

## ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

на 01 января 2019 г.

Главный распорядитель, распорядитель, получатель бюджетных средств, главный администратор, администратор доходов бюджета, главный администратор, администратор источников финансирования дефицита бюджета:

Администрация Шалинского городского округа

Наименование бюджета (публично-правового образования):  
местный бюджет

Периодичность: квартальная, годовая

Единица измерения: руб.

Форма по ОКУД

Дата

по ОКПО

Глава по БК

по ОКТМО

по ОКЕИ

КОДЫ

0503160

01.01.2019

04041763

901

65257000

383

Полное наименование: Администрация Шалинского городского округа, сокращенное наименование: Администрация ШГО. Администрация ШГО действует на основании Устава Шалинского городского округа, принятого Решением Шалинской районной Думы от 02.06.2005 г. № 116 (с последующими изменениями), Положения об Администрации Шалинского городского округа (новая редакция), утвержденного Решением Думы Шалинского городского округа от 19.06.2012 г. № 31. Администрация ШГО – исполнительно-распорядительный орган местного самоуправления – является юридическим лицом, имеет гербовую печать, штампы. В соответствии с Федеральным законом от 06.10.2003 г. № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления» Администрация ШГО является муниципальным казенным учреждением.

Юридический адрес: 623030, Российская Федерация, Свердловская область, Шалинский район, р.п. Шаля, улица Орджоникидзе, дом 5.

Администрация ШГО является главным распорядителем бюджетных средств, главным администратором доходов бюджета, главным администратором источников финансирования дефицита бюджета и получателем бюджетных средств. Постоянно действующим органом внешнего муниципального финансового контроля в отношении органов местного самоуправления городского округа является Контрольно-ревизионное управление городского округа.

### Раздел 1. Организационная структура субъекта бюджетной отчетности

Администрация ШГО является исполнительно-распорядительным органом местного самоуправления, наделенным Уставом Шалинского городского округа полномочиями по решению вопросов местного значения и полномочиями для осуществления отдельных государственных полномочий, переданных органам местного самоуправления городского округа федеральными законами и законами Свердловской области.

Администрация ШГО входит в структуру органов местного самоуправления Шалинского городского округа.

Структура администрации ШГО утверждена решением Думы Шалинского городского округа от 28.02.2018 г. № 158 и состоит из:

Глава Шалинского городского округа;

заместитель главы администрации: ведущий специалист, специалист 1 категории, главный специалист, Комитет по управлению муниципальным имуществом, финансовое управление, главный специалист: ведущий специалист, специалист 1 категории;

заместитель главы администрации: Комитет по спорту, культуре и молодежной политике, ведущий специалист, специалист 1 категории, ведущий специалист, военно-учетный стол, Уполномоченный орган администрации ШГО по предоставлению мер социальной поддержке по оплате жилого помещения и коммунальных услуг, ведущий специалист;

заместитель главы администрации – начальник отдела администрации: отдел по делам гражданской обороны и чрезвычайным ситуациям, мобилизационной подготовки,

экологии и лесному хозяйству, ведущий специалист, ведущий специалист, управление архитектуры, градостроительства и землепользования, специалист 1 категории, секретарь административной комиссии;

организационно- правовой отдел.

Основные направления, цели деятельности Администрации ШГО, их краткая характеристика и правовое обоснование приведены в Таблице № 1 «Сведения об основных направлениях деятельности».

Администрация ШГО при ведении бюджетного учета и составлении бюджетной отчетности руководствуется Приказами Министерства финансов РФ от 01.12.2010 г. № 157н «Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственным внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных муниципальных учреждений и инструкции по его применению», от 06.12.2010 г. № 162н «Об утверждении Плана счетов бюджетного учета и Инструкции по его применению», от 28.12.2010 г. № 191н «Об утверждении Инструкции о порядке составления и предоставления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов Бюджетной системы Российской Федерации», действующих федеральных стандартов бухгалтерского учета для организаций государственного сектора, учетной политикой Администрации Шалинского городского округа, утвержденной распоряжением администрации ШГО от 30.12.2016 г. № 647-рп (с внесенными изменениями). Представленные показатели бюджетной отчетности сформированы исходя из вышеуказанных нормативных правовых актов, регулирующих ведение бухгалтерского учета и составление отчетности.

Бухгалтерский учет компьютеризирован и ведется с использованием программных продуктов:

- КонтурБухгалтерия Бюджет, версия 7.0;
- Контур-Зарплата.

