

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

на 01 января 2022 г.

Главный распорядитель,
распорядитель, получатель
бюджетных средств, главный
администратор, администратор
доходов бюджета,
главный администратор,
администратор источников
финансирования дефицита
бюджета
Наименование бюджета
(публично-правового
образования)
Периодичность:
Единица измерения:

**Отдел городского хозяйства Администрации
ЗАТО г. Зеленогорска**

Бюджет города Зеленогорска

годовая

руб.

Форма по
ОКУД
Дата

по ОКПО

Глава по БК

по ОКТМО

по ОКЕИ

КОДЫ

0503160

01.01.2022

44595520

013

04737000

383

Раздел 1 «Организационная структура субъекта бюджетной отчетности»

Полное наименование: Отдел городского хозяйства Администрации ЗАТО г. Зеленогорска.
Сокращенное наименование: ОГХ. Организационно-правовая форма: казенное учреждение. ОГХ является структурным подразделением Администрации ЗАТО г. Зеленогорска, действует на основании Положения об Отделе городского хозяйства Администрации ЗАТО г. Зеленогорска, утвержденного решением Совета депутатов ЗАТО г. Зеленогорска от 26.01.2012 № 22-145р (далее – Положение об отделе). ОГХ зарегистрирован в Едином государственном реестре юридических лиц под основным государственным регистрационным номером 1022401485480, свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц серии 24 № 005858049 от 06.02.2012 за государственным регистрационным номером 2122453001328, выдано Инспекцией Федеральной налоговой службы по г. Зеленогорску Красноярского края, в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись о государственной регистрации изменений, вносимых в учредительные документы юридического лица. Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе по месту нахождения на территории Российской Федерации серии 24 № 005393878, выдано Инспекцией Федеральной налоговой службы по г. Зеленогорску Красноярского края, Отдел городского хозяйства Администрации ЗАТО г. Зеленогорска поставлен на учет 14.07.1997. Идентификационный номер налогоплательщика 2453006639. ОГХ наделен полномочиями по решению вопросов в области жилищно-коммунального хозяйства, пассажирских перевозок по муниципальным маршрутам регулярных перевозок, реализации мероприятий по охране окружающей среды, использования, охраны, защиты и воспроизводства городских лесов, капитального строительства, реконструкции и капитального ремонта объектов. ОГХ в своей деятельности руководствуется законодательством Российской Федерации и края, Уставом города, муниципальными правовыми актами города Зеленогорска. ОГХ наделен правами юридического лица, имеет бюджетную смету, круглую печать со своим наименованием и воспроизведением герба города. Имущество ОГХ является муниципальной собственностью города Зеленогорска Красноярского края и закреплено на праве оперативного управления. Юридический и почтовый адрес: 663690, Россия, Красноярский край, г. Зеленогорск, ул. Мира, 15.

ОГХ является главным распорядителем и главным администратором доходов местного бюджета, а также получателем бюджетных средств. Для учёта операций в Управлении Федерального казначейства по Красноярскому краю открыты следующие виды лицевых счетов: 01193001800 – главного распорядителя бюджетных средств; 03193001800 – получателя бюджетных средств; 04193001800 – администратора доходов бюджета; 05193001800 – для учета операций со средствами, поступающими во временное распоряжение получателя бюджетных средств. Финансовое обеспечение деятельности ОГХ осуществляется за счет бюджетных ассигнований, предусмотренных в бюджете города Зеленогорска. На 01.01.2022 остатков денежных средств на лицевых счетах нет.

Руководство текущей деятельностью ОГХ осуществляет начальник, назначаемый на муниципальную должность Учредителем.

Бюджетная отчетность представлена в срок, установленный приказом Финансового управления Администрации ЗАТО г.Зеленогорска от 14.12.2021 № 106 «О сроках предоставления годовой бюджетной отчетности об исполнении местного бюджета города Зеленогорска, сводной годовой бухгалтерской отчетности бюджетных учреждений, за 2021 год».

В отчетном году ОГХ не начинало вести новые виды деятельности, а также не прекращало прежний вид деятельности.

