

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

на 01 января 2021 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

01.01.2021

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 24.09.2020 г. № 395 и состоит из:

Глава Шалинского городского округа;

заместитель главы администрации: 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, Отдел монетизации администрации Шалинского городского округа по предоставлению мер социальной поддержке по оплате жилого помещения и коммунальных услуг, главный специалист;

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

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

организационно- правовой отдел;

территориальные органы (сельские и поселковые администрации).

Изменений видов деятельности, по которым деятельность начата в отчетном году относительно года, предшествующего отчетному и видов деятельности, прекращенных в отчетном году относительно очередного года, следующего за отчетным, не было.

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.

В отчетном году полномочия по ведению бюджетного, налогового учета, включая составление и представление бюджетной, налоговой отчетности, консолидированной отчетности и иной обязательной отчетности переданы муниципальному казенному учреждению «Централизованная бухгалтерия Шалинского городского округа» на основании Соглашения № 20 от 31.08.2020 года.

Бюджетная отчетность составлена директором МКУ «ЦБ ШГО» Панкратовой Мариной Владимировной.

Бухгалтерский учет компьютеризирован и ведется с использованием программных продуктов:

- КонтурБухгалтерия Бюджет, версия 7.0 до 30.09.2020 г.
- 1С Предприятие 8.3, конфигурация Бухгалтерия бюджетного учреждения 2.0;
- 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 83 закупки с применением конкурентных способов. По итогам проведенных закупок заключены 74 контракта, 8 аукционов признаны несостоявшимися, по 1 закупке конкурсные процедуры на конец отчетного периода не завершены (на оказание услуг по сопровождению СПС КонсультантПлюс в 2021 году). 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.

Функции по обеспечению Администрации ШГО и ее структурных подразделений основными фондами, (за исключением приобретения нефинансовых активов на средства, имеющие целевое назначение по переданным полномочиям бюджету ШГО бюджетом Свердловской области) по улучшению их состояния и обеспечению сохранности возложены на муниципальное казенное учреждение Шалинского городского округа «Центр хозяйственного обеспечения».

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 178 218 316 руб. 35 коп. Кассовое исполнение в части поступлений на лицевой счет администратора доходов бюджета Администрации ШГО на конец отчетного периода составляет 147 039 150 руб. 47 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 445 345 006 руб. 20 коп. Кассовый расход в отчетном периоде составил 421 619 397 руб. 12 коп., или 94,67 % 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 23 455 671 руб. 55 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».

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

В отчетном периоде начислено доходов в сумме 181 081 207,65 руб., расходов в сумме 353 533 630,62 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 319 593,39 руб. – перечислены взносы на капитальный ремонт в 2020 году;
- в части обязательного страхования гражданской ответственности владельца опасного объекта за причинение вреда в результате аварии на опасном объекте (плотина на р. Сылва в с. Сылва) дебетовый оборот в размере оплаты договора страхования на период 2020-2021 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 2020-2021 год в сумме 14 576,34 руб., кредитовый оборот в размере отнесения на фактические расходы текущего финансового года части страховой премии, уплаченной в предыдущем отчетном периоде, в сумме 10 887,03 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 181 746,80 руб., кредитовый оборот в размере признанных расходов текущего финансового года от переданного безвозмездно права пользования активом в сумме 388 641,80 руб.;
- в части оплаты отпуска сотрудникам за неотработанные дни и начислений на них кредитовый 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 181 746,80 руб. и 388 641,80 руб. соответственно;
- начисленных межбюджетных трансфертов в сумме 166 038 673,02 руб. и 161 606 673,02 руб. соответственно;
- начисленных иных доходов (штрафных санкций за нарушение условий муниципальных контрактов, административных штрафов, госпошлины) в сумме 62 254,27 руб. и 10 611,08 руб. соответственно.

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 2 505 998,59 руб. начислен резерв, дебетовый оборот в сумме 2 287 044,90 руб. - начислены отпускные (начисления на оплату туда) за счет ранее созданного резерва;
- в части списания 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 дебетовый оборот в сумме 10 800,00 руб.;

- в части списания 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), дебетовый оборот в сумме 3 320 619,54 руб.

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.

