|  |
| --- |
|  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА** |  |  |  |
|  |  |  | КОДЫ |
|  | Форма по ОКУД | | 0503160 |
| на   1 января 2024 г. | | Дата | 01.01.2024 |
| Главный распорядитель, распорядитель, |  | Код субъекта бюджетной отчетности |  |
| получатель бюджетных средств, главный администратор, |  |  |  |
| администратор доходов бюджета, |  | по ОКПО |  |
| главный администратор, администратор |  |  |  |
| администратор источников финансирования |  |  |  |
| дефицита бюджета Комитет по развитию городского хозяйства администрации города Мурманска | | Глава по БК | 958 |
| Наименование бюджета |  |  |  |
| (публично-правового образования) Бюджет городских округов | | по ОКТМО | 47701000 |
| Периодичность:    месячная, квартальная, годовая |  |  |  |
| Единица измерения: руб. |  | по ОКЕИ | 383 |
|  |  |  |  |
|  | | | |

**Раздел 1 Организационная структура комитета по развитию городского хозяйства администрации города Мурманска:**

Согласно Положению о Комитете по развитию городского хозяйства администрации города Мурманска (далее – Комитет), утвержденного постановлением администрации города Мурманска от 14.05.2005 № 427 (с изменениями от 17.05.2005 № 431, от 28.12.2006 № 2018, от 26.03.2007 № 368, от 16.11.2009 № 1238, от 13.07.2010 № 1204, от 05.07.2011 № 108-р, от 23.01.2012 № 04-р, от 20.12.2012 № 116-р, от 06.02.2015 № 06-р, от 26.10.2015 № 74-р, от 15.02.2016 № 10-р, от 12.07.2016 № 51-р, от 03.05.2017 № 32-р, от 13.03.2018 № 15-р, от 04.09.2018 № 52-р, от 26.11.2018 № 74-р, от 17.06.2019 № 34-р, от 26.02.2020 № 15-р, от 22.11.2021 № 52-р, от 11.10.2022 № 3033) Комитет является муниципальным казенным учреждением, созданным для осуществления управленческих функций, входит в структуру администрации города Мурманска.

Комитет является юридическим лицом, имеет в оперативном управлении имущество, переданное на праве оперативного управления по договору с комитетом имущественных отношений города Мурманска и приобретенного за счет средств бюджета муниципального образования город Мурманск.

Комитет содержится за счет средств бюджета муниципального образования город Мурманск, осуществляет полномочия главного распорядителя бюджетных средств в отношении подведомственных ему учреждений.

Основными целями и задачами Комитета являются:

- Организация дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования местного значения в границах города Мурманска и обеспечение безопасности дорожного движения на них.

- Обеспечение мероприятий по организации регулярных перевозок пассажиров и багажа автомобильным транспортом и городским наземным электрическим транспортом в границах города Мурманска.

- Организация и мониторинг дорожного движения на автомобильных дорогах общего пользования местного значения в границах города Мурманска

- Организация мероприятий по охране окружающей среды в границах города Мурманска, в том числе по сохранению полезных функций городских лесов, лесов особо охраняемых природных территорий, расположенных в границах город Мурманска, а также участие в организации деятельности по накоплению (в том числе раздельному накоплению), сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, захоронению твердых коммунальных отходов.

- Организация содержания мест захоронения.

Комитет имеет следующие лицевые счета, открытые в ОТДЕЛЕНИИ МУРМАНСК//УФК по Мурманской области, г. Мурманск:

- распорядителя бюджетных средств - № 03493010340;

- главного распорядителя бюджетных средств - № 01493010340;

- администратора доходов бюджета - № 04493010340;

- по учету средств, поступающих во временное распоряжение бюджетных организаций - № 05493010340.

Штатная численность комитета - 46 единиц.

**Раздел 2** **Результаты деятельности комитета по развитию городского хозяйства администрации города Мурманска:**

В результате размещения муниципальных заказов на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг в рамках конкурентных процедур за 2023 год экономия денежных средств не сложилась.

За 2023 год комитетом заключены муниципальные контракты в количестве 64 ед.

Комитет осуществляет функции и полномочия учредителя следующих муниципальных бюджетных учреждений:

- ММБУ «Центр организации дорожного движения» согласно постановлению администрации города Мурманска № 335 от 02.03.2011;

- ММБУ «Управление дорожного хозяйства» согласно постановлению администрации города Мурманска № 742 от 13.05.2010;

- ММБУ «Экосистема» согласно распоряжению администрации города Мурманска № 104-р от 04.07.2011;

- ММБУ «Дирекция городского кладбища» создано в соответствии с постановлением администрации города Мурманска от 31.12.2009 № 1518. До 01.01.2012 являлось получателем бюджетных средств. С 01.01.2012 в соответствии с Федеральным законом от 08.05.2010 № 83-ФЗ финансовое обеспечение основной деятельности учреждения осуществляется в виде субсидии на выполнение муниципального задания из бюджета муниципального образования город Мурманск.

