#### Приложение

#### к проекту бюджета муниципального округа Академический

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

**к проекту решения Совета депутатов муниципального округа Академический**

**«О бюджете муниципального округа Академический на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов»**

**Общие положения**

В соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации в рамках осуществления бюджетного процесса на рассмотрение Совета депутатов муниципального округа Академический, представляется проект решения Совета депутатов муниципального округа Академический «О проекте бюджетамуниципального округа Академический на2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов».

Основные параметры формирования прогноза финансовых ресурсов бюджета муниципального округа Академический и их направления на обеспечение расходных обязательств определены Законом города Москвы от 6 ноября 2002 года № 56 «Об организации местного самоуправления в городе Москве».

Источники формирования доходов бюджетов муниципальных округов и методика определения дифференцированных нормативов по налогу на доходы физических лиц остались прежними, как наиболее приемлемые и оптимальные.

Прогноз собственных доходов в соответствии с нормативами отчислений на доходы физических лиц в бюджет муниципального округа определен проектом закона города Москвына очередной 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов в следующих объемах (таблица 1):

Таблица 1

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Показатели** | **2022 год****Тыс. руб.** | **2023 год****Тыс. руб.** | **2024 год****Тыс. руб.** |
| Доходы, всего | 30 770,1 | 24 170,7 | 24 210,1 |
| Расходы, всего | 30 738,1 | 24 158,4 | 24 158,4 |
| в т.ч. условно утверждаемые расходы | 0,0 | 600,0 | 1 207,0 |
| Дефицит (-) / профицит (+), всего | 32,0 | 12,3 | 51,7 |

В 2022 году планируется предоставление бюджету муниципального округа Академический межбюджетного трансферта из бюджета города Москвы в целях повышения эффективности осуществления Советом депутатов муниципального округа Академический переданных в соответствии с Законом города Москвы от 11 июля 2012 г. № 39 «О наделении органов местного самоуправления муниципальных округов в городе Москве отдельными полномочиями города Москвы» полномочий города Москвы посредством поощрения депутатов Совета депутатов муниципального округа Академический при условии их активного участия в осуществлении указанных полномочий.

Прогноз расходов планируется на 2022 год в объеме 30 738,1 тыс. рублей. В 2023 году 24 158,4 тыс. рублей в том числе условно утвержденные расходы 600,0 тыс. рублей, 2024 году – 24 158,4 тыс. рублей в том числе условно утвержденные расходы составят 1 207,0 тыс. рублей. Значение данных показателей будет взято за основу формирования доходной и расходной частей бюджета.

 Под условно утвержденными расходами понимаются не распределенные в плановом периоде по разделам, подразделам, целевым статьям и видам расходов в ведомственной структуре расходов бюджета бюджетные ассигнования. Законом (решением) о бюджете предусмотрено использование доходов бюджета по отдельным видам (подвидам) неналоговых доходов, предлагаемых к введению (отражению в бюджете) начиная с очередного финансового года на цели, установленные законом (решением) о бюджете, сверх соответствующих бюджетных ассигнований и (или) общего объёма расходов бюджета первый год - 2,5%, второй год - 5%.

Как и в предыдущие годы, основной долей **собственных доходов** является ***налог на доходы физических лиц*** – **100%** от общего объема доходной части бюджета на 2022-2024 годы.

На 2022-2024 годы бюджет муниципального округа Академический прогнозируетсяпрофицитным и бездотационным.

Расчеты прогнозной оценки поступления доходов в бюджет для обеспечения расходных обязательств, определенных к исполнению законодательными актами.

Согласно нормативам муниципальный округ Академический с численностью жителей **110459 человек** (по данным Мосгорстата на 01.01.2021г.) относится к 1 группемуниципальныхокругов (численность населения свыше100 тысяч человек)**.**

**Расчет основных показателей бюджета внутригородского муниципального образования Академический на 2022-2024 годы**

 (таблица 2)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Год** | **Наимено-вание****ВМО** | **Численность (чел.)** | **Прогноз расходов** | **Прогноз доходов (НДФЛ)** |
| **Населе-ния** |  **Депу-татов**  | **Всего, тыс. руб.** | **Норма-****тив 1, тыс. руб.** | **Норма-****тив 2, тыс. руб.** | **Норма-****тив 3, тыс. руб.** | **Норма-****тив 4 Выборы, тыс. руб.** | **Сумма поступлений руб.** | **Норматив отчислений %** | **Сумма, тыс. руб.** |
|  | **А** | **1** | **2** | **3=4+5+6+7** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** | **9** | **10=8\*9/100** |
| **2022** | **Академ-ий** | **110459** | **12** | **30 738,1** | **19 837,4** | **234,0** | **4 087,0** | **6 579,7** | **46 480 511,1** | **0,0662** | **30 770,1** |
| **2023** | **Академ-ий** | **110459** | **12** | **24 158,4** | **19 837,4** | **234,0** | **4 087,0** | **0,0** | **49 733 915,6** | **0,0486** | **24 170,7** |
| **2024** | **Академ-ий** | **110459** | **12** | **24 158,4** | **19 837,4** | **234,0** | **4 087,0** | **0,0** | **53 209 097,9** | **0,0455** | **24 210,1** |

**Норматив № 1 -** полномочия по решению вопросов местного значения, предусмотренных пунктами 1-4, 6, 10-12, 16-18, подпунктами «в», «г», «д», «и», «к» пункта 19, пунктами 20-24 части 1 статьи 8, пунктами 1, 2, 4, 6.1 части 1 статьи 8.1 Закона города Москвы от 6 ноября 2002 года № 56 «Об организации местного самоуправления в городе Москве»;

Структура расходов местного бюджета распределяется следующим образом:

1). 0102 «Глава муниципального округа Академический»

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| №п/п | Наименование вида расходов | Сумматыс. руб. | Расчет |
| 1 | 100 «Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами» | 1 421,0 | Денежное содержание Главы МО на 2022 год – 1 091,0т.р.Взносы в ПФР, ФОМС, ФСС на 2022 год – 330,0т.р. |
| 2 | 120 «Прочие расходы в сфере здравоохранения» | 52,0 | Компенсация на медицинское обслуживание на 2022 год |

2). 0103 «Депутаты Совета депутатов муниципального округа Академический»

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| №п/п | Наименование вида расходов | Сумматыс. руб. | Расчет |
| 1 | 800 «Иные бюджетные ассигнования» | 0,00 | Межбюджетный трансферт на поощрение депутатов в 2022 году. Сумма будет известна после подписания соответствующего Соглашения между Аппаратом СД МО Академический и Департаментом финансов г. Москвы |

3). 0104 «Обеспечение деятельности аппарата Совета депутатов муниципального округа Академический в части содержания муниципальных служащих для решения вопросов местного значения»

