9-п

**О формировании проекта бюджета
муниципального округа Басманный
на 2021 год и плановый период
2022 и 2023 годов**

В соответствии со статьей 173 Бюджетного кодекса Российской Федерации, Уставом муниципального округа Басманный, Положением о бюджетном процессе в муниципальном округе Басманный, утвержденным решением Совета депутатов муниципального округа Басманный от 28 октября 2014 года № 8/3 в целях определения показателей для формирования проекта бюджета муниципального округа Басманный на 2021 год и плановый период 2021 и 2023 годов аппарат Совета депутатов муниципального округа Басманный постановляет:

1. Одобрить:

1.1. Основные направления бюджетной и налоговой политики муниципального округа Басманный на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов (приложение 1);

1.2. Прогноз социально-экономического развития муниципального округа Басманный на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов (приложение 2);

1.3. Прогнозируемый объем доходов муниципального округа Басманный на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов по кодам бюджетной классификации (приложение 3);

1.4. Расходы бюджета муниципального округа Басманный на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов по разделам и подразделам бюджетной классификации (приложение 4);

1.5. Объемы бюджетных ассигнований по главным распределителям бюджетных средств по разделам, подразделам, целевым статьям классификации бюджета муниципального округа Митино на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов (приложение 5)

2. Принять к сведению:

2.1. Предварительные итоги социально-экономического развития муниципального округа Басманный за истекший период и ожидаемые итоги исполнения плана за 2020 год (приложение 6)

2.2. Оценку ожидаемого исполнения бюджета муниципального округа Басманный за 2020 год (приложение 7);

2.3. Объем межбюджетных трансфертов, передаваемых бюджетом муниципального округа Басманный бюджетам бюджетной системы Российской Федерации, на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов (приложение № 8);

2.4. Пояснительную записку (приложение 9).

3. Вынести проект решения Совета депутатов муниципального округа Басманный «О бюджете муниципального округа Басманный на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов» в установленном порядке на рассмотрение Совета депутатов муниципального округа Басманный.

4. Опубликовать настоящее постановление в бюллетене «Московский муниципальный вестник».

5. Контроль за выполнением настоящего постановления возложить на главу муниципального округа Басманный Г.В. Аничкина.

**Глава муниципального
округа Басманный**

Г.В. Аничкин

ОСНОВНЫЕ НАПРАВЛЕНИЯ БЮДЖЕТНОЙ И НАЛОГОВОЙ ПОЛИТИКИ НА 2021 ГОД И ПЛАНОВЫЙ ПЕРИОД 2022 и 2023 ГОДОВ муниципального округа Басманный

Основные направления бюджетной и налоговой политики муниципального округа Басманный на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов определены в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 06.10.2003 г. № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации», Уставом муниципального округа Басманный, Положением о бюджетном процессе муниципального округа Басманный и являются основой для составления проекта местного бюджета на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов. В муниципальном округе определены следующие приоритеты бюджетной и налоговой политики в сфере управления местным бюджетом:

- совершенствование планирования расходов местного бюджета;
- создание условий для устойчивого исполнения местного бюджета;
- повышения качества бюджетного процесса;
- обеспечения рационального, эффективного и результативного расходования средств местного бюджета.

Основной целью бюджетной и налоговой политики на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов остается обеспечение сбалансированности и устойчивости местного бюджета за счет бюджетного планирования, оптимизации расходных обязательств, внутреннего финансового контроля.

1. Доходы.

1. Налог на доходы физических лиц с доходов, источником которых является налоговый агент, за исключением доходов, в отношении которых исчисление и уплата налога осуществляются в соответствии со статьями 227, 227.1. и 228 Налогового кодекса Российской Федерации.

2. Налог на доходы физических лиц с доходов, полученных от осуществления деятельности физическими лицами, зарегистрированными в качестве индивидуальных предпринимателей, нотариусов, занимающихся частной практикой, адвокатов, учредивших адвокатские кабинеты и других лиц, занимающихся частной практикой в соответствии со статьей 227 Налогового кодекса Российской Федерации.

3. Налог на доходы физических лиц с доходов, полученных физическими лицами в соответствии со статьей 228 Налогового Кодекса Российской Федерации.

2. Расходы.

1. Функционирование высшего должностного лица субъекта РФ и муниципального образования.

2. Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований.

3. Функционирование Правительства РФ, высших исполнительных органов государственной власти субъектов РФ, местных администраций

4. Другие общегосударственные вопросы

5. Обеспечение проведения выборов и референдумов

6. Другие вопросы в области культуры и кинематографии

7. Социальная политика

8. Периодическая печать и издательства

9. Другие вопросы в области средств массовой информации

**Прогноз социально-экономического развития муниципального округа
Басманный
на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов**

Прогноз социально-экономического развития муниципального округа Басманный подготовлен в составе документов и материалов к проекту бюджета на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов в соответствии со статьей 173 Бюджетного Кодекса Российской Федерации.

