ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

|  |
| --- |
| Коды |
| 0503160 |
| 01.01.2024 |
| 22774110 |
| 811 |
| 19730000 |
| 383 |

 Форма по ОКУД

 на 1 января 2024 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.

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

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, трансферта из федерального бюджета, 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 жилого 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.

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

Инструкция 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;

Порядок формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структуре и принципах назначения, утвержденного приказом Минфина России от 24.05.2022 № 82н;

Приказ Министерства финансов Российской Федерации от 17.05.2022 № 75н «Об утверждении кодов (перечней кодов) бюджетной классификации Российской Федерации на 2023 год (на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов);

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

Федеральные стандарты бухгалтерского учета для организаций государственного сектора;

распоряжения финансового управления мэрии города от 09.01.2024 № 2 о сроках представления субъектами отчетности годовой бюджетной отчетности и консолидированной годовой бухгалтерской отчетности муниципальных бюджетных и автономных учреждений за 2023 год, месячной и квартальной бюджетной отчетности и консолидированной бухгалтерской отчетности муниципальных бюджетных и автономных учреждений в 2024 году;

письма финансового управления мэрии города от 25.01.2024 № 99/02-02-51/2024 об особенностях составления и представления годовой бюджетной отчетности и годовой консолидированной бухгалтерской отчетности муниципальных бюджетных и автономных учреждений за 2023 год.

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 2023 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 МКУ управления бюджетного (бухгалтерского) учета и отчетности ОМС и МУ МКУ «ФБЦ»;

Т.С. Матюкевич - бухгалтер отдела расчетов по оплате труда ОМС и МУ управления 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**

Информация отражена в Таблице 12 «Сведения о результатах деятельности субъекта бюджетной отчетности».

В отчетном периоде комитетом (благополучателем) заключены следующие договоры, по которым информация о безвозмездно предоставленных работах и услугах в бюджетном учете Комитета не отражалась, признание доходов не осуществлялось:

- договор пожертвования от 05.06.2023 № 17-БП/2023 с благотворительным фондом «Доброта Севера» (жертвователем). По условиям данного договора жертвователь передал, а благополучатель принял право требования выполнения работ от ООО «ТВС-М» по разработке научно-проектной документации по сохранению объектов культурного наследия для выполнения ремонтных работ на объектах: «Здание гостиницы, в которой в 1918-1920 г.г. жил выдающийся советский государственный деятель Подвойский Николай Ильич, в 1926 году останавливался нарком просвещения Луначарский Анатолий Васильевич», г. Череповец, Советский проспект, д. 15, «Дом Высоцкого В.Д. 1860 год» г. Череповец, пр. Советский. 19, «Городская Дума, 1913 год» г. Череповец, пр. Советский, д. 35А. Выполнение работ по этапу «Архитектурные решения»;

- договор пожертвования от 23.06.2023 № 21-БП/2023 с благотворительным фондом «Доброта Севера» (жертвователем). По условиям данного договора жертвователь передал, а благополучатель принял право требования выполнения работ от ООО «ЯУЗАПРОЕКТ», а именно услуги по проведению авторского надзора по реконструкции объекта территории Советского проспекта в городе Череповце Вологодской области за апрель, май 2023 г.;

- договор пожертвования от 13.07.2023 № 22-БП/2023 с благотворительным фондом «Доброта Севера» (жертвователем). По условиям данного договора жертвователь передал, а благополучатель принял право требования выполнения работ от ООО «ЯУЗАПРОЕКТ», а именно услуги по проведению авторского надзора по реконструкции объекта территории Советского проспекта в городе Череповце Вологодской области за июнь 2023 г.;

- договор пожертвования от 24.07.2023 № 23-БП/2023 с благотворительным фондом «Доброта Севера» (жертвователем). По условиям данного договора жертвователь передал, а благополучатель принял право требования выполнения работ от ИП Соколовская И.Б., а именно художественное оформление ограждения, расположенного по адресу: Вологодская область, г. Череповец, Советский проспект, на участке от Соборной горки до ул. Карла Либкнехта;