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| №п/п | Наименование вида расходов | Сумматыс. руб. | Расчет |
| 1 | 100 «Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами»100 «Взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты денежного содержания и иные выплаты работникам государственных (муниципальных) органов»Компенсация СКЛ на годКомпенсация на медицинское обслуживание на год | 6 485,9352,0301,2 | Денежное содержание 5-ти муниципальных служащих согласно штатному расписанию на 2022 год – 4 711,1т.р.Взносы в ПФР, ФОМС, ФСС на 2022 год – 1 422,8т.р.Компенсация СКЛ на 2022 год 5 сотрудников х 70.4т.р. = 352,0т.р.Компенсация на медицинское обслуживание на год на 5 муниципальных служащих. Компенсация сотруднику – 52,0т.р. и 41,2т.р. на члена семьи = 290,5т.р. |
| 2 | 200 «Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд» | 10 502,2 | 1) Услуги связи МГТС – (5 номеров телефонов) 43,0т.р. на год. Пользование абонентской линией для 1 номера – 225,00 руб. Базовый объем местных телефонных соединений для 1 абонентской линии – 224,00 руб. Внутризоновые телефонные соединения для 1 абонентской линии – 1,58 руб. за 1 минуту. Предоставление местного телефонного соединения для 1 абонентской линии – 0,58 руб. за 1 минуту.Интернет (доступ к сети Интернет со скоростью 50 Мбит/с) – 99,6т.р. на год2) Услуги по перевозке пассажиров (кредитный лимит - 3 000 руб. в месяц). Городской тариф СТАНДАРТ 100,0т.р., проездной билет для сотрудников 19,5т.р.3) Коммунальные услуги Управляющая компания – (243,7 кв. м. Коммунальные услуги - холодное, горячее водоснабжение, водоотведение, тепловая энергия в сумме 155,1 т.р.) Мосэнерго – (243,7 кв.м.) 70,0т.р.4) Услуги по содержанию помещенийУправляющая компания (243,7 кв. м.) – 146,2т.р., Услуги по уборке помещений – (243,7 кв.м.) Общественные проходные зоны, санитарные узлы, кабинеты - 276,0т.р., Услуги по обслуживанию пожарной сигнализации (технических приборов 56 шт) – 100,0т.р., Услуги по обслуживанию офисной техники (по факту возникновения неисправности) – 100,0т.р.5) Прочие услуги, работыОхранные услуги – услуги по охране материального имущества и обеспечение пропускного режима (243,7 кв.м.) – 1 200,0т.р., Консультационные услуги Гарант, Консультант+ (в зависимости от комплекта) – 100,0т.р.Консультационные услуги 1С (техническая поддержка, консультации по вопросам изменения законодательства в бюджетном бухгалтерском учете, кадровое законодательство. Стоимость одного часа работы специалиста 3 560,00 руб.) – 380,0т.р.ИТС обновление баз данных 1С – 33,8 т.р. Бухгалтерия и ЗиК – 50,0т.р.Консультационные услуги по проведению и оформлению торговых закупочных процедур (подготовка закупочной документации, обработка результатов закупки и заключения контракта, осуществление процедур закупки, техническая поддержка. Расчет за оказанную услугу, ежемесячно равными долями) – 340,0т.р.6) Приобретение основных средств (по мере необходимости) – 200,0т.р.7) Приобретение материальных запасов (по мере необходимости) – 500,0т.р.Прочие единовременные закупки товаров, работ, услуг – 250,0т.р.Расходы на повышение квалификации муниципальных служащих 1 раз в 2 года (2 сотрудника х 80,0т.р.) |

4). 0111 «Резервные фонды»

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| №п/п | Наименование вида расходов | Сумматыс. руб. | Расчет |
| 1 | 800 «Иные бюджетные ассигнования» | 50,0 | Размер не более 3% от объема расходов  |

5). 1001 «Пенсионное обеспечение»

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| №п/п | Наименование вида расходов | Сумматыс. руб. | Расчет |
| 1 | 500 «Межбюджетные трансферты» | 494,3 | 4 пенсионера. Расчет на год производит Департамент Соцзащиты населения.В 2021 году израсходовано – 494,3т.р. |

6). 1006 «Пенсионное обеспечение»

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| №п/п | Наименование вида расходов | Сумматыс. руб. | Расчет |
| 1 | 300 «Социальное обеспечение и иные выплаты населению» | 530,8 | 4 пенсионера. СКЛ 281,6т.р., компенсация на медицинское обслуживание на год 249,2т.р. |

**Норматив № 2** – Право депутатов на бесплатный проезд на всех видах городского транспорта, кроме такси в соответствии с частью 8 статьи 35 ФЗ от 06.10.03г. № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в РФ».

1). 0103 «Депутаты Совета депутатов муниципального округа Академический»

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| №п/п | Наименование вида расходов | Сумматыс. руб. | Расчет |
| 1 | 200 «Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд»Проездные билеты | 234,0 | 12 депутатов х 19,50 т.р. |

**Норматив № 3 –** иные полномочия по решению вопросов местного значения, кроме установленных нормативами №1, №2, №4 устанавливается в сумме 37 рублей в расчете на одного жителя, что в целом составит 4 071,4 тыс. рублей.

Выделенные ассигнования по данному нормативу будут расходоваться на следующие цели, в соответствии со ст.8 Закона г. Москвы №56.

1). 0804 «Другие вопросы в области культуры, кинематографии» Проведение праздничных, социально-значимых мероприятий для жителей округа.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| №п/п | Наименование вида расходов | Сумматыс. руб. | Расчет |
| 1 | 200 «Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд» | 2 460,0 | Фактические расходы:2017г. план 3 737,8т.р., факт 3 496,0т.р.2018г. план 3 780,5т.р., факт 3 641,5т.р.2019г. план 1 233,5т.р., факт 602,0т.р.2020г. план 0,0т.р., факт 0,0т.р.2021г. план 0,0т.р., факт 0,0т.р.Праздничные и социально-значимые мероприятия в 2022 году:1. Праздник проводов зимы – Масленица (250т.р.),2. Праздник – Торжество к 23 Февраля, Праздник 8 Марта (поздравление заслуженных жителей округа) (250,0т.р.),3. Праздник – 9 Мая! День Победы (500,0т.р.),4. Праздник – День Муниципального округа Академический (поздравление заслуженных жителей округа) (410,0т.р.),5. Праздник – День города! (500,0т.р.),6. Праздник – Новый год! (мероприятие для детей округа) (500,0т.р.) |

2). 1202 «Периодическая печать и издательства»

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| №п/п | Наименование вида расходов | Сумматыс. руб. | Расчет |
| 1 | 200 «Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд» | 1 080,0 | Газета (типографские работы, допечатная подготовка, распространение). В зависимости от тиража и количества полос, формата.Фактические расходы:2017г. план 270,0т.р., факт 262,0т.р.2018г. план 1 000,0т.р., факт 684,0т.р.2019г. план 1 288,7т.р., факт 273,4т.р.2020г. план 1 300,0т.р., факт 275,5т.р.2021г. план 1 080,0т.р., факт 646,0т.р.Газета «Уютный Академический» тираж 25000 экз. Оплата взноса в СМОМ на выпуск бюллетеня 40,0т.р. |

3). 1204 «Информирование жителей муниципального округа Академический»

