

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

на 1 января 2024 г.

Главный распорядитель, распорядитель,
получатель бюджетных средств, главный администратор,
администратор доходов бюджета,
главный администратор, администратор
администратор источников финансирования
дефицита бюджета Министерство развития Арктики и экономики Мурманской области

Наименование бюджета
(публично-правового образования) Бюджет субъекта РФ

Периодичность: месячная, квартальная, годовая

Единица измерения: руб.

	КОДЫ
Форма по ОКУД	0503160
Дата	01.01.2024
Код субъекта бюджетной отчетности	ГРБС
по ОКПО	
Глава по БК	809
по ОКТМО	47000000
по ОКЕИ	383

Бюджетная отчетность Министерства развития Арктики и экономики Мурманской области по состоянию на 01.01.2024 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 (с изменениями, с учетом требований письма Министерства финансов Мурманской области от 23.01.2024 № 02-09/188-МС «О дополнительных критериях по раскрытию информации предоставлению и представлении годовой консолидированной отчетности, годовой консолидированной бухгалтерской государственных бюджетных и автономных учреждений главными администраторами средств областного бюджета за 2023 год», в сроки, установленные приказом Министерства финансов Мурманской области от 27.12.2023 № 143н «О сроках представления главными распорядителями средств областного бюджета, главными

администраторами доходов областного бюджета, главными администраторами источников финансирования дефицита областного бюджета, консолидированной месячной, квартальной и годовой бухгалтерской отчетности бюджетных и автономных учреждений в 2024 году».

Раздел 1. Организационная структура субъекта бюджетной отчетности

Министерство развития Арктики и экономики Мурманской области (далее - Министерство) действует на основании Положения, утвержденного Постановлением Правительства Мурманской области от 24.02.2021 № 97-ПП.

Министерство имеет следующие подведомственные организации:

- автономная некоммерческая организация «Центр координации поддержки экспортно ориентированных субъектов малого и среднего предпринимательства Мурманской области»;
- автономная некоммерческая организация «Арктический центр компетенций»;
- государственное областное бюджетное учреждение «Мурманский региональный инновационный бизнес-инкубатор»;
- Акционерное общество «Корпорация развития Мурманской области»;
- Акционерное общество «Отель Губернский»;
- автономная некоммерческая организация «Агентство территориального развития Мурманской области».

Код главы главного распорядителя бюджетных средств: 809.

Министерство является юридическим лицом, самостоятельно осуществляющим финансово-хозяйственную деятельность, имеет самостоятельный баланс и лицевые счета, обладает обособленным имуществом, которое закрепляется за ним на праве оперативного управления. Собственник имущества: Мурманская область.

Вид экономической деятельности: деятельность органов государственной власти субъектов Российской Федерации (республик, краев, областей), кроме судебной власти, представительств исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации при Президенте Российской Федерации (84.11.21 по ОКВЭД 2).

Пояснительная записка содержит текстовую часть, таблицы и формы отчетности, сгруппированные по разделам.

В составе раздела представлены следующие формы отчетности:

Информация о подведомственных учреждениях Министерства, и учреждениях, в отношении которых Министерство выполняет функции учредителя

№ п/п	Полное наименование учреждения	НПА о создании	Источники финансирования		Информация об изменении состава полномочий
			Областной бюджет (да/нет)	Иные (перечислить)	
Казенные учреждения					
1					
2					
	Итого КУ	х	х	х	х
Бюджетные учреждения					
1	Государственное областное бюджетное	Постановление Правительства Мурманской	да		

	учреждение «Мурманский региональный инновационный бизнес- инкубатор»	области от 08.11.2007 № 528-ПП/21 «О создании Государственного областного учреждения «Мурманский региональный инновационный бизнес инкубатор»			
2					
	Итого БУ				
Автономные учреждения		х	х	х	х
1					
2					
	Итого АУ	х			
	Всего учреждений	х			

На содержание бюджетного учреждения Законом о бюджете на 2023 и плановый период 2024 и 2025 годов утверждено 16 174,17 тыс. руб., перечислено 16 174,17 тыс. руб., или 100,0 %.

