## Пояснительная записка

**к отчету об исполнении бюджета закрытого**

**административно-территориального образования Александровск**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  | КОДЫ |
|  | Форма по ОКУД  | 0503160 |
| **на 1 января 2023 года** | Дата | 01.01.2023 |
| Главный распорядитель, распорядитель, получатель бюджетных средств, главный администратор, администратор доходов, главныйадминистратор, администратор источников финансирования дефицита бюджета  | по ОКПО  |  |
| **ЗАТО Александровск** | Глава по БК  |  |
| Наименование бюджета **Бюджет городских округов** | по ОКТМО  | 47737000 |
| Периодичность: годовая |  |  |
|  | по ОКЕИ  | 383 |
|  |  |  |

 Бюджетная отчетность муниципального образования закрытое административно-территориальное образование Александровск Мурманской области по состоянию на 01.01.2023 составлена в соответствии с требованиями Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, утвержденной приказом Министерства финансов Российской Федерации от 23.12.2010 № 191н (далее – Инструкция 191н), с учетом требований письма Министерства финансов Мурманской области от 19.01.2023 № 02-09/129-МС « О дополнительных критериях по раскрытию информации при составлении и представлении годовой бюджетной отчетности, годовой консолидированной бухгалтерской отчетности муниципальных бюджетных и автономных учреждений финансовыми органами муниципальных образований Мурманской области и ТФОМС за 2022 год», в срок, установленный приказом Министерства финансов Мурманской области от 26.12.2022 № 137н «О сроках представления годовой отчетности об исполнении областного бюджета Мурманской области, годовой отчетности об исполнении бюджетов муниципальных образований Мурманской области, годовой отчетности об исполнении бюджета Территориального фонда обязательного медицинского страхования Мурманской области, сводной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) автономных и бюджетных учреждений Мурманской области, месячной и квартальной отчетности», на основании бюджетной отчетности главных распорядителей бюджетных средств, главных администраторов доходов бюджета путем суммирования одноименных показателей и исключения взаимосвязанных показателей.

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

 Организационная структура органов власти муниципального образования ЗАТО Александровск на 01.01.2023:

- глава муниципального образования ЗАТО Александровск – Мазитов Ильяс Аюпович;

- представительный орган ЗАТО Александровск - Совет депутатов муниципального образования ЗАТО Александровск (код главы - 913);

- исполнительные органы ЗАТО Александровск (с правами юридического лица): Администрация ЗАТО Александровск (код главы - 914); Управление финансов и экономики администрации ЗАТО Александровск (код главы - 916); Управление образования администрации ЗАТО Александровск (код главы - 918); Управление культуры, спорта и молодежной политики администрации ЗАТО Александровск (код главы - 919).

- финансовый орган ЗАТО Александровск - Управление финансов и экономики администрации ЗАТО Александровск (код главы - 916);

- контрольный орган ЗАТО Александровск – Контрольно-счётная палата ЗАТО Александровск (код главы – 924).

 На 01.01.2022 года на территории ЗАТО Александровск функционировали 47 учреждений, в том числе:

6 казенных учреждений;

21 бюджетное учреждение;

20 автономных учреждений.

 На 01.01.2023 года на территории ЗАТО Александровск зарегистрировано 48 учреждений, в том числе:

7 казенных учреждений (функционирующих – 6, в стадии ликвидации - 1);

20 бюджетных учреждений;

21 автономное учреждение.

По состоянию на 01.01.2022 года в ЗАТО Александровск были зарегистрированы 3 муниципальных унитарных предприятий и 1 казенное предприятие.

По состоянию на 01.01.2023 года в ЗАТО Александровск зарегистрированы 3 муниципальных унитарных предприятий и 1 казенное предприятие.

Подробная информация о муниципальных унитарных (казенных) предприятиях представлена в Таблице 1.

Таблица 1

Информацияо муниципальных унитарных (казенных) предприятиях

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование предприятия | Форма собственности | Количество на начало отчетного периода | Количество на конец отчетного периода | Примечание |
| 1 | УМПП "ГОРЭЛЕКТРОСЕТЬ" ЗАТО АЛЕКСАНДРОВСК МУРМАНСКОЙ ОБЛАСТИ | Муниципальное унитарное предприятие | 1 | 1 |  |
| 2 | УМПП ЖКХ ЗАТО АЛЕКСАНДРОВСК | Муниципальное унитарное предприятие | 1 | 1 |  |
| 3 | МУП "КОММУНАЛЬНЫЕ СЛУЖБЫ" | Муниципальное унитарное предприятие | 1 | 1 |  |
| 4 | МКПИ "А-МЕДИА" | Муниципальное казенное предприятие | 1 | 1 | В стадии ликвидации с 21.12.2018 |
| **Всего МУП** | **3** | **3** | х |
| **Всего МКП** | **1** | **1** | х |

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

1. Меры по повышению эффективности расходования бюджетных средств:

1) решением Совета депутатов ЗАТО Александровск от 17.12.2019 № 79 установлен запрет на принятие и исполнение за счет собственных доходов бюджета ЗАТО Александровск расходных обязательств, не связанных с решением вопросов, отнесенных Конституцией Российской Федерации, федеральными законами, законами субъектов Российской Федерации к полномочиям органов местного самоуправления городских округов. Органы местного самоуправления ЗАТО Александровск в 2021 году не принимали и не исполняли нормативные акты об установлении расходных обязательств, не связанных с решением вопросов, отнесенных законодательством Российской Федерации к полномочиям органов местного самоуправления ЗАТО.

2) в 2022 году продолжена реализация Плана мероприятий по повышению эффективности использования бюджетных средств, увеличению налоговых и неналоговых доходов бюджета ЗАТО и совершенствованию долговой политики в 2022-2024 годах (далее – План повышения эффективности). Бюджетный эффект в результате проведенных мероприятий по оптимизации бюджетных расходов (по разделу II «Мероприятия по оптимизации расходов и повышению эффективности использования бюджетных средств» Плана повышения эффективности) по состоянию на 01.01.2023 составил 50 942,8 тыс. рублей (при плане 50 868,2 тыс. рублей), в том числе:

в сумме 5 085,1 тыс. рублей (при плане 5 010,5 тыс. рублей) в результате сокращения расходов на содержание органов местного самоуправления;

в сумме 5 199,6 тыс. рублей (при плане 5 199,6 тыс. рублей) в результате реализации мероприятий по оптимизации бюджетной сети (развитие приносящей доход деятельности бюджетных и автономных учреждений, а также оптимизация размеров субсидий на выполнение муниципального задания за счет исключения затрат на содержание неиспользуемого имущества);

в сумме 40 658,1 тыс. рублей (при плане 40 658,1 тыс. рублей) в результате реализации мероприятий по совершенствованию системы закупок для муниципальных нужд.

3) норматив формирования расходов на содержание органов местного самоуправления ЗАТО Александровск в 2022 году, утвержденный постановлением Правительства Мурманской области от 20.12.2021 № 962-ПП, составил - 121 173,0 тыс.руб. Расходы на содержание органов местного самоуправления ЗАТО, с учетом положений постановления Правительства Мурманской области от 15.12.2014 № 624-ПП «Об утверждении методики расчета нормативов формирования расходов на содержание органов местного самоуправления муниципальных образований Мурманской области», по состоянию на 01.01.2023 года составили 111 014,2 тыс. рублей или 99,4% от годового плана (111 686,7 тыс.рублей). В 2022 году индексация денежного содержания муниципальных служащих ЗАТО Александровск произведена с 01.10.2022 года в размере 4% согласно решению Совета депутатов МО ЗАТО Александровск от 13.10.2022 № 87 «О внесении изменений в Положение об оплате труда муниципальных служащих в органах местного самоуправления ЗАТО Александровск, утвержденное решением Совета депутатов ЗАТО Александровск от 11.02.2022 № 13».

2. Меры по повышению квалификации и переподготовке специалистов:

Расходы на реализацию мероприятий, направленных на профессиональную подготовку, переподготовку и повышение квалификации муниципальных служащих и работников муниципальных учреждений в 2022 году составили 2 005 458 руб. 40 коп., в том числе:

- 221 530 руб. 00 коп. расходы на профессиональную подготовку, переподготовку и повышение квалификации работников органов местного самоуправления;

- 1 783 928 руб. 40 коп. расходы на профессиональную подготовку, переподготовку и повышение квалификации работников муниципальных учреждений.

**Раздел 3. Анализ отчета об исполнении бюджета**

**субъектом бюджетной отчетности**

В составе раздела представлены следующие формы отчетности:

1. Сведения об исполнении текстовых статей закона (решения) о бюджете, Таблица № 3. В таблице содержатся сведения об исполнении текстовых статей решения о бюджете.

2. Сведения о количестве подведомственных участников бюджетного процесса, учреждений и государственных (муниципальных) унитарных предприятий (форма 0503161G).

3. Форма 05030164G. Форма содержит сведения об исполнении бюджета.

Доходная часть бюджета ЗАТО Александровск в 2022 году исполнена в объеме – 3 625 270 216,41 рублей или 96,1 % от утвержденных бюджетных назначений.

Исполнение плана по сбору налоговых и неналоговых поступлений составило – 963 888 022,88 рублей или 101,4 % от утвержденных бюджетных назначений.

Исполнение по безвозмездным поступлениям в бюджет ЗАТО Александровск составило – 2 661 382 193,53 рублей или 94,3 % от утвержденных бюджетных назначений.

Причины отклонения фактических поступлений от утвержденных планов по доходам от использования имущества (КБК 000 1 11 00000 04 0000 120)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **КБК** | **Наименование** | **План 2022 года по состоянию на 31.12.2022,** **согласно РСД от 20.12.2022** **№ 114**  | **Факт 2022 года** | **План 2023 года (информация в Минфин МО на 01.08.2022)**  | **План 2023 года, согласно РСД от 20.12.2022 г. № 113** | **Примечание** |
| 914 1 11 05012 04 0000 120 | Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков | 5 956 766,25 | 5 780 482,93 | 6 043 952,96 | 6 293 603,64 | ***Снижение факта по отношению к плану 2022 года незначительно и связано с:*** - неисполнением арендаторами обязательств по оплате арендной платы по договорам.***Увеличение (незначительное) плана на 01.01.2023 г. по отношению к плану на 01.08.2022 г. связано с:*** - заключением договорных отношений;- перерасчетом арендной платы за земельные участки, в соответствии с результатами определения кадастровой стоимости (распоряжение Министерства имущественных отношений Мурманской области от 28.11.2022 г.) |
| 914 1 11 05024 04 0000 120 | Доходы, получаемые в виде арендной платы, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности городских округов (за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений) | 2 484 813,47 | 2 408 380,65 | 3 292 183,21 | 3 352 562,44 | ***Снижение факта по отношению к плану 2022 года несущественно и связано с:*** - неисполнением арендаторами обязательств по оплате арендной платы по договорам.***Увеличение (незначительное) плана на 01.01.2023 г. по отношению к плану на 01.08.2022 г. связано с:*** - заключением договорных отношений;- перерасчетом арендной платы за земельные участки, в соответствии с результатами определения кадастровой стоимости (распоряжение Министерства имущественных отношений Мурманской области от 28.11.2022 г.) |
| 914 1 11 05074 04 0000 120 | Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городских округов (за исключением земельных участков) | 5 198 885,76 | 4 877 326,46 | 6 316 922,73 | 6 442 095,33 | ***Снижение факта по отношению к плану 2022 года связано с***: - с неисполнением арендаторами обязательств по оплате арендной платы за недвижимое имущество;- с установлением моратория СМСП на индексацию в 2022 году арендной платы за пользование муниципального имущества.***Увеличение (незначительное) плана на 01.01.2023 г. по отношению к плану на 01.08.2022 г. связано с:***- включением в плановый показатель сумм по вновь заключенным в 4 квартале 2022 года договорам аренды муниципального имущества на ранее пустующие помещения. |
| 914 1 11 09044 04 0000 120 | Прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) |  69 036 101,14 | 69 534 671,71 | 73 275 845,08 | 74 905 661,60 | ***Увеличение факта по отношению к плану 2022 года связано с:***- поступлением дебиторской задолженности по оплате найма жилых помещений ЗАТО Александровск, взысканной в судебном порядке.***Увеличение плана на 01.01.2023 г. по отношению к плану на 01.08.2022 г связано с:***- увеличением площади жилых помещений, предоставляемых по договорам коммерческого найма, а также увеличением тарифа по оплате найма жилых помещений, предоставляемых по договорам социального, специализированного и коммерческого найма. |
| **ИТОГО:** | **82 676 566,62** | **82 600 861,75** | **88 928 903,98** | **90 993 923,01** |  |

Расшифровка фактических поступлений:

1) доходы от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий, созданных городскими округами (КБК 914 1 11 07014 04 0000 120).

