

**Пояснительная записка  
к Отчёту**

**Главы Местной администрации внутригородского муниципального образования города федерального значения Санкт-Петербурга муниципальный округ Купчино о результатах деятельности Местной администрации за 2023 год.**

**Основные параметры исполненного бюджета**

**МО «Купчино» за 2023 финансовый год в сравнении с 2022 годом**

Наименование основных параметров	2022 год	2023 год	Показатели анализа исполнения бюджета 2023 года в сравнении с 2022 годом	
			+/- в тыс. руб.	+/- темп роста в %
Доходы, всего	102098,38	117854,79	15756,41	+15,44
Расходы, всего	131173,35	113582,53	-17590,82	-13,41
Дефицит (-)/Профицит (+)	29074,96	-4272,26	-33347,22	-85,30

**Анализ показателей основных параметров исполненного бюджета МО «Купчино» за 2023 финансовый 2023 год в сравнении с 2022 годом**

(тыс.руб.)

Наименование основных параметров	2022 год	2023 год	Увеличение (+), Сокращение (-)	Пояснения и примечания
<b>ДОХОДЫ</b>				
Налог на доходы физических лиц (НДФЛ)	1839,90	2107,26	267,36	В 2023 году наблюдается положительная динамика роста НДФЛ по итогам года, это говорит о том, что государство выходит на наращивание показателей по налоговым отчислениям в бюджеты муниципальных образований после окончания пандемии.
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	110,40	3,00	-107,40	Отрицательное значение данного показателя неподконтрольно и не просчитывается при формировании бюджета муниципального образования, так как МО «Купчино» не занимается приносящей доход деятельностью. А компенсация затрат государства подлежат администрированию Комитета по благоустройству Санкт-Петербургу и носят непостоянный характер.

Невыясненные поступления (прочие поступления)	1,79	-1,79	0,00	На конец года муниципальное образование не должно иметь невыясненных поступлений. Наличие положительного остатка говорит о том, что финансовой службой или работниками финансового органа, ответственными за ведение бухгалтерского учета не была проведена своевременно работа по выяснению невыясненных денежных поступлений. В 2023 году главным бухгалтером Местной администрации был проведен анализ данных, содержащихся в бухгалтерской отчетности и как итог были уточнены все невыясненные платежи.
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	0,00	389,83	389,83	Данный показатель носит непостоянный характер, так как по нему в бюджете муниципального образования отражаются доходы, поступающие от контрагентов при нарушении ими условий исполнения муниципальных контрактов.
Безвозмездные поступления из бюджета Санкт-Петербурга	100146,29	115356,49	15210,20	По данному показателю отражается финансирование муниципального образования из бюджета Санкт-Петербурга, рост финансирования наблюдается ежегодно и носит плановый характер, утверждается Законом о бюджете СПб для каждого муниципального образования.  Он может быть уменьшен при выявлении нарушений при исполнении бюджета или корректировки потребности в субвенции в текущем финансовом году.
<i>В том числе:</i>	x	x	x	x
Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности	82705,00	96528,40	13823,40	В 2023 году к ВМО Купчино в части дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности согласно распоряжения Комитета финансов Санкт-Петербурга от 14.06.2023г. № 34-р применены меры ответственности за нарушение органами местного самоуправления нормативов по расходам на оплату труда и содержание органов муниципального самоуправления в 2022 году в размере 975,00 тыс. руб. Таким образом бюджет МО не получил данную сумму в 2023 году.
Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	0,00	0,00	0,00	Субсидии носят заявительный характер. В 2023 году МО не обращалось за выделением субсидий.

Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	17441,29	18828,09	1386,80	Субвенции выделяются муниципальным образованиям на исполнение отдельных государственных полномочий, всегда имеют положительный темп роста, утверждаются Законом СПб о бюджете и могут быть скорректированы как в сторону увеличения, так и в сторону уменьшения. В сторону уменьшения корректируются в случае отсутствия потребности для максимального исполнения по итогам года. В 2023 году бюджетом СПб была утверждена сумма в 19738,60 тыс. руб., на конец года она составила 19008,10 тыс. руб., то есть в течении года был проведен анализ исполнения полномочий по субвенции и было произведено корректирование в сторону уменьшения в сумме 730,50 тыс. руб. С учетом корректировки доходов по субвенции в сторону уменьшения процент исполнения расходных обязательств по выделяемой субвенции вырос на 3,67 % и составил на конец года 99,06 %.
<b>ИТОГО ДОХОДОВ</b>	<b>102098,38</b>	<b>117854,79</b>	<b>15756,41</b>	х
<b>РАСХОДЫ</b>				
Общегосударственные вопросы	31726,69	36085,84	4359,15	В данный показатель входит содержание всех органов муниципального образования и в связи ежегодной индексацией заработной платы, соответствующим ростом страховых взносов, начисленных на заработную плату; увеличением индекса потребительских цен (доводится при формировании бюджета Комитетом финансов СПб), он всегда будет иметь положительную тенденцию роста.
<i>в том числе резервный фонд (справочно)</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>		<i>Потребности в использование денежных средств резервного фонда в 2023 году не возникло.</i>
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность*	20,00	60,00	40,00	В показатель национальная безопасность и правоохранительная деятельность входит следующая муниципальная программа «Защита населения и территории от ЧС природного и техногенного характера...» В 2023 году проводилось обучение неработающего населения действиям при появлении ЧС природного и техногенного характера