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| №п/п | Наименование вида расходов | Сумматыс. руб. | Расчет |
| 1 | 200 «Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд» | 300,0 | Сайт (обновление текстовой и графической информации на сайте, изменение верстки и внешнего вида блоков сайта, разработка баннеров и коллажей, обслуживание виртуального хостинга, установка счетчиков и информеров на сайт, интеграция сайта с внешними сторонними веб-сервисами). Стоимость по информационному ресурсу – 8,8т.р. в месяц)Фактические расходы:2017г. план 150,0т.р., факт 114,5т.р.2018г. план 250,0т.р., факт 219,4т.р.2019г. план 577,3т.р., факт 492,2т.р.2020г. план 124,2т.р., факт 70,4т.р.2021г. план 105,6т.р., факт 70,4т.р. |

4) 0310 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность»

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| №п/п | Наименование вида расходов | Сумматыс. руб. | Расчет |
| 1 | 200 «Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд» | 117,0 | Обеспечение деятельности органов местного самоуправления в полномочия которых входит решение вопросов по защите населения и территорий от чрезвычайных ситуаций, а также расходы на осуществление мероприятий в области предупреждения и ликвидации последствий ЧС. Письмо МинФина России от 10.09.2020 №05-05-11/79909 |

5). 0113 «Другие общегосударственные вопросы»

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| №п/п | Наименование вида расходов | Сумматыс. руб. | Расчет |
| 1 | 800 «Иные бюджетные ассигнования» | 130,0 | Членский взнос в СМОМ (размер платежа устанавливается на очередном съезде СМОМ) |

**Норматив № 4 – Проведение выборов**

 1). 0107 «Обеспечение проведения выборов»

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| №п/п | Наименование вида расходов | Сумматыс. руб. | Расчет |
| 1 | 800 «Иные бюджетные ассигнования» | 6 579,7 | Обеспечение проведения выборов |

В 2022 году планируется проводить выборы, поэтому на эти цели дополнительно выделена сумма – 6 579,7 тыс. рублей.

 Формирование проекта закона (решения) о бюджете муниципального округа Академический на 2022 год и плановый период 2023 – 2024 годов в первом чтении осуществлялось в соответствии с требованиями статьи 184.2 БК РФ «Документы и материалы, предоставляемые одновременно с проектом бюджета».

 Одновременно с проектом закона (решения) о бюджете в (законодательный) представительный орган представляются следующие документы:

- основные направления бюджетной, налоговой политики;

- предварительные итоги социально-экономического развития за истекший период текущего финансового года и ожидаемые итоги социально-экономического развития за текущий финансовый год; - прогноз основных характеристик (общий объем доходов, общий объем расходов, дефицита (профицита) бюджета) на очередной финансовый год и плановый период;

- пояснительная записка к проекту бюджета;

- оценка ожидаемого исполнения бюджета на текущий финансовый год;

- иные документы и материалы.

 Расчеты распределения межбюджетных трансфертов для осуществления переданных государственных полномочий города Москвы не представляются в виду отсутствия таковых.

В соответствии с требованиями статьи 174 БК РФ «Проект среднесрочного финансового плана муниципального образования» утверждается местной администрацией и представляется в представительный орган муниципального образования одновременно с проектом местного бюджета.

 Утвержденный среднесрочный финансовый план муниципального образования содержит следующие параметры:

прогнозируемый общий объем доходов и расходов соответствующего местного бюджета;

объемы бюджетных ассигнований по главным распорядителям бюджетных средств по разделам, подразделам, целевым статьям и видам расходов классификации расходов бюджетов;

нормативы отчислений от налоговых доходов;

дефицит (профицит) местного бюджета;

верхний предел муниципального долга по состоянию на 1 января года, следующего за очередным финансовым годом (очередным финансовым годом и каждым годом планового периода).

**Прогноз основных характеристик бюджета**

**муниципального округа Академический на 2022 – 2024 годы**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **№ п/п** | **Показатель** | **Значение показателя** **в очередном финансовом** **2022 году** **(тыс. руб.)** | **Значение показателя в плановом периоде** **(тыс. руб.)** |
| **1-ый год****2023г.** | **2-ой год****2024г.** |
| 1. | Общий объем доходов местного бюджета, в т.ч. по группам: | 30 770,1 | 24 170,7 | 24 210,1 |
| 1.1. | - налоговые и неналоговые доходы | 30 770,1 | 24 170,7 | 24 210,1 |
| 1.2. | - безвозмездные поступления | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 1.3. | - доходы от предпринимательской и иной приносящей доход деятельности | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 2. | Общий объем расходов местного бюджета | 30 738,1 | 24 158,4 | 24 158,4 |
| 3.  | Профицит (+)/ Дефицит (-) местного бюджета | 32,0 | 12,3 | 51,7 |
| 4. | Верхний предел муниципального долга | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 4.1. | - на начало года (по состоянию на 1 января года, следующего за очередным финансовым годом) | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 4.2. | - на конец года (по состоянию на 31 декабря года, следующего за очередным финансовым годом) | 0,0 | 0,0 | 0,0 |

**Объемы бюджетных ассигнований по главным распорядителям бюджетных средств**

**по разделам, подразделам, целевым статьям и видам расходов классификации бюджета муниципального округа Академический на 2022 – 2024 годы**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **№****п/п** | **Раздел, подраздел, целевая статья** | **Главный распорядитель бюджетных средств** | **Значение показателя в очередном финансовом году 2022г.** **(тыс. руб.)** | **Значение показателя в плановом периоде** **(тыс. руб.)** |
| **1-ый год****2023г.** | **2-ой год****2024г.** |
| 1 | 0102 31А0100100 | Аппарат СД МО Академический | 1 473,0 | 1 473,0 | 1 473,0 |
| 2 | 0103 31А0100200 | Аппарат СД МО Академический | 234,0 | 234,0 | 234,0 |
| 3 | 0103 33А0400100 | Аппарат СД МО Академический | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 4 | 0104 31Б0100500 | Аппарат СД МО Академический | 16 988,1 | 16 388,1 | 15 781,1 |
| 5 | 0104 35Г0101100 | Аппарат СД МО Академический | 301,2 | 301,2 | 301,2 |
| 6 | 0107 35А0100100 | Аппарат СД МО Академический | 6 579,7 | 0,0 | 0,0 |
| 7 | 0111 32А0100000 | Аппарат СД МО Академический | 50,0 | 50,0 | 50,0 |
| 8 | 0113 31Б0100400 | Аппарат СД МО Академический | 130,0 | 130,0 | 130,0 |
| 9 | 0310 35Е0101400 | Аппарат СД МО Академический | 117,0 | 97,0 | 97,0 |
| 10 | 0804 35Е0100500 | Аппарат СД МО Академический | 2 460,0 | 2 460,0 | 2 460,0 |
| 11 | 1001 35П0101500 | Аппарат СД МО Академический | 494,3 | 494,3 | 494,3 |
| 12 | 1006 35П0101800 | Аппарат СД МО Академический | 530,8 | 530,8 | 530,8 |
| 13 | 1202 35Е0100300 | Аппарат СД МО Академический | 1 080,0 | 1 100,0 | 1 100,0 |
| 14 | 1204 35Е0100300 | Аппарат СД МО Академический | 300,0 | 300,0 | 300,0 |
| 15 | - | Условно-утверждаемые расходы | 0,0 | 600,0 | 1 207,0 |
|  |  | **ИТОГО** | **30 738,1** | **24 158,4** | **24 158,4** |

