**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

**к отчету об исполнении бюджета муниципального округа Академический за 2022 год**

В соответствии с положением о бюджетном процессе в муниципальном округе Академический, утвержденным решением Совета депутатов муниципального округа Академический от 24.11.2022 № 18-11-2022 и порядком представления, рассмотрения и утверждения годового отчета об исполнении бюджета муниципального округа Академический, утвержденным решением Совета депутатов муниципального округа Академический от 24.11.2022 № 23-11-2022, годовой отчет об исполнении бюджета муниципального округа Академический за 2022 представляется аппаратом Совета депутатов муниципального округа Академический (далее - аппарат Совета депутатов) в Совет депутатов муниципального округа Академический (далее – Совет депутатов). Подготовка информации, составление и представление отчетности об исполнении бюджета муниципального округа Академический за 2022 год (далее – местный бюджет) осуществляется аппаратом Совета депутатов, в лице главного- бухгалтера - заведующего финансово-экономическим сектором Клюевой И.В., который на основании указанных сведений готовит проект решения «Об исполнении бюджета муниципального округа Академический за 2022 год». Одновременно с годовым отчетом об исполнении местного бюджета представляются пояснительная записка к проекту решения Совета депутатов, содержащая анализ исполнения местного бюджета и бюджетной отчетности, отчет о численности муниципальных служащих органов местного самоуправления муниципального округа, с указанием фактических расходов на оплату их труда, иные документы, предусмотренные бюджетным законодательством Российской Федерации.

Годовой отчет об исполнении местного бюджета до его рассмотрения Советом депутатов подлежит внешней проверке, которая включает внешнюю проверку годовой бюджетной отчетности главного администратора доходов местного бюджета, главного администратора источников финансирования дефицита местного бюджета и главного распорядителя бюджетных средств и подготовку заключения на годовой отчет об исполнении бюджета.

Годовой отчет об исполнении местного бюджета, сформированный финансовым органом аппарата Совета депутатов был направлен в Департамент финансов города Москвы, а также в Контрольно-счетную палату Москвы в порядке и в сроки, установленные нормативными правовыми актами Российской Федерации. По итогам проверки получены заключения о достоверности годовой отчетности.

Проект решения Совета депутатов «Об исполнении бюджета муниципального округа за 2022 год» после его рассмотрения Бюджетно- финансовой комиссией Совета депутатов и Советом депутатов, выносится на Публичные слушания.

Советом депутатов муниципального округа Академический 4-го созыва «Бюджет муниципального округа Академический на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов» не был утвержден, поэтому в период с января по октябрь 2022 года аппарат Совета депутатов работал в условиях «Временного бюджета». В этот период в соответствии со статьей 190 главы 21 БК РФ ежемесячно утверждалась бюджетная роспись в части 1/12 бюджетных ассигнований и лимитов бюджетных обязательств от суммы расходов предыдущего периода. В условиях непринятого местного бюджета отмечались сложности в проведении закупочных процедур и с проведением мероприятий для жителей округа, а также в проведении мониторинга целевых показателей исполнения планов, контроля и оценки результатов в соответствии с установленным порядком отчетности.

В сентябре 2022 года состоялись выборы муниципальных депутатов. На первом заседании Решением Совета депутатов муниципального округа Академический от 21.09.2022 №01-07-2022 Главой муниципального округа была избрана Ртищева Ирина Александровна. С 21 сентября 2022 года Глава действует на постоянной основе.

В октябре на заседании Совета депутатов был утвержден бюджет муниципального округа Академический на период 2022 и плановый период 2023 и 2024 годов решением Совета депутатов от 27.10.2022 №02-09-2022. Исполнение принятого бюджета аппарата Совета депутатов осуществлялось в течение двух месяцев (ноябре и декабре 2022 года). За этот период была проделана огромная работа и осуществлены закупки для нужд аппарата Совета депутатов. Организованы и оплачены мероприятия – Новогодние представления в театр и цирк. Заключены договора и осуществлена оплата на приобретение основных средств, оборудования и материалов для системы видеонаблюдения в помещениях аппарата Совета депутатов Академический, приобретена мебель для оборудования рабочего места охраны.

**Результаты исполнения бюджета муниципального округа Академический за 2022 год.**

Основной долей **собственных доходов** является ***налог на доходы физических лиц***.

