**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

**к отчету об исполнении бюджета**

**муниципального округа Академический за 2023 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 2023 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 2023 год (далее – местный бюджет) осуществляется аппаратом Совета депутатов, в лице главного бухгалтера - заведующего финансово-экономическим сектором Матвеевой Е.П., который на основании указанных сведений готовит проект решения «Об исполнении бюджета муниципального округа Академический за 2023 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 2023 год» после его рассмотрения Бюджетно- финансовой комиссией Совета депутатов и Советом депутатов, выносится на Публичные слушания.

В 2022 на заседании Совета депутатов был утвержден бюджет муниципального округа Академический на период 2023 и плановый период 2024 и 2025 годов решением Совета депутатов от 22.12.2022 №13-12-2022. Исполнение принятого бюджета аппарата Совета депутатов осуществлялось в течение 2023 года.

**Результаты исполнения бюджета муниципального округа Академический за 2023 год.**

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

**Исполнение доходов бюджета муниципального округа Академический**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **по кодам классификации доходов бюджета за 2023 год** | | |
|  |  |  |
| **Код по бюджетной** | **Фактически исполнено,  тыс. руб.** | **Исполнено, %** |
| **классификации** |
|  |
| **Доходы бюджета, всего** | **34061,3** |  |
| НДФЛ | 31444,5 | 129,6 |
| Межбюджетный трансферт на поощрение депутатов | 2640,0 | 100,0 |
| Доходы бюджетов муниципальных образований от возврата субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет | 36,8 | 0,0 |
| Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов | 60,0 | 0,0 |

**Доходы в 2023 году**

**Всего утверждено по Плану по разделу Доходы – 26 893,5** **тыс. руб.**

Из них:

- НДФЛ 24 253,5 тыс. руб.

- Межбюджетный трансферт на выплату поощрения депутатам за 2023 год 2 640,0 тыс. руб.

**Фактически исполнено по разделу Доходы – 34 061,3 тыс. руб**., что составило 127 процентов.

Из них:

- НДФЛ 31444,5 тыс. руб.,

- Межбюджетный трансферт на выплату поощрения депутатам за 2023 год 2 640,0 тыс. руб.,

- Доходы внутригородских муниципальных образований от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет 36,8 тыс. руб.,

**Исполнение расходов бюджета муниципального округа Академический**

**в разрезе ведомственной структуры за 2023 год**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Коды БК** | | **Наименование** | **Фактически исполнено,**  **тыс. руб.** | **Исполнено, %** |
| **01** | **00** | **Общегосударственные вопросы, в том числе:** | **29215,6** |  |
| 01 | 02 | Функционирование высшего должностного лица субъекта РФ и муниципального образования | 4511,0 | 98,4 |
| 01 | 03 | Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований | 2697,5 | 97,8 |
| 01 | 04 | Функционирование Правительства РФ, высших исполнительных органов государственной власти субъектов РФ, местных администраций | 21877,8 | 95,9 |
| 01 | 11 | Резервные фонды | 0,0 | 0,0 |
| 01 | 13 | Другие общегосударственные вопросы | 129,3 | 100,0 |
| **03** | **00** | **Национальная безопасность и правоохранительная деятельность** | 493,9 |  |
| 03 | 14 | Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности | 493,9 | 79,7 |
| **07** | **05** | **Образование** | 25,0 | 100 |
| **08** | **04** | **Другие вопросы в области культуры, кинематографии** | 2085,9 | 99,9 |
| **10** | **00** | **Социальная политика,**  **в том числе:** | 1046,2 |  |
| 10 | 01 | Доплаты к пенсиям муниципальным служащим города Москвы | 490,2 | 100,0 |
| 10 | 06 | Социальное обеспечение и иные выплаты населению | 556,0 | 100,0 |
| **12** | **00** | **Средства массовой информации, в том числе:** | 266,4 |  |
| 12 | 02 | Периодическая печать и издательства | 40,0 | 3,8 |
| 12 | 04 | Другие вопросы в области средств массовой информации | 226,4 | 90,6 |
|  |  | **Итого расходов** | **33133,0** |  |

**Расходы в 2023 году**

Расходы в 2023 году по плановым показателям составили 35 826,9 тыс. руб., фактически исполнено 33 133,0 тыс. руб. Из них:

- Расходы на Главу муниципального округа: план – 4 582,4 тыс. руб., факт 4 511,0 тыс. руб.

- Расходы на депутатов муниципального округа Академический: план – 2 757,5 тыс. руб., факт 2 697,5 тыс. руб.