**Нормативы отчислений от налоговых доходов**

**в бюджет муниципального округа Академический, устанавливаемые (подлежащие установлению) законами города Москвы на 2022-2024 годы.**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **№****п/п** | **Наименование вида налоговых доходов** | **Значение показателя** **в 2022 году (%)** | **Значение показателя в плановом периоде (проценты)** |
| **2023 год** | **2024 год** |
| 1. | Налог на доходы физических лиц | 0,0662 | 0,0486 | 0,0455 |

**Пояснительная записка к среднесрочному финансовому плану**

**Муниципального округа Академический на 2022 – 2024 годы**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **№****п/п** | **Наименование показателя.****Раздел, подраздел,****целевая статья** | **Значение показателя** **в отчетном финансовом****2021 (тыс. руб.)** | **Значение показателя** **в очередном финансовом** **2022 (тыс. руб.)** | **Причины и факторы** **изменений** |
| 1 | 0102 31 А 01 00100 | 0,0 | 1 473,0 | Должность Главы МО не утверждена в 2021 году |
| 2 | 0103 31 А 01 00200 | 195,0 | 234,0 | В 2021 году правом пользоваться бесплатным проездом воспользовались 10 депутатов из 12 |
| 3 | 0104 31 Б 01 00500 | 13 149,2 | 16 988,1 | Рост расходов местного бюджета обусловлен инфляционными процессами в России  |
| 4 | 0104 35 Г 01 01100 | 0,0 | 301,2 | Норматив для обеспечения расходного обязательства по выплате муниципальным служащим |
| 5 | 0107 35 А 01 00100 | 0,0 | 6 579,7 | Проведение выборов |
| 6 | 0111 32 А 01 00000 | 0,0 | 50,0 | Резервный фонд |
| 7 | 0113 31 Б 01 00400 | 130,0 | 130,0 | Нормативы для обеспечения расходных обязательств не изменились |
| 8 | 0310 35 Е 01 01400 | 0,0 | 117,0 | Расходы с учетом изменения ситуации в г. Москве из-за пандемии на решение вопросов по защите населения и территорий от чрезвычайных ситуаций |
| 9 | 0804 35 Е 01 00500 | 0,0 | 2 460,0 | Расходы местного бюджета на проведение социально-значимых и праздничных мероприятий. В 2021 году мероприятия не проводились |
| 10 | 1001 35 П 01 01500 | 494,3 | 494,3 | Нормативы для обеспечения расходных обязательств не изменились.  |
| 11 | 1006 35 П 01 01800 | 0,0 | 530,8 | Нормативы для обеспечения расходных обязательств не изменились |
| 12 | 1202 35 Е 01 00300 | 1 313,8 | 1 080,0 | Расходы местного бюджета на информирование жителей округа через СМИ |
| 13 | 1204 35 Е 01 00300 | 122,8 | 300,0 | Увеличение расходов местного бюджета на информирование жителей округа через сайт  |

**О предварительных итогах социально-экономического развития**

**муниципального округа Академический за 2021 год.**

 В соответствии со статьей 184.2 БК РФ в пояснительной записке к бюджету 2022 – 2024 годов

рассматривается вопрос - О предварительных итогах социально-экономического развития

муниципального округа Академический за 2021 год.

В аппарате СД МО Академический на 2021 год бюджет не был принят. Согласно требованиям статьи 190 главы 21 Бюджетного кодекса Российской Федерации Глава муниципального округа Академический утверждал бюджетную роспись по доходам и расходам в размере 1/12 части бюджета 2018 года.

Объем доходной части бюджета муниципального округа Академический на 01 октября 2021 года не утверждался.

По состоянию на 01 октября 2021 года фактические доходы составили:

- Поступление доходов по налогу НДФЛ составил сумму 17 373,8 тыс. рублей;

- Налог на доходы физических лиц в части суммы налога, превышающей 650 000 рублей составил сумму – 4 948,6 тыс. рублей;

- Доходы от денежных взысканий (штрафов) – (-743,4) тыс. рублей;

- Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации составили в сумме 2 160,0 тыс. рублей;

- Доходы бюджетов внутригородских муниципальных образований городов федерального значения от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет – 28,7 тыс. рублей.

Объем расходной части бюджета муниципального округа Академический на 01 октября 2021 год утвержден в сумме 17 585,1 тыс. рублей.

 Фактические расходы составили - 11 031,21 тыс. рублей. Плановый показатель выполнен на 66 %.

 Исполнение расходной части бюджета муниципального округа Академический ожидается меньше, чем запланировано на 2021 год. Одной из причин снижения процента исполнения расходной части бюджета является отсутствие расходов по статье Глава муниципального округа, в связи с тем, что Глава муниципального округа Академический после проведенных выборов в 2017 году избран не был. Также хочется отметить, что в 2021 году праздничные мероприятия для населения округа не проводились, изменилась периодичность выпуска газеты. Еще одна причина - не утвержден бюджет на 2021 год, что не позволяет проводить закупочные процедуры по 44-ФЗ. Неиспользованные средства местного бюджета останутся в бюджете муниципального округа Академический и на основании ст.96 БК РФ и могут быть использованы в 2022 году.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  | **Оценка исполнения бюджета** |  |
|  |  | **Муниципального округа Академический на 2021 год** |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Код бюджетной классификации** | **План на 2021 год, тыс. руб.** | **Оценка** **исполнения бюджета,** **тыс. руб.** | **Показатель исполнения, %** |
| **Всего доходов** | **0,00** | **23 767,6** | **-** |
| 18210102010010000 | 110 | 0,00 | 16 646,8 | **-** |
| 18210102020010000 | 110 | 0,00 | 49,5 | **-** |
| 18210102030010000 | 110 | 0,00 | 677,4 | **-** |
| 18210102080010000 | 110 | 0,00 | 4 948,6 | **-** |
| 18211610123010000 | 140 | 0,00 | - 743,4 | **-** |
| 90020249999030000 | 150 | 0,00 | 2 160,00 | **-** |
| 90021860010030000 | 150 |  0,00 | 28,7 |  **-** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Код бюджетной классификации** | **План на 2021****год, руб.** | **Оценка** **исполнения бюджета,** **тыс. руб.** | **Показатель исполнения, %** |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| **Всего расходов** | **17 585,1** | **10 700,1** | **61** |
| 900 | 0103 | 31А0100200 | 215,0 | 195,0 | **91** |
| 900 | 0103 | 33А0400100 | 2 160,0 | 2 160,0 | **100** |
| 900 | 0104 | 31Б0100500 | 13 149,2 | 7 465,6 | **57** |
| 900 | 0113 | 31Б0100400 | 130,0 | 0,0 | **0** |
| 900 | 0804 | 35Е0100500 | 0,0 | 0,0 | **0** |
| 900 | 1001 | 35П0101500 | 494,3 | 494,3 | **100** |
| 900 | 1006 | 35П0101800 | 0,0 | 0,0 | **0** |
| 900 | 1202 | 35Е0100300 | 1 353,8 | 646,0 | **48** |
| 900 | 1204 | 35Е0100300 | 82,8 | 70,4 | **85** |

 В период - 4 квартал 2021 года предстоит запланировать и выплатить социальные гарантии пенсионерам в сумме 531,4 тыс. рублей – это компенсация за неиспользованную санаторно-курортную путевку и компенсация за медицинское обслуживание. Планируется выплатить поощрение депутатам за 4 квартал 2021 года. Планируется выполнить принятые бюджетные обязательства перед поставщиками товаров, работ, услуг.