Важнейшая цель разработки и принятия прогноза социально-экономического развития муниципального округа Басманный на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов – улучшение качества жизни местного сообщества, содействие органам государственной власти, органам местного самоуправления в повышении инвестиционной привлекательности территории муниципального округа, создание условий для становления новых и развития существующих объектов экономики на территории муниципального округа.

Решение поставленных перед органами местного самоуправления МО Басманный задач в 2021-2023 годах может обеспечиваться в рамках решения вопросов местного значения, определенных пунктом 1 статьи 8 Закона города Москвы от 6 ноября 2002 года № 56 «Об организации местного самоуправления в городе Москве».

В целях реализации единой социальной политики на территориях муниципальных округов в проекте закона города Москвы «О бюджете города Москвы на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов» определены основные базовые показатели для формирования бюджета муниципального округа Басманный на очередной финансовый год, трехлетнюю перспективу и создания условий для динамичного социально-экономического развития округа.

1. Доходы бюджетов муниципальных образований формируются в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации, законодательством о налогах, сборах и иных обязательных платежах.

Прогнозные показатели по доходам муниципального округа Басманный учтены в проекте бюджета города Москвы на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов и приняты для покрытия минимально необходимых расходов местного бюджета. В качестве источников формирования доходов бюджета муниципального округа Басманный определены отчисления от налога на доходы физических лиц с доходов, установленной пунктом 1 статьи 224 Налогового кодекса РФ, по дифференцированным нормам. Нормы отчислений по контингенту поступления налоговых доходов для муниципального округа Басманный установлены в размере:

Нормативы отчислений от налога на доходы физических лиц в бюджет муниципального округа Басманный на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов

Наименование вида налоговых доходов	Значение показателя в очередном финансовом году (процент)	Значение показателя в плановом периоде (процент)	
	2021	2022	2023
Налог на доходы физических лиц	0,0494	0,057	0,0418

Основные показатели по доходам муниципального округа Басманный на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов

Наименование показателей	Значение показателя в очередном финансовом году (тыс.руб.)	Значение показателя в плановом периоде (тыс. руб.)	
		2022	2023
Налог на доходы физических лиц с доходов, источником которых является налоговый агент, за исключением доходов, в отношении которых исчисление и уплата налога осуществляются в соответствии со статьями 227, 227.1. и 228 Налогового кодекса Российской Федерации.	26960,8	33739,7	26944,5

2. Формирование прогнозных показателей расходов бюджета на содержание аппарата органов местного самоуправления и финансовое обеспечение прочих предметов ведения, установленных законом об организации местного самоуправления в городе Москве базируются на основе единых по городу минимальных государственных стандартов, нормативов финансовых затрат на оказание муниципальных услуг и на единых методологических основах расчета минимальной бюджетной обеспеченности, установленных в порядке, предусмотренном Бюджетным кодексом РФ.

Перечень и числовые значения нормативов обеспечения расходных обязательств для расчетов расходов бюджета муниципального округа устанавливаются отдельным приложением к закону города Москвы о бюджете города Москвы на очередной финансовый год в порядке, предусмотренном федеральным законодательством и законами города Москвы:

Норматив 1 - выполнение полномочий, установленных пунктами 1-4, 6, 10-12, 16-18, 19 (п.п. в, г, д, и, к), 20-24 части 1 статьи 8, пунктами 1, 2, 4, 6.1 части 1 и 2 статьи 8.1 Закона города Москвы от 06.11.2002 года № 56 «Об организации местного самоуправления в городе Москве» на 2021 год

составляет – 22602,3 тыс. рублей, на 2022 год – 22602,3 тыс. рублей, на 2023 год – 22602,3 тыс. рублей.

Норматив 2 - по оплате проезда на всех видах городского пассажирского транспорта, кроме такси, установлен в сумме 19,5 тыс. рублей на одного депутата в год как на 2021 год, так и на плановый период 2022-2023г.г.

Норматив 3 - в основу нормативов обеспечения расходных обязательств по иным полномочиям по решению вопросов местного значения заложены численность населения муниципального образования, равная в 2021-2023 годах 110897 чел. и норматив обеспечения расходных обязательств в расчете на одного жителя муниципального округа в сумме 37 рублей.

