ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

|  |
| --- |
| Коды |
| 0503160 |
| 01.01.2023 |
| 04025342 |
| 811 |
| 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 Комитет по управлению имуществом

бюджета города Череповца

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: Комитет по управлению имуществом города Череповца (далее – Комитет)

Сокращенное наименование субъекта отчетности: отсутствует.

Местонахождение и юридический адрес: 162608, Вологодская область, г. Череповец, пр. Строителей, 4а.

Организационно-правовая форма: орган местного самоуправления с правами юридического лица.

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

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

Комитет действует на основании Положения о комитете по управлению имуществом города, утвержденным постановлением городской Думы от 06.05.2015 № 74 (далее – Положение). В своей деятельности руководствуется Конституцией Российской Федерации, законодательством Российской Федерации, Вологодской области, нормативными правовыми актами Череповецкой городской Думы и мэрии города.

Комитет является юридическим лицом, от своего имени приобретает и осуществляет имущественные права (за исключением имущественных прав в отношении жилищного фонда) и несет обязанности, имеет самостоятельный баланс и бюджетную смету, лицевые счета.

Финансовое обеспечение деятельности Комитета осуществляется за счет средств городского бюджета, иного межбюджетного трансферта, субсидий из городского, областного и федерального бюджетов, инфраструктурного бюджетного кредита из федерального бюджета.

В соответствии с Положением Комитет является органом мэрии города с правами юридического лица, созданным в целях осуществления полномочий органов местного самоуправления в сфере управления и распоряжения имуществом (за исключением жилищного фонда), осуществления полномочий в сфере рекламы.

Комитет является главным распорядителем, получателем бюджетных средств, наделено полномочиями администратора доходов городского бюджета по главе 811.

Основные виды деятельности Комитета осуществляются в соответствии с Положением.

Комитет имеет 2 подведомственных учреждения, из них:

1 муниципальное казённое учреждение, являющееся участником бюджетного процесса:

муниципальное казённое учреждение «Управление капитального строительства и ремонтов» (далее – МКУ «УКСиР»);

1 муниципальное автономное учреждение, которое не является участником бюджетного процесса:

муниципальное автономное учреждение «Череповец-проект». (далее - МАУ «Череповец-проект»

За отчетный период количество подведомственных учреждений не изменилось.

Показатели годовой бюджетной отчетности Комитета 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 за 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 обслуживание Комитета 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 Комитета за 2022 год:

- в части показателей, сформированных по данным бухгалтерского учета:

Р.А. Жиличева, О.В. Кобелева, Д.А. Перелыгина - бухгалтеры отдела бюджетного (бухгалтерского) учета и отчетности ОМС и МУ МКУ «ФБЦ»;

Т.С. Матюкевич - бухгалтер отдела расчетов по оплате труда МКУ «ФБЦ»;

- в части аналитических показателей:

Д.С. Боева - начальник отдела планирования и отчетности комитета по управлению имуществом.

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

Обеспечение оргтехникой, соответствующими программными продуктами, информационными ресурсами, включая техническое сопровождение в отчетном году осуществлялось МАУ «Центр муниципальных информационных ресурсов и технологий» в рамках уставной деятельности.

Материально-техническое обеспечение (канцтовары, хозтовары, мебель и прочее материальное сопровождение) осуществлялось МАУ «Центр комплексного обслуживания» в рамках уставной деятельности.

Плановая потребность в материальных ценностях определяется Комитетом самостоятельно и расчеты направляются в МАУ «Центр муниципальных информационных ресурсов и технологий», МАУ «Центр комплексного обслуживания» на включение расходов при планировании бюджетных ассигнований на очередной финансовый год и плановый период.

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

**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 |
| 112 | 81110807150011000110 | 495 000,00 | Государственная пошлина за выдачу разрешения на размещение рекламных конструкций |
| 121 | 81111105034040000120 | 4 014 495,03 | Поступления от аренды муниципального имущества |
| 123 | 81111105012040000120 | 255 401 986,92 | Поступления по договорам аренды земельных участков, гос.собственность на которые не разграничена, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков |
| 123 | 81111105024040000120 | 12 557 046,22 | Поступления по договорам аренды земельных участков, находящихся в муниципальной собственности |
| 123 | 81111105312040000120 | 21 266,07 | Плата по соглашениям об установлении сервитутов на земельные участки, гос. собственность на которые не разграничена |
| 123 | 81111105324040000120 | 146 132,09 | Плата по соглашениям об установлении сервитутов на земельные участки, находящиеся в муниципальной собственности |
| 127 | 81111101040040000120 | 3 952,40 | Поступления дивидендов по итогам деятельности АО "Газпром газораспределение Вологда" |
| 129 | 81111109044040010120 | 16 502 854,72 | Поступления по договорам на размещение рекламных конструкций |
| 129 | 81111109044040030120 | 15 345 830,69 | Поступления по договорам на размещение временных объектов |
| 134 | 81111302994040000130 | 828 586,10 | Поступления: в сумме 816100,96руб от ООО "СК "Вектор" - возмещение расходов в рамках исполнения муниципального контракта; 7163,0 руб. - возмещение расходов по уплате государственной пошлины ООО "Главпроект" по исполнительному листу; 5233,0 руб. - возмещение расходов на оплату государственной пошлины от Колесова А.В.; 138,10 руб. - возмещение расходов на приобретение бланка-вкладыша трудовая книжка (Тебнева Е.Н.) |
| 135 | 81111302064040000130 | 541 126,70 | Возмещение коммунальных услуг МАУ "Череповец-Проект" |
| 141 | 81111607010040000140 | 11 208 883,21 | Поступления неустоек за нарушения условий муниципальных контрактов, заключенных МКУ "УКСиР" |
| 141 | 81111607090040000140 | 6 610 082,66 | Поступления пени за нарушение условий договоров использования муниципального имущества, поступления неустоек по муниципальным контрактам, заключенным МКУ "УКСиР" |
| 141 | 81111610123010041140 | 31 091,34 | Поступления пени за нарушение условий договоров использования муниципального имущества |
| 141 | 81111610061040000140 | 60 521,11 | Возмещение материального ущерба, причиненного в результате ДТП |
| 144 | 81111610032040000140 | 168 373,94 | 48 373,94 руб. - возмещение ущерба, причиненного муниципальному имуществу, 120 000,0 руб. - возмещение затрат на ремонт автомобиля МКУ "УКСиР" |
| 145 | 81111601074010000140 | 5 000,00 | Поступление административного штрафа за нарушение земельного законодательства |
| 145 | 81111607090040000140 | 14 582 116,81 | Поступления пени за нарушение условий договоров использования муниципального имущества, поступления неустоек по муниципальным контрактам, заключенным МКУ "УКСиР" |
| 145 | 81111610123010041140 | 1 741 238,20 | Поступления пени за нарушение условий договоров использования муниципального имущества |
| 181 | 81111701040040000180 | -1 659 720,96 | Невыясненные поступления, уточненные в 2022 году, ошибочно поступившие |
| 189 | 81111705040040000180 | 895 544,93 | Поступления от УМВД (стол находок), поступления от МТПП "Фармация" - денежные средства после удовлетворения требований кредиторов, после закрытия счета при ликвидации предприятия; поступления от БУЗ ВО "Вологодский областной кожно-венерологический диспансер № 2" - оплата непогашенной задолженности перед МТПП "Фармация" при ликвидации предприятия; поступления от БУЗ ВО "Череповецкий городской родильный дом" - оплата непогашенной задолженности перед МТПП "Фармация" при ликвидации предприятия. |
| 410 | 81111402043040000410 | 36 284 579,60 | Поступления от продажи муниципальных объектов недвижимости |
| 430 | 81111406024040000430 | 40 209 801,82 | Поступления от продажи земельных участков, находящихся в муниципальной собственности |
| 430 | 81111406012040000430 | 141 191 548,32 | Поступления от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена |
| 430 | 81111406312040000430 | 531 492,68 | Плата за увеличение площади земельных участков, находящихся в частной собственности, в результате перераспределения таких земельных участков, гос. собственность на которые не разграничена |
| 446 | 8111140204304000440 | 11 048,27 | Ошибочно поступивший платеж, уточнение будет произведено в январе 2023 г. |
| Итого поступлений |  | 557 729 878,87 |  |

