ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

|  |
| --- |
| Коды |
| 0503160 |
| 01.01.2023 |
| 04025342 |
| 801 |
| 19730000 |
| 383 |

Форма по ОКУД

на 1 января 2023 г Дата

Главный распорядитель,

распорядитель, по ОКПО

получатель бюджетных средств, главный

администратор, администратор доходов

бюджета, главный администратор,

администратор источников глава по БК

финансирования дефицита Мэрия города Череповца

бюджета

Наименование бюджета по ОКТМО

(публично-правового Бюджет городского округа

образования) города Череповца по ОКЕИ

Периодичность: **месячная, квартальная, годовая**

Единица измерения: руб.

**Раздел 1. Организационная структура субъекта бюджетной отчетности**

Полное наименование субъекта учета: Мэрия города Череповца (далее – мэрия города).

Сокращенное наименование субъекта отчетности: отсутствует.

Местонахождение и юридический адрес: 162608 Вологодская область, г. Череповец, проспект Строителей, дом 2.

Организационно-правовая форма: орган местного самоуправления.

Учредитель и собственник имущества: муниципальное образование «Город Череповец».

Функции и полномочия собственника имущества от имени муниципального образования «Город Череповец» в пределах своей компетенции осуществляет комитет по управлению имуществом города.

Орган внешнего муниципального финансового контроля: контрольно-счетная палата города Череповца.

Мэрия города действует на основании Устава города Череповца, утвержденного постановлением Череповецкой городской Думы от 08.08.2005 № 84,. В своей деятельности руководствуется Конституцией Российской Федерации, Федеральным законом от 06.10.2003 № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации», Регламентом мэрии города Череповца, утвержденным постановление мэрии города Череповца от 07.02.2017 № 555 (далее – Регламент), иными законами и нормативными правовыми актами Российской Федерации и Вологодской области, муниципальными правовыми актами.

Мэрия города является юридическим лицом, самостоятельно осуществляет финансово – хозяйственную деятельность, имеет самостоятельный баланс и лицевые счета.

Финансовое обеспечение деятельности мэрии города осуществляется за счет средств городского бюджета, субсидий и субвенций областного бюджета.

Мэрия города имеет 8 подведомственных муниципальных учреждений, из них:

4 муниципальные казенные учреждения, являющиеся участниками бюджетного процесса:

муниципальное казенное архивное учреждение «Череповецкий центр хранения документации»;

муниципальное казенное учреждение «Центр по защите населения и территорий от чрезвычайных ситуаций»;

муниципальное казенное учреждение «Информационное мониторинговое агентство «Череповец»;

муниципальное казенное учреждение «Череповецкий молодежный центр»;

2 муниципальных бюджетных и 2 муниципальных автономных учреждения, которые не являются участниками бюджетного процесса:

муниципальное автономное учреждение «Центр комплексного обслуживания» (далее – МАУ «ЦКО»);

муниципальное бюджетное учреждение «Спасательная служба» (далее - МБУ «СпаС»);

муниципальное бюджетное учреждение «Многофункциональный центр организации предоставления государственных и муниципальных услуг в г. Череповце» (далее - МБУ «МФЦ в г.Череповце»);

муниципальное автономное учреждение «Центр муниципальных информационных ресурсов и технологий» (далее - МАУ «ЦМИРиТ»).

В соответствии с Уставом города мэрия города является постоянно действующим исполнительно-распорядительным органом городского округа, наделенным полномочиями по решению вопросов местного значения городского округа, и полномочиями для осуществления отдельных государственных полномочий, переданных органам городского самоуправления федеральными законами и законами Вологодской области.

Мэрия города является главным распорядителем, получателем бюджетных средств, наделено полномочиями главного администратора, администратора доходов городского бюджета по главе 801.

Показатели годовой бюджетной отчетности мэрии города сформированы исходя из нормативных правовых актов, регулирующих ведение бюджетного учета и составление бюджетной отчетности, из них:

Инструкции 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;

Порядка формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структуре и принципах назначения, утвержденного приказом Минфина России от 06.06.2019 № 85н;

приказа Министерства финансов Российской Федерации от 08.06.2021 № 75н «Об утверждении кодов (перечней кодов) бюджетной классификации Российской Федерации на 2022 год (на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов);

Порядка применения классификации операций сектора государственного управления, утвержденным приказом Минфина России от 29.11.2017 № 209н;

федеральных стандартов бухгалтерского учета для организаций государственного сектора;

распоряжения финансового управления мэрии города от 11.01.2023 № 2 о сроках представления субъектами отчетности годовой бюджетной отчетности и консолидированной годовой бухгалтерской отчетности муниципальных бюджетных и автономных учреждений за 2022 год, месячной и квартальной бюджетной отчетности и консолидированной бухгалтерской отчетности муниципальных бюджетных и автономных учреждений в 2023 году;

письма финансового управления мэрии города от 20.01.2023 № 28/02-02-51/2023 об особенностях составления и представления годовой бюджетной отчетности и годовой консолидированной бухгалтерской отчетности муниципальных бюджетных и автономных учреждений за 2022 год (с дополнениями от 27.01.2023 № 38/02-02-51/2023, от 13.02.2023 № 84/02-02-51/2023).

Бухгалтерское сопровождение мэрии города осуществляет муниципальное казенное учреждение «Финансово-бухгалтерский центр» (далее – МКУ «ФБЦ») на основании постановления мэрии города от 26.06.2020 № 2512 «О передаче полномочий».

Исполнители, составившие годовую бюджетную отчетность мэрии города за 2022 год:

- в части показателей, сформированных по данным бухгалтерского учета:

С.И. Куныгина, А.А. Кривова, бухгалтера отдела бюджетного (бухгалтерского) учета и отчетности ОМС и МУ МКУ «ФБЦ»;

Т.Ю. Орлова, бухгалтер отдела расчетов по оплате труда ОМС и МУ МКУ «ФБЦ».

- в части аналитических показателей:

О.П. Минаева, начальник отдела закупок, планирования и анализа исполнения бюджета.

**Раздел 2. Результаты деятельности субъекта бюджетной отчетности**

Обеспечение оргтехникой, соответствующими программными продуктами, информационными ресурсами, включая техническое сопровождение, в отчетном году осуществлялось МАУ «ЦМИРиТ» в рамках уставной деятельности. Также в рамках уставной деятельности материально-техническое обеспечение (канцтовары, хозтовары, мебель и прочее материальное сопровождение) мэрии города осуществлялось МАУ «ЦКО».

В отчетном году рабочие места муниципальных служащих мэрии города технически оборудованы компьютерной техникой с доступом в Интернет, копировальными аппаратами, обеспечены необходимыми расходными материалами и материальными запасами. Предоставленные мэрии города основные фонды для осуществления полномочий эксплуатируются по их целевому назначению.

При этом на балансовом учете мэрии города на 01.01.2023 числятся материальные ценности стоимостью на сумму 431 001,24 рублей приобретенные для проведения мероприятий в рамках муниципальной программы «Здоровый город» на 2014 – 2022 годы, утвержденной постановлением мэра города от 10.10.2013 № 4805.

**Раздел 3. Анализ отчета об исполнении бюджета субъектом бюджетной отчетности**

«Сведения об исполнении текстовых статей закона (решения) о бюджете отражены в **Таблице 3**».

