ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

		КОДЫ
	Форма по ОКУД	0503160
на 1 января 2024 г.	Дата	01.01.2024
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	Код субъекта бюджетной отчетности	
	по ОКПО	
	Глава по БК	930
Наименование бюджета (публично-правового образования) Бюджет городских округов	по ОКТМО	50701000
Периодичность: месячная, квартальная, годовая		
Единица измерения: руб.	по ОКЕИ	383

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

департамента 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 отчётности 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 01.01.2024 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 шесть управлений - бюджетное управление, казначейское управление, управление организационно-финансового обеспечения бюджетного процесса, управление доходов и долговой политики; управление учета и санкционирования обязательств, 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 целях обеспечения ДФиНП мэрии необходимыми средствами связи, автоматизации, и информационно-программными комплексами; организации и ведения бухгалтерского учета по исполнению сметы ДФиНП мэрии; материально-технического, организационного обеспечения деятельности ДФиНП мэрии.

В 2023 году на основании приказа ДФиНП мэрии от 22.09.2023 № 195-ода, учреждение было наделено полномочиями администратора доходов бюджета города Новосибирска по следующим источникам доходов:

- доходы от поступлений штрафов, пени по заключенным ДФиНП мэрии города Новосибирска и учреждением муниципальным контрактам, договорам в случае наступления событий просрочки исполнения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательств (в том числе гарантийного обязательства), предусмотренных контрактом, договором, а также в иных случаях неисполнения или ненадлежащего исполнения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательств, предусмотренных контрактами, договорами;

- доходы от поступлений компенсации затрат ДФиНП мэрии, учреждения (возмещение сумм государственной пошлины, ранее уплаченной при обращении в суд, плата, взимаемая с сотрудников при выдаче трудовой книжки или вкладыша в нее, поступления средств, удерживаемых из заработной платы сотрудников, прочие доходы от компенсации затрат).

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.

По состоянию на 01.01.2024 штатная численность составляет 173 единицы. В отчетном периоде принято 17 человек, уволено 25 человек.

За 2023 год приняли участие в семинарах и прошли повышение квалификации тридцать девять сотрудников Департамента на сумму 357 276,00 рублей.

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

За отчетный период было заключено 7 договоров и муниципальных и контрактов на сумму 63 600,00 рублей.

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 ДФиНП мэрии от 01.02.2020 № 2-од (в редакции приказов от 16.10.2020 № 13-од, от 29.12.2020 № 19-од, от 20.05.2021 № 8-од, 23.11.2021 № 15-од, от 01.03.2022 № 6-од, от 01.08.2022 № 164-од, от 25.10.2022 № 246-од, от 16.05.2023№ 7-од), и по состоянию на 01.01.2024 штатная численность учреждения составляет 29 единиц. По состоянию на 01.01.2024 года фактическая численность – 25 человек. В отчетном периоде принято 2 человека, уволен 1 человек.

За 2023 год приняли участие в семинарах и прошли повышение квалификации четыре сотрудника МКУ «ЦИТО» на сумму 72 200,00 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 8 027 814,95 рублей, в том числе приобретено основных средств на сумму 5 991 128,93 рублей, материальных запасов на сумму 2 036 686,02 рублей.

За отчетный период принято к учету 257 объектов основных средств, списано с балансового учета:

137 объектов основных средств с одновременным отражением на забалансовом счете в соответствии с пунктом 39 приказа Минфина России от 31.12.2016 № 257н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Основные средства»;

299 объектов основных средств с одновременным отражением на забалансовом счете в соответствии с пунктом 46 приказа Минфина России от 31.12.2016 № 257н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Основные средства».

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 112 муниципальных договоров и контрактов, в том числе 45 - по результатам конкурсных процедур. Общая сумма заключенных контрактов по результатам конкурсных процедур в 2023 году – 24 082 227,06 рублей. При проведении в 2023 году конкурентных способов определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей) для осуществления закупок товаров (работ, услуг) получена экономия бюджетных средств в размере 1 823 996,68 рублей.

В 2023 году проведена годовая инвентаризация активов и обязательств. Признаки обесценения отсутствуют.

В 2023 году на основании приказа управления контрольно-ревизионной работы от 27.11.2023 № 411-од была проведена плановая ревизия финансово-хозяйственной деятельности учреждения. По результатам проверки были обнаружены объекты основных средств, не стоящие на балансе учреждения. По итогам инвентаризации основных средств излишки были приняты к учету в соответствии с пунктом 6.4.6 учетной политики учреждения.