- трехсторонний договор благотворительности от 14.08.2023 № АП-Ч.355-081/2023 в соответствии с которым благотворитель (АО «Апатит») осуществляет деятельность на выполнение на безвозмездной основе в интересах благополучателя (МО «Город Череповец»), в лице комитета по управлению имуществом города) силами исполнителя (ООО «Омега Проект») по выполнению работ по разработке проектной, рабочей, сметной документации (в том числе сбор исходных данных для проектирования и обмерные работы) по объекту: «Устройство дороги и тротуара на земельном участке с кадастровым номером 35:21:0302009:2303 к земельным участкам с кадастровым номером 35:21:0302009:2301, 35:21:0302009:2302 в рамках реализации проекта 18216-070/1: «Строительство молодежно-студенческого общежития ЧХТК»;

- договор пожертвования от 08.08.2023 № 24-БП/2023 с благотворительным фондом «Доброта Севера» (жертвователем). По условиям данного договора жертвователь передал, а благополучатель принял право требования выполнения работ от ООО «ЯУЗАПРОЕКТ», а именно услуги по проведению авторского надзора по реконструкции объекта территории Советского проспекта в городе Череповце Вологодской области за июль 2023 г.;

- договор пожертвования от 22.08.2023 № 27-БП/2023 с благотворительным фондом «Доброта Севера» (жертвователем). По условиям данного договора жертвователь передал, а благополучатель принял право требования выполнения работ от ООО «ТВС-М», а именно ремонтные работы фасада здания НП «Ремесленная палата Вологодской области» г. Череповец по адресу: г. Череповец, Советский пр., д.27, ремонт участка забора и декоративной арки «Воскресная школа собора Череповца Вологодской области» г. Череповец, Советский пр., дома с 1-5;

- договор пожертвования от 07.09.2023 № 28-БП/2023 с благотворительным фондом «Доброта Севера» (жертвователем). По условиям данного договора жертвователь передал, а благополучатель принял право требования выполнения работ от ООО «ТВС-М», а именно ремонтные работы объекта культурного наследия регионального значения «Дом Высоцкого В.Д.» 1860 г., расположенного по адресу Вологодская г. Череповец, Советский проспект, д. 19;

- договор пожертвования от 04.10.2023 № 32-БП/2023 с благотворительным фондом «Доброта Севера» (жертвователем). По условиям данного договора жертвователь передал, а благополучатель принял право требования выполнения работ от ООО «ЯУЗАПРОЕКТ», а именно услуги по проведению авторского надзора по реконструкции объекта территории Советского проспекта в городе Череповце Вологодской области за август 2023 г.;

- договор пожертвования от 05.10.2023 № 33-БП/2023 с благотворительным фондом «Доброта Севера» (жертвователем). По условиям данного договора жертвователь передал, а благополучатель принял право требования выполнения работ от ООО «Издательский дом «Череповецъ», а именно изготовление знаков домовых в количестве 57 шт.;

- договор пожертвования от 20.10.2023 № 34-БП/2023 с благотворительным фондом «Доброта Севера» (жертвователем). По условиям данного договора жертвователь передал, а благополучатель принял право требования выполнения работ от ООО «ЯУЗАПРОЕКТ», а именно услуги по проведению авторского надзора по реконструкции объекта территории Советского проспекта в городе Череповце Вологодской области за сентябрь 2023 г.;

- договор пожертвования от 20.10.2023 № 35-БП/2023 с благотворительным фондом «Доброта Севера» (жертвователем). По условиям данного договора жертвователь передал, а благополучатель принял право требования выполнения работ от ИП Соколовская И.Б., а именно художественное оформление участка тротуара, расположенного по адресу: Вологодская обл., г. Череповец, Советский проспект, на участке от Соборной горки до ул. Ленина;

- договор пожертвования от 25.10.2023 № 36-БП/2023 с благотворительным фондом «Доброта Севера» (жертвователем). По условиям данного договора жертвователь передал, а благополучатель принял право требования выполнения работ от ООО «ТВС-М», а именно ремонтные работы объекта культурного наследия регионального значения «Здание гостиницы, в которой в 1918-1920 г.г. жил выдающийся советский государственный деятель Подвойский Николай Ильич, в 1926 году останавливался нарком просвещения Луначарский Анатолий Васильевич», 1918-1920 г.г Вологодская область, г. Череповце, Советский проспект, д. 15;

