

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

на 1 января 2023 г.

Главный распорядитель, распорядитель,
получатель бюджетных средств, главный администратор,
администратор доходов бюджета,
главный администратор, администратор
администратор источников финансирования
дефицита бюджета департамент финансов и налоговой политики мэрии города
Новосибирска

Наименование бюджета
(публично-правового образования) Бюджет городских округов

Периодичность: месячная, квартальная, годовая

Единица измерения: руб.

	КОДЫ
Форма по ОКУД	0503160
Дата	01.01.2023
по ОКПО	
Глава по БК	930
по ОКТМО	50701000
по ОКЕИ	383

В отчетность ГРБС департамента финансов и налоговой политики мэрии города Новосибирска входит отчетность:

департамент финансов и налоговой политики мэрии города
Новосибирска (далее – Департамент);

Муниципального казенного учреждения города Новосибирска «Центр информационно-технического обеспечения» (далее – МКУ «ЦИТО»).

Годовой отчет составлен в соответствии с инструкцией о порядке составления и предоставления годовой, квартальной, месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы РФ, утверждённой приказом Минфина РФ от 28.12.2010 № 191н, федеральными стандартами бухгалтерского учета для организаций государственного сектора.

1. Организационная структура

В соответствии со ст. 38.1 и п.2 ст.158 БК РФ, в целях соблюдения принципа подведомственности расходов бюджета, приказом Департамента от 09.01.2017 № 5-од утвержден перечень подведомственных ему получателей бюджетных средств.

По состоянию на 01.01.2023 Департаменту подведомственно муниципальное казенное учреждение города Новосибирска «Центр информационно-технического обеспечения».

Департамент является структурным подразделением мэрии города Новосибирска, входящим в структуру управления первого заместителя мэра города Новосибирска Б. В. Буреева, и осуществляет свою деятельность на основании Положения, утвержденного решением Совета депутатов г. Новосибирска от 22.12.2010 № 279 "О переименовании управления финансов и налоговой политики мэрии города Новосибирска и внесении изменений в решение Совета депутатов города Новосибирска от 09.10.2007 N 745 "Об управлении финансов и налоговой политики мэрии города Новосибирска".

Департамент является юридическим лицом, главным администратором доходов бюджета города, главным распорядителем средств бюджета города, главным администратором источников финансирования дефицита бюджета города.

В составе департамента пять управлений - бюджетное управление, казначейское управление, управление организационно-финансового обеспечения бюджетного процесса финансирования, управление доходов и долговой политики; управление по контролю в сфере закупок.

Департамент возглавляет начальник, назначаемый на должность и освобождаемый от должности мэром города Новосибирска.

Организация и ведение бухгалтерского учета исполнения сметы Департамента осуществляется подведомственным учреждением МКУ "ЦИТО" в соответствии с договором на бухгалтерское обслуживание от 09.01.2013.

В соответствии с приказом начальника Департамента от 18.02.2019 № 8-ода правом второй подписи при оформлении бухгалтерских документов Департамента наделена заместитель директора МКУ «ЦИТО» Гилевич И. В.

МКУ «ЦИТО» создано в соответствии с постановлением мэрии города Новосибирска от 26.09.2012 № 9760 "О создании муниципального казенного учреждения города Новосибирска "Центр информационно-технического обеспечения", и осуществляет свою деятельность с 01.01.2013 на основании Устава.

Учреждение подведомственно департаменту финансов и налоговой политики мэрии города Новосибирска.

Учреждение создано в целях обеспечения Департамента необходимыми средствами связи, автоматизации, и информационно-программными комплексами; организации и ведения бухгалтерского учета по исполнению сметы Департамента; материально-технического, организационного обеспечения деятельности Департамента.

В структуре учреждения 5 отделов, осуществляющих деятельность по информационному, материально-техническому, организационному обеспечению,

ведению учета и составлению отчетности, сопровождению электронного документооборота и защите информации.

Учреждение возглавляет директор, назначаемый на должность и освобождаемый от должности приказом начальника департамента финансов и налоговой политики мэрии города Новосибирска.

2. Результаты деятельности

Департамент осуществляет свою деятельность в соответствии с целями и основными направлениями деятельности, установленными Положением.

Штатное расписание Департамента утверждено Постановлением мэрии от 13.12.2022 № 4509 и составляет 173 единицы. В отчетном периоде принято 20 человек, уволено 16 человек.

За 2022 год приняли участие в семинарах и прошли повышение квалификации сорок четыре сотрудника Департамента на сумму 440 682,50 рублей.