Норматив 4 -по полномочиям по решению вопросов местного значения, предусмотренных подпунктом (ж) пункта 19 части 1 статьи 8 и пунктом 5 части 1 статьи 8.1 Закона города Москвы от 6 ноября 2002 года №56 «Об организации местного самоуправления в городе Москве», составляет на 2022 год 6799,5 тыс. рублей.

Нормативная величина на содержание работников органов местного самоуправления, выполняющих полномочия по решению вопросов местного значения, определяется на уровне аналогичных расходов по государственным гражданским служащим города Москвы, в порядке, предусмотренном федеральным законодательством и законами города Москвы.

Объем финансовых средств, выделяемых на доплаты к пенсиям муниципальным служащим, пособия и компенсации пенсионерам - бывшим муниципальным служащим планируется, исходя из фактической численности пенсионеров, а также, с учетом прогнозного изменения уровня доплат.

Объем продукции, закупаемой для муниципальных нужд, определяется исходя из общего объема доходов бюджета муниципального округа, с учетом прогнозного изменения уровня цен.

В 2021-2023 годах планируется проведение различных местных мероприятий. Вопросами местного значения в части местных мероприятий является установление местных праздников и организация местных праздничных и иных зрелищных мероприятий, развитие местных традиций и обрядов.

Информирование жителей муниципального округа направлено на расширение информационного поля за счет размещения информации о работе органов местного самоуправления на официальном сайте муниципального округа в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», через средства массовой информации газету муниципального округа Басманный «Покровские ворота»

**Основные показатели по расходам муниципального округа Басманный
на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов**

Наименование показателей	Значение показателя в очередном финансовом году (тыс. рублей) 2021 год	Значение показателя в плановом периоде (тыс. рублей.)	
		2022год	2023 год
Норматив № 1 (Полномочия, установленные пунктами 1-4, 6, 10-12, 16-18, подпунктами «а», «в», «г», «д», «и», «к» пункта 19, пунктами 20-24 статьи 8, пунктами 1, 2, 4, 6.1 части 1 и частью 2 статьи 8.1 Закона города Москвы от 6 ноября 2002 года № 56 «Об организации местного самоуправления в городе Москве»),(глава МО, аппарат СД, социальные расходы).	22602,3	22602,3	22602,3
Норматив № 2 (Норматив по оплате ежемесячного проезда на всех видах городского пассажирского транспорта, кроме такси, из расчёта 12 депутатов Совета депутатов в соответствии с пунктом 8 статьи 35 Федерального Закона от 06 октября 2003 г. № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации») 18 900,00 рублей на 1 депутата.	234,0	234,0	234,0
Норматив № 3 (По иным полномочиям по решению вопросов местного значения в расчете 37 рубля на одного жителя в 2021году; 37 рублей - 2022году ; 37 рублей – 2023году)	4103,2	4103,9	4108,2
Норматив № 4 (Полномочия, утвержденные подпунктом (ж) пункта 19 части 1 статьи 8 и пунктом 5 части 1 статьи 8.1 Закона города Москвы от 6 ноября 2002 года № 56 «Об организации местного самоуправления в городе Москве».	0,0	6799,5	0,0
ВСЕГО РАСХОДОВ	26960,8	33739,7	26944,5

**Показатели прогноза социально экономического развития
муниципального округа Басманный на 2021 год и плановый период 2022 и
2023 годов**

№	Наименование показателя	Единица измерения	Уточненные плановые показатели текущий финансовый год – 2020	Прогноз		
				Очередной финансовый год - 2021	Плановый период	
					2022	2023
1.	Численность населения	чел.	110694	110897	110897	110897

2.	Общий объем доходов бюджета, в том числе:	тыс. руб.	25194,3	26960,8	33739,7	26944,5
2.1	налоговые доходы	тыс. руб.	22554,3	22554,3	23114,8	28565,6
2.2	прочие межбюджетные трансферты	тыс. руб.	2640,0	0,0	0,0	0,0
3.	Общий объем расходов бюджета, в том числе информационно:	тыс. руб.	25939,7	26960,8	33739,7	26944,5
3.1	Фонд заработной платы	тыс. руб.	11755,2	14985,9	14985,9	14985,9
3.2	Социальная политика	тыс. руб.	787,2	795,6	795,6	795,6
3.3	Объем продукции, закупаемой для муниципальных нужд	тыс. руб.	2104,0	2396,0	2396,0	2396,0
3.4	Объем финансовых средств, выделяемых на проведение праздничных и социально-значимых мероприятий	тыс. руб.	1494,4	1155,2	1155,2	1155,2
3.5	Объем финансовых средств, выделяемых на информирование жителей о деятельности органов местного самоуправления	тыс. руб.	2432,0	2800,0	2800,0	2800,0
3.6	Условно утвержденные расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	843,9	1347,2
4.	Дефицит (-) / Профицит (+)	тыс. руб.	-745,4	0,00	0,00	0,00

**Пояснительная записка прогноза социально-экономического развития
муниципального округа Басманный на 2021 год и плановый
период 2022 и 2023 годов**

№	Наименование показателя	Значение показателя в текущем финансовом году 2020	Значение показателя в очередном году - 2021	Плановый период		Причины и факторы изменений
				2022	2023	
1.	Численность населения МО	110694	110897	110897	110897	Численность населения МО увеличивается в связи с ростом численности населения города Москвы в целом.