- договор пожертвования от 14.11.2023 № 39-БП/2023 с благотворительным фондом «Доброта Севера» (жертвователем). По условиям данного договора жертвователь передал, а благополучатель принял право требования выполнения работ от ООО «ЯУЗАПРОЕКТ», а именно услуги по проведению авторского надзора по реконструкции объекта территории Советского проспекта в городе Череповце Вологодской области за октябрь 2023 г.;

- договор пожертвования от 06.12.2023 № 45-БП/2023, 19.12.2023 № 48-БП/2023 с благотворительным фондом «Доброта Севера» (жертвователем). По условиям данного договора жертвователь передал, а благополучатель принял право требования выполнения работ от МКУ «САТ», а именно работы по нанесению дорожной разметки;

- договор пожертвования от 19.12.2023 № 49-БП/2023 с благотворительным фондом «Доброта Севера» (жертвователем). По условиям данного договора жертвователь передал, а благополучатель принял право требования выполнения работ от ООО «ТВС-М», а именно ремонтные работы (фасад) на объекте культурного наследия регионального значения Городская дума 1913 г. по адресу Советский пр., 35А;

- договор пожертвования от 28.12.2023 № 61-БП/2023 с благотворительным фондом «Доброта Севера» (жертвователем). По условиям данного договора жертвователь передал, а благополучатель принял право требования выполнения работ от ООО «Максимум», а именно работы по изготовлению и монтажу люков (10 шт.) для световых окон по адресу: Советский пр., д.12.

**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 | 645 000,00 | Доходы поступающие от государственной пошлины за выдачу разрешения на размещение рекламных конструкций. |
| 121 | 81111105034040000120 | 3 716 742.31 | Доходы от аренды муниципального имущества. |
| 123 | 81111105012040000120 | 252 781 533,79 | Доходы от поступлений по договорам аренды земельных участков, госсобственность на которые не разграничена, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков. |
| 123 | 81111105024040000120 | 16 476 183,27 | Доходы от поступлений по договорам аренды земельных участков, находящихся в муниципальной собственности.  |
| 123 | 81111105312040000120 | 11 489,70 | Плата по соглашениям об установлении сервитутов на земельные участки, гос. собственность на которые не разграничена. |
| 123 | 81111105324040000120 | 124 034,94 | Плата по соглашениям об установлении сервитутов на земельные участки, находящиеся в муниципальной собственности. |
| 123 | 81111105410040000120 | 40 377,52 | Плата за публичный сервитут, предусмотренная решением уполномоченного органа об установлении публичного сервитута в отношении земельных участков, госсобственность на которые не разграничена. |
| 127 | 81111101040040000120 | 77,65 | Поступления дивидендов по итогам деятельности АО "Газпром газораспределение Вологда". |
| 129 | 81111109044040010120 | -41 609,85 | Уточнение ошибочно поступивших платежей в 2022 году за размещение рекламных конструкций. |
| 129 | 81111109044040030120 | -210 420,03 | Уточнение ошибочно поступивших платежей в 2022 году за размещение временных объектов. |
| 129 | 81111109080040100120 | 24 155 344,87 | Доходы от поступлений по договорам на размещение рекламных конструкций. |
| 129 | 81111109080040200120 | 16 501 454,12 | Доходы от поступлений по договорам на размещение временных объектов. |
| 12К | 81111109044040040120 | 25 000,00 | Поступления платы по концессионному соглашению.  |
| 134 | 81111302994040000130 | 231 954,56 | Доходы от компенсации расходов (возмещение) в том числе: в сумме 86 942,00 руб. возврат государственной пошлины прошлых лет; в сумме 18 063,20 руб. возмещение расходов за проведенную судебную экспертизу;в сумме 126 398,00 руб. претензия досудебная к ООО "ГРАЖДАНРЕМСТРОЙ";в сумме 551,36 руб. возмещение расходов на приобретение бланка-вкладыша сотрудником. |
| 135 | 81111302064040000130 | 663 390,77 | Доходы от компенсации коммунальных расходов по договорам аренды. |
| 141 | 81111607010040000140 | 242 800,27 | Доходы от штрафных санкций за нарушение законодательства о закупках и нарушение условий контрактов (договоров). Штраф за просрочку исполнения поставщиком обязательств. |
| 141 | 81111607090040000140 | 6 409 759,78 | Доходы от штрафных санкций за нарушение законодательства о закупках и нарушение условий контрактов (договоров). Пени за Неисполнение или ненадлежащие исполнение обязательств. |
| 141 | 81111610123010041140 | 203 973,71 | Поступления пени за нарушение условий договоров использования муниципального имущества. |
| 145 | 81111607090040000140 | 17 578 463,08 | Поступления пени за нарушение условий договоров использования муниципального имущества, поступления неустоек по муниципальным контрактам. |
| 145 | 81111610123010041140 | -2 043 221,54 | Уточнение ошибочно поступивших платежей в 2022 году. |
| 181 | 81111701040040000180 | -82 025,12 | Уточнение невыясненных поступлений в бюджет поступивших в 2022 году. |
| 189 | 81111705040040000180 | 133 844,79 | Поступления от УМВД (стол находок), в сумме 124 530,20 руб., поступления по договорам на размещение некапитальных гаражей от физических лиц в сумме 9 314,59 руб.  |
| 410 | 81111402043040000410 | 25 766 995,01 | Поступления от продажи муниципальных объектов недвижимости . |
| 430 | 81111406012040000430 | 158 748 949,19 | Поступления от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена. |
| 430 | 81111406024040000430 | 27 260 030,35 | Поступления от продажи земельных участков, находящихся в муниципальной собственности. |
| 430 | 81111406312040000430 | 523 809,10 | Плата за увеличение площади земельных участков, находящихся в частной собственности, в результате перераспределения таких земельных участков, гос. собственность на которые не разграничена. |
| 430 | 8111140632404000430 | 9 165,96 |  Плата по соглашениям о перераспределении земельных участков, находящихся в частной собственности и земельных участков, находящихся в собственности городских округов. |
| 446 | 8111140204304000440 | 23 425,33 | в сумме -11 048,27 уточнен ошибочно поступивший платеж в 2022году;в сумме 34 473,60 руб. поступления от реализации прочих материальных запасов. |
| Итого поступлений |  | 549 896 523,53 |  |

