ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к Прогнозу социально-экономического развития   
внутригородского муниципального образования города федерального значения Санкт-Петербурга муниципальный округ Невская застава на 2025-2027 годы

* 1. В Проекте Закона Санкт-Петербурга «О бюджете Санкт-Петербурга на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов» с учетом требований Бюджетного кодекса Российской Федерации, представлены отдельные составляющие бюджетов внутригородских муниципальных образований города федерального значения Санкт-Петербурга на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов, включающие в себя в том числе:
  2. перечень источников доходов бюджетов внутригородских муниципальных образований города федерального значения Санкт-Петербурга и нормативы отчислений доходов в бюджеты внутригородских муниципальных образований Санкт-Петербурга на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов;
  3. размер субвенций муниципальным образованиям на финансовое обеспечение переданных им законами Санкт-Петербурга государственных полномочий на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов;
  4. размер дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности внутригородских муниципальных образований города федерального значения Санкт-Петербурга, в том числе заменяемых дополнительными нормативами отчислений от налогового источника доходов на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов.

При определении размеров нормативов минимальной бюджетной обеспеченности муниципальных образований на 2025 год, используемых в расчете распределения дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных образований, учитывались положения действующего законодательства Санкт-Петербурга в области организации местного самоуправления, а также показатели темпов роста потребительских цен (на 2025 год – 1,0461).

Анализ поступления доходов местного бюджета в 2024году и расчеты поступления в бюджет муниципального образования доходов на 2025 год свидетельствуют, что наиболее реалистичным вариантом сценария поступления доходов в местный бюджет в 2025 году останется уменьшение объема по сравнению с уровнем текущего года за счет отсутствия в 2025 году поступления:

доходов от реализации иного имущества, находящегося в муниципальной собственности внутригородских муниципальных образований городов федерального значения, связанных с продажей помещения в 2024 году:

доходов, поступающие в порядке возмещения расходов, понесенных в связи с эксплуатацией имущества внутригородских муниципальных образований городов федерального значения и доходов от сдачи в аренду имущества, составляющего казну внутригородских муниципальных образований городов федерального значения, в связи с расторжением договора аренды вследствие продажи помещения в 2024 году;

дотации бюджетам внутригородских муниципальных образований городов федерального значения на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов, выделенных в 2024 году для проведения муниципальных выборов

Динамика поступлений доходов за период 2022-2027 годы:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Год | Поступление доходов без учета субвенций | % к предыдущему периоду |
| 2022 | 86713,9 |  |
| 2023 | 93145,6 | 107,4% |
| 2024 (ожидаемое исполнение) | 123550,0 | 132,7% |
| 2025 | 103900,0 | 84,1% |
| 2026 | 108800,0 | 104,7% |
| 2027 | 109000,0 | 100,2% |

Сопоставление с ранее утвержденными параметрами прогноза доходов и расходов

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наимено­вание показателя | 2025 год | | | 2026год | | |
| по прогнозу доходов, расходов на 2024-2026 годы | по прогнозу доходов, расходов на 2025-2027 годы | Уточнение +/- | по прогнозу доходов, расходов на 2024-2026годы | по прогнозу доходов, расходов на 2025-2027 годы | Уточнение +/- |
| Доходы | 101000,0 | 103900,0 | +2900,0 | 105000,0 | 108800,0 | +3300,0 |
| Расходы | 101000,0 | 104000,0 | +3000,0 | 105000,0 | 108800,0 | +3300,0 |
| Дефицит(-)  Профицит (+) | 0 | -100,0 |  | 0 | 0 |  |

***Прогноз доходов внутригородского муниципального образования города федерального значения Санкт-Петербурга муниципальный округ Невская застава***

***на 2025 и на плановый период 2026 и 2027 годов***

Виды и размер налоговых и неналоговых доходов, а также безвозмездных поступлений, обеспечивающих поступление доходов в местный бюджет в 2025-2027 гг. в сравнении с 2024 г., представлены в таблице:

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № | Наименование кода класс. доходов | 2024 год План | 2024 год исполнено за 9 мес. | 2024год Ожидаемое исполнение | 2025год  прогноз | 2026 год | 2027 год |
| **1.** | **Налоговые и неналоговые доходы** | **34437,5** | **31538,5** | **37137,5** | **22957,4** | **25567,5** | **28585,0** |
| 1.1. | Налог на доходы физических лиц | 17894,0 | 14968,6 | 20550,0 | 22844,0 | 25488,0 | 28439,0 |
| 1.2. | Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниц. собственности | 246,0 | 260,6 | 260,6 | - | - | - |
| 1.3. | Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства | 2688,3 | 2703,1 | 2720,7 | 107,2 | 69,6 | 135,0 |
| 1.4. | Доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 13603,0 | 13603,0 | 13603,0 | - | - | - |
| 1.5. | Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 6,2 | 3,2 | 3,2 | 6,2 | 9,9 | 11,0 |
| **2.** | **Безвозмездные поступления** | **86412,5** | **71784,1** | **86412,5** | **80942,6** | **83232,5** | **80415,0** |
| 2.1. | Дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации | 68968,7 | 58614,9 | 68968,7 | 61961,1 | 63507,9 | 59921,6 |
| 2.2. | Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации | 17443,8 | 13169,2 | 17443,8 | 18981,5 | 19724,6 | 20493,4 |
|  | **Всего доходов** | **120850,0** | **103322,6** | **123550,0** | **103900,0** | **108800,0** | **109000,0** |

В целях минимизации угроз несбалансированности бюджета, прогноз осуществлен на основе «консервативного подхода», то есть, наиболее реалистичного расчета прогноза на 2025-2027 годы. При расчете доходной части бюджета использованы данные Проекта бюджета Санкт-Петербурга на 2025 год и на плановый период 2026-2027 годов и МИФНС России № 24 по г. Санкт-Петербургу.

Исполнение доходной части местного бюджета за 2024 год оценивается в сумме 123550,0 тыс. руб. или 102,2 % от утвержденного плана.

В целях минимизации бюджетных рисков основой формирования доходной части местного бюджета на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов будет являться дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности, предоставляемая местному бюджету из бюджета Санкт-Петербурга, и составляющая в проекте местного бюджета на 2025 год- 59,6%; на 2026 год-58,4, на 2027 год-55,0% от всего объема доходных поступлений.:

Уточнение объема доходов на 2025 год по прогнозу доходов на 2025 год и плановый период на 2026 и 2027 годов в сторону увеличения произведено с учетом фактического поступления доходов в 2024 году, в соответствии с перечнем источников доходов бюджетов внутригородских муниципальных образований города федерального значения Санкт-Петербурга, распределения дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности внутригородских муниципальных образований города федерального значения Санкт-Петербурга и распределения субвенций бюджетам внутригородских муниципальных образований города федерального значения Санкт-Петербурга на исполнение органами местного самоуправления в Санкт-Петербурге отдельного государственного полномочия Санкт-Петербурга в соответствии с проектом Закона Санкт- Петербурга «О бюджете Санкт-Петербурга на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов».

Так как планирование доходов осуществляется Комитетом финансов в части дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности, МИФНС №24 по Санкт-Петербургу в части поступление налоговых доходов НДФЛ и Комитетом по социальной политике Санкт-Петербурга в части субвенций, муниципальное образование не может оказывать влияние на суммы поступления доходов в бюджет.

**Основные направления расходов внутригородского муниципального образования города федерального значения Санкт-Петербурга**

**муниципальный округ Невская застава**

**на 2025 и на плановый период 2026 и 2027 годов**

Прогноз по расходам составлен на основании реестра расходных обязательств внутригородского муниципального образования города федерального значения Санкт-Петербурга муниципальный округ Невская застава на 2024 и на плановый период 2025 и 2026 годов.