Материально-техническое и организационное обеспечения деятельности Департамента осуществляется подведомственным учреждением МКУ «ЦИТО».

За отчетный период было заключено 9 муниципальных договоров контрактов на сумму 547 913,00 рублей.

В 2022 году проведена инвентаризация активов и обязательств, а также инвентаризация муниципального долга. Признаки обесценения отсутствуют.

МКУ «ЦИТО» осуществляет свою деятельность в соответствии с целями и основными направлениями деятельности, установленными Уставом. Учреждение работает на основании бюджетной сметы. В соответствии с Распоряжением мэрии города Новосибирска от 07.10.2016 № 1034-р «О муниципальных казенных учреждениях города Новосибирска, в отношении которых осуществляется формирование муниципальных заданий на оказание муниципальных услуг (выполнение работ)» учреждению муниципальное задание не установлено.

Штатное расписание учреждения утверждено приказом от 25.10.2022 № 25-од (в редакции приказа от 01.08.2022 № 19-од, приказа от 01.03.2022 № 6-од), и по состоянию на 01.01.2023 года штатная численность учреждения составляет 29 единиц. По состоянию на 01.01.2023 фактическая численность – 25 человек. В отчетном периоде принято 5 человека, уволено 4 человека.

За 2022 год приняли участие в семинарах и прошли повышение квалификации:

- пять сотрудников МКУ «ЦИТО» на сумму 108 500,00 рублей;
- пятьдесят один сотрудник ДФиНП мэрии на сумму 440 682,50 рублей.

Источником формирования имущества учреждения является имущество, закрепленное за ним на праве оперативного управления. Обеспеченность основными фондами и технический уровень основных фондов соответствует

реальной потребности в них. Расходы на материальные ресурсы для обеспечения деятельности учреждения составили 6 194 085,44 рублей, в том числе приобретено основных средств на сумму 3 854 010,40 рублей, материальных запасов на сумму 2 340 075,04 рублей.

За отчетный период принято к учету 220 объектов основных средств, списано 189 объектов основных средств: 34 объекта основных средств - по причине непригодности для дальнейшего использования, 3 объекта основных средств – по причине возврата поставщику непригодных для использования основных средств (дефект оборудования), 147 объектов основных средств - списано с балансового учета с одновременным отражением на забалансовом счете в соответствии с пункт 39 приказ Минфина России от 31.12.2016 № 257н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Основные средства», 5 объектов основных средств – безвозмездно передано МКУ «ХозУ».

Закрепленное за учреждением имущество используется эффективно. Величина, состав и технический уровень основных фондов соответствует реальной потребности в них.

Материальные запасы, приобретаемые для хозяйственной деятельности учреждения, поступали своевременно. Дефицита в материальных запасах не допускалось.

За отчетный период было заключено 84 муниципальных договоров и контрактов, в том числе 21 - по результатам конкурсных процедур. Общая сумма заключенных контрактов по результатам конкурсных процедур в 2022 году – 18 134 766,89 рублей. При проведении в 2022 году конкурентных способов определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей) для осуществления закупок товаров (работ, услуг) получена экономия бюджетных средств в размере 1 784 539,53 рублей.

В 2022 году проведена инвентаризация активов и обязательств. Признаки обесценения отсутствуют.

3. Анализ отчета об исполнении бюджета

Форма 0503127

Анализ доходов ф.503127

Код	Наименование платежей	Годовые назначения на 2022 год	Факт поступлений за 2022 год по состоянию на 01.01.2023	Отклонение от плана	Расшифровка поступлений
93011302994040036130	Прочие доходы от компенсации затрат бюджетов городских округов (дебиторская задолженность прошлых лет)	107 189,80	107 183,04	-6,76	Компенсация затрат бюджета: возмещение расходов УФПС по НСО; взыскание неустойки с ООО "СПЕЦ-СЕРВИС ЦЕНТР" по исполнительному листу (решение Арбитражного суда).