Раздел 2 «Результаты деятельности субъекта бюджетной отчетности»

Численность персонала ОГХ по штатному расписанию на 01 января 2022 года - 10 ед. Среднесписочная численность за 2021 год составила 10 человек. На выплату заработной платы сотрудникам ОГХ направлено 6 861 280,74 руб. Среднемесячная заработная плата составила – 57 177,34 руб. Рабочее место каждого сотрудника технически оборудовано компьютерной техникой с доступом в Интернет, снабжено копировальной техникой, факсимильной связью. В отчетном году шесть сотрудников повысили квалификацию, сумма расходов составила 56 050,00 руб.

Балансовая стоимость имущества ОГХ на конец 2021 года составила 1 197 296,53 руб., из них: основных средств – 1 108 969,14 руб. (в том числе: машины и оборудование – 853 601,38 руб., инвентарь производственный и хозяйственный – 255 367,76 руб.), материальных запасов – 88 327,39 руб. Амортизация основных средств учреждения на конец отчетного периода составила 1 108 969,14 руб.

Техническое состояние основных фондов удовлетворительное. Приобретение фондов осуществляется в соответствии с потребностью, списание производится своевременно в соответствии с нормативными документами. Основные средства использовались для нужд учреждения по своему целевому назначению в рамках деятельности, утвержденных Положением об отделе. Материальные запасы, приобретаемые для хозяйственной деятельности учреждения, приобретались своевременно. Недостачи и порчи имущества в 2021 году не выявлено. Объектов аренды у учреждения нет.

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

ОГХ является получателем бюджетных средств (далее – ПБС ОГХ), финансируется за счет средств местного и краевого бюджетов.

Решением Совета депутатов ЗАТО г. Зеленогорска от 17.12.2020 № 25-105р «О местном бюджете города Зеленогорска на 2021 год и плановый период 2022-2023 годы» (в ред. от 16.12.2021 № 36-160р, с учетом заключений Финансового управления Администрации ЗАТО г.Зеленогорска от 20.12.2021 № 109, от 27.12.2021 № 116 «О внесении изменений в сводную бюджетную роспись») ПБС ОГХ утверждены бюджетные ассигнования на 2021 год в сумме 326 300 651,55 руб., кассовое исполнение за отчетный период составило 324 330 638,17 руб. (99,40 %).

Расходование бюджетных ассигнований осуществлялось ПБС ОГХ в рамках реализации городских муниципальных программ: «Развитие транспортной системы в городе Зеленогорске», «Реформирование и модернизация жилищно-коммунального хозяйства и повышение энергетической эффективности в городе Зеленогорске».

Бюджетные ассигнования за 2021 год освоены не в полном объеме:

0502: План – 3 527 509,96 руб., освоено – 1 582 496,91 руб., не использовано 1 945 013,05 руб. – в связи с переходом управляющих компаний МУП ГЖКУ, ООО УК «ТОиР», ООО УК «Зеленый двор», ООО «ЖКУ» на прямые договора, возмещение затрат в связи с предоставлением коммунальных услуг (отопление) до заселения жилых помещений муниципального жилищного фонда производит МУП ТС. В связи с отсутствием ресурсоснабжающих организаций в пункте 1.6 Порядка предоставления субсидий в целях возмещения затрат в связи с оказанием услуг по содержанию жилых помещений и предоставлением коммунальных услуг до заселения жилых помещений муниципального жилищного фонда от 06.04.2018 № 53-п, право на получение субсидии ресурсоснабжающая организация МУП ТС по данному Порядку не имеет. Постановлением Администрации ЗАТО г. Зеленогорска от 14.01.2022 № 6-п утвержден Порядок, где право на получение имеют юридические лица и индивидуальные предприниматели, представившие заявку на

отбор, а также установлено, что в 2022 году при определении размера субсидии учитываются затраты на коммунальную услугу по отоплению незаселенных в течение 2021 года жилых помещений муниципального жилищного фонда.