**Форма 0503123 «Отчет о движении денежных средств»**

Расшифровка доходов по кодам классификации операций сектора государственного управления к отчету о движении денежных средств (ф. 0503123) в виде таблицы:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| КОСГУ | КБК | Сумма поступлений | Пояснения |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 129 | 80111109044040021120 | 32 545 195,39 | поступление платы за наем жилых помещений находящихся в муниципальной собственности от физических и юридических лиц. |
| 129 | 80111109044040023120 | 8 020,77 | прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности города |
| 134 | 80111302994040000130 | 41 240,76 | возврат сотрудником мэрии излишне перечисленного пособия по беременности и родам, возврат соц. пособия работниками здравоохранения, компенсация расходов за выданные трудовые книжки муниципальным служащим за 2022 г. |
| 141 | 80111607010040000140 | 1 221,54 | поступление пени (неустойки) за просрочку исполнения обязательств по контракту. |
| 145 | 80111601084010000140 | 338 639,77 | поступление административных штрафов за правонарушения в области охраны окружающей среды и природопользования |
| 145 | 80111601154010000140 | 30 000,00 | поступление штрафа за административное правонарушение |
| 145 | 80111601157010000140 | 30 840,49 | поступление штрафа за административное правонарушение |
| 145 | 80111601174010000140 | 50 000,00 | поступление штрафа за административное правонарушение |
| 145 | 80111602020020000140 | 1 663 869,90 | поступление административных штрафов по постановлениям, вынесенным после 01.01.2020 |
| 145 | 80111607090040000140 | 234 624,01 | поступления пеней за нарушение условий договоров за наем жилых помещений. |
| 145 | 80111610032040000140 | 7 004,83 | поступление штрафа, причиненного муниципальному имуществу города (за сломанные скульптуры на фестивале ледяных и снежных скульптур) |
| 145 | 80111610123010041140 | 892 632,09 | поступление административных штрафов по постановлениям, вынесенным до 01.01.2020 |
| 181 | 80111701040040000180 | 1 622,83 | невыясненные поступления в бюджет. |
| 189 | 80111705040040000180 | 104 150,00 | поступления платы за предоставление торгового места |
| 410 | 80111401040040000410 | 1 454 666,90 | поступление средств от продажи выморочного имущества |
| Итого поступлений | | 37 403 729,28 |  |

Расхождение итоговой суммы 1 раздела ф.0503127 и раздела 1 ф.0503123 на сумму 130 731,15 рублей обусловлено возвратом дебиторской задолженности прошлых лет и отражено в 3 разделе со знаком «-».

**Форма 0503164** **«Сведения об исполнении бюджета»**

В 2022 году мэрия города, как главный администратор, администратор доходов городского бюджета осуществляло администрирование доходов в соответствии с постановлением мэрии города Череповца от 22.12.2021 № 4917 «Об утверждении перечня главных администраторов доходов городского бюджета».

Плановые показатели по доходам в 2022 году утверждены в сумме 28 914 200,00 рублей. Фактически получены доходы за 2022 год в сумме 37 532 252,60 рублей, что составило 129,81% от утвержденных годовых прогнозных показателей. Причины отклонения от плановых назначений представлены в графе 9 раздела 1 формы 0503164 «Сведения об исполнении бюджета».

Исполнение утвержденных бюджетных назначений в части расходов городского бюджета по состоянию на 01.01.2023 – 1 108 404 798,78 рублей, что составило 93,53% от утвержденных годовых бюджетных ассигнований в целом.

Исполнение бюджетных назначений от утвержденных годовых ассигнований менее 95 % с кодом причины отклонений 99 «иные причины» произошло:

801 0104 9120072310 000 (исполнение 91,60%) – – расходы произведены по фактической потребности, экономия по оплате труда обусловлена временной нетрудоспособностью муниципальных служащих, экономия по аукционам на закупки на сумму 116 667,36 рублей;

801 0113 1000100110 000 (исполнение 46,65%) - отклонение обусловлено отсутствием документов на оплату взноса за участие в реализации проекта ЕРБ ВОЗ «Здоровые города»;

801 0113 1300896110 000 (исполнение – 79,44%) – расходы произведены по фактической потребности;

801 0113 1301320970 000 (исполнение – 74,62%) – расходы произведены по фактической потребности;

801 0113 1900300110 000 (исполнение 54,90%) – отклонение обусловлено переходом работ по ремонту здания по адресу Менделеева, д.3 на 2023 год; отсутствие документов на оплату услуг по разработке дизайн - проекта интерьеров помещений, расположенных по адресу: г. Череповец, пр. Строителей, д.2;

801 0113 2300800110 000 (исполнение 92,95%) – отклонение обусловлено отсутствием документов на оплату членского взноса в ассоциацию «Об участии в межрегиональной Ассоциации субъектов РФ и городов, шефствующих над кораблями и частями Северного флота»;

801 0505 1830400110 000 (исполнение 94,29%) - отклонение обусловлено отсутствием документов на оплату;

801 0605 0500600120 00 (исполнение 93,33%) - расходы произведены по фактической потребности (оплата труда, командировочные расходы), экономия по оплате труда обусловлена наличием вакантных должностей и временной нетрудоспособностью муниципальных служащих;

801 0605 0500672310 000 (исполнение 88,44%) - расходы произведены по фактической потребности, экономия по оплате труда обусловлена наличием вакантных должностей и временной нетрудоспособностью муниципальных служащих, экономия от процедур закупок основных средств в сумме 1 121,00 руб., уменьшение фактической потребности по транспортным услугам на сумму 84 469,00 руб., отсутствие потребности на проведение аналитического контроля в сумме 92 821,00 руб. в связи с отсутствием плановых и внеплановых контрольных (надзорных) мероприятий в 2022 году;

801 0705 2220100110 000 (исполнение 31,52%) – расходы произведены по фактической потребности (услуги по обучению);

801 1001 2220200110 000 (исполнение 88,49%) - расходы произведены по фактической потребности (выплата ежемесячной пенсии за выслугу лет);

801 1003 1110500110 000 (исполнения 88,51%) – расходы произведены по фактической потребности (единовременные выплаты членам ДНД);

801 1003 1300393110 000 (исполнение 94,37%) – расходы произведены по фактической потребности (ежемесячное социальное пособие на оздоровление отдельным категориям работников учреждений здравоохранения);

801 1003 1300400110 000 (исполнение 72,76%) – расходы произведены по фактической потребности (ежемесячная денежная компенсация расходов по найму (поднайму) жилых помещений специалистам учреждений здравоохранения);

801 1003 1300600110 000 (исполнение 77,95%) - расходы произведены по фактической потребности (оказание социальной помощи при приобретении жилого помещения работникам бюджетных учреждений здравоохранения);

801 1003 1300900110 000 (исполнение 94,92%) - расходы произведены по фактической потребности (социальная поддержка пенсионеров на условиях договора пожизненного содержания с иждивением);

801 1006 1301172310 000 (исполнение 94,86%) – расходы произведены по фактической потребности, экономия по оплате труда обусловлена наличием вакантных должностей и временной нетрудоспособностью муниципальных служащих; экономия по аукционам на закупки составила 22 831,45 рублей.

По иным кодам пояснения причин отклонений от планового процента исполнения отражены в гр. 9 раздела 2 ф. 0503164.