2.	Доходы бюджета МО	25194,3	26960,8	33739,7	26944,5	Объем доходов бюджета МО определяется исходя из прогнозного уровня доходов бюджета МО согласно проекта Закона города Москвы «О бюджете города Москвы на 2022 год и плановый период 2022-2022 годов»
3.1	Фонд заработной платы главы МО Басманный, муниципальных служащих аппарата СД МО Басманный	11755,2	14985,9	14985,9	14985,9	Фонд заработной платы определяется в соответствии с утвержденным штатным расписанием, с учетом запланированных единовременных денежных поощрений в связи с выходом на муниципальную пенсию, при достижении возраста 50 лет и далее каждые пять лет и при достижении стажа государственной гражданской службы 20 лет и далее каждые пять лет, с учетом индексации фондов оплаты труда на 3,7%, а также в соответствии с Постановлением правительства Москвы от 20.03.2012 № 99-ПП
3.2	Социальная политика	787,2	795,6	795,6	795,6	Объем финансовых средств, выделяемых на доплаты к пенсиям муниципальным служащим, пособия и компенсации пенсионерам - бывшим муниципальным служащим планируется, исходя из фактической численности пенсионеров, а также, с учетом прогнозного изменения уровня доплат
3.3	Объем продукции, закупаемой для муниципальных нужд	2104,0	2396,0	2396,0	2396,0	Объем продукции, закупаемой для муниципальных нужд, определяется исходя из общего объема доходов бюджета МО, с учетом прогнозного изменения уровня цен

3.4	Объем финансовых средств, выделяемых на проведение праздничных и социально-значимых мероприятий	1494,4	1155,2	1155,2	1155,2	Объем финансовых средств, выделяемых на проведение праздничных и социально-значимых мероприятий, планируется исходя из общего объема доходов бюджета МО, с учетом нормативов обеспечения расходных обязательств по иным полномочиям по решению вопросов местного значения, предусмотренных в проекте Закона города Москвы «О бюджете города Москвы на 2022 год и плановый период 2022-2022 годов»
3.5	Объем финансовых средств, выделяемых на информирование жителей о деятельности органов местного самоуправления	2432,0	2800,0	2800,0	2800,0	Объем финансовых средств, выделяемых на информирование жителей о деятельности органов местного самоуправления, планируется исходя из общего объема доходов бюджета МО, с учетом нормативов обеспечения расходных обязательств по иным полномочиям по решению вопросов местного значения, предусмотренных в проекте Закона города Москвы «О бюджете города Москвы на 2022 год и плановый период 2022-2022 годов»
3.6	Условно утвержденные расходы	0,00	0,00	843,9	1347,2	Условно-утвержденные расходы 2022 год - 2,5 % от общей суммы расходов бюджета муниципального округа Басманный, условно - утвержденные расходы 2022 год – 5% от общей суммы расходов бюджета муниципального округа Басманный в соответствии с Бюджетным Кодексом РФ.

Приложение 3
к постановлению аппарата Совета
депутатов муниципального округа
Басманный
от 17 ноября 2020 года № 9-п

**Доходы бюджета муниципального округа Басманный
на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов**

Коды бюджетной классификации	Наименование показателей	Сумма (тыс. рублей)		
		2021 год	2022 год	2023 год
100000000000000000	НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	26960,8	33739,7	26944,5
1010200000000110	Налог на доходы физических лиц	26960,8	33739,7	26944,5
	из них:	26960,8	33739,7	26944,5
10102010010000110	Налог на доходы физических лиц с доходов, источником которых является налоговый агент, за исключением доходов, в отношении которых исчисление и уплата налога осуществляются в соответствии со статьями 227, 227.1 и 228 Налогового кодекса Российской Федерации	26960,8	33739,7	26944,5
	ВСЕГО ДОХОДОВ	26960,8	33739,7	26944,5

Приложение 4
к постановлению аппарата Совета
депутатов муниципального округа
Басманный
от 17 ноября 2020 года № 9-п

