

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

на 1 января 2021 г.

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

Администрация ЗАТО г. Зеленогорска

Наименование бюджета (публично-правового образования)

Бюджет города Зеленогорска

Периодичность:

месячная, квартальная, годовая

Единица измерения:

руб.

Форма по ОКУД	КОДЫ
Дата	0503160
по ОКПО	01.01.202
Глава по БК	08632283
по ОКТМО	018
по ОКЕИ	04737000
	383

ОКВЭД 84.11.32

Раздел 1 "Организационная структура субъекта бюджетной отчетности"

Полное наименование: Администрация закрытого административно-территориального образования города Зеленогорска Красноярского края.

Сокращенное наименование: Администрация ЗАТО г. Зеленогорска.

ИНН 2453004800 КПП 245301001, ОГРН1022401487008

Организационно-правовая форма - Учреждение (КОД 75404)

ОКВЭД 84.11.32- деятельность органов местного самоуправления городских округов.

Почтовый и фактический адрес: 663690, Красноярский край, г. Зеленогорск, ул. Мира, 15.

Администрация ЗАТО г. Зеленогорска имеет статус юридического лица, собственную печать, обособленное имущество, закрепленное на праве оперативного управления.

Возглавляет Администрацию ЗАТО г. Зеленогорска Глава ЗАТО г. Зеленогорска.

Администрация наделена следующими бюджетными полномочиями:

- главного распорядителя бюджетных средств;
- администратора доходов бюджета;
- получателя бюджетных средств.

В Управлении Федерального казначейства по Красноярскому краю открыты лицевые счета: 01193001840, 03193001840, 05193001840, 04192Р10370.

В ведении ГРБС Администрации ЗАТО г. Зеленогорска находятся четыре получателя бюджетных средств:

- Администрация ЗАТО г. Зеленогорска;
- МКУ "Служба ГО и ЧС";
- МКУ "Архив";
- МКУ "Центр закупок, предпринимательства и обеспечения деятельности ОМС".

Администрация наделена следующими государственными полномочиями:

- Осуществление уведомительной регистрации коллективных договоров и территориальных соглашений и контроля за их выполнением.
- Создание и обеспечение деятельности комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав.
- Создание и обеспечение деятельности административных комиссий.
- Организация и осуществление деятельности по опеке и попечительству в отношении несовершеннолетних.
- Организация и осуществление деятельности по опеке и попечительству в отношении совершеннолетних, а также в сфере патронажа.

С 2020 года Администрация ЗАТО г. Зеленогорска наделена полномочиями по установлению и выплате пенсии за выслугу лет муниципальным служащим

Банковских счетов в кредитных организациях Администрация не имеет.

Бюджетный учет ведется бухгалтерией, возглавляемой главным бухгалтером. Согласно Устава города материально-техническое и организационное обеспечение Совета депутатов ЗАТО г. Зеленогорска осуществляет бухгалтерия Администрации ЗАТО г. Зеленогорска.

Касса для выдачи наличных денежных средств в Администрации отсутствует. Все расчеты осуществляются в безналичном порядке.

Администрация в своей деятельности руководствуется Конституцией Российской Федерации, Законами Российской Федерации, Указами Президента Российской Федерации, постановлениями и распоряжениями Правительства Российской Федерации, Законами Красноярского края, Уставом города Зеленогорска, Решениями Совета депутатов от 30.01.2018 № 48-269р "Об утверждении Положения об оплате труда депутатов, выборных должностных лиц местного самоуправления, осуществляющих свои полномочия на постоянной основе, и муниципальных служащих", от 23.05.2013 № 38-226р "Об утверждении Порядка материально-технического и организационного обеспечения деятельности органов местного самоуправления города Зеленогорска",

Раздел 2 "Результаты деятельности субъекта бюджетной отчетности"

Штатная численность Администрации представлена муниципальными служащими в количестве 54 единиц, работников не отнесенным должностям муниципальной службы 11,25 единицы и лицом, замещающим муниципальную должность - Глава ЗАТО г. Зеленогорска. Штатная численность подведомственных учреждений 48,75 единиц.

В соответствии с постановлением Администрации ЗАТО г. Зеленогорска полномочия по планированию и осуществлению закупок, включая определение поставщиков, заключение муниципальных контрактов, их исполнение для нужд Администрации осуществляет уполномоченный орган МКУ "Центр закупок, предпринимательства и обеспечения деятельности ОМС".