3. Анализ отчета об исполнении бюджета

Форма 0503127

Анализ доходов

Код	Наименование платежей	Годовые назначения на 2023 год	Факт поступлений за 2023 год по состоянию на 01.01.2024	Отклонение от плана	Расшифровка поступлений
93011302994040036130	Прочие доходы от компенсации затрат бюджетов городских округов (дебиторская задолженность прошлых лет)	82 300,00	82 276,24	-23,76	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)	11 200,00	11 244,04	44,04	Компенсация затрат бюджета за трудовые книжки сотрудников Совета депутатов; сотовая связь сотрудников Совета депутатов; выплата пособия на погребение (помощн.депутата).
93011607010040000140	Штрафы, неустойки, пени, уплаченные в случае просрочки исполнения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательств, предусмотренных муниципальным контрактом, заключенным муниципальным органом, казенным учреждением городского округа	3 837,44	3 876,58	39,14	Взыскание неустойки по решению Арбитражного суда с ООО "СПЕЦ-СЕРВИС-ЦЕНТР"; оплата неустойки по муниципальному контракту:ООО "СмартОфис".
93011607090040000140	Иные штрафы, неустойки, пени, уплаченные в соответствии с законом или договором в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения обязательств перед муниципальным органом, (муниципальным казенным учреждением) городского округа	288 500,00	289 430,56	930,56	Штраф за неисполнение обязательств перед муниципальным органом (плательщик Штумф А.Ф. 279 500.0рублей); административные штрафы за нарушение требований при проведении электронного аукциона (Федеральный закон № 44-ФЗ "О контрактной системе в сфере закупок").
93011701040040000180	Невыясненные поступления, зачисляемые в бюджеты городских округов	0,00	1 351 969,71	1 351 969,71	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	4 511,24	4 511,24	Возврат со счетов бюджетных и автономных учреждений города Новосибирска невыясненных поступлений сроком свыше 3-х лет, в связи с невозможностью идентификации платежей.

В течение года отдел муниципального долга принимал участие в подготовке решений Совета депутатов города Новосибирска в части программы муниципальных внутренних заимствований, источников финансирования дефицита бюджета города и расходов на обслуживание муниципального долга на 2023 год и плановый период 2024-2025 годов.

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 (май, октябрь, декабрь).

Изменения источников финансирования дефицита бюджета города в части получения и погашения кредитов коммерческих банков вносились в связи с изменением параметров бюджета, принятием решения о нецелесообразности размещения муниципальных облигаций в 2023 году в связи с неблагоприятной рыночной конъюнктурой на финансовых рынках и внедрением механизма привлечения временно свободных остатков средств участников казначейского сопровождения на единый счет бюджета (май, 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 2023 году и переносом размещения на 2024 год в связи с неблагоприятной рыночной конъюнктурой на финансовых рынках (декабрь).

Изменения расходов на обслуживание муниципального долга на 2023 год вносились в связи с экономией расходов на обслуживание муниципального долга (май, октябрь).

Изменение расходов по выплате агентских комиссий и вознаграждения в 2023 году производились в связи с экономией расходов (декабрь).

Расходы на обслуживание муниципального долга (КОСГУ 231)

Наименование показателя	План на 2023 год, руб.	Исполнение на 01.01.2024, руб.	Исполнение, %
Осуществление выплат по обслуживанию муниципальных долговых обязательств	1 050 000 000,00	1 049 999 133,53	99,99

Исполнение на 01.01.2024 расходов на осуществление выплат по обслуживанию муниципальных долговых обязательств включает:

- процентные платежи по кредитам коммерческих банков – 252 680 886,48 рублей;
- процентные платежи по бюджетным кредитам из бюджета НСО – 94 264 795,00 рублей;
- процентные платежи по бюджетному кредиту, предоставленному Федеральным казначейством РФ — 3 533 452,05 рублей;
- купонные выплаты по облигациям муниципального займа – 699 520 000,00 рублей.

Расходы на прочие работы, услуги (КОСГУ 226)

Наименование показателя	План на 2023 год, руб.	Исполнение на 01.01.2024, руб.	Исп олнение, %
Расходы по выплате агентских комиссий и вознаграждения	670 000,00	670 000,00	100, 00

Исполнение на 01.01.2024 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 - 120 000,00 рублей;

- услуги АО «ЭКСПЕРТ РА» по присвоению и наблюдению за кредитными рейтингами города Новосибирска и муниципальных ценных бумаг по национальной шкале – 550 000 рублей.

