

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

на 01 января 2020 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

01.01.2020

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 30.12.2018 г. № 647-рп. 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 10 муниципальных служащих.

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 98 закупок с применением конкурентных способов, из них 81 аукцион, 17 запросов котировок. По итогам проведенных закупок заключен 79 контракт, 17 аукционов признаны несостоявшимися, 1 аукцион был отменен по решению заказчика, по 1 закупке конкурсные процедуры на конец отчетного периода не завершены (на оказание услуг по публикации нормативных правовых актов ШГО в 2020 году). В результате размещения заказов сложилась экономия бюджетных средств на сумму 2 755 660 руб. 77 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 3 извещения о проведении закупки у единственного поставщика, по итогам которого заключен 3 муниципальных контракта. В соответствии с п. 4 ст. 93 ФЗ от 05.04.2013 г. № 44-ФЗ в отчетном периоде заключено 115 контрактов.

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 117 159 618 руб. 08 коп. Кассовое исполнение в части поступлений на лицевой счет администратора доходов бюджета Администрации ШГО на конец отчетного периода составляет 97 185 045 руб. 48 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 321 747 663 руб. 35 коп. Кассовый расход в отчетном периоде составил 312 130 560 руб. 96 коп., или 97,01 % 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 27 125 257 руб. 11 коп. исполнены в полном объеме; в части возврата бюджетных кредитов, предоставленных юридическим лицам из бюджетов городских округов, утвержденные в сумме 3 253 618 руб. 25 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.

На конец отчетного периода в вышеуказанных формах бюджетной отчетности не исполненные принятые бюджетные и денежные обязательства со знаком «-» в сумме 166 521,78 руб. 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 222 865 421,03 руб., расходов в сумме 295 717 004,52 руб.

По строке 400 «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 370 632,26 руб. – перечислены взносы на капитальный ремонт за 2019 год, кредитовый оборот в сумме 22 035,24 руб., из них 12 381,96 руб. - признаны расходы на осуществление капитального ремонта расходами текущего финансового периода на основании отчетов о выполнении работ по ремонту жилого дома по адресу пгт Шаля, ул. Свердлова, д.38Г; 9 653,28 руб. - списаны расходы на сумму взносов, перечисленных в фонд капитального ремонта, при выбытии объектов учета (приватизация квартир);
- 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 2019-2020 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 23 200,00 руб.;
- в части ОСАГО транспортного средства дебетовый оборот в размере оплаты договора страхования на период 2019-2020 год в сумме 8 588,41 руб., кредитовый оборот в размере отнесения на фактические расходы текущего финансового года части страховой премии, уплаченной в предыдущем отчетном периоде, в сумме 7 269,76 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 436 880,90 руб., кредитовый оборот в размере признанных расходов текущего финансового года от переданного безвозмездно права пользования активом в сумме 339 024,98 руб.;
- в части оплаты отпуска сотрудникам за неотработанные дни и начислений на них дебетовый оборот в сумме 38 186,98 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 в сумме 97 858,92 руб. начисленных межбюджетных трансфертов в сумме 145 184 900,00 руб.

По строке 560 «Резервы предстоящих расходов» отражена разность между кредитовым и дебетовым оборотами по счету 040160000 "Резервы предстоящих расходов":

- в части предстоящей оплаты отпусков за фактически отработанное время и начислений на них кредитовый оборот в сумме 2 170 208,94 руб. начислен резерв, дебетовый оборот в сумме 1 862 392,38 руб. - начислены отпускные (начисления на оплату туда) за счет ранее созданного резерва;
- в части обязательств учреждения, возникающим по заключенному муниципальному контракту на оказание услуг по транспортировке тел умерших в 2019 году ввиду отсутствия первичных учетных документов на отчетную дату кредитовый оборот в сумме 10 800,00 руб.;

- в части возникающих из претензионных требований и исков по результатам фактов хозяйственной жизни, в размере сумм, предъявленных к учреждению штрафных санкций (пеней), компенсаций по причиненным ущербам (убыткам), кредитовый оборот в сумме 15 671 789,49 руб.