В отчетном периоде для обеспечения деятельности Учреждения действовали лицевые счета:

1. в УФК по Свердловской области:

- № 04623014850, предназначенный для отражения операций, связанных с администрированием доходов бюджетов бюджетной системы Российской Федерации (лицевой счет администратора доходов бюджета);
- № 05623014850, предназначенный для отражения операций получателя бюджетных средств со средствами, поступающими в соответствии с законодательными и иными нормативными правовыми актами Российской Федерации, законодательными и иными нормативными правовыми актами субъектов Российской Федерации и муниципальными правовыми актами, в соответствии с заключенным Соглашением, во временное распоряжение получателя бюджетных средств (лицевой счет для учета операций со средствами, поступающими во временное распоряжение получателя бюджетных средств).

2. в Финансовом управлении Администрации Шалинского городского округа:

- № 03901530010 лицевой счет получателя бюджетных средств; с данного лицевого счета производились расходы на оплату работ, услуг за счет средств областного и местного бюджетов;
- № 03901530430 лицевой счет администратора источников финансирования дефицита бюджета.

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

С целью повышения уровня профессиональных навыков в отчетном периоде прошли курсы повышения квалификации 7 муниципальных служащих: заместители главы администрации ШГО Бессонов К.Л., Казанцева А.Л., главный специалист Ковина И.М.,

ведущие специалисты Коньков А.М., Шайдурова Н.В., Лапко А.В., специалист 1 категории Кинева А.А.

В соответствии с требованиями Федерального закона от 05.04.2013 г. № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» Постановлением главы Шалинского городского округа от 31.10.2016 г. № 1134 определен постоянный состав контрактной службы администрации Шалинского городского округа.

В отчетном периоде проведено 69 закупок с применением конкурентных способов, из них 54 аукциона, 15 запросов котировок. По итогам проведенных закупок заключен 51 контракт, 16 аукционов и 1 запрос котировок признаны несостоявшимся, по 1 закупке конкурсные процедуры на конец отчетного периода не завершены. В результате размещения заказов сложилась экономия бюджетных средств на сумму 11 901 829 руб. 75 коп. Средства были направлены на обеспечение решения вопросов местного значения. Стоимостная характеристика закупок, проведенных с применением конкурентных способов, экономии средств в результате применения конкурентных способов, в разрезе КБК приведена в разделе 4 ф. 0503175 «Сведения о принятых и неисполненных обязательствах получателя бюджетных средств». Также в отчетном периоде в соответствии с п. 1 ч. 1 ст. 93 ФЗ от 05.04.2013 г. № 44-ФЗ размещены 2 извещения о проведении закупки у единственного поставщика, по итогам которого заключен 1 муниципальный контракт, по 1 закупке конкурсные процедуры на конец отчетного периода не завершены. В соответствии с п. 4 ст. 93 ФЗ от 05.04.2013 г. № 44-ФЗ в отчетном периоде заключено 153 контракта.

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

Бюджет Шалинского городского округа утвержден решением Думы Шалинского городского округа от 21.12.2017 г. № 138 «О бюджете Шалинского городского округа на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов» с внесенными изменениями.

Сведения об исполнении бюджета приведены в ф. 0503164 «Сведения об исполнении бюджета».

Прогнозные показатели доходов Администрации ШГО, как главного администратора доходов бюджета, утверждены в сумме 116 786 963 руб. 71 коп. Кассовое исполнение в части поступлений на лицевой счет администратора доходов бюджета Администрации ШГО на конец отчетного периода составляет 96 500 834 руб. 60 коп. Причины отклонений кассового исполнения от прогнозных показателей по доходам приведены в гр. 9 ф. 0503164 «Сведения об исполнении бюджета».

Бюджетные назначения по расходам в отчетном периоде утверждены в сумме 352 786 243 руб. 03 коп. Кассовый расход в отчетном периоде составил 340 279 434 руб. 41 коп., или 96,45 % утвержденных бюджетных назначений. Кассовое исполнение утвержденных бюджетных назначений в разрезе видов расхода по бюджетной классификации приведено в Отчете об исполнении бюджета главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета (ф. по ОКУД 0503127). Причины отклонений кассового исполнения от утвержденных бюджетных назначений приведены в гр. 9 ф. 0503164 «Сведения об исполнении бюджета».

Бюджетные назначения по источникам внутреннего финансирования дефицита бюджета в отчетном периоде в части исполнения муниципальных гарантий в случае, если исполнение муниципальных гарантий ведет к возникновению права регрессного требования к принципалу, доведенные в сумме 11 500 000 руб. 00 коп. исполнены в полном объеме; в части возврата бюджетных кредитов, предоставленных юридическим лицам из бюджетов городских округов, утвержденные в сумме 3 531 076 руб. 00 коп. не исполнены. Причина неисполнения приведена в гр. 9 ф. 0503164 «Сведения об исполнении бюджета».