С целью повышения эффективности расходования бюджетных средств осуществление закупок происходит с применением положений Федерального Закона РФ от 05.04.2013 № 44-ФЗ "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных услуг". Экономия бюджетных средств вследствие проведения конкурсных процедур за 2020 год составила 4 532,4 тыс. руб..

За отчетный год прошли повышение квалификации 27 человек, в том числе муниципальные служащие 9 человек.

Балансовая стоимость имущества находящегося в оперативном управлении всех подведомственных получателей на 01.01.2021 составила 190 367,1 тыс. рублей, амортизация составила 100 931,8 тыс.руб. рублей или 53% всего имущества. В 2020 году в рамках расчетов между учреждениями, подведомственными разным главным распорядителям одного уровня бюджета, было принято на баланс имущество в сумме 288,8 тыс.руб., что отражено в форме № 0503125 по коду счета 040110195, а именно принято на баланс Администрации два ноутбука, переданные безвозмездно через КУМИ в сумме 101,7 тыс.руб. и имущество полученное на баланс МКУ "Центр закупок, предпринимательства и обеспечения деятельности ОМС" в сумме 187,1 тыс.руб. от КУМИ и "МБУ "Молодежного центра" в связи с передачей части полномочий по работе с информационными ресурсами (оргтехника, мебель). В рамках полученных безвозмездно объектов основных средств, отраженных в форме № 0503168, учтен комплект компьютерной техники, полученный в качестве ценного приза победителю конкурса "На лучшую организацию работы населением в местной администрации". Общий объем приобретения основных средств составило 3 567,9 тыс.руб., в том числе за счет средств краевого бюджета 111,4 тыс.руб.

Временно неэксплуатируемые, изъятые из эксплуатации и удерживаемые до их выбытия основные средства отсутствуют. Техническое состояние основных фондов удовлетворительное.

Материальными запасами обеспечены в полном объеме, поступление происходит своевременно.

Раздел 3 "Анализ отчета об исполнении бюджета субъектом бюджетной отчетности"

Исполнение бюджета ГРБС Администрацией ЗАТО г. Зеленогорска осуществляется в рамках программных и непрограммных расходов.

Объем программных расходов в 2020 году составил 46 925,0 тыс.руб. рублей, непрограммных 97 027,8 тыс.руб. Основная доля непрограммных расходов приходится на содержание Администрации ЗАТО г. Зеленогорска.

Программные расходы реализуются через 5 муниципальных программ:

- Гражданское общество - закрытое административно-территориальное образование Зеленогорск;
- Защита населения и территории города Зеленогорска от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера;
- Развитие малого и среднего предпринимательства в городе Зеленогорске;
- Развитие образования в городе Зеленогорске;
- Комплексные меры противодействия терроризму и экстремизму на территории города Зеленогорска.

Исполнение текстовых статей решения о бюджете приведены в таблице №3.

В 2020 году Администрации ЗАТО г. Зеленогорска были доведены лимиты бюджетных обязательств в размере 149 939,4 тыс.руб. Исполнено 143 952,8 тыс.руб, что составило 96,01%. Остаток лимитов бюджетных обязательств составил 5 986,6 тыс.руб. Сведения об исполнении бюджета и причины отклонений отражены в форме № 0503164.

Неисполнение расходов бюджета характеризуется следующим:

Раздел, Подраздел 0102, 0103, 0104 (2 389,0 тыс.руб.).

- КОСГУ 211,213 (396,2 т.р.) применение предельного значения для исчисления страховых взносов;
- КОСГУ 212-226 (430,0 т.р.) отмена командировок в период пандемии коронавируса;
- КОСГУ 295 (135,7 т.р.) отсутствие оснований для оплаты экономических санкций (штрафов);
- КОСГУ 221 (104,0 т.р.), 223 (814,0 т.р.) экономия сложилась по факту потребленных услуг связи и энергоресурсов,
- КОСГУ 224 (491,5 т.р.) экономия в связи с сокращением поездок в период пандемии коронавируса,
- КОСГУ 226,346,349 (17,6 т.р.) экономия в результате конкурсных процедур.

Раздел, Подраздел 0113 (169,0 тыс.руб.):

- КОСГУ 213 (17,3 т.р.) фактически сложившиеся расходы;
- КОСГУ 212 (74,7 т.р.) в связи с отменой командировок в период пандемии коронавируса;
- КОСГУ 221, 223, 226, 295, 346 (77,0 т.р.) экономия сложилась по факту потребленных услуг связи и энергоресурсов, в результате конкурсных процедур на приобретение товаров-материальных ценностей.