93011302994040037130	Прочие доходы от компенсации затрат бюджетов городских округов (прочие поступления от компенсации затрат)	13 747,50	13 666,14	-81,36	Компенсация затрат бюджета за трудовые книжки, сотовая связь сотрудников Совета депутатов.
93011601074010000140	Административные штрафы, установленные главой 7 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения в области охраны собственности, выявленные должностными лицами органов муниципального контроля	55 000,00	55 000,00	0,00	Административные штрафы по постановлениям УК НСО за административные нарушения при реализации Федерального закона № 44-ФЗ "О контрактной системе в сфере закупок".
93011607010040000140	Штрафы, неустойки, пени, уплаченные в случае просрочки исполнения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательств, предусмотренных муниципальным контрактом, заключенным муниципальным органом, казенным учреждением городского округа	8 200,00	8 220,89	20,89	Оплата пени по муниципальному контракту:ООО "КОМПЬЮТЕРОПТ" и прочие ИП.
93011701040040000180	Невыясненные поступления, зачисляемые в бюджеты городских округов	0,00	190 345,32	190 345,32	Показатель не планируется
93011716000040000180	Прочие неналоговые доходы бюджетов городских округов в части невыясненных поступлений, по которым не осуществлен возврат (уточнение) не позднее трех лет со дня их зачисления на единый счет бюджета городского округа	0,00	13 636,00	13 636,00	Возврат со счетов бюджетных и автономных учреждений города Новосибирска невыясненных поступлений сроком свыше 3-х лет

В течение года отдел муниципального долга принимал участие в подготовке решений Совета депутатов города Новосибирска «О бюджете города» и вносил предложения по изменениям к этим решениям в части программы муниципальных внутренних заимствований, источников финансирования дефицита бюджета города и расходов на обслуживание муниципального долга на 2022 год и плановый период 2023-2024гг.:

Изменения источников финансирования дефицита бюджета города в части получения и погашения бюджетами городских округов кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации вносились в связи с изменениями лимита краткосрочного бюджетного кредита на пополнение остатка средств на едином счете бюджета, получением бюджетного кредита из вышестоящего бюджета (июнь, октябрь, декабрь).

Изменения источников финансирования дефицита бюджета города в части получения и погашения кредитов коммерческих банков вносились в связи с получением бюджетного кредита из вышестоящего бюджета и принятием решения о нецелесообразности размещения муниципальных облигаций в 2022 году в связи с неблагоприятной рыночной конъюнктурой на финансовых рынках (июнь, октябрь, декабрь).

Изменение источников финансирования дефицита бюджета города в части привлечения муниципальных ценных бумаг вносилось в связи с принятием решения о нецелесообразности размещения муниципальных облигаций в 2022

году и переносом размещения на 2023 год в связи с неблагоприятной рыночной конъюнктурой на финансовых рынках (декабрь).

Изменения расходов на обслуживание муниципального долга на 2022 год вносились в связи с экономией расходов на обслуживание муниципального долга (июнь, октябрь, декабрь).

Расходы на обслуживание муниципального долга (КОСГУ 231):

Наименование показателя	План на 2022 год, руб.	Исполнение на 01.01.2023, руб.	Исполнение, %
Осуществление выплат по обслуживанию муниципальных долговых обязательств	1 407 169 423,82	1 407 166 351,27	99,99
Привлечение краткосрочных бюджетных кредитов на благоприятных условиях	2 041 095,89	2 041 095,89	100,00

Исполнение на 01.01.2023 расходов на осуществление выплат по обслуживанию муниципальных долговых обязательств включает:

- процентные платежи по кредитам коммерческих банков – 306 850 734,35 рубля;
- процентные платежи по бюджетным кредитам из бюджета НСО – 94 105 616,92 рублей;
- процентные платежи по бюджетному кредиту, предоставленному Федеральным казначейством РФ — 2 041 095,89 рублей;
- купонные выплаты по облигациям муниципального займа – 1 006 210 000,00 рублей.

Расходы на прочие работы, услуги (КОСГУ 226):

Наименование показателя	План на 2022 год, руб.	Исполнение на 01.01.2023, руб.	Исполнение, %
Расходы по выплате агентских комиссий и вознаграждения	160 000,00	160 000,00	100,00
Поддержание кредитного рейтинга города Новосибирска и кредитных рейтингов выпусков муниципальных облигаций города Новосибирска	550 000,00	550 000,00	100,00

Исполнение на 01.01.2023 расходов по выплате агентских комиссий и включает:

- услуги ПАО Московская Биржа по включению и поддержанию ценных бумаг в соответствующем разделе Списка ценных бумаг, допущенных к торгам Биржи – 160 000,00 рублей.