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 41 040 257,11 руб., из них:

- с правом регрессного требования на сумму 27 125 257,11 руб.:
- МУП ШГО «Шалинская ЖКС» на сумму 10 000 000,00 руб. (частичная оплата муниципальной гарантии № 01 от 25.02.2019 г.) по обязательству – договор поставки угля АО «Управление снабжения и сбыта Свердловской области»;
- МУП ШГО «Шалинская ЖКС» на сумму 2 948 257,11 руб. (муниципальная гарантия № 02 от 31.05.2019 г.) по обязательству – договор поставки дров ООО «Кедр»;
- МУП ШГО «Шалинская ЖКС» на сумму 4 200 000,00 руб. (муниципальная гарантия № 05 от 19.08.2019 г.) по обязательству – договор поставки угля ООО «Уралуглесбыт»;
- МУП ШГО «Шалинская ЖКС» на сумму 4 200 000,00 руб. (муниципальная гарантия № 07 от 26.11.2019 г.) по обязательству – договор поставки угля ООО «Уралуглесбыт»;
- МУП ШГО «Сылвинское ЖКХ» на сумму 3 477 000,00 руб. (частичная оплата муниципальной гарантии № 03 от 11.07.2019 г.) по обязательству – договор поставки угля АО «Управление снабжения и сбыта Свердловской области»;
- МУП ШГО «Сылвинское ЖКХ» на сумму 1 500 000,00 руб. (муниципальная гарантия № 06 от 24.10.2019 г.) по обязательству – договор электроснабжения Свердловского филиала АО «ЭнергосбыТ Плюс»;
- МУП ШГО «Сылвинское ЖКХ» на сумму 800 000,00 руб. (муниципальная гарантия № 04 от 11.07.2019 г.) по обязательству – договор электроснабжения Свердловского филиала АО «ЭнергосбыТ Плюс».

- без права регрессного требования за счет межбюджетных трансфертов на сумму 13 915 000 руб.:

- МУП ШГО «Шалинская ЖКС» на сумму 13 392 000 руб. (частичная оплата муниципальной гарантии № 01 от 25.02.2019 г.) по обязательству – договор поставки угля АО «Управление снабжения и сбыта Свердловской области»;
- МУП ШГО «Сылвинское ЖКХ» на сумму 523 000,00 руб. (частичная оплата муниципальной гарантии № 03 от 11.07.2019 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. Расходы по счету 1 401 20 273 «Чрезвычайные расходы по операциям с активами», произведенные в отчетном периоде приведены в Расшифровке показателей, отраженных в Справке по заключению счетов бюджетного учета отчетного финансового года.

Сведения о движении нефинансовых активов приведены в ф. 0503168

В отчетном периоде выбытие нефинансовых активов за счет безвозмездной передачи произведено на сумму 72 669 410,14 руб., в том числе:

1. в комитет по управлению муниципальным имуществом администрации ШГО передано имущество общей балансовой стоимостью 67 723 590,09 руб. в том числе:
 - передан зарегистрированный за ШГО объект – теплотрасса в пгт Шаля на сумму 9 054 376,64 руб.;
 - законченный строительством объект капитального строительства спортивный зал в п. Вогулка на сумму 24 552 034,83 руб.;
 - приобретенные объекты недвижимого имущества жилые помещения – квартиры на сумму 6 589 178,29 руб.;
 - установленные при исполнении муниципального контракта на выполнение работ по благоустройству парка в пгт. Шаля, ул. Орджоникидзе 5ж объекты нефинансовых активов на сумму 4 403 259,01 руб.;
 - объекты нефинансовых активов, приобретенные Администрацией ШГО в течение отчетного периода для нужд Шалинского городского округа, вновь созданные при исполнении муниципальных контрактов на выполнение работ, оказание услуг (в том числе котлы, насосное оборудование, контейнерные площадки, тротуары, парковка, объекты уличного освещения и пр.) на сумму 19 512 365,55 руб.;
 - имущество Свердловской области, передаваемое в казну ШГО общей балансовой стоимостью 3 612 375,14 руб.;
2. сельским и поселковым администрациям Администрации ШГО объекты нефинансовых активов (контейнеры для сбора ТКО), приобретенные Администрацией ШГО для нужд Шалинского городского округа на сумму 3 413 136,00 руб.;
3. муниципальным бюджетным учреждениям ШГО объекты нефинансовых активов (контейнеры для сбора ТКО), приобретенные Администрацией ШГО для нужд Шалинского городского округа на сумму 141 792,00 руб.;
4. МБУ ШГО «Шалинский центр развития культуры» технологическое оборудование, установленное в рамках исполнения муниципального контракта на выполнение работ по капитальному ремонту здания дома культуры в с. Платоново на сумму 1 229 869,40 руб.;
5. физическим лицам (многодетные семьи) в отчетном периоде выданы извещатели пожарные дымовые на общую сумму 6 762,65 руб.;
6. МУП ШГО «Шалинское АТП» переданы объекты нефинансовых активов (автошина), приобретенных Администрацией ШГО для нужд Шалинского городского округа на сумму 154 260,00 руб.

Балансовая стоимость основных средств на конец отчетного периода по сравнению с прошлым годом уменьшилась на 15,5 %, за счет передачи в казну ШГО объекта основных средств, зарегистрированного в отчетном периоде за ШГО (теплотрасса в пгт Шаля).

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.

Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности приведены в ф. 0503169
Дебиторская задолженность на 01.01.2020 г. составляет 158 947 919,41 руб., в том числе:

№ бюджетного счета	Сумма, руб.	Содержание задолженности, причины образования, планируемые сроки погашения	Наименование дебитора
11651020020000140.1.205.45.000	2 903,32	Административные штрафы, информация по должникам передана в ФССП для принудительного взыскания	Физическое лицо
20230024040000150.1.205.51.000	124 262 000,00	Субвенция на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации на плановый период 2020-2021 гг.	Министерство социальной политики СО
20230024040000150.1.205.51.000	912 600,00	Субвенция на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации на плановый период 2020-2021 гг.	Департамент ветеринарии СО
20230024040000150.1.205.51.000	528 000,00	Субвенция на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации на плановый период 2020-2021 гг.	Управление архивами СО

		Федерации на плановый период 2020-2021 гг.	
20230024040000150.1.205.51.000	42 000,00	Субвенция на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации на плановый период 2020-2021 гг.	Министерство энергетики и жилищно-коммунального хозяйства СО
20230024040000150.1.205.51.000	213 000,00	Субвенция на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации на плановый период 2020-2021 гг.	Департамент мировых судей СО
20235250040000150.1.205.51.000	11 682 000,00	Субвенция на оплату жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан на плановый период 2020-2021 гг.	Министерство социальной политики СО
20235118040000150.1.205.51.000	2 006 800,00	Субвенции бюджетам городских округов на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты на плановый период 2020-2021 гг.	Министерство общественной безопасности СО
20235120040000150.1.205.51.000	14 500,00	Субвенция на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации на плановый период 2020-2021 гг.	Департамент мировых судей СО
20230022040000150.1.205.51.000	5 524 000,00	Субвенция на предоставление гражданам субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг на плановый период 2020-2021 гг.	Министерство социальной политики СО
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	1 075 369,56	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	986 876,63	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»
11632000040000140.1.209.44.000	333 141,85	Возмещение ущерба бюджету ШГО на основании решения Шалинского районного суда, исполнительный лист находится в Шалинском районном ФССП на исполнении	Физические лица
0801.0430120000.612.1.206.81.000	840 000,00	Субсидия на иные цели по соглашению № 3 от 03.07.2019 г., на проведение проектных работ по капитальному ремонту объекта (здание ДК в п. Шаля)	МБУ ШГО «Шалинский ЦРК»
0104.7000021005.129.1.303.02.000	107 044,05	Выплата пособий в связи с временной нетрудоспособностью сверх начисленных страховых взносов, срок погашения – 1 квартал 2020 г.	Филиал № 4 ГУ - Свердловское региональное отделение ФСС РФ
0203.0141351180.129.1.303.02.000	756,63	Выплата пособий в связи с временной нетрудоспособностью сверх начисленных страховых взносов, срок погашения – 1 квартал 2020 г.	Филиал № 4 ГУ - Свердловское региональное отделение ФСС РФ
1006.0190849201.129.1.303.02.000	58 721,10	Выплата пособий в связи с временной нетрудоспособностью сверх начисленных страховых взносов, срок погашения – 1 квартал 2020 г.	Филиал № 4 ГУ - Свердловское региональное отделение ФСС РФ