- ММБУ «Центр содержания животных» создано путем реорганизации в форме преобразования Мурманского муниципального унитарного предприятия «Центр временного содержания животных» согласно постановлению администрации города Мурманска от 16.12.2019 № 4233. Дата внесения записи в ЕГРЮЛ – 31.03.2020.

- ММБУ «МурманскГорСвет» создано согласно постановлению администрации города Мурманска от 26.10.2021 № 2735. Дата внесения записи в ЕГРЮЛ – 22.03.2022.

**Раздел 3 Анализ отчета об исполнении бюджета комитетом по развитию городского хозяйства администрации города Мурманска:**

*Расшифровка отдельных показателей формы 0503164 «Сведения об исполнении бюджета»*

В разделе 1. «Доходы бюджета» утвержденные бюджетные ассигнования составили 3 545 242 466,39 руб., исполнено 1 586 399 065,91 руб. или 44,75%.

По сравнению с утвержденными бюджетными ассигнованиями по доходам на 2022 год бюджетные назначения по доходам на 2023 года увеличились на 14,24%, исполнение по доходам уменьшилось на 37,77%.

Увеличение бюджетных ассигнований по доходам связано в основном с предоставлением новых межбюджетных трансфертов в форме субсидии на реализацию инфраструктурного проекта «Культурно-деловой центр «Новый Мурманск» в размере 1 497 796 000,00 руб., в форме иного межбюджетного трансферта на реализацию мероприятий, направленных на выполнение работ по ямочному ремонту дворовых проездов (за счет резервного фонда Правительства Мурманской области), в размере 99 907 784,92 руб.

Исполнение по доходам уменьшилось в связи с выполнением последнего этапа работ по рекультивации городской свалки твердых отходов, расположенной по адресу: Мурманская область, муниципальное образование город Мурманск, сооружение 1, в рамках федерального проекта «Чистая страна».

Пояснения по исполнению бюджета с кодом «Иные причины», которые не отражены в таблице № 13:

1. По коду БК 958 1 13 02994 04 0000 130 утверждены бюджетные ассигнования в размере 2 894 300,00 руб., исполнено – 2 895 729,34 руб., процент исполнения 100,05 %.

Планирование поступлений по доходам осуществляется по документально подтвержденной дебиторской задолженности, которая ожидается к поступлению в бюджет муниципального образования город Мурманск в очередном финансовом году (плановом периоде), ожидаемых результатов работы по ее взысканию судебными органами.

Превышение бюджетных ассигнований по доходам образовалось в связи с поступлениями, которые не планировались.

2. По коду БК 958 1 16 07010 01 0000 140 утверждены бюджетные ассигнования в размере 1 400,00 руб., исполнено – 1 445,51 руб., процент исполнения 103,25 %.

Доходы имеют несистемный характер и прогнозируются при наличии фактической дебиторской задолженности, которая по данным бухгалтерского учета ожидается к поступлению в бюджет муниципального образования город Мурманск.

Бюджетные ассигнования по доходам утверждены округленно.

3. По коду БК 1 17 05040 04 0000 180 утверждены бюджетные ассигнования в размере 566 000,00 руб., исполнено – 569 173,38 руб., процент исполнения 100,56 %.

При уточнении поступлений доходов в бюджет муниципального образования город Мурманск на 2023 год оценка ожидаемого поступления доходов, связанных с взысканием в судебном порядке восстановительной стоимости уничтоженных зеленых насаждений, осуществлялась на уровне фактических поступлений в доход бюджета по состоянию на 01.09.2023 года.

**Раздел 4 Анализ показателей финансовой отчетности комитета по развитию городского хозяйства администрации города Мурманска:**

*Пояснение отдельных показателей по форме 0503121 "Отчет о финансовых результатах деятельности"*

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Код по КОСГУ | Сумма | Пояснения |
| 172 | - 2 019 538 061,14 | размер участия в государственных (муниципальных учреждениях) имеет отрицательный показатель в связи с корректировкой кадастровой стоимости земельных участков |

*Пояснение отдельных показателей по форме 0503130 «Баланс главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета»*

По счету 1 401 50 000 отражены расходы, связанные с выплатой по ежегодному оплачиваемому отпуску работникам, ушедшим в отпуск в январе.

