АППАРАТ СОВЕТА ДЕПУТАТОВ

МУНИЦИПАЛЬНОГО ОКРУГА ЧЕРЕМУШКИ

**ПОСТАНОВЛЕНИЕ**

**ПРОЕКТ**

**\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ №\_\_\_\_\_\_\_\_\_**

|  |  |
| --- | --- |
| **Об оценке ожидаемого исполнения бюджета муниципального округа Черемушки за 2023 год** |  |

Рассмотрев оценку ожидаемого исполнения бюджета муниципального округа Черемушки за 2023 год, аппарат Совета депутатов муниципального округа Черемушки постановляет:

1. Одобрить оценку ожидаемого исполнения бюджета муниципального округа Черемушки за 2023 год (приложение).
2. Представить прогноз оценки ожидаемого исполнения бюджета муниципального округа Черемушки за 2023 год в установленном порядке в Совет депутатов муниципального округа Черемушки одновременно с проектом бюджета муниципального округа Черемушки на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации.
3. Настоящее постановление вступает в силу со дня его принятия.
4. Контроль за выполнением настоящего постановления возложить на главного бухгалтера – начальника отдела бухгалтерского учёта и отчётности аппарата Совета депутатов муниципального округа Черемушки О.В. Жемчужину.

**Руководитель аппарата Совета депутатов**

**муниципального округа Черемушки М.А. Гладышева**

|  |  |
| --- | --- |
|  | Приложение  к постановлению аппарата Совета депутатов муниципального округа Черемушки от \_\_\_\_\_\_\_\_\_ № \_\_\_\_\_ |

**Оценка ожидаемого исполнения бюджета**

**муниципального округа Черемушки за 2023 год**

Оценка ожидаемого исполнения по источнику доходов в 2023 году сформирована с учетом фактических поступлений по налогу на доходы физических лиц в разрезе кодов бюджетной классификации, иных межбюджетных трансфертов из бюджета города Москвы и возврата неиспользованных средств прошлого финансового года в 2023 году.

**Оценка ожидаемого исполнения бюджета по доходам**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  | (тыс. руб.) |
| **Коды бюджетной классификации** | **Наименование показателя** | **Утвержденные бюджетные назначения** | **Исполнено за 9 месяцев 2023 года** | **Ожидание исполнения плановых показателей** |
|  | **Доходы бюджета - всего** | **27 598,7** | **17 941,8** | **27 426,9** |
|  | в том числе: |  |  |  |
| 182 1 01 02010 01 0000 110 | Налог на доходы физических лиц с доходов, источником которых является налоговый агент, за исключением доходов, в отношении которых исчисление и уплата налога осуществляются в соответствии со статьями 227, 227.1 и 228 Налогового кодекса Российской Федерации, а также доходов от долевого участия в организации, полученных в виде дивидендов | 23 418,7 | 8 781,1 | 14 802,3 |
| 182 1 01 02020 01 0000 110 | Налог на доходы физических лиц с доходов, полученных от осуществления деятельности физическими лицами, зарегистрированными в качестве индивидуальных предпринимателей, нотариусов, занимающихся частной практикой, адвокатов, учредивших адвокатские кабинеты, и других лиц, занимающихся частной практикой в соответствии со статьей 227 Налогового кодекса Российской Федерации | 100,0 | 19,1 | 28,1 |
| 182 1 01 02030 01 0000 110 | Налог на доходы физических лиц с доходов, полученных физическими лицами в соответствии со статьей 228 Налогового кодекса Российской Федерации | 1 200,0 | 204,4 | 553,9 |
| 182 1 01 02080 01 0000 110 | Налог 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, а также налога на доходы физических лиц в отношении доходов от долевого участия в организации, полученных в виде дивидендов) | 0,0 | 3 346,0 | 4 461,4 |
| 182 1 01 02130 01 0000 110 | Налог на доходы физических лиц в отношении доходов от долевого участия в организации, полученных в виде дивидендов (в части суммы налога, не превышающей 650 000 рублей) | 0,0 | 613,5 | 981,8 |
| 182 1 01 02140 01 0000 110 | Налог на доходы физических лиц в отношении доходов от долевого участия в организации, полученных в виде дивидендов (в части суммы налога, превышающей 650 000 рублей) | 0,0 | 2 817,7 | 3 719,4 |
| 900 2 02 49999 03 0000 150 | Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам  внутригородских муниципальных образований городов федерального значения | 2 880,0 | 2 160,0 | 2 880,0 |

Расходование средств бюджета муниципального округа осуществлялось на основании сводной бюджетной росписи и изменений к ней. Изменения в сводную бюджетную роспись бюджета муниципального округа вносились на основании внесения изменения в решение о бюджете - по перемещениям ассигнований по разделам, ВР и ЦСР, а так же при получении уведомления о предоставлении иного межбюджетного трансферта, имеющего целевое назначение, предоставленного из бюджета города Москвы для исполнения в течение текущего финансового года.