**Прогноз социально-экономического развития**

**муниципального округа Академический на 2022 – 2024 год**

 В соответствии со статьями 169, 173 БК РФ рассматривается вопрос о прогнозе социально-экономического развития муниципального округа Академический на 2022 – 2024 год.

**Прогноз социально-экономического развития**

**муниципального округа Академический на очередной 2022 год**

**и плановый период 2023 - 2024 годов**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **№****п/п** | **Наименование** **показателя** | **Ед-ца****изм.** | **Показатели 2021 года** | **Прогноз** |
| **Очередной финансовый 2022 год** | **Плановый период** |
| **2023 год** | **2024 год** |
| 1 | Численность населения муниципального округа | Чел. | 110 038 | 110 459 | 110 459 | 110 459 |
| 2 | Количество муниципальных бюджетных учреждений | Ед. | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | Расходы на оплату труда персоналу с начислениями на выплаты на оплату труда  | Тыс. руб. | 4 988,6 | 8 260,1 | 8 260,1 | 8 260,1 |
| 4 | Объем товаров (работ, услуг) закупаемых для нужд МО Академический | Тыс. руб. | 7 879,0 | 10 736,2 | 10 136,2 | 9 529,2 |
| 5 | Наличие мероприятий по осуществлению добровольного экологического мониторинга | Ед. | нет | нет | нет | нет |
| 6 | Объем финансовых средств, выделяемых из местного бюджета на капитальный ремонт помещений, занимаемых органами местного самоуправления | Тыс. руб. | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 7 | Объем финансовых средств, выделяемых из местного бюджета на информирование жителей о деятельности органов местного самоуправления | Тыс. руб. | 1 436,6 | 1 380,0 | 1 400,0 | 1 400,0 |
| 8 | Объем финансовых средств, выделяемых из местного бюджета на проведение мероприятий по военно-патриотическому воспитанию населения по месту жительства | Тыс. руб. | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 9 | Объем финансовых средств, выделяемых из местного бюджета на проведение мероприятий по гражданской обороне и чрезвычайным ситуациям | Тыс. руб. | 0,0 | 117,0 | 97,0 | 97,0 |
| 10 | Объем финансовых средств, выделяемых из местного бюджета на проведение праздничных мероприятий | Тыс. руб. | 0,0 | 2 460,0 | 2 460,0 | 2 460,0 |
| 11 | Объем финансовых средств, выделяемых из местного бюджета на организационное обеспечение проведения выборов и референдумов | Тыс. руб. | 0,0 | 6 579,7 | 0,0 | 0,0 |
| 12 | Нормативы отчислений от налога на доходы физических лиц | % | 0,0726 | 0,0662 | 0,0486 | 0,0455 |

**Пояснительная записка**

**к ожидаемым итогам социально-экономического развития**

**муниципального округа Академический на очередной 2021 год**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№****п/п** | **Наименование** **показателя** | **Ед-ца****изм.** | **Значение показателя в 2021 году** | **Значение показателя в 2022 году** | **Причины и факторы изменений** |
| 1 | Численность населения муниципального округа | Чел. | 110 038 | 110 459 | По данным Мосгорстата прирост населения в муниципальном округе Академический в г. Москве составляет 0,4% в год |
| 2 | Количество муниципальных бюджетных учреждений | Ед. | 0 | 0 | В 2014 году полномочия были переданы городу Москве |
| 3 | Расходы на оплату труда персоналу с начислениями на выплаты на оплату труда с начислениями | Тыс. руб. | 4 988,6 | 8 260,1 | Индексация окладов денежного содержания муниципальных служащих была проведена в 2020 году на 3,7%. В 2021 году индексация не проводилась |
| 4 | Объем товаров (работ, услуг) закупаемых для нужд МО Академический | Тыс. руб. | 7 879,0 | 10 736,2 | Рост расходов местного бюджета обусловлен инфляционными процессами в России |
| 5 | Наличие мероприятий по осуществлению добровольного экологического мониторинга | Ед. | нет | нет | - |
| 6 | Объем финансовых средств, выделяемых из местного бюджета на капитальный ремонт помещений, занимаемых органами местного самоуправления | Тыс. руб. | 0,0 | 0,0 | Работы по капитальному ремонту не предусмотрены в бюджете муниципального округа, т.к. капитальный ремонт осуществляет собственник помещений |
| 7 | Объем финансовых средств, выделяемых из местного бюджета на информирование жителей о деятельности органов местного самоуправления | Тыс. руб. | 1 436,6 | 1 380,0 | Информирование жителей осуществляется через сайт МО и через газету муниципального округа «Уютный Академический» |
| 8 | Объем финансовых средств, выделяемых из местного бюджета на проведение мероприятий по военно-патриотическому воспитанию населения по месту жительства | Тыс. руб. | 0,0 | 0,0 | В условиях непринятого бюджета на 2021 год мероприятия не проводились |
| 9 | Объем финансовых средств, выделяемых из местного бюджета на проведение мероприятий по гражданской обороне и чрезвычайным ситуациям | Тыс. руб. | 0,0 | 117,0 | Финансовые средства выделяются на решение вопросов по защите населения и территорий от чрезвычайных ситуаций |
| 10 | Объем финансовых средств, выделяемых из местного бюджета на проведение социально-значимых мероприятий | Тыс. руб. | 0,0 | 2 460,0 | Норматив №3 для обеспечения расходных обязательств, выделяемых из местного бюджета на проведение социально-значимых мероприятий  |
| 11 | Объем финансовых средств, выделяемых из местного бюджета на организационное обеспечение проведения выборов и референдумов | Тыс. руб. | 0,0 | 6 579,7 | Выборы будут проходить в 2022 году |
| 12 | Нормативы отчислений от налога на доходы физических лиц | % | 0,0726 | 0,0662 | Норматив отчислений на 2022 год меньше по сравнению с 2021 годом |

**ПОРЯДОК**

**разработки среднесрочного финансового плана**

**муниципального округа Академический**

**1. Основные  положения**

1.1. Порядок разработки среднесрочного финансового плана муниципального округа Академический (далее – Порядок) разработан в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации в целях формирования базового механизма для стратегического планирования развития муниципального округа Академический (далее – муниципальный округ), обеспечения системности планирования, упорядочения работы по формированию среднесрочного финансового плана муниципального образования.

