

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

на 1 января 2023 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. Зеленогорск

Бюджет города Зеленогорска
месячная, квартальная, годовая
руб.

Форма по ОКУД

КОДЫ

0503160

Дата

01.01.2023

по ОКПО

08632283

Глава по БК

018

по ОКТМО

04737000

по ОКЕИ

383

ОКВЭД 84.11.32

Раздел 1 "Организационная структура субъекта бюджетной отчетности"

Полное наименование: Администрация закрытого административно-территориального образования город Зеленогорск Красноярского края.

Сокращенное наименование: Администрация ЗАТО г. Зеленогорск.

В 2022 году Уставом города Зеленогорска были внесены изменения в наименование организации и руководителя.

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. Зеленогорск является исполнительно-распорядительным органом муниципального образования, наделенного Уставом города полномочиями по решению вопросов местного значения и полномочиями для осуществления отдельных государственных полномочий, переданных органам местного самоуправления федеральными и краевыми законами.

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

Возглавляет Администрацию ЗАТО г. Зеленогорск Глава ЗАТО г. Зеленогорск.

Администрация наделена следующими бюджетными полномочиями:

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

В Управлении Федерального казначейства по Красноярскому краю открыты лицевые счета: 01193001840, 03193001840, 05193001840, 04193001840, 04192Р10370, 04192Д05620.

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

- Администрация ЗАТО г. Зеленогорск;
- 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.

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

осуществляются в безналичном порядке.

Показатели бюджетной отчетности сформированы в соответствии с требованиями инструкций № 191н, 157н, 162н, положениями Федеральных стандартов № 256н, 260н, 2757н, 274н, 275н, 278н, 184н.

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 2022 год составила 3 320 893,94 рублей.

Балансовая стоимость имущества находящегося в оперативном управлении всех подведомственных получателей на 01.01.2023 составила 192 996 390,12 рублей, амортизация составила 111 998 876,94 рублей или 58% всего имущества. Общий объем поступления основных средств составил 664 236,50 рублей.

Временно неэксплуатируемые, изъятые из эксплуатации и удерживаемые до их выбытия основные средства отсутствуют. Техническое состояние основных фондов удовлетворительное. Для поддержания удовлетворительного технического состояния основных средств, проводилось их техническое обслуживание.

Материальными запасами обеспечены в полном объеме, поступление происходит своевременно.

В безвозмездном пользовании находятся нежилые помещения, оборудование, предоставленные по договорам безвозмездного пользования, в целях осуществления текущей деятельности учреждений.

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

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

Объем программных расходов в 2022 году составил 57 186 233,98 рублей, непрограммных 117 737 486,19 рублей. Основная доля непрограммных расходов приходится на содержание Администрации ЗАТО г. Зеленогорск.

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;
- Обеспечение безопасности населения города Зеленогорска.

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

В 2022 году Администрации ЗАТО г. Зеленогорск были доведены лимиты бюджетных обязательств в размере 174 923 720,17 рублей. Исполнено 169 338 780,18 рублей, что составило 96,8%. Остаток лимитов бюджетных обязательств составил 5 584 939,99 рублей. Сведения об исполнении бюджета и причины отклонений отражены в форме № 0503164.

Неисполнение расходов бюджета характеризуется следующим:

Раздел, Подраздел 10 01

КОСГУ 264 (839 455,15 рублей) фактически сложившиеся расходы по начислению пенсии за выслугу лет муниципальным служащим (увеличение доли страховой пенсии);

КОСГУ 226 (14 583,12 рублей) фактически сложившиеся расходы по оплате услуг банка за перечисление пенсии за выслугу лет муниципальным служащим.

Раздел, Подраздел 07 09

КОСГУ 213 (18 181,24 рублей.) фактически сложившиеся расходы по начислению страховых взносов;

КОСГУ 221 (18 343,75 рублей) фактические расходы по услугам связи,

КОСГУ 222 (37 898,25 рублей) не оплаченный счет за транспортные услуги, в связи с поздним предъявлением (кредиторская задолженность).

Раздел, Подраздел 04 12

КОСГУ 245 (3 182 913,32 рублей) отсутствие заявок от субъектов малого и среднего предпринимательства.

Показатели исполнения бюджета отражены в отчете № 0503127.

Утвержденные бюджетные назначения по доходам составили 1 964 690,30 рублей. Исполнено 2 059 095,38 рублей, что составило 104,8% исполнения плана. Основная доля поступлений приходится:

- на оплату по договорам на установку и эксплуатацию нестандартных торговых объектов (1 028 407,96 рублей);
- на оплату по договору аренды помещений (57 212,19 рублей);
- административные штрафы (125 614,61 рублей);
- возврат субсидий субъектами малого и среднего предпринимательства на основании исполнительных листов по решению судов. (558 692,35 рублей);
- возврат дебиторской задолженности прошлых лет по исполнению муниципальных контрактов (190 079,86 рублей);
- полученные доходы за потребленные коммунальные услуги в помещениях, переданных в безвозмездное пользование (74 330,19 рублей);
- доходы от уплаты неустойки в связи с просрочкой исполнения поставщиком обязательств по муниципальным контрактам (21 631,93 рублей).