В сравнении с аналогичным периодом прошлого финансового года дебиторская задолженность увеличилась на 145 942 618,64 руб. в связи с применением федерального стандарта бухгалтерского учета «Доходы» и учетом доходов от межбюджетных трансфертов на плановый период 2020-2021 гг. в составе доходов будущих периодов.

Сведения о просроченной дебиторской задолженности на 01.01.2020 г. и мерах по ее взысканию приведены в Разделе 2 «Сведения о просроченной задолженности» ф. 0503169 и Информации главного администратора (администратора) доходов бюджетной системы Российской Федерации о сумме дебиторской задолженности и по платежам в бюджет, а также о мерах, принимаемых по ее взысканию.

Кредиторская задолженность на 01.01.2020 г. составляет 641 433,90 руб., в том числе:

№ бюджетного счета	Сумма, руб.	Содержание задолженности, причины образования (документы-основания), планируемые сроки погашения	Наименование кредитора
21960010040000150.1.205.51.000	10 687,62	Остаток субвенции на выполнение передаваемых полномочий субъекта Российской Федерации, выплаты носят заявительный характер.	Министерство социальной политики СО
21960010040000150.1.205.51.000	272,40	Остаток субвенции на создание административной комиссии в части расходов по оплате услуг связи за декабрь 2019 г. по причине отсутствия расчетных документов для оплаты в отчетном периоде	Департамент мировых судей СО
21960010040000150.1.205.51.000	217 633,51	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
21960010040000150.1.205.51.000	6 077,88	Остаток субвенции на осуществление первичного воинского учета на территориях где отсутствуют военные комиссариаты в части расходов по оплате услуг связи и электроэнергии за декабрь 2019 г. по причине отсутствия расчетных документов для оплаты в отчетном периоде	Министерство общественной безопасности СО
21960010040000150.1.205.51.000	391 068,22	Остаток субвенции на предоставление гражданам субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг, указанные выплаты носят заявительный характер	Министерство социальной политики СО
0113.7000041200.244.1.302.21.000	272,40	Услуги связи за декабрь 2019 г., по причине поступления расчетных документов в следующем отчетном периоде, срок погашения – январь 2020 г.	ПАО «Ростелеком»
0203.0141351180.244.1.302.21.000	2 861,20	Услуги связи за декабрь 2019 г., по причине поступления расчетных документов в следующем отчетном периоде, срок погашения – январь 2020 г.	ПАО «Ростелеком»
0314.0140720000.244.1.302.21.000	4 736,08	Услуги интернет, видеонаблюдение за декабрь 2019 г., срок оплаты наступает в январе 2020 г.	ПАО «Ростелеком»
1006.0190120000.244.1.302.21.000	272,40	Услуги связи за декабрь 2019 г., по причине поступления расчетных документов в следующем отчетном периоде, срок погашения – январь 2020 г.	ПАО «Ростелеком»
1006.0190849201.242.1.302.21.000	4 057,67	Услуги связи, интернет за декабрь 2019 г., по причине поступления расчетных документов в следующем отчетном периоде, срок погашения – январь 2020 г.	ПАО «Ростелеком»
0203.0141351180.244.1.302.23.000	776,90	Электроэнергия за декабрь 2019 г., по причине поступления расчетных документов в следующем отчетном периоде, срок погашения – январь 2020 г.	ОАО «ЭнергосбыТ Плюс»
1006.0190849201.244.1.302.23.000	2 045,62	Электроэнергия за декабрь 2019 г., по причине поступления расчетных документов в следующем отчетном периоде, срок погашения – январь 2020 г.	ОАО «ЭнергосбыТ Плюс»
0314.0140720000.244.1.302.24.000	672,00	Услуги по аренде оборудования для видеонаблюдения за декабрь 2019 г. срок оплаты наступает в январе 2020 г.	ПАО «Ростелеком»