Поступления по данному виду неналогового дохода за 2022 год отсутствуют.

2) прочие доходы от оказания платных услуг (работ) получателями средств бюджетов городских округов (КБК 914 1 13 01994 04 0000 130).

Поступления по данному виду неналогового дохода за 2022 год составили 25 059,00 руб. В указанных поступлениях отражаются суммы платных услуг, оказываемых:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Код администратора доходов | Наименование главного администратора доходов (администратора доходов) | Сумма | Примечание |
| 914 | Муниципальное казенное учреждение «Служба муниципального имущества ЗАТО Александровск» | 13 382,00 | Оказание услуг населению |
| Муниципальное казенное учреждение «Управление муниципальным имуществом ЗАТО Александровск» | 775,00 |
| Муниципальное казенное учреждение «Центр административно-хозяйственного и транспортного обеспечения» | 4 490,00 | Выдача дубликатов пропусков населению |
| Муниципальное казенное учреждение «Центр по делам гражданской обороны и чрезвычайным ситуациям» ЗАТО Александровск | 6 412,00 | Оказание услуг населению по вскрытию дверей |
| **ИТОГО:** |  | **25 059,00** |  |

3) доходы, поступающие в порядке возмещения расходов, понесенных в связи с эксплуатацией имущества городских округов (КБК 914 1 13 02064 04 0000 130).

Поступления по данному виду неналогового дохода за 2022 год составили 268 450,18 руб., а именно:

- Муниципальное казенное учреждение «Центр административно-хозяйственного и транспортного обеспечения» - 84 812,16 рублей;

- Муниципальное казенное учреждение «Отдел капитального строительства ЗАТО Александровск» - 183 638,02 рублей.

 В указанных поступлениях отражаются суммы по договорам возмещения за предоставление коммунальных услуг.

4) прочие доходы от компенсации затрат бюджетов городских округов (КБК 000 1 13 02994 04 0000 130).

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Код главного администратора** | **Наименование главного администратора (администратора) доходов местного бюджета** | **Сумма (руб.)** | **Примечание** |
| 913 | Совет депутатов ЗАТО Александровск | 20 365,71 | *Возврат дебиторской задолженности прошлых лет* (возврат дебиторской задолженности ПАО «Мегафон» за 2021 год) |
| **ИТОГО по 913** | **32 365,71** |
| 914 | Администрация ЗАТО Александровск | **Компенсация затрат государства, в том числе:** |
| 892 381,75 | *Администрация ЗАТО Александровск.* Возмещение материального ущерба по исполнительному листу ИД ФС № 008730476 от 08.08.2022 г.; ИП 42101/22/51013-ИП |
| 48 083,34 | *МКУ «ГО и ЧС» ЗАТО Александровск.* Возмещение расходов за обучение Сучков Р.А., Ивахненко И.Б. Буряк М.В. |
| 632,35 | *МКУ «ОКС» ЗАТО Александровск.* Возмещение по исполнительному листу ИД ФС 011004431 от 27.12.2016 г. ООО «Управляющая компания» |
| 56 236,56 | *МКУ «ОКС» ЗАТО Александровск.* ОПФР по Мурманской области – возмещение стоимости услуг гарантированного перечня услуг погребения |
| 0,13 | *МКУ «УМИ» ЗАТО Александровск.* Оплата пени за ремонт помещения от ИП Чуркина О.Т.  |
| **Возврат дебиторской задолженности прошлых лет, в том числе:** |
| 471 871,91 | *Администрация ЗАТО Александровск*Поступления по исполнительному листу от 23.08.2012 г. серия ВС № 013861019 Мусатян В.А. |
| 9 964,60 | *Администрация ЗАТО Александровск.* Возврат излишне уплаченных сумм страховых взносов за 2018 год |
| 5 738,33 | *Администрация ЗАТО Александровск.* Возврат неиспользованного остатка средств по договору услуг связи Северо-западный филиал ПАО «Мегафон» |
| 1 045,58 | *Администрация ЗАТО Александровск.* МКУ «ЦБУиО ЗАТО Александровск» перечисление излишне выплаченных средств на оплату льготного проезда за 2021 год |
| 8 120,67 | *Администрация ЗАТО Александровск.* Возврат излишне уплаченных сумм страховых взносов по решению № 5100224000078-01 от 02.11.2022 г.  |
| 941,53 | *МУК «ОКС» ЗАТО Александровск.* Возврат дебиторской задолженности от ГУ Мурманского регионального отделения Фонда социального страхования Российской Федерации  |
| 3 240,19 | *МКУ «ОКС» ЗАТО Александровск*Возврат дебиторской задолженности от Филиала «АтомЭнергоСбыт» |
| 4 864,50 | *МКУ «ОКС» ЗАТО Александровск*Возврат излишне полученных средств за услуги по содержанию животных без владельцев от ООО «Прогресс Ай-Ти» |
| 534,50 | *МКУ «СМИ» ЗАТО Александровск*Возврат излине полученных средств за услуги почтовой связи от АО «Почта России» |
| **ИТОГО по 914** | **1 503 655,94** |
|  | Управление финансов администрации ЗАТО Александровск | **Компенсация затрат государства, в том числе:** |
| 12 500,00 | Оплата судебных издержек по определению Арбитражного суда от 22.03.2022,дело № А42-3841/2021 от МАОУ СОШ №1 им, М.А. Погодина |
| **Возврат дебиторской задолженности прошлых лет, в том числе:** |
| 10 269,21 | Возврат переплаты процентов по кредиту в декабре 2021г. от ПАО СОВКОМБАНК) |
| 557,00 | Возврат переплаты по НДФЛ от УФНС России по Мурманской области  |
| **ИТОГО по 916** | **23 326,21** |
| 918 | Управление образования администрации ЗАТО Александровск | 69 763,71 | *Возврат дебиторской задолженности прошлых лет*  (перечисление в доход бюджета ЗАТО Александровск (возврат от УФНС России по мурманской области страховых взносов в ФСС 2,9%, согласно п/п 490145 от 23.11.2022г.) |
| **ИТОГО по 918** | **69 763,71** |
| 919 | Управление культуры, спорта и молодежной политики администрации ЗАТО Александровск | 2 000,00 | *Возврат дебиторской задолженности прошлых лет* (оказание услуг по договору общедоступной почтовой связи, реализацию государственных знаков почтовой оплаты, маркированной продукции). |
| **ИТОГО по 919** | **2 000,00** |
| 924 | Контрольно-счетная палата ЗАТО Александровск | 1 167,11 | *Возврат дебиторской задолженности прошлых лет* (возврат излишне уплаченных страховых взносов за 2021 год по решению № 5100224000074-01 от 11.10.2022г.) |
| **ИТОГО по 924** | **1 167,11** |
| **ИТОГО по администраторам:** | **1 620 278,68** |

5) доходы от реализации иного имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных), в части реализации основных средств по указанному имуществу (КБК 914 1 14 02043 04 0000 410).

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование объекта | Факт 2022 года (руб.) | Основание |
| **Единовременная оплата 2022 г.** |
| 1. | г. Полярный, Мурманская область, ул. Видяева, д.6, отдельно стоящее здание общей площадью 782 кв.м, кадастровый номер 51:08:00101004:991 | 832 125,00 | План приватизации на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов  |
| 2. | г. Снежногорск, ул. П. Стеблина, д. 41/2, отдельно стоящее здание общей площадью 143,4 кв.м, кадастровый номер 51:21:0030101:454 | 457 920,00 | План приватизации на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов Пояснение: - документация открытого аукциона размещена на сайте 27.12.2021; - рассмотрение заявок на участие в открытом аукционе - 28.01.2022 (заявка одного из участников не соответствует требованиям, ввиду чего он не допущен к аукциону. В соответствии с п. 44 Постановления Правительства РФ от 27.08.2012 № 860 аукцион по лоту № 6 признан не состоявшимся);- дата размещения публичного предложения - 28.03.2022;- рассмотрение заявок на участие в торгах посредством публичного предложения - 25.04.2022;- результаты торгов посредством публичного предложения – 27.04.2022 (победителем торгов посредством публичного предложения по лоту № 5 признан Жексембаев А.Н.)  |
| 3. | г. Полярный, Мурманская область, ул. Советская, д. 24/4, отдельно стоящее здание общей площадью 250 кв.м, кадастровый номер 51:08:0030103:1419 | 684 500,00 | План приватизации на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов Пояснение: - документация открытого аукциона размещена на сайте - 27.12.2021;- рассмотрение заявок на участие в открытом аукционе - 28.01.2022; - результаты открытого аукциона - 01.02.2022 г. |
| **ИТОГО единовременная оплата:** | **1 974 545,00** |
| **Рассрочка** |
| 2. | Поступление по договорам в рассрочку | 2 024 443,14 | Период рассрочки 2016-2021 гг. |
| 3. | Поступление по договорам в рассрочку | 385 994,80 | Период рассрочки 2017-2022 гг. |
| 4. | Поступление по договорам в рассрочку | 548 817,78 | Период рассрочки 2018-2023 гг. |
| 5. | Поступление по договорам в рассрочку | 346 404,92 | Период рассрочки 2019-2024 гг. |
| 6. | Поступление по договорам в рассрочку, в том числе: | 1 879 986,07 | Период рассрочки 2020-2025 гг. |
|  | *Досрочное погашение в 2022 году* | *385 770,54* |  |
| 7. | Поступление по договорам в рассрочку | 632 888,07 | Период рассрочки 2021-2026 гг. |
| **ИТОГО оплата в рассрочку:** | **5 818 534,78** |
| **ИТОГО за 2022 год:** | **7 793 079,78** |

6) прочие поступления от денежных взысканий (штрафов) и иных сумм в возмещение ущерба, зачисляемые в бюджеты городских округов (КБК 000 1 16 10123 01 0000 140).

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Код главного администратора** | **Наименование главного администратора (администратора) доходов местного бюджета** | **Сумма (руб.)** | **Примечание** |
| 182 | Федеральная налоговая служба | - 42,64 | Произведен возврат перечисленной ранее суммы |
| **Итого по 182:** | **- 42,64** |
| 188 | Министерство внутренних дел Российской Федерации | 222 415,75 |  |
| **Итого по 188:** | **222 415,75** |
| 914 | Администрация ЗАТО Александровск | 11 700,01 | *МКУ «СМИ ЗАТО Александровск».*Оплата неосновательного обогащения и процентов за пользование чужими денежными средствами на основании Решений Арбитражного суда Мурманской области |
| **Итого по 914:** | **11 700,01** |
| **ИТОГО по администраторам:** | **234 073,12** |
|  |  |  |  |  |  |

Расходная часть бюджета ЗАТО Александровск в 2022 году исполнена в объеме – 3 638 119 655 рублей 09 копеек или 95,8 % от утвержденных бюджетных ассигнований. Пояснения причин исполнения плановых бюджетных ассигнований менее чем на 95% приведены в графе 9 Формы 05030164G.

На 01.01.2023 размер дефицита местного бюджета утвержден в размере 48 266 278 руб. 11 коп. или 5,1 % от утвержденного общего годового объема доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.