Расхождение итоговой суммы раздела 1 «Поступления» ф. 0503123 и раздела 1 «Доходы бюджета» ф.0503127 на сумму возврат дебиторской задолженности прошлых лет в сумме 48,96 рублей.

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

В 2022 году Комитет, как главный администратор доходов, осуществлял 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 на 2022 год утверждены в объеме 457 264 800,00 руб. Фактически получены доходы за 2022 год 557 729 927,83 руб., что составило 121,97 % 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 – 837 124 849,81 руб., что составило 98,32 % от утвержденных годовых ассигнований в целом.

Исполнение бюджетных назначений от утвержденных годовых ассигнований менее 95 % по коду причины 99 «иные причины» произошло:

- по КБК 811 0412 2000300110 000 исполнение составило 92,24 % и обусловлено тем, что расходы на предоставление субсидии на иную цель МАУ «Череповец-проект» оказались не востребованы в связи с тем, что часть запланированных работ перенесена на 2023 год.

- по КБК 811 0412 9710000110 000 - исполнение составило 9,14 % - обусловлено тем, что закупка товаров, работ (услуг), по дополнительно принятому полномочию в соответствии с решением Череповецкой городской Думы от 25.10.2022 № 127 «О наделении полномочиями» осуществлялась на основании поступивших заявок от воинских частей.

Комитет является ответственным исполнителем муниципальных программ:

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

«Осуществление бюджетных инвестиций в социальную, коммунальную, транспортную инфраструктуры и капитальный ремонт объектов муниципальной собственности города Череповца на 2022 - 2025 годы», утвержденной постановлением мэрии города от 26.10.2021 № 4132.

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

Финансовое обеспечение деятельности Комитета 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 комитетом по управлению имуществом 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 | -2 271 370 344,52 |  | | 110800000 | 421 869 101,90 | Принято к учету имущества в муниципальную казну | | -439 194 037,79 | Выбыло имущества и из муниципальной казны | | 110400000 | -93 722 231,35 | Амортизация объектов муниципальной казны | | 110300000 | -2 160 323 177,28 | Выбытие земельных участков, право собственности на которые не разграничено | | Финансовые активы, всего,  в том числе по счетам | 190 513 809,18 |  | | 120400000 | -44 819 810,48 | Уменьшение участия в государственных (муниципальных) предприятиях | | 120500000 | 235 333 619,66 | Доход от имущества | | Обязательства, всего в том числе по счетам | -705 890,00 |  | | 1 30300000 | -705 890,00 | Начисление НДС |   Расшифровка показателей, отраженных в Справке по заключению счетов бюджетного учета отчетного финансового года (ф. 0503110) | | | | |
| Номер (код) строки | Наименование показателя⁵ | КОСГУ | Сумма, руб. | Поясненияᶾ |
| 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 | -106581019,33 |  |
| 111 | в корреспонденции со счетами 1XX.XX | 176 | -106581019,33 | Увеличение кадастровой стоимости земельных участков право собственности на которые не разграничено 44148609,85 руб.; уменьшение кадастровой стоимости земельных участков право собственности на которые не разграничено в сумме 150911786,52 руб.; Увеличение стоимости нефинансовых активов муниципальной казны в сумме 29859735,22 руб., кадастровой стоимости земельных участков муниципальной казны в сумме 80056103,16 руб. и МЗ в составе имущества казны в сумме 52762,87 руб.; Уменьшение стоимости нефинансовых активов муниципальной казны в сумме 12855013,45 руб., кадастровой стоимости земельных участков муниципальной казны в сумме 96923816,46 руб. и МЗ в составе имущества казны в сумме 7614,00 руб. |
| 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 | -56556735,80 |  |
| 121 | в корреспонденции со счетами 1XX.XX | 173 |  |  |
| 122 | в корреспонденции со счетами 2XX.XX, за исключением счета 207.XX | 173 | -56556735,80 | Списание сомнительной к взысканию задолженности по платежам в городской бюджет, с отражением на забалансовом учете в сумме 56 484 685,49 руб.,  списание безнадежной к взысканию дебиторской задолженности 1 476 240,64 руб.; списание кредиторской задолженности, с истекшим сроком исковой давности в сумме 139 893,09руб. востановлено в сумме 1 264 297,24 руб. |
| 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 | 11085951,56 | Принятие к учету в муниципальную казну МЗ |
| 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 | 486523334,02 | Принятие финансовых вложений на увеличение уставного фонда МУП "Водоканал", в соответствии с Распоряжением КУИ 799р от 06.09.2022 |
| 135 | иное |  |  |  |
| 14 | Безвозмездные неденежные поступления капитального характера от сектора государственного управления и организаций государственного сектора, всего | 195 | 316172800,55 |  |
| 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 | 316172800,55 | Вложения в объекты движимого имущества муниципальной казны 3344996,00руб.; Принятие к учету непроизводственных активов (земельные участки право собственности не разграничено) при регистрации прекращения права постоянного (бессрочного пользования) 95636612,64 руб.; принятие к учету объектов муниципальной казны при безвозмездной передаче, прекращении права оперуправления и межбюджетные передачи 765866287,96 руб., принята амортизация при принятии к учету объектов муниципальной казны при безвозмездной передаче, прекращении права оперуправления и межбюджетных передачах 548675096,05 руб. |
| 142 | иное | 195 |  |  |
| 15 | Прочие неденежные безвозмездные поступления, всего | 199 | 2243166122,35 |  |
| 151 | в корреспонденции со счетами 1XX.XX | 199 | 2243166122,35 | Принятие к учету земельных участков право собственности на которые не разграничено 2079913816,62 руб., принятие к учету бесхозяйных объектов в муниципальную казну 227925666,99 руб., принята амортизация при принятии к учету бесхозяйных объектов в муниципальную казну 64673361,26 руб. |
| 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 | 12409,43 |  |
| 161 | в корреспонденции со счетами 205.XX | 189 | 12409,43 | Доходы от УМВД (стол находок) в сумме 8098,07 руб., 4311,36 руб. - прочие поступления от физических лиц. |
| 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 40 000 «Доходы будущих периодов»