1.2. Под среднесрочным финансовым планом муниципального образования (далее – среднесрочный финансовый план) понимается документ, содержащий основные параметры местного бюджета.

1.3. Среднесрочный  финансовый план разрабатывается на три года (очередной финансовый год и двухлетний плановый период).

1.4. Среднесрочный финансовый план может быть разработан сроком на один год в случае решения Правительства Москвы под влиянием негативных эффектов экономических санкций и девальвации рубля.

1.5. Понятия и термины, применяемые в настоящем порядке, соответствуют содержанию понятий и терминов, применяемых в Бюджетном кодексе Российской Федерации, нормативных правовых актах города Москвы, муниципальных правовых актах муниципального образования.

**2. Общие вопросы разработки среднесрочного  финансового плана**

2.1. Проект среднесрочного финансового плана муниципального образования разрабатывается аппаратом муниципального округа (далее – аппарат) на основании проекта закона города Москвы о бюджете на очередной финансовый год и плановый период, перечня расходных обязательств муниципального образования, утвержденного постановлением Правительства Москвы, основных направлений бюджетной и налоговой политики муниципального округа и прогноза социально-экономического развития муниципального округа Академический.

2.2. Среднесрочный финансовый план муниципального округа Академический должен содержать следующие основные параметры[[1]](#footnote-1):

1) прогнозируемый общий объем доходов местного бюджета, в том числе по группам:

- налоговые и неналоговые доходы,

- безвозмездные поступления,

- доходы от приносящей доход деятельности;

2) прогнозируемый общий объем расходов местного бюджета;

3) объемы бюджетных ассигнований по главным распорядителям бюджетных средств по разделам, подразделам, целевым статьям и видам расходов классификации расходов местного бюджета;

4) нормативы отчислений от налоговых доходов в местный бюджет, устанавливаемые (подлежащие установлению) законами города Москвы;

5) дефицит (профицит) местного бюджета[[2]](#footnote-2);

6) верхний предел муниципального долга по состоянию на 1 января года, следующего за очередным финансовым годом (очередным финансовым годом и каждым годом планового периода).

2.3. Получатели средств местного бюджета представляют в администрацию прогнозный объем доходов и поступлений, включая доходы от приносящей доход деятельности, на очередной финансовый год и плановый период, расчеты к ним в сроки, установленные постановлением администрации о порядке и сроках разработки проекта местного бюджета на очередной финансовый год.

**3. Разработка среднесрочного финансового плана**

3.1. Среднесрочный финансовый план разрабатывается в три этапа.
Разработка среднесрочного финансового плана осуществляется в сроки,
установленные постановлением  аппарата о порядке и  сроках разработки проекта местного бюджета на очередной финансовый год.

3.2. На   первом   этапе разработки среднесрочного финансового плана   формируются   основные   направления бюджетной   и   налоговой   политики муниципального образования и   прогноз   социально-экономического развития территории муниципального образования.

3.3. На втором этапе разработки среднесрочного финансового плана администрацией разрабатываются основные показатели среднесрочного финансового плана. Основные показатели среднесрочного финансового плана разрабатываются по форме согласно таблице 1 приложения к настоящему Порядку с целью определения общего объема финансовых ресурсов, которые могут быть направлены на реализацию полномочий органов местного самоуправления муниципального образования в очередном финансовом году и плановом периоде.

3.4. На третьем этапе разработки среднесрочного финансового плана определяются объемы бюджетных ассигнований по главным распорядителям бюджетных средств по разделам, подразделам, целевым статьям и видам расходов бюджета согласно таблице 2 приложения к настоящему Порядку, а также объем (прогнозируемый объем) и виды нормативов отчислений от налоговых доходов в местный бюджет, устанавливаемых (подлежащих установлению) законом города Москвы, согласно таблице 3 приложения к настоящему Порядку.

3.5. В пояснительной записке к проекту среднесрочного финансового плана приводится обоснование параметров среднесрочного финансового плана, в том числе их сопоставление с ранее одобренными параметрами с указанием причин планируемых изменений.

3.6. Проект среднесрочного финансового плана утверждается администрацией и   представляется    на Совет депутатов одновременно с проектом местного бюджета на очередной финансовый год.

3.7. Параметры  местного бюджета  на очередной  финансовый  год должны соответствовать параметрам среднесрочного финансового плана.

3.8. В случае внесения изменений в проект местного бюджета на очередной финансовый   год, влекущих за собой  возникновение расхождений с показателями утвержденного среднесрочного финансового плана,  в период  рассмотрения  Советом депутатов данного проекта, аппарат утверждает внесение соответствующих изменений в среднесрочный финансовый план.

3.9. Разработка проекта среднесрочного финансового плана на очередной финансовый год и плановый период осуществляется посредством корректировки основных параметров этого плана за последние два года и разработки основных параметров на третий год с учетом изменений объема и структуры доходов местного бюджета и расходных обязательств муниципального образования.

**Приложение 1**

к Порядку разработки

среднесрочного финансового плана

муниципального округа Академический

**Параметры среднесрочного финансового плана муниципального**

 **округа Академический на \_\_\_\_-\_\_\_\_\_\_ годы**

Таблица 1.

**Основные показатели среднесрочного финансового плана**

**муниципального округа Академический на \_\_\_\_\_\_-\_\_\_\_\_\_ годы**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **№** | **Показатель** | **Значение показателя в очередном финансовом году (тыс. руб.)** | **Значение показателя в плановом периоде** **(тыс. руб.)** |
| **1-ый год** | **2-ой год** |
| 1. | Общий объем доходов местного бюджета, в том числе по группам: |  |  |  |
| 1.1. | - налоговые и неналоговые доходы |  |  |  |
|  1.2. | - безвозмездные поступления |  |  |  |
| 1.3. | - доходы от предпринимательской и иной приносящей доход деятельности |  |  |  |
| 2. | Общий объем расходов местного бюджета. |  |  |  |
| 3. | Профицит (+)/ дефицит местного бюджета[[3]](#footnote-3) |  |  |  |
| 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) |  |  |  |

Таблица 2.

**Объемы бюджетных ассигнований по главным распорядителям бюджетных средств по разделам, подразделам, целевым статьям и видам расходов классификации бюджета муниципального округа Академический на \_\_\_\_\_\_\_-\_\_\_\_\_\_\_ годы**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **№** | **Раздел, подраздел, целевая статья** | **Главный распорядитель бюджетных средств** | **Значение показателя в очередном финансовом году (тыс. руб.)** | **Значение показателя в плановом периоде (тыс. руб.)** |
| **1-ый год** | **2-ой год** |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |

Таблица 3.