Раздел 2 «Результаты деятельности субъекта бюджетной отчетности»

Для достижения показателей результативности деятельности субъекта бюджетной отчетности Министерством используются следующие ресурсы:

- утвержденная штатная численность на отчетную дату составляет 64 единиц, фактическая численность 62 единицы.
- балансовая стоимость имущества Министерства составляет 16 818,63 тыс. руб.

В 2023 году дополнительное профессиональное образование по программам повышения квалификации прошли 17 государственных гражданских служащих Министерства, из них 9 в рамках государственного заказа.

Бюджетные расходы в 2023 году составили 631 399,4 тыс. руб. Совокупный годовой объем закупок составил 3 762,72 тыс. руб.

Министерству развития Арктики и экономики Мурманской области Законом Мурманской области от 20.12.2022 № 2845-01-ЗМО «Об областном бюджете на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» (далее – Закон о бюджете на 2022 год) утвержден объем бюджетных ассигнований на 2023 год в сумме 551 808,58 тыс. руб.

Отклонение между показателями сводной бюджетной росписи областного бюджета и Законом о бюджете на 2023 год составило:

(+) 8 806,16 тыс. руб. – в целях реализации Законов Мурманской области «О государственной гражданской службе Мурманской области» и «О государственных должностях Мурманской области» утвержденного постановлением Правительства Мурманской области от 26.02.2009 № 92-ПП;

(+) 1 612,04 тыс. руб. – постановления Правительства Мурманской области от 19.12.2023 № 987-ПП «Об утверждении порядка предоставления из областного бюджета субсидии на финансовое обеспечение затрат, связанных с осуществлением уставной деятельности автономной некоммерческой организации «Агентство территориального развития Мурманской области» и о выделении денежных средств из резервного фонда Правительства Мурманской области».

Объем кассовых расходов за отчетный период составил 631 399,4 тыс. руб., или 98 % от уточненных бюджетных назначений.

Структура кассовых расходов сложилась следующим образом:
средства федерального бюджета 90 610,54 тыс. руб., или 14,0 % от общего объема кассовых расходов;
средства областного бюджета 540 788,86 тыс. руб., или 86,0 % от общего объема кассовых расходов.

Объем уточненных бюджетных ассигнований на содержание Министерства составил – 151 628,53 тыс. руб. Объем кассовых расходов за отчетный период составил 149 335,53 тыс. руб., или 98,5 % от уточненных плановых назначений.

Причинами неполного исполнения доведенных бюджетных данных в 2023 году являются:

- экономия по результатам проведения конкурентных процедур в размере 148,57 тыс. руб.;

- 1 987,05 тыс. руб. – экономия по начислениям на оплату труда;
- 63,63 тыс. руб. – экономия по командировочным расходам, на повышение квалификации работников;
- 6 228,45 тыс. руб. – остаток средств на предоставление гранта «Губернаторский старт» на поддержку предпринимательских инициатив. Выплата носит заявительный характер.

- 487,90 тыс. руб. – остаток средств по вопросам организации и проведения международных и межрегиональных мероприятий в сфере развития международных, внешнеэкономических связей и межрегионального сотрудничества. Экономия возникла по причине изменения формата ряда проводимых приоритетных с точки зрения экономики региона мероприятий регионального, межрегионального и международного значения на территории региона и Российской Федерации, а также за рубежом.

Министерство и его структурные подразделения в полном объеме обеспечены основными фондами. Обеспечение материальными запасами для нужд Министерства производится своевременно и в полном объеме заявленной потребности.