В сравнении с аналогичным периодом прошлого финансового года кредиторская задолженность уменьшилась на 3 902 463,99 руб. Значительное уменьшение произошло за счет снижения остатков межбюджетных трансфертов на конец отчетного периода.

Просроченной, долгосрочной кредиторской задолженности на 01.01.2020 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» 2 объекта нефинансовых активов администрации ШГО общей балансовой стоимостью 2 718 229,00 руб. классифицированы в качестве объектов учета операционной аренды. К ним относятся транспортные средства, приобретенные администрацией ШГО для нужд ШГО автомобиль ГАЗ грузовой с бортовой платформой и автобус ПАЗ, 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 «Шалинское АТП» автобус ПАЗ, балансовой стоимостью 1 753 024,00 руб.;
- МУП Шалинская ЖКС» автомобиль ГАЗ грузовой с бортовой платформой балансовой стоимостью 965 205,00 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.

В целях раскрытия информации об исправлении субъектом учета ошибок прошлых лет в части ведения бюджетного учета в составе бюджетной отчетности на 01.01.2020 г. представлены Сведения об изменении остатков валюты баланса (ф. 0503173).

Исправление ошибок прошлых лет произведено:

1. по расходам финансового года, предшествующего отчетному, из них:
 - 1.1. в части восстановления остатка неиспользованной субсидии на иные цели по состоянию на 01.01.2019 г. по счету 120641 «Расчеты по авансовым безвозмездным перечислениям текущего характера государственным (муниципальным) бюджетным и автономным учреждениям» в сумме 259 532,57 руб., в том числе:
 - по соглашению № 12 от 12.11.2018 г. с МБУ ШГО ДЮСШ в сумме 9 532,57 руб.
 - по соглашению № 14 от 24.12.2018 г. с МБУ ШГО «Шалинский ЦРК» в сумме 250 000,00 руб.
 - 1.2. в части уменьшения остатка по счету 204.32 «Участие в государственных (муниципальных) предприятиях» в сумме 200 000,00 руб., в том числе:
 - 100 000,00 руб. взнос в уставный фонд МУП ШГО «Шамарская ЖКО», в связи с прекращением деятельности 31.01.2018 г. (в форме присоединения к МУП ШГО Шалинская «ЖКС»);
 - 100 000,00 руб. взнос в уставный фонд МУП ШГО «Шалинская КЭС», в связи с прекращением деятельности 30.03.2018 г. (в форме присоединения к МУП ШГО Шалинская «ЖКС»);
2. по расходам прошлых финансовых лет, из них:
 - 2.1. в части принятия к учету построенного в 2008 году объекта нефинансовых активов – накопителя для воды в п. Шамары в сумме 454 000,00 руб. по счету 1106.31 «Вложения в основные средства - иное движимое имущество»;
 - 2.2. в части принятия к учету земельного участка по адресу пгт Шаля, ул.Орджоникидзе 5 (под административным зданием) в сумме 2 097 516,00 руб.