Фактический размер дефицита бюджета ЗАТО на 01.01.2023 составил 12 849 438 руб. 68 коп. или 1,3% от объема доходов местного бюджета без учета безвозмездных поступлений.

4. Форма 0503166 не заполнялась в соответствии с изменениями, внесенными Приказом Минфина России от 28.12.2010 № 191н. Форма 0503166 оформляется ***получателями средств федерального бюджета***.

5. Форма 0503167. Целевые иностранные кредиты не выдавались. Форма не представлена ввиду отсутствия числовых значений.

**Анализ исполнения бюджета и бюджетной отчетности и сведения о выполнении государственного (муниципального) задания и (или) иных результатах использования бюджетных ассигнований**

Решения о формировании муниципального задания на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов в отношении муниципальных казенных учреждений главными распорядителями средств бюджета ЗАТО Александровск не принимались.

Общий объем бюджетных ассигнований, предусмотренных на 2022 год главным распорядителям средств бюджета ЗАТО Александровск в целях предоставления субсидий на выполнение муниципального задания муниципальным бюджетным и автономным учреждениям составил – 2 237 029 836 рублей 30 копеек.

Общий объем субсидий на выполнение муниципального задания, перечисленных в 2022 году главными распорядителями средств бюджета ЗАТО Александровск муниципальным бюджетным и автономным учреждениям составил – 2 234 110 495

рублей 92 копейки или 99,9% от утвержденного плана.

В муниципальном образовании с 01.01.2019 реализуется План мероприятий по реализации стратегии социально-экономического развития муниципального образования ЗАТО Александровск Мурманской области на период до 2026 года, согласованный с Министерством обороны Российской Федерации, утвержденный постановлением администрации муниципального образования ЗАТО Александровск Мурманской области от 25.12.2018 № 2470 (далее – План реализации Стратегии). В рамках указанного Плана реализации стратегии сводной бюджетной росписью местного бюджета на реализацию мероприятий в 2022 году предусмотрены средства на предоставление субсидий на иные цели муниципальным бюджетным и автономным учреждениям, в том числе: Стратегическое направление 1 «Развитие человеческого капитала».

1.1. Задача 1.2 «Развитие и укрепление материально-технической базы образовательных учреждений».

1.1.1. Мероприятие «Обеспечение безопасности работы муниципальных дошкольных образовательных учреждений и соответствия их современным требованиям» (подпункт 1.2.1.6 Плана).

На реализацию данного мероприятия в 2022 году были предусмотрены бюджетные ассигнования в объеме 7 260,6 тыс. рублей, в том числе:

- за счет средств областного бюджета 6 897,6 тыс. рублей;

- за счет средств местного бюджета 363,0 тыс. рублей.

По состоянию на 01.01.2023 из бюджета перечислены средства в объеме 7 260,6 тыс. рублей или 100,0% от годового плана, в том числе:

- за счет средств областного бюджета 6 897,6 тыс. рублей;

- за счет средств местного бюджета 363,0 тыс. рублей.

В рамках данного мероприятия в 2022 году:

- выполнены мероприятия по реализации установленных требований к антитеррористической защищенности объектов МБДОУ «Детский сад № 1 «Сказка», МАДОУ ДС № 3 «Умка», МБДОУ «Детский сад № 13 «Ромашка», МБДОУ «Детский сад № 2 «Северяночка», МБДОУ «Детский сад № 7 «Пингвиненок», МБДОУ «Детский сад № 8 «Якорек», МАДОУ «Детский сад № 9 «Березка» и МБДОУ «Детский сад № 46 «Северяночка» (объем израсходованных средств составил 6 257,9 тыс. рублей, в том числе: 5 945,0 тыс. рублей за счет средств областного бюджета);

- произведена модернизация автоматической пожарной сигнализации МАДОУ «Детский сад № 9 «Березка» (объем израсходованных средств составил 650,0 тыс. рублей, в том числе: 617,5 тыс. рублей за счет средств областного бюджета);

- приобретены светодиодные светильники в МБДОУ «Детский сад № 46 «Северяночка» с целью приведения уровня освещенности в соответствие с СанПин 2.2.1/2.1.1.1278-03 (объем израсходованных средств составил 352,7 тыс. рублей, в том числе: 335,1 тыс. рублей за счет средств областного бюджета).

Мероприятие выполнено в полном объеме, оплата произведена в полном объеме согласно документам о приемке выполненных работ (оказанных услуг, поставленных товаров).

1.1.2. Мероприятие «Обеспечение безопасности работы муниципальных общеобразовательных учреждений и соответствия их современным требованиям» (подпункт 1.2.1.7 Плана).

На реализацию данного мероприятия в 2022 году были предусмотрены бюджетные ассигнования в объеме 46 115,7 тыс. рублей, в том числе:

- за счет средств областного бюджета 28 197,4 тыс. рублей;

- за счет средств местного бюджета 17 918,3 тыс. рублей.

По состоянию на 01.01.2023 из бюджета перечислены средства в объеме 46 115,7 тыс. рублей или 100,0% от годового плана, в том числе:

- за счет средств областного бюджета 28 197,4 тыс. рублей;

- за счет средств местного бюджета 17 918,3 тыс. рублей.

В рамках данного мероприятия в 2022 году:

- выполнены мероприятия по реализации установленных требований к антитеррористической защищенности объектов МАОУ «Гимназия», МАОУ «ООШ №280» и МАОУ «ООШ №280» (объем израсходованных средств составил 3 181,2 тыс. рублей, в том числе: 3 022,1 тыс. рублей за счет средств областного бюджета);

- выполнен косметический ремонт учебных кабинетов и общественного пространства МАОУ «ООШ №280» (объем израсходованных средств составил 11 474,8 тыс. рублей, в том числе: 10 901,1 тыс. рублей за счет средств областного бюджета);

- произведена замена напольного покрытия в помещении общественного пространства МАОУ СОШ № 1 им. М.А. Погодина (объем израсходованных средств составил 810,2 тыс. рублей, в том числе: 769,7 тыс. рублей за счет средств областного бюджета);

- произведена замена окон в МАОУ «ООШ № 280» и МБОУ ООШ № 269 (объем израсходованных средств составил 14 215,3 тыс. рублей, в том числе: 13 504,5 тыс. рублей за счет средств областного бюджета);

- произведен ремонт кабинетов и рекреаций в МБОУ ООШ № 269, МБОУ СОШ № 276 и МАОУ ООШ № 2 (объем израсходованных средств местного бюджета составил 10 798,9 тыс. рублей);

- приобретена мебель для отремонтированных помещений МБОУ ООШ № 269, МБОУ СОШ № 276 и МАОУ ООШ № 2, а также оборудование для пищеблока МАОУ СОШ №279 (объем израсходованных средств местного бюджета составил 5 635,3 тыс. рублей).

Мероприятие выполнено в полном объеме, оплата произведена в полном объеме согласно документам о приемке выполненных работ (оказанных услуг, поставленных товаров).

1.1.3. Мероприятие «Обеспечение безопасности работы в муниципальных учреждениях дополнительного образования и соответствия их современным требованиям» (подпункт 1.2.1.8 Плана).

На реализацию данного мероприятия в 2022 году были предусмотрены бюджетные ассигнования в объеме 57 236,2 тыс. рублей, в том числе:

- за счет средств областного бюджета 54 374,4 тыс. рублей;

- за счет средств местного бюджета 2 861,8 тыс. рублей.

По состоянию на 01.01.2023 из бюджета перечислены средства в объеме 57 236,2 тыс. рублей или 100,0% от годового плана, в том числе:

- за счет средств областного бюджета 54 374,4 тыс. рублей;

- за счет средств местного бюджета 2 861,8 тыс. рублей.

В рамках данного мероприятия в 2022 году:

- проведен капитальный ремонт здания МАУДО «Детская школа искусств г. Полярный», расположенного по адресу: ул. Лунина, д.6 в г. Полярный» (объем израсходованных средств составил 43 100,5 тыс. рублей, в том числе: 40 945,5 тыс. рублей за счет средств областного бюджета);

- проведен капитальный ремонт помещений Муниципального бюджетного учреждения дополнительного образования «Детская школа искусств г. Снежногорск» ЗАТО Александровск Мурманской области по адресу: 184682 , Мурманская обл., г. Снежногорск, ул. Валентина Бирюкова, д. 3. (объем израсходованных средств составил 9 665,7 тыс. рублей, в том числе: 9 182,4 тыс. рублей за счет средств областного бюджета);

- выполнен ремонт коридора 3 этажа здания в соответствии с требованиями п.3.8 СанПиН 2.4.4.3172-14 МБУДО «ДДТ» г. Гаджиево (объем израсходованных средств составил 2 964,8 тыс. рублей, в том числе: 2 816,6 тыс. рублей за счет средств областного бюджета);

- произведена закупка и установка оборудования автоматической пожарной сигнализации для обеспечения комплексной безопасности МАУДО «ЦДО» (объем израсходованных средств составил 1 383,0 тыс. рублей, в том числе: 1 313,9 тыс. рублей за счет средств областного бюджета);

- выполнены мероприятия по реализации установленных требований к антитеррористической защищенности объектов МАУ ДО ДЮСШ (объем израсходованных средств составил 122,2 тыс. рублей, в том числе: 116,0 тыс. рублей за счет средств областного бюджета);

Мероприятие выполнено в полном объеме, оплата произведена в полном объеме согласно документам о приемке выполненных работ (оказанных услуг, поставленных товаров).

1.1.4. Мероприятие «Реализация мероприятий в рамках регионального проекта «Успех каждого ребенка» (подпункт 1.2.1.9 Плана).

На реализацию данного мероприятия в 2022 году были предусмотрены бюджетные ассигнования в объеме 1 039,2 тыс. рублей, в том числе:

- за счет средств областного бюджета 987,2 тыс. рублей;

- за счет средств местного бюджета 52,0 тыс. рублей.

По состоянию на 01.01.2023 из бюджета перечислены средства в объеме 1 039,2 тыс. рублей или 100,0% от годового плана, в том числе:

- за счет средств областного бюджета 987,2 тыс. рублей;

- за счет средств местного бюджета 52,0 тыс. рублей.

В рамках данного мероприятия в 2022 году выполнено оснащение плоскостного открытого сооружения (спортивной площадки) на территории МБОУ ООШ № 269, расположенной по адресу г. Снежногорск, ул. Павла Стеблина, д.19, мероприятие выполнено и оплачено в полном объеме.

1.2. Задача 1.5 «Обеспечение творческого и культурного развития личности, участия населения в культурной жизни ЗАТО Александровск».

1.2.1. Мероприятие «Укрепление материально - технической базы, обеспечение безопасности работы муниципальных учреждений культуры и соответствия их современным требованиям» (подпункт 1.5.1.4 Плана).

На реализацию данного мероприятия в 2022 году были предусмотрены бюджетные ассигнования в объеме 33 946,8 тыс. рублей, в том числе:

- за счет средств областного бюджета 31 101,2 тыс. рублей;

- за счет средств местного бюджета 2 845,5 тыс. рублей.

По состоянию на 01.01.2023 из бюджета перечислены средства в объеме 33 946,8 тыс. рублей или 100,0% от годового плана, в том числе:

- за счет средств областного бюджета 31 101,2 тыс. рублей;

- за счет средств местного бюджета 2 845,5 тыс. рублей.