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование вида дохода будущих периодов | КОСГУ | Сумма, руб. |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Доходы от операционной аренды | 121 | 33 398 324,50 |
| 2 | Доходы от пользования природными ресурсами | 123 | 1 802 227 903,63 |
| 3 | Доходы от концессионной платы | 12K | 19 188 452,13 |  |
| 4 | Иные доходы от собственности | 129 | 86 679 673,48 |
| 5 | Доходы от выбытия активов | 172 | 761 307,82 |
| Итого | | | 1 942 255 661,56 |

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 | 28 550,54 |
| 2 | Расходы будущих периодов на оплату отпусков в части оплаты страховых взносов | 213 | 8 622,26 |
| Итого | | | 37 172,80 |

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 | 1 329 793,45 |
| 2 | Резерв на оплату отпусков в части оплаты страховых взносов | 213 | 401 597,62 |
| Итого | | | 1 731 391,07 |

По счету 0 201 11 000 «На лицевых счетах учреждения в органе казначейства» (код строки 200, 201) по состоянию на 01.01.2022 отражены средства в обеспечение договоров и муниципальных контрактов и задатки для участия в аукционе в сумме 1 865 309,58 руб., по состоянию на 01.01.2023 в сумме 313 896,81 руб.

Расшифровка имущества и обязательств на забалансовых счетах

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Номер счета | Наименование счета | Сумма, рублей | Расшифровка |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 01 | Имущество, полученное в пользование | 201 264,00 | Имущество принятое в казну от учреждений до момента прекращения права оперативного управления у учреждений. |
| 04 | Сомнительная задолженность | 248 520 779,06 | Задолженность неплатежеспособных дебиторов |
| 10 | Обеспечение исполнения обязательств | 41 739 173,63 | Обеспечение заключенных муниципальных контрактов |
| 17 | Поступления денежных средств на счета учреждения | 110 235 372,03 | Средства, полученные во временное распоряжение |
| 18 | Выбытия денежных средств со счетов учреждения | 111 786 784,80 | Возврат средств, полученных во временное распоряжение |
| 19 | Невыясненные поступления прошлых лет | 87 589,12 | Невыясненные поступления |
| 20 | Задолженность, невостребованная кредиторами | 1 186 079,17 | Задолженность, невостребованная кредиторами |
| 25 | Имущество, переданное в возмездное пользование (аренду) | 4 229 424 194,28 | Передача в аренду непроизведенных активов и объектов муниципальной казны |
| 26 | Имущество, переданное в безвозмездное пользование | 7 368 318 604,97 | Передача в безвозмездное пользование непроизведенных активов и объектов имущества казны |
| 31 | Акции по номинальной стоимости | 5,00 | Акции АО «Газпром газораспределение Вологда» |
| 38 | Сметная стоимость создания (реконструкции) объекта концессии | 4 582 823 031,41 | Сметная стоимость создания (реконструкции) объекта концессии |

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

Анализ состояния НФА на 01.01.2023 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 | 0,00 | Движения по объектам основных средств не было. | 162 600 000,00 | Передача объектов основных средств (автобусы) в лизинге в муниципальную казну |
| Амортизация основных средств | 0,00 | - | -98 722 139,40 | Передача амортизации объектов основных средств (автобусов) в лизинге при передаче в муниципальную казну |
| Вложения в основные средства | 23 235 644,00 | Отражена сумму принятых вложений в объекты переданные по договору концессии | 0,00 | Движения по вложениям не было. |
| Нематериальные активы | - |  | - |  |
| Амортизация нематериальных активов | - |  | - |  |
| Вложения в нематериальные активы | - |  | - |  |
| Непроизведенные активы | 2 423 520 143,36 | Поступление непроизведенных активов с учетом изменения кадастровой стоимости | 2 712 030 761,95 | Списание земельных участков, право собственности, на которые не разграничено, изменение кадастровой стоимости |
| Вложения в непроизведенные активы | - |  | - |  |
| Материальные запасы | - |  | - |  |
| Вложения в материальные запасы | - |  | - |  |

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 | 3 877 574 571,11 | Поступление объектов в состав муниципальной казны | 3 317 470 709,43 | Выбытие из состава казны в результате реализации, безвозмездных передач, списания по причине ветхости и износа |
| Амортизация основных средств | - | - | -34 499 406,06 | Амортизация при принятии, выбытии и списании объектов в составе муниципальной казны |
| Нематериальные активы | 0,00 | Движения по объектам не было. | 4 537 301,00 | Выбытие из состава муниципальной казны в результате безвозмездной передачи |
| Амортизация нематериальных активов | 0,00 |  | -4 537 301,00 | Передача начисленной амортизации при выбытии из состава муниципальной казны |
| Непроизведенные  активы | 212 720 211,58 | Поступление земельных участков в состав муниципальной казны с учетом изменения кадастровой стоимости | 243 760 769,43 | Выбытие земельных участков из состава муниципальной казны, изменение кадастровой стоимости |
| Материальные запасы | 12 561 568,01 | Поступление объектов в состав муниципальной казны | 12 573 615,57 | Выбытие из состава казны в результате реализации, безвозмездных передач, списания по причине ветхости и износа |

