

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

на 1 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:

Администрация ЗАТО г. Зеленогорска

Бюджет города Зеленогорска

месячная, квартальная, годовая
руб.

Форма по ОКУД

Дата

по ОКПО

Глава по БК

по ОКТМО

по ОКЕИ

КОДЫ

0503160

01.01.2022

08632283

018

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, 04193001840, 04192Р10370, 04192Д05620.

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.
- Обеспечение предоставления меры социальной поддержки гражданам, достигшим возраста 23 лет и старше, имевшим статус детей-сирот.

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 и распоряжениями 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"

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 2021 год составила 5 054,3 тыс. руб..

За отчетный год прошли повышение квалификации 32 человека, из них дважды обучался 1 человек, в том числе муниципальные служащие 9 человек.

В соответствие с территориальным трехсторонним соглашением между Администрацией ЗАТО г. Зеленогорска, территориальным профсоюзным органом ГПУО г. Зеленогорска и некоммерческой организацией "Территориальное объединение работодателей ЗАТО Зеленогорск" муниципальным служащим и работникам были предоставлены социально-трудовые гарантии в виде санаторно-курортных путевок, оздоровительных путевок, оплаты медицинских услуг по зубопротезированию в сумме 214,5 тыс. руб.

Балансовая стоимость имущества находящегося в оперативном управлении всех подведомственных получателей на 01.01.2022 составила 192 936,3 тыс. рублей. амортизация составила 106 496,3 тыс.руб. рублей или 55% всего имущества. В 2021 году в рамках расчетов между учреждениями, подведомственными разным главным распорядителям одного уровня бюджета, было принято на баланс имущество в сумме 1 540,4 тыс.руб., что отражено в форме № 0503125 по коду счета 040110195, а именно принято на баланс Администрации комплект оборудования для видеоконференцвязи, переданные безвозмездно через КУМИ в сумме 40,4 тыс.руб. и планетарный сканер ЭлларСкан полученный МКУ "Архив" в рамках государственной программы Красноярского края "Развитие культуры и туризма" в сумме 1 500,0 тыс.руб.. Общий объем поступления основных средств составил 3 315,3 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 2021 году составил 45 855,2 тыс.руб. рублей, непрограммных 102 0128,1 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 2021 году Администрации ЗАТО г. Зеленогорска были доведены лимиты бюджетных обязательств в размере 152 800,7 тыс.руб. Исполнено 147 882,3 тыс.руб, что составило 96,78%. Остаток лимитов бюджетных обязательств составил 4 918,4 тыс.руб. Сведения об исполнении бюджета и причины отклонений отражены в форме № 0503164.

Неисполнение расходов бюджета характеризуется следующим:

Раздел, Подраздел 0102, 0103, 0104 (2 900,6 тыс.руб).

КОСГУ 211,213 (368,9 т.р.) применение предельного значения для исчисления страховых взносов;

КОСГУ 212-226 (525,0 т.р.) отмена командировок в период коронавируса;

КОСГУ 295,292 (137,2т.р.) отсутствие оснований для оплаты экономических санкций (штрафов);

КОСГУ 221 (122,6т.р.), 223 (262,7 т.р.) экономия сложилась по факту потребленных услуг связи и энергоресурсов,

КОСГУ 222 (102,3 т.р.) экономия в связи с сокращением поездок в период пандемии коронавируса,

КОСГУ 225 (1291,5 т.р.) отмена торгов по замене дверей на противопожарные по предписанию пожарных надзорных органов, в связи с длительностью проведения процедуры торгов.

КОСГУ 226,346,349 (90,4т.р.) экономия в результате конкурсных процедур.;

Раздел, Подраздел 0113 (322,8 тыс.руб.):

КОСГУ 213 (24,3 т.р.) фактически сложившиеся расходы;

КОСГУ 221, 223, 226, 295, 346 (298,5 т.р.) экономия сложилась по факту потребленных услуг связи и энергоресурсов, в результате конкурсных процедур на приобретение товара-материальных ценностей.

Раздел, Подраздел 0709 (106,4 тыс.руб.):

КОСГУ 213 (9,8 т.р.) фактически сложившиеся расходы по начислению страховых взносов;

КОСГУ 212,226 (40,0 тыс.руб.) отмена командировок из-за коронавируса;

КОСГУ 221, 346 (56,6 т.р) фактические расходы по услугам связи, экономия по контрактам на приобретение тмц в результате конкурсных процедур.

Раздел, Подраздел 1001, 1006 (874,7 тыс.руб.):

КОСГУ 212, 213, 226 (4,5 т.р.) фактически сложившиеся расходы по страховым взносам;

КОСГУ 264 (860,0 т.р.) фактически сложившиеся расходы по начислению пенсии за выслугу лет муниципальным служащим (сокращение получателей пенсии, увеличение доли страховой пенсии);

КОСГУ 226 (10,2 т.р.) фактически сложившиеся расходы по оплате услуг банка за перечисление пенсии за выслугу лет муниципальным служащим.

Раздел, Подраздел 0309, 0310, 0314 (709,7тыс.руб.):

КОСГУ 213 (5,9 т.р.) фактически сложившиеся расходы по начислению страховых взносов;

КОСГУ 221,223, 224, 222, 225, 226 (600,8 т.р.) экономии при заключении контрактов по результатам конкурсных процедур, отменой проведения экспертизы декларации безопасности гидротехнических сооружений на реке Барга в связи с изменением законодательства (335,0 тыс.руб)., неисполнение поставщиком сроков поставки полиграфической продукции специального назначения по антитеррористической тематике.

КОСГУ 310, 346 (103,0 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 не производилось. Информация представлена в отчете о принятых бюджетных обязательствах формы 0503128.