**Расходы бюджета муниципального округа Басманный 2021 год и
плановый период 2022 и 2023 годов по разделам и подразделам
бюджетной классификации**

Коды БК		Наименование	Сумма, тыс. руб.		
раздел	подраздел		2021 г.	2022 г.	2023г.
01		Общегосударственные вопросы	22170,0	22170,0	22170,0
		в том числе:			
01	02	Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального округа	6260,0	6260,0	6260,0
01	03	Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных округов	234,0	234,0	234,0
01	04	Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	15546,7	15546,7	15546,7
01	11	Резервные фонды	0,0	0,0	0,0
01	13	Другие общегосударственные вопросы	129,3	129,3	129,3
01	07	Обеспечение проведения выборов и референдумов	0,0	6799,5	0,0
08		Культура, кинематография в том числе	1155,2	790,7	591,7
08	04	другие вопросы в области культуры, кинематографии	1155,2	790,7	591,7
10		Социальная политика в том числе:	795,6	795,6	795,6
10	01	пенсионное обеспечение	428,4	428,4	428,4
10	06	другие вопросы в области социальной политики в том числе:	367,2	367,2	367,2
12		Средства массовой информации	2840,0	2340,0	2040,0
12	02	периодическая печать и издательства	2640,0	2140,0	1940,0
12	04	другие вопросы в области средств массовой информации	200,0	200,0	100,0
		Условно-утвержденные расходы: 2,5%- 2021г.; 5% -2023г.	-	843,9	1347,2
		ИТОГО РАСХОДОВ	26960,8	33739,7	26944,5

Приложение 5
к постановлению аппарата Совета
депутатов муниципального округа
Басманный
от 17 ноября 2020 года № 9-п

**Объемы бюджетных ассигнований по главным распорядителям
бюджетных средств по разделам, подразделам, целевым статьям и видам
расходов классификации бюджета муниципального округа Басманный на
2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов**

Раздел, подраздел, целевая статья, вид расходов	Главный распорядитель бюджетных средств	Значение показателя в очередном финансовом году (тыс. руб.)	Значение показателя в плановом периоде (тыс. руб.)	
			2022 год	2023 год
01 02 31А 0100100 120	900	5158,3	5158,3	5158,3
01 02 31А 0100100 240	900	0,0	0,0	0,0
01 02 35Г 0101100 120	900	93,2	93,2	93,2
01 03 31А 0100200 244	900	234,0	234,0	234,0
01 04 31Б 0100500 120	900	9827,6	9827,6	9827,6
01 04 31Б 0100500 240	900	2396,0	2396,0	2396,0
01 04 35Г 0101100 120	900	301,2	301,2	301,2
01 07 35А 0100100 240	900	0,0	6799,5	0,0
01 13 31Б 0100400 850	900	129,3	129,3	129,3
08 04 35Е 0100500 240	900	1155,2	790,7	591,7
10 01 35П 0101500 540	900	428,4	428,4	428,4
10 06 35П 0101800 320	900	367,2	367,2	367,2
12 02 35Е 0100300 240	900	2600,0	2100,0	1900,0
12 02 35Е 0100300 850	900	40,0	40,0	40,0
12 04 35Е 0100300 240	900	200,0	200,0	100,0
ИТОГО:		26960,8	33739,7	26944,5

Таблица 1

**Перечень получателей бюджетных средств
муниципального округа Басманный**

№ п/п	Наименование получателей бюджетных средств	Номер лицевого счета	ИНН	Юридический адрес
1	Аппарат Совета депутатов муниципального округа Басманный	0390030555450002	7701113911	105006, Россия, Москва, ул. Новая Басманная, д. 37, с. 1

Приложение 6
к постановлению аппарата Совета
депутатов муниципального округа
Басманный
от 17 ноября 2020 года № 9-п

**Предварительные итоги социально-экономического развития
муниципального округа Басманный за 9 месяцев 2020 года**

Показатели	План	Исполнен о	% выполнения
	2020 года	9 месяцев 2020 года	9 месяцев 2020 года
Всего доходов	25194,3	18752,80	74,44
Налоговые и неналоговые доходы	22554,3	15017,2	66,59
- Налог на доходы физических лиц с доходов, источником которых является налоговый агент, за исключением доходов, в отношении которых исчисление и уплата налога осуществляется в соответствии со статьями 227, 227.1, и 228 Налогового кодекса Российской Федерации		15017,2	66,59
Межбюджетные трансферты	2640,0	1980,0	75,0
Доходы от денежных взысканий (штрафов), поступающие в счет погашения задолженности, образовавшейся до 1 января 2020 года	0,0	1732,9	-
Невыясненные поступления	0,0	22,7	-
Всего расходов	25939,7	14662,3	56,52
Функционирование местных органов самоуправления	21056,8	12876,3	61,15
Проведение выборов и референдумов	0,0	0,0	0,0
Резервный фонд	0,0	0,0	0,0
Другие общегосударственные вопросы	129,3	129,3	100
Праздничные и социально значимые мероприятия	1494,4	598,5	40,06
Социальная политика	787,2	356,2	45,25
Средства массовой информации	2472,0	702,0	28,4