Мэрия города является исполнителем следующих муниципальных программ:

«Развитие образования» на 2022-2024 годы, утвержденной постановлением мэрии города от 22.10.2021 № 4070;

«Сохранение и развитие архивного дела» на 2022-2025 годы, утвержденной постановлением мэрии города от 26.10.2021 № 4131;

«Охрана окружающей среды» на 2019-2024 годы, утвержденной постановлением мэрии города от 18.10.2018 № 4496;

«Поддержка и развитие малого и среднего предпринимательства, повышение инвестиционной и туристической привлекательности города Череповца на 2022-2026 годы», утвержденной постановлением мэрии города от 22.10.2021 № 4071;

«Развитие молодежной политики» на 2022-2024 годы, утвержденной постановлением мэрии города от 25.10.2021 № 4084;

«Здоровый город» на 2022-2024 годы, утвержденной постановлением мэрии города от 26.10.2021 № 4138;

«Обеспечение профилактики правонарушений и общественной безопасности в городе Череповце» на 2022-2025 годы, утвержденной постановлением мэрии города от 25.10.2021 № 4082;

«Социальная поддержка граждан» на 2022-2024 годы, утвержденной постановлением мэрии города от 26.10.2021 № 4136;

«Обеспечение жильем отдельных категорий граждан» на 2022-2025 годы, утвержденной постановлением мэрии города от 22.10.2022 № 4072;

«Развитие жилищно-коммунального хозяйства города Череповца» на 2022-2024 годы, утвержденной постановлением мэрии города от 28.10.2021 № 4149;

«Развитие земельно-имущественного комплекса города Череповца» на 2022-2025 годы, утвержденной постановлением мэрии города от 26.10.2021 № 4137;

«Обеспечение безопасности жизнедеятельности населения города Череповца» на 2021-2025 годы, утвержденной постановлением мэрии города от 27.10.2020 № 4393;

«Совершенствование муниципального управления в городе Череповце» на 2022-2024 годы, утвержденной постановлением мэрии города от 25.10.2021 № 4085;

«Содействие развитию институтов гражданского общества и информационной открытости органов местного самоуправления в городе Череповце» на 2022-2024 годы, утвержденной постановлением мэрии города от 25.10.2021 № 4083.

В 2022 году (на начало отчетного года) действовала муниципальная программа «Содействие развитию потребительского рынка в городе Череповце на 2022 -2024 годы» (далее – Программа), утвержденная постановлением мэрии города от 22.10.2021 № 4069.

Комиссией по рассмотрению системы сбалансированных целевых показателей и докладов о результатах и основных направлениях деятельности участников процесса планирования было принято решение о досрочном прекращении (с 01.03.2022) действия Программы с отнесением мероприятий в муниципальную программу «Поддержка и развитие малого и среднего предпринимательства, повышение инвестиционной и туристической привлекательности города Череповца на 2022 - 2026 годы» в связи со схожими целями и задачами указанных муниципальных программ города.

Программа была признана утратившей силу с 01.03.2022 постановлением мэрии города от 03.03.2022 № 503 «О признании утратившим силу постановления мэрии города от 22.10.2021 № 4069». В 2022 году средства из городского бюджета на реализацию Программы не выделялись.

В связи с вышеизложенным, сведения о достижении значений целевых показателей муниципальной программы, результаты использования бюджетных ассигнований городского бюджета и иных средств на реализацию Программы по состоянию на конец отчетного периода отсутствуют, данные не прилагаются

Информация о реализации муниципальных программ, в части достигнутых результатов, прикреплена визой к Пояснительной записке ф. 0503160 в ИАС WEB-Консолидация.

Финансовое обеспечение деятельности мэрии города осуществляется на основании бюджетной сметы, которая составлена на основании обоснований (расчетов) плановых сметных показателей. В отчетном периоде в показатели бюджетной сметы вносились изменения на основании уведомлений об изменении бюджетных ассигнований и лимитов бюджетных обязательств, доведенных финансовым управлением мэрии города.

**Раздел 4. Анализ показателей бухгалтерской отчетности субъекта бюджетной отчетности**

**Форма 0503110 «Справка по заключению счетов бюджетного учета отчетного финансового года».**

Расшифровка по счету 1 401 10 172 «Доходы от выбытия актива»

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Корреспондирующий счет | 1 401 10 172 | |
| сумма, руб. | причина |
| 1 | 2 | 3 |
| Нефинансовые активы, всего,  в том числе по счетам | -6 708 621,58 |  |
| 110800000 | 1 566 603,11 | Поступила в муниципальную собственность имущества |
| -8 275 224,69 | Выбыло из муниципальной собственности имущества |
| Финансовые активы, всего,  в том числе по счетам | 214 547 124,37 |  |
| 120400000 | 216 289 938,22 | Поступление особо ценного имущества переданного учредителем муниципальным бюджетным (автономным) учреждениям |
| -1 742 813,85 | Выбытие особо ценного имущества. |
| Обязательства, всего,  в том числе по счетам | 0,00 |  |

Расшифровка показателей, отраженных в Справке по заключению счетов бюджетного учета отчетного финансового года (ф. 0503110)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Номер (код) строки | Наименование показателя | КОСГУ | Сумма, руб. | Пояснения |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 10 | Курсовая разница по денежным средствам в корреспонденции со счетами 201.XX | 171 |  |  |
| 11 | Доходы от оценки активов и обязательств, всего | 176 |  |  |
| 111 | в корреспонденции со счетами 1XX.XX | 176 |  |  |
| 112 | в корреспонденции со счетами 204.5X, 205.XX, 206.XX, 208.XX, 209.XX, 210.XX, 215.5X | 176 |  |  |
| 113 | в корреспонденции со счетами 204.2X, 215.2X | 176 |  |  |
| 114 | в корреспонденции со счетами 204.3X, 215.3X | 176 |  |  |
| 115 | в корреспонденции со счетами 207.XX | 176 |  |  |
| 116 | в корреспонденции со счетами 302.XX, 303.XX, 304.XX | 176 |  |  |
| 117 | в корреспонденции со счетом 301.XX в части полученных кредитов и займов | 176 |  |  |
| 118 | в корреспонденции со счетом 301.XX в части долговых ценных бумаг | 176 |  |  |
| 119 | иное | 176 |  |  |
| 12 | Чрезвычайные доходы от операций с активами, всего | 173 |  |  |
| 121 | в корреспонденции со счетами 1XX.XX | 173 |  |  |
| 122 | в корреспонденции со счетами 2XX.XX, за исключением счета 207.XX | 173 |  |  |
| 123 | в корреспонденции со счетами 207.XX | 173 |  |  |
| 124 | иное | 173 |  |  |
| 13 | Безвозмездные неденежные поступления в сектор государственного управления, всего | 191 |  |  |
| 131 | в корреспонденции со счетами 1XX.XX, за исключением счетов из п. 141 | 191 |  |  |
| 132 | в корреспонденции со счетами 204.5X, 205.XX, 206.XX, 208.XX, 209.XX, 210.XX, 215.5X | 191 |  |  |
| 133 | в корреспонденции со счетами 204.2X, 215.2X | 191 |  |  |
| 134 | в корреспонденции со счетами 204.3X, 215.3X | 191 |  |  |
| 135 | иное | 191 |  |  |
| 14 | Безвозмездные неденежные поступления капитального характера от сектора государственного управления и организаций государственного сектора, всего | 195 | 0,00 |  |
| 141 | в корреспонденции со счетами 101.XX, 102.XX, 103.XX, 1041X, 104.3X, 1045X, 104.9X, 106.1X, 106.31, 106.3N, 106.3R, 106.31, 106.3D, 106.33, 106.41, 106.51 - 106.55, 106.9X, 108.51 - 108.55, 108.9X, 114.1X, 114.3X, 114.7X | 195 | 0,00 | Поступление объектов муниципального жилого фонда (ж/дом) в состав муниципальной казны в сумме 11 223,23 руб., амортизация в сумме 11 223,23 руб. |
| 142 | иное | 195 |  |  |
| 15 | Прочие неденежные безвозмездные поступления, всего | 199 |  |  |
| 151 | в корреспонденции со счетами 1XX.XX | 199 | 522 645,79 | Поступление объектов недвижимого имущества (жилые помещения) после регистрации права собственности муниципального образования город Череповец. |
| 152 | в корреспонденции со счетами 204.5X, 205.XX, 206.XX, 208.XX, 209.XX, 210.XX, 215.5X | 199 |  |  |
| 153 | в корреспонденции со счетами 204.2X, 215.2X | 199 |  |  |
| 154 | в корреспонденции со счетами 204.3X, 215.3X | 199 |  |  |
| 155 | иное | 199 |  |  |
| 16 | Иные доходы, всего | 189 |  |  |
| 161 | в корреспонденции со счетами 205.XX | 189 | 1 558 816,90 | Поступления платы за предоставление торгового места, поступление дохода от выморочного имущества, право на которое муниципальным образованием было не зарегистрировано |
| 162 | иное (указать подробно) | 189 |  |  |
| 17 | Чрезвычайные расходы по операциям с активами, всего | 273 |  |  |
| 171 | от операций с нефинансовыми активами, кроме чрезвычайных расходов от операций с материальными запасами | 273 |  |  |
| 172 | от операций с материальными запасами | 273 |  |  |
| 173 | иное | 273 |  |  |