Исполнение по источникам внутреннего финансирования дефицита бюджета

Наименование показателя	План на 2023 год, руб.	Исполнение на 01.01.2024, руб.
ГОСУДАРСТВЕННЫЕ (МУНИЦИПАЛЬНЫЕ) ЦЕННЫЕ БУМАГИ, НОМИНАЛЬНАЯ СТОИМОСТЬ КОТОРЫХ УКАЗАНА В ВАЛЮТЕ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ	**-1 450 000 000,00**	**-1 450 000 000,00**
Размещение государственных (муниципальных) ценных бумаг, номинальная стоимость которых указана в валюте Российской Федерации	0,00	0,00
Погашение государственных (муниципальных) ценных бумаг, номинальная стоимость которых указана в валюте Российской Федерации	-1 450 000 000,00	-1 450 000 000,00
КРЕДИТЫ КРЕДИТНЫХ ОРГАНИЗАЦИЙ В ВАЛЮТЕ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ	**1 995 776 650,10**	**1 050 700 000,00**
Привлечение кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации	47 495 776 650,10	35 289 557 000,00
Погашение кредитов, предоставленных кредитными организациями в валюте Российской Федерации	-45 500 000 000,00	-34 238 857 000,00
БЮДЖЕТНЫЕ КРЕДИТЫ ИЗ ДРУГИХ БЮДЖЕТОВ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ	**-225 700 000,00**	**-225 700 000,00**

Привлечение бюджетных кредитов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации	7 167 632 872,74	13 115 000 000,00
Погашение бюджетных кредитов, полученных из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации	-7 393 332 872,74	-13 340 700 000,00
ИЗМЕНЕНИЕ ОСТАТКОВ СРЕДСТВ НА СЧЕТАХ ПО УЧЕТУ СРЕДСТВ БЮДЖЕТА	**179 923 349,90**	**-207 935 829,90**
Увеличение остатков средств бюджетов	-141 275 003 995,76	-140 110 684 316,21
Уменьшение остатков средств бюджетов	141 454 927 345,66	139 902 748 486,31
ИНЫЕ ИСТОЧНИКИ ВНУТРЕННЕГО ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТОВ БЮДЖЕТОВ	**600 000 000,00**	**850 000 000,00**
Увеличение финансовых активов в собственности городских округов за счет средств на казначейских счетах для осуществления и отражения операций с денежными средствами бюджетных и автономных учреждений, открытых финансовому органу муниципального образования	500 000 000,00	0,00
Увеличение финансовых активов в собственности городских округов за счет средств на казначейских счетах для осуществления и отражения операций с денежными средствами участников казначейского сопровождения, открытых финансовому органу муниципального образования	100 000 000,00	850 000 000 ,00

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.

Разница между исполнением и планом по иным источникам финансирования дефицитов бюджетов связана с фактическим привлечением временно свободных остатков средств участников казначейского сопровождения.

Форма 0503164:

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

Отклонение – 10 576 550,0 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), невостребованный остаток средств на обеспечение функций органов местного самоуправления.

По подразделу 0111 «Резервные фонды»

Отклонение – 17 955 662,62 рублей. Нераспределенный остаток средств резервного фонда на предупреждение и ликвидацию последствий чрезвычайных ситуаций и стихийных бедствий.

По подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы»

Отклонение – 139 336 423,36 рублей. Невостребованный остаток средств по причине отсутствия потребности в расходах на заработную плату в связи с вакансиями, больничными листами и применением регрессивной шкалы при расчете страховых взносов (субсидия на обеспечение сбалансированности местных бюджетов), сложившейся экономии в результате временной нетрудоспособности сотрудников подведомственного учреждения, осуществления закупок с применением конкурентных процедур, а также оплаты договорных обязательств на основании актов оказанных услуг (выполненных работ).

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

Отклонение – 329 024,00 рублей. Средства не освоены в полном объеме в связи с образовавшейся экономией по результатам проведения конкурентных процедур, уменьшением количества сотрудников, прошедших обучение по дополнительным профессиональным программам повышения квалификации.

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 01.01.2024 в сумме 155 000,00 рублей - средства во временном распоряжении по обеспечениям контрактов.