Исполнение по источникам внутреннего финансирования дефицита бюджета:

Наименование показателя	План на 2022 год, руб.	Исполнение на 01.01.2023, руб.
ГОСУДАРСТВЕННЫЕ (МУНИЦИПАЛЬНЫЕ) ЦЕННЫЕ БУМАГИ, НОМИНАЛЬНАЯ СТОИМОСТЬ КОТОРЫХ УКАЗАНА В ВАЛЮТЕ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ	- 2 300 000 000,00	- 2 300 000 000,00
Размещение муниципальных ценных бумаг городских округов, номинальная стоимость которых указана в	0,00	0,00

валюте Российской Федерации		
Погашение муниципальных ценных бумаг городских округов, номинальная стоимость которых указана в валюте Российской Федерации	- 2 300 000 000,00	- 2 300 000 000,00
КРЕДИТЫ КРЕДИТНЫХ ОРГАНИЗАЦИЙ В ВАЛЮТЕ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ	800 000 000,00	330 193 000,00
Получение кредитов от кредитных организаций бюджетами городских округов в валюте Российской Федерации	41 300 000 000,00	27 409 964 000,00
Погашение бюджетами городских округов кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации	- 40 500 000 000,00	- 27 079 771 000,00
БЮДЖЕТНЫЕ КРЕДИТЫ ОТ ДРУГИХ БЮДЖЕТОВ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ	2 300 000 000,00	2 300 000 000,00
Получение кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации бюджетами городских округов в валюте Российской Федерации	8 540 659 154,55	10 800 000 000,00
Погашение бюджетами городских округов кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации	- 6 240 659 154,55	- 8 500 000 000,00
ИЗМЕНЕНИЕ ОСТАТКОВ СРЕДСТВ НА СЧЕТАХ ПО УЧЕТУ СРЕДСТВ БЮДЖЕТОВ	211 383 295,70	50 445 913,51
Увеличение прочих остатков средств бюджетов городских округов	- 118 904 691 273,09	- 108 982 654 202,81
Уменьшение прочих остатков средств бюджетов городских округов	119 116 074 568,79	109 033 100 116,32

Разница между показателями по фактическому исполнению и плану по получению и погашению кредитов от кредитных организаций бюджетами городских округов в валюте Российской Федерации связана отсутствием потребности в привлечении и погашении кредитных линий.

Разница между показателями по фактическому исполнению и плану по получению и погашению кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации бюджетами городских округов в валюте Российской Федерации связана с оборотами по краткосрочным бюджетным кредитам из УФК по НСО на пополнение остатка средств на едином счете бюджета в соответствии с письмами Министерства финансов Российской Федерации от 23.05.2014 № 02-08-11/24896 и от 29.12.2014 № 02-08-11/68371.

Форма 0503164:

По подразделу 0104 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций»

Отклонение – 2 447 775,00 рублей. Невостребованный остаток после перераспределения межбюджетных трансфертов в соответствии с установленными законодательством нормативами (субвенции на образование и организацию деятельности комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав; субвенции на администрирование передаваемых отдельных государственных полномочий Новосибирской области по обеспечению социального обслуживания отдельных категорий граждан; субвенции на организацию и осуществление деятельности по опеке и попечительству, социальной поддержке детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей (на организацию и осуществление деятельности по опеке и попечительству)).

По подразделу 0105 «Судебная система»

Отклонение – 942 995,00 рублей. Невостребованный остаток после перераспределения межбюджетных трансфертов в связи с отсутствием потребности (субвенции на осуществление государственных полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседателей федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации за счет средств федерального бюджета).

По подразделу 0111 «Резервные фонды»

Отклонение – 27 033 840,97 рублей. Невостребованный остаток по КЦСР 99.9.00.22710 «Резервный фонд» - 11 673 516,04 рублей и по КЦСР 99.9.00.22720 «Резервный фонд на предупреждение и ликвидацию последствий чрезвычайных ситуаций и стихийных бедствий» - 15 360 324,93 рублей.

По подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы»

Отклонение – 57 423 859,19 рублей. Невостребованный остаток в связи с экономией по фонду оплаты труда по причине временной нетрудоспособности сотрудников, экономией в результате осуществления закупок с применением конкурсных процедур, а также оплатой договорных обязательств по фактическим объемам оказанных услуг на основании актов оказанных услуг; нераспределенный остаток целевой субсидии на повышение заработной платы в связи с предоставлением трансферта главным распорядителям бюджетных средств города исходя из фактической численности работников.

По подразделу 0705 «Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации»

Отклонение – 710 000,00 рублей. Средства не освоены в полном объеме в связи с уменьшением количества сотрудников, прошедших обучение по дополнительной профессиональной программе повышения квалификации «Управление государственными и муниципальными закупками».

По подразделу 1004 «Охрана семьи и детства»

Отклонение – 1 875,00 рублей. Невостребованный остаток в связи с уменьшением численности получателей выплат, пособий и компенсаций по сравнению с запланированной.

