|  |
| --- |
|  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА** |  |  |  |
|  |  |  | КОДЫ |
|  | Форма по ОКУД | | 0503160 |
| на   1 января 2025 г. | | Дата | 01.01.2025 |
| 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, от 24.12.2024 № 4235) 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 2024 год экономия денежных 107 845,99 руб.

За 2024 год комитетом заключены муниципальные контракты в количестве 47 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 (реорганизован путем присоединения к ММБУ «УДХ» с 01.11.2024);

- 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 2 535 594 053,92 руб., исполнено 2 149 657 766,53 руб. или 84,78%.

По сравнению с утвержденными бюджетными ассигнованиями по доходам на 2023 год бюджетные назначения по доходам на 2024 года уменьшились на 28,48%, исполнение по доходам увеличилось на 35,51%.

Уменьшение бюджетных ассигнований по доходам связано в основном с предоставлением в 2023 году 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 увеличилось в связи с выполнением мероприятий иных межбюджетных трансфертов на приведение в нормативное состояние сети автомобильных дорог общего пользования местного значения за счет средств дорожного фонда в размере 535 689 278,94 руб.

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 114 600,00 руб., исполнено – 114 746,72 руб., процент исполнения 100,13 %.

2. По коду БК 958 1 16 10061 04 0000 140 утверждены бюджетные ассигнования в размере 0,00 руб., исполнено – 361,39 руб., процент исполнения 100 %.

3. По коду БК 958 1 16 10062 04 0000 140 утверждены бюджетные ассигнования в размере 30 100,00 руб., исполнено – 30 105,62 руб., процент исполнения 100,01 %.

4. По коду БК 958 1 16 10061 01 0000 140 утверждены бюджетные ассигнования в размере 3 900,00 руб., исполнено – 3 938,16 руб., процент исполнения 100,98 %.

5. По коду БК 958 2 18 04010 04 0000 150 утверждены бюджетные ассигнования в размере 0,00 руб., исполнено – 4 948 099,79 руб., процент исполнения 0 %.

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.

**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 |
| 195 | -77 605 335,10 | размер участия в государственных (муниципальных учреждениях) имеет отрицательный показатель в связи с выбытием 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 |

*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 | 3 239 144 109,68 | 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 | 166 539 894,72 | Остаток неиспользованных средств субсидии текущего характера на иные цели, расходы по которым не подтверждены отчетами учреждений |
| 1 205 61 000 | 6 095 921,57 | 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 | 17 644 363,54 | Остаток неиспользованных средств субсидии капитального характера на иные цели, расходы по которым не подтверждены отчетами учреждений |
| 1 206 21 000 | 79 940,20 | Авансовый платеж за услуги связи |
| 1 209 36 000 | 153 539,75 | 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 | 40 916,58 | Стоимость уничтоженных зеленых насаждений, взысканная по решению судебных органов |
| Итого | 3 432 686 291,29 |  |

*Сведения по кредиторской задолженности*

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Номер (код) счета бюджетного учета (без КБК) | Сумма на конец отчетного периода | Причины образования |
| 1 401 49 151 | 3 239 144 109,68 | 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 | 6 095 921,57 | 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 | 11 585 589,23 | 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 | 3 498 847,95 |

Отклонение показателей между графами 7 и 8:

- 1 206 41 000 – восстановление кассовых расходов.

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 2024 год отражены в Отчете о финансовых результатах деятельности ф.0503121.

Общая величина признанных доходов составляет – 2 277 903 719,78 руб.

Общая величина признанных расходов составляет 4 398 933 692,69 руб.

В 2023 году:

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

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

1.2. Общая величина нефинансовых и финансовых активов отражена в Балансе ф.0503130 и по состоянию на 31.12.2024 составляет 12 182 172 645,23 руб., по состоянию на 31.12.2023 составляла 12 254 139 376,75 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 31.12.2024 составляет 3 261 361 888,16 руб., на 31.12.2023 составляла 3 479 027 803,37 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 01.01.2025 в подведомственности комитета по развитию городского хозяйства администрации города Мурманска находятся 5 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 2024 год отражены в Отчете о финансовых результатах деятельности учреждения      ф. 0503721.

Общая величина признанных доходов составляет 4 519 840 481,21 руб.,

Общая величина признанных расходов составляет 4 757 510 095,70 руб.

В 2023 году:

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

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

2.2. Общая величина нефинансовых и финансовых активов отражена в Балансе государственного (муниципального) учреждения ф.0503730 и по состоянию на 31.12.2024 составляет 4 709 386 088,94руб., на 31.12.2023 составляла 4 964 590 536,85 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 31.12.2024 составляет 9 027 185 145,68руб., на 31.12.2023 составляла 9 039 538 280,97 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 01.01.2025 принято денежных обязательств по исполнению судебных решений на сумму 12 650,00 руб., исполнено денежных обязательств в размере 12 650,00 руб., в том числе:

           - Башко Наталья Юрьевна, исполнительный лист 2а-3598/2023 от 20.03.2024, решение Октябрьского районного суда города Мурманска по делу № 2а-3598/2023, возмещение расходов по оплате судебных расходов в размере 12 650,00 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 2024 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 2024 год не выявлено.

 %FILE\_CONTENT%

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Руководитель |  | Нерубащенко Никита Юрьевич |
|  | (подпись) | (расшифровка подписи) |
|  | | |
| Руководитель планово- |  | Васильева Елена Александровна |
| экономической службы | (подпись) | (расшифровка подписи) |
|  | | |
| Главный |  | Васильева Елена Александровна |
| бухгалтер | (подпись) | (расшифровка подписи) |
| "\_\_\_\_"   \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_\_\_г. |  |  |