В рамках данного мероприятия в 2022 году:

- проведен капитальный ремонт помещений Муниципального бюджетного учреждения культуры «Централизованная библиотечная система ЗАТО Александровск Мурманской области», расположенного по адресу: Мурманская обл., г. Полярный, ул. Сивко, д.11 (объем израсходованных средств составил 9 181,0 тыс. рублей, в том числе: 7 969,8 тыс. рублей за счет средств областного бюджета);

- проведен капитальный ремонт санузлов в здании МАУК «ЦТиД г. Гаджиево» (объем израсходованных средств составил 8 919,4 тыс. рублей, в том числе: 8 473,4 тыс. рублей за счет средств областного бюджета);

- разработана проектно-сметная документация на капитальный ремонт зданий МБУК «Городской историко-краеведческий музей г. Полярный» ЗАТО Александровск и МАУК «Центра Творчества и Досуга г. Гаджиево ЗАТО Александровск» (объем израсходованных средств составил 4 091,3 тыс. рублей, в том числе: 3 784,5 тыс. рублей за счет средств областного бюджета);

- проведен ремонт системы пожарной сигнализации и системы оповещения о пожаре на объекте Муниципального бюджетного учреждения культуры «Городской Дворец Культуры «Современник», расположенном по адресу: Мурманская обл., г. Снежногорск, ул. Мира, д.3 (объем израсходованных средств составил 5 206,8 тыс. рублей, в том числе: 4 816,3 тыс. рублей за счет средств областного бюджета);

- приобретено световое оборудование для Муниципального бюджетного учреждения культуры «Городской Дворец Культуры «Современник» (объем израсходованных средств составил 5 548,3 тыс. рублей, в том числе: 5 132,2 тыс. рублей за счет средств областного бюджета);

- проведен ремонт хореографической студии Муниципального бюджетного учреждения культуры «Централизованная клубная система в г. Полярный», расположенной по адресу: Мурманская область, г. Полярный, ул. Лунина, д.11 (объем израсходованных средств составил 1 000,0 тыс. рублей, в том числе: 925,0 тыс. рублей за счет средств областного бюджета).

Мероприятие выполнено в полном объеме, оплата произведена в полном объеме согласно документам о приемке выполненных работ (оказанных услуг, поставленных товаров).

1.2.2. Мероприятие «Укрепление материально - технической базы, обеспечение безопасности работы муниципальных учреждений культуры и соответствия их современным требованиям» (подпункт 1.5.1.6 Плана).

На реализацию данного мероприятия в 2022 году были предусмотрены бюджетные ассигнования в объеме 7 678,0 тыс. рублей, в том числе:

- за счет средств областного бюджета 7 294,1 тыс. рублей;

- за счет средств местного бюджета 383,9 тыс. рублей.

По состоянию на 01.01.2023 из бюджета перечислены средства в объеме 7 678,0 тыс. рублей или 100,0% от годового плана, в том числе:

- за счет средств областного бюджета 7 294,1 тыс. рублей;

- за счет средств местного бюджета 383,9 тыс. рублей.

В рамках данного мероприятия в 2022 году выполнены работы по сохранению памятников Великой Отечественной Войны, работы выполнены и оплачены в полном объеме.

 1.2.3. Мероприятие «Реализация мероприятий в рамках регионального проекта «Культурная среда» (подпункт 1.5.1.7 Плана).

На реализацию данного мероприятия в 2022 году за счет средств областного бюджета были предусмотрены средства в объеме 5 000,0 тыс. рублей.

По состоянию на 01.01.2023 из бюджета перечислены средства в объеме 5 000,0 тыс. рублей или 100,0% от годового плана.

В рамках данного мероприятия в 2022 году создана модельная муниципальная библиотека на базе МБУК «ЦБС ЗАТО Александровск», в том числе: выполнен косметический ремонт, приобретены мебель, оборудование и книжные фонды, мероприятие выполнено оплачено в полном объеме.

Информация об операциях по управлению остатками средств на едином счете местного бюджета в 2022 году

В соответствии с Порядком привлечения остатков средств на единый счет местного бюджета ЗАТО Александровск и возврата привлеченных средств осуществляется привлечение остатков средств муниципальных учреждений и остатков средств, поступающих во временное распоряжение муниципальных казенных учреждений в бюджет ЗАТО Александровск, а также их возврат на указанные счета.

Перечисление остатка средств со счета 03232 – 2 859 751,15 руб.;

Подкрепление счета 03232 – 2 696 121,00 руб.;

Перечисление остатка средств со счета 03234 – 1 855 104 701,74 руб.

Подкрепление счета 03234 – 1 861 225 126,24 руб.;

 В целом в отчетном периоде поступление денежных средств при управлении остатками составило 1 857 964 452,89 рублей. Выбытие денежных средств при управлении остатками также составило 1 863 921 247,24 рублей.

 Остаток средств на счете местного бюджета за счет средств на казначейских счетах для осуществления и отражения операций с денежными средствами, поступающими во временное распоряжение получателей средств местного бюджета, казначейских счетах для осуществления и отражения операций с денежными средствами бюджетных и автономных учреждений, составил 17 592 470,40 рублей, в том числе остаток средств во временном распоряжении 1 154 038,07 рублей, и остатки средств автономных и бюджетных учреждений 16 438 432,33 рублей.

Временное привлечение остатков денежных средств муниципальных бюджетных и автономных учреждений, средств во временном распоряжении казенных учреждений позволило сократить расходы на обслуживание муниципального долга ЗАТО Александровск.

Анализ выполнения муниципальных заданий муниципальными бюджетными и автономными учреждениями приведен в приложении 1, в том числе приведены:

- Сведения об объемах субсидий на финансовое обеспечение выполнения муниципальных заданий за 2022 год (плановые и фактические объемы субсидий на выполнение муниципальных заданий на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) (таблица 1);

- Сведения о выполнении муниципальными учреждениями ЗАТО Александровск муниципальных заданий на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) за 2022 год (в натуральных показателях) (таблица 2).

Информация о фактических поступлениях доходов по видам доходов, детализированным до уровня статьи доходов, в сравнении с первоначально утвержденными решением о бюджете значениями и уточненными значениями с учетом внесенных изменений приведена в приложении 2.

Сведения о внесенных в течение 2022 года изменениях в решение о бюджете приведены в приложении 3 (таблицы 1 и 2).

Сведения о фактически произведенных расходах по разделам и подразделам классификации расходов бюджетов в сравнении с первоначально утвержденными решениями о бюджете значениями и с уточненными значениями с учетом внесенных изменений приведены в приложении 4.

Сведения о фактически произведенных расходах на реализацию муниципальных программ ЗАТО Александровск в сравнении с первоначально утвержденными решением о бюджете значениями и с уточненными значениями с учетом внесенных изменений приведены в приложении 5.

**Раздел 4. Анализ показателей бухгалтерской отчетности**

**субъекта бюджетной отчетности**

В составе раздела представлены следующие формы отчетности:

 Форма 0503123. Форма сформирована по видам поступлений и выбытий.

Расшифровка поступлений по стр.0409 «иные доходы от собственности»:

доходы от платы за наем жилого помещения, предоставляемого по договорам социального найма муниципального жилищного фонда в сумме 69 534 671,71 рублей.

 Отклонение сумм между ф.0503123 и ф.0503117 по доходам обусловлено поступлением в доход бюджета ЗАТО Александровск дебиторской задолженности прошлых лет в сумме 610 444,55 рублей, остатков субсидий муниципальных бюджетных и автономных учреждений в сумме 1 056 608,17 рублей, перечислением остатков межбюджетных трансфертов прошлых лет в сумме 7 814 338,29 рублей (отражено в стр.4210 и 4220 ф. 0503123), поступлением от осуществления заимствований в сумме 88 559 900,00 рублей.

 Отклонение сумм между ф.0503123 и ф.0503117 по расходам обусловлено выбытием по привлеченным заимствованиям в сумме 69 397 000,00 рублей.

Форма 0503128. В форме содержатся сведения о принимаемых, принятых, исполненных и неисполненных обязательствах.

В 2022 году получателями бюджетных средств принято бюджетных обязательств на сумму 3 724 716 760,29 рублей, из них с применением конкурентных способов на 492 873 150,59 рублей.

Принято денежных обязательств на сумму 3 648 534 447,64 рублей. Не исполнено бюджетных и денежных обязательств на 86 597 105,20 и 10 414 792,55 рублей соответственно.

Кроме того, за счет лимитов очередного финансового года приняты бюджетные обязательства на 830 808 561,69 рублей, из которых отложенные обязательства (резервы предстоящих расходов) составили 39 284 609,37 рублей. На оплату процентов по кредиту, полученному от кредитных организаций, и бюджетным кредитам принятые бюджетные обязательства составили 27 186 583,14 рублей.

 Форма 0503168. В форме содержатся сведения о движении нефинансовых активов.

 Показатели сведений о движении нефинансовых активов (ф.0503168) соответствуют показателям, отраженным в строках 010, 020 Баланса исполнения бюджета (ф.0503120) как на 01.01.2022г., так и на 01.01.2023 г.

Имущество, закрепленное в оперативное управление:

 За отчетный период поступило в оперативное управление имущество на 39 779 453,75 рублей, в том числе безвозмездно 1 069 087,60 рублей. Выбыло имущество на 22 840 221,22 рублей, в том числе безвозмездно на 20 657 655,73 рублей.

Вложения в основные средства на 01.01.2023 г. составили 38 775 584,68 рублей, в том числе, в недвижимое имущество в размере 300 000,00 рублей.

За отчетный период капитальные вложения в недвижимое имущество составили 300 000,00 рублей - по объекту реконструкции пешеходного моста в г.Полярный.

 Капитальные вложения в движимое имущество на 01.01.2023 г. составили 12 035 950,00 рублей, из них:

- 12 035 950,00 рублей произведенные вложения в основные средства (теплосчетчики в кол-ве 82 шт. и электросчетчики в кол-ве 21 шт.) по муниципальным контрактам от 14.12.2011 № 0349300040411000025-011249 и от 24.11.2011 № 0349300040411000024-011249 на выполнение комплекса работ, связанных с созданием единой системы учета коммунальных ресурсов, потребляемых многоквартирными домами, с использованием общедомовых (коллективных) приборов учета тепловой и электрической энергии – не поставлены на учет в связи с отсутствие актов ввода в эксплуатацию в связи с замечаниями ресурсоснабжающей организации.

 По состоянию на 01 января 2022 года в результате исправления ошибок прошлых лет произошло уменьшение входящих остатков материальных запасов на 586 518,57 рублей.

  Материальных запасов принято на учет на 10 935 802,21 рублей, выбыло с учета 8 315 316,45 рублей. Остаток на 01.01.2023 составил 17 924 422,35 рублей.

  Сведения о движении нефинансовых активов (имущество, составляющее муниципальную казну):

В 2022 году приняты на учет нефинансовые активы, составляющие имущество казны, на общую сумму 124 331 558,39 рубля, в т.ч. недвижимое имущество в сумме 59 391 304,78 рублей, движимое имущество в сумме 64 940 253,61 рубля.

Большую часть полученного недвижимого имущества составляют здания (жилые и нежилые помещения) в сумме 54 596 409,37 рубля.

Большую часть полученного движимого имущества составляют оборудование для детских игровых площадок на сумму 18 975 687,65 рублей, автотранспорт на сумму 25 123 233,84 рубля.

В 2022 году из казны выбыло имущества на общую сумму 429 739 550,24 рублей, в т.ч. недвижимое имущество в сумме 377 697 176,21 рублей, движимое имущество в сумме 52 042 374,03 рубль.

Большую часть выбывшего недвижимого имущества составляют здания (нежилые и жилые помещения) на 11 272 765,3 рублей (переданы безвозмездно), в результате списания в связи с приватизацией 211 789 447,87 рублей. В части движимого имущества передано безвозмездно имущества на сумму 50 926 468,14 рублей.

Объекты имущества казны безвозмездно поступили в рамках межбюджетной передачи, в рамках движения объектов между учреждениями, подведомственными одному ГРБС и разным ГРБС одного уровня бюджета, а также от государственных и муниципальных организаций, по договорам дарения и безвозмездной передачи от частных организаций.

Объекты имущества казны безвозмездно переданы в рамках движения объектов между учреждениями, подведомственными разным ГРБС одного уровня бюджета, а также государственным и муниципальным организациям.