4. Анализ показателей бухгалтерской отчетности

Форма 0503125

В формах отражено начисление доходов по главе 930 по полученным межбюджетным субсидиям, субвенциям и иным межбюджетным трансфертам, имеющим целевое значение.

Межбюджетные трансферты поступают на основании заключенных соглашений между мэрией города Новосибирска и профильными министерствами НСО о предоставлении из областного бюджета субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое значение.

В дальнейшем полученные межбюджетные субсидии, субвенции и иные межбюджетные трансферты, имеющие целевое значение распределяются на основании заключенных соглашений между главными распорядителями бюджетных средств и департаментом для их дальнейшего целевого использования.

Ежеквартально главные распорядители бюджетных средств составляют отчет о расходовании данных средств, определенный в заключенных соглашениях, а департамент консолидирует и отправляет сводный отчет в профильные министерства НСО.

Неиспользованные по состоянию на 1 января года текущего финансового года, остатки межбюджетных трансфертов в форме субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое значение возвращаются в доход бюджета в течение первых 15 рабочих дней текущего финансового года.

Форма 0503130

по строке 201 «Денежные средства на лицевых счетах учреждения» отражены остатки на 01.01.2023 в сумме 132 500,00 рублей - средства во временном распоряжении по обеспечениям контрактов.

по строке 207 «В кассе учреждения» по счету 1 201 35 в размере 34 950,00 рублей составили денежные документы: маркированные конверты на сумму 33 858,00 рублей, марки почтовые на сумму 1 092,00 рубля.

строка 160 формы 0503160 содержит информацию об остатках по счету 401.50 «Расходы будущих периодов» в сумме 280 191,34 рублей:

Код по КОСГУ	Сумма, руб.	Содержание проведенной операции
211	165 257,56	Начисление выплат по ежегодному оплачиваемому отпуску, за неотработанные дни отпуска

213	49 907,79	Начисление страховых взносов по ежегодному оплачиваемому отпуску, за неотработанные дни отпуска
222	52 193,00	Проезд на общественном пассажирском транспорте по корпоративным транспортным картам
226	12 832,99	Электронная подписка на журналы

по строке 520 «Резервы предстоящих расходов» по состоянию на 01.01.2023 начислены резервы для предстоящей оплаты отпусков с начислением страховых взносов в сумме 6 781 607,25 рублей.

Согласно данным справки о наличии имущества и обязательств на забалансовых счетах:

на забалансовом счете 03 числятся в условной оценке (один бланк, один рубль)- вкладыши в трудовые книжки; транспортные карты.

на забалансовом счете 10 отражена сумма банковской гарантии в размере 680 000,00 рублей, выданная ПАО Банк «Финансовая Корпорация Открытие» - гарантом требований в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения муниципального контракта, заключенному между ООО «НПО «Криста» и МКУ «ЦИТО», на услуги по техническому сопровождению программных продуктов в 2023 году. Срок действия гарантии с 24 ноября 2022 г по 05 февраля 2024 года.

на забалансовом счете 21 учтены основные средства стоимостью до 10 000,00 рублей (включительно), которые переданы в эксплуатацию – по состоянию на 01.01.2023 их стоимость составила 4 615 557,31 рублей.

Форма 0503168

Балансовая стоимость основных средств на конец отчетного периода составила 57 464 019,20 рублей, в том числе:

Машины и оборудование – 49 074 456,21рублей;

Инвентарь производственный и хозяйственный – 8 389 562,99рублей.

Амортизация основных средств на конец отчетного периода составляет 51 034 868,31 рублей (88,81 % от стоимости).

В 2022 году было поступило основных средств на сумму 3 854 010,4рублей. Списаны основные средства на сумму 1 198 511,96рублей, в том числе:

пришедшие в негодность и не подлежащие восстановлению основные средства на сумму 277 185,85 рублей;

списание с балансового учета с одновременным отражением объектов основных средств на забалансовом счете в соответствии с п.39 приказ Минфина России от 31.12.2016 № 257н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Основные средства» на сумму 628 776,11 рублей;

безвозмездная передача в рамках внутрибюджетных расчетов на сумму 108 410 рублей;

возврата поставщику непригодных для использования основных средств (дефект оборудования) на сумму 184 140,00 рублей.

По состоянию на 01.01.2023 стоимость прав пользования программным обеспечением и базами данных составила 21 066 630,42 рублей, в том числе:

права пользования программным обеспечением и базами данных с определенным сроком полезного использования – 752 363,80 рубля;

права пользования программным обеспечением и базами данных с неопределенным сроком полезного использования – 20 314 266,62 рублей.