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

Дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2023 всего составляет 2 212 351 232,75 руб., в том числе просроченная 167 166 663,37 руб.:

**счет 20500000 – 2 128 372 433,26 руб., в том числе просроченная 133 944 552,25 руб.:**

по счету 20521000 – 33 509 225,76 руб. - задолженность арендаторов нежилых помещений, зданий, находящихся в муниципальной собственности, в том числе долгосрочная 31 118 477,82 руб., просроченная 106 260,49 руб.;

по счету 20523000 – 1 930 897 248,10 руб. – задолженность по договорам аренды земельных участков, соглашениям о предоставлении сервитутов, в том числе долгосрочная 1 660 751 696,97 руб., просроченная 128 560 655,78 руб.;

по счету 20529000 – 90 042 080,20 руб. – задолженность по договорам на установку и эксплуатацию рекламных конструкций, по договорам на размещение временных объектов, в том числе долгосрочная 65 923 190,52 руб., просроченная 3 362 406,72 руб.;

по счету 2052К000 – 19 788 452,13 руб. – задолженность по концессионным соглашениям, в том числе долгосрочная 18 486 608,25 руб., просроченная 450 000,00 руб.;

по счету 20545000 – 1 320 344,80 руб. – задолженность за демонтаж рекламных конструкций, взысканная по решению суда, в том числе просроченная 1 087 230,72 руб.;

по счету 20571000 – 13 826 036,95 руб. - задолженность покупателей нежилых помещений, зданий муниципальной собственности, в том числе долгосрочная 4 951 608,92 руб., просроченная 377 998,54 руб. По взысканию просроченной задолженности по договорам купли-продажи нежилых помещений проводится претензионно-исковая работа;

по счету 20573000 – 38 989 045,32 руб. – задолженность покупателей земельных участков, в том числе долгосрочная 56 183,29 руб.;

**счет 20900000 – 34 163 960,19 руб., в том числе просроченная 33 222 111,12 руб.:**

по счету 20934000 – 12 500,00 руб. задолженность по возмещению затрат за проведенную судебную экспертизу по решению Череповецкого городского суда. Задолженность является просроченной;

по счету 20941000 – 21 216 082,86 руб. - задолженность перед Комитетом по оплате пени (штрафов) по договорам аренды земельных участков, помещений, договорам на размещение рекламных конструкций, временных объектов, договорам купли-продажи помещений, пени за нарушение условий муниципального контракта, в том числе просроченная 21 115 708,41 руб.;

по счету 20945000 – 12 174 069,41 руб. - задолженность перед Комитетом за фактическое использование муниципального имущества, земельных участков, фактическое размещение рекламных конструкций, временных объектов в том числе просроченная 12 093 902,71 руб.;

по счету 20971000 – 761 307,82 руб. - отражены суммы ущерба в связи с выявленной недостачей имущества казны при инвентаризации;

**счет 30300000 – 49 814 839,30 руб., из них:**

по счету 30305000 – 49 814 839,30 руб. – задолженность по внутриведомственным расчетам.

Для взыскания дебиторской задолженности, в том числе и просроченной по доходам комитетом по управлению имуществом проводится претензионно-исковая работа по взысканию задолженности. Работа проводится в соответствии с Порядком, утвержденным приказом комитета по управлению имуществом от 01.07.2022 № 27.

Сумма кредиторской задолженности на 01.01.2023 всего составляет 23 585 018,86 руб., в том числе:

**счет 20500000 – 20 105 870,34 руб., из них:**

по счету 20512000 – 5 000,00 руб. –переплата государственной пошлины за выдачу разрешений на установку рекламных конструкций, возврат переплаты носит заявительный характер;

по счету 1 205 21 000 – 1 262 174,11 руб. - переплата по договорам аренды нежилых помещений, зачисление переплаты осуществляется в конце месяца в соответствии с условиями договора аренды;

по счету 1 205 23 000 – 14 736 118,83 руб. - переплата по договорам аренды земельных участков, соглашениям о предоставлении сервитутов, зачисление переплаты осуществляется в конце квартала в соответствии с условиями договора аренды или соглашения на предоставление сервитута;

по счету 1 205 29 000 – 3 413 327,85 руб. - переплата по договорам на установку и эксплуатацию рекламных конструкций, размещение временных объектов, зачисление переплаты осуществляется в конце месяца в соответствии с условиями договора на установку и эксплуатацию рекламных конструкций и в конце каждого полугодия по договорам на размещение временных объектов;

по счету 1 205 45 000 – 6 494,69 руб. - излишне перечисленные денежные средства, взысканные по решению суда за демонтаж рекламных конструкций, возврат переплаты носит заявительный характер;

по счету 1 205 71 000 – 488 906,08 руб. - переплата по договорам купли-продажи муниципального имущества, возврат переплаты носит заявительный характер;

по счету 1 205 73 000 – 95 211,39 руб. - переплата по договорам купли-продажи земельных участков, а также по заключенным соглашениям о перераспределении земель, возврат переплаты носит заявительный характер;

по счету 1 205 74 000 – 11 048,27 руб. - ошибочно поступившие денежные средства в декабре 2022. Уточнены в январе 2023 года.