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 12 376 784,38 руб., в том числе:

- задолженность по делу о банкротстве МУП ШГО «Шамарская ЖКО» в сумме 81 073,50 руб. в пользу ООО «Кедр» на основании исполнительного листа (ФС № 011519869) по делу № А60-14218/2014 от 25.11.2015 г.;
- судебные расходы на оплату услуг представителя на основании исполнительного листа по Делу А60-42662/2018 от 22.11.2018г., выданным Арбитражным судом Свердловской области в пользу ООО «СУ5групп» в сумме 45 000,00 руб.;
- погашение задолженности со сроком уплаты в 2019 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 4 934 115,50 руб.;
- возмещение расходов по уплате госпошлины и уплата неустойки на основании исполнительного листа по Делу № А60-49051/2018 от 23.10.2018, выданного Арбитражным судом Свердловской области в пользу ООО «ЛИК» в сумме 168 435,92 руб.;
- возмещение расходов по оплате производства судебной технико-строительной экспертизы, возмещение судебных расходов на оказание юридических услуг представителя на основании исполнительного листа по Делу № 2-2/2018 от 25.06.2018г., выданного Шалинским районным судом Свердловской области в пользу физического лица в сумме 33 000,00 руб.
- возмещение судебных расходов на основании исполнительного листа по Делу № А60-49051/2018 от 23.10.2018, выданного Арбитражным судом Свердловской области в пользу ООО «ЛИК» в сумме 20 000,00 руб.;

- уплата госпошлины на основании решения Арбитражного суда Свердловской области по Делу № А60-59411/2017 в сумме 38 831,00 руб.;
- уплата исполнительского сбора в сумме 50 000,00 руб.;
- взыскание неосновательного обогащения, возмещение расходов по уплате госпошлины и уплата процентов на основании исполнительного листа по Делу № А60-47972/18, выданного Арбитражным судом Свердловской области в пользу ООО «Новые технологии строительства» в сумме 1 179 437,38 руб.;
- возмещение расходов по оплате услуг представителя на основании исполнительного листа по Делу А60-25929/2018 выданного Арбитражным судом Свердловской области в пользу ООО «СК Технополис» в сумме 30 000,00 руб.;
- возмещение расходов по оплате услуг представителя на основании исполнительного листа по Делу А60-66478/2017 выданного Арбитражным судом Свердловской области в пользу ООО «Новые технологии строительства» в сумме 280 000,00 руб.;
- возмещение судебных расходов на основании исполнительного листа по Делу А60-49833/2017 выданного Арбитражным судом Свердловской области в пользу ООО «СК Технополис» в сумме 66 974,10 руб.;
- погашение задолженности по муниципальной гарантии на основании исполнительного листа по делу № А60-1012/2019 выданного Арбитражным судом Свердловской области в пользу АО «Управление снабжения и сбыта Свердловской области» в сумме 5 345 035,50 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 01.01.2019 г. Признаков обесценения объектов нефинансовых активов не установлено, расхождений фактических данных с данными бухгалтерского учета не выявлено.

В составе данных бюджетной отчетности отражены «события после отчетной даты» в том числе:

- расчетные документы по услугам связи и электроэнергии за декабрь 2019 г. поступили в январе 2020 г., до момента подписания отчетности, отражены в составе кредиторской задолженности;
- акты приема-передачи имущества от МУГИСО в казну ШГО поступили в январе 2020 г., до момента подписания отчетности, отражены на соответствующих счетах расчетов по доходам от поступлений других бюджетов бюджетной системы РФ и счетах учета нефинансовых активов Администрации ШГО, но в связи с поздним поступлением указанных документов полученное имущество на конец отчетного периода не передано в состав имущества казны ШГО.

В связи с отсутствием числовых показателей в составе бюджетной отчетности на 01.01.2020 г. не представлены:

- Сведения о результатах деятельности (ф. 0503162);
- Сведения о доходах бюджета от перечисления части прибыли (дивидендов) государственных (муниципальных) унитарных предприятий, иных организаций с государственным участием в капитале (ф. 0503174);
- Сведения о проведении инвентаризаций (Таблица № 6).

Руководитель

Богатырев А.П.

Главный бухгалтер

Панкратова М. В.