Изменения в сводную бюджетную роспись бюджета муниципального округа без внесения изменений в решение о бюджете осуществлялось на основании распоряжений аппарата Совета депутатов - по перемещениям ассигнований по кодам КОСГУ в пределах одного раздела.

**Оценка ожидаемого исполнения бюджета по расходам**

(тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Рз\ПР | **Утверждено на 2023 год** | **Исполнено за девять месяцев 2023 года** | **Ожидание исполнения плановых показателей** |
| **Общегосударственные вопросы** | **01** | **24 625,4** | **18 658,0** | **24 209,2** |
| **Функционирование высшего должностного лица муниципального образования - Главы муниципального образования** | **0102** | **2 015,0** | **2 013,5** | **2 013,5** |
| **Функционирование** **представительных органов муниципальных образований - Совета депутатов муниципального округа Черемушки** | **0103** | **3 114,0** | **2 160,0** | **3 094,0** |
| Прочая закупка по оплате проезда депутатов Совета депутатов муниципального округа на всех видах городского пассажирского транспорта, за исключением такси и маршрутного такси | 0103 | 234,0 | 0,0 | 214,0 |
| Межбюджетные трансферты бюджетам муниципальных округов в целях повышения эффективности осуществления советами депутатов муниципальных округов переданных полномочий города Москвы | 0103 | 2880,0 | 2160,0 | 2880,0 |
| **Руководитель аппарата Совета депутатов муниципального округа Черемушки** | **0104** | **2 999,3** | **1 779,9** | **2 983,7** |
| **Функционирование аппарата Совета депутатов муниципального округа Черемушки** | **0104** | **16 366,3** | **12 704,6** | **15 988,7** |
| **Резервные фонды** | **0111** | **1,5** | **0,0** | **0,0** |
| **Другие общегосударственные вопросы (Уплата членских взносов на осуществление деятельности СМОМ города Москвы)** | **0113** | **129,3** | **0,0** | **129,3** |
| **Образование** | **07** | **100,0** | **19,0** | **50,0** |
| Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации | 0705 | 100,0 | 19,0 | 50,0 |
| **Культура, кинематография** | **08** | **3717,3** | **3180,5** | **3717,3** |
| Другие вопросы в области культуры, кинематографии (Праздничные и социально-значимые мероприятия для населения) | 0804 | 3717,3 | 3180,5 | 3717,3 |
| **Социальная политика** | **10** | **1066,0** | **940,4** | **1066,0** |
| Пенсионное обеспечение (Доплаты к пенсиям муниципальным служащим города Москвы (межбюджетный трансферт в бюджет города Москвы)) | 1001 | 535,2 | 480,0 | 535,2 |
| Другие вопросы в области социальной политики обязательств (Расходы на выплату компенсации за неиспользованную санаторно-курортную путевку и на выплату компенсации по медобслуживанию пенсионеров - муниципальных служащих) | 1006 | 530,8 | 460,4 | 530,8 |
| **Средства массовой информации** | **12** | **240,0** | **71,3** | **187,3** |
| Периодическая печать и издательства публикации в бюллетене «Московский муниципальный вестник) | 1202 | 40,0 | 0,0 | 40,0 |
| Другие вопросы в области средств массовой информации (Обслуживание сайта) | 1204 | 200,0 | 71,3 | 147,3 |
| **Итого расходов:** |  | **29 748,7** | **22 869,2** | **29 229,8** |

Налог на доходы физических лиц по оценке ожидаемого исполнения бюджета по доходам составит 99,3% от запланированных доходов бюджета муниципального округа. Наибольший вклад в бюджет муниципального округа внес налог на доходы физических лиц в части суммы налога, превышающей 650 000 рублей, относящейся к части налоговой базы, превышающей 5 000 000 рублей.

Оценка ожидаемого исполнения бюджета по расходам составит 98,3 % от запланированных расходов бюджета муниципального округа. Экономия в основном сложилась по расходным обязательствам на обеспечение функционирования аппарата Совета депутатов муниципального округа Черемушки, на обслуживание сайта, а также при приобретении проездных билетов для депутатов муниципального округа Черемушки.