Принятие бюджетных и денежных обязательств сверх доведенных лимитов бюджетных обязательств в отчетном периоде не допускалось. Информация представлена в отчете о принятых бюджетных обязательствах формы №0503128.

Раздел 4 "Анализ показателей бухгалтерской отчетности субъекта бюджетной отчетности"

Размер дебиторской задолженности по доходам на отчетную дату составил 4 345 930,28 рублей, что больше показателя предыдущего года на 971 703,07 рублей. Основная доля увеличения дебиторской задолженности по доходам объясняется следующим:

- начисление платежей по возврату субсидий, выданных субъектам малого и среднего предпринимательства по решениям судов (647 955,12 рублей);
- начисленных платежей по заключенным контрактам на установку и эксплуатацию нестационарных торговых объектов (226 931,22 рублей), начислением платежа по решению суда за нарушение природоохранного законодательства в пользу муниципального образования (179 500,00 рублей).

Размер дебиторской задолженности по расходам составила 726 589,30 рублей. Данная задолженность объясняется следующим:

- депозит на счете Краевого Арбитражного суда на оплату услуг арбитражного управляющего 150 000,00;
- остатки в подотчете денежных документов (почтовые маркированные конверты, марки) 353 311,00;
- авансовые платежи по условиям муниципальных контрактов за услуги связи, коммунальные услуги, по подписке на периодические печатные издания 371 055,28;
- задолженность ФСС по оплате дополнительных оплачиваемых дней по уходу за ребенком-инвалидом 2 223,02.

Кредиторская задолженность по доходам в размере 14 997,21 рублей объясняется 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.

Кредиторская задолженность по расходам на отчетную дату составила 44 195,94 рублей. Задолженность объясняется предоставлением первичных учетных документов (счетов, актов) в последний день декабря 2022 года.

В 2022 году доходы будущих периодов от предоставления права пользования активами (помещениями, оборудованием) составили на отчетную дату 2 341 575,33.

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 на отчетную дату 5 658 867,17 рублей. Использование резерва отпусков за текущий отчетный период составило 8 889 720,59 рублей.

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 01.01.2023 составил 182 514,86 рублей.

Денежные средства (почтовые марки и маркированные конверты) в кассе составили 11 224,00 рубля.

В текущем году в порядке безвозмездного поступления была получена полиграфическая продукция на социально-значимые темы для размещения в общественных местах города от Краевого государственного автономного учреждения "Организационно-методический Медиацентр" на сумму 144 227,70 рублей.

Показатели форм № 0503123 и № 0503127 в части доходов (поступлений) имеют разницу в 748 812,78 рублей, что объясняется возвратом дебиторской задолженности прошлых лет (2022 года) по перечисленным авансам согласно условиям муниципальных контрактов (190 120,43 рублей) и по возврату субъектами малого и среднего предпринимательства средств субсидий по решению судов (558 692,35 рублей). Средства перечислены в бюджет. Экономическая структура возвращенной дебиторской задолженности по контрактам следующая: коммунальные услуги (КОСГУ 223) - 36 625,80 рубля, прочие расходы (КОСГУ 226) - 13 170,02 рублей, транспортные услуги КОСГУ 222 - 135 353,55 рублей, услуги связи (КОСГУ 221) - 4 971,06 рублей.

В соответствии с представленными первичными учетными документами МКУ "Архив" поставил на учет земельный участок кадастровой стоимостью 1 031 684,50 рублей. Сделаны исправительные записи в главную книгу, что изменило валюту баланса (0503130) и остатки нефинансовых активов (форма № 0503168) по состоянию на 01.01.2022. Представлена форма № 0503173 "Сведения об изменении остатков валюты баланса".

Произошло изменение КБК в форме № 0503169 на начало отчетного периода в связи с изменениями в законодательстве. Данные по счетам 401.40 и 205.29 изменились следующим образом:

11109044040000120 изменен на 11109080040000120;

20710040040000180 изменен на 20710040040000190.

Раздел 5 "Прочие вопросы деятельности субъекта бюджетной отчетности"

Перед составлением годовой бюджетной отчетности за 2022 год проведена годовая инвентаризация активов и обязательств всеми получателями бюджетных средств. Расхождений фактического наличия имущества и обязательств с данными бухгалтерского учета не выявлено.

В 2022 году принято и исполнено денежных обязательств по судебным решениям судов судебной системы Российской Федерации в сумме 119 600,00 рублей. Информация представлена в форме № 0503296.

В связи с отсутствием числовых и иных показателей в составе бюджетной отчетности за 2022 год не включены следующие формы отчетности:

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 № 0503125 Справка по консолидируемым расчетам

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

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

Форма № 0503230 Разделительный (ликвидационный) баланс главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета.

В соответствии с положениями Инструкции № 191н в составе годовой отчетности ГРБС и ГАБД не представлены следующие отчеты:

Таблица № 1 Сведения о направлениях деятельности;
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.

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)