Расхождение итоговой суммы раздела 1 «Поступления» ф. 0503123 и раздела 1 «Доходы бюджета» ф.0503127 на сумму возврат дебиторской задолженности прошлых лет в сумме 10 429,53 рублей.

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

На 1 января 2024 года Комитет, как главный администратор доходов, осуществлял администрирование доходов в соответствии с Постановлением мэрии города Череповца от 28.12.2022 № 3792 «Об утверждении перечня главных администраторов доходов городского бюджета».

Плановые показатели по доходам на 2023 год утверждены в объеме 480 383 100,00 руб. Фактически получены доходы за 2023 год 549  906 953,06 руб., что составило 114,47 % 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 01.01.2024 – 917 158 272,27 руб., что составило 98,67 % от утвержденных годовых ассигнований в целом.

Исполнение бюджетных назначений от утвержденных годовых ассигнований менее 95 % по коду причины 99 «иные причины» по графе 8 раздела 2 формы 0503164 «Сведения об исполнении бюджета»представлены в строке 020 таблицы 13 «Анализ отчета об исполнении бюджета субъектом отчетности».

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;

«Развитие земельно-имущественного комплекса города Череповца», утвержденной постановлением мэрии города от 01.11.2023 № 3155;

"Осуществление бюджетных инвестиций в социальную, коммунальную, транспортную инфраструктуры, капитальный ремонт и ремонт объектов муниципальной собственности города Череповца" на 2023 - 2030 годы»,  утвержденной постановлением мэрии города от 24 октября 2022 г. № 3080.