				путем проведения лекций 1 раз в квартал (было проведено 4 лекции).
Национальная экономика*	625,19	310,93	-314,26	В данном разделе в 2023 году исполнялась одна муниципальная программа по трудоустройству несовершеннолетних граждан. Снижение показателя говорит о снижении спроса со стороны жителей в данном вопросе в истекшем финансовом году. Таким образом, в 2024 году заложена сумма с учетом спроса в 2023 году.
Жилищно-коммунальное хозяйство*	40823,45	46285,52	5462,07	Положительная динамика увеличения денежного обеспечения в сфере Жилищно-коммунального хозяйства (благоустройства территории МО) обусловлено тем, что данная сфера всегда будет иметь приоритетную очередь в расходах МО, в частности в спальных районах Санкт-Петербурга.
Экология*	0,00	0,00	0,00	В 2023 году в части экологического просвещения среди жителей МО исполнение было без финансирования. Размещалась просветительская информация в газете, на сайте и в группе социальной сети ВКонтакте.
Образование*	853,64	978,50	124,86	Раздел «Образование» в расходах бюджета МО «Купчино» входят следующие муниципальные программы: - профподготовка и повышение квалификации сотрудников МО; - военно-патриотическое воспитание (ВПРВ) граждан; - профилактика дорожно-транспортного травматизма среди жителей МО; - профилактика правонарушений среди жителей МО; - профилактика наркомании среди жителей МО; - профилактика терроризма и экстремизма среди жителей МО. В 2023 году, за исключением повышения квалификации, по всем направлениям профилактик и ВПРВ было проведено интерактивное уличное мероприятия для жителей МО. В рамках проводимого мероприятия в игровой обучающей форме для маленьких граждан проводились подвижные игры-лекции, мини соревнования, лазертаг; также было произведено распространение соответствующих каждому направлению тематических информационных печатных материалов (листовки, листовки, памятки и т.п.).

Культура, кинематография*	37557,81	11564,71	-25993,10	В 2023 году было снижено финансирование муниципальных программ по досугу и праздничным мероприятиям, проводимых для жителей МО, но снижение финансирование не повлияло на количество и качество. В истекшем финансовом году муниципальное образование за интересные мероприятия, концерты, спектакли, кинопоказы, экскурсии стало чаще удостаиваться искренних благодарностей от жителей округа. Проведенные мероприятия затронули все возраста проживающих на территории муниципального образования граждан. А для юных жителей были закуплены и вручены сладкие новогодние подарки, также они посетили цирк, премьерные киносеансы мультипликационных фильмов, детский новогодний спектакль и новогодние елки.
Социальная политика	15734,29	16648,86	914,57	В социальной сфере у муниципального образования сохраняются неизменными следующие расходы: пенсии бывшим сотрудникам МО (на конец 2023 года их 5-ро человек), в рамках исполнения отдельных государственных полномочий (на которые выделяется субвенции) выплаты пособия опекаемым и вознаграждения приемным родителям. Данный показатель из года в год всегда будет иметь положительный темп роста.
Физическая культура и спорт*	0,00	509,17	509,17	В 2023 году было выделено финансирование под муниципальную программу по спорту для жителей МО. Была организована спортивная группа для жителей по занятию скандинавской ходьбой и игре в Бочча. На конец года интерес к данной спортивной группе возрос и не пропал, было решено и в 2024 году продолжить данную спортивную группу по просьбам жителей.
Средства массовой информации*	3832,28	1139,00	-2693,28	В 2023 году муниципальный контракт был заключен путем проведения конкурентного способа при котором цена была значительно снижена.
<b>ИТОГО РАСХОДОВ</b>	<b>131173,35</b>	<b>113582,53</b>	<b>-17590,82</b>	<b>х</b>
Дефицит (-)/Профицит (+)	29074,96	-4272,26	-33347,22	Анализ показателей источников внутреннего финансирования говорит о том, что в 2022 году расходы превышали доходы – профицитность бюджета 2022 года была достигнута за счет использования свободного остатка денежных средств, числящихся на счете МО в органе Федерального Казначейства. А

				<p>В 2023 году входящий остаток составил 4079,00 тыс. руб. По итогам финансовой деятельности свободный остаток на конец 2023 года составил уже 8351,00 тыс. руб. Он сформировался за счет экономии при заключении муниципальных контрактов путем проведения электронных процедур, за счет неисполнения недобросовестными подрядчиками контрактов. В связи с наличием у МО судопроизводств, по которым могут возникнуть издержки денежные средства свободного остатка были не распределены на финансирование муниципальных программ на 2024 год.</p>
--	--	--	--	---

\* По данным показателям расходной части бюджета проходит исполнению муниципальных программ. Рост или снижение денежного показателя в том или ином году говорит об уменьшении или увеличении потребности в исполнении той или иной программы. Потребности в увеличении или снижении финансирования муниципальных программ могут возникнуть при увеличении спроса у жителей МО или, наоборот, снижении интереса, или, например, финансирование сферы Жилищно-коммунального хозяйства (благоустройства территории МО) из года в год будет иметь только положительный темп роста, так как благоустройство территории, в частности в спальных районах Санкт-Петербурга, будет иметь приоритетную очередь.

По итогам проверки годового отчета об исполнении отчета МО «Купчино» за 2023 год Контрольно-счетной палатой Санкт-Петербурга было получено Заключение на исполнение. Все замечания и нарушения в части составления бюджетной отчетности и ведения и исполнения бюджета исправлены и скорректированы.

Исполнитель:

Юнова Л.М., 402-46-06