Списано прав пользования программным обеспечением и базами данных на сумму 341 152,00 рубля – списание прав пользования Антивируса Kaspersky Endpoint Security для бизнеса – Расширенный в количестве 160 лицензий.

Форма 0503169

Дебиторская задолженность на 01.01.2023 составляет в общей сумме 311 519,43 рублей, в том числе:

по счету 206.21 в сумме 16 668,66 рублей - предоплата по муниципальному контракту с УФПС Новосибирской области (услуги почтовой связи);

по счету 206.26 в сумме 207 057,53 рублей - предоплата по долгосрочным контрактам муниципальным контрактам по обслуживанию выпуска муниципальных облигаций; 966,00 рублей – авансовый платеж по услугам по подписке на периодическое издание «Госзаказ в вопросах и ответа» на 2022 год;

по счету 209.36 – 82 276,24 рублей – отражена задолженность по компенсации затрат по муниципальному контракту № 0851300003421000015 от 10.12.2021 года (возврат некачественных основных средств – моноблоки) по Решению Арбитражного суда Новосибирской области от 12 августа 2022 года № А45-17650/2022, а также на основании исполнительного листа от 12 августа 2022 года серия ФС номер 035746361;

по счету 208.21 в сумме 770,00 рублей - денежные документы в подотчете (маркированные конверты и марки).

по счету 209.41 в сумме 3 781,00 рублей - предъявленные требования контрагентам на оплату пени по муниципальным контрактам в связи с просрочкой исполнения обязательств.

Просроченная дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2023 года отсутствует.

По сравнению с аналогичным периодом 2021 года дебиторская задолженность увеличилась на 13,97 %. Основная причина связана с увеличением задолженности по штрафным санкциям за неисполнение муниципальных контрактов.

Долгосрочная задолженность отражена по счету 206.26 в сумме 207 057,53 рублей по обслуживанию выпуска муниципальных облигаций по долгосрочным контрактам.

Кредиторская задолженность на 01.01.2023 составляет в общей сумме 8 471 633,73 рублей, в том числе:

по счету 205.81 в сумме 535 276,68 рублей отражен остаток по невыясненным платежам;

по счету 303.05 в сумме 7 809 332,48 рублей отражен остаток неиспользованных межбюджетных трансфертов;

по счету 303.07 в сумме 127 024,57 рублей отражена задолженность по страховым взносам на обязательное медицинское страхование за декабрь 2022 года.

по счету 401.40.151 отражены обороты по начислению доходов будущих периодов по межбюджетным трансфертам по соглашениям, заключенным между департаментом и профильными министерствами НСО о предоставлении из областного бюджета субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое значение;

по счету 401.60.211 в сумме 5 208 607,72 рублей начислены резервы для предстоящей оплаты отпусков;

по счету 401.60.213 в сумме 1 572 999,53 рублей начислены резервы по страховым взносам для предстоящей оплаты отпусков.

По сравнению с аналогичным отчетным периодом 2021 года кредиторская задолженность уменьшилась на 83,63%. Основная причина уменьшения кредиторской задолженности связана с уменьшением остатков по МБТ.

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2023 отсутствует.

Форма 0503172

В разделе 2 формы отражены сведения о суммах муниципального долга по состоянию на 01.01.2023.

Остаток задолженности составил 23 200 000 000,00 рублей, в том числе:

- по кредитам коммерческих банков – 10 208 157 000,00 рублей;
- по муниципальным ценным бумагам (облигации) – 8 600 000 000,00 рублей;
- по бюджетным кредитам, предоставленных из вышестоящих бюджетов – 4 391 843 000,00 рублей.

Раздел 3 формы содержит аналитическую информацию о государственном муниципальном долге и предоставленных бюджетных кредитах. По состоянию на 01.01.2023 задолженность по долговым обязательствам составила 23 200 000

000,00 рублей. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года остаток задолженности увеличился на 330 193 000 рублей.

Структура долга включает кредиты коммерческих банков, бюджетные кредиты и муниципальные облигации, что свидетельствует о диверсификации долгового портфеля города. По итогам 2022 года средневзвешенная ставка по кредитам мэрии составила 7,25 % годовых.

Несмотря на изменения Банком России в 2022 году ключевой ставки в диапазоне от 20% до 7,5% годовых за счет наличия действующих кредитных линий с фиксированной процентной ставкой изменений в стоимости кредитования города не произошло. В результате проведенной работы по управлению возобновляемыми кредитными линиями, эффективному управлению свободными остатками средств местного бюджета, реализации мероприятий муниципальной программы «Управление муниципальным долгом города Новосибирска», расходы на обслуживание муниципального долга составили 1 409 207 447,16 рублей, что на 341 272 552,84 рублей меньше первоначально запланированной суммы.