В отчетном периоде осуществлялась передача муниципального имущества бюджетам других уровней. Получено из бюджетов других уровней имущества на сумму 13 942 833,48 рубля с учетом амортизации, из них материальных запасов на сумму 3 800,00 рублей.

Передано в бюджеты других уровней имущества на сумму 4 057 955,27 рублей с учетом амортизации, из них земельный участок на сумму 989 742,30 рубля и материальные запасы и нематериальные активы на сумму 116 029,95 рублей.

  Форма 0503169. В форме содержатся сведения по дебиторской и кредиторской задолженности.

 Входящие остатки по дебиторской задолженности на начало года изменены по причине исправления ошибок прошлых лет.

 По состоянию на 01 января 2022 года в результате исправления ошибок прошлых лет произошло увеличение входящих остатков по дебиторской задолженности в целом на 9 601,89 рублей, в том числе увеличение по доходам составило 12 229,31 рублей.

 Дебиторская задолженность на 01.01.2023 г. составляет 4 464 905 425,64 рублей, в том числе:

* 4 452 783 370,50 рублей – задолженность по доходам администраторов доходов, подлежащим зачислению в бюджет ЗАТО Александровск;
* 184 905,70 рублей – задолженность по выданным авансам;
* 212 537,30 рублей – задолженность по расчетам с подотчетными лицами;
* 11 723 519,19 рублей – задолженность по расчетам по ущербу и иным доходам;
* 1 092,95 рублей – задолженность по платежам в бюджеты.

  За отчетный год дебиторская задолженность в целом увеличилась на 861 085 501,23 рублей, в результате увеличения задолженности по доходам (сч.1 205 00 000), а именно межбюджетных трансфертов в сумме 865 192 224,55 рублей. Остаток на счете 1 205 51 000 в сумме 3 896 796 727,15 рублей связан с начислением доходов будущих периодов от предоставления межбюджетных трансфертов по факту возникновения права на их получение.

 Дебиторская задолженность по другим доходам в целом снизилась отчетный период на 5 147 395,76 рублей.

Дебиторская задолженность от операций с основными средствами возросла на 1 386 727,64 рублей.

Дебиторская задолженность по расчетам по ущербу и иным доходам в целом увеличилась за отчетный период на 1 269 511,14 рублей и составила 11 723 519,19 рублей.

Дебиторская задолженность по расчетам по выданным авансам уменьшилась 149 160,58 рублей.

Дебиторская задолженность по расчетам с подотчетными лицами возросла на 2 478,42 рубля, составила на конец года 212 537,30 рублей, и сформировалась по услугам связи.

Дебиторская задолженность по счету 1 303 00 000 «Расчеты по платежам в бюджеты» сократилась по сравнению с задолженностью на 01.01.2022 на 82 156,54 рублей и составила 1 092,95 рублей.

Просроченная дебиторская задолженность на 01.01.2023 г. составила 90 576 381,62 рублей, из которой 4 493 774,17 – задолженность по налоговым доходам и штрафам (по данным отчета УФНС по Мурманской области, Комитета по ветеринарии Мурманской области), 99 526 612,11 по доходам от собственности, администратором которых являются МКУ «Служба муниципального имущества», МКУ «Отдел капитального строительства», МКУ «Управление муниципальным имуществом».

Просроченная дебиторская задолженность составляет 2,3 % в общей сумме дебиторской задолженности.

Меры, принимаемые к просроченной дебиторской задолженности.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Код счета | сумма | дебитор | Срок возникновения | Меры |
| 120521000 | 329 934,42 | ООО «Дворник» | 2019-2022 | Ведется претензионная работа, а также работа по взысканию задолженности в судебном порядке.  |
| 120523000 | 2 562 358,66 | МУП «Коммунальные службы», ООО «Гранит-Авто», ИП Лысенко Н.А., ИП Кушнир И.О., физические лица (владельцы гаражей) | 2018-2022 | Ведется претензионная работа, а также работа по взысканию задолженности в судебном порядке.  |
| 120529000  | 83 190 314,37 | Физические лица (наниматели ЗАТО Александровск) | 2015-2022 | Ведется претензионная работа, а также работа по взысканию задолженности в судебном порядке. По договорам найма жилых помещений за 2022 год предъявлен 291 иск. |

 По налоговым платежам в местный бюджет дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2023 по счету 1.205.00.000 «Расчеты по доходам» составляет 4 549 706,17 рублей, в том числе просроченная задолженность в сумме 4 492 774,17 рублей, которая образовалась в связи с неуплатой текущих платежей по сроку (по данным отчетности УФНС по Мурманской области). За отчетный период произошло увеличение доли просроченной дебиторской задолженности в общей сумме дебиторской задолженности. Увеличение связано с несвоевременной уплатой текущих начислений по налогам, в связи с чем, налоговыми органами Мурманской области применяются меры принудительного взыскания в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации.

 По всем КБК дебиторской задолженности по состоянию на 01.01.2023 контрагенты с задолженностью свыше 500 млн. руб. отсутствуют.

 Долгосрочная дебиторская задолженность за отчетный период составила 382 866 782,32 рублей.

Входящие остатки по кредиторской задолженности на начало года изменены по причине исправления ошибок прошлых лет.

По состоянию на 01 января 2022 года в результате исправления ошибок прошлых лет произошло увеличение входящих остатков по кредиторской задолженности в целом на 244 609,97 рублей.

  Кредиторская задолженность на 01.01.2023 г. составляет 67 031 953,64 рублей.

 По сравнению с прошлым отчетным периодом кредиторская задолженность в целом увеличилась на 28 503 819,95 рублей, в том числе, по принятым обязательствам 18 665 910,13 рублей и по расчетам по платежам в бюджеты 9 766 000,82 рублей.

 На конец года имеет место задолженность по возврату остатков средств муниципальных учреждений и остатков средств, поступающих во временное распоряжение муниципальных казенных учреждений в сумме 17 592 470,40 рублей, которая учитывается на счете 130275000 «Расчеты по приобретению иных финансовых активов».

 Кредиторская задолженность по возврату остатков целевых межбюджетных трансфертов на счете 130305000 составила 9 990 502,40 рублей - остаток целевых межбюджетных трансфертов, подлежащих возврату в бюджет Мурманской области.

 Кредиторская задолженность по счету 1 302 00 000 «Расчеты по принятым обязательствам» составила на конец 2022 года 45 621 454,87 рублей, в том числе,

по оплате услуг связи 152 390,81 рублей, коммунальным услугам 559 377,80 рублей, содержанию имущества 17 175 245,01 рублей. Задолженность сложилась по услугам, оказанным в декабре месяце 2022 года по документам, предоставленным по окончании отчетного периода. Кредиторская задолженность по оплате труда и прочим социальным пособиям и компенсациям отсутствует.

 Кредиторская задолженность по счету 1 302 75 000 «Расчеты по приобретению иных финансовых активов» составила 17 592 470,40 рублей, и соответствует остатку средств на счете местного бюджета за счет средств на казначейских счетах для осуществления и отражения операций с денежными средствами, поступающими во временное распоряжение получателей средств местного бюджета, казначейских счетах для осуществления и отражения операций с денежными средствами бюджетных и автономных учреждений.

  Кредиторская задолженность по счету 1 303 00 000 «Расчеты по платежам в бюджеты» в части расчетов по страховым взносам составила 4 106 689,38 рублей и увеличилась по сравнению с предыдущим отчетным периодом на 4 106 676,73 рублей.

 Просроченная кредиторская задолженность по расходным обязательствам муниципального образования на 01.01.2023 года отсутствует.

 Форма 0503171. Показатели сведений о финансовых вложениях получателя бюджетных средств, администратора источников финансирования дефицита бюджета соответствуют показателю стр. 240 баланса исполнения бюджета.

В целом финансовые вложения на 01 января 2023 года составили 4 127 537 926,97 рублей, из них объем прав по согласованию распоряжения недвижимым и особо ценным движимым имуществом муниципальных бюджетных и автономных учреждений составил 4 059 107 028,87 рублей, что на 21 420 528,00 рублей больше, чем на 01.01.2022 года.

Увеличение связано с корректировкой стоимости недвижимого и особо ценного имущества.

Финансовые вложения в уставный фонд муниципальных предприятий и в уставный капитал обществ с ограниченной ответственностью на 01.01.2023 г. не изменились и составили 22 323 815,83 и 46 107 082,27 рублей соответственно.

Форма 0503172. Форма содержит сведения о муниципальном долге ЗАТО Александровск.

По состоянию на 01 января 2022 года задолженность по долговым обязательствам ЗАТО Александровск составила 281 880 730,79 рублей, в том числе:

- по основному долгу 281 891 000,00 рублей по следующим договорам и муниципальным контрактам:

от 22.11.2017 № 08-17 в сумме  1 050 000,00 рублей;

от 06.11.2019 № 12-19 в сумме 14 500 000,00 рублей;

от 18.06.2020 № 03-20 в сумме 8 700 000,00 рублей;

от 05.10.2020 № 05-20 в сумме 28 694 000,00 рублей;

от 16.12.2021 № 09-21 в сумме 50 000 000,00 рублей;

от 11.10.2021 № 2-К-2021 в сумме 88 947 000,00 рублей;

от 11.10.2021 № 3-К-2021 в сумме 90 000 000,00 рублей;

 - по процентам за пользование заемными средствами (-10 269,21) рублей (переплата) по контрактам от 11.10.2021 № 1-К-2021 и 2-К-2021, заключенным с ПАО «Совкомбанк».

09.12.2022 года для погашения муниципального долга и финансирования дефицита бюджета в ПАО «Сбербанк» по муниципальному контракту № 1-К-2022 открыта невозобновляемая кредитная линия с лимитом задолженности 44 559 900,00 рублей на срок до 31.12.2024 года.

 В отчетном периоде администрацией ЗАТО Александровск заключен 1 договор на предоставление бюджету ЗАТО Александровск бюджетного кредита на частичное финансирование дефицита местного бюджета:

- от 01.12.2022 № 04-22 на сумму 44 000 000,00 рублей.

В отчетном году возвращена часть основного долга по муниципальному контракту от 11.10.2021 № 2-К-2021 в сумме 68 947 000,00 рублей, и бюджетный кредит в сумме 450 000,00 рублей.

 В 2022 году в соответствии с распоряжением Правительства Мурманской области от 28.09.2022 г. № 236-РП «О реструктуризации задолженности по бюджетным кредитам» к договорам от 06.11.2019 № 12-19, от 18.06.2020 № 03-20, от 05.10.2020 № 05-20 заключены дополнительные соглашения, в которым сумма основного долга составила 2  175 000, 1 305 000 и 4 304 100 рублей соответственно.

Списание суммы основного долга составило 44 109 900,00 рублей.

 В разделе 2 ф.0503172 по состоянию на 01 января 2023 года отражены задолженность по долговым обязательствам в сумме 281 880 730,79 рублей, в том числе:

- по основному долгу 256 944 000,00 рублей по следующим договорам и муниципальным контрактам:

от 22.11.2017 № 08-17 в сумме   600 000,00 рублей;

от 06.11.2019 № 12-19 в сумме 2 175 000,00 рублей;

от 18.06.2020 № 03-20 в сумме 1 305 000,00 рублей;

от 05.10.2020 № 05-20 в сумме 4 304 100,00 рублей;

от 16.12.2021 № 09-21 в сумме 50 000 000,00 рублей;

от 01.12.2022 № 04-22 в сумме 44 000 000,00 рублей;

от 11.10.2021 № 2-К-2021 в сумме 20 000 000,00 рублей;

от 11.10.2021 № 3-К-2021 в сумме 90 000 000,00 рублей;

от 09.12.2022 № 1-К-2022 в сумме 44 559 900,00 рублей;

 - по процентам за пользование заемными средствами (-16 329,10) рублей (переплата) по контракту от 11.10.2021 2-К-2021, заключенному с ПАО «Совкомбанк».