0505: План – 10 232 358,79 руб., освоено – 10 207 358,46 руб., не использовано 25 000,33 руб., в том числе: КВР 129 – 13 000,33 руб. разница между плановыми показателями и фактическими расходами по начислению на выплаты по оплате труда в связи с оплатой расходов по листкам временной нетрудоспособности; КВР 244, из них: 1 000,00 руб. – расторжение контракта от 30.12.2021 с АО «Почта России», заключенного от 08.06.2021 № РД-150/ГП/2021 на оказание услуг почтовой связи; 11 000,00 – разница между плановыми показателями и фактическими расходами по приобретению канцелярских товаров. В связи с поздним возвратом аванса по услугам почтовой связи (29.12.2021), своевременно не приняты обязательства и не оплачены по приобретению канцелярских товаров.

За 2021 год ОГХ не принимало бюджетные и денежные обязательства сверх утвержденных бюджетных назначений.

Прочие доходы от компенсации затрат, поступившие в бюджет (код дохода 01311302994040000130) в сумме 1 007 094,72 руб., в том числе: 1 135,60 руб. – возврат МУП ГЖКУ излишне перечисленной суммы субсидии по возмещению недополученных доходов, возникающих в связи с оказанием услуг по содержанию жилых помещений муниципального жилищного фонда за 2020 год согласно договора № 19-03-28/9 от 15.12.2020; 29,74 руб. – возврат ООО «ЖКУ» излишне перечисленной суммы субсидии по возмещению затрат в связи с оказанием услуг по содержанию жилых помещений до заселения жилых помещений муниципального жилищного фонда за 2020 год согласно договора № 19-03-28/7 от 09.11.2020; 25 670,46 руб. – возврат МУП «Дельфин» излишне перечисленной суммы субсидии по возмещению части затрат в связи с оказанием бытовых услуг общих отделений бань за 2020 год согласно договора № 19-03-28/10 от 15.12.2020; 399 425,11 руб. – возврат ООО «ЖКУ» излишне перечисленной суммы субсидии (средства краевого бюджета) на компенсацию части платы граждан за коммунальные услуги за 2020 год в соответствии с Соглашением № 2/С от 29.10.2020; 580 833,81 руб. - возврат МУП ТС излишне перечисленной суммы субсидии (средства краевого бюджета) на компенсацию части платы граждан за коммунальные услуги за 2020 год в соответствии с Соглашением № 1/С/7723 от 08.10.2020.

Прочие безвозмездные поступления в бюджет (код дохода 01320704050040000150) в сумме 375 364,10 руб., в том числе: 113 164,03 руб. – безвозмездное (целевое) финансирование ООО УК «Флагман» по договору б/н от 27.08.2021 для благоустройства дворовой территории многоквартирного дома на 2022 год (ул. Гагарина, 19); 286 984,63 руб. – безвозмездное (целевое) финансирование ООО УК «ТОиР» по договору б/н от 27.08.2021 для благоустройства дворовой территории многоквартирного дома на 2022 год (ул. Мира, 60); (- 24 784,56 руб.) – возврат остатка неиспользованных средств ООО УК «Зеленый двор» согласно пункту 2.3 договора безвозмездного (целевого) финансирования б/н от 14.10.2020 (в редакции дополнительного соглашения № 1 от 22.12.2021) на благоустройство дворовых территорий МКД в 2021 году (в том числе: ул. Набережная, 50 возврат в сумме 13 027,60 руб.; ул. Мира, 56А возврат в сумме 11 181,80 руб.).

В составе раздела представлены следующие формы отчетности:

- Отчет о бюджетных обязательствах (ф.0503128);
- Сведения об исполнении текстовых статей закона (решения) о бюджете (Таблица № 3);
- Сведения об исполнении бюджета (ф. 0503164).

Раздел 4 «Анализ показателей бухгалтерской отчетности субъекта бюджетной отчетности»

На 01.01.2022 кредиторская задолженность по расходам ПБС ОГХ составила 275,98 руб., в том числе: 59,15 руб. – начисление суммы субсидии МУП ГЖКУ по возмещению недополученных доходов, возникающих в связи с оказанием услуг по содержанию жилых помещений муниципального жилищного фонда за декабрь 2021 года согласно договору от 08.06.2021 № 19-56/6 (в редакции дополнительного соглашения от 19.01.2022 № 4); 216,83 руб. – начисление суммы субсидии ООО УК «ТОиР» по возмещению затрат в связи с оказанием услуг по содержанию жилых помещений до заселения жилых помещений муниципального жилищного фонда за декабрь 2021 года

согласно договору № 19-56/7 от 09.06.2021 (в редакции дополнительного соглашения от 18.01.2022 № 3).