ОЦЕНКА ОЖИДАЕМОГО ИСПОЛНЕНИЯ БЮДЖЕТА МУНИЦИПАЛЬНОГО ОКРУГА БАСМАНЫЙ ЗА 2020 ГОД

Объем доходной части бюджета муниципального округа Басманный на 2020 год был утвержден решением Совета депутатов муниципального округа Басманный от 19 декабря 2019 № 13/2 «О бюджете муниципального округа Басманный на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов» в сумме 22554,3 тыс. рублей.

В период 2020 в соответствии с Законом города Москвы от 11.07.2012г. № 39 «О наделении органов местного самоуправления муниципальных округов в городе Москве отдельными полномочиями города Москвы», возникла необходимость уточнения бюджетных показателей, в связи с предоставлением межбюджетного трансферта из бюджета города Москвы в целях повышения эффективности осуществления Советом депутатов муниципального округа переданных полномочий города Москвы бюджету муниципального округа Басманный на сумму 2640,0 тысяч рублей.

В результате плановый объем доходной части бюджета муниципального округа Басманный изменен до суммы 25194,3 тысячи рублей.

Фактические поступления собственных доходов в бюджет муниципального округа за 9 месяцев текущего года составили 15017,2 тысячи рублей 66,59 % от годовых назначений.

С учетом уточнений бюджетных показателей по доходам, поступление собственных доходов в бюджет муниципального округа в 2020 году оценивается на уровне поступления доходов над плановыми показателями доходной части – 91,0%.

Доходы от денежных взысканий (штрафов), поступающие в счет погашения задолженности, образовавшейся до 1 января 2020 года, подлежащие зачислению в бюджет муниципального образования по нормативам, действовавшим в 2019 году до конца года оцениваются на основании их фактического исполнения за 9 месяцев на уровне 1732,9 тысяч рублей.

Невыясненные поступления, зачисляемые в бюджеты внутригородских муниципальных образований городов федерального значения до конца года оцениваются на основании их фактического исполнения за 9 месяцев на уровне 22,71 тысяч рублей.

Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам внутригородских муниципальных образований городов федерального значения до конца года оцениваются на основании их фактического исполнения за 9 месяцев на уровне 1980,0 тысячи рублей 75,0%, т.е. фактическое поступление за 2020 год составит 2 640,0 тысяч рублей 100%.

Объем расходной части бюджета муниципального округа Басманный на 2020 год был утвержден решением Совета депутатов муниципального округа Басманный от 19 декабря 2019 № 13/2 «О бюджете муниципального округа Басманный на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов» в сумме 22554,3 тысячи рублей.

В период исполнения расходов бюджета 2020 года возникла необходимость уточнения бюджетных показателей, в целях обеспечения исполнения Закона города Москвы от 06.11.2002г. № 56 «Об организации местного самоуправления в городе Москве», Закона города Москвы от 11.07.2012г. №39 «О наделении органов местного самоуправления муниципальных округов в городе Москве отдельными полномочиями города Москвы», Законом города Москвы от 25.11.2009г. № 9 «О гарантиях осуществления полномочий лиц, замещающих муниципальные должности в городе Москве», обеспечения гарантий, поощрений предоставляемых муниципальному служащему в соответствии с Законом города Москвы от 22 октября 2008 года № 50 «О муниципальной службе в городе Москве», Трудовым кодексом Российской Федерации.

В результате объем расходной части бюджета муниципального округа Басманный был изменен до суммы 25939,7 тысячи рублей:

- за счет предоставления межбюджетного трансферта из бюджета города Москвы на сумму 2 640,0 тысячи рублей,

- за счет свободного остатка сформировавшегося на 1 января 2020 года на сумму 745,4 тысячи рублей.

Ожидаемое исполнение расходной части бюджета муниципального округа текущего года оценивается 97,0% на уровне запланированных показателей на 2020 год с учетом экономии сложившейся от снижения сумм по договорам и муниципальным контрактам при проведении конкурсных процедур муниципального округа Басманный.