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 350 827,14 руб. отражены суммы выплаты пособий по временной нетрудоспособности сверх начисленных страховых взносов на обязательное социальное страхование.

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 40 659 171,55 руб., из них:

- с правом регрессного требования на сумму 23 455 671,55 руб.:
- МУП ШГО «Шалинская ЖКС» на сумму 5 000 000,00 руб. (частичная оплата муниципальной гарантии по договору № 120 от 12.03.2020 г.) по обязательству – договор поставки угля АО «Управление снабжения и сбыта Свердловской области»;
- МУП ШГО «Шалинская ЖКС» на сумму 1 133 485 руб. (оплата муниципальной гарантии по договору № 121 от 12.03.2020 г.) по обязательству – договор поставки дров ИП Дылдин Валерий Юрьевич;
- МУП ШГО «Шалинская ЖКС» на сумму 40,74 руб. (частичная оплата муниципальной гарантии по договору № 127 от 21.09.2020 г.) по обязательству – договор поставки угля АО «Управление снабжения и сбыта Свердловской области»;
- МУП ШГО «Шалинская ЖКС» на сумму 677 775,00 руб. (оплата муниципальной гарантии по договору № 122 от 26.05.2020 г.) по обязательству – договор поставки дров ИП Дылдин Валерий Юрьевич;
- МУП ШГО «Шалинская ЖКС» на сумму 13 473 440 руб. (оплата муниципальной гарантии по договору № 123 от 26.05.2020 г.) по обязательству – договор поставки угля ООО «Уралуглесбыт»;
- МУП ШГО «Шалинская ЖКС» на сумму 1 097 111,76 руб. (оплата муниципальной гарантии по договору № 119 от 12.03.2020 г.) по обязательству – договор поставки дров ООО «Кедр»;

- МУП ШГО «Сылвинское ЖКХ» на сумму 1 000 000,00 руб. (частичная оплата муниципальной гарантии по договору № 124 от 19.06.2020 г.) по обязательству – договор поставки угля АО «Управление снабжения и сбыта Свердловской области»;
- МУП ШГО «Сылвинское ЖКХ» на сумму 565 950,03 руб. (оплата муниципальной гарантии по договору № 118 от 10.03.2020 г.) по обязательству – договор электроснабжения Свердловского филиала АО «ЭнергосбыТ Плюс»;
- МУП ШГО «Сылвинское ЖКХ» на сумму 507 869,02 руб. (оплата муниципальной гарантии по договору № 125 от 08.09.2020 г.) по обязательству – договор электроснабжения Свердловского филиала АО «ЭнергосбыТ Плюс».

- без права регрессного требования за счет межбюджетных трансфертов на сумму 17 203 500 руб.:

- МУП ШГО «Шалинская ЖКС» на сумму 8 769 403,24 руб. (частичная оплата муниципальной гарантии по договору № 120 от 12.03.2020 г.) по обязательству – договор поставки угля АО «Управление снабжения и сбыта Свердловской области»;
- МУП ШГО «Шалинская ЖКС» на сумму 5 134 959,26 руб. (оплата муниципальной гарантии по договору № 127 от 21.09.2020 г.) по обязательству – договор поставки угля АО «Управление снабжения и сбыта Свердловской области»;
- МУП ШГО «Сылвинское ЖКХ» на сумму 2 434 049,97 руб. (частичная оплата муниципальной гарантии по договору № 124 от 19.06.2020 г.) по обязательству – договор поставки угля АО «Управление снабжения и сбыта Свердловской области»;
- МУП ШГО «Сылвинское ЖКХ» на сумму 865 087,53 руб. (оплата муниципальной гарантии по договору № 126 от 08.09.2020 г.) по обязательству – договор поставки угля АО «Управление снабжения и сбыта Свердловской области»;

Сведения о движении нефинансовых активов приведены в ф. 0503168

Балансовая стоимость основных средств на конец отчетного периода по сравнению с прошлым годом увеличилась на 18 %, за счет приобретения транспортных средств для нужд Шалинского городского округа.