Раздел 3 «Анализ отчета об исполнении бюджета субъектом бюджетной отчетности»

В составе раздела представлены следующие формы отчетности:

Сведения об исполнении текстовых статей закона (решения) о бюджете (Таблица № 3);

Сведения об исполнении бюджета (ф. 0503164);

Постановлением Правительства Мурманской области от 28.12.2021 № 1000-ПП «О перечне главных администраторов доходов областного бюджета» за Министерством закреплены права администратора доходов областного бюджета по главе 809.

Исполнение по доходам в 2023 году:

- 809 108 07082 01 1000 110 - государственная пошлина за совершение действий, связанных с лицензированием, с проведением аттестации в случаях, если такая аттестация предусмотрена законодательством Российской Федерации, зачисляемая в бюджеты субъектов Российской Федерации исполнение 35 010,00 тыс. руб.;

- 809 113 02992 02 0000 130 - Прочие доходы от компенсации затрат бюджетов субъектов Российской Федерации исполнение 2 730,86 тыс. руб.;

- 809 116 01332 01 0000 140 - Административные штрафы, установленные Кодексом Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения в области

производства и оборота этилового спирта, алкогольной и спиртосодержащей продукции, а также за административные правонарушения порядка ценообразования в части регулирования цен на этиловый спирт, алкогольную и спиртосодержащую продукцию, налагаемые должностными лицами органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации, учреждениями субъектов Российской Федерации -1,29 тыс. руб.;

- 809 116 01333 01 0000 140 - Административные штрафы, установленные Кодексом Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения в области производства и оборота этилового спирта, алкогольной и спиртосодержащей продукции, а также за административные правонарушения порядка ценообразования в части регулирования цен на этиловый спирт, алкогольную и спиртосодержащую продукцию, налагаемые мировыми судьями, комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав 5,00 тыс. руб.;

- 809 116 90020 00 0000 140 - Иные штрафы, неустойки, пени, уплаченные в соответствии с законом или договором в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения обязательств перед государственным органом субъекта Российской Федерации, казенным учреждением субъекта Российской Федерации 53,00 тыс. руб.;

- 809 218 60010 02 0000 150 - Доходы бюджетов субъектов Российской Федерации от возврата прочих остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов муниципальных образований 213,49 тыс. руб.;

- 809 218 25527 02 0000 150 - Доходы бюджетов субъектов Российской Федерации от возврата остатков субсидий на государственную поддержку малого и среднего предпринимательства, включая крестьянские (фермерские) хозяйства, а также на реализацию мероприятий по поддержке молодежного предпринимательства из бюджетов муниципальных образований 44,98 тыс. руб.;

- 809 218 02030 02 0000 150 - Доходы бюджетов субъектов РФ от возврата иными организациями остатков субсидий прошлых лет 49 581,41 тыс. руб.;

- 809 202 25066 02 0000 150 - Субсидии бюджетам субъектов РФ на реализацию мероприятий Государственного плана подготовки управленческих кадров для организаций народного хозяйства Российской Федерации 72,84 тыс. руб.;

- 809 2 02 25527 02 0000 150 - Субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации на государственную поддержку малого и среднего предпринимательства в субъектах Российской Федерации 84 394,6 тыс. руб.;

- 809 2 02 45289 02 0000 150 Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам субъектов Российской Федерации в целях достижения результатов национального проекта «Производительность труда» 6 143,1 тыс. руб.

Информация о реализации целевых программ

тыс. руб.

№ п/п	Наименование ЦП /непрограммная деятельность	НПА (ПА) об утверждении	Статус (координатор/ заказчик)	Уточненные бюджетные назначения (возможно в разрезе источников)	Кассовое исполнение (возможно в разрезе источников)	% исполнения	Причины неисполнения (при отклонениях >10%)
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Государственная программа Мурманской области «Экономический потенциал»	Постановление Правительства Мурманской области от 11.11.2020 N 780-ПП	Ответственный исполнитель	628 786,47	617 337,55	98,2	
2	Непрограммная деятельность			14 061,85	14 061,85	100	
	Итого:			642 848,31	631 399,4	98,22	