**Нормативы отчислений от налоговых доходов в бюджет муниципального округа Академический, устанавливаемые (подлежащие установлению)**

**законами города Москвы на \_\_\_\_\_\_\_\_\_-\_\_\_\_\_\_\_\_\_ годы**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **№** | **Наименование вида налоговых доходов** | **Значение показателя в очередном финансовом году (процент)** |
|
|  |  |  |
|  |  |  |

**Приложение 2**

к Порядку разработки

среднесрочного финансового плана

муниципального округа Академический

**Пояснительная записка**

**к среднесрочному финансовому плану**

|  |
| --- |
| **муниципального округа Академический****на \_\_\_\_\_\_\_-\_\_\_\_\_\_\_ годы[[4]](#footnote-4)** |
| **№** | **Наименование показателя** | **Значение показателя в отчетном финансовом году** | **Значение показателя в очередном финансовом году** | **Причины и факторы изменений[[5]](#footnote-5)** |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |

В соответствии со статьями 169, 172 БК РФ рассматривается вопрос об основных направлениях бюджетной и налоговой политики муниципального округа Академический на 2022 год и плановый период 2023 – 2024 годов.

 Основные направления бюджетной политики на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов (далее – Основные направления бюджетной и налоговой политики) подготовлены в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации в целях составления проекта местного бюджета на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов.

 Целью Основных направлений бюджетной политики является описание:

- условий, принимаемых для составления проекта бюджета на 2022 - 2024 годы,

- основных подходов к его формированию и общего порядка разработки основных характеристик и прогнозируемых параметров бюджета,

- обеспечение прозрачности и открытости бюджетного планирования.

 Задачами Основных направлений бюджетной политики является определение подходов к планированию доходов и расходов, источников финансирования местного бюджета.

 В последние годы прогнозы социально-экономического развития Российской Федерации, применяемые для целей формирования проектов местных бюджетов бюджетной системы Российской Федерации и документов среднесрочного стратегического планирования, подвергались существенной корректировке, как по причине изменения основных тенденций развития экономики, так и в связи с необходимостью подготовки более реалистичных оценок, используемых для расчетов и анализа долгосрочных перспектив и прогнозов основных характеристик местного бюджета в бюджетной системе Российской Федерации в целом. С учетом сложившейся обстановки в стране и в мире, риски новых корректировок из-за вызывающих их объективных политических и экономических процессов, следует оценивать, как достаточно высокие.

 В текущем 2021 году замедление, начавшееся в российской экономике в 2019 году, продолжается. Макроэкономические параметры, используемые для составления проекта федерального бюджета на 2022 - 2024 годы, значительно отличаются от прогнозных показателей, которые использовались учеными в 2019 году. В период 2021 года документы краткосрочного планирования, подверглись существенной корректировке, по причине введения ограничений в России в связи с коронавирусом и введения новых внешних санкций по отношению к Российской Федерации. Ключевым риском прогноза социально-экономического развития на период до 2024 года является рецессия в мировой экономике и в связи с этим снижение темпов роста ВВП в Российской Федерации.

 Основные направления бюджетной, налоговой политики муниципального округа Академический на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов:

 1. Интеграция бюджетного планирования муниципального округа Академический в процесс формирования проекта и последующее утверждение закона о бюджете города Москвы на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов.

 2. С 2018 года федеральными властями внедряется программно-целевой принцип организации деятельности органов исполнительной власти. Соответственно в бюджетах всех уровней, от федерального до местного, формируются прогнозные показатели по государственным программам.

3. Улучшение условий жизни человека, повышение качества и доступности государственных услуг.

4. Реализация мер по максимальной мобилизации финансовых ресурсов путем координации деятельности главных администраторов доходов бюджета, включая мероприятия по сокращению объема недоимки по налогам.

5. Обеспечение сбалансированности бюджета муниципального округа Академический. Проведение, при необходимости, экономически обоснованной заемной политики, а также поддержание высокого уровня кредитного рейтинга.

6. Повышение качества бюджетного планирования, формирование принимаемых муниципальным округом расходных обязательств исходя из приоритетности стратегических задач социально-экономического развития муниципального округа Академический и реальных возможностей местного бюджета.

7. Создание необходимых условий для укрепления на территории района общественного порядка и усиления борьбы с преступностью, обеспечения экологической безопасности и охраны окружающей среды.

8. Улучшение взаимодействия с налоговыми органами в части зачисления доходов в бюджет муниципального округа Академический для оценки эффективности принимаемых мер по расширению доходной базы.

9. Применение единых с бюджетом города Москвы подходов и принципов программно-целевого планирования и исполнения расходной части бюджета муниципального округа Академический позволит обеспечить оптимизацию расходных обязательств и ориентацию деятельности на достижение долгосрочных социально-экономических целей.

Динамика основных параметров бюджета муниципального округа Академический на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов представлена в таблице 1.

**Основные параметры бюджета**

**муниципального округа Академический**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Показатели** | **2021 год****(план)** | **2022 год****(проект)** | **2023 год****(проект)** | **2024 год****(проект)** |
| Доходы, всего | 0,0 | 30 770,1 | 24 170,7 | 24 210,1 |
| Расходы, всего | 17 585,1 | 30 738,1 | 24 158,4 | 24 158,4 |
| Дефицит (-)/Профицит (+), всего | 0,0 | 32,0 | 12,3 | 51,7 |

Формирование доходной части бюджета муниципального округа Академический на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов осуществлялось в условиях действующего в 2021 году законодательства о налогах и сборах, анализа прогнозируемых основных макроэкономических параметров московского бюджета, прогнозной оценки исполнения местного бюджета за 2021 год и с учетом плановых нормативов отчислений от налогов на доходы физических лиц, поступающих в местный бюджет на период 2021-2023 годов.

Прогноз доходов бюджета муниципального округа Академический на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов представлен в таблице 2.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Наименование показателей** | **Ожидаемое исполнение 2021 год** | **2022 год** | **Плановый период** |
| **Сумма** | **Темп роста к прогнозу****2021 года**  | **2023 год** | **2024 год** |
| **Сумма** | **Темп роста к прогнозу 2022 года**  | **Сумма** | **Темп роста к прогнозу** **2023 года** |
| Доходы | 23 446,8 | 30 770,1 | 1,3 | 24 170,7 | 0,8 | 24 210,1 | 1,0 |
| *В том числе:* |  |  |  |  |  |  |  |
| Налоговые доходы | 21 286,8 | 30 770,1 | 1,4 | 24 170,7 | 0,8 | 24 210,1 | 1,0 |
| Неналоговые доходы | 2 160,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |

Структура расходов бюджета муниципального округа Академический в городе Москве по разделам классификации расходов бюджета представлена в таблице 3.