**Форма 0503130 «Баланс главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета»**

Расшифровка остатков на конец отчетного периода по счету 401 50 000 «Расходы будущих периодов»

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование вида расхода будущих периодов | КОСГУ | Сумма, руб. |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | расходы будущих периодов на оплату отпусков | 211 | 185 796,32 |
| 2 | расходы будущих периодов на оплату отпусков в части оплаты страховых взносов | 213 | 66 560,20 |
| Итого | | | 252 356,52 |

Расшифровка остатков на конец отчетного периода по счету 401 60 000 «Резервы предстоящих расходов»

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование вида резервов предстоящих расходов | КОСГУ | Сумма, руб. |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Резерв на оплату отпусков | 211 | 10 095 243,60 |
| 2 | Резерв на оплату отпусков в части оплаты страховых взносов | 213 | 3 048 763,57 |
| 3 | резервы предстоящих расходов на уплату коммунальных услуг | 223 | 234 982,83 |
| 4 | резервы предстоящих расходов на оплату услуг по содержанию имущества | 225 | 143 345,57 |
| 5 | резервы на оплату пенсий, пособий выплачиваемые работодателями, нанимателями бывшим работникам | 264 | 63 591 500,00 |
| Итого | | | 77 113 835,57 |

По состоянию на 01.01.2022 по счету 0 201 11 000 «Денежные средства на лицевых счетах учреждения в органе казначейства» отражены средства, полученные в обеспечение договоров и муниципальных контрактов, по субвенции на осуществление полномочий по обеспечению жильем отдельных категорий граждан, установленные Федеральными законами от 12.01.1995 № 5-ФЗ «О ветеранах», от 24.11.1995 № 181-ФЗ «О социальной защите инвалидов в Российской Федерации», в сумме 778 101,82 рублей, по состоянию на 01.01.2023 в сумме 9 651 127,42 рублей.

На забалансовом счете 19 «Невыясненные поступления прошлых лет» на 01.01.2022 отражены невыясненные доходы, поступившие в последний рабочий день 2021 года в сумме 1 014,00 рублей, на 01.01.2023 поступившие в последний рабочий день 2022 года в сумме 2 636,83 рублей.

Расшифровка имущества и обязательств на забалансовых счетах

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Номер счета | Наименование счета | Сумма, рублей | Расшифровка |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 01 | Имущество, полученное в пользование | 159 890,80 | поступление движимого имущества по договору безвозмездного пользования имуществом |
| 03 | Бланки строгой отчетности | 82,00 | БСО, в том числе трудовые книжки, вкладыши к трудовым книжкам |
| 04 | Сомнительная задолженность | 3 437 553,04 | задолженность, переданная от ДЖКХ по Акту №1 от 18.02.2021г |
| 07 | Награды, призы, кубки и ценные подарки, сувениры | 137 478,12 | сувенирная продукция, приобретенная в целях дарения, награждения в рамках проведения городских мероприятий |
| 17 | Поступления денежных средств на счета учреждения | 21 128 611,43 | средства, полученные во временное распоряжение |
| 18 | Выбытия денежных средств со счетов учреждения | 12 255 585,83 | возврат средств, полученных во временное распоряжение |
| 19 | Невыясненные поступления прошлых лет | 2 636,83 | невыясненные поступления |
| 26 | Имущество, переданное в безвозмездное пользование | 73 890 619,05 | передача недвижимого имущества муниципальной собственности по договорам безвозмездного пользования имуществом и по договорам аренды |
| 27 | Материальные ценности, выданные в личное пользование работникам (сотрудникам) | 74 205,00 | куртки, выданы в личное пользование муниципальным служащим мэрии |

**Форма 0503168 «Сведения о движении нефинансовых активов»**

Анализ состояния НФА на 01.01.2022 года и основные направления их поступления и выбытия:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| наименование НФА | поступление, руб. | Направления поступления | Выбытие, руб. | Направления выбытия НФА в учреждении |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Основные средства | 259 369,76 | Приобретение объектов основных средств | 259 369,76 | Передано в комитет по управлению имуществом города Череповца |
| Амортизация основных средств | - | - | - | - |
| Вложения в основные средства | 259 369,76 | Приобретение объектов основных средств | 259 369,76 | Принятие к учету приобретенных основных средств |
| Нематериальные активы | - |  | - |  |
| Амортизация нематериальных активов | - |  | - |  |
| Вложения в нематериальные активы | - |  | - |  |
| Непроизведенные активы | - |  | - |  |
| Вложения в непроизведенные активы | - |  | - |  |
| Материальные запасы | 1 078 372,96 | Приобретение хозяйственных товаров, канцтоваров и сувенирной продукции | 1 490 623,89 | Списаны на нужды учреждения канцтовары и сувенирная продукции в рамках проводимых мероприятий |
| Вложения в материальные запасы | 0,00 |  | 0,00 |  |

Анализ состояния имущества казны и основные направления их поступления и выбытия на 01.01.2023

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование НФА | Поступление руб. | Направления поступления НФА в учреждение | Выбытие руб. | Направления выбытия НФА в учреждении |
| Основные средства | 2 100 472,13 | Поступление объектов в состав муниципальной казны | 14 676 398,07 | Выбытие объектов из состава казны в результате их реализации и списание в результате ветхости и износа |
| Амортизация основных средств | - | - | - 6 389 950,15 | Амортизация при принятии в муниципальную казну в сумме 257 973,44 руб., выбытии из муниципальной казны объектов в сумме 6 647 923,59 руб. |
| Нематериальные активы | - | - | - | - |
| Амортизация нематериальных активов | - | - | - | - |
| Непроизведенные  активы | - | - | - | - |
| Материальные запасы | - | - | - | - |

**Форма 0503169 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности»**

Дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2023 составила 58 000 298,06 рублей, в том числе просроченная в сумме 53 205 662,50 рублей, из них:

**счет 1 205 00 000- 57 380 505,99 рублей, из них:**

по счету 1 205 29 000- 45 779 638,31 рублей (в том числе просроченная – 44 011 302,23 рублей) - задолженность возникла при начислении доходов от использования имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных казенных, бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий), плата за наем жилых помещений от физических и юридических лиц. По урегулированию задолженности проводиться претензионная исковая работа (направляются уведомления), формируются пакеты документов в суд по должникам о взыскании задолженности.