Из федерального бюджета в 2023 году поступило в форме софинансирования 90 610,54 тыс. руб. в том числе:

- 84 394,6 тыс. руб. – субсидия из федерального бюджета на государственную поддержку малого и среднего предпринимательства;

- 6 143,1 тыс. руб. – субсидия из федерального бюджета на осуществление государственной поддержки субъектов Российской Федерации - участников национального проекта «Повышение производительности труда, и поддержка занятости»;

- 72,84 тыс. руб. – субсидии бюджетам субъектов РФ на реализацию мероприятий Государственного плана подготовки управленческих кадров для организаций народного хозяйства Российской Федерации

Бюджетные обязательства Министерства определяются следующими нормативными правовыми актами:

Федеральный Закон от 05 декабря 2022 года № 466-ФЗ «О федеральном бюджете на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов».

Законом Мурманской области «Об областном бюджете на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов»

от

20.12.2022

№ 2845-01-ЗМО;

Постановлением Правительства Мурманской области от 24.02.2021 № 97-ПП «Об утверждении Положения о Министерстве развития Арктики и экономики Мурманской области».

Бюджетных обязательств на 01.01.2024 сверх утвержденного объема бюджетных ассигнований и лимитов бюджетных обязательств Министерством не принималось.

Подведомственным Министерству ГОБУ «МРИБИ» государственное задание по запланированным показателям выполнено в полном объеме.

Сведения о целевых иностранных кредитах (ф. 0503167).

Раздел 4 «Анализ показателей бухгалтерской отчетности субъекта бюджетной отчетности»

В составе раздела представлены следующие формы отчетности:

Сведения о движении нефинансовых активов (ф. 0503168);

Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности (ф. 0503169);

Сведения о финансовых вложениях получателя бюджетных средств, администратора источников финансирования дефицита бюджета (ф. 0503171);

Сведения о государственных (муниципальных) заимствованиях (ф. 0503172);

Сведения об изменении остатков валюты баланса (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 о принятых и неисполненных обязательствах получателя бюджетных средств (ф. 0503175):

В отчетном году не исполнено принятых бюджетных обязательств на сумму 57,2 тыс. руб., в том числе по показателям:

- 14,98 тыс. руб. - субвенции муниципальным образованиям для формирования и ведения торгового реестра (заявительный характер);

- 2,22 тыс. руб. – экономия фонда оплаты труда;

- 6,5 тыс. руб. – услуги телефонной связи (ПАО «Ростелеком»);

- 33,49 тыс. руб.-услуги специальной связи по приему, обработке, хранению, доставке и вручению отправок (ФГУП «Главный центр специальной связи» Управление специальной связи по Мурманской области)

В 2023 году не исполнено принятых денежных обязательств на сумму 2 тыс. руб. – кредиторская задолженность за услуги телефонной связи, оказанные ПАО «Ростелеком» за декабрь 2023 г.

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

Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, объектах незавершенного строительства (ф. 0503190).

Дебиторская задолженность Министерства по состоянию на отчетную дату составляет 163 789,0 тыс. руб., в том числе по расходам 106 932,2 тыс. рублей, по доходам 56 856,8 тыс. руб.

Кредиторская задолженность Министерства по состоянию на отчетную дату составляет 2 743,9 тыс. руб., в том числе по расходам 513,4 тыс. руб., по доходам 2 230,5 тыс. руб. Просроченной и долгосрочной кредиторской задолженности по состоянию на 01.01.2024 не числится.

Номер (код) счета бюджетного учета	Сумма на конец отчетного периода	Причины образования	Меры по снижению дебиторской задолженности
------------------------------------	----------------------------------	---------------------	--------------------------------------------

205.45	131 483,44	Не оплаченные в установленный срок административные штрафы, установленные Кодексом Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения в области производства и оборота этилового спирта, алкогольной и спиртосодержащей продукции,	Ведется исполнительное производство
209.36	5 480 923,76	Нарушение грантополучателями условий Соглашений о предоставлении субсидий, не возвращены в установленный срок	Ведется работа по досудебному взысканию, затем в судебном порядке
209.44	370 054,85	В рамках уголовного дела Министерство признано потерпевшим, грантополучателем нанесен имущественный ущерб	Ведется исполнительное производство

По состоянию на отчетную дату в сравнении с данными за аналогичный период прошлого финансового года наблюдается снижение дебиторской и увеличение кредиторской задолженности.