**Структура расходов бюджета муниципального округа Академический**

**по разделам классификации расходов**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Показатель** | **2021 год (план)** | **2022 год**  | **2023 год** | **2024 год** |
| **Тыс.** **рублей** | **в % к****итогу** | **Тыс.** **рублей** | **в % к****итогу** | **Тыс.** **рублей** | **в % к****итогу** | **Тыс.** **рублей** | **в % к****итогу** |
| Расходы, всего | 17 585,1 | 100 | 30 738,1 | 100 | 24 158,4 | 100 | 24 158,4 | 100 |
| *В том числе:* |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Глава муниципального округа 0102 | 0,0 | 0 | 1 473,0 | 5 | 1 473,0 | 6 | 1 473,0 | 6 |
| Депутаты СД МО Академический 0103 | 2 375,0 | 14 | 234,0 | 0 | 234,0 | 1 | 234,0 | 1 |
| Функционирование аппарата СД МО Академический 0104 | 13 149,2 | 75 | 17 289,3 | 56 | 16 689,3 | 70 | 16 082,3 | 68 |
| Обеспечение проведения выборов 0107 | 0,0 | 0 | 6 579,7 | 22 | 0,0 | 0 | 0,0 | 0 |
| Резервные фонды 0111 | 0,0 | 0 | 50,0 | 0 | 50,0 | 0 | 50,0 | 0 |
| Другие общегосударственные вопросы 0113 | 130,0 | 0 | 130,0 | 0 | 130,0 | 0 | 130,0 | 0 |
| Национальная безопасность 0310 | 0,0 | 0 | 117,0 | 0 | 97,0 | 0 | 97,0 | 0 |
| Другие вопросы в области культуры и кинематографии 0804 | 0,0 | 0 | 2 460,0 | 8 | 2 460,0 | 11 | 2 460,0 | 11 |
| Пенсионное обеспечение 1001 | 494,3 | 3 | 494,3 | 2 | 494,3 | 2 | 494,3 | 2 |
| Социальное обеспечение и иные выплаты населению 1006 | 0,0 | 0 | 530,8 | 2 | 530,8 | 2 | 530,8 | 2 |
| Периодическая печать и издательства 1202 | 1 353,8 | 8 | 1 080,0 | 4 | 1 100,0 | 5 | 1 100,0 | 4 |
| Информирование жителей округа 1204 | 82,8 | 0 | 300,0 | 1 | 300,0 | 1 | 300,0 | 1 |
| Условно-утвержденные расходы | 0,0 | 0 | 0,0 | 0 | 600,0 | 2 | 1 207,0 | 5 |

 Структура расходов бюджета муниципального округа Академический по видам расходов классификации расходов бюджета представлена в таблице

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Код вида расходов** | **Наименование вида расходов** | **2022 год** **проект** | **2023 год** **проект** | **2024 год** **проект** |
| 100 | Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами  | 8 260,1 | 8 260,1 | 8 260,1 |
| 200 | Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд | 14 693,2 | 14 093,2 | 13 486,2 |
| 300 | Социальное обеспечение и иные выплаты населению | 530,8 | 530,8 | 530,8 |
| 320 | Социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных социальных выплат | 530,8 | 530,8 | 530,8 |
| 500 | Межбюджетные трансферты | 494,3 | 494,3 | 494,3 |
| 540 | Иные межбюджетные трансферты | 494,3 | 494,3 | 494,3 |
| 800 | Иные бюджетные ассигнования | 6 799,7 | 220,0 | 220,0 |
| 850 | Уплата налогов, сборов и иных платежей | 170,0 | 170,0 | 170,0 |
| 870 | Резервные средства | 50,0 | 50,0 | 50,0 |
| 880 | Специальные расходы | 6 579,7 | 0,0 | 0,0 |
| - | Условно-утверждаемые расходы | 0,0 | 600,0 | 1 207,0 |
|  | **ИТОГО** | **30 738,1** | **24 158,4** | **24 158,4** |

Бюджетная политика на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов направлена на сохранение социальной и экономической стабильности округа при безусловном исполнении принятых расходных обязательств и повышении эффективности расходов местного бюджета.

На текущем этапе руководство муниципального округа Академический придерживается консервативной политики в области заимствований.

 Методика прогнозирования разработана на основе единых подходов к прогнозированию поступлений доходов в текущем финансовом году, очередном финансовом году и плановом периоде. Расчет производится на основании усреднения годовых объемов доходов бюджета муниципального округа Академический не менее чем за 3 предыдущих года.

**Методика прогнозирования поступлений доходов в бюджет**

**муниципального округа Академический**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| №п/п | Код главного админист-ратора дохода | Наименование главного администратора дохода | КБК | Наименование метода расчета | Формуларасчета | Сумма по расчету |
| 1 | 182 | **Управление Федеральной налоговой службы по г. Москве** | 1 01 02010 01 0000 110Налог 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, 2271 и 228 Налогового кодекса Российской Федерации | Усреднение годовых объемов за предыдущие 3 года | (показатели за 2018, 2019, 2020 годы)/ на 32018-26 892,1т.р.2019-27 457,1т.р.2020-32 717,4т.р. | 29 022,2т.р. |
| 2 | 182 | **Управление Федеральной налоговой службы по г. Москве** | 1 01 02020 01 0000 110Налог 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 |  | 2018-99,9т.р.2019-89,7т.р.2020-88,5т.р. | 92,7т.р. |
| 3 | 182 | **Управление Федеральной налоговой службы по г. Москве** | 1 01 02030 01 0000 110Налог на доходы физических лиц с доходов, полученных физическими лицами в соответствии со статьей 228 Налогового кодекса Российской Федерации |  | 2018-681,3т.р.2019-372,8т.р.2020-286,5т.р. | 446,9т.р. |
| 4 | 182 | **Управление Федеральной налоговой службы по г. Москве** | 1 01 02080 01 0000 110Налог на доходы физических лиц в части суммы налога, превышающей 650 000 рублей, относящейся к части налоговой базы, превышающей 5 000 000 рублей (за исключением налога на доходы физических лиц с сумм прибыли контролируемой иностранной компании, в том числе фиксированной прибыли контролируемой иностранной компании) |  | 2018-0,0т.р.2019-0,0т.р.2020-0,0т.р. | 0,0т.р. |
| 5 | 900 | **Аппарат Совета депутатов муниципального округа Академический** | 2 02 49999 03 0000 150Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам внутригородских муниципальных образований городов федерального значения |  | 2018-2 880,0т.р.2019-2 880,0т.р.2020-2 880,0т.р. | 2 880,0т.р. |

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Клюева И.В.

1. Настоящим Порядком может предусматриваться утверждение дополнительных показателей среднесрочного финансового плана. [↑](#footnote-ref-1)
2. При наличии дефицита местного бюджета целесообразно указать также источники его финансирования по кодам классификации источников финансирования дефицитов бюджетов (Приложение 3 к Указаниям о порядке применения бюджетной классификации Российской Федерации, утвержденных приказом Министерства финансов российской Федерации от 25 декабря 2008 года № 145н). [↑](#footnote-ref-2)
3. Объем профицита бюджета указывается со знаком «+». [↑](#footnote-ref-3)
4. В качестве возможного варианта изложения пояснительной записки предлагается использовать табличную форму. [↑](#footnote-ref-4)
5. В качестве причин и факторов прогнозируемых изменений можно указать следующее: изменение федерального и регионального законодательства, изменение темпов и уровня инфляции, изменение приоритетных направлений деятельности органов местного самоуправления и др. [↑](#footnote-ref-5)