- На содержание аппарата Совета депутатов муниципального округа Академический: план - 22 790,4 тыс. руб., факт 21 877,8 тыс. руб.

- Резервный фонд: план – 500,0 тыс. руб., факт 0,0 тыс. руб.

- Уплата членских взносов в СМОМ: план – 129,3 тыс. руб., факт 129,3 тыс. руб.

- Мероприятия военно-патриотические: план – 620,0 тыс. руб., факт 493,9 тыс. руб.

- Образование: план – 25,0 тыс. руб., факт 25,0 тыс. руб.

- Праздничные и социально-значимые мероприятия для населения: план – 2086,0 тыс. руб., факт 2085,9 тыс. руб.

- Доплаты к пенсиям муниципальным служащим: план –490,2 тыс. руб., факт 490,2 тыс. руб.

- Компенсации и иные социальные выплаты гражданам: план – 556,1 тыс. руб., факт 556,0 тыс. руб.

- Периодическая печать и издательства: план – 1 040,0 тыс. руб., факт 40,0 тыс. руб.

- Информирование жителей округа: план – 250,0 тыс. руб., факт 226,4 тыс. руб.

**Финансовый результат по итогам 2023 года:**

**Превышение доходов над расходами в сумме 928,3 тыс. руб. (профицит).**

В 2023 году приобретено основных средств на сумму 3 169,7 тыс. руб., необходимых для модернизации компьютерной инфраструктуры органов местного самоуправления, и иного оборудования, необходимого для обеспечения нужд аппарата Совета депутатов муниципального округа Академический.

Приобретены нематериальные активы – программы на сумму – 674,3 тыс. руб.

Материальные запасы – канцелярские и хозяйственные товары на сумму 896,3 тыс. руб.

**В 2023 году проведены местные праздничные и иные зрелищные мероприятия, мероприятия по военно-патриотическому воспитанию граждан Российской Федерации, проживающих на территории муниципального округа Академический, и мероприятия по участию в организации и проведении городских праздничных и иных зрелищных мероприятий в муниципальном округе Академический на сумму 2579,8 тыс. руб.:**

1. Организованы и проведены мероприятия для жителей муниципального округа, в том числе:

- Мероприятие, посвященное Дню местного самоуправления МО Академический;

- Военно- патриотическое мероприятие посвященное, Дню Победы;

- Военно- патриотическое мероприятие посвященное «Дню памяти и скорби»;

- Мероприятие посвященное, Дню города Москвы «Любимый Академический»;

- Мероприятие- круглый стол «Профилактика экстремистских проявлений в молодежной среде»;

- Военно-патриотическое мероприятие посвященное, Дню начала контрнаступления советских войск против немецко-фашистских войск в битве под Москвой (1941 год);

- Мероприятие – «Новогоднее поздравление детей и подростков МО Академический.

2. Приобретены билеты на спектакли и мюзиклы для жителей МО Академический.

3. Приобретены билеты на цирковое представление для детей МО Академический.

В 2023 году осуществлены социальные выплаты - доплаты к пенсиям муниципальным служащим города Москвы на сумму – 490,2 тыс. рублей. Социальные гарантии муниципальным служащим, вышедшим на пенсию на сумму – 556,0 тыс. рублей. В 2023 году число получателей социальных гарантий 5 человек.

В 2023 году местная газета не выпускалась.

Резервный фонд не использовался.

Инвентаризация имущества и обязательств организации в целях составления годовой бюджетной отчетности проведена согласно распоряжению от 27.12.2023г. №02-01-04/72 По итогам инвентаризации расхождения не выявлены.

**Информация о численности муниципальных служащих**

**с указанием фактических затрат на их содержание за 2023 год**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Наименование показателя** | **Утверждено по штатному расписанию по состоянию на 2023 год** | **Фактически замещено по состоянию на 01.01.2024** | **Денежное содержание, тыс. руб.** |
| Муниципальные должности (глава муниципального округа) | 1 | 1 | 3588,2 |
| Должности муниципальной службы (начальник отдела, заведующий сектором, консультант, главный специалист) | 6 | 6 | 9318,5 |
| Итого | 7 | 7 | 12906,7 |

По итогам проведенных внешних проверок бухгалтерской бюджетной отчетности за 2023 год получены заключения:

1. Департамента финансов города Москвы – в форме «Уведомление о принятии отчетности» от 29.03.2024 года. Департамент финансов города Москвы уведомляет, что годовая бюджетная отчетность по состоянию на 01.01.2024 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 2023 год» от 23.04.2024 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 Е.П. Матвеева