За отчетный период поступили средства в сумме 282 597,42 руб. от подведомственного ГОБУ «МРИБИ», возврат субсидии на иные цели прошлых лет (грантов на создание собственного бизнеса за 2012-2014 год).

В справке по заключению счетов бюджетного учета отчетного финансового года (ф. 0503110) по счету 1 40110 191 отражено безвозмездное поступление материальных запасов от ГОБУ «Центр информационных технологий Мурманской области» в сумме 775 312,68 руб., по счету 1 40110 195 отражено безвозмездное поступление основных средств от ГОБУ «Центр информационных технологий Мурманской области» в сумме 481 245,74 руб.

Сведения о показателях по сегментам (бюджетные единицы - государственные и муниципальные органы, казенные учреждения, внебюджетные фонды, иные ПБС):

Наименование показателя	Итого
Общая величина признанных доходов за 2023 год, в том числе	97 215 536,68
<i>Налоговые доходы, в том числе</i>	<i>32 828 000,00</i>
Государственная пошлина, сборы	32 828 000,00
<i>Доходы от оказания платных услуг (работ), компенсаций затрат, в том числе</i>	<i>4 988 830,46</i>
доходы от компенсации затрат	4 988 830,46
<i>Штрафы, пени, неустойки, возмещения ущерба, в том числе</i>	<i>53 000,00</i>
Иные штрафы, неустойки, пени, уплаченные в соответствии с законом или договором в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения обязательств перед государственным органом субъекта Российской Федерации, казенным учреждением субъекта Российской Федерации	53 000,00
<i>Безвозмездные денежные поступления текущего характера, в том числе</i>	<i>58 423 987,80</i>
Поступления текущего характера от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	58 323 987,54

Поступления текущего характера от иных резидентов (за исключением сектора государственного управления и организаций государственного сектора)	100 000,26
<i>Доходы от операций с активами, в том числе</i>	<i>-1 351 654,39</i>
Доходы от выбытия активов	-55 240,00
Чрезвычайные доходы от операций с активами	-612 600,00
<i>Безвозмездные неденежные поступления в сектор государственного управления, в том числе</i>	<i>1 589 558,42</i>
Безвозмездные неденежные поступления текущего характера от сектора государственного управления и организаций государственного сектора	1 108 312,68
Безвозмездные неденежные поступления капитального характера от сектора государственного управления и организаций государственного сектора	481 245,74
Общая величина признанных расходов за 2023 год, в том числе	542 490 268,43
<i>Оплата труда и начисления на выплаты по оплате труда</i>	<i>135 778 724,56</i>
Заработная плата	103 869 187,91
Прочие несоциальные выплаты персоналу в денежной форме	73 363,22
Начисления на выплаты по оплате труда	30004319,60
Прочие несоциальные выплаты персоналу в натуральной форме	1 831 853,83
<i>Оплата работ, услуг</i>	<i>5 088 928,47</i>
Услуги связи	445 351,73