по счету 1 205 81 000 – 87 589,12 руб. - невыясненные поступления, подлежат уточнению в 2023 году;

**счет 20900000 – 1 760 560,82 руб., из них:**

по счету 1 209 41 000 – 121 112,22 руб. - переплата по пени по договорам аренды земельных участков, муниципального имущества, возврат переплаты носит заявительный характер;

по счету 1 209 44 000 – 0,91 руб. - переплата за возмещение ущерба, причиненного муниципальному имуществу, возврат переплаты носит заявительный характер;

по счету 1 209 45 000 – 1 639 447,69 руб. - переплата за фактическое пользование земельных участков, фактическое размещение временных объектов, возврат переплаты носит заявительный характер;

**счет 30200000 – 1 003 978,44 руб., из них:**

по счету 30211000 – 1 003 978,44 руб. задолженность по выплате заработной платы за вторую половину декабря 2022 года (срок погашения январь 2023 года);

**счет 30300000 – 714 609,26 руб., из них:**

по счету 30301000 – 210 492,00 руб. задолженность по перечислению налога на доходы физических лиц с заработной платы за декабрь 2022 года (срок погашения январь 2023 года);

по счету 30302000 – 36 116,96 руб. задолженность по перечислению страховых взносов на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности в связи с материнством с заработной платы за декабрь 2022 года (срок уплаты январь 2023 г.);

по счету 30306000 – 3 720,16 руб. задолженность по страховым взносам на социальное страхование за декабрь 2022 года (срок уплаты январь 2023 г.);

по счету 30307000 – 94 014,01 руб. задолженность по страховым взносам на медицинское страхование за декабрь 2022 года (срок уплаты январь 2023 г.);

по счету 30310000 – 370 266,13 руб. - задолженность по страховым взносам (страховая часть) за декабрь 2022 года (срок уплаты январь 2023 г.);

Просроченная кредиторская задолженность на 01.01.2023 отсутствует.

**счет 1 401 40 000 - 1 942 255 661,56 руб., из них:**

по счету 1 401 40 121 – 33 398 324,50 руб. - доходы будущих периодов по договорам аренды помещений;

по счету 1 401 40 123 – 1 802 227 903,63 руб. - доходы будущих периодов по договорам аренды земельных участков, соглашениям об установлении сервитутов;

по счету 1 401 40 129 – 86 679 673,48 руб. - доходы будущих периодов по договорам на установку и эксплуатацию рекламных конструкций, договорам на размещение временных объектов;

по счету 1 401 40 12К – 19 188 452,13 руб. – доходы будущих периодов по концессионным соглашениям;

по счету 1 401 40 172 - 761 307,82 руб. - доходы будущих периодов по выявленным в результате инвентаризации недостачам.

**счет 1 401 60 000 - 1 731 391,07 руб., из них:**

по счету 1 401 60 211 - 1 329 793,45 руб. – сформированы резервы предстоящих расходов на оплату отпусков за фактически отработанное время;

по счету 1 401 60 213 - 401 597,62 руб. - сформированы резервы предстоящих расходов на уплату страховых взносов с отпусков за фактически отработанное время.

На 01.01.2023 числится просроченная дебиторская задолженность с кодом задолженности 89, в том числе:

по счету 1 205 23 000 – задолженность по договорам аренды земельных участков, в том числе свыше 1 млн. руб.:

1 458 168,14 руб. - Общество с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик "ДомСтрой", дата возникновения 11.2019, причина образования - неоплата в срок, установленный условиями договора

33 601 991,32 руб.- Общество с ограниченной ответственностью "Инвестстрой", дата возникновения 02.2020, причина образования - неоплата в срок, установленный условиями договора;

1 439 830,15 руб.- Публичное акционерное общество "Череповецхимстрой", дата возникновения 02.2012, причина образования - неоплата в срок, установленный условиями договора;

1 553 750,00 руб. - Общество с ограниченной ответственностью "Экономстрой", дата возникновения 11.2021, причина образования - неоплата в срок, установленный условиями договора;

1 667 625,00 руб. - Общество с ограниченной ответственностью "КЛОНДАЙК", дата возникновения 11.2020, причина образования - неоплата в срок, установленный условиями договора;

2 508 906,40 руб. - Жилищно-строительный кооператив "Молодежное", дата возникновения 05.2013, причина образования - неоплата в срок, установленный условиями договора;

62 949 118,17 руб. - Общество с ограниченной ответственностью "СОЛО-СТРОЙ", дата возникновения 02.2016, причина образования - неоплата в срок, установленный условиями договора

1 621 459,76 руб. - Общество с ограниченной ответственностью "КОНТАКТ", дата возникновения 02.2012, причина образования - неоплата в срок, установленный условиями договора;

1 412 980,38 руб. Муниципальное унитарное предприятие "Череповецкая автоколонна №1456", дата возникновения 11.2021, причина образования - неоплата в срок, установленный условиями договора;

по счету 1 209 41 000 задолженность перед Комитетом по оплате пени (штрафов) по договорам аренды земельных участков, помещений, договорам на размещение рекламных конструкций, временных объектов, договорам купли-продажи помещений, пени за нарушение условий муниципального контракта, в том числе свыше 1 млн. руб.:

4 500 283,09 руб. - Общество с ограниченной ответственностью "СОЛО-СТРОЙ» дата возникновения 02.2016, причина образования - неоплата в срок, установленный условиями договора;

3 028 196,43 руб. - Общество с ограниченной ответственностью "Инвестстрой" дата возникновения 11.2019, причина образования - неоплата в срок, установленный условиями договора;

по счету 1 209 45 000 задолженность перед Комитетом за фактическое использование муниципального имущества, земельных участков, фактическое размещение рекламных конструкций, временных объектов, в том числе свыше 1 млн. руб.:

1 078 826,23 руб. - Общество с ограниченной ответственностью "САНРАЙЗ ДЕВЕЛОПМЕНТ" дата возникновения 02.2020, причина образования - неоплата в срок, установленный условиями договора.

Информация об изменении входящих остатков дебиторской задолженности в межотчетный период

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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 20545000 | 37 451,33 | 255 272,09 | 0,00 | 292 723,42 | исправление ошибок прошлых лет в связи с несвоевременным предоставлением первичных учетных документов |
| 1 20944007 | 6 332,18 | 0,91 | 0,00 | 6 333,09 | корректировка начислений по возмещению ущерба |

Информация об изменении входящих остатков кредиторской задолженности в межотчетный период

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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 20944007 | 0,00 | 0,91 | 0,00 | 0,91 | корректировка начислений по возмещению ущерба |

**Форма 0503171 «Сведения о финансовых вложениях получателя бюджетных средств, администратора источников финансирования дефицита бюджета»**

По состоянию на 01.01.2023 отражены показатели по счетам бюджетного учета 1 204 31 «Акции», 1 204 32 «Участие в государственных (муниципальных) предприятиях», 1 215 32 «Вложения в государственные (муниципальные) предприятия»