Проценты за пользование кредитными средствами в 2022 году начислены в сумме  15 704 499,56 рублей и перечислены: в доход областного бюджета 99 152,89 рублей, на счет ПАО «Совкомбанк» 2 088 268,50 рублей. Всего расходы на обслуживание муниципального долга составили 15 720 828,66 рублей.

 На конец года образовалась дебиторская задолженность по перечисленным процентам на счет ПАО « Совкомбанк» в сумме 16 329,10 рублей.

 Сведения о государственном (муниципальном) долге представлены в составе годового отчета за 2022 год.

 Форма 0503173.

 В форме отражены обобщенные данные по изменению на начало года показателей вступительного баланса, а также других отчетных форм, содержащих показатели на начало года.

Общее изменение входящих остатков актива и пассива баланса составило (-) 2 288 883,24 рублей.

 1. Откорректированы в сторону уменьшения материальные запасы на 586 518,57 рублей и нефинансовые активы в составе муниципальной казны на 44 823,50 рублей.

 2. Откорректирована величина участия в муниципальных учреждениях на общую сумму 1 667 143,06 рублей в сторону уменьшения.

 3. Откорректирована дебиторская задолженность по доходам в сумме 12 229,31 рублей.

4. Откорректирована дебиторская задолженность по выплатам на 2 627,42 рублей - уменьшена в связи с принятием к учету первичных документов за 2021 год, поступившие после даты подписания (принятия) бухгалтерской отчетности.

5. Откорректирована кредиторская задолженность в связи с принятием к учету первичных документов за 2021 год, поступившие после даты подписания (принятия) бухгалтерской отчетности в сумме 70 084,32 рублей.

6. Откорректирована кредиторская задолженность по платежам в бюджеты (налог на имущество, транспортный налог) в сумме 174 525,65 рублей.

 Откорректирована списанная дебиторская задолженность по забалансовому счету 04 «Сомнительная задолженность» на сумму 55 616 164,35 рубля в сторону уменьшения.

Расшифровка гр.6 раздела 1 Сведений ф.0503173:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № строки | Всего  | 03.1 | 03.2 | 03.3 | 03.4 | 03.5 |
| 080 | -586 518,57 | -6 829,57 | -579 689,00 |  |  |  |
| 140 | -44 823,50 | -44 823,50 |  |  |  |  |
| 240 | - 1 667 143,06 |  |  |  |  | -1 667 143,06 |
| 250 | 12 229,31 |  |  | 2000,00 |  | 10 229,31 |
| 260 | -2 6 27,42 | -639,42 | 12,00 | -2000,00 |  |  |
| 410 | 70 084,32 | 63 254,34 |  |  |  | 6829,98 |
| 420 | 174 525,65 |  | 174 525,65 |  |  |  |
| 570 | -2 533 493,21 | -115 546,83 | -754 202,65 |  |  | - 1 663 8743,73 |

К иным причинам отнесены следующие - корректировка страховых взносов и расчетов с учредителем по ОЦИ.

Форма 0503174. За отчетный период в бюджет ЗАТО Александровск поступления от перечисления части прибыли муниципальных унитарных предприятий, остающейся в распоряжении после уплаты налогов и иных обязательных платежей, отсутствуют.

  Форма 0503175. Форма содержит аналитические данные о неисполненных бюджетных и денежных обязательствах, а также о суммах экономии, достигнутой в результате применения конкурентных способов определения поставщиков.

 За отчетный период сумма неисполненных бюджетных обязательств составила 86 597 105,20 рублей.

 В общей сумме неисполненных бюджетных обязательствах 39,4% составили обязательства по содержанию имущества и коммунальным услугам. В абсолютной сумме неисполнение составило 34 080 287,88 рублей. Принятых бюджетных обязательств по работам для целей капитальных вложений и прочим работам, услугам не исполнено на 6 815 789,47 и 28 821 017,79 рублей соответственно.

 Причиной неисполнения бюджетных обязательств в целом явилось предоставление актов выполненных работ, оказанных услуг за пределами отчетного периода, экономия средств по работам, услугам, а также по оплате труда.

 Бюджетные обязательства в сумме 447 485,28 не исполнены в результате экономии на процентных платежах по обслуживанию муниципального долга.

 Неисполненные бюджетные обязательства по предоставлению субсидий муниципальным автономным и бюджетным учреждениям в сумме 388 927,99 рублей связаны с отсутствием потребности.

 Неисполненные бюджетные обязательства по предоставлению субсидий некоммерческой организации в сумме 13 558 012,74 рублей связаны с отсутствием потребности.

 Денежных обязательств не исполнено на 10 431 378,65 рублей. Причиной неисполнения принятых денежных обязательств является предоставление документов для расчетов за декабрь месяц за пределами отчетного периода.

Обязательства сверх утвержденных бюджетных ассигнований и лимитов бюджетных обязательств в отчетном году не принимались.

 В 2022 году заключено муниципальных контрактов на выполнение работ, оказание услуг на общую сумму 873 391 448,41 рублей, в том числе на следующие за отчетным годы в сумме 379 225 489,11 рублей. Экономия бюджетных средств по заключенным в 2022 году муниципальным контрактам с применением конкурентных способов составила 1 292 808,71 рублей.

 Пояснение иных причин образования неисполненных бюджетных (денежных) обязательств, указанных в ф.0503175

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Номер (код) счетабюджетного учета (без КБК) | Сумма на конец отчетного периода(руб.коп.) | Причины образования | Пояснения |
|  |
| **Бюджетные обязательства** |
| 150211213 | 25 338,28 | 99 | Остаток образовался по начисленным страховым взносам за декабрь 2022 года. |
| 150211221 | 360 602,81 | 99 | Остаток образовался по заключенным на 2021 год договорам на услуги связи в связи с уменьшением количества и продолжительности междугородних переговоров. |
| 150211222 | 50 000,00 | 99 | Остаток образовался по заключенным на 2022 год договору на транспортные услуги. |
| 150211223 | 6 639 606,95 | 99 | Остаток образовался по заключенным на 2022 год:по договорам по возмещению расходов за коммунальные услуги – 32 724,89 руб., по договорам и муниципальным контрактам за коммунальные услуги – 1 647107,74 руб., муниципальным контрактам за коммунальные услуги пустующих жилых и нежилых помещений - 4 959 774,32 руб.- экономия связана с уменьшением потребления энергетических ресурсов в 2022 году и представление документов на оплату за пределами отчетного года |
| 150211225 | 27 440 680,93 | 99 | Экономия по заключенным на 2022 год и представление документов на оплату за пределами отчетного года: муниципальному контракту на техническое обслуживание и ремонт автомобилей – 22 000,00 руб., договорам по содержанию и текущему ремонту общего имущества – 1 141 349,88 руб., договорам на выполнение работ по прочистке канализационных колодцев - 23 980,64 руб., договорам на выполнение работ по содержанию улично-дорожной сети –65 520,00 руб., договору за гидравлические испытания огнетушителей – 445,00 руб., энергосервисному контракту – 864 789,35 руб., договору на выполнение работ помещений муниципального жилого фонда – 101 682,00 руб. По муниципальным контрактам на ремонт временно незаселенных муниципальных квартир - 25 220 914,06 руб. принято решение об окончании выполнения работ в 2023 году. |
| 150211226 | 28 821 017,79 | 99 | Экономия по заключенным на 2022 год и представление документов на оплату за пределами отчетного года по муниципальным контрактам и договорам: на оказание охранных услуг – 22 370,40 руб., на прохождение предрейсового осмотра водителей – 149 176,00 руб., на техническое сопровождение системы ГЛОНАСС – 8 200,00 руб., агентский договор – 91 629,35 руб., на оказание услуг по определению рыночной стоимости объектов – 5 000,00 руб., услуги по проведению праздничных мероприятий (установка биотуалетов, монтаж, демонтаж сцены) - 35 000,00 руб., на оказание услуг по регулированию численности животных без владельцев на территории ЗАТО Александровск –2 680042,00 руб., на благоустройство дворовых территорий – 9 575190,36 руб., на утилизацию отходов – 100 000,00 руб.По муниципальным контрактам по демонтажу старых жилых домов, заключенные в ноябре-декабре 2022 года в сумме 16 154 409,68 руб. принято решение об окончании выполнения работ в 2023 году. |
| 150211228 | 6 815 789,47 | 99 | Нарушение сроков исполнения муниципального контракта на разработку проектно-сметной документации на строительство лыжной трассы в ЗАТО Александровск |
| 150211231 | 447 485,28 | 99 | Экономия на процентных платежах по обслуживанию муниципального долга в связи погашением части основного долга по невозобновляемой кредитной линии  |
| 150211241 | 388 927,99 | 99 | Остаток образовался по соглашениям на предоставление субсидий муниципальным бюджетным (автономным) учреждениям на иные цели в связи с уменьшением количества граждан, участвовавших во временных общественно полезных работах – 137 438,55 руб., экономией при заключении контракта на приобретение коммунальной техники – 100 000,00 руб.  |
| 150211246 | 13 558 012,74 | 99 | Остаток образовался по соглашениям на предоставление субсидии автономной некоммерческой организации «Центр городского развития ЗАТО Александровск» |
| 150211263 | 44 906,77 | 99 | Не исполнены обязательства по начисленной компенсации род.платы за посещение ДОУ при наличии долга по родительской плате. |
| 150211291 | -257,00 | 99 | Переплата по транспортному налогу за 2022 год |
| 150211343 | 729 594,92 | 99 | Экономия по заключенным на 2022 год муниципальным контрактам поставки бензина и дизельного топлива исходя из фактической потребности |
| **Денежные обязательства** |
| 150211213 | 25 338,28 | 75 | Остаток образовался по начисленным страховым взносам за декабрь 2022 года. |
| 150212221 | 142 528,10 | 75 | Денежные обязательства приняты по оплате услуг связи за декабрь 2022 года по счетам, поступившим за пределами отчетного года. |
| 150211222 | 15 600,00 | 75 | Денежные обязательства приняты по оплате транспортных услуг за декабрь 2022 года по счету, поступившему за пределами отчетного года. |
| 150212223 | 647 878,54 | 75 | Денежные обязательства приняты по коммунальным услугам за декабрь 2022 года – 642 442,32 руб., на оплату счетов по возмещению коммунальных услуг за декабрь 2022 года – 5436,22 руб. по счетам, поступившим за пределами отчетного года. |
| 150212226 | 9 531 359,36 | 75 | Денежные обязательства приняты за услуги по прохождению предрейсового осмотра водителей в декабре 2022 года – 5 358,00 руб., на техническое сопровождение системы ГЛОНАСС – 5 600,00 руб., по проведению праздничных мероприятий (установка биотуалетов, монтаж, демонтаж сцены) - 35 000,00 руб., на оказание охранных услуг – 17 781,60 руб., на утилизацию отходов – 62 400,00 руб., на благоустройство дворовых территорий – 9 405219,76 руб., по счетам, поступившим за пределами отчетного года. |
| 150212263 | 44 906,77 | 75 | Приняты денежные обязательства по начислению компенсации род.платы за посещение ДОУ– в декабре(с 3 по 15), не выплачены при наличии долга по родительской плате. |

 Форма 0503178. Форма содержит сведения об остатках денежных средств во временном распоряжении на счетах получателей бюджетных средств.

 Остатки средств во временном распоряжении на 01.01.2023 года составили 1 154 038,07 рублей, по сравнению с концом 2021 года уменьшились на 163 630,15 рублей.

Форма 0503190. Форма содержит информацию о вложениях в объекты недвижимого имущества, объектах незавершенного строительства.

В бюджетном учете числятся объекты капитального строительства и вложения в проектно-сметную документацию по состоянию на 01.01.2023 г. на общую сумму 97 125 754,89 рублей, что на 5 168 061,50 рублей меньше, чем на начало отчетного года.