Работы, услуги по содержанию имущества	41 990,00
Прочие работы, услуги	4 593 586,74
<i>Безвозмездные перечисления текущего характера организациям</i>	383 155 956,09
Безвозмездные перечисления текущего характера государственным (муниципальным) учреждениям	16 324 167,96
Безвозмездные перечисления иным нефинансовым организациям (за исключением нефинансовых организаций государственного сектора) на производство	79 237 551,44
Безвозмездные перечисления некоммерческим организациям и физическим лицам - производителям товаров, работ и услуг на производство	28 759 4236,69
<i>Безвозмездные перечисления бюджетам</i>	15 612 576,85
Перечисления текущего характера другим бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	15 612 576,85
<i>Социальное обеспечение</i>	108 592,89
Социальные пособия и компенсации персоналу в денежной форме	108 592,89
<i>Расходы по операциям с активами</i>	2 745 489,57
Амортизация	1 663 038,17
Расходование материальных запасов	1 082 451,40
Общая величина активов на 01.01.2024 год, в том числе	247 505 395,24
<i>Нефинансовые активы</i>	<i>1 575 262,31</i>

Основные средства (остаточная стоимость)	1 016 929,21
Материальные запасы	390 841,47
Права пользования активами	155 900,00
Расходы будущих периодов	11591,63
<i>Финансовые активы</i>	<i>245 930 132,93</i>
	63 694
Финансовые вложения	265,66
Дебиторская задолженность по доходам	56 856 823,46
Дебиторская задолженность по выплатам	106 932 186,68
Общая величина обязательств на 01.01.2024 год, в том числе	75 280 152,87
Кредиторская задолженность по выплатам	1 953,60
Расчеты по платежам в бюджеты	559 934,86
Кредиторская задолженность по доходам	2 182 000,00
Доходы будущих периодов	66 885 845,32
Резервы предстоящих расходов	5 650 419,09

Детализация показателей об исправлении ошибок прошлых лет, отраженных по коду 03 в сведениях об изменении остатков валюты баланса (ф. 0503173):

- 03.5 - иные причины – 293,24.

Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности субъекта бюджетной отчетности»

В составе раздела представлены следующие формы отчетности:

Сведения о проведении инвентаризаций (Таблица № 6);

В соответствии с решением от 14.12.2023 года № 00БГ-000002 проведена инвентаризация перед составлением годовой бюджетной отчетности, по результатам которой расхождений не выявлено.

Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам бюджета (ф. 0503296).

В виду отсутствия числовых значений в составе годовой отчетности за 2023 год не представлена Справка по консолидируемым расчетам (ф. 0503125) по счетам: 1 20561 000,1 205 61 561, 1 205 61 661, 1 206 51 000, 1 206 51 661, 1 206 61 000, 1 206 61 561, 1 206 61 661, 1 207 11 000, 1 207 11 541,1 207 11 641, 1 207 21 000, 1 207 21 541, 1 207 21 641, 1 207 31 000, 1 207 31 541, 1 207 31 641, 1 301 11 000, 1 301 11 710, 1 301 11 810, 1 301 12 000, 1 301 12 710, 1 301 12 810, 1 301 13 000, 1 301 13 710, 1 301 13 810,1 302 51 000, 1 304 04 000, 1 304 06 000, 1 40110 161,1 40110 189,1 40110 191, 1 401 20 261,1 401 40 161.

%FILE_CONTENT%

Руководитель

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Сертификат: 008D4EB6D0487AD6C42103D101108EC68E
Владелец: Панфилова Светлана Анатольевна
Действителен: 30.08.2023 по 22.11.2024
Дата подписи: 26.02.2024 12:10:58

(подпись)

Панфилова
Светлана
Анатольевна

(расшифровка
подписи)

Руководитель планово-

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Сертификат: 68C6286524E38B413D071BD690C85497
Владелец: Мартынова Галина Владимировна
Действителен: 17.10.2023 по 09.01.2025
Дата подписи: 26.02.2024 12:09:10

(подпись)

Мартынова
Галина
Владимировна

(расшифровка
подписи)

экономической службы

Главный

бухгалтер

" ____ " _____ 20 ____ г.

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Сертификат: 68C6286524E38B413D071BD690C85497
Владелец: Мартынова Галина Владимировна
Действителен: 17.10.2023 по 09.01.2025
Дата подписи: 26.02.2024 12:08:08

(подпись)

Мартынова
Галина
Владимировна
(расшифровка
подписи)