Остаток на 01.01.2024 по счету 1 201 35 в размере 21 430,00 рублей составили денежные документы: маркированные конверты на сумму 18 496,00 рублей, марки почтовые на сумму 2 934,00 рубля.

строка 160 формы содержит информацию об остатках по счету 401.50 «Расходы будущих периодов» в сумме 343 335,66 рублей:

Код по КОСГУ	Сумма, рублей	Содержание проведенной операции
226	8 100,00	Начисление расходов будущих периодов за неисключительные права использования ПП СБИС на период 2023-2024
226	(-1 372,13)	Отнесение на расходы текущего периода неисключительных прав использования ПП СБИС (октябрь-декабрь 2023)
211	78 379,11	Начисление выплат по ежегодному оплачиваемому отпуску, за неотработанные дни отпуска
213	23 670,50	Начисление страховых взносов по ежегодному оплачиваемому отпуску, за неотработанные дни отпуска
222	27 281,00	Проезд на общественном пассажирском транспорте по корпоративным транспортным картам
226	207 277,18	Электронная подписка на журналы, неисключительные права пользования базами данных со сроком не более 1 года (2023-2024гг)

по строке 520 «Резервы предстоящих расходов» по состоянию на 01.01.2024 начислены резервы для предстоящей оплаты отпусков с начислением страховых взносов в сумме 8 592 839,85 рублей.

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

на забалансовом счете 02 в сумме 33,00 рубля – списанные, но не утилизированные источники бесперебойного питания. Источники бесперебойного питания относятся к отходам I и II классов опасности. Договор на утилизацию будет заключен в Федеральной государственной информационной системе учета и контроля за обращением с отходами I и II классов опасности (ФГИС ОПВК).

на забалансовом счете 03 в сумме 44,00 рубля числятся в условной оценке (один бланк, один рубль)- вкладыши в трудовые книжки; транспортные карты.

на забалансовом счете 10 отражена сумма банковской гарантии в размере 741 550,00 рублей, в том числе:

719 425,00 рублей выданная публичным акционерным обществом «Промсвязьбанк» - гарантом требований в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения муниципального контракта, заключенного между ООО «НПО «Криста» и МКУ «ЦИТО», на услуги по техническому сопровождению программных продуктов в 2024 году. Срок действия гарантии до 05 февраля 2025 года включительно;

22 125,00 рублей выданная публичным акционерным обществом «Банк Уралсиб» - гарантом требований в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения муниципального контракта, заключенного между индивидуальным предпринимателем Ворошиловым Г.А. и МКУ «ЦИТО», на изготовление и поставку мебели. Срок действия гарантии до 31.01.2024 включительно.

на забалансовом счете 21 учтены основные средства стоимостью до 10 000,00 рублей (включительно), которые переданы в эксплуатацию – по состоянию на 01.01.2024 их стоимость составила 4 462 218,70 рублей.

Форма 0503168

Балансовая стоимость основных средств на конец отчетного периода составила 59 926 449,57 рублей, в том числе:

Машины и оборудование – 51 675 026,25 рублей;

Инвентарь производственный и хозяйственный – 8 251 423,32 рублей.

Амортизация основных средств на конец отчетного периода составляет 53 866 690,70 рублей (89,89 % от стоимости).

В 2023 году поступило основных средств на сумму 5 991 166,93 рублей, из них на сумму 38,00 рублей оприходовано неучтенных (излишки по результатам инвентаризации). Списаны основные средства на сумму 3 528 736,56 рублей, в том числе:

- пришедшие в негодность и не подлежащие восстановлению основные средства на сумму 2 824 830,07 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 703 906,49 рублей.

По состоянию на 01.01.2024 стоимость прав пользования программным обеспечением и базами данных составила 20 737 255,42 рублей, в том числе:

- права пользования программным обеспечением и базами данных с определенным сроком полезного использования – 412 988,80 рубля;
- права пользования программным обеспечением и базами данных с неопределенным сроком полезного использования – 20 324 266,62 рублей.

На забалансовом счете 02 остаток на конец года 33,00 рубля – списанные, но не утилизированные источники бесперебойного питания. Источники бесперебойного питания относятся к отходам I и II классов опасности. Договор на утилизацию будет заключен в Федеральной государственной информационной системе учета и контроля за обращением с отходами I и II классов опасности (ФГИС ОПВК).