по счету 1 205 45 000 – 10 146 200,78 рублей (в том числе просроченная – 9 194 360,27 рублей) - задолженность возникла при начислении административных штрафов физическим и юридическим лицам; начисление пеней, штрафов за несвоевременную уплату за найм жилых помещений от физических и юридических лиц. По урегулированию задолженности проводиться претензионная исковая работа (направляются уведомления), формируются пакеты документов в суд по должникам о взыскании задолженности;

по счету 1 205 89 000 – 1 454 666,90 рублей - задолженность по доходам от выморочного имущества (погашение после уточнения КБК в 2023 году) .

**счет 1 206 00 000 – 19 950,00 рублей, из них:**

по счету 1 206 26 000- 19 950,00 рублей - предоплата за оказание юридических услуг по оформлению и подаче заявочных документов, ведению делопроизводства направленного на регистрацию товарного знака. Срок погашения 2024 год.

**счет 1 209 00 000 – 592 517,17 рублей, из них:**

по счету 1 209 36 000 – 592 517,17 рублей - задолженность за часть неиспользованной субсидии социально ориентированным некоммерческим организациям, не являющимся государственным (муниципальным) учреждением за 2022 год в сумме 2 000,00 рублей (срок погашения январь 2023 года); задолженность за ФСС по оплате дополнительных выходных дней по уходу за детьми – инвалидами за декабрь 2022 года в сумме 7 258,83 рублей (срок погашения 2023 год); задолженность по исполнительному листу за Швецовой Е.А в сумме 549 495,68 рублей (погашение осуществляется ежемесячно в соответствии с исполнительным производством); задолженность за неотработанные дни отпуска при увольнении в сумме 33 762,66 рублей (погашение осуществляется частями должником самостоятельно);

**счет 1 303 00 000 - 7 324,90 рублей, из них:**

по счету 1 303 01 000 - 4 548,00 рублей -задолженность за Межрайонной ИФНС России № 12 по Вологодской области в связи с уточнением расчетов по НДФЛ после возврата суммы отпускных за неотработанные дни отпуска;

по счету 1 303 02 000 – 266,66 рублей - задолженность за Межрайонной ИФНС России № 12 по Вологодской области в связи с уточнением расчетов по страховым взносам после возврата суммы отпускных за неотработанные дни отпуска;

по счету 1 303 06 000- 18,39 рублей - задолженность за ГУ - Вологодское региональное отделение фонда социального страхования РФ в связи с уточнением расчетов по страховым взносам после возврата суммы отпускных за неотработанные дни отпуска;

по счету 1 303 07 000 - 468,95 рублей - задолженность за Межрайонной ИФНС России № 12 по Вологодской области в связи с уточнением расчетов по страховым взносам после возврата суммы отпускных за неотработанные дни отпуска;

по счету 1 303 10 000- 2 022,90 рублей задолженность за Межрайонной ИФНС России № 12 по Вологодской области в связи с уточнением расчетов по страховым взносам после возврата суммы отпускных за неотработанные дни отпуска;

Задолженность по счету 1 303 00 000 является текущей, подлежит возврату в 1 квартале 2023 года.

Кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2023 составила в сумме 17 499 586,39 рублей, в том числе:

**счет 1 205 00 000 – 5 522 631,86 рублей, из них:**

счет 1 205 29 000 – 4 065 328,13 рублей - переплата за найм жилых помещений от физических и юридических лиц, зачисление переплаты осуществляется ежемесячно по окончанию месяца;

по счету 1 205 71 000 – 1 454 666,90 рублей - поступление доходов от выморочного имущества на КБК ошибочно указанное в платежных документах (уточнение будет осуществлено в 2023 году);

по счету 1 205 81 000 – 2 636,83 рублей - невыясненные поступления, подлежащие уточнению в январе 2023 года.

**счет 1 302 00 000 –7 747 444,72 рублей, из них:**

по счету 1 302 11 000 – 6 098 506,29 рублей - задолженность по выплате денежного содержания муниципальным служащим за 2 половину декабря 2022 года (срок погашения январь 2023);

по счету 1 302 21 000 - 5 416,50 рублей - задолженность за услуги связи за декабрь 2022 года (срок погашения январь 2023 года);

по счету 1 302 23 000 - 22 738,90 рублей - задолженность за коммунальные услуги по временно незаселенным жилым помещениям муниципального жилищного фонда за декабрь 2022 года (срок погашения январь 2023 года);

по счету 1 302 25 000 - 151 364,80 рублей - задолженность за услуги по содержанию временно незаселенных жилых помещений муниципального жилищного фонда за декабрь 2022 года (срок погашения январь 2023 года);

по счету 1 302 26 000 – 568,70 рублей - задолженность за прием и зачисление платежей по договорам найма (срок погашения январь 2023 года);

по счету 1 302 63 000 - 95 193,61 рублей - задолженность за коммунальные услуги пенсионеров на условиях договора пожизненного содержания с иждивением за декабрь 2022 года (срок погашения январь 2023 года);

по счету 1 302 64 000 - 1 368 080,78 рублей – задолженность по доплатам к пенсии муниципальным служащим за декабрь 2022 года (срок выплаты январь 2023 года);

по счету 1 302 66 000 - 5 575,14 рублей - задолженность по компенсационным выплатам муниципальным служащим мэрии города, находящимся в отпуске по уходу за ребенком до достижения им возраста 3-х лет за декабрь 2022 года (срок выплаты январь 2023 года);

**счет 1 303 00 000 – 4 228 559,81 рублей, из них:**

по счету 1 303 01 000 – 1 239 488,00 рублей - задолженность по перечислению налога на доходы физических лиц с денежного содержания за декабрь 2022 года;

по счету 1 303 02 000 – 147 973,47 рублей – задолженность по страховым взносам с денежного содержания за декабрь 2022 года;

по счету 1 303 06 000 – 21 790,30 рублей - задолженность по страховым взносам на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний с денежного содержания за декабрь 2022 года;

по счету 1 303 07 000 – 558 456,21 рублей - задолженность по перечислению страховых взносов с денежного содержания за декабрь 2022 года;

по счету 1 303 10 000 – 2 260 851,83 рублей - задолженность по перечислению страховых взносов с денежного содержания за декабрь 2022 года.