Приложение 8
к постановлению аппарата Совета
депутатов муниципального
округа Басманный
от 17 ноября 2020 года № 9-п

**Объем межбюджетных трансфертов, передаваемых бюджетом
муниципального округа Басманный бюджетам бюджетной системы
Российской Федерации, на 2021 год и плановый период 2021 и 2023 годов**

Наименование	Раздел/ подраздел	ЦСР	ВР	Сумма, тыс. руб.		
				2021 год	2022 год	2023 год
Пенсионное обеспечение	1001			428,4	428,4	428,4
Доплаты к пенсиям муниципальным служащим города Москвы	1001	35П0101500		428,4	428,4	428,4
Иные межбюджетные трансферты	1001	35П0101500	540	428,4	428,4	428,4

**Методика расчета межбюджетного трансферта, предоставляемого
в 2021 год и плановый период 2021 и 2023 годов
бюджетом муниципального округа Басманный, в части содержания
муниципальных служащих, вышедших на пенсию**

Законом города Москвы от 22 октября 2008 года № 50 «О муниципальной службе в городе Москве» гарантировано предоставление пенсионного обеспечения за выслугу лет.

Установлено, что нормативная величина расходов муниципальным служащим, вышедшим на пенсию, определяется на уровне аналогичных расходов на выплату пенсионного обеспечения государственным гражданским служащим города Москвы, вышедшим на пенсию в порядке, предусмотренными правовыми актами города Москвы.

При формировании нормативной величины расходов на выплату муниципальным служащим, вышедшим на пенсию учтены расходы на доплату к пенсии 3-м муниципальным служащим муниципального округа Басманный, вышедшим на пенсию, из расчета представленным Департаментом социальной защиты населения - 35,7 тысяч рублей.

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

Формирование проекта бюджета муниципального округа Басманный на 2021 год и плановый период 2022-2023 годов осуществлялось с учетом Положения о бюджетном процессе муниципального округа Басманный и проектом Закона города Москвы «О бюджете города Москвы на 2021 год и плановый период 2022-2023 годов».

Перечень источников формирования доходов бюджета муниципального округа на 2021 год и плановый период 2022-2023 годов не изменился.

Доходы бюджета муниципального округа в 2021 год и плановый период 2022-2023 годов формируются за счет налоговых доходов в части отчислений от налога на доходы физических лиц по установленным проектом Закона города Москвы «О бюджете города Москвы на 2021 год и плановый период 2022-2023 годов» нормативам.

Расчеты нормативов отчислений от налога на доходы физических лиц в бюджеты муниципальных округов, определенных исходя из необходимости финансового обеспечения их минимальных расходов, рассчитанных на основании нормативов обеспечения расходных обязательств муниципальных округов, представлены в приложении к настоящей пояснительной записке.

Налоговые доходы бюджета муниципального округа на 2021 год прогнозируются, в общем объеме 26960,8 тыс. рублей с темпом роста 131,36 % к ожидаемой оценке 2020 года, на 2022 год поступление доходов 33739,7 тыс. рублей с темпом роста 125,14% к 2021 году, на 2023 год поступления доходов 26944,5 тыс. рублей с темпом роста 79,86% к 2022 году.

Налог на доходы физических лиц

Таблица 1(тыс. руб.)

Наименование показателя	Ожидаемая оценка 2020 года	2021 год		2022 год		2023 год	
		Прогноз	Темп роста к ожидаемому исполнению 2020 года (%)	Прогноз	Темп роста к 2021 году (%)	Прогноз	Темп роста к 2022 году (%)
Налог на доходы физических лиц	20524,4	26960,8	131,36	33739,7	125,14	26944,5	79,86

Ожидаемая оценка поступлений на 2020 год сформирована с учетом данных о фактической динамике среднемесячной номинальной начисленной заработной платы, темпа роста занятых в экономике, мер поддержки для индивидуальных предпринимателей, осуществляющих деятельность в наиболее пострадавших от коронавирусной инфекции отраслях экономики.

Прогноз поступлений на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов сформирован исходя из отчетных данных Управления Федеральной налоговой службы по г.Москве по формам № 5-НДФЛ «Отчет о налоговой базе и структуре начислений по налогу на доходы физических лиц, удерживаемому налоговыми агентами», № 7-НДФЛ «Отчет о налоговой базе и структуре начислений по расчету сумм налога на доходы физических лиц, исчисленных и удержанных налоговым агентом», № 5-ДДК «Отчет о декларировании доходов физическими лицами», а также прогноза социально-экономического развития города Москвы на 2021-2023 годы (базовый вариант) и информации о налоговых ставках и льготах.

Расходы бюджета муниципального округа Басманный на 2021 год прогнозируются, в общем объеме 26960,8 тыс. рублей, на 2022 год расходы составят 33739,7 тыс. руб., на 2023 год расходы составят 26944,5 тыс. руб.