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

|  |  |
| --- | --- |
| Корреспондирующий счет | 1 401 10 172 |
| сумма, руб. | причина |
| 1 | 2 | 3 |
| Нефинансовые активы, всего,в том числе по счетам | - 1 310 784 995,65 |  |
| 110300000 | -1 191 566 202,25 | Выбытие земельных участков, право собственности на которые не разграничено |
| 110400000 | -8 617 761,41  | Амортизация объектов муниципальной казны переданных в возмездное безвозмездное пользование. |
| 110800000 | -110 601 031,99  | Выбыло имущества из состава муниципальной казны.  |
| Финансовые активы, всего,в том числе по счетам | 165 135 555,51 |  |
|  120400000 | -41 569 464,00 | 43 068 000,00 руб. - уменьшение участия в государственных (муниципальных) предприятиях;1 498 536,00 руб. - увеличение в государственных (муниципальных) учреждениях.  |
|  120500000 | 206 705 019,51 | Доход от имущества. |
| Обязательства, всегов том числе по счетам | - 1 672 468,67 |  |
| 130300000 | - 1 672 468,67 | Начисление НДС |

Расшифровка по счету 1 401 10 189

|  |  |
| --- | --- |
| Корреспондирующий счет | 1 401 10 189 |
| сумма, руб. | причина |
| 1 | 2 | 3 |
| Нефинансовые активы, всего,в том числе по счетам |  |  |
|  |  |  |
| Финансовые активы, всего,в том числе по счетам | 132 310,43 |  |
|  120500000 | 132 310 ,43 | Поступления от УМВД (стол находок), в сумме 124 530,20 руб., начисления по договорам на размещение некапитальных гаражей от физических лиц в сумме 7780,23 руб. |
| Обязательства, всегов том числе по счетам |  |  |
|  |  |  |

Расшифровка по счету 1 401 10 191

|  |  |
| --- | --- |
| Корреспондирующий счет | 1 401 10 191 |
| сумма, руб. | причина |
| 1 | 2 | 3 |
| Нефинансовые активы, всего,в том числе по счетам | 7 269 148,79 |  |
| 110800000 | 7 269 148,79  | Принято к учету имущества в муниципальную казну. |
| Финансовые активы, всего,в том числе по счетам | 97 304 666,82 |  |
|  121500000 | 97 304 666,82 | Принятие финансовых вложений на увеличение уставного фонда МУП «Водоканал», в соответствии с Распоряжением КУИ 330р от 31.03.2023. |
| Обязательства, всегов том числе по счетам |  |  |
|  |  |  |

Расшифровка по счету 1 401 10 195

|  |  |
| --- | --- |
| Корреспондирующий счет | 1 401 10 195 |
| сумма, руб. | причина |
| 1 | 2 | 3 |
| Нефинансовые активы, всего,в том числе по счетам | 19 787 152 302,88 |  |
| 110800000 | 20 026 660 178,32 | Принятие к учету объектов муниципальной казны при прекращении права оперативного управления и межбюджетные передачи. |
| 110400000 | - 240 977 576,44 | Принята амортизация при принятии к учету объектов муниципальной казны при прекращении права оперативного управления и межбюджетных передачах. |
| 110300000 | 1 469 701,00 | Принятие к учету земельных участков право собственности на которые не разграничено при регистрации прекращения права постоянного (бессрочного) пользования. |
| Финансовые активы, всего,в том числе по счетам |  |  |
|  |  |  |
| Обязательства, всегов том числе по счетам |  |  |
|  |  |  |

Расшифровка по счету 1 401 10 196

|  |  |
| --- | --- |
| Корреспондирующий счет | 1 401 10 196 |
| сумма, руб. | причина |
| 1 | 2 | 3 |
| Нефинансовые активы, всего,в том числе по счетам | 372 282 114,98 |  |
| 110800000 | 306 599 075,74 | Принятие к учету объектов в состав муниципальной казны при безвозмездной передаче. |
| 110400000 | -628 160,85 | Принята амортизация при принятии к учету объектов муниципальной казны при безвозмездной передаче. |
| 110300000 | 15 300 819,95 | Принятие к учету земельных участков право собственности на которые не разграничено при регистрации прекращения права постоянного (бессрочного пользования). |
| 110600000 | 51 010 380,14 | Приняты вложения в имущество концедента. |
| Финансовые активы, всего,в том числе по счетам |  |  |
|  |  |  |
| Обязательства, всегов том числе по счетам |  |  |
|  |  |  |