Уточнение объема расходов 2025 года по прогнозу расходов на 2025 год и плановый период на 2026 и 2027 годов произведено для достижения сбалансированности бюджета в связи с планируемым поступлением доходов и переходящего остатка на счете бюджета, прогноза исполнения бюджета за текущий 2024 год. Расходы бюджета определены исходя из социально-экономической политики муниципального образования в рамках доходных возможностей бюджета.

Эффективность бюджетных расходов обусловлена формированием и исполнением бюджета на основе муниципальных программ. Для достижения целевых показателей прогноза социально-экономического развития внутригородского муниципального образования города федерального значения Санкт-Петербурга муниципальный округ Невская застава на 2025-2027 годы разработаны 11 муниципальных программ по направлениям деятельности органов местного самоуправления.

В 2025-2027 годы расходная часть бюджета направлена на обеспечение:

исполнения законодательно установленных социальных гарантий, в том числе индексации социальных выплат и мер социальной поддержки граждан;

соблюдения целевых значений заработной платы работников органов местного самоуправления;

развития социально-культурной сферы муниципального образования в рамках реализации муниципальных программ;

реализации мероприятий по созданию комфортной городской среды для жителей округа;

максимальной социально-экономической эффективности расходов;

открытости бюджета, взаимодействия с гражданским обществом, вовлечения жителей в бюджетный процесс.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Код раз.подр. | Утвержденный бюджет на 2024 год | Исп. на 01.10.2024 | Ожид. испол  нение | 2025 | 2026 | 2027 |
| **Общегосударственные вопросы** | **01 00** | **44229,9** | **33855,2** | **43575,4** | **31246,2** | **32113,8** | **33344,5** |
| Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования | 01 02 | 1859,3 | 1442,1 | 1859,3 | 2499,0 | 2597,4 | 2698,5 |
| Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований | 01 03 | 12887,8 | 9281,7 | 12388,3 | 8944,5 | 8948,0 | 9284,5 |
| Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов субъектов Российской Федерации, местных администраций | 01 04 | 21081,8 | 15365,4 | 21038,1 | 19626,1 | 20388,8 | 21178,8 |
| Обеспечение проведения выборов и референдумов | 01 07 | 8104,3 | 7756,8 | 8093,0 | х | х | х |
| Резервные фонды | 01 11 | 100,0 | х | х | 100,0 | 100,0 | 100,0 |
| Другие общегосударственные вопросы | 01 13 | 196,7 | 9,2 | 196,7 | 76,6 | 79,6 | 82,7 |
| **Национальная безопасность и правоохранительная деятельность** | **03 00** | **29,0** | **0** | **29,0** | **30,3** | **31,5** | **32,7** |
| Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность | 03 10 | 29,0 | 0 | 29,0 | 30,3 | 31,5 | 32,7 |
| **Национальная экономика** | **04 00** | **459,0** | **265,2** | **459,0** | **610,8** | **427,2** | **443,8** |
| Общеэкономические вопросы | 04 01 | 300,0 | 265,2 | 300,0 | 300,0 | 312,0 | 324,0 |
| Дорожное хозяйство (дорожные фонды) | 04 09 | 120,0 | 0 | 120,0 | 270,0 | 73,0 | 76,0 |
| Другие вопросы в области национальной экономики | 04 12 | 39,0 | 0 | 39,0 | 40,8 | 42,2 | 43,8 |
| **Жилищно-коммунальное хозяйство** | **05 00** | **54820,8** | **43451,1** | **53679,4** | **50356,8** | **51376,6** | **47254,3** |
| Благоустройство | 05 03 | 54820,8 | 43451,1 | 53679,4 | 50356,8 | 51376,6 | 47254,3 |
| **Образование** | **07 00** | **1126,0** | **740,0** | **1126,0** | **860,8** | **892,3** | **925,8** |
| Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации | 07 05 | 40,0 | 40,0 | 40,0 | 40,0 | 40,0 | 40,0 |
| Другие вопросы в области образования | 07 09 | 1086,0 | 700,0 | 1086,0 | 820,8 | 853,2 | 885,8 |
| **Культура, кинематография** | **08 00** | **3547,1** | **2977,1** | **3547,1** | **2408,0** | **2497,1** | **2587,8** |
| Культура | 08 01 | 3547,1 | 2977,1 | 3547,1 | 2408,0 | 2497,1 | 2587,8 |
| **Социальная политика** | **10 00** | **17082,7** | **12073,3** | **17082,7** | **17931,6** | **18632,8** | **19359,4** |
| Пенсионное обеспечение | 10 01 | 684,9 | 513,6 | 684,9 | 753,3 | 782,7 | 813,2 |
| Социальное обеспечение населения | 10 03 | 1288,1 | 966,0 | 1288,1 | 1416,7 | 1472,1 | 1529,5 |
| Охрана семьи и детства | 10 04 | 15109,7 | 10593,7 | 15109,7 | 15761,6 | 16378,0 | 17016,7 |
| **Физическая культура и спорт** | **11 00** | **152,9** | **0** | **0** | **152,9** | **159,3** | **165,6** |
| Массовый спорт | 11 02 | 152,9 | 0 | 0 | 152,9 | 159,3 | 165,6 |
| **Средства массовой информации** | **12 00** | **2402,6** | **780,3** | **901,4** | **402,6** | **419,4** | **436,1** |
| Периодическая печать и издательства | 12 02 | 2402,6 | 780,3 | 901,4 | 402,6 | 419,4 | 436,1 |
| **Итого расходов** |  | **123850,0** | **94142,2** | **120400,0** | **104000,0** | **106550,0** | **104550,0** |
| Условно-утверждённые расходы |  | х | х | х | х | 2250,0 | 4450,0 |
| **Всего расходов** |  | **123850,0** | **94142,2** | **120400,0** | **104000,0** | **108800,0** | **109000,0** |