 Вложения в недвижимое имущество в размере 97 125 754,89 рублей сложились по объектам следующим образом:

 «Реконструкция ТЦ-302 г.Полярный» - 25 501 820,85 рублей (26.06.2012г. – 25.12.2013г.);

 «Реконструкция общежития под милицию» - 17 270 877,71 рублей (05.01.2004г. – 31.12.2004г.);

 «Реконструкция теплосетей г.Полярный» - 167 465,00 рублей (26.06.2012г. – 25.12.2013г.);

 «Строительство общ.блока на б/о "Голубая бухта"» - 2 206 350,31 рублей (2002г.);

 «ЦАТС в г.Гаджиево и п.Оленья Губа» - 89 569,04 рублей (2003г.);

“Реконструкция очистных сооружений канализационных сточных вод с целью исключения сброса неочищенных сточных вод в ручей Безымянный № 3 г.Снежногорск” – 11 778 450,00 рублей (2016 г.)

«Поверхностный водоотвод с территории г. Гаджиево» - 652 407,71 рублей;

«Реконструкция пешеходного моста в г.Полярный ул.Моисеева – ул.Душенова»- 39 458 814,27 рублей (2019- 2021 гг).

Произведенные затраты в капитальные вложения списаны в соответствии с постановлением администрации ЗАТО Александровск от 22.12.2021 № 2631 «Об утверждении Порядка списания затрат по объектам незавершенного строительства и Положения о комиссии по списанию затрат по объектам незавершенного строительства муниципального образования ЗАТО Александровск» по следующим объектам:

 «Реконструкция открытого стадиона в г. Снежногорске» - 1 650 000,00 рублей (24.02.2014г. – 12.05.2014);

ПСД по привязке проекта «Строительство детского сада на 300 мест в г. Полярный» - 2 430 000,00 (22.10.2014г. – 30.01.2015г);

 «Реконструкция нежилого здания под городской архив» - 1 000 000,00 рублей (14.12.2009г. - 20.05.2010г.);

«Закрытая система горячего водоснабжения г.Снежногорск» – 180 000,00 рублей (2018 г.);

«Съемка под благоустройство в ЗАТО Скалистый» - 208 061,50 рублей.

 По объекту «Строительство общ. блока на б/о «Голубая бухта» (2002г.) ведется работа по списанию ранее произведенных затрат в капитальные вложения на сумму 2 206 350,31 рублей.

В отчетном году капитальные вложения в объекты недвижимости составили 300 000,00 рублей.

Форма 0503121 «Отчет о финансовых результатах деятельности».

Пояснения к сч. 1 401 10 173 «Чрезвычайные доходы от операций с активами»:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  КБК | Сумма | Пояснения |
| Дебет | Кредит |
| 10601020040000110 | 445 294,54 |   | Списана дебиторская задолженность по налогу на имущество физических лиц (отражено на основании годовой бюджетной отчетности УФНС России по Мурманской области) |
| 10606032040000110 | 11 656,28 |  | Списана дебиторская задолженность по налогу на имущество физических лиц (отражено на основании годовой бюджетной отчетности УФНС России по Мурманской области) |
| 11105012040000120 |  |  270 371,42 | Списание дебиторской задолженности по арендной плате за пользование земельными участками невостребованной кредиторами в связи с истечением срока исковой давности в сумме 68 780,65 руб.Списание кредиторской задолженности по арендной плате за пользование земельными участками невостребованной кредиторами в связи с истечением срока исковой давности в сумме 339 152,07 руб. |
| 11105024040000120 |  |  23 291,12 | Списание дебиторской задолженности по арендной плате за пользование земельными участками невостребованной кредиторами в связи с истечением срока исковой давности в сумме 6,64 руб.Списание кредиторской задолженности по арендной плате за пользование земельными участками невостребованной кредиторами в связи с истечением срока исковой давности в сумме 23 297,76 руб. |
| 11105074040000120 | 105 549,36  |   | Списание дебиторской задолженности по арендной плате за пользование имуществом (кроме земельных участков) в связи в связи с прекращением деятельности организации в сумме161 768,80 руб., с окончанием исполнительного производства в сумме 84 349,67 руб., с истечением срока исковой давности в сумме 58 779,70 руб.Списание кредиторской задолженности по арендной плате за пользование имуществом (кроме земельных участков) в связи с истечением срока исковой давности в сумме 199 348,81 руб. |
| 11109044040000120 | 7 652 422,80 |  | Списание дебиторской задолженности по оплате найма жилых помещений невостребованной кредиторами в связи со смертью нанимателя в сумме 314 583,15руб., списание дебиторской задолженности по оплате найма жилых помещений в связи с банкротством и истечения срока исковой давности в сумме 9 143 002,07 руб.Списание кредиторской задолженности по оплате найма жилых помещений как невостребованной кредиторами в связи с истечением срока исковой давности в сумме 1 805 162,42 руб. |
| 11301994040000130 | 10 100,00  |  | Списание дебиторской задолженности безнадежной к взысканию по платным услугам в связи с истечением срока исковой давности |
| 11302994040000130 | 24 029,40 | 9 964,60 | Восстановлена задолженность по страховым взносам на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством на основании Решения МРИ ФНС России №2 по Мурманской области от 28.02.2022 № 39693 в сумме 9 964,60 руб.; списание просроченной дебиторской задолженности в сумме 24 029,40 руб. как сомнительной не соответствующую критериям признания с отражением на забалансовом счете 04; |
| 11402043040000140 | 11 648,20 |  | Списание дебиторской задолженности по неналоговым доходам в связи с истечением срока исковой давности в сумме 12 217,68руб.Списание кредиторской задолженности по неналоговым доходам невостребованной кредиторами в связи с истечением срока исковой давности в сумме 569,48 руб.. |
| 11607010040000140 |  | 576,57 | списание кредиторской задолженности в сумме 576,57 руб. в связи с исключением организаций из ЕГРЮЛ |
| 11607090040000140 | 49 364,18 |  | Списание безнадежной к взысканию дебиторской задолженности по оплате в связи со сроком исковой давности |
| 11610123010000140 | 1 833 100,55 |  | Списание безнадежной к взысканию дебиторской задолженности по оплате процентов за использование чужими денежными средствами |
| 01030100040000810 |  | 44 109 900,00 | Списание суммы основного долга по бюджетным кредитам |
| итого | 34 270 938,40 |   |   |

 Пояснения к сч. 1 401 10 186 "Доходы от безвозмездного права пользования активом, предоставленным сектором государственного управления"

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| КБК | Сумма | Пояснения |
| Дебет | Кредит |
| 20710040040000192 |   | 114 423,52 | Начисление годовой арендной платы объекта операционной аренды по договорам безвозмездного пользования между казенными учреждениями одного ведомства. |
| 20710040040000193 |   | 48 851,64 | Начисление годовой арендной платы объекта операционной аренды договорам безвозмездного пользования между казенными учреждениями и бюджетными учреждениями одного ведомства. |
| 20710040040000196 |  | 107 874,30 | Начисление годовой арендной платы объекта операционной аренды безвозмездного пользования между казенными учреждениями разных бюджетов. |
| итого |   | **271 149,46** |   |

Пояснения к сч. 1 401 20 273 "Чрезвычайные расходы по операциям с активами"

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  КБК | Сумма | Пояснения |
| Дебет | Кредит |
| 01139051100020244 | 1 208 061,50 |  | Списание объектов незавершенного строительства на основании постановлений администрации ЗАТО Александровск от 21.10.2022 №2443, от 26.10.2022 №2465 |
| 01139121100020244 | 10,00 |  | Списание объектов движимого имущества на основании постановлений администрации ЗАТО Александровск от 28.06.2022 № 1610, от 21.07.2022 № 1777, от 09.09.2022 № 2098, от 22.12.2022 № 2987 |
| 05028422440010414 | 180 000,00 |  | Списание объектов незавершенного строительства на основании постановления администрации ЗАТО Александровск от 28.10.2022№ 2515  |
| 07017081140010414 | 2 430 000,00 |  | Списание объектов незавершенного строительства на основании постановления администрации ЗАТО Александровск от 01.11.2022№ 2536 |
| 07090000000000244 | 32 015,78 |  | Списание дебиторской задолженности в соответствии с Порядками документального оформления признания и списания безнадежной к взысканию дебиторской задолженности муниципальных учреждений, подведомственных администрации ЗАТО Александровск в связи с исключением организаций из ЕГРЮЛ |
| 11018522274000244 | 1 650 000,00 |  | Списание объектов незавершенного строительства на основании постановления администрации ЗАТО Александровск от 01.11.2022№ 2537 |
| ИТОГО | **5 500 087,28** |  |  |

В Балансе исполнения бюджета (ф.0503120) отражены:

1. По строке 160 «Расходы будущих периодов» - расходы, относящиеся к будущим периодам в сумме 153 593 936,15 рублей, в том числе в части расчетов:

- на страхование от несчастных случаев 17 742,40 рубля;

- на приобретение неисключительной лицензии на программное обеспечение, срок полезного использования которых составляет не более 12 месяцев, но переходит за пределы года возникновения таких прав 410 429,79 рубля;

- упущенная выгода при предоставлении имущества в безвозмездное пользование 28 998 312,15 рублей;

- на взносы на капитальный ремонт многоквартирных домов 124 167 451,81 рубль.

 Расходы отражены по дебету сч. 1 401 50 2ХХ затем в соответствии с Приказами Министерства финансов РФ № 157н, №162н данные расходы равными долями (в части взносов на капитальный ремонт – по факту выполненных работ, на основании отчетов) списываются в дебет счета 1 401 20 2ХХ.

2. По строке 510 «Доходы будущих периодов» - начислены доходы в сумме 4 315 637 935,56 рублей, в том числе:

- от продажи имущества по договорам купли - продажи с рассрочкой платежа от 3 до 5 лет по коду доходов 000 114 02043 04 0000 410 «Доходы от реализации иного имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) в части реализации основных средств по указанному имуществу» 5 865 882,67рубля;

- договорам аренды и безвозмездного пользования 412 782 127,01 рублей;

- ожидаемые поступления за ненадлежащее исполнение условий договора в сумме 3 724,32 рубля;

- по выставленным претензиям к поставщикам услуг за нарушения условий контрактов 132 542,41 рубля;

- доходам по налогу на имущество физических лиц 56 932,00 рублей.

- доходы от предоставления межбюджетных трансфертов на сумму

 3 896 796 727,15 рублей, отраженные по факту возникновения права на их получение.

 3. По строке 520 «Резервы предстоящих расходов» - резерв для предстоящей оплаты отпусков за фактически отработанное время и компенсаций за неиспользованный отпуск, включая платежи на обязательное социальное страхование работников в сумме 39 328 875,14 рублей, из них на оплату отпусков по сч. 1 401 60 211 – в сумме 28 410 906,43 рублей и по сч. 1 401 60 213 -8 563 460,26 рублей; по сч.1 401 60 225, 1 401 60 291, 1 401 60 297 – резерв на оплату исполнительных листов по взысканию денежных средств 2 310 242,68 рублей.

  На забалансовом счете 01 "Имущество, полученное в пользование" на конец года отражено недвижимое имущество в пользовании в сумме 22 129 929,09 рублей, на которое не оформлено право оперативного управления.

 На забалансовом счете 04 «Сомнительная задолженность» на 01 января 2023 года числится списанной задолженности на 226 769 397,98 рублей.

На основании решения комиссии по поступлению и выбытию активов в 2022 году:

 1. Списана сомнительная дебиторская задолженность с забалансового счета 04 в размере 10 610,31рублей:

 - по причине восстановления задолженности по страховым взносам в связи с ошибочно отнесением на забалансовый счет 04 в 2020 году в сумме 645,71 рублей;

- по причине восстановления задолженности по страховым взносам на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством на основании Решения МРИ ФНС России №2 по Мурманской области от 28.02.2022 № 39693 в сумме 9 964,60 рубля.