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 01.01.2021 г. составляет 162 466 180,03 руб., в том числе:

№ бюджетного счета	Сумма, руб.	Содержание задолженности, причины образования, планируемые сроки погашения	Наименование дебитора
1165101230100140.1.205.4 5.000	1 903,32	Административные штрафы, информация по должникам передана в ФССП для принудительного взыскания	Физическое лицо
20230024040000150.1.205. 51.000	128 335 000,00	Субвенция на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации на плановый период 2021-2022 гг.	Министерство социальной политики СО
20230024040000150.1.205. 51.000	898 800,00	Субвенция на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации на плановый период 2021-2022 гг.	Департамент ветеринарии СО
20230024040000150.1.205. 51.000	558 000,00	Субвенция на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации на плановый период 2021-2021 гг.	Управление архивами СО
20230024040000150.1.205. 51.000	65 000,00	Субвенция на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации на плановый период 2021-2022 гг.	Министерство энергетики и жилищно-коммунального хозяйства СО
20230024040000150.1.205. 51.000	244 800,00	Субвенция на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации на плановый период 2021-2022 гг.	Департамент мировых судей СО
20235250040000150.1.205.	10 961 900,00	Субвенция на оплату жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям	Министерство социальной

51.000		граждан на плановый период 2021-2021 гг.	политики СО
20235118040000150.1.205. 51.000	1 997 500,00	Субвенции бюджетам городских округов на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты на плановый период 2021-2022 гг.	Министерство общественной безопасности СО
20235120040000150.1.205. 51.000	70 900,00	Субвенция на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации на плановый период 2021-2022 гг.	Департамент мировых судей СО
20230022040000150.1.205. 51.000	5 193 200,00	Субвенция на предоставление гражданам субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг на плановый период 2021-2022 гг.	Министерство социальной политики СО
20225576040000150.1.205. 51.000	541 700,00	Субвенция на улучшение жилищных условий молодым семьям, проживающим в сельской местности на плановый период 2021-2022 гг.	Министерство агропромышленного комплекса и продовольствия СО
20229999040000150.1.205. 51.000	750 100,00	Субвенция на улучшение жилищных условий гражданам, проживающим в сельской местности на плановый период 2021-2022 гг.	Министерство агропромышленного комплекса и продовольствия СО
1006.0190120000.244.1.206 .26.000	242,04	Аванс за подписку на газету «Шалинский вестник» на 1-е полугодие 2021 г., срок погашения – 30.06.2021 г.	ГУП СО «Редакция газеты «Шалинский вестник»
11607090040000140.1.209. 41.000	51 643,19	Неустойка за нарушение условий исполнения муниципального контракта, претензия направлена 29.12.2020 г.	ООО «СК Стройинжиниринг»
11607090040000140.1.209. 41.000	24 030,88	Неустойка за нарушение условий исполнения муниципального контракта, исполнительный лист направлен в ФССП по месту нахождения должника	ООО «СК Прогресс»
11610123010000140.1.209. 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»
11610123010000140.1.209. 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»
11610123010000140.1.209. 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»
11610123010000140.1.209. 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»
11610123010000140.1.209. 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»
0203.0141351180.129.1.303 .01.000	181,00	Переплата по НДФЛ за декабрь 2020 г., срок погашения – 1 квартал 2021 г.	ИФНС СО
0102.7000021001.129.1.303 .02.000	6 904,11	Выплата пособий в связи с временной нетрудоспособностью сверх начисленных страховых взносов, срок погашения – 1 квартал 2021 г.	Филиал № 4 ГУ - Свердловское региональное отделение ФСС РФ
0104.7000021005.129.1.303 .02.000	269 957,59	Выплата пособий в связи с временной нетрудоспособностью сверх начисленных страховых взносов, срок погашения – 1 квартал 2021 г.	Филиал № 4 ГУ - Свердловское региональное отделение ФСС РФ
0113.7000041200.129.1.303	1 423,83	Выплата пособий в связи с временной нетрудоспособностью сверх начисленных страховых	Филиал № 4 ГУ -

.02.000		взносов, срок погашения – 1 квартал 2021 г.	Свердловское региональное отделение ФСС РФ
0203.0141351180.129.1.303 .02.000	21 553,57	Выплата пособий в связи с временной нетрудоспособностью сверх начисленных страховых взносов, срок погашения – 1 квартал 2021 г.	Филиал № 4 ГУ - Свердловское региональное отделение ФСС РФ
1006.0190849201.129.1.303 .02.000	50 988,04	Выплата пособий в связи с временной нетрудоспособностью сверх начисленных страховых взносов, срок погашения – 1 квартал 2021 г.	Филиал № 4 ГУ - Свердловское региональное отделение ФСС РФ

В сравнении с аналогичным периодом прошлого финансового года дебиторская задолженность увеличилась на 3 569 376,12 руб. за счет учета доходов от межбюджетных трансфертов на плановый период 2021-2022 гг. в составе доходов будущих периодов.