Приоритетной статьёй расходов бюджета на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов продолжает оставаться создание комфортных условий для проживания граждан в рамках реализации вопросов по благоустройству территории муниципального образования. Основные усилия по данному вопросу местного значения будут направлены на реализацию проектов комплексного благоустройства в рамках муниципальной программы «Благоустройство территории и охрана окружающей среды» на 2025-2027 годы, в общей структуре расходов бюджета на:

2025 год составляет 48,4% (50356,8 тыс. рублей);

2026 год составляет 47,2 (51376,6 тыс. рублей);

2027 год составляет 43,4% (47254,3 тыс. рублей).

Ассигнования по решению вопросов местного значения в области участия в профилактике терроризма и экстремизма, защиты населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, национальной экономики, других вопросов в области образования, культуры, массового спорта, будут осуществляться на основе 10 муниципальных программ. В общей структуре бюджета на:

2025 год составляет 3,7% (3789,8 тыс. рублей);

2026 год составляет 3,4% (3725,0 тыс. рублей);

2027 год составляет 3,6% (3864,0 тыс. рублей).

В 2025-2027 году Местная администрация МО Невская застава продолжит исполнять за счет субвенции из бюджета Санкт-Петербурга следующие переданные государственные полномочия:

-отдельные государственные полномочия в области опеки и попечительства;

-отдельное государственное полномочие по определению должностных лиц местного самоуправления по составлению протоколов об административных правонарушениях.

В общей структуре расходов бюджета на

2025 год составляет 18,3% (18981,5 тыс. рублей);

2026 год составляет 18,1% (19724,6 тыс. рублей);

2027 год составляет 18,8% (20493,4 тыс. рублей).