Кредиторская задолженность по счету 1 303 00 000 подлежит погашению в январе 2023 года;

**счет 1 304 00 000 – 950,0 рублей, из них:**

по счету 1 304 03 000 – 950,00 рублей - задолженность по перечислениям удержаний из денежного содержания за декабрь 2022 года (перечисления средств муниципальных служащих на счета в негосударственные фонды, в соответствии с личными заявлениями муниципальных служащих мэрии города). Срок погашения январь 2023 года.

Общая кредиторская задолженность на 01.01.2023 является текущей.

**по счету 1 401 60 000 - 77 113 835,57 рублей, из них:**

по счету 1 401 60 211 – 10 095 243,60 рублей - сформированы резервы предстоящих расходов на оплату отпусков за фактически отработанное время;

по счету 1 401 60 213 – 3 048 763,57 рублей - сформированы резервы предстоящих расходов на уплату страховых взносов с отпусков за фактически отработанное время.

по счету 1 401 60 223 - 234 982,83 рублей - сформированы резервы предстоящих расходов на уплату коммунальных услуг по временно незаселенным жилым помещениям муниципального жилищного фонда;

по счету 1 401 60 225 – 143 345,57 рублей - сформированы резервы предстоящих расходов на уплату услуг по содержанию временно незаселенных жилых помещений муниципального жилищного фонда;

по счету 1 401 60 264 – 63 591 500,00 рублей - сформированы резервы предстоящих расходов на оплату пенсии за выслугу лет (доплата к пенсии) муниципальным служащим.

По сравнению с аналогичным периодом прошлого финансового года (01.01.2022) произошло увеличение:

дебиторской задолженности на 9,93%, просроченная на 11,69%, в связи увеличением задолженности по плате за наем жилых помещений, пеней, штрафов за несвоевременную уплату за найм жилых помещений и по плате административных штрафов;

кредиторской задолженности на 11,72% в связи с увеличением переплаты за найм жилых помещений от физических и юридических лиц; в связи наличием вакантных должностей на 01.01.2022.

Информация об изменении входящих остатков в межотчетный период по дебиторской задолженности

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Код счета бюджетного учета | Сальдо на 31.12.2021г. (руб.) | Поступило в межотчетный период (руб.) | Выбыло в межотчетный период (руб.) | Сальдо на 01.01.2022г. (руб.) | Причины |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 205 45 000 | 0,00 | 1 434 454,65 | 0,00 | 1 434 454,65 | исправление ошибок прошлых лет в связи с несвоевременным предоставлением первичных учетных документов |
| 1 209 36 007 | 0,00 | 639 828,79 | 0,00 | 639 828,79 |

Информация об изменении входящих остатков в межотчетный период по кредиторской задолженности

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Код счета бюджетного учета | Сальдо на 31.12.2021г. (руб.) | Поступило в межотчетный период (руб.) | Выбыло в межотчетный период (руб.) | Сальдо на 01.01.2022г. (руб.) | Причины |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 302 23 004 | 27 557,89 | 478 083,14 | 0,00 | 505 641,03 | исправление ошибок прошлых лет в связи с несвоевременным предоставлением первичных учетных документов |
| 302 23 006 | 0,00 | 19 752,60 | 0,00 | 19 752,60 |
| 302 25 003 | 0,00 | 161 019,13 | 0,00 | 161 019,13 |
| 302 25 004 | 11 100,22 | 160 186,20 | 0,00 | 171 286,42 |
| 302 25 006 | 0,00 | 20 155,38 | 0,00 | 20 155,38 |
| 302 63 007 |  | 105 683,45 |  | 105 683,45 |
| 302 63 007 | 98 624,69 |  | 98 624,69 |  | изменение КБК |

**Форма 0503173 «Сведения об изменении остатков валюты баланса»**

В данной форме отражены сведения об изменении остатков валюты баланса на 01.01.2022 в части бюджетной деятельности в связи исправлением ошибок прошлых лет, в том числе:

по нефинансовым активам имущества казны «-» 12 144,75 рублей списание с учета квартиры, в связи с проведением кадастровых работ по ее разделению и постановка на кадастровый учет комнат в этой квартире, как самостоятельные объекты недвижимости, с регистраций права муниципальной собственности в 2021году;

корректировка расходов будущих периодов в связи с удержанием отпускных при увольнении за 2019 год на сумму 17 080,29 рублей;

по финансовым вложениям «-» 37 598,88 руб. в связи с корректировкой расчетов с МАУ «ЦМИРиТ» по особо ценному имуществу;

увеличение дебиторской задолженности на сумму 2 074 283,44 рублей по возмещению средств в бюджет и по административным штрафам в связи с несвоевременным поступлением первичных учетных документов;

увеличение кредиторской задолженности на сумму 846 255,21 рублей за коммунальные услуги, услуги по содержанию временно незаселенных жилых помещений, задолженность за коммунальные услуги по поддержке пенсионеров на условиях договора пожизненного содержания с иждивением, в связи с поздним предоставлением первичных учетных документов.

Финансовый результат экономического субъекта изменился на 1 195 364,89 рублей.

Изменение по забалансовым счетам произошло в связи с исправлением ошибок прошлых лет:

по счету 01 «Имущество, полученное в пользование» на сумму 11 223,23 рублей;

по счету 02 «Материальные ценности на хранение» на сумму 1 454 666,90 рублей;

по счету 26 «Имущество, переданное в безвозмездное пользование» на сумму «-» 64 110,57 рублей - снято с учета и передано в безвозмездное пользование объекты муниципальной казны, по которым изменения в договор аренды были внесены в 2017 году, снятие с учета объекта имущества муниципальной казны, договор аренды по которому расторгнут в 2021году.

Исправление ошибок прошлых лет обусловлены поздним предоставлением первичных учетных документов и ошибками в применении счетов бухгалтерского учета.

Информация об изменениях показателей на начало отчетного периода вступительного баланса, указанная в графе 6 раздела 1 Сведений об изменении остатков валюты баланса (ф. 0503173)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Код счета бюджетного учета** | **Сумма изменений, руб.** | **в том числе по коду причины (руб.)** | | | | |
| **03.1 – несвоевременное поступление первичных учетных документов** | **03.2 – несвоевременное отражение фактов хозяйственной жизни в регистрах бухгалтерского учета** | **03.3 – ошибки в применении счетов бухгалтерского учета** | **03.4 – ошибки, допущенные при отражении бухгалтерских записей на основании первичного учетного документа (за исключением ошибок в применении счетов бухгалтерского учета)** | **03.5 – иные причины** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** |
| Счета актива баланса, итого  в том числе: | 2041620,10 | 2062138,69 |  | -37598,88 |  | 17080,29 |
| 1 10451000 | 17 391,58 | 17391,58 |  |  |  |  |
| 1 10851000 | 5 246,83 | 5246,83 |  |  |  |  |
| 1 20433000 | -37598,88 |  |  | -37598,88 |  |  |
| 1 20545000 | 1434454,65 | 1434454,65 |  |  |  |  |
| 1 20936000 | 639828,79 | 639828,79 |  |  |  |  |
| 1 40150000 | 17080,29 |  |  |  |  | 17080,29 |
| Счета пассива баланса, итого  в том числе: | 2041620,10 | 2062138,69 |  | -37598,88 |  | 17080,29 |
| 1 30223000 | 497835,74 | 497835,74 |  |  |  |  |
| 1 30225000 | 341360,71 | 341360,71 |  |  |  |  |
| 1 30263000 | 7058,76 | 7058,76 |  |  |  |  |
| 1 40130000 | 1195364,89 | 1215883,48 |  | -37598,88 |  | 17080,29 |

03.5 иная причина:

корректировка расходов будущих периодов в связи с удержанием отпускных за 2019 год при увольнении на сумму 17 080,29 рублей.