На забалансовом счете 03 числится 14 транспортных карт в условной оценке: один бланк, один рубль.

На забалансовом счете 21 учтены основные средства стоимостью до 10 000,00 рублей (включительно), которые переданы в эксплуатацию – по состоянию на 01.01.2024 их стоимость составила 4 462 218,70 рублей.

Форма 0503169

Дебиторская задолженность на 01.01.2024 составляет в общей сумме 162 376,53 рублей, в том числе:

по счету 206.21 в сумме 5 143,32 рублей - предоплата по муниципальному контракту с УФПС Новосибирской области (услуги почтовой связи);

по счету 206.26 в сумме 156 848,21 рублей предоплата по муниципальным контрактам по обслуживанию выпуска муниципальных облигаций по долгосрочным контрактам;

по счету 208.21 в сумме 385,00 рублей - денежные документы в подотчете (маркированные конверты и марки).

Просроченная дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2024 отсутствует.

По сравнению с аналогичным периодом 2022 года дебиторская задолженность уменьшилась на 47,88 %. Основная причина связана с уменьшением задолженности по штрафным санкциям за неисполнение муниципальных контрактов, а также авансовых платежей.

Долгосрочная задолженность отражена по счету 206.26 в сумме 156 848,21 рублей по обслуживанию выпуска муниципальных облигаций по долгосрочным контрактам.

Кредиторская задолженность на 01.01.2024 составляет в общей сумме 902 745 395,51 рублей, в том числе:

по счету 205.81 в сумме 1 887 246,39 рублей отражен остаток по невыясненным платежам;

по счету 302.75 в сумме 850 000 000,00 рублей – остаток привлеченных средств финансового органа;

по счету 303.05 в сумме 50 858 149,12 рублей отражен остаток неиспользованных межбюджетных трансфертов;

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 401.60.2XX в сумме 8 592 839,85 рублей начислены резервы для предстоящей оплаты отпусков;

По сравнению с аналогичным отчетным периодом 2022 года кредиторская задолженность увеличилась на 10 556 %. Основная причина увеличения кредиторской задолженности связана с увеличением остатков по МБТ и привлеченных средств финансового органа.

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2024 отсутствует.

Форма 0503172

В разделе 2 формы отражены сведения о суммах муниципального долга по состоянию на 01.01.2024. Остаток задолженности составил 22 575 000 000,00 рублей, в том числе:

- по кредитам коммерческих банков – 11 258 857 000,00 рублей;
- по муниципальным ценным бумагам (облигации) – 7 150 000 000,00 рублей;
- по бюджетным кредитам, предоставленным из вышестоящих бюджетов – 4 166 143 000,00 рублей.

Раздел 3 формы содержит аналитическую информацию о государственном муниципальном долге и предоставленных бюджетных кредитах. По состоянию на 01.01.2024 задолженность по долговым обязательствам составила 22 575 000 000,00 рублей. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года остаток задолженности уменьшился на 625 000 000,00 рублей.

Структура долга включает кредиты коммерческих банков, бюджетные кредиты и муниципальные облигации, что свидетельствует о диверсификации долгового портфеля города. По итогам 2023 года средневзвешенная ставка по кредитам мэрии составила 12,55 % годовых.

Не смотря на рост ключевой ставки Банка России в 2023 году в диапазоне от 7,5% до 16% годовых за счет наличия действующих кредитных линий с фиксированной процентной ставкой изменений в стоимости кредитования города не произошло.

Для замещения кредитов коммерческих банков и экономии средств бюджета на их обслуживание в ноябре 2023 года внедрен механизм привлечения временно свободных остатков средств участников казначейского сопровождения на единый счет бюджета. Использование такого источника позволило снизить муниципальный долг в 2023 году на

625,0 млн. рублей, частично профинансировать дефицит бюджета города и получить экономию по расходам на обслуживание.

Кроме того, в результате проведенной работы по управлению возобновляемыми кредитными линиями, эффективному управлению свободными остатками средств местного бюджета, расходы на обслуживание муниципального долга в 2023 году составили 1 049 999 133,53 рублей, что на 650 000 866,47 рублей меньше первоначально запланированной суммы.

В 2023 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. Первый транш был предоставлен в апреле на 90 дней в сумме 6 280 000 000,00 рублей, второй в июле 2023 года на сумму 6 835 000 000,00 рублей сроком на 106 дней. Все предоставленные кредиты погашены в срок.