Сведения о просроченной дебиторской задолженности на 01.01.2021 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 01.01.2021 г. составляет 2 164 851,63 руб., в том числе:

№ бюджетного счета	Сумма, руб.	Содержание задолженности, причины образования (документы-основания), планируемые сроки погашения	Наименование кредитора
21960010040000150.1.303.05.000	2 110 537,94	Остаток субвенции на выполнение передаваемых полномочий субъекта Российской Федерации, выплаты носят заявительный характер.	Министерство социальной политики СО
21960010040000150.1.303.05.000	25,62	Субвенция на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации (отлов безнадзорных животных), оплата муниципального контракта произведена по факту оказанных услуг	Департамент ветеринарии СО
21960010040000150.1.303.05.000	50,00	Субвенция на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации, оплата муниципального контракта произведена по факту оказанных услуг	Управление архивами СО
0203.0141351180.244.1.302.21.000	2 566,04	Услуги связи за декабрь 2020 г., по причине поступления расчетных документов в следующем отчетном периоде, срок погашения – январь 2021 г.	ПАО «Ростелеком»
0314.0140720000.244.1.302.21.000	4 736,08	Услуги интернет, видеонаблюдение за декабрь 2020 г., срок оплаты наступает в январе 2021 г.	ПАО «Ростелеком»
1003.0190952500.244.1.302.21.000	2 587,51	Услуги связи за декабрь 2020 г., по причине поступления расчетных документов в следующем отчетном периоде, срок погашения – январь 2021 г.	ПАО «Ростелеком»
1006.0190120000.244.1.302.21.000	272,40	Услуги связи за декабрь 2020 г., по причине поступления расчетных документов в следующем отчетном периоде, срок погашения – январь 2021 г.	ПАО «Ростелеком»
1006.0190849201.242.1.302.21.000	4 439,59	Услуги по доставке за декабрь 2020 г., по причине поступления расчетных документов в следующем отчетном периоде, срок погашения – январь 2021 г.	ФГУП Почта России
0203.0141351180.244.1.302.23.000	969,41	Электроэнергия за декабрь 2020 г., по причине поступления расчетных документов в следующем отчетном периоде, срок погашения – январь 2021 г.	ОАО «ЭнергосбыТ Плюс»
1006.0190849201.244.1.302.23.000	1 534,89	Электроэнергия за декабрь 2020 г., по причине поступления расчетных документов в следующем отчетном периоде, срок погашения – январь 2021 г.	ОАО «ЭнергосбыТ Плюс»
0314.0140720000.244.1.302.24.000	672,00	Услуги по аренде оборудования для видеонаблюдения за декабрь 2020 г. срок оплаты наступает в январе 2021 г.	ПАО «Ростелеком»
1003.0190749100.244.1.302.26.000	3 028,93	Услуги по зачислению денежных средств на счета физических лиц в декабре 2020 г., срок погашения – январь 2021 г.	Уральский банк ПАО Сбербанк
0309.0140920000.244.1.302.34.000	4 620,00	За ГСМ полученный в декабре 2020 г., по причине поступления расчетных документов	ООО «Шалинское СУ»

		в следующем отчетном периоде, срок погашения – январь 2021 г.	
0000.0000000000.120.1.30300.000	28 811,22	Задолженность по налогам и сборам за декабрь 2020 г., срок погашения – январь 2021 г.	ИФНС СО

В сравнении с аналогичным периодом прошлого финансового года кредиторская задолженность увеличилась на 1 523 417,73 руб. за счет изменения остатков межбюджетных трансфертов на конец отчетного периода.