Расшифровка по счету 1 401 10 197

|  |  |
| --- | --- |
| Корреспондирующий счет | 1 401 10 197 |
| сумма, руб. | причина |
| 1 | 2 | 3 |
| Нефинансовые активы, всего,в том числе по счетам | 2 313 518,86 |  |
| 110800000 | 2 640 071,52 | Принятие к учету объектов в муниципальную казну при безвозмездных передачах. |
| 110400000 | - 326 552,66 | Принята амортизация при принятии к учету объектов муниципальной казны при безвозмездной передаче. |
| Финансовые активы, всего,в том числе по счетам |  |  |
|  |  |  |
| Обязательства, всегов том числе по счетам |  |  |
|  |  |  |

**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 расхода будущих периодов | КОСГУ | Сумма |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Доходы от операционной аренды | 121 | 39 314 076,81 |
| 2 | Доходы от пользования природными ресурсами | 123 | 2 189 916 925,23 |
| 3 | Доходы от концессионной платы | 12K | 15 027 808,24 |  |
| 4 | Иные доходы от собственности | 129 | 100 532 237,41 |
| 5 | Доходы от выбытия активов | 172 | 635 597,22 |
| 6 | Иные доходы | 189 | 88 429,32 |
| Итого | 2 345 515 074,23 |

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование вида расхода будущих периодов | КОСГУ | Сумма |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расходы будущих периодов на оплату отпусков | 211 | 36 501,71 |
| 2 | Расходы будущих периодов на оплату отпусков в части оплаты страховых взносов | 213 | 11 023,52 |
| Итого | 47 525,23 |

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование вида резервов предстоящих расходов | КОСГУ | Сумма |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Резерв на оплату отпусков | 211 | 1 453 606,06 |
| 2 | Резерв на оплату отпусков в части оплаты страховых взносов | 213 | 438 989,03 |
| Итого | 1 892 595,09 |

По счету 0 201 11 000 «На лицевых счетах учреждения в органе казначейства» (код строки 200, 201) по состоянию на 01.01.2023 отражены средства в обеспечение договоров и муниципальных контрактов и задатки для участия в аукционе в сумме 313 896,81 руб., по состоянию на 01.01.2024 в сумме 97 112,82 руб.

Расшифровка имущества и обязательств на забалансовых счетах

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Номер счета | Наименование счета | Сумма, рублей | Расшифровка |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 01 | Имущество полученное в пользование | 3 347 019,86 | Имущество принятое в казну от учреждений до момента прекращения права оперативного управления у учреждений. |
| 02 | Материальные ценности, принятые на хранение | 558,00 | Материальные запасы и основные средства составляющие казну, до момента утилизации. |
| 04 | Задолженность неплатежеспособных дебиторов | 251 565 358,42 | Задолженность неплатежеспособных дебиторов, сомнительная задолженность |
| 10 | Обеспечение исполнения обязательств | 15 011 870,60 | Банковские гарантии, полученные в качестве обеспечения исполнения муниципальных контрактов. |
| 17 | Поступления денежных средств на счета учреждения | 46 718 455,84 | Денежные средства, поступившие во временное распоряжение, в качестве обеспечения гарантийных обязательств, задатков для участия в аукционах. |
| 18 | Выбытия денежных средств со счетов учреждения | 46 935 239,83 | Денежные средства, возвращенные контрагентам после исполнения гарантийных обязательств и по итогам аукционов, либо зачисленные в доход бюджета. |
| 19 | Невыясненные поступления прошлых лет | 5 564,00 | Невыясненные поступления. |
| 20 | Задолженность, невостребованная кредиторами | 1 120 386,58 | Задолженность, невостребованная кредиторами |
| 25 | Имущество, переданное в возмездное пользование (аренду) | 2 989 015 677,95 | Передача в аренду непроизведенных активов и объектов муниципальной казны |
| 26 | Имущество, переданное в безвозмездное пользование | 5 187 130 994,26 | 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 | 4 543 823 031,41 | Сметная стоимость создания (реконструкции) объекта концессии |
|   | Итого: | 13 084 674 161,75 |   |

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

Дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2024 года составляет 2 693 907 218,40 руб. в том числе долгосрочная в сумме 2 031 597 312,99 руб.