При формировании нормативной величины расходов на содержание муниципальных служащих 5 штатных единиц и главы муниципального округа, необходимых для реализации полномочий по решению вопросов местного значения на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов, учтены расходы на:

- годовой фонд оплаты труда с учетом индексации должностных окладов на 3,5% в 2021 году, в 2022-2023 гг. на уровне расходов 2021 года;
- начисления на выплаты по оплате труда с учетом тарифов страховых взносов по соответствующему виду страхования (включая страховой тариф на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний);
- компенсационные выплаты за неиспользованную санаторно-курортную путевку (статья 31 Закона города Москвы от 22 октября 2008 г. № 50 «О муниципальной службе в городе Москве» (далее – Закон № 50)- из расчета 70,4 тыс. рублей на одного муниципального служащего в год;
- единовременные денежные поощрения муниципальным служащим при достижении возраста 50 лет и далее каждые пять лет и при достижении стажа государственной гражданской службы 20 лет и далее каждые пять лет, а также единовременные денежные вознаграждения муниципальным служащим в случае освобождения от замещаемой должности и увольнения при наличии права на получение страховой пенсии по старости или страховой пенсии по инвалидности инвалидам I и II групп (с учетом тарифов страховых взносов по соответствующему виду страхования) исходя из фактической потребности каждого муниципального округа (статья 31 Закона № 50);
- медицинское обслуживание муниципального служащего с учетом количества членов его семьи (статья 30 Закона № 50) - из расчета 52,0 тыс. рублей на одного муниципального служащего и 41,2 тыс. рублей на одного члена семьи муниципального служащего в год;

- профессиональную переподготовку и повышение квалификации муниципальных служащих - на уровне 2020 года, (статья 42 Закона № 50) повышение квалификации муниципального служащего осуществляется по мере необходимости, но не реже одного раза в пять лет;

- материальные затраты, связанные с обеспечением деятельности муниципальных служащих, - на уровне 2020 года.

Согласно данной методике расчета общий объем расходов на содержание муниципальных служащих на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов составит 22170,0 тыс. рублей ежегодно.

При формировании расходов на оплату ежемесячного проезда депутатов Совета депутатов муниципального округа на всех видах городского пассажирского транспорта, за исключением такси и маршрутного такси учтена стоимость смарт карты на год 19,5 тыс. рублей на 12 депутатов – 234,0 тыс. рублей на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов.

При формировании расходов на другие общегосударственные вопросы учтены расходы на:

- взнос в Совет муниципальных образований города Москвы сумма расходов составляет на 2021 год и плановый период 2022- 2023 годов – 129,3 тыс. рублей.

При формировании расходов на выполнение иных полномочий по решению вопросов местного значения (культура и кинематография, периодическая печать и издательства) учтены расходы в расчете на одного жителя муниципального округа - 37 рублей, численность жителей - 110897 человека. Сумма расходов составляет– 4095,7 тыс. рублей, из них:

- культура и кинематография – 1155,2 тыс. рублей;

- средства массовой информации – 2840,0 тыс. рублей, из них:

- периодическая печать и издательства – 2640,0 тыс. рублей;

- другие вопросы в области средств массовой информации – 200,0 тыс. рублей;

- членский взнос на осуществление деятельности Совета муниципальных образований города Москвы – 129,30

При формировании расходов на социальное обеспечение учтены расходы на пенсионное обеспечение бывших муниципальных служащих и другие вопросы в области социальной политики (компенсация на санаторно-курортное лечение и медицинское обслуживание бывших муниципальных служащих), на и плановый период 2022 и 2023 годов – 795,6 тыс. рублей в том числе:

- пенсионное обеспечение– 428,40 тыс. рублей;

- другие вопросы в области социальной политики– 324,0 тыс. рублей.

**Расчет нормативов отчислений от налога
на доходы физических лиц в бюджет муниципального округа Басманный**

(тыс. рублей)

Год	Численность (человек)		Прогноз расходов				Прогноз доходов (налог на доходы физических лиц)			
	населения	депутатов	Всего	по	по	по	по	Сумма поступлений	Норматив отчислений (процент)	Сумма отчислений
				нормативу 1	нормативу 2	нормативу 3	нормативу 4			
А	1	2	3=4+5+6+7	4	5	6	7	8	9	10=8*9/100
2021	110 897	12	26960,8	22602,3	234,0	4124,3		54576460,3	0,0494	26960,8
2022	110 897	12	33739,7	22602,3	234,0	4103,9	6799,5	59192479,1	0,057	33739,7
2023	110 897	12	26944,5	22602,3	234,0	4108,2		64460609,8	0,0418	26944,5