**Исполнение доходов бюджета муниципального округа Академический**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **по кодам классификации доходов бюджета за 2022 год** | | |
|  |  |  |
| **Код по бюджетной** | **Фактически исполнено,  тыс. руб.** | **Исполнено, %** |
| **классификации** |
|  |
| **1. Доходы бюджета, всего** | **45 874,0** |  |
| НДФЛ | 35 991,3 | 112,9 |
| Прочие доходы от компенсации затрат | 19,7 | 0,0 |
| МБТ на проведение муниципальных выборов | 7 032,0 | 100,0 |
| МБТ на поощрение депутатов | 2 820,0 | 100,0 |
| Возврат средств от ДТСЗН за 2021г. | 11,0 | 0,0 |

**Доходы в 2022 году**

**Всего утверждено по Плану по разделу Доходы – 40 622,1** **тыс. руб.**

Из них:

- НДФЛ 30 770,1 тыс. руб.

- Межбюджетный трансферт на выплату поощрения депутатам за 2022 год 2 820,0 тыс. руб.,

- межбюджетный трансферт на проведение муниципальных выборов 7 032,0 тыс. руб.

**Фактически исполнено по разделу Доходы – 45 874,0 тыс. руб**., что составило 113 процентов.

Из них:

- НДФЛ 22 028,8 тыс. руб.,

- НДФЛ, относящейся к части налоговой базы, превышающей 5 млн. рублей 13 962,3 тыс. руб.,

- Межбюджетный трансферт на выплату поощрения депутатам за 2022 год 2 820,0 тыс. руб.,

- Межбюджетный трансферт на проведение муниципальных выборов 7 032,0 тыс. руб.,

- Прочие доходы – 30,8 тыс. руб.

**Исполнение расходов бюджета муниципального округа Академический**

**в разрезе ведомственной структуры за 2022 год**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Коды БК** | | **Наименование** | **Фактически исполнено,**  **тыс. руб.** | **Исполнено, %** |
| **01** | **00** | **Общегосударственные вопросы, в том числе:** | **28 344,3** |  |
| 01 | 02 | Функционирование высшего должностного лица субъекта РФ и муниципального образования | 1 150,9 | 98,8 |
| 01 | 03 | Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований | 2 899,1 | 94,9 |
| 01 | 04 | Функционирование Правительства РФ, высших исполнительных органов государственной власти субъектов РФ, местных администраций | 10 424,0 | 58,1 |
| 01 | 07 | Обеспечение проведения выборов, референдумов | 13 611,7 | 100,0 |
| 01 | 11 | Резервные фонды | 0,0 | 0,0 |
| 01 | 13 | Другие общегосударственные вопросы | 258,6 | 100,0 |
| **03** | **10** | **Национальная безопасность и правоохранительная деятельность** | **0,0** | **0,0** |
| **08** | **04** | **Другие вопросы в области культуры, кинематографии** | **665,6** | **38,5** |
| **10** | **00** | **Социальная политика,**  **в том числе:** | **972,8** |  |
| 10 | 01 | Доплаты к пенсиям муниципальным служащим города Москвы | 483,2 | 100,0 |
| 10 | 06 | Социальное обеспечение и иные выплаты населению | 489,6 | 92,0 |
| **12** | **00** | **Средства массовой информации, в том числе:** | **145,6** |  |
| 12 | 02 | Периодическая печать и издательства | 40,0 | 4,0 |
| 12 | 04 | Другие вопросы в области средств массовой информации | 105,6 | 100,0 |
|  |  | **Итого расходов** | **40 590,1** |  |

**Расходы в 2022 году**

Расходы в 2022 году по плановым показателям составили 40 590,1 тыс. руб., фактически исполнено 30 128,3 тыс. руб. Из них:

- Расходы на Главу муниципального округа: план - 1 165,4 тыс. руб., факт 1 150,9 тыс. руб.

- Расходы на депутатов муниципального округа Академический: план – 3 054,0 тыс. руб., факт 2 899,1 тыс. руб.

- На содержание аппарата Совета депутатов муниципального округа Академический: план – 17 937,2 тыс. руб., факт 10 424,0 тыс. руб.

- Расходы на организацию, проведение голосования на муниципальных выборах: план – 13 611,7 тыс. руб., факт 13 611,7 тыс. руб.

- Резервный фонд: план – 514,6 тыс. руб., факт 0,0 тыс. руб.

- Уплата членских взносов в СМОМ: план – 260,0 тыс. руб., факт 258,6 тыс. руб.

- Мероприятия военно-патриотические: план – 117,0 тыс. руб., факт 0,0 тыс. руб.

- Праздничные и социально-значимые мероприятия для населения: план – 1 730,0 тыс. руб., факт 665,6 тыс. руб.