По счету 1 401 60 000 отражен резерв предстоящих расходов на оплату отпусков за фактически отработанное время или компенсацию за неиспользованный отпуск, включая платежи на обязательное социальное страхование.

*Пояснение отдельных показателей по форме 0503168 «Сведения о движении нефинансовых активов»*

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Номер (код) счета бюджетного учета (без КБК) | Сумма на конец отчетного периода | Причины образования |
| 1 102 30 000 | 9 400 000,00 | отражена передача исключительных прав на научно-исследовательские работы по разработке комплексной схемы организации дорожного движения на территории муниципального образования город Мурманск |
| 1 103 11 000 | 77 605 335,10 | отражены земельные участки, переданные в постоянное (бессрочное) пользование распоряжениями Министерства имущественных отношений Мурманской области от 11.02.2020 № 05, от 13.08.2020 № 610, общей кадастровой стоимостью 192 838,30 руб.; земельный участок, переданный в постоянное (бессрочное) пользование постановлением администрации города Мурманска от 05.04.2021 № 874, кадастровой стоимостью 77 412 496,80 руб. |
| 1 106 11 000 | 8 238 322,14 | отражены капитальные вложения в объект «Строительство сооружений для очистки сточных вод с земельного участка, отведенного под городскую свалку твердых отходов». В соответствии с Планом мероприятий по снижению количества объектов незавершенного строительства, строительство, реконструкция которых осуществлялись за счет средств бюджета муниципального образования город Мурманск, утвержденного постановлением администрации города Мурманска от 22.11.2023 № 4075, данный объект подлежит списанию в период 2023 – 2024 годов |

*Пояснения к форме 0503169 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности»*

*Сведения по дебиторской задолженности*

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Номер (код) счета бюджетного учета (без КБК) | Сумма на конец отчетного периода | Причины образования |
| 1 205 51 000 | 3 365 369 489,04 | Признание доходов будущих периодов от межбюджетных трансфертов на основании Уведомления о предоставлении субсидий, субвенций, иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение (ф. 0504320) |
| 1 205 53 000 | 217 498 537,39 | Остаток неиспользованных средств субсидии текущего характера на иные цели, расходы по которым не подтверждены отчетами учреждений |
| 1 205 61 000 | 98 552 191,54 | Признание доходов будущих периодов от межбюджетных трансфертов на основании Уведомления о предоставлении субсидий, субвенций, иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение (ф. 0504320) |
| 1 205 63 000 | 11 052 049,62 | Остаток неиспользованных средств субсидии капитального характера на иные цели, расходы по которым не подтверждены отчетами учреждений |
| 1 206 21 000 | 30 669,99 | Авансовый платеж за услуги связи |
| 1 206 26 000 | 2 700,00 | Авансовый платеж за подписку на периодические издания |
| 1 209 36 000 | 54 490,90 | Долгосрочная дебиторская задолженность за услуги по отпуску электроэнергии через точки подключения, за услуги по электроснабжению распределительного щита, расположенного у гостиницы «Арктика» |
| 1 209 41 000 | 2 983 747,42 | Начислена неустойка за просрочку исполнения обязательств, предусмотренных муниципальным контрактом |
| 1 209 45 000 | 3 857,83 | Долгосрочная задолженность по начисленным процентам за пользование чужими денежными средствами |
| 1 209 89 000 | 42 969,71 | Стоимость уничтоженных зеленых насаждений, взысканная по решению судебных органов |
| Итого | 3 695 590 703,44 |  |

*Сведения по кредиторской задолженности*

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Номер (код) счета бюджетного учета (без КБК) | Сумма на конец отчетного периода | Причины образования |
| 1 401 49 151 | 3 365 369 489,04 | Признание доходов будущих периодов от межбюджетных трансфертов на основании Уведомления о предоставлении субсидий, субвенций, иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение (ф. 0504320) |
| 1 401 49 161 | 98 552 191,54 | Признание доходов будущих периодов капитального характера от межбюджетных трансфертов на основании Уведомления о предоставлении субсидий, субвенций, иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение (ф. 0504320) |
| 1 401 60 211 | 11 602 244,85 | Отражен резерв предстоящих расходов на оплату отпусков за фактически отработанное время или компенсацию за неиспользованный отпуск, включая платежи на обязательное социальное страхование |
| 1 401 60 213 | 3 503 877,94 |

Отклонение показателей между графами 7 и 8:

- 1 206 41 000 – восстановление кассовых расходов;

- 1 206 81 000 – восстановление кассовых расходов;

Отклонение показателей между графами 5 и 6:

- 1 302 11 000 – уточнение платежа в части КБК.