**Форма 0503175 «Сведения о принятых и неисполненных обязательствах получателя бюджетных средств»**

В 2022 году мэрия города не принимала бюджетные и денежные обязательства сверх утвержденных бюджетных назначений.

На 01.01.2023 принятые и не исполненные бюджетные обязательства составляют 1 107 025,46 руб. Причины неисполнения отражены в графе 8 раздела 1 формы 0503175 «Сведения о принятых и неисполненных обязательствах получателя бюджетных средств».

**Форма 0503178 «Сведения об остатках денежных средств на счетах получателя бюджетных средств»**

По средствам во временном распоряжении, полученным субвенции на осуществление полномочий по обеспечению жильем отдельных категорий граждан, установленные Федеральным законом от 12.01.1995 № 5-ФЗ «О ветеранах», от 24.11.1995 № 181-ФЗ «О социальной защите инвалидов в Российской Федерации» в обеспечение договоров и муниципальных контрактов. По состоянию на 01.01.2023 числится остаток в сумме 9 652 127,42 рублей в связи с продолжением исполнения контрактов и обязательств по Федеральным законам.

По состоянию на 01.01.2023 мэрией города не заключались концессионные соглашения.

В отчетном периоде в отношении договоров безвозмездного пользования формировались профессиональные суждения в целях определения следующих критериев:

- подпадает ли заключенный договор под действие [СГС «Аренда»](#/document/99/420389699/ZAP248A3F1), утвержденного [приказом Минфина от 31.12.2016 № 258н](#/document/99/420389699);

- вид аренды, если заключенный договор подпадает под действие стандарта;

- порядок учета актива.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Сведения о показателях по сегментам (бюджетные единицы)** | | | | | | | | | |
|  |  |  | |  | |  | | руб. | |
| № п/п | Наименование показателя | код строки | | код по КОСГУ | | на 01.01.2022 г. | | на 01.01.2023 г. | |
| 1 | 2 | 3 | | 4 | | 5 | | 6 | |
| **1** | **общая величина признанных доходов за период, а также показатели по следующим доходам:** | **010\*** | | **100** | | 309 776 696,40 | | 247 332 857,23 | |
| 1.1 | налоговым доходам, таможенным платежам и страховым взносам на обязательное социальное страхование | 020\* | | 110 | |  | |  | |
| 1.2 | доходам от собственности | 030\* | | 120 | | 24 546 555,11 | | 34 081 112,05 | |
| 1.3 | доходам от оказания платных услуг (работ), компенсаций затрат | 040\* | | 130 | | 1 108 693,54 | | 41 240,76 | |
| 1.4 | межбюджетным трансфертам полученным | 060, 070\* | | 151, 161 | |  | |  | |
| 1.5 | субсидиям, грантам, имущественным взносам полученным | 060, 070\* | | 15х, 16Х (за исключением 151, 161) | |  | |  | |
| 1.6 | доходам от операций с активами | 090\* | | 170 | | 266 628 846,13 | | 207 838 502,79 | |
| **2** | **общая величина признанных расходов за период, а также показатели по следующим расходам:** | **150\*** | | **200** | | 1 006 407 582,69 | | 1 109 467 909,32 | |
| 2.1 | оплате труда, начислениям на выплаты по оплате труда | 160\* | | 210 | | 185 055 940,97 | | 201 496 357,38 | |
| 2.2 | оплате работ, услуг | 170\* | | 220 | | 8 809 003,90 | | 9 538 480,81 | |
| 2.3 | обслуживанию государственного (муниципального) долга | 190\* | | 230 | |  | |  | |
| 2.4 | субсидиям, грантам, имущественным взносам предоставленным | 210\* | | 240 | | 606 779 956,88 | | 811 779 205,50 | |
| 2.5 | межбюджетным трансфертам предоставленным | 230\* | | 250 | |  | |  | |
| 2.6 | социальному обеспечению | 240\* | | 260 | | 160 529 749,73 | | 71 605 574,22 | |
| 2.7 | операциям с активами | 250\* | | 270 | | 2 368 626,36 | | 1 413 182,53 | |
| 2.8 | налогам, пошлинам, сборам и иным обязательным платежам | 270\* | | 290 | | 1 178 015,46 | | 1 454 798,79 | |
| **3** | **общая величина активов на конец периода, в том числе нефинансовых активов и финансовых активов, а также показатели по следующим активам:** | **350\*\*** | | **Х** | | 945 849 408,36 | | 1 167 927 038,08 | |
| 3.1 | недвижимому имуществу | 011, 012, 013\*\*\* | | Х | |  | |  | |
| 3.2 | непроизведенным активам | 070\*\* | | Х | |  | |  | |
| 3.3 | имуществу, составляющему государственную (муниципальную) казну | 140\*\* | | Х | | 435 443 359,24 | | 429 245 238,70 | |
| 3.4 | денежным средствам учреждения | 200\*\* | | Х | | 778 101,82 | | 9 651 127,42 | |
| 3.5 | финансовым вложениям | 240\*\* | | Х | | 455 729 782,36 | | 670 239 307,85 | |
| 3.6 | расчетам по доходам | 250\*\* | | Х | | 52 758 789,62 | | 57 973 023,16 | |
| 3.7 | расчетам по предоставленным кредитам, займам (ссудам) | 270\*\* | | Х | |  | |  | |
| **4** | **общая величина обязательств на конец периода, а также показатели по следующим обязательствам:** | **550\*\*** | | **Х** | | 92 119 778,64 | | 104 264 549,38 | |
| 4.1 | расчетам с кредиторами по долговым обязательствам | 400\*\* | | Х | |  | |  | |
| 4.2 | прочим расчетам с кредиторами | 410, 430, 470\*\* | | Х | | 11 959 593,82 | | 22 922 154,00 | |
| 4.3 | расчетам по платежам в бюджеты | 420\*\* | | Х | | 3 179 890,45 | | 4 228 559,81 | |
| \* | данные Отчета о финансовых результатах деятельности (ф. 0503121) |  | |  | |  | |  | |
| \*\* | данные Баланса главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета (ф. 0503130) | | | | | | | | |
| \*\*\* | данные Сведений о движении нефинансовых активов (ф. 0503168) | |  | |  | |  | |  |

**Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности субъекта бюджетной отчетности»**

Перед составлением годовой бюджетной отчетности в соответствии с Решениями о проведении инвентаризации № 0000-000003, № 0000-000004 от 30.09.2022, № 0000-000005 от 22.12.2022 проведена инвентаризация финансовых, нефинансовых активов и обязательств.

Расхождения, выявленные по результатам инвентаризации, отражены в Таблице № 6 «Сведения о проведении инвентаризации».

**Форма 0503296 «Сведения об исполнении судебных решений»**

За отчетный период принято денежных обязательств по судебным решениям судов Российской Федерации - 230 177,32 рублей, из них исполнено 230 177,32 руб.