Дефицит бюджета

Дефицит бюджета определяется остатком на счете на 01.01.2025года, планируется на 2025 год 100,0 тыс. рублей. На 2026 и 2027 годы планируются дефицит бюджета в размере 0,0 тыс. руб. Предполагается, что расходы будут на уровне поступления доходов.

**СТРАТЕГИЧЕСКИЕ ЦЕЛИ РАЗВИТИЯ**

Прогноз социально-экономического развития МО Невская застава как внутригородского муниципального образования Санкт-Петербурга не может рассматриваться вне процесса социально-экономического развития Санкт-Петербурга.

В Санкт-Петербурге в целях повышения качества государственного управления социально-экономическим развитием сформирована система государственного планирования Санкт-Петербурга.

Ниже приведена таблица соотнесения целей развития Санкт-Петербурга с вопросами местного значения, реализуемыми органами местного самоуправления МО Невская застава

|  |  |
| --- | --- |
| **Стратегические цели развития**  **Санкт-Петербурга** | **Муниципальные программы МО Невская застава, направленные на реализацию вопросов местного значения** |
| Обеспечение гармоничного развития личности на основе уникального культурного и исторического наследия Санкт-Петербурга | - «Организация и проведение местных и участие в организации и проведении городских праздничных и иных зрелищных мероприятий, по сохранению местных традиций и обрядов»;  - «Организация и проведение досуговых мероприятий для жителей МО Невская застава»;  - «Военно-патриотическое воспитание граждан» |
| Повышение уровня физической культуры населения и степени доступности услуг индустрии здорового образа жизни | - «"Развитие на территории муниципального образования физической культуры и массового спорта, организация и проведение официальных физкультурных мероприятий,физкультурно -оздоровительных мероприятий и спортивных мероприятий муниципального образования МО Невская застава"». |
| Обеспечение экологического благополучия и благоустройство городских территорий | - «Осуществление экологического просвещения, а также организация экологического воспитания и формирования экологической культуры в области обращения с твердыми коммунальными отходами»;  - «Благоустройство территории и охрана окружающей среды»;  - «Размещение, содержание и ремонт искусственных неровностей на внутриквартальных проездах». |
| Создание благоприятного предпринимательского климата, развитие конкурентной среды и потребительского рынка | -«Содействие развитию малого бизнеса на территории внутригородского муниципального образования города федерального значения Санкт-Петербурга муниципальный округ Невская застава» |
| Содействие формированию и рациональному использованию трудовых ресурсов Санкт-Петербурга | - «Расходы по участию в организации и финансировании: проведение оплачиваемых общественных работ; временного трудоустройства несовершеннолетних в возрасте от 14 до 18 лет в свободное от учебы время, безработных граждан, испытывающих трудности в поиске работы, безработных граждан в возрасте от 18 до 20 лет имеющих среднее профессиональное образование и ищущих работу впервые». |
| Повышение эффективности предоставления государственных и муниципальных услуг | - «Организация и содержание средств массовой информации муниципального образования, опубликование муниципальных правовых актов и иной информации». |
| Обеспечение гарантий безопасности жизнедеятельности в Санкт-Петербурге | - «Участие в формах, установленных законодательством Санкт-Петербурга, в мероприятиях по профилактике незаконного потребления наркотических средств и психотропных веществ, новых потенциально опасных психоактивных веществ, наркомании»  - «Содействие в установленном порядке исполнительным органам государственной власти Санкт-Петербурга в сборе и обмене информацией в области защиты населения и территорий от чрезвычайных ситуаций, а также содействие в информировании населения об угрозе возникновения или о возникновении чрезвычайной ситуации и 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»;  - «Участие в профилактике терроризма и экстремизма, а также минимизации и (или) ликвидации последствий их проявлений на территории муниципального образования МО Невская застава»;  - «Участие в реализации мер по профилактике дорожно-транспортного травматизма на территории муниципального образования МО Невская застава»;  - «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 и культурную адаптацию мигрантов, профилактику межнациональных (межэтнических) конфликтов». |