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Код счета бюджетного учета | Сумма, руб. | Вид вложения | ИНН  эмитента | Наименование эмитента |
| 120431000 | 5,00 | акции | 3525025360 | АО "Газпром газораспределение Вологда" |
| 120432000 | 1 000 000,00 | уставной фонд государственных (муниципальных) предприятий | 3528061744 | МУП " ЭЛЕКТРОСВЕТ" |
| 120432000 | 20 000 000,00 | уставной фонд государственных (муниципальных) предприятий | 3528050171 | МУП " ЭЛЕКТРОТРАНС" |
| 120432000 | 1 500 000,00 | уставной фонд государственных (муниципальных) предприятий | 3528014021 | МУП "БПХ" |
| 120432000 | 24 127 129,00 | уставной фонд государственных (муниципальных) предприятий | 3528006856 | МУП "АВТОКОЛОННА № 1456" |
| 120432000 | 1 372 566,20 | уставной фонд государственных (муниципальных) предприятий | 3528203759 | МУП "АКВАПАРК РАДУЖНЫЙ" |
| 120432000 | 23 765 304,84 | уставной фонд государственных (муниципальных) предприятий | 3528048493 | МУП "САНАТОРИЙ "АДОНИС" |
| 120432000 | 100 085 357,01 | уставной фонд государственных (муниципальных) предприятий | 3528000967 | МУП "ВОДОКАНАЛ" |
| 120432000 | 1 000 000,00 | уставной фонд государственных (муниципальных) предприятий | 3528010718 | МУП "СПЕЦИАЛИЗИРОВАННАЯ РИТУАЛЬНАЯ СЛУЖБА" |
| 120432000 | 5 974 179,75 | уставной фонд государственных (муниципальных) предприятий | 3528055532 | ЭЛЕКТРОСЕТЬ МУП |
| 120432000 | 274 193 000,00 | уставной фонд государственных (муниципальных) предприятий | 3528005355 | ТЕПЛОЭНЕРГИЯ МУП |
| 121532000 | 486 523 334,02 | уставной фонд государственных (муниципальных) предприятий | 3528000967 | МУП "ВОДОКАНАЛ" |

На отчетный период остаток по счету 1 215 32 «Вложения в государственные (муниципальные) предприятия» обусловлен не отражением увеличения уставного фонда МУП «Водоканал» на сумму 486 523 334,020 руб. принятых вложений от Департамента жилищно-коммунального хозяйства по распоряжению комитета по управлению имуществом от 06.09.2022 № 799-р по причине того, что муниципальным унитарным предприятием «Водоканал» получен отказ налогового органа в регистрации изменений в учредительные документы в связи с тем, что сумма изменений уставного фонда в представленных в налоговый орган учредительных документах указана в тысячах рублей, а в ЕГРЮЛ – в рублях, копейках.

**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 непроизведенным активам (010300000) «-» 357 676 815,65 руб. - корректировка кадастровой стоимости земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена, снятие с учета и постановка на учет земельных участков государственная собственность на которые не разграничена, договоры аренды и договоры безвозмездного пользования по которым были заключены и расторгнуты ранее 2022 года.

по нефинансовым активам имущества казны (0108000000) «-» 157 242 869,27 руб. - отражение начисленной амортизации, не отраженной при принятии объектов к учету в 2021 году, начисление амортизации за 2020,2021 годы по объектам, переданным в концессию (в соответствии с СГС «Концессионные соглашения», договором КС от 02.02.2018), изменение остаточной стоимости объекта имущества казны, передача объектов с учетом начисленной амортизации, сторно операций по поступлению объектов имущества казны, принятых к учету в 2021 году без начисленной амортизации и передача этих объектов с учетом начисленной амортизации, изменение кадастровой (балансовой) стоимости земельных участков, ранее принятых к учету, снятие с учета земельных участков, снятых с кадастрового учета в 2021 году, постановка на учет земельных участков, не принятых к балансовому учету в 2021 году, списание объекта недвижимого имущества на забалансовый счет до момента демонтажа и снятия с кадастрового учета, переоценка объекта недвижимого имущества в связи с отчуждением не в пользу организаций бюджетной сферы.

корректировка дебиторской задолженности на сумму 255 273,00 руб., в том числе в сумме 255 272,09 руб. отражение начисления возмещения расходов по суду за демонтаж рекламных конструкций; в сумме 0,91 руб. корректировка начисления по ущербу 2021г.;

увеличение кредиторской задолженности в сумме 0,91 руб. так же при корректировке начисления по ущербу 2021г.,

Изменение финансового результата субъекта учета составило «-» 514 664 412,83 руб.

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

по счету 02 «Материальные ценности на хранении» 1,0 руб. – отражение на счете объекта недвижимого имущества, признанного аварийным, до момента демонтажа и снятия с кадастрового учета.

по счету 25 «Имущество, переданное в возмездное пользование (аренду)» «-» 570 652 169,45 руб. - корректировка кадастровой стоимости земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена, постановка на учет и снятие с учета земельных участков государственная собственность на который не разграничена, договора аренды по которым были заключены и расторгнуты ранее 2022г., увеличение кадастровой стоимости земельного участка муниципальной казны, прекращение договоров аренды земельных участков и передача в аренду земельных участков муниципальной собственности.

по счету 26 «Имущество, переданное в безвозмездное пользование» 82 158 954,26 руб. – постановка на учет и списание с учета земельных участков право собственности на которые не разграничено, отражение на забалансовом счете земельных участков право собственности на которые не разграничено, при прекращении права постоянного (бессрочного) пользования земельными участками. Передача земельного участка муниципальной казны в постоянное бессрочное пользование и прекращение договора безвозмездного пользования объектами движимого имущества муниципальной казны, прекращение договора безвозмездного пользования движимого имущества и материальных запасов муниципальной казны.

Исправлением ошибок прошлых лет обусловлены поздним предоставлением первичных учетных документов.