Раздел, подраздел 0412 (2 772,0 тыс.руб.):

- КОСГУ 245 (2 472,1 т.р.) отказ в предоставлении субсидий субъектам малого и среднего предпринимательства по причине несоответствия поданных заявок Порядку предоставления субсидий субъектам малого и среднего предпринимательства;
- КОСГУ 226 (299,9 т.р.) расторжение контракта по соглашению сторон в конце 2020 года в связи с невыполнением обязательств с обеих сторон.

Раздел, Подраздел 0709 (91,0 тыс.руб.):

- КОСГУ 213 (8,0 т.р.) фактически сложившиеся расходы по начислению страховых взносов;
- КОСГУ 212,226 (40,0 тыс.руб.) отмена командировок из-за пандемии коронавируса;
- КОСГУ 226, 346 (43,0 т.р.) отмена диспансеризации муниципальных служащих в связи с пандемией коронавируса, экономия по контрактам на приобретение тмц в результате конкурсных процедур.

Раздел, Подраздел 1001, 1006 (345,9 тыс.руб.):

- КОСГУ 212, 213, 226 (11,3 т.р.) фактически сложившиеся расходы по страховым взносам, отмена командировок из-за коронавируса;
- КОСГУ 264 (320,6 т.р.) фактически сложившиеся расходы по начислению пенсии за выслугу лет муниципальным служащим (сокращение получателей пенсии, увеличение доли страховой пенсии);
- КОСГУ 226 (14,0 т.р.) фактически сложившиеся расходы по оплате услуг банка за перечисление пенсии за выслугу лет муниципальным служащим.

Раздел, Подраздел 0309, 0314 (219,7 тыс.руб.):

- КОСГУ 213 (11,3 т.р.) фактически сложившиеся расходы по начислению страховых взносов;
- КОСГУ 221,223, 224, 222, 225, 226 (92,8 т.р.) экономии при заключении контрактов по результатам конкурсных процедур;
- КОСГУ 310, 346 (115,6 т.р.) экономии при заключении контрактов по результатам конкурсных процедур.

Бюджетные обязательства сверх доведенных лимитов бюджетных обязательств не принимались.

Исполнение денежных обязательств свыше принятых денежных обязательств на сумму 918,0 тыс.руб. объясняется оплатой в текущем году кредиторской задолженностью перед крайвым бюджетом по акту проверки на 01.01.2020, не погашенной дебиторской задолженностью по расходам ФСС перед Администрацией ЗАТО г. Зеленогорска в размере 14,7 тыс.руб. и неисполненных принятых денежных обязательств по контракту МКУ "Служба ГО и ЧС" в связи с фактически сложившихся расходов на услуги связи (снятие денежных обязательств производится после расторжения контракта). Информация представлена в отчете о принятых бюджетных обязательствах формы 0503128.

Утвержденные бюджетные назначения по доходам составили 618,6 тыс.руб. Исполнено 526,3 тыс.руб., что составило 85,07% исполнения плана. основная доля поступлений приходится на оплату по договорам на установку и эксплуатацию нестандартных торговых объектов (155,2 тыс.руб.), оплаты по договору аренды помещений (155,1 тыс.руб.), административных штрафов (172,5 тыс.руб.). Пояснения причин отклонения представлены в форме № 0503164. В форме 0503164 отражено исполнение по доходам по всем КБК (в том числе по доходам не имеющим плановые показатели), согласно требованию финансового управления.

Раздел 4 "Анализ показателей бухгалтерской отчетности субъекта бюджетной отчетности"

Размер дебиторской задолженности на отчетную дату составил 1797,3 тыс.руб. (в том числе: по доходам 1 045,9 тыс.руб. по расходам 751,4 тыс.руб. Размер дебиторской задолженности на начало отчетного периода увеличился на 31,4 тыс.руб., что связано со сверкой остатков платежей в бюджет с налоговым органом. Сумма дебиторской задолженности связана с переплатой сумм пени по недоимке страховых взносов за прошлые отчетные периоды. Размер дебиторской задолженности по доходам сократился на 282,0 тыс.руб., в связи с принятыми мерами по погашению задолженности по начисленным штрафам через структуры Судебных приставов.