2. Списана сомнительная дебиторская задолженность с отнесением на забалансовый счет 04 по причине не соответствующей критериям признания актива в размере 11 760 082,69 рубля, в том числе:

- по доходам (расчетам от компенсации затрат, по расчетам от оказания платных услуг, возмещению ущерба имуществу, по доходам от прочих сумм принудительного изъятия, по доходам от возврата дебиторской задолженности прошлых лет, по иным доходам от собственности, а также по налоговым доходам, администрируемых УФНС по Мурманской области) в размере 11 736 053,29рубля;

- за коммунальные услуги, услуги связи, транспортные расходы в размере 24 029,40 рублей.

3. Списана сомнительная дебиторская задолженность в сумме 4 473,94 Управлением Федеральной налоговой службы по Мурманской области.

**Раздел 5. Прочие вопросы деятельности субъекта бюджетной отчетности**

В составе раздела представлены следующие формы отчетности:

Форма 0503296. Информация в форме содержит обобщенные за 2022 год данные об исполнении судебных решений по денежным обязательствам бюджета.

За 2022 год исполнено судебных решений на 5 229 231,69 рублей, из которых 1 судебный акт на сумму 7 143,51 рублей - это судебное решение по исполнительному документу о взыскании денежных средств за счет казны муниципального образования ЗАТО Александровск.

 Перед составлением годовой бюджетной отчетности проведена инвентаризация активов и обязательств. Расхождений по результатам инвентаризации, проведенной в целях подтверждения показателей годовой бюджетной отчетности не установлено.

 При сверке данных отчета об исполнении бюджета (ф.0503117) с данными отчета о кассовых поступлениях и выбытиях (ф.0503151) УФК по Мурманской области расхождения отсутствуют.

 В соответствии с п. 8 Инструкции 191н в составе годовой бюджетной отчетности ввиду отсутствия числовых значений не представлены следующие формы:

 Таблица №6 «Сведения о проведении инвентаризаций»;

Справка по консолидируемым расчетам (ф.0503125) по счетам 120561000, 120651000, 120651561, 120651661, 120661000, 120661561, 120661661, 120721000, 120721541, 120721641, 120731000, 120731541, 120731641, 130112000, 130112710, 130112810, 130113000, 130113710, 130113810, 130406000, 140110189;140140161.

Сведения об исполнении мероприятий в рамках целевых программ (ф. 0503166);

Сведения о целевых иностранных кредитах (ф. 0503167);

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

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

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

**Основные характеристики исполнения бюджета**

**ЗАТО Александровск за 2022 год**

**1 .Доходная часть бюджета ЗАТО Александровск**

Исполнение бюджета ЗАТО Александровск по доходам составило 96,1 % к годовым плановым назначениям. При плане – 3 773 541 745,12 рублей, фактически поступило – 3 625 270 216,41 рублей. Исполнение плановых назначений по налоговым и неналоговым доходам за 2022 год составило 101,4 %. При плане – 950 262 039,48 рублей, в бюджет поступило – 963 888 022,88 рублей.

Удельный вес налоговых и неналоговых доходов в общей сумме поступлений составил 26,6 %. Перевыполнение плановых назначений по данным видам доходов составило в общей сумме – 13 625 983,40 рублей, в том числе:

- налог на доходы физических лиц – 13 859 559,05 рублей (101,8%);

- налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения – 197 088,08 рублей (116,2%);

- налоги на имущество – 1 616 737,12 рублей (114,4%);

- платежи при пользовании природными ресурсами – 59 765,33 рублей (104,2%);

- доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат – 109 779,66 рублей (106,1%);

- штрафы, санкции, возмещение ущерба – 94 848,50 рублей (102,9%).

При общем перевыполнении прогнозных назначений по налоговым и неналоговым доходам, бюджет недовыполнил плановые назначения по следующим видам показателей:

- налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации – 612 580,92 рублей (94,3%);

- налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения – 1 882 638,11 рублей (94,8%).

По некоторым доходным источникам выполнение плановых показателей составило 99,9%, а именно:

- доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности – недовыполнение составило 75 704,87 рублей (99,9%);

- доходы от продажи материальных и нематериальных активов – недовыполнение составило 13 693,59 рублей (99,9%).

Выполнение планового показателя по госпошлине составило 100,0%.

Дебиторская задолженность по неналоговым доходам бюджета ЗАТО Александровск по состоянию на 01.01.2023 г. составила 113 160,6 тыс. руб., т.е. увеличилась на 26 833,8 тыс. руб. против задолженности по состоянию на 01.01.2022 г. (86 326,8 тыс. руб.). Причины увеличения дебиторской задолженности по следующим видам неналоговых доходов:

- по арендной плате за пользование земельными участками, находящимися в государственной собственности (КБК 914 1 11 05012 04 0000 120) увеличилась на 5 261,6 тыс. руб. Данная ситуация связана с неисполнением арендаторами обязательств по своевременному внесению платы по договорам аренды земельных участков. Также была проведена инвентаризация договоров аренды, по результатам которой были произведены перерасчеты и доначисления сумм платежей;

- по арендной плате за пользование земельными участками, находящимися в муниципальной собственности (КБК 914 1 11 05024 04 0000 120) увеличилась на 1 912,6 тыс. руб. Данная ситуация связана с неисполнением арендаторами обязательств по договорам аренды земельных участков;

- по арендной плате за пользование муниципальным имуществом (КБК 914 1 11 05074 04 0000 120) увеличилась на 3 568,4 тыс. руб. Данная ситуация связана с неисполнением арендаторами обязательств по договорам аренды муниципального имущества. Также была проведена инвентаризация договоров аренды, по результатам которой были произведены перерасчеты и доначисления сумм платежей;

- по прочим поступлениям от использования имущества, находящегося в собственности городских округов (КБК 914 1 11 09044 04 0000 120) увеличилась на 14 469,3 тыс. руб. Данная ситуация связана:

1) с неисполнением нанимателями обязательств по оплате найма жилых помещений;

2) с корректировкой уточняющего характера по начислению пени. Перерасчет пени произведен согласно нормам пункта 14 статьи 155 Жилищного кодекса Российской Федерации;

- по реализации муниципального имущества (КБК 914 1 14 02043 04 0000 410) увеличилась на 2 190,8 тыс. руб. Данная ситуация связана с неисполнением обязательств по оплате договоров купли-продажи.

Недоимка по налогам и сборам по состоянию на 01.01.2023 г. составила 26 514,8 тыс. руб., т.е. увеличилась на 9 698,2 тыс. руб. против предыдущей отчетной даты на 01.01.2022 г. (16 816,6 тыс. руб.).

Существенное увеличение недоимки произошло по налогу на доходы физических лиц – 9 708,6 тыс. руб.

Главным фактором увеличения недоимки по указанному налоговому источнику является несвоевременное выполнение налогоплательщиками обязанностей по уплате налогов и сборов.

По итогам 2022 года администрацией ЗАТО Александровск совместно с Межрайонной ИФНС России № 2 по Мурманской области и МКУ «Служба муниципального имущества ЗАТО Александровск» проведено 3 заседания Межведомственной комиссии по обеспечению доходов бюджета ЗАТО Александровск, деятельность которой направлена на выявление причин образовавшейся задолженности, а также мер, принимаемых для ее сокращения. Общая сумма погашенной задолженности, по итогам заседаний, составила 4 368,94 тыс. руб. (из них страховые взносы – 2 306,76 тыс. руб.; НДС – 2,84 тыс. руб.). Сумма погашенной задолженности в местный бюджет ЗАТО Александровск составила по итогам 2022 года 2 059,34 тыс. руб.

Безвозмездные поступления в 2022 году составили 2 661 382 193,53 рублей (94,3%), в том числе:

- дотации бюджетам – 800 428 736,00 рублей (100,0%);

- субсидии бюджетам городских округов – 518 225 815,95 рублей (95,6%);

- субвенции бюджетам городских округов – 1 129 622 218,92 рублей (98,2%);

- иные межбюджетные трансферты – 219 451 671,28 рублей (66,5%).

Удельный вес безвозмездных поступлений в общей сумме доходов составил 73,4 %.

Все безвозмездные поступления, а также налоговые и неналоговые доходы направлялись строго в соответствии с утвержденным бюджетом на социально значимые и первоочередные мероприятия.

**2. Расходная часть местного бюджета ЗАТО Александровск**

По состоянию на 01.01.2023 года сводная бюджетная роспись расходов местного бюджета ЗАТО Александровск имеет расхождения с решением о бюджете в части изменений внесенных в сводную бюджетную роспись расходов местного бюджета ЗАТО Александровск на основании части 3 статьи 217 Бюджетного кодекса Российской Федерации, статьи 7 решения о бюджете.

Расходная часть местного бюджета ЗАТО Александровск за 2022 год исполнена в объеме 3 638 119 655,09 рублей (в том числе средства местного бюджета без учета целевых средств из бюджетов других уровней – 1 780 810 451,34 рублей) или 95,81% от утвержденных бюджетных ассигнований, в том числе:

- общегосударственные вопросы – 267 928 745,45 рублей или 98,91% от утвержденных бюджетных ассигнований;

- национальная оборона – 1 020 501,55 рублей или 98,99% от утвержденных бюджетных ассигнований;

- национальная безопасность и правоохранительная деятельность – 49 625 110,31 рублей или 98,39% от утвержденных бюджетных ассигнований;

- национальная экономика – 284 801 049,58 рублей или 95,38% от утвержденных бюджетных ассигнований;

- жилищно-коммунальное хозяйство – 398 971 004,39 рублей или 77,50% от утвержденных бюджетных ассигнований;

- образование – 2 240 872 241,93 рублей или 99,68% от утвержденных бюджетных ассигнований;

- культура, кинематография – 296 704 244,24 рублей или 100,00% от утвержденных бюджетных ассигнований;

- социальная политика – 76 414 565,06 рублей или 87,52% от утвержденных бюджетных ассигнований;

- физическая культура и спорт – 1 307 936,64 рублей или 16,10% от утвержденных бюджетных ассигнований;

- средства массовой информации – 4 753 427,28 рублей или 100,0% от утвержденных бюджетных ассигнований;

- обслуживание государственного и муниципального долга – 15 720 828,66 рублей или 97,23% от утвержденных бюджетных ассигнований.

**3. Дефицит и источники финансирования дефицита бюджета**

На 01.01.2023 размер дефицита местного бюджета утвержден в размере 48 266 278 руб. 11 коп. или 5,1 % от утвержденного общего годового объема доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.

Фактический размер дефицита бюджета ЗАТО на 01.01.2023 составил 12 849 438 руб. 68 коп. или 1,3% от объема доходов местного бюджета без учета безвозмездных поступлений.

Ограничения размера дефицита, установленные статьей 92.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации соблюдены.

Источники финансирования дефицита бюджета на 2023 год были предусмотрены в размере 48 266 278 руб. 11 коп., в том числе:

- разница между привлечением и погашением кредитов из кредитных организаций в сумме 450 000 руб. 00 коп.;

- разница между привлечением и погашением бюджетных кредитов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в сумме 43 550 000 руб. 00 коп.;

- изменение остатков средств в сумме 4 266 278 руб. 11 коп.

Исполнение по источникам финансирования дефицита бюджета за 2022 год составило 12 849 438 руб. 68 коп., в том числе:

- разница между привлечением и погашением кредитов из кредитных организаций в сумме (-24 387 100) руб. 00 коп.;

- разница между привлечением и погашением бюджетных кредитов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в сумме 43 550 000 руб. 00 коп.;

- операции по управлению остатками средств на единых счетах бюджетов в сумме (- 5 956 794) руб. 35 коп.;

- изменение остатков средств в сумме (-356 666) руб. 97 коп.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Руководитель | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |  Василюк Н.И. |
|  | (подпись) |  (расшифровка подписи) |
|  |
| Руководитель планово- | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |  Цвиндина Г.В. |
| экономической службы | (подпись) |  (расшифровка подписи) |
|  |
| Главный | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |  Пономарева О.В. |
| бухгалтер | (подпись) |  (расшифровка подписи) |
|  |  |  |
| "\_\_\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_\_\_г. |  |  |