По сравнению с аналогичным периодом прошлого финансового года (01.01.2023) на 01.01.2024 произошло изменение дебиторской задолженности на 21,77 % в связи с увеличением дебиторской задолженности по доходам по заключенным договорам аренды нежилых помещений, зданий, находящихся в муниципальной собственности, договорам аренды земельных участков, по договорам на размещение временных объектов, по уплате пени по договорам аренды земельных участков, по концессионному соглашению, уплатой авансового платежа по муниципальному контракту на поставку автобусов и за проведение землеустроительной экспертизы по определению суда.

Причины образования просроченной дебиторской задолженности по суммам 10 млн. руб. и более (по одному контракту (обязательству) и одному контрагенту):

-на счете 11105012040000120 1 20523004 числится просроченная дебиторская задолженность в сумме 41 391 330.64 руб. по контрагенту ООО «Инвестстрой», ИНН 3528271300, причиной образования которой является неоплата в срок, установленный условиями договора аренды земельного участка;

- на счете 11105012040000120 1 20523004 числится просроченная дебиторская задолженность в сумме 62 026 348.53 руб., по контрагенту ООО «СОЛО-СТРОЙ», ИНН 3528231347, причиной образования которой является неоплата в срок, установленный условиями договора аренды земельного участка.

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

Кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2024 года составляет 23 125 073,51 руб. Просроченная кредиторская задолженность на 01.01.2023 отсутствует, задолженность по состоянию на 01.01.2024 является текущей, подлежит погашению в январе 2024 года.

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

По состоянию на 01.01.2024 отражены показатели по счетам бюджетного учета 1 204 31 «Акции», 1 204 32 «Участие в государственных (муниципальных) предприятиях».

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Код счета бюджетного учета | Сумма, руб. | Вид вложения | ИННэмитента | Наименование эмитента |
| 120431000 | 5,00 | акции | 3525025360 | АО "Газпром газораспределение Вологда" |
| 120432000 | 1 000 000,00 | Участие в государственных (муниципальных) предприятиях | 3528061744 | МУП " ЭЛЕКТРОСВЕТ" |
| 120432000 | 20 000 000,00 | Участие в государственных (муниципальных) предприятиях | 3528050171 | МУП " ЭЛЕКТРОТРАНС" |
| 120432000 | 24 127 129,00 | Участие в государственных (муниципальных) предприятиях | 3528006856 | МУП "АВТОКОЛОННА № 1456" |
| 120432000 | 2 872 566,20 | Участие в государственных (муниципальных) предприятиях | 3528203759 | МУП "АКВАПАРК РАДУЖНЫЙ" |
| 120432000 | 23 765 304,84 | Участие в государственных (муниципальных) предприятиях | 3528048493 | МУП "САНАТОРИЙ "АДОНИС" |
| 120432000 | 683 913 357,85 | Участие в государственных (муниципальных) предприятиях | 3528000967 | МУП "ВОДОКАНАЛ" |
| 120432000 | 1 000 000,00 | Участие в государственных (муниципальных) предприятиях | 3528010718 | МУП "СПЕЦИАЛИЗИРОВАННАЯ РИТУАЛЬНАЯ СЛУЖБА" |
| 120432000 | 42 106 093,49 | Участие в государственных (муниципальных) предприятиях | 3528055532 | ЭЛЕКТРОСЕТЬ МУП |
| 120432000 | 231 125 000,00 | Участие в государственных (муниципальных) предприятиях | 3528005355 | ТЕПЛОЭНЕРГИЯ МУП |

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

В разделе 3 формы 0503173 по графе 7 по коду причины «03» Изменение по забалансовым счетам произошло:

по счету 25 «Имущество, переданное в возмездное пользование (аренду)» уменьшение на сумму 25 267 646,92 руб. - снятие с учета земельных участков государственная собственность на который не разграничена, договора аренды по которым были расторгнуты в 2022г., принятие к учету земельного участка, в связи с несвоевременным поступления первичных учетных документов, восстановление в учете ошибочно списанного земельного участка, возврат объектов недвижимого имущества муниципальной казны, переданных по договорам аренды в связи с несвоевременным поступления первичных учетных документов;

по счету 26 «Имущество, переданное в безвозмездное пользование» уменьшение на сумму 874  183 281,54 руб. - отражение на забалансовом счете земельных участков право собственности, на которые не разграничено, при прекращении права постоянного (бессрочного) пользования земельными участками, изменение кадастровой стоимости по земельным участкам право собственности на которые не разграничено, передача земельных участков, муниципальной казны в постоянное бессрочное пользование, списание земельных участков, ошибочно отраженных за учреждениями на праве постоянного бессрочного пользования, передача объектов недвижимого имущества казны по договорам безвозмездного пользования, в связи с несвоевременным поступлением первичных учетных документов.