Полученные средства направлены на замещение кредитов коммерческих банков.

Кроме того, в июле 2023 года погашена часть бюджетного кредита, полученного из областного бюджета Новосибирской области на сумму 225 700 000,00 рублей.

Приказом Министерства финансов и налоговой политики Новосибирской области от 05.09.2023 № 46-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 2023 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.

Форма 0503173

В графе 6 формы 0503173 отражены суммы изменений валюты баланса на начало года в связи с исправлением ошибок прошлых лет, выявленных в отчетном периоде, по корреспонденциям со счетами, предназначенными для отражения ошибок прошлых лет в общей сумме (-7 807,32) рублей, в том числе:

по строке 100 в сумме (- 335 234,38) рубля:

Сумма, рублей	**Содержание проведенной операции**
- 339 375,00	Нарушения учета неисключительных прав на использование программного обеспечения CommuniGate Pro ver.6.3 AntiVirus based on Kaspersky SDK Plugin 1-Year Subscription 100 Users в количестве 2 единицы по цене 169 687 (сто шестьдесят девять тысяч шестьсот восемьдесят семь) рублей 50 копеек за единицу по муниципальному контракту от 16.11.2022 года № 29 – ошибочное принятие на счет 111.6I
- 10 000,00	Ошибка учета прав пользования – неисключительная лицензия – «Разработка обработки по загрузке документов из «Web-исполнения» в «1С:БГУ8», приобретенных согласно лицензионному договору от 14.02.2022 года № МВ-0955/22. Права пользования были отнесены на расходы текущего периода. В соответствии с положениями Инструкции № 157н, а также на основании письма Минфина России от 13 января 2023 г. № 02-06-10/2114, принятие к

	учету предоставленных (полученных) неисключительных прав пользования результатами интеллектуальной деятельности (на срок более 12 месяцев) отражается в бухгалтерском учете на соответствующих счетах аналитического учета счета 1 111 6I «Увеличение стоимости прав пользования программным обеспечением и базами данных» с установлением срока полезного использования нематериальных активов (срока прав пользования результатами интеллектуальной деятельности и периода получения экономических выгод). Срок действия неисключительных прав пользования определен в соответствии с пунктом 5.1 вышеуказанного договора. Вышеуказанная ошибка 03.11.2023 была исправлена (бухгалтерская операция от 03.11.2023 № 69), внесены изменения в регистры
14 140,62	Исправление суммы начисленной амортизации неисключительных прав на использование программного обеспечения CommuniGate Pro ver.6.3 AntiVirus based on Kaspersky SDK Plugin 1-Year Subscription 100 Users

по строке 160 в сумме 307 427,06 рублей:

Сумма, рублей	Содержание проведенной операции
339 375,00	Отнесение затрат на приобретение неисключительных прав на использование программного обеспечения CommuniGate Pro ver.6.3 AntiVirus based on Kaspersky SDK Plugin 1-Year Subscription 100 Users со сроком полезного использования не более 12 месяцев и истечением в году, следующем за годом приобретения таких прав пользования на счет 401.50
6 600,00	Отражение ошибки учета списания затрат на приобретения прав использования СБИС ЭО Базовый бюджет 2022-2023, приобретенных согласно договору от 17.10.2022 года № ББ13-132. Данные расходы были отнесены на расходы текущего года. Согласно пункту 3 Письма Минфина России от 02.04.2021г. № 02-07-07/25218, если срок полезного использования прав пользования истекает в году, следующем за годом приобретения таких прав пользования, учет расходов на программное обеспечение (приобретение учреждением прав) отражается на счете 401.50. При условии, что данная ошибка корректирует показатель расходов прошлого года, то возникает необходимость исправления данных учета. Вышеуказанная ошибка 03.11.2023 года была исправлена (бухгалтерская операция от 03.11.2023 № 68), внесены изменения в регистры.
- 38 547,94	Отнесение затрат на приобретение неисключительных прав на использование программного обеспечения CommuniGate Pro ver.6.3 AntiVirus based on Kaspersky SDK Plugin 1-Year Subscription 100 Users, прав использования СБИС ЭО Базовый бюджет 2022-2023 на счет 401.50 с начала года до момента обнаружения ошибки.

<u>Форма 0503175</u>

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 13.12.2023 № 271-од).