Информация о задолженности по исполнительным документам

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Взыскатель по исполнительному документу | Исполнительный документ | | Направление расходования | КБК | Сумма, рублей | Дата оплаты, № п/п |
| Номер и дата  выдачи | Наименование судебного  органа |
| ООО «Управляющая компания «Все дома» | ФС № 032708097 от 09.07.2021 | Арбитражного суда Вологодской области | Возмещение расходов по уплате госпошлины | 0113 9410000110831 297 | 3 000,00 | 18.02.2022№ 511 |
| ФС №032708098 от 09.07.2021 | Арбитражного суда Вологодской области | Возмещение судебных расходов | 0113 9410000110831 297 | 15 000,00 | 22.02.2022№ 556 |
| ООО «УК «Сварог» | ФС №034072001 от 20.01.2022 | Арбитражного суда Вологодской области | Возмещение расходов по уплате госпошлины | 0113  9410000110831  297 | 2 881,77 | 03.03.2022  № 711 |
| Возмещение расходов по уплате пеней | 0113  9410000110853  293 | 10 637,16 | 03.03.2022  № 712 |
| Возмещение расходов по основному долгу за услуги по содержанию имущества | 0113  9410000110244  225 | 35 951,02 | 28.04.2022 № 713 |
| Возмещение расходов по основному долгу за коммунальные услуги | 0113 9410000110244 223 | 16 940,63 | 28.04.2022 № 944 |
| ООО «ЖилРемСоюз» | ФС №034072962 от 11.02.2022 | Арбитражного суда Вологодской области | Возмещение судебных расходов | 0113  9410000110831 297 | 10 000,00 | 23.03.2022№ 1020 |
| ООО «ССК» | ФС №034970283 от 03.08.2022 | Арбитражного суда Вологодской области | Возмещение расходов по основному долгу за поставленную эл. энергию | 0113 9410000110247 223 | 9 814,75 | 30.09.2022№ 4028 |
| Возмещение расходов по уплате госпошлины | 0113 9410000110831 297 | 2 000,00 | 30.09.2022№ 4029 |
| Возмещение расходов по уплате пеней | 0113 9410000110831 293 | 2 519,57 | 11.10.2022 № 4030 |
| ООО «ССК» | ФС №034972640 от 12.10.2022 | Арбитражного суда Вологодской области | Возмещение расходов по основному долгу за поставленную эл. энергию | 0113 9410000110247 223 | 7 442,14 | 19.12.2022 № 5717 |
| Возмещение расходов по уплате госпошлины | 0113 9410000110831 297 | 2 000,00 | 19.12.2022 № 5718 |
| Возмещение расходов по уплате пеней | 0113 9410000110831 293 | 1 593,45 | 19.12.2022 №5719 |
| ООО «ССК» | ФС №03497350 от 01.11.2022 | Арбитражного суда Вологодской области | Возмещение расходов по основному долгу за поставленную эл. энергию | 0113 9410000110247 223 | 53 190,66 | 19.12.2022 № 5725 |
| Возмещение расходов по уплате пеней | 0113 9410000110831 293 | 11 134,95 | 19.12.2022 № 5726 |
| Возмещение расходов по уплате госпошлины | 0113 9410000110831 297 | 837,00 | 19.12.2022 №5727 |
| Возмещение расходов по основному долгу | 0113 9410000110244 225 | 5 432,98 | 19.12.2022 № 5724 |
| ООО «Газпром теплоэнерго Вологда» | ФС №034970998 от 24.08.2022 | Арбитражного суда Вологодской области | Возмещение расходов по основному долгу за поставленную теплоэнергию | 0113 9410000110247 223 | 39 200,24 | 11.10.2022 № 4061; 19.12.2022 № 4321 |
|  |  |  | Возмещение расходов по уплате госпошлины | 0113 9410000110831 297 | 601,00 | 11.10.2022 №4062 |
| Итого принять денежных обязательств с начала года | | | | | 230 177,32 |  |

До подписания годовой бюджетной отчетности проведен внутренний финансовый аудит в целях подтверждения достоверности бюджетной отчетности и соответствия порядка ведения бюджетного учета единой методологии бюджетного учета, составления, представления и утверждения бюджетной отчетности за 2022 год:

мэрией города - в отношении операций (действий) по выполнению бюджетных процедур учета и отчетности, связанных с обеспечением документального оформления фактов хозяйственной жизни и представлением информации и документов (сведений), необходимых для осуществления полномочий, переданных МКУ «ФБЦ» (заключение о результатах аудиторского мероприятия от 20.01.2023 № 1);

МКУ «ФБЦ» - в отношении операций (действий) по выполнению бюджетных процедур учета и отчетности, связанных с обеспечением получения информации и документов (сведений), необходимых для осуществления переданных полномочий, и ее отражением в бюджетном учете и бюджетной отчетности (заключение о результатах аудиторского мероприятия от 26.01.2023).

В 2022 году бюджетный учет мэрии города осуществлялся в соответствии с:

– Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;

– приказами Министерства финансов Российской Федерации:

от 01.12.2010 № 157н «Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и Инструкции по его применению»;

от 06.12.2010 № 162н «Об утверждении Плана счетов бюджетного учета и Инструкции по его применению»;

от 30.03.2015 № 52н «Об утверждении форм первичных учетных документов и регистров бухгалтерского учета, применяемых органами государственной власти (государственными органами), органами местного самоуправления, органами управления государственными внебюджетными фондами, государственными (муниципальными) учреждениями, и Методических указаний по их применению»;

от 15.04.2021 № 61н «Об утверждении унифицированных форм электронных документов бухгалтерского учета, применяемых при ведении бюджетного учета, бухгалтерского учета государственных (муниципальных) учреждений, и Методических указаний по их формированию и применению», и иными нормативными правовыми актами, регламентирующими бюджетный учет;

– Единой учетной политикой органов местного самоуправления, органов мэрии и муниципальных учреждений город, утвержденной распоряжением финансового управления мэрии города от 31.12.2019 № 98, которой установлены единые подходы к ведению бюджетного учета.

– федеральными стандартами бухгалтерского учета для организаций государственного сектора.

В состав годовой бюджетной отчетности не включены следующие формы отчетности:

1.В виду отсутствия числовых показателей:

Сведения о целевых иностранных кредитах (ф. 0503167);

Сведения о государственном (муниципальном) долге, предоставленных бюджетных кредитах (ф. 0503172);

Сведения об изменении остатков валюты баланса (ф. 0503173) (деятельность со средствами, поступающими во временное распоряжение);

Сведения о доходах бюджета от перечисления части прибыли (дивидендов) государственных (муниципальных) унитарных предприятий, иных организаций с государственным участием в капитале (ф. 0503174);

Сведения об остатках денежных средств на счетах получателя бюджетных средств (ф. 0503178) (бюджетная деятельность);

Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, объектах незавершенного строительства (ф. 0503190);

2. В соответствии с письмом финансового управления мэрии города от 20.01.2023 № 28/02-02-51/2023 об особенностях составления и представления годовой бюджетной отчетности и годовой консолидированной бухгалтерской отчетности муниципальных бюджетных и автономных учреждений за 2022 год:

Сведения о направлениях деятельности (ф. 0503160, Таблица № 1);

Сведения об основных положениях учетной политики (ф. 0503160, Таблица № 4).

Руководитель

М.В. Полунина

Руководитель планово-

экономической службы О.П. Минаева

Руководитель централизованной

бухгалтерии Е.С. Югова

Главный бухгалтер централизованной

бухгалтерии С.А. Немирова

15 февраля 2023г.