В 2022 году мэрия города Новосибирска в рамках заключенного договора о предоставлении краткосрочного бюджетного кредита на пополнение остатка средств на едином счете бюджета привлекла два транша кредита, предоставленного Федеральным казначейством РФ в сумме 2,5 млрд. рублей. Полученные средства направлены на замещение кредитов коммерческих банков. Использование такого кредита позволяет сдерживать расходы на обслуживание муниципального долга.

В результате сотрудничества с министерством финансов и налоговой политики Новосибирской области и при содействии Губернатора НСО из областного бюджета Новосибирской области в 2022 году город Новосибирск получил 2 бюджетных кредита на общую сумму 5,8 млрд. рублей:

- в размере 2,3 млрд. рублей на замещение рыночного долга (в рамках антикризисных мер федеральной поддержки для субъектов РФ и муниципальных образований) сроком на 5 лет;
- в размере 3,5 млрд. рублей на покрытие временных кассовых разрывов со сроком погашения в декабре 2022 года.

Полученные бюджетные кредиты позволили получить экономию по расходам на обслуживание муниципального долга и направить высвободившиеся средства на социально значимые расходы.

Долговые обязательства города Новосибирска исполняются своевременно и в полном объеме. Осуществляется постоянный строгий контроль за соблюдением ограничений, установленных бюджетным законодательством. Объем муниципального долга города Новосибирска и объем расходов на его обслуживание не превышают ограничений, установленных Бюджетным кодексом.

Приказом министерства финансов и налоговой политики Новосибирской области от 22.09.2022 № 49-НПА, город Новосибирск отнесен к группе заемщиков со средним уровнем долговой устойчивости.

В результате работы с рейтинговым агентством для подтверждения рейтинга кредитоспособности города рейтинговое агентство «Эксперт РА» дважды в 2022 году подтвердило рейтинг города Новосибирска на уровне «ruA-» со «Стабильным» прогнозом. Аналогичные рейтинги подтверждены ценным бумагам Новосибирска, находящимся в обращении. Подтвержденный рейтинг отражает стабильную кредитоспособность бюджета города и умеренный долг Новосибирска с равномерной структурой погашения. Новосибирск обладает необходимыми денежными ресурсами, достаточными для покрытия процентных платежей в текущем и плановом периоде.

В связи с запретом Европейского союза на присвоение кредитных рейтингов юридическим лицам, организациям или органам, учрежденным на территории Российской Федерации международное рейтинговое агентство Fitch Ratings отозвало долгосрочный рейтинг Новосибирска 4 апреля 2022 года. Контракт с агентством расторгнут мэрией Новосибирска в одностороннем порядке.

Форма 0503175

Показатели раздела 1, 2 Сведений о принятых и неисполненных обязательствах получателя бюджетных средств не отражены в связи с тем, что отсутствуют неисполненные обязательства, которые превышают установленный критерий в 1 000 000,00 рублей (Приказ ДФиНП мэрии от 20.12.2022 № 305-од).

В разделе 4 формы отражены сведения об экономии при заключении муниципальных контрактов с применением конкурентных способов определения поставщика.

Форма 503178

На 01.01.2023 отражен остаток в сумме 132 500,00 рублей денежных средств, перечисленные для обеспечения выполнения контрактов:

- 82 500,00,00 рублей Акционерное общество "Рейтинговое агентство "Эксперт РА";

- 50 000,00 рублей - невыясненные поступления.

5. Прочие вопросы деятельности

Перед составлением бюджетной отчетности за 2022 года проведены годовые инвентаризации активов и обязательств, муниципального долга на основании приказов руководителя учреждения.

Расхождений по результатам проведения инвентаризации нет.

Признаков обесценения в ходе годовой инвентаризации активов и обязательств не выявлено.

Форма 0503296

В форме отражены обороты и задолженность по принятым денежным обязательствам по судебным решениям.