Просроченной, долгосрочной кредиторской задолженности на 01.01.2021 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» 3 объекта нефинансовых активов администрации ШГО общей балансовой стоимостью 5 792 205,00 руб. классифицированы в качестве объектов учета операционной аренды. К ним относятся транспортные средства, приобретенные администрацией ШГО для нужд ШГО автобус Форд 222709, автомобиль Лада Ларгус, трактор Беларусь, 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» трактор Беларусь, балансовой стоимостью 2 325 000,00 руб.;
- МУП «Шалинское АТП» автобус Форд 222709, балансовой стоимостью 2 865 000,00 руб.;
- МУП Сылвинское ЖКХ автомобиль Лада Ларгус балансовой стоимостью 602 205,00 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 01.01.2021 г. представлены Сведения об изменении остатков валюты баланса (ф. 0503173).

Исправление ошибок прошлых лет произведено по расходам прошлых финансовых годов, из них:

2.1. в части восстановления дебиторской задолженности по услугам поставки электроэнергии по договору 2014 года, на основании акта сверки в сумме 8 295,76 руб. по счету 1.206.23 «Расчеты по авансам по коммунальным услугам»;

2.2. в части корректировки дебиторской задолженности по счету 209.41 в сумме 59 411,26 руб. за 2016 год, задолженность за Бессоновой Т.Б. была учтена на основании исполнительного листа, фактически перечислено, а, соответственно, и сумма долга, по данным бухгалтерского учета меньше на указанную сумму.

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 7 124 527,96 руб., в том числе:

- Задолженность по оплате работ, не учтенных сводным сметным расчетом в рамках исполнения муниципального контракта на строительство спортивного зала в п. Вогулка, возмещение расходов по оплате госпошлины, согласно исполнительному листу по делу А60-46744/2019 выданного Арбитражным судом Свердловской области в пользу ООО «Новые Технологии Строительства» в сумме 3 309 819 руб. 54 коп.;
- Задолженность по оплате муниципальной гарантии с истекшим сроком действия (за 2019 год), согласно мировому соглашению по делу А60-73444/2019, утвержденному Арбитражным судом Свердловской области в пользу Акционерного общества "Управление снабжения и сбыта Свердловской области" в сумме 2 714 695 руб. 70 коп.;
- Взыскание денежной компенсации в счет возмещения жилого помещения, судебные расходы по исполнительному листу по Делу № 2-427/2019 от 06.11.19 выданному Шалинским районным судом Свердловской области в пользу Ведерниковой Н.Я. в сумме 438 540,12 руб.;
- Издержки на оплату услуг представителя в суде, Исполнительный лист по Делу № 13-13/2020 от 18.02.2020, выданному Шалинским районным судом Свердловской области в пользу Кадырова Арсена Адылджановича в сумме 10 000,00 руб.
- оплата по мировому соглашению, утвержденному решением Арбитражного суда СО по делу № А60-36691/2013 в пользу ООО МРСК Урала в сумме 651 472,60 руб.

В соответствии с требованиями нормативных правовых актов, регулирующих ведение бухгалтерского учета и составление отчетности, положениями учетной политики Администрации ШГО, на основании распоряжения Администрации ШГО от 23.12.2020 г. № 673-рп «О проведении инвентаризации имущества и обязательств» перед составлением годовой бюджетной отчетности проведена инвентаризация имущества и обязательств Администрации ШГО по состоянию на 01.01.2021 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 2020 г. поступили в январе 2021 г., до момента подписания отчетности, отражены в составе кредиторской задолженности.

В связи с отсутствием числовых показателей в составе бюджетной отчетности на 01.01.2021 г. не представлены:

- Сведения о целевых иностранных кредитах (ф. 0503167);
- Сведения о доходах бюджета от перечисления части прибыли (дивидендов) государственных (муниципальных) унитарных предприятий, иных организаций с государственным участием в капитале (ф. 0503174);
- Сведения о направлениях деятельности (Таблица № 1)
- Сведения о проведении инвентаризаций (Таблица № 6).

Руководитель

Богатырев А.П.

Главный бухгалтер
(руководитель централизованной
бухгалтерии)

Панкратова М. В.

исполнитель
директор МКУ «ЦБ ШГО»

Панкратова М. В.

22 января 2021 г.