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: | -514664411,92 | -451813606,37 | -62850805,55 |  |  |  |
| 1 10313000 | -357676815,65 | -357676815,65 |  |  |  |  |
| 1 10451000 | 14630,90 | 14 630,90 |  |  |  |  |
| 1 10452000 | 7068711,08 | 7068711,08 |  |  |  |  |
| 1 10459000 | 62850806,46 |  | 62850806,46 |  |  |  |
| 1 10851000 | 1300020,86 | 1300020,86 |  |  |  |  |
| 1 10852000 | -436 666,70 | -436666,70 |  |  |  |  |
| 1 10855000 | -88172074,99 | -88172074,99 |  |  |  |  |
| 1 20545000 | 255272,09 | 255272,09 |  |  |  |  |
| 1 20944000 | 0,91 |  |  |  |  | 0,91 |
| Счета пассива баланса, итого  в том числе: | -514664411,92 | -451813606,37 | -62850805,55 |  |  |  |
| 1 20944000 | 0,91 |  |  |  |  | 0,91 |
| 1 40130000 | -514664412,83 | -451813606,37 | -62850806,46 |  |  |  |

03.5 иная причина:

корректировка дебиторской, кредиторской задолженности по доходам на сумму 0,91 руб. - скорректированы начисления по ущербу 2021г., начисленного на неустановленных лиц.

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

В 2022 году Комитет не принимал бюджетные и денежные обязательства сверх утвержденных бюджетных назначений.

На 01.01.2023 принятые и не исполненные бюджетные обязательства составляют 4 192,79 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 в обеспечение муниципальных контрактов и задатков для участия в аукционах по состоянию на 01.01.2023 числится остаток денежных средств в сумме 313 896,81 руб. Наличие остатка денежных средств во временном распоряжении обусловлено продолжением исполнения обязательств по контрактам и проведением аукционов в 2023г.

В соответствии с приказом Департамента имущественных отношений от 23.11.2022 № 102-н утверждена новая кадастровая стоимость земельных участков. Акт об утверждении результатов определения кадастровой стоимости принят уполномоченным органом в отчетном году, но вступает в силу и устанавливает кадастровую стоимость только с 1 января года, следующего за отчетным. В отношении участков, находящих в муниципальной собственности и земельных участков собственность на которые не разграничена, принято решение об отражении факта изменения их кадастровой стоимости с 1 января 2023 года в качестве события после отчетной даты. Данное событие будет отражено в бюджетном учете в следующем отчетном периоде, указывающего на условия деятельности учреждения. Вместе с тем, исходя из норм действующего законодательства, информация о нем представлена в составе бюджетной отчетности за отчетный период.

В результате отражения такого события в следующем отчетном периоде произойдет корректировка балансовой стоимости земельных участков в сторону уменьшения. В бюджетном учете будет оформлена бухгалтерская запись по дебету счета 1 401 10 176 и кредиту 1 103 13 330 счета на сумму 374 553 066,54 руб. и по дебету счета 1 401 10 176 и кредиту счета 1 108 55 330 на сумму 240 024 485,58 руб..

По состоянию на 01.01.2023 Комитетом заключены концессионные соглашения:

1. Баграмян Жанна Оганессовна № б/н от 27.03.2018г. – в соответствии с пунктом 1.1. Соглашения Концессионер обязуется за свой счет реконструировать недвижимое имущество, описание которого приведено в разделе II Соглашения, право собственности на которое принадлежит Концеденту, и осуществлять деятельность в области туризма, социально-культурной деятельности, а также прочие сопутствующие услуги, а Концедент обязуется предоставить Концессионеру на срок, установленный соглашением, права владения и пользования объектом Соглашения, для осуществления указанной деятельности.

Объектом Соглашения являются нежилые здания, расположенные по адресу: Вологодская область, г. Череповец, Советский пр., д. 20.

В 2022 году изменения в существенные условия концессионного соглашения не вносились.

2. Баграмян Жанна Оганессовна № б/н от 18.07.2018 - в соответствии с пунктом 1.1. Соглашения Концессионер обязуется за свой счет реконструировать недвижимое имущество, описание которого приведено в разделе II Соглашения, право собственности на которое принадлежит Концеденту, и осуществлять деятельность в области здравоохранения, социально-культурную деятельность, а также прочие сопутствующие услуги с использованием объекта Соглашения, а Концедент обязуется предоставить Концессионеру на срок, установленный соглашением, права владения и пользования объектом Соглашения, для осуществления указанной деятельности.

Объектом Соглашения являются нежилые здания, расположенные по адресу: Вологодская область, г. Череповец, пр. Советский, д. 16А.

В 2022 году изменения в существенные условия концессионного соглашения не вносились.

3. ООО "Газпром теплоэнерго Вологда" № б/н от 02.02.2018г - в соответствии с пунктом 1.1. Соглашения Концессионер обязуется за свой счет реконструировать имущество, состав и описание которого приведены в разделе 2 Соглашения, право собственности на которое принадлежит Концеденту и осуществлять деятельность по передаче тепловой энергии и теплоносителя с использованием объекта Соглашения, а Концедент обязуется предоставить Концессионеру на срок, установленный соглашением, права владения и пользования объектом Соглашения, для осуществления указанной деятельности.

Объектом Соглашения являются объекты теплоснабжения – сети теплоснабжения, входящие в состав системы теплоснабжения муниципального образования «Город Череповец», расположенные на территории муниципального образования «Город Череповец» Вологодской области, предназначенные для осуществления деятельности, указанной в пункте 1.1. настоящего Соглашения, подлежащие реконструкции.

В 2022 году изменения в существенные условия концессионного соглашения не вносились.

4. ООО "Хирургический медицинский центр "Гиппократ"№ б/н от 02.11.2016г. - в соответствии с пунктом 1.1. Соглашения Концессионер обязуется за счет привлеченных средств реконструировать недвижимое имущество, описание которого приведено в разделе II Соглашения, ), право собственности на которое принадлежит Концеденту, и осуществлять деятельность в области здравоохранения с использованием объекта Соглашения, а Концедент обязуется предоставить Концессионеру на срок, установленный настоящим Соглашением, права владения и пользования объектом Соглашения для осуществления указанной деятельности.

Объектом Соглашения является нежилое здание, 4-этажное (подземных этажей — 1), общей площадью 2397,8 кв. м с инв. № 6138, лит А, расположенное по адресу: Вологодская область, г. Череповец, ул. Архангельская, д. 7Б, которое подлежит реконструкции.

В 2022 году изменения в существенные условия концессионного соглашения не вносились.

На отчетную дату балансовая стоимость имущества переданного в концессию на составила 1 221 339 003,24 руб., накопленная амортизация - 933 279 487,55 руб., сметная стоимость - 4 582 823 031,41 руб.