Информация об исполнении принятых бюджетных обязательств приведена в «Отчете о бюджетных обязательствах» (ф. 0503128), информация о неисполненных бюджетных обязательствах в разрезе контрагентов приведена в Сведениях о принятых и неисполненных обязательствах получателя бюджетных средств (ф. 0503175). Причины не исполнения принятых бюджетных обязательств приведены в графе 8 раздела 1 формы 0503175. Расшифровка показателя «Иные причины», отраженного по указанной графе:

- не исполнено принятых бюджетных обязательств в сумме 215 175,00 руб. по муниципальному контракту с ООО «Универсалремонт» на выполнение работ по регулированию численности безнадзорных собак на территории ШГО по причине снижения цены за единицу выполняемых работ, количественные показатели по названному муниципальному контракту выполнены в полном объеме.

На конец отчетного периода в вышеуказанных формах бюджетной отчетности не исполненные принятые бюджетные и денежные обязательства со знаком «-» отражены суммы выплаты пособий по временной нетрудоспособности сверх начисленных страховых взносов на обязательное социальное страхование.

Фактическое исполнение бюджета приведено в «Отчете о финансовых результатах деятельности» (ф. 0503121).

В отчетном периоде начислено доходов в сумме 131 219 895,08 руб., расходов в сумме 288 719 520,69 руб.

По строке 390 «Расходы будущих периодов» отражена разница между дебетовым и кредитовым оборотами по счету 040150000 "Расходы будущих периодов", сложившимися за отчетный период, в том числе:

- в части взносов на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах дебетовый оборот в сумме 359 734,50 руб.;
- в части обязательного страхования гражданской ответственности владельца опасного объекта за причинение вреда в результате аварии на опасном объекте (плотина на р. Сылта в с. Сылта) дебетовый оборот в размере оплаты договора страхования на период 2018-2019 год в сумме 23 200,00 руб., кредитовый оборот в размере отнесения на фактические расходы текущего финансового года части страховой премии, уплаченной в предыдущем отчетном периоде, в сумме 22 818,63 руб.;
- в части ОСАГО транспортного средства кредитовый оборот в размере отнесения на фактические расходы текущего финансового года части страховой премии, уплаченной в предыдущем отчетном периоде, в сумме 2 353,45 руб.;
- в части учета упущенной выгоды при учете объектов операционной аренды дебетовый оборот в размере начисленных расходов будущих периодов (упущенная выгода) при предоставлении имущества в безвозмездное пользование исходя из срока предоставления на 3 года (так как договорами предоставления имущества срок пользования не определен) в сумме 704 900,00 руб., кредитовый оборот в размере признанных расходов текущего финансового года от переданного безвозмездно права пользования активом в сумме 78 322,29 руб.

По строке 550 «Доходы будущих периодов» отражена разность между кредитовым и дебетовым оборотами по счету 040140000 "Доходы будущих периодов", сложившимися за отчетный период в части учета объектов операционной аренды.

Информация о предоставленных муниципальных гарантиях в отчетном периоде представлена в «Сведениях о государственном (муниципальном) долге, предоставленных бюджетных кредитах» (ф. 0503172).

В отчетном периоде администрацией ШГО предоставлены муниципальные гарантии на сумму 26 016 000,00 руб., из них:

- с правом регрессного требования на сумму 11 500 000,00 руб.:

- МУП ШГО «Шалинская ЖКС» на сумму 10 000 000,00 руб. (муниципальная гарантия № 1 от 18.07.2018 г.) по обязательству – договор поставки угля АО «Управление снабжения и сбыта Свердловской области»;
- МУП ШГО «Шалинская ЖКС» на сумму 1 000 000,00 руб. (муниципальная гарантия № 05 от 24.12.2018 г.) по обязательству – договор поставки дров ООО «Кедр»;
- МУП ШГО «Сылвинское ЖКХ» на сумму 500 000,00 руб. (муниципальная гарантия № 04 от 21.12.2018 г.) по обязательству – договор энергоснабжения ОАО «ЭнергосбыТ Плюс»;

- без права регрессного требования за счет межбюджетных трансфертов на сумму 14 516 000,00 руб.:

- МУП ШГО «Шалинская ЖКС» на сумму 11 357 722,50 руб. (частичная оплата муниципальной гарантии № 03 от 06.11.2018 г.) по обязательству – договор поставки угля АО «Управление снабжения и сбыта Свердловской области»;
- МУП ШГО «Сылвинское ЖКХ» на сумму 3 158 277,50 руб. (муниципальная гарантия № 02 от 20.07.2018 г.) по обязательству – договор поставки угля АО «Управление снабжения и сбыта Свердловской области».