По состоянию на 01.01.2024 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 2023 году изменения в существенные условия концессионного соглашения не вносились

29.12.2023 концедентом в адрес концессионера направлен акт, об исполнении концессионером обязательств, предусмотренных пунктом 3.10. Соглашения о сумме вложенных инвестиций. Акт концессионером на сегодняшний момент не подписан.

 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.

23.10.2023 по делу № А13-5579/2023 Арбитражным судом Вологодской области вынесено решение о расторжении Соглашения. 16.01.2024 Четырнадцатым арбитражным апелляционным судом вынесено Постановление об оставлении без изменений решения Арбитражного суда Вологодской области от 23.10.2023 по делу № А13-5579/2023, об отказе в удовлетворении апелляционной жалобы концессионера на решение Арбитражного суда Вологодской области от 23.10.2023.

 25.01.2023 прекращены права владения и пользования объектом Соглашения.

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.

25.12.2023 подписано дополнительное соглашение № 2 к концессионному соглашению от 02.02.2018. Согласно п.8 дополнительного соглашения № 2 приложение 4 в редакции концессионного соглашения от 02.02.2018 дополнено пунктами 42-128 о сведениях и описании иного передаваемого имущества концессионеру. В соответствии с п.12 дополнительного соглашения № 2 расчетный объем инвестиций на 2024 г. составляет 334 776,62 тыс. руб.

 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.

11.07.2023 концессионером подписан акт, предусмотренный пунктом 3.9. Соглашения в отношении нежилого здания, расположенного по адресу: г. Череповец, ул. Архангельская, д. 7б о сумме вложенных инвестиций в размере 51 010 380,14 руб.

 На отчетную дату балансовая стоимость имущества, переданного в концессию составила 1 271 902 583,46 руб., накопленная амортизация - 959 213 022,18 руб., сметная стоимость - 4 543 823 031,41руб.

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 МКУ «ФБЦ» о предоставлении информации от 30.01.2024 № 54/17-01-15/2024).

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

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

За 2023 года принято денежных обязательств по судебным решениям судов Российской Федерации в сумме 161 849,45 руб., исполненная сумма кредиторской задолженности составила 96 114,00 руб. На 01.01.2024 неисполненные денежные обязательства на сумму 65 735,45 руб.

Информация о задолженности по исполнительным документам

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Взыскатель по исполнительному документу | Исполнительный документ | Направление расходования | КБК | Сумма, руб. |
| Номер и дата выдачи | Наименование судебного органа |
| Курулюк Виталия Николаевич | ВС № 092948393 от 07.11.2023 года | Мировой судья Вологодской области по судебному участку № 23 | Возмещение удержанных денежных средств  | 811 0113 190020010831296 | 40 548,10 |
| Чуприна Юрий Алексеевич | № ВС № 082473772от 28.07.2023 года | Судебный участок № 2 Ярославского судебного района Ярославской области  | Возмещение по заявлению ответчика, о повороте судебного приказа | 811 0113 190020010831296 | 25 187,35 |
| Итого принято денежных обязательств с начала года: | 65 735,45 |

До подписания годовой бюджетной отчетности проведен внутренний финансовый аудит в целях подтверждения достоверности бюджетной отчетности за 2023 год и соответствия порядка ведения бюджетного учета единой методологии бюджетного учета, составления, представления и утверждения бюджетной отчетности.

В 2023 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 органов местного самоуправления, органов мэрии и муниципальных учреждений города, 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.

Руководитель

 А.С. Власова

Руководитель планово-

экономической службы Д.С. Боева

Руководитель централизованной

бухгалтерии Е.С. Югова

Главный бухгалтер централизованной

бухгалтерии А.А. Садовникова

29 января 2024 года