Информация о фактических инвестициях отсутствует в связи с тем, что концессионеры на отчетную дату не предоставили информацию о фактических расходах. Отражения в учете будет осуществлено после предоставления концессионерами информации о фактических расходах (письмо Комитета от 24.01.2023 № 08-01-28-2/88).

В отчетном периоде доходы от предоставления права пользования активом признавались доходами текущего финансового года с одновременным уменьшением предстоящих доходов в соответствии с установленными договорами сроками получения платежей.

В отчетном периоде общая сумма доходов будущих периодов составила 1 942 255 661,56 руб., в том числе:

1 835 626 228,13 руб. - по договорам аренды земельных участков, нежилых помещений, соглашениям об установлении сервитутов;

86 679 673,48 руб. - по договорам на установку и эксплуатацию рекламных конструкций, договорам на размещение временных объектов;

19 188 452,13 руб. – по концессионным соглашениям.

**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** | | 1076016196,19 | 1269143893,94 | |
| 1.1 | | налоговым доходам, таможенным платежам и страховым взносам на обязательное социальное страхование | 020 | | | 110 | | 700000,00 | 490000,00 | |
| 1.2 | | доходам от собственности | 030 | | | 120 | | 353412237,07 | 303128989,20 | |
| 1.3 | | доходам от оказания платных услуг (работ), компенсаций затрат | 040 | | | 130 | | 60000,00 |  | |
| 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 | | -2071098813,22 | -2245170936,58 | |
| **2** | | **общая величина признанных расходов за период, а также показатели по следующим расходам:** | **150** | | | **200** | | 1135224184,44 | 2561069662,15 | |
| 2.1 | | оплате труда, начислениям на выплаты по оплате труда | 160 | | | 210 | | 34444976,13 | 32128407,36 | |
| 2.2 | | оплате работ, услуг | 170 | | | 220 | | 2696404,90 | 2403337,47 | |
| 2.3 | | обслуживанию государственного (муниципального) долга | 190 | | | 230 | | 6217870,53 | 1530026,60 | |
| 2.4 | | субсидиям, грантам, имущественным взносам предоставленным | 210 | | | 240 | | 28654142,59 | 71134603,93 | |
| 2.5 | | межбюджетным трансфертам предоставленным | 230 | | | 250 | | 25306612,53 | 74052134,08 | |
| 2.6 | | социальному обеспечению | 240 | | | 260 | | 89516,25 | 138843,12 | |
| 2.7 | | операциям с активами | 250 | | | 270 | | 23307358,37 | 48128446,81 | |
| 2.8 | | налогам, пошлинам, сборам и иным обязательным платежам | 270 | | | 290 | | 2610835,04 | 37826,00 | |
| **3** | | **общая величина активов на конец периода, в том числе нефинансовых активов и финансовых активов, а также показатели по следующим активам:** | **350** | | |  | | 14037085101,46 | 13958007522,50 | |
| 3.1 | | недвижимому имуществу | 011, 012, 013 | | |  | |  |  | |
| 3.2 | | непроизведенным активам | 070 | | |  | | 5908617196,87 | 5262429762,63 | |
| 3.3 | | имуществу, составляющему государственную (муниципальную) казну | 140 | | |  | | 5128892289,62 | 5446494110,88 | |
| 3.4 | | денежным средствам учреждения | 200 | | |  | | 1865309,58 | 313896,81 | |
| 3.5 | | финансовым вложениям | 240 | | |  | | 497837352,28 | 453017541,80 | |
| 3.6 | | расчетам по доходам | 250 | | |  | | 2279747414,38 | 2162536393,45 | |
| 3.7 | | расчетам по предоставленным кредитам, займам (ссудам) | 270 | | |  | |  |  | |
| **4** | | **общая величина обязательств на конец периода, а также показатели по следующим обязательствам:** | **550** | | |  | | 2087288124,10 | 1967885968,30 | |
| 4.1 | | расчетам с кредиторами по долговым обязательствам | 400 | | |  | |  |  | |
| 4.2 | | прочим расчетам с кредиторами | 410, 430, 470 | | |  | | 54455023,01 | 23184306,41 | |
| 4.3 | | расчетам по платежам в бюджеты | 420 | | |  | | 904173,82 | 714609,26 | |
| \* | | 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 Комитетом на основании:

Решения о проведении инвентаризации № 4 от 30.09.2022г, проведена инвентаризация земельных участкам право собственности на которые не разграничено;

Решения о проведении инвентаризации № 5 от 31.10.2022 проведена инвентаризация финансовых активов и обязательств по балансовым счетам учета, по результатам инвентаризаций расхождений не выявлено;

Решения о проведении инвентаризации № 6 от 27.12.2022 проведена инвентаризация финансовых активов и обязательств, по результатам инвентаризаций расхождений не выявлено;

Решения о проведении инвентаризации № 3 от 30.09.2022г., в отношении имущества муниципальной казны проведена инвентаризация, выявлена недостача объектов движимого имущества.

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 в сумме 37 826,00 руб., из них исполнено 37 826,00 руб.

Информация о задолженности по исполнительным документам

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Взыскатель по исполнительному документу | Исполнительный документ | | Направление расходования | КБК | Сумма, руб. | Дата  оплаты, №п/п |
| Номер и дата выдачи | Наименование судебного органа |
| ООО «Домофон» | ФС № 34072241 от 29.12.2021 | Арбитражный суд Вологодской области | Возмещение  судебных расходов | 0113 190020010831297 | 25 000,00 | 24.03.2022  №175 |
| ООО «Домофон» | ФС № 034071670 от 29.12.2021 | Арбитражный суд Вологодской области | Возмещение государственной пошлины | 0113 190020010831297 | 3 000,00 | 24.03.2022  №176 |
| Владимирова Светлана Анатольевна | ФС № 016916167 от 10.02.2022 | Череповецкий городской суд Вологодской области | Возмещение  судебных расходов | 0113 190020010831297 | 9 826,00 | 29.04.2022  №305 |
|  |  |  |  |  | 37 826,00 |  |

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:

Комитетом - 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);

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 27.01.2023).

В 2022 году бюджетный учет Комитета 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, 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 об остатках денежных средств на счетах получателя бюджетных средств (ф. 0503178) (бюджетная деятельность);

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

А.А. Корнеев

Руководитель планово-

экономической службы Д.С. Боева

Руководитель централизованной

бухгалтерии Е.С. Югова

Главный бухгалтер централизованной

бухгалтерии С.А. Немирова

15 февраля 2023 года