#### **Раздел 4 «Анализ показателей бухгалтерской отчетности субъекта бюджетной отчетности»**

Справка по заключению счетов бюджетного учета отчетного финансового года ф. 0503110.

В отчетном периоде произведены расходы по счету 1 401 20 273 «Чрезвычайные расходы по операциям с активами»:

- по КБК 0502.7000042800.843 в сумме 14 516 000,00 руб. начислены суммы исполнения муниципальных гарантий, по которым не возникает эквивалентных требований к должнику, в корреспонденции со счетом 130100000;
- по КБК 0501.01Ж1500000.414 в сумме 913 071,71 руб. произведено списание расходов по капитальным вложениям (расходы по разработке проектно-сметной документации на строительство жилого дома в п. Шамары) не приведших к возведению объекта основного средства, в корреспонденции со счетом 110600000.

Сведения о движении нефинансовых активов приведены в ф. 0503168

В отчетном периоде передано безвозмездно имущества на сумму 59 452 221,03 руб., в том числе:

1. в комитет по управлению муниципальным имуществом администрации ШГО передано имущество общей балансовой стоимостью 57 759 772,82 руб. в том числе:

- законченный строительством объект капитального строительства детский сад на 60 мест в п. Сарга на сумму 40 792 328,21 руб.;
- приобретенные объекты недвижимого имущества жилые помещения – квартиры на сумму 7 400 279,64 руб.;
- приобретенные объекты недвижимого имущества нежилые помещения – для размещения сельского дома культуры в с. Чусовое на сумму 500 000,00 руб.;
- объекты нефинансовых активов, приобретенные Администрацией ШГО в течение отчетного периода для нужд Шалинского городского округа (котлы, насосное оборудование, башни водонапорные, мост понтонный пешеходный) на сумму 4 036 678,06 руб.;
- установленные при исполнении муниципального контракта на выполнение работ по обустройству пешеходных переходов вблизи образовательных учреждений на территории ШГО объекты уличного освещения, светофоры, тротуары общей балансовой стоимостью 5 030 486,91 руб.;

2. в МУП ШГО «Шалинское АТП» объекты нефинансовых активов, приобретенные Администрацией ШГО в течение отчетного периода для нужд Шалинского городского округа (авторезина) на сумму 222 800,00 руб.;

3. в МУП ШГО «Сылвинское ЖКХ» объекты нефинансовых активов, приобретенные Администрацией ШГО в течение отчетного периода для нужд Шалинского городского округа (насосные части, труба ПЭ) на сумму 335 520,00 руб.;
4. в МУП ШГО «Шалинская ЖКС» объекты нефинансовых активов, приобретенные Администрацией ШГО в течение отчетного периода для нужд Шалинского городского округа (колонки водоразборные, насосные части, труба ПЭ, рубероид, минеральная вата) на сумму 913 208,26 руб.;
5. в МБ ДОУ ШГО «Детский сад № 3» расходы по установке оборудования, приобретенного указанным учреждением, по объекту капитального строительства «Детский сад на 60 мест в п. Сарга» в сумме 220 919,95 руб.

Балансовая стоимость основных средств на конец отчетного периода по сравнению с прошлым годом увеличилась незначительно, менее 1 %, за счет приобретения объектов основных средств.

Движение по счету 106.11 за отчетный период в разрезе объектов учета приведено в Сведениях о вложениях в объекты недвижимого имущества, объектах незавершенного строительства ф. 0503190. По объекту учета «Строительство жилого дома по адресу с Чусовое ул. Урицкого б/н» в отчетном периоде списаны произведенные расходы на счет 1. 209.40 на основании решения Арбитражного суда Свердловской области, в соответствии с которым подрядчик обязан возместить заказчику произведенные расходы в полном объеме.

Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности приведены в ф. 0503169

Дебиторская задолженность на 01.01.2019 г. составляет 12 745 768,20 руб., в том числе:

№ бюджетного счета	Сумма, руб.	Содержание задолженности, причины образования, планируемые сроки погашения	Наименование дебитора
11302994040001130.1.209.36.000	3 280,19	Отражена переплата по компенсации расходов на оплату ЖКУ (монетизация льгот), планируемый срок погашения – 1 квартал 2019 г.	Физическое лицо
11690040040000140.1.209.41.000	6 729,46	Неустойка, начисленная за нарушение срока поставки товара по муниципальному контракту № 0162300006216000010-0056989-01 от 12.07.2016 г. Направлен исполнительный лист в ФССП по месту нахождения должника	ООО «Промэнерго-М»
11690040040000140.1.209.41.000	2 541 890,00	Неустойка, штраф начисленные за нарушение сроков выполнения работ по муниципальному контракту № 0162300006214000088-0056989-01 от 28.11.14 г. Сумма задолженности включена в реестр требований кредиторов должника	ООО «Стройрегион»
11690040040000140.1.209.41.000	1 084 527,86	Неустойка, начисленная за нарушение сроков выполнения работ по муниципальному контракту, на основании Исполнительного листа по Делу № А60-29713/2017 от 14.09.2017 г.	ООО «УралРегионСтрой»
11690040040000140.1.209.41.000	1 108 960,21	Возмещение расходов по оплате работ по муниципальному контракту № 0162300006215000034-0056989-02 от 01.04.16 г. на строительство многоквартирного жилого дома в с. Чусовое, ул. Урицкого, б/н. на основании решения Арбитражного суда СО от 01.11.2018 г. по Делу № А 60- -54588/2018	ООО «Передовые технологии строительства»
11690040040000140.1.209.41.000	7 809 586,81	Возмещение расходов по оплате работ по муниципальному контракту № 0162300006215000007-0056989-02 от 27.02.2015 г. на строительство детского сада в п. Сарга, Решение Шалинского районного суда по Делу № 2-100/2017, ведется работа по включению в реестр требований кредиторов должника	ООО «Стройрегион»
11690040040000140.1.209.41.000	9 900,00	Штрафные санкции (штраф) за ненадлежащее исполнение обязательств по МК № 127 от 04.12.2017 г. на основании претензии № 6355 от 24.10.2018 г.	ООО «Сити Билдинг»

<b>Итого 1.209.00.000</b>	<b>12 564 874,53</b>		
0104.7000021005.129.1.303.02.000	140 103,55	Выплата пособий в связи с временной нетрудоспособностью сверх начисленных страховых взносов, срок погашения – 1 квартал 2018 г.	Филиал № 4 ГУ - Свердловское региональное отделение ФСС РФ
0203.0141351180.129.1.303.02.000	14 153,20	Выплата пособий в связи с временной нетрудоспособностью сверх начисленных страховых взносов, срок погашения – 1 квартал 2018 г.	Филиал № 4 ГУ - Свердловское региональное отделение ФСС РФ
1006.0190849201.129.1.303.02.000	26 636,92	Выплата пособий в связи с временной нетрудоспособностью сверх начисленных страховых взносов, срок погашения – 1 квартал 2018 г.	Филиал № 4 ГУ - Свердловское региональное отделение ФСС РФ
<b>Итого 1.303.00.000</b>	<b>180 893,67</b>		

В сравнении с аналогичным периодом прошлого финансового года дебиторская задолженность увеличилась на 8 313 977,02 руб. Значительное увеличение произошло за счет отнесения на счет 1.209.41.000 на основании судебных решений сумм произведенных расходов по капитальным вложениям на строительство объектов – детский сад в п. Сарга, подрядчик ООО «Стройрегион» и многоквартирный жилой дом по адресу с. Чусовое ул. Урицкого, б/н, подрядчик ООО «Передовые технологии строительства».

Просроченной дебиторской задолженности на 01.01.2019 г. нет.

Кредиторская задолженность на 01.01.2019 г. составляет 4 543 897,89 руб., в том числе:

№ бюджетного счета	Сумма, руб.	Содержание задолженности, причины образования (документы-основания), планируемые сроки погашения	Наименование кредитора
20220077040000151.1.205.51.000	11 509,00	Остаток субсидии из областного бюджета для софинансирования строительства спортивного зала в п. Вогулка, в части расходов на технологическое присоединение к электрическим сетям, которые были заложены в смету и включены в стоимость МК на строительство объекта, фактически указанные расходы возложены на будущего балансодержателя здания.	Министерство строительства и развития инфраструктуры СО
20229999040000151.1.205.51.000	543,50	Остаток субсидии на подготовку молодых граждан к военной службе в части приобретения оборудования для организаций и учреждений, осуществляющих патриотическое воспитание граждан по причине сложившейся экономии по результатам закупки	Департамент молодежной политики СО
20230022040000151.1.205.51.000	2 500,00	Остаток субвенции на предоставление гражданам субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг, указанные выплаты носят заявительный характер	Министерство социальной политики СО
20230024040000151.1.205.51.000	61 800,88	Остаток субвенции на предоставление отдельным категориям граждан компенсаций расходов на оплату жилого помещения и коммунальных услуг, указанные выплаты носят заявительный характер	Министерство социальной политики СО
20230024040000151.1.205.51.000	72 600,00	Остаток субвенции по организации проведения мероприятий по отлову и содержанию безнадзорных собак по причине сложившейся экономии по результатам исполнения муниципального контракта	Департамент ветеринарии СО
20230024040000151.1.205.51.000	931,47	Остаток субвенции на хранение, комплектование, учет и использование архивных документов, относящихся к государственной собственности СО, по причине экономии средств, сложившейся по результатам проведенных конкурсных процедур	Управление архивами СО
20230024040000151.1.205.51.000	259,60	Остаток субвенции на создание административной комиссии в части расходов по оплате услуг связи за декабрь 2018 г. по причине отсутствия расчетных документов для оплаты в отчетном периоде	Департамент мировых судей СО
20235118040000151.1.205.51.000	5 000,56	Остаток субвенции на осуществление первичного воинского учета на территориях где отсутствуют военные комиссариаты в части расходов по оплате услуг связи и электроэнергии за декабрь 2018 г. по причине	Министерство общественной безопасности СО

		отсутствия расчетных документов для оплаты в отчетном периоде,	
20235120040000151.1.205.51.000	69 680,00	Остаток субвенции на осуществление государственных полномочий по составлению, ежегодному изменению и дополнению списков и запасных списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции, расходы в отчетном периоде произведены в соответствии с утвержденными нормативами	Департамент мировых судей СО
20235250040000151.1.205.51.000	123 845,48	Остаток субвенции на предоставление отдельным категориям граждан компенсаций расходов на оплату жилого помещения и коммунальных услуг, указанные выплаты носят заявительный характер	Министерство социальной политики СО
20249999040000151.1.205.51.000	3 678 232,34	Остаток МБТ на обеспечение оплаты труда работников муниципальных учреждений в размере не ниже минимального размера оплаты труда, по причине превышения МБТ над потребностью	Министерство финансов СО
20249999040000151.1.205.51.000	11 798,26	Остаток МБТ за счет средств резервного фонда Правительства Свердловской области на капитальный ремонт (ремонтно-восстановительные работы) крыши многоквартирного жилого дома по адресу п . Шамары, ул. Первомайская, д.30А в части расходов на проведение проверки достоверности определения сметной стоимости, указанные расходы были произведены за счет средств местного бюджета до заключения соглашения о предоставлении МБТ	Министерство энергетики и ЖКХ СО
<b>Итого 120500000</b>	<b>4 038 701,09</b>		
0113.7000041200.244.1.302.21.000	259,60	Услуги связи за декабрь 2018 г., по причине поступления расчетных документов в следующем отчетном периоде, срок погашения – январь 2019 г.	ПАО «Ростелеком»
0203.0141351180.244.1.302.21.000	2 516,28	Услуги связи за декабрь 2018 г., по причине поступления расчетных документов в следующем отчетном периоде, срок погашения – январь 2019 г.	ПАО «Ростелеком»
0314.0140720000.244.1.302.21.000	2 380,83	Услуги интернет, видеонаблюдение за декабрь 2018 г., срок оплаты наступает в январе 2019 г.	ПАО «Ростелеком»
1006.0190120000.244.1.302.21.000	362,96	Услуги связи за декабрь 2018 г., по причине поступления расчетных документов в следующем отчетном периоде, срок погашения – январь 2019 г.	ПАО «Ростелеком»
1006.0190849201.242.1.302.21.000	3 105,12	Услуги связи, интернет за декабрь 2018 г., по причине поступления расчетных документов в следующем отчетном периоде, срок погашения – январь 2019 г.	ПАО «Ростелеком»
0203.0141351180.244.1.302.23.000	1 245,18	Электроэнергия за декабрь 2018 г., по причине поступления расчетных документов в следующем отчетном периоде, срок погашения – январь 2019 г.	ОАО «ЭнергосбыТ Плюс»
1006.0190849201.244.1.302.23.000	1 251,35	Электроэнергия за декабрь 2018 г., по причине поступления расчетных документов в следующем отчетном периоде, срок погашения – январь 2019 г.	ОАО «ЭнергосбыТ Плюс»
0314.0140720000.244.1.302.24.000	236,00	Услуги по аренде оборудования для видеонаблюдения за декабрь 2018 г. срок оплаты наступает в январе 2019 г.	ПАО «Ростелеком»
0409.01601Д0000.244.1.302.2.5.000	214 470,51	Содержание дорог в зимний период за декабрь 2018 г., срок оплаты наступает в январе 2019 г.	МУП «Шалинское АТП»
0409.01601Д0000.244.1.302.2.5.000	272 403,47	Содержание дорог в зимний период за декабрь 2018 г., срок оплаты наступает в январе 2019 г.	ООО «Шалинское СУ»
0113.7000020002.244.1.302.26.000	800,00	Услуги по транспортировке тел умерших с места смерти в морг п. Шаля за декабрь 2018 г., срок оплаты наступает в январе 2019 г.	ИП Козлов М.М.
0314.0140720000.244.1.302.26.000	6 165,50	Услуги по монтажу камер видеонаблюдения в декабре 2018 г., срок оплаты наступает в январе 2019 г.	ПАО «Ростелеком»
<b>Итого: 1.302.00.000</b>	<b>505 196,80</b>		