Сведения о показателях по сегментам

1.  Сегмент бюджетные единицы.

Комитет по развитию городского хозяйства администрации города Мурманска является муниципальным казенным учреждением, входит в структуру администрации города Мурманска, подведомственных казенных учреждений не имеет, относится к сегменту бюджетные единицы.

Иные получатели средств местного бюджета отсутствуют.

Сведения по сегменту бюджетные единицы отражены в формах бюджетной отчетности и в текстовой части данной Пояснительной записки.

1.1. Признанные доходы и расходы в разрезе КОСГУ за 2023 год отражены в Отчете о финансовых результатах деятельности ф.0503121.

Общая величина признанных доходов составляет – 874 744 239,84 руб.

Общая величина признанных расходов составляет 3 340 856 049,27 руб.

В 2022 году:

Общая величина признанных доходов составляет 2 919 006 112,71 руб.

Общая величина признанных расходов составляет 4 945 157 434,70 руб.

1.2. Общая величина нефинансовых и финансовых активов отражена в Балансе ф.0503130 и по состоянию на 31.12.2023 составляет 12 254 139 376,75 руб., по состоянию на 31.12.2022 составляла 16 566 656 597,67 руб.

Показатели по недвижимому имуществу, непроизведенным активам представлены в Сведениях о движении нефинансовых активов ф. 0503168.

Показатели по денежным средствам учреждения представлены в ф. 0503178 (средства во временном распоряжении) и в Балансе ф.0503130 .

Показатели по финансовым вложениям представлены в Сведениях о финансовых вложениях ф. 0503171.

Показатели по расчетам по доходам представлены в Сведениях о дебиторской и кредиторской задолженности ф. 0503169.

Кредиты, займы не предоставлялись.

1.3. Общая величина обязательств отражена в Балансе ф. 0503130 и по состоянию на 31.12.2023 составляет 3 479 027 803,37 руб., на 31.12.2022 составляла 5 386 006 630,89 руб.

Показатели по расчетам с кредиторами по долговым обязательствам отсутствуют.

Показатели по прочим расчетам с кредиторами и расчетам по платежам в бюджеты представлены в Сведениях о дебиторской и кредиторской задолженности ф.0503169.

2. Сегмент бюджетные (автономные) учреждения.

По состоянию на 01.01.2024 в подведомственности комитета по развитию городского хозяйства администрации города Мурманска находятся 6 бюджетных учреждений.

Сведения по сегменту бюджетные (автономные) учреждения отражены в формах сводной бухгалтерской отчетности и в текстовой части Пояснительной записки к балансу учреждения ф.0503760.

2.1. Признанные доходы и расходы в разрезе кодов аналитики за 2023 год отражены в Отчете о финансовых результатах деятельности учреждения      ф. 0503721.

Общая величина признанных доходов составляет 3 428 099 279,31 руб.,

Общая величина признанных расходов составляет 3 530 247 206,73 руб.

В 2022 году:

Общая величина признанных доходов составляла 4 719 989 691,86 руб.

Общая величина признанных расходов составляла 5 265 904 520,73 руб.

2.2. Общая величина нефинансовых и финансовых активов отражена в Балансе государственного (муниципального) учреждения ф.0503730 и по состоянию на 31.12.2023 составляет 4 964 590 536,85 руб., на 31.12.2022 составляла 7 106 423 682,06 руб.

Показатели по недвижимому имуществу, непроизведенным активам представлены в Сведениях о движении нефинансовых активов учреждения  ф. 0503768 в разрезе кодов финансового обеспечения (далее – КФО).

Показатели по денежным средствам учреждения представлены в Сведениях об остатках денежных средств учреждений ф. 0503779 в разрезе КФО.

Показатели по финансовым вложениям представлены в Сведениях о финансовых вложениях учреждения ф. 0503771.

Показатели по расчетам по доходам представлены в Сведениях о дебиторской и кредиторской задолженности ф. 0503769 в разрезе КФО.

Показатели по предоставленным кредитам, займам отсутствуют.

2.3. Общая величина обязательств отражена Балансе государственного (муниципального) учреждения ф.0503730 и по состоянию на 31.12.2023 составляет 9 039 538 280,97 руб., на 31.12.2022 составляла 11 073 707 194,76 руб.

Показатели по расчетам с кредиторами по долговым обязательствам отсутствуют.

Показатели по прочим расчетам с кредиторами и расчетам по платежам в бюджеты представлены в Сведениях о дебиторской и кредиторской задолженности ф.0503769 в разрезе КФО.