Размер дебиторской задолженности в сумме 150,0 тыс.руб., образовавшаяся на 01.01.2020 и не погашенная в текущем году, объясняется не представленным отчетом арбитражного управляющего в суд, с целью признания данных расходов, данная сумма находится на депозите Краевого Арбитражного суда.

Размер кредиторской задолженности составил 44,4 тыс.руб. Весь размер кредиторской задолженности приходится на доходы. Это объясняется следующим: в связи с переплатами по договорам на эксплуатацию нестационарных торговых объектов, и отсутствием обращений для возврата указанных переплат, а так-же неверного указания кодов бюджетной классификации при перечислении физическими лицами и судебными приставами административных штрафов в конце года. Просроченной дебиторской и кредиторской задолженности нет. Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности отражены в форме № 0503169.

В 2020 году доходы будущих периодов от предоставления права пользования активами (помещениями) безвозмездно списаны на доход текущего периода в размере 2 130,0 тыс.руб. Начислены доходы будущих периодов в сумме 131,8 тыс.руб. по договорам безвозмездного пользования помещениями.

Основным принципом определения доходов по условным арендным платежам является расчет предполагаемой аренды на право пользования имуществом.

Резервы предстоящих расходов сформированы на оплату очередных оплачиваемых отпусков и начислений страховых взносов на отпуск, и составили за 2020 год 8 539,7 тыс.руб. Использование на текущий период составило 8 369,4 тыс.руб. Остаток резерва предстоящих расходов на 01.01.2021 составил 5 015,5 тыс.руб., что составило увеличение по сравнению с началом отчетного года на 170,2 тыс.руб.

Средства поступившие во временное распоряжение в части задатков на право участия в аукционах на размещение нестационарных торговых объектов на территории города, финансовые обеспечения исполнения муниципальных контрактов учитываются на лицевых счетах для учета операций со средствами, поступающими во временное распоряжение получателя бюджетных средств и отражаются на счетах 02011. Остаток средств во временном распоряжении на 01.01.2021 составил 2 079,8 тыс.руб. Сведения об остатках денежных средств на счетах получателя бюджетных средств отражены в форме № 0503178.

Денежные средства (денежные документы (почтовые марки и маркированные конверты)) в кассе составили 11,6 тыс.руб.

Показатели форм № 0503123 и № 0503127 в части доходов (поступлений) имеют разницу в 9 518,03 рубля, что объясняется возвратом дебиторской задолженности прошлых лет (2019 года) по перечисленным авансам согласно условиям муниципальных контрактов. Средства перечислены в бюджет. Экономическая структура возвращенной дебиторской задолженности следующая : коммунальные услуги (КОСГУ 223) - 085,06 рубля, излишне начисленные пени по страховым взносам (КОСГУ 292) - 6 432,97 рублей.

В соответствии с произведенными взаиморасчетами с Пенсионным фондом РФ, Фондом социального страхования за прошлые периоды сделаны исправительные записи в главную книгу, что изменило валюту баланса и размер дебиторской задолженности (форма № 0503169) по состоянию на 01.01.2020 на 31 405,32 рублей. Представлена форма № 0503173 "Сведения об изменении остатков валюты баланса".

Раздел 5 "Прочие вопросы деятельности субъекта бюджетной отчетности"

Перед составлением годовой бюджетной отчетности за 2020 год проведена годовая инвентаризация активов и обязательств всеми получателями бюджетных средств. Расхождений фактического наличия имущества и обязательств с данными бухгалтерского учета не выявлено.

В 2020 году судебными решениями судов судебной системы Российской Федерации были предъявлены исполнительные документы на сумму 9 300,00 рублей, которые исполнены в полном объеме. Информация представлена в форме № 0503296.

В связи с отсутствием числовых и иных показателей в составе бюджетной отчетности за 2020 год не включены следующие формы отчетности:

Таблица № 1, № 4, № 6, Формы № 0503128-НП, 0503166, 0503167, 0503171, 0503172, 0503174, 0503175, 0503184, 0503190.

Руководитель

(подпись)

М.В. Сперанский

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

И.В. Михалева

(расшифровка подписи)

Руководитель планово-экономической службы

(подпись)

(расшифровка подписи)

Централизованная бухгалтерия

(наименование, ОГРН, ИНН, КПП, местонахождение)

Руководитель

(уполномоченное лицо)

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

Исполнитель Главный бухгалтер

(должность)

(подпись)

И.В. Михалева

(расшифровка подписи)

(39169) 95-160

(телефон, e-mail)