В сравнении с аналогичным периодом прошлого финансового года кредиторская задолженность уменьшилась на 34 587 672,90 руб. Значительное уменьшение произошло за счет снижения остатков межбюджетных трансфертов на конец отчетного периода.

Просроченной, долгосрочной кредиторской задолженности на 01.01.2019 г. нет.

Способы оценки активов, обязательств, доходов и расходов, применяемые Администрацией ШГО при формировании бюджетной отчетности соответствуют утвержденным нормативными правовыми актами, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой отчетности) способам оценки. В случае принятия к учету на забалансовый счет 21 «Основные средства в эксплуатации» объектов основных средств, стоимостью менее 10 000 руб. применяются положения учетной политики администрации ШГО, учет указанных объектов ведется по балансовой стоимости введенного в эксплуатацию объекта. Порядок формирования (включая виды резервов, способ оценки) резервов предстоящих расходов (счет учета 40160 «Резервы предстоящих расходов») определен учетной политикой администрации ШГО, в соответствии с которой предусмотрено формирование резервов:

предстоящей оплаты отпусков за фактически отработанное время или компенсаций за неиспользованный отпуск, в том числе при увольнении, включая платежи на обязательное социальное страхование сотрудника (служащего) учреждения, ежеквартально, исходя из размера средней заработной платы каждого сотрудника (служащего) учреждения на дату начисления резерва, исчисленной с использованием программного продукта Контур-Зарплата;

ожидаемых судебных расходов (издержек), в случае предъявления учреждению согласно законодательству Российской Федерации претензий (исков), в размере сумм, предъявленных к учреждению штрафных санкций (пеней), иных компенсаций по причиненным ущербам (убыткам);

по обязательствам учреждения, возникающим по фактам хозяйственной деятельности, по начислению которых существует на отчетную дату неопределенность по их размеру ввиду отсутствия первичных учетных документов, в размере сумм заключенных контрактов, договоров.

В отчетном периоде в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Аренда» 11 объектов нефинансовых активов администрации ШГО общей балансовой стоимостью 26 107 431,12 руб. классифицированы в качестве объектов учета операционной аренды. К ним относятся транспортные средства, учитываемые на балансовом счете 10135 «Транспортные средства, иное движимое имущество», с одновременным отражением на забалансовом счете 26 «Имущество, переданное в безвозмездное пользование». Транспортные средства переданы по договорам технического обслуживания и эксплуатации муниципальным унитарным предприятиям Шалинского городского округа для обеспечения деятельности, в том числе:

- МУП «Сылвинское ЖКХ» 1 объект балансовой стоимостью 1 541 152,00 руб.;
- МУП «Шалинское АТП» 2 объекта балансовой стоимостью 4 397 640,00 руб.;
- МУП Шалинская ЖКС» 8 объектов балансовой стоимостью 20 168 639,12 руб.

Вышеуказанными договорами размер платы за пользование переданным имуществом не зафиксирован в виде денежного значения, расходы (доходы) от переданных безвозмездно объектов нефинансовых активов рассчитаны исходя из условных арендных платежей. Сумма условных арендных платежей по каждому объекту операционной аренды в месяц определена функциональным органом администрации Шалинского городского округа, выполняющим полномочия администрации ШГО в сфере управления муниципальным имуществом - комитетом по управлению муниципальным имуществом, на основе содержащихся в реестре муниципального имущества сведений.