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

Форма 503178

На 01.01.2024 отражен остаток в сумме 155 000,00 рублей денежных средств, перечисленных для обеспечения выполнения контрактов:

- 105 000,00 рублей - Акционерное общество "Рейтинговое агентство "Эксперт РА";
- 50 000,00 рублей - невыясненные поступления.

5. Прочие вопросы деятельности

Перед составлением бюджетной отчетности за 2023 год 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.

В 2023 году на основании приказа управления контрольно-ревизионной работы от 27.11.202 № 411-од была проведена плановая ревизия финансово-хозяйственной деятельности **МКУ «ЦИТО»**. По результатам проверки были обнаружены объекты основных средств, не стоящие на балансе учреждения. Излишки приняты к учету.

Форма 0503296

Принято денежных обязательств по состоянию на 01.01.2024 на сумму 35 600,00 рублей, исполнено денежные обязательства на сумму 35 600,00 рублей, в том числе:

Исполнительный лист № 032299792 от 28.12.2022 - компенсационные выплаты физическому лицу за нарушение права на исполнение судебных актов на сумму 10 000,00 рублей (платежное поручение № 18 от 07.02.2023);

Исполнительный лист № 032299804 от 09.02.2023 - возмещение госпошлины физическому лицу на сумму 300,00 рублей (платежное поручение № 63 от 01.03.2023);

Исполнительный лист № 032299857 от 20.03.2023 - компенсационные выплаты физическому лицу за нарушение права на исполнение судебных актов на сумму 10 000,00 рублей (платежное поручение № 235 от 09.06.2023).

Исполнительный листу № 032299969 от 24.07.2023 - компенсационные выплаты физическому лицу за нарушение права на исполнение судебных актов на сумму 15 000,00 рублей (платежное поручение № 438 от 10.11.2023).

Исполнительный лист № 021405947 от 08.11.2023 - возмещение госпошлины физическому лицу на сумму 300,00 рублей (платежное поручение № 487 от 08.12.2023).

По состоянию на 01.01.2024 отсутствуют неисполненные денежные обязательства по судебным решениям.

В составе бюджетной отчетности за 2023 год не представлены следующие формы в связи с отсутствием показателей:

Таблица 6 «Сведения о проведении инвентаризаций» в составе годовой отчетности не представлена в связи с отсутствием расхождений при проведении годовой инвентаризации;

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

Форма 0503174 «Сведения о доходах учреждения от перечисления части прибыли (дивидендов) государственных (муниципальных) унитарных предприятий, иных организаций с государственным участием в капитале»;

Форма 0503190 «Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, объектах незавершенного строительства»;

Таблица 14 «Анализ показателей отчетности субъекта отчетности»;

Таблица 15 «Причины увеличения просроченной задолженности».

%FILE_CONTENT%

Руководитель

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Сертификат: 19707752511356E923BCE3727C41063E
Владелец: **Фельзина Евгения Валентиновна**
Действителен: с 22.01.2024 по 16.04.2025
Дата подписи: 15.02.2024 16:25:03

(подпись)

Веселков Александр Владимирович

(расшифровка подписи)

Руководитель планово-экономической службы

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Сертификат: 3AC7EEFAA84317F7F38E6E1AB06011EA
Владелец: **Легоньких Юлия Леонидовна**
Действителен: с 08.06.2023 по 31.08.2024
Дата подписи: 15.02.2024 16:24:31

(подпись)

Фельзина Евгения Валентиновна

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Сертификат: 11665030B25703ED3BC6059AC53ADF0D
Владелец: **Яковлева Нина Ивановна**
Действителен: с 28.11.2022 по 21.02.2024
Дата подписи: 15.02.2024 16:24:46

(подпись)

Яковлева Нина Ивановна

(расшифровка подписи)

"____" _____ 20____г.

Документ подписан электронной подписью. Дата представления 15.02.2024
Руководитель финансово-экономической службы(Легоньких Юлия Леонидовна, Сертификат: 3AC7EEFAA84317F7F38E6E1AB06011EA, Действителен: с 08.06.2023 по 31.08.2024),Главный бухгалтер(Яковлева Нина Ивановна, Сертификат: 11665030B25703ED3BC6059AC53ADF0D, Действителен: с 28.11.2022 по 21.02.2024),Руководитель(Фельзина Евгения Валентиновна, Сертификат: 19707752511356E923BCE3727C41063E, Действителен: с 22.01.2024 по 16.04.2025)