- Доплаты к пенсиям муниципальным служащим: план – 483,3 тыс. руб., факт 483,2 тыс. руб.

- Компенсации и иные социальные выплаты гражданам: план – 530,8 тыс. руб., факт 489,6 тыс. руб.

- Периодическая печать и издательства: план – 1 080,0 тыс. руб., факт 40,0 тыс. руб.

- Информирование жителей округа: план – 106,0 тыс. руб., факт 105,6 тыс. руб.

**Финансовый результат по итогам 2022 года:**

**Превышение доходов над расходами в сумме 15 745,7 тыс. руб. (профицит).**

В 2022 году приобретено основных средств на сумму 527,1 тыс. руб.

Из них:

- Мебель (стойка ресепшен) на сумму тыс. руб., Стойка, полки органайзера на сумму 25,3 тыс. руб.,

- Блок розеток, стабилизатор напряжения на сумму 24,9 тыс. руб., щит автоматический на сумму 17,7 тыс. руб.

- Видеокамеры для двух помещений Аппарата СД МО Академический на сумму 182,6 тыс. руб.,

- Роутеры – 46,0 тыс. руб.,

- Сервер и серверное оборудование на сумму 298,5 тыс. руб.,

Приобретены:

Нематериальные активы – антивирусная программа Dr. Web Security на сумму – 7,4 тыс. руб.

Приобретены:

Материальные запасы – канцелярские и хозяйственные товары на сумму 5,1 тыс. руб.

**В 2022 году проведены мероприятия для жителей округа на сумму 665,6 тыс. руб.:**

1. Мероприятие, посвященное Дню начала контрнаступления советских войск в битве под Москвой (1941 год) на сумму 150,0 тыс. руб.,

2. Новогодний спектакль для детей МО Академический на сумму 170,8 тыс. руб.

3. Билеты на цирковое представление для детей МО Академический на сумму 344,8 тыс. руб.

В 2022 году осуществлены социальные выплаты - доплаты к пенсиям муниципальным служащим города Москвы на сумму – 483,2 тыс. рублей. Социальные гарантии муниципальным служащим, вышедшим на пенсию на сумму – 489,6 тыс. рублей. В 2022 году число получателей социальных гарантий снизилось с 5 до 4 человек.

В 2022 году газета не выпускалась.

Резервный фонд не использовался.

Инвентаризация имущества и обязательств организации в целях составления годовой бюджетной отчетности проведена согласно распоряжению от 14.11.2022г. №02-01-04/11. По итогам инвентаризации расхождения не выявлены.

**Информация о численности муниципальных служащих**

**с указанием фактических затрат на их содержание за 2022 год**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Наименование показателя** | **Утверждено по штатному расписанию по состоянию на 2022 год** | **Фактически замещено по состоянию на 01.01.2023** | **Денежное содержание, тыс. руб.** |
| Муниципальные должности (глава муниципального округа) | 1 | 1 | 895,1 |
| Должности муниципальной службы (начальник отдела, заведующий сектором, главный специалист, специалист 1 категории) | 5 | 5 | 4 866,1 |
| Итого | 6 | 6 | 5 761,2 |

По итогам проведенных внешних проверок бухгалтерской бюджетной отчетности за 2022 год получены заключения:

1. Департамента финансов города Москвы – в форме «Уведомление о принятии отчетности» от 31.03.2023 года. Департамент финансов города Москвы уведомляет, что годовая бюджетная отчетность по состоянию на 01.01.2023 года принята и включена в сводную консолидированную отчетность. В представленной отчетности соблюдены требования, установленные Инструкцией о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы РФ, утвержденной приказом МинФина РФ от 28.12.2010 №191н, а также обеспечено соответствие показателей форм отчетности установленным контрольным соотношениям.

2. Контрольно-Счетной палаты Москвы в форме «Заключение по результатам внешней проверки годового отчета об исполнении бюджета МО Академический за 2022 год» от 26.04.2023 года.

Основные выводы:

- Годовая отчетность представлена в полном объеме в установленный срок.

- Факты неполноты годового отчета не выявлены. Годовой отчет по составу и содержанию соответствует установленным требованиям.

- Факты недостоверности годового отчета не выявлены. Показатели годового отчета соответствуют показателям исполнения бюджета, установленным в ходе внешней проверки.

- Факты, способные негативно повлиять на достоверность годового отчета, не выявлены.

Главный бухгалтер – заведующий

финансово – экономическим сектором

аппарата Совета депутатов

муниципального округа Академический И.В. Клюева