Утвержденные бюджетные назначения по доходам составили 1 833,8тыс.руб. Исполнено 1 934,7тыс.руб., что составило 105,5% исполнения плана. основная доля поступлений приходится на оплату по договорам на установку и эксплуатацию нестандартных торговых объектов (937,1 тыс.руб.), оплаты по договору аренды помещений (60,5 тыс.руб.), административных штрафов (172,5 тыс.руб.), возврат субсидий субъектами малого и среднего предпринимательства на основании исполнительных листов по решению судов. (709,0 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 4 167,8 тыс.руб. (в том числе: по доходам 3 374,3 тыс.руб., по расходам 793,6 тыс.руб.). Размер дебиторской задолженности на конец отчетного периода увеличился на 2 370,5 тыс.руб., что связано с начислением платежей по договорам на установку и эксплуатацию нестационарных торговых объектов в отчетном году сроком на 5 лет, в связи с истечением ранее заключенных (1 699,8 тыс.руб.), начислением по возврату субсидий, выданных субъектам малого и среднего предпринимательства, по решениям судов (962,6 тыс. руб.).

Размер дебиторской задолженности в сумме 150,0 тыс.руб., на 01.01.2021 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 14,0 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 также неверного указания кодов бюджетной классификации при перечислении физическими лицами и судебными приставами административных штрафов в конце года. Размер кредиторской задолженности сократился на 32%.

Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности отражены в форме № 0503169. В отчете формы № 0503169 на начало года остаток по расходом ФСС в сумме 14,7 тыс. руб. перенесен со счета 1 303 02 на счет 1 209 36, что отражено в форме № 0503173.

В 2021 году доходы будущих периодов от предоставления права пользования активами (помещениями) безвозмездно списаны на доходы текущего периода в размере 2 377,3 тыс.руб. Начислены доходы будущих периодов в сумме 5 160,0 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 отпуска, и составили за 2021 год 8 603,4 тыс.руб. Использование на текущий период составило 7 925,8 тыс.руб. Остаток резерва предстоящих расходов на 01.01.2022 составил 5 693,1 тыс.руб., что составило увеличение по сравнению с началом отчетного года на 677,6 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 01.01.2022 составил 838,8 тыс.руб.

Денежные средства (денежные документы (почтовые марки и маркированные конверты)) в кассе составили 11,9 тыс.руб.

Показатели форм № 0503123 и № 0503127 в части доходов (поступлений) имеют разницу в 765,2 тыс. руб., что объясняется возвратом дебиторской задолженности прошлых лет (2021 года) по перечисленным авансам согласно условиям муниципальных контрактов и по возврату субъектами малого и среднего предпринимательства средств субсидий по решению судов (708,6 тыс. руб.). Средства перечислены в бюджет. Экономическая структура возвращенной дебиторской задолженности следующая: коммунальные услуги (КОСГУ 223) - 7 764,66 рубля, прочие расходы (КОСГУ 226) - 3 338,49, штрафы за нарушение законодательства о налогах и сборах (КОСГУ 292) - 30 745,06, начисления на выплаты по оплате труда (КОСГУ 213) - 14 705,63 тыс. руб.

В соответствии с произведенными взаиморасчетами с Пенсионным фондом РФ сделаны исправительные записи в главную книгу, что изменило валюту баланса и размер дебиторской задолженности (форма № 0503169) по состоянию на 01.01.2021 на 3,93 рублей. Представлена форма № 0503173 "Сведения об изменении остатков валюты баланса".

В справке о наличии имущества и обязательств на забалансовых счетах формы 0503130 на начало года отражена информация не имевшая место в аналогичном отчете на конец 2020 года, в связи с внесением изменений в Приказ 191н. Информация о видах бланков строгой отчетности и материальных ценностях на хранении не представлена, в связи с тем, что не утверждены ГРБС.

Раздел 5 "Прочие вопросы деятельности субъекта бюджетной отчетности"

Перед составлением годовой бюджетной отчетности за 2021 год проведена годовая инвентаризация активов и обязательств всеми получателями бюджетных средств. Расхождений фактического наличия имущества и обязательств с данными бухгалтерского учета не выявлено.

В 2021 году принято и исполнено денежных обязательств по судебным решениям судов судебной системы Российской Федерации в сумме 97,9 тыс. руб.. Информация представлена в форме № 0503296.

В связи с отсутствием числовых и иных показателей в составе бюджетной отчетности за 2021 год не включены следующие формы отчетности:

Таблица № 1 Сведения о направлениях деятельности;

Таблица № 4 Сведения об основных положениях учетной политики;

Таблица № 6 Сведения о проведении инвентаризации;

Форма № 0503128-НП Отчет о бюджетных обязательствах по национальным проектам;

Форма № 0503166 Сведения об исполнении мероприятий в рамках целевых программ;

Форма № 0503167 Сведения о целевых иностранных кредитах;

Форма № 0503171 Сведения о финансовых вложениях получателя бюджетных средств, администратора источников финансирования дефицита бюджета;

Форма № 0503172 Сведения о государственном (муниципальном) долге, предоставленных бюджетных кредитах;

Форма № 0503174 Сведения о доходах бюджета от перечисления части прибыли (дивидендов) государственных (муниципальных) унитарных предприятий, иных организаций с государственным участием в капитале;

Форма № 0503175 Сведения о принятых и неисполненных обязательствах получателя бюджетных средств;

Форма № 0503178 Сведения об остатках денежных средств на счетах получателя бюджетных средств;

Форма № 0503184 Справка о суммах консолидируемых поступлений, подлежащих зачислению на счет бюджета;

Форма № 0503190 Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, объектах незавершенного строительства.

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)

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

Исполнитель Главный бухгалтер

(должность)

(39169) 95-160

(подпись)

И.В. Михалева

(расшифровка подписи)

(телефон, e-mail)