3. Сегмент внебюджетные муниципальные единицы в части муниципальных унитарных предприятий.

Комитет по развитию городского хозяйства администрации города Мурманска не имеет в подведомственности муниципальных унитарных предприятий.

**Раздел 5 Прочие вопросы деятельности комитета по развитию городского хозяйства администрации города Мурманска:**

*Пояснение к форме 0503296 «Сведения об исполнении решений по денежным обязательствам»*

По состоянию на 01.01.2024 принято денежных обязательств по исполнению судебных решений на сумму 212 513,59 руб., исполнено денежных обязательств в размере 212 513,59 руб., в том числе:

           - Панахов Фархад Ислам оглы, исполнительный лист ФС 025300798 от 22.08.2023, решение Октябрьского районного суда города Мурманска по делу № 2а-1750/2023, возмещение расходов по оплате государственной пошлины в размере 300,00 руб.;

           - Панахов Фархад Ислам оглы, исполнительный лист ФС 025300799 от 22.08.2023, решение Октябрьского районного суда города Мурманска по делу № 2а-1750/2023, компенсация морального вреда в размере 10 000,00 руб.;

- Азаров Владислав Валентинович, исполнительный лист ФС 041370216 от 31.08.2023, решение Первомайского районного суда города Мурманска по делу № 2-101/2023, возмещение ущерба в размере 55 353,00 руб., судебные расходы в размере 36 860,59 руб.;

- Панахов Фархад Ислам оглы, исполнительный лист ФС 025302112 от 23.11.2023, решение Октябрьского районного суда города Мурманска по делу № 2а-1750/2023, судебные расходы в размере 110 000,00 руб.

          По коду БК 958 0409 9940099990 853 предусмотрены бюджетные ассигнования на оплату административных штрафов за несоблюдение требований по обеспечению безопасности дорожного движения по статье 12.34 Кодекса РФ об административных правонарушениях. Наложение административного штрафа осуществляется на основании постановления Мирового судьи судебного участка административных округов города Мурманска.

Бюджетный учет комитета осуществляется в соответствии с 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», федеральными стандартами бухгалтерского учета для организаций государственного сектора.

Бюджетный учет комитета осуществляется в соответствии с 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»,  федеральными стандартами бухгалтерского учета для организаций государственного сектора.

Бухгалтерский учет осуществляется с использованием компьютерной техники и программного продукта «1С: Предприятие 8.3» (конфигурация – Бухгалтерия государственного учреждения, редакция 2.0)».

Взаимодействие с Управлением Федерального казначейства по Мурманской области осуществляется посредством электронного документооборота с помощью программного комплекса «СУФД».

Формирование и передача налоговой и статистической отчетности осуществляется с использованием программного комплекса «СБиС++».

Инвентаризация имущества и обязательств проводится в соответствии с положениями приказа Министерства финансов Российской Федерации от 13.06.1995 № 49 «Об утверждении Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств».

Инвентаризация основных средств и материальных запасов, предназначенных для обеспечения деятельности Комитета, финансовых обязательств проводится ежегодно перед составлением годовой бюджетной отчетности и при смене материально ответственных лиц. Расхождений с данными бухгалтерского учета за 2023 год не выявлено.

Инвентаризация денежных средств, бланков строгой отчетности проводится один раз в месяц и при смене материально ответственных лиц. Расхождений с данными бухгалтерского учета за 2023 год не выявлено.

 %FILE\_CONTENT%

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Руководитель |  | Нерубащенко Никита Юрьевич |
|  | (подпись) | (расшифровка подписи) |
|  | | |
| Руководитель планово- |  | Антонова Екатерина Алексеевна |
| экономической службы | (подпись) | (расшифровка подписи) |
|  | | |
| Главный |  | Антонова Е.А. |
| бухгалтер | (подпись) | (расшифровка подписи) |
| "\_\_\_\_"   \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_\_\_г. |  |  |

Документ подписан электронной подписью. Дата представления 09.02.2024  
Главный бухгалтер(Антонова Екатерина Алексеевна, Сертификат: 00A41182E3C0882CCCC9ADE33A1D2551B8, Действителен: с 19.04.2023 по 12.07.2024), Руководитель(Нерубащенко Никита Юрьевич, Сертификат: 7EF26237C4FA9406A6AC0442A7BB894F, Действителен: с 21.09.2023 по 14.12.2024), Руководитель финансово-экономической службы(Антонова Екатерина Алексеевна, Сертификат: 00A41182E3C0882CCCC9ADE33A1D2551B8, Действителен: с 19.04.2023 по 12.07.2024)