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

Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам Администрации ШГО приведены в ф. 0503296. Всего в отчетном периоде исполнено денежных обязательств (по исполнительным документам) на сумму 19 206 372,35 руб., в том числе:

- задолженность по делу о банкротстве МУП ШГО «Шамарская ЖКО» (субсидиарная ответственность) в сумме 167 655,18 руб. в пользу ООО «Кедр» на основании исполнительного листа (ФС № 011519869) по делу № А60-14218/2014 от 25.11.2015 г.;
- задолженность по делу о банкротстве МУП ШГО «Шамарская ЖКО» (субсидиарная ответственность) в сумме 151 592,42 руб. в пользу АО «Управление снабжения и сбыта Свердловской области» на основании исполнительного листа (ФС № 011519869) по делу № А60-14218/2014 от 25.11.2015 г.;
- задолженность согласно мирового соглашения, утвержденного Определением Арбитражного суда Свердловской области по делу № А60-71023/2017 от 16.03.2018 г. в пользу ГУП СО «Управление снабжения и сбыта Свердловской области» в сумме 4 807 668,00 руб.
- погашение задолженности со сроком уплаты в 2018 году согласно мирового соглашения, утвержденного Определением Арбитражного суда Свердловской области по делу № А60-57402/2016 от 14.02.2017 г. в пользу ООО «Уралуглесбыт» в сумме 4 861 357,00 руб.
- перечислены в доход бюджета Свердловской области на лицевой счет Министерства финансов Свердловской области денежные средства в сумме 3 166 271,00 руб., по исполнительному листу, выданному 05.03.2018 г. на основании решения Арбитражного суда по делу № А60-59411/2017 (выявленные нарушения по результатам проверки 2016 года);
- задолженность по исполнительному листу, выданному на основании решения Арбитражного суда по делу № А60-42662/2017 от 26.01.2018 г. в пользу ООО «СУ5Групп» (убытки по МК, возмещение расходов по уплате госпошлины и услуг представителя) в сумме 2 672 033,00 руб.;
- задолженность по исполнительному листу, выданному на основании решения Арбитражного суда по делу № А60-16942/2017 от 18.05.2018 г. в пользу ООО «СУ5Групп» (судебные расходы на оплату услуг представителя) в сумме 15 000,00 руб.;
- задолженность по исполнительному листу, выданному на основании решения Арбитражного суда по делу № А60-16909/2017 от 13.04.2018 г. в пользу ООО «СУ5Групп» (судебные расходы на оплату услуг представителя) в сумме 22 931,30 руб.;
- задолженность по исполнительному листу, выданному на основании решения Шалинского районного суда по делу № 2а-259/2017 от 19.06.2018 г. в пользу физического лица (судебные расходы на оплату услуг представителя) в сумме 17 476,49 руб.;
- задолженность по исполнительному листу, выданному на основании решения Арбитражного суда по делу № А60-2851/2018 от 22.05.2018 г. в пользу ООО «СУ5Групп» (судебные расходы на оплату услуг представителя) в сумме 9 939,50 руб.;
- принятые работы по строительству спортивного зала для филиала МКУ ШГО «Шалинская СОШ № 90» - «Вогульская СОШ» на основании мирового соглашения, утвержденного Арбитражным судом СО по Делу № А60-72411/2017 от 18.05.2018 г. в сумме 2 299 000,00 руб.;
- взыскание госпошлины по определению Арбитражного суда по Делу № А60-72411/2017 от 18.05.2018 г. в сумме 17 286,00 руб.;
- взыскание денежных средств в доход бюджета СО по Предписанию МФСО 05-33-04/14657-К от 04.12.2018 г., по акту проверки 128 от 20.11.2018 г. – нецелевое использование денежных средств областного бюджета в сумме 948 162,46 руб.;
- исполнительский сбор по Постановлению судебного пристава-исполнителя 66062/18/109075 от 24.10.2018 г. в сумме 50 000,00 руб.

В соответствии с требованиями нормативных правовых актов, регулирующих ведение бухгалтерского учета и составление отчетности, положениями учетной политики Администрации ШГО перед составлением годовой бюджетной отчетности проведена

инвентаризация имущества и обязательств Администрации ШГО по состоянию на 29.12.2018 г. Расхождений фактических данных с данными бухгалтерского учета не выявлено.

В связи с отсутствием числовых показателей в составе бюджетной отчетности на 01.01.2019 г. не представлены:

- Сведения о результатах деятельности (ф. 0503162);
- 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 об особенностях ведения бюджетного учета (Таблица № 4);
- Сведения о результатах мероприятий внутреннего государственного (муниципального) контроля (Таблица № 5);
- Сведения о проведении инвентаризаций (Таблица № 6).

Руководитель

Богатырев А.П.

Главный бухгалтер

Панкратова М. В.