На 01.01.2022 дебиторская задолженность по расходам ПБС ОГХ составила 328,05 руб., в том числе: 61,72 руб. – в связи с принятием окончательного фактического расчета за декабрь 2021 года от 14.01.2022 № 19-96, начислена задолженность ООО «ЖКУ» субсидии по возмещению затрат в связи с оказанием услуг по содержанию жилых помещений до заселения жилых помещений муниципального жилищного фонда согласно договору № 19-56/4 от 01.06.2021 (в редакции дополнительного соглашения от 19.01.2022 № 4); 266,33 руб. – в связи с принятием окончательного фактического расчета за декабрь 2021 года от 14.01.2022 № 19-94, начислена задолженность ООО УК «ТОиР» субсидии по возмещению затрат в связи с предоставлением коммунальных услуг до заселения жилых помещений муниципального жилищного фонда согласно договору № 19-56/7 от 09.06.2021 (в редакции дополнительного соглашения от 18.01.2022 № 3).

Ошибки отчетного периода 2020 года исправлены в бухгалтерском учете как ошибки прошлых лет в сумме 141 032 353,02 руб.: увеличение финансовых вложений на сумму 124 919 546,07 руб. (по муниципальному заданию) и на сумму 16 112 806,95 руб. (по приносящей доход деятельности), так как при получении от КУМИ имущества, ОЦДИ не было отражено по счету 204.33 «Участие в государственных (муниципальных) учреждениях».

По ФГС «Нематериальные активы» приняты к учету в составе НМА права пользования с оставшимся сроком полезного использования более 12 месяцев в количестве 7 шт. по справедливой стоимости, признанной в условной оценке, равной одному рублю, на сумму 7 руб.

На 01.01.2022 в Справке по заключению счетов бюджетного учета отчетного финансового года (ф. 0503110) в разделе 1 «Бюджетная деятельность» по кредиту счета 1.40110.172 на сумму 402 322 354,70 руб. по коду дохода 11109000000000120 отражены операции по корректировке расчетов учредителя с подведомственным бюджетным учреждением (безвозмездная передача от учредителя объектов недвижимости и ОЦДИ).

На 01.01.2022 в Сведениях о финансовых вложениях получателя бюджетных средств, администратора источников финансирования дефицита бюджета (ф.0503171) по счету 204.33 на сумму 543 354 707,72 руб. отражено участие в муниципальных учреждениях: МБУ КБУ (ИНН 2453021884).

Сумма показателей по КДБ с аналитической группой подвида доходов=130 в разделе 1 гр. 5 Формы 0503127 (1 007 094,72 руб.) не соответствует показателю формы 0503123 стр.0500 гр. 4 по КОСГУ 130 (0,00 руб.) в результате того, что возврат дебиторской задолженности 2020 года на сумму 1 007 094,72 руб. отражен по стр. 4210 гр. 4 формы 0503123 в соответствии с п. 150 Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, утвержденной Приказом Минфина России от 28.12.2010 № 191н.

В составе раздела представлены следующие формы отчетности:

- Отчет об исполнении бюджета главного распорядителя, главного администратора доходов (ф.0503127);
- Сведения о движении нефинансовых активов (ф. 0503168);
- Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности (ф. 0503169);
- Сведения о финансовых вложениях (ф.0503171);
- Сведения об изменении остатков валюты баланса (ф.0503173);
- Сведения о принятых и неисполненных обязательствах получателя бюджетных средств (ф. 0503175);
- Сведения об остатках денежных средств на счетах получателя бюджетных средств (ф. 0503178).

Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности субъекта бюджетной отчетности»

Бюджетный учет в ПБС ОГХ ведется в соответствии с Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ, бюджетный учет ведется раздельно в разрезе разделов, подразделов, целевых статей, видов расходов, кодов операций сектора государственного управления бюджетного финансирования, с использованием рабочего Плана счетов разработанного в соответствии с Инструкцией к Единому плану счетов № 157н и 229н.

Ведение бюджетного учета в отношении доходов, поступающих в местный бюджет города Зеленогорска, осуществляется в соответствии с требованиями Инструкции 157н и Инструкции 162н.

Бухгалтерский учет ПБС ОГХ осуществляет самостоятельно. Обработка учетной информации ведется на базе программного продукта «1С-бухгалтерия 8». Используя телекоммуникационные каналы связи и электронную подпись, бухгалтерия учреждения осуществляет электронный документооборот по следующим направлениям: система электронного документооборота с Управлением Федерального казначейства по Красноярскому краю; передача бухгалтерской отчетности вышестоящей организации; передача отчетности по налогам, сборам и иным обязательным платежам в Инспекцию Федеральной налоговой службы; передача отчетности по страховым взносам и сведениям персонифицированного учета в отделение Пенсионного фонда России; размещение информации о деятельности учреждений на официальном сайте; передача отчетности по страховым взносам в ФСС России.

Бюджетная отчетность составляется на основании аналитического и синтетического учета по формам, в объеме и в сроки, установленные вышестоящей организацией и бюджетным законодательством (приказ Министерства финансов Российской Федерации от 28.12.2010 № 191н). Бюджетная отчетность представляется Финансовому управлению Администрации ЗАТО г.Зеленогорска в установленные сроки.

В отчете «Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам» (ф. 0503296) отражена сумма денежных обязательств по решениям судов, поступившим в текущем финансовом году – 265 000,00 руб., в том числе по исполнительным листам – 0,00 руб.

Наименование	Сумма, подлежащая взысканию, руб.
Административный штраф Постановление б/н от 09.04.2021 мирового судьи судебного участка № 30 Дело № 5-204/30/2021	50 000,00
Административный штраф Постановление б/н от 29.04.2021 мирового судьи судебного участка № 30 Дело № 5-306/30/2021	50 000,00
Административный штраф Постановление б/н от 17.05.2021 мирового судьи судебного участка № 30 Дело № 5-395/30/2021	65 000,00
Административный штраф Постановление б/н от 14.05.2021 мирового судьи судебного участка № 30 Дело № 5-331/30/2021	100 000,00
Итого по административным штрафам:	265 000,00
Всего по решениям судов:	265 000,00

В ОГХ в отчетном году не начинали вести новые виды деятельности, а также не прекращали прежний вид деятельности. В этой связи в составе Пояснительной записки не представляется Таблица № 1.

В 2021 году инвентаризация в целях составления годовой бухгалтерской отчетности проведена согласно приказа ОГХ от 09.11.2021 № 21-инв. Недостач и хищений имущества не выявлено, в связи с чем в составе Пояснительной записки Таблица № 6 не представляется. Признаков обесценения объектов нефинансовых активов не выявлено.

В составе раздела представлены следующие формы отчетности:

- Сведения об особенностях ведения бюджетного учета (Таблица № 4);
- Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам (ф. 0503296).

В соответствии с пунктом 8 Инструкции 191н, ввиду отсутствия числовых значений показателей, в состав бюджетной годовой отчетности не включены следующие формы:

- Сведения об исполнении мероприятий в рамках целевых программ (ф.0503166);
- Сведения о целевых иностранных кредитах (ф.0503167);
- Сведения о госдолге, бюджетных кредитах (ф.0503172);
- Сведения о доходах бюджета от перечисления части прибыли (дивидендов) государственных (муниципальных) унитарных предприятий, иных организаций с государственным участием в капитале (ф.0503174);
- Справка о суммах консолидируемых поступлений, подлежащих зачислению на счет бюджета (ф.0503184);

- Разделительный (ликвидационный) баланс главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета (ф.0503230).

Начальник



Шмелев А.Б.

Главный бухгалтер



Федотова Т.Г.

Исполнитель:
Федотова Т.Г., т.95-201