Приняты и исполнены обязательства на сумму 351 290,70 рублей по исполнительным листам:

Исполнительный лист № 000465836 от 27.12.2021 - компенсационные выплаты физическому лицу за нарушение права на исполнение судебных актов на сумму 20 000,00 рублей;

Исполнительный лист № 000465841 от 28.01.2022 - возмещение госпошлины физическому лицу на сумму 300,00 рублей;

Исполнительный лист № 000465838 от 28.12.2021 - компенсационные выплаты физическому лицу за нарушение права на исполнение судебных актов на сумму 20 000,00 рублей;

Исполнительный лист № 000465847 от 28.02.2022 – возмещение судебных расходов на оплату услуг представителя физическому лицу на сумму 14 000,00 рублей;

Исполнительный лист № 034515454 от 20.09.2021 – возмещение расходов на оплату услуг представителя и расходов на оказание юридических услуг юридическому лицу на сумму 168 390,70 рублей;

Исполнительный лист № 000465884 от 04.05.2022 - компенсационные выплаты физическому лицу за нарушение права на исполнение судебных актов на сумму 30 000,00 рублей;

Исполнительный лист № 000465904 от 03.06.2022 - возмещение госпошлины физическому лицу на сумму 300,00 рублей;

Исполнительный лист № 000465915 от 29.06.2022 - компенсационные выплаты физическому лицу за нарушение права на исполнение судебных актов на сумму 30 000,00 рублей;

Исполнительный лист № 000465923 от 11.07.2022 - компенсационные выплаты физическому лицу за нарушение права на исполнение судебных актов на сумму 50 000,00 рублей;

Исполнительный лист № 000465930 от 12.08.2022 - возмещение госпошлины физическому лицу на сумму 300,00 рублей;

Исполнительный лист № 000465995 от 19.10.2022 - компенсационные выплаты физическому лицу за нарушение права на исполнение судебных актов на сумму 15 000,00 рублей;

Исполнительный лист № 03229780 от 02.12.2022 – возмещение судебных расходов на оплату услуг представителя физическому лицу на сумму 3 000,00 рублей.

По состоянию на 01.01.2023 отсутствуют неисполненные денежные обязательства по судебным решениям.

В составе бюджетной отчетности за 2022 г. не представлены:

Таблица 1 «Сведения о направлениях деятельности» в составе годовой отчетности не предоставлена в связи с отсутствием видов деятельности, которыми учреждение начало заниматься или которые прекратило вести в отчетном году;

Таблица 6 «Сведения о проведении инвентаризаций» в составе годовой отчетности не представлена в связи с отсутствием расхождений. Признаков обесценения объектов нефинансовых активов не выявлено.

Форма 0503171 «Сведения о финансовых вложениях получателя бюджетных средств, администратора источников финансирования дефицита бюджета» в составе годовой отчетности не представлена в связи с отсутствием показателей;

Форма 0503173 «Сведения об изменении валюты баланса» в составе годовой отчетности не представлена в связи с отсутствием показателей;

Форма 0503174 «Сведения о доходах учреждения от перечисления части прибыли (дивидендов) государственных (муниципальных) унитарных предприятий, иных организаций с государственным участием в капитале» в составе годовой отчетности не представлена в связи с отсутствием показателей;

Форма 0503190 «Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, объектах незавершенного строительства» в составе годовой отчетности не представлена в связи с отсутствием показателей.

Руководитель

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**

Сертификат: 55E3F46C990F8B96EC331A44A0F43754
Владелец: Фельзина Евгения Валентиновна
Действителен: с 31.10.2022 по 24.01.2024
Дата подписи: 14.02.2023 15:21:25

Веселков Александр
Владимирович

(подпись)

(расшифровка
подписи)

Руководитель планово-

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**

Сертификат: 0DF5D46DF7941205C5145D5C63B9460F
Владелец: Легонских Юлия Леонидовна
Действителен: с 17.03.2022 по 10.06.2023
Дата подписи: 14.02.2023 10:50:20

Фельзина Евгения
Валентиновна

экономической службы

(подпись)

(расшифровка
подписи)

Главный

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**

Сертификат: 11665030B25703ED3BC6059AC53ADF0D
Владелец: Яковлева Нина Ивановна
Действителен: с 28.11.2022 по 21.02.2024
Дата подписи: 14.02.2023 10:50:53

бухгалтер

(подпись)

Яковлева Нина
Ивановна
(расшифровка
подписи)

" ____ " _____ 20 ____ г.

Документ подписан электронной подписью.

Руководитель финансово-экономической службы(Легоньких Юлия Леонидовна, Сертификат: 0DF5D46DF7941205C5145D5C63B9460F, Действителен: с 17.03.2022 по 10.06.2023),Главный бухгалтер(Яковлева Нина Ивановна, Сертификат: 11665030B25703ED3BC6059AC53ADF0D, Действителен: с 28.11.2022 по 21.02.2024),Руководитель(Фельзина Евгения Валентиновна, Сертификат: 55E3F46C990F8B96EC331A44A0F43754, Действителен: с 31.10.2022 по 24.01.2024)