

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

на 01 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:

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

Бюджет города Зеленогорска

годовая

руб.

Форма по
ОКУД
Дата

КОДЫ

0503160

01.01.2023

по ОКПО

44595520

Глава по БК

013

по ОКТМО

04737000

по ОКЕИ

383

Раздел 1 «Организационная структура субъекта бюджетной отчетности»

Полное наименование: Отдел городского хозяйства Администрации ЗАТО г. Зеленогорск.
Сокращенное наименование: ОГХ. Организационно-правовая форма: казенное учреждение.
Юридический и фактический адрес: 663690, Россия, Красноярский край, г. Зеленогорск, ул. Мира, 15.
ОГХ является структурным подразделением Администрации ЗАТО г. Зеленогорск, действует на основании Положения об Отделе городского хозяйства Администрации ЗАТО г. Зеленогорск, утвержденного решением Совета депутатов ЗАТО г. Зеленогорск от 19.12.2022 № 44-217р (далее – Положение об отделе). ОГХ зарегистрирован в Едином государственном реестре юридических лиц под основным государственным регистрационным номером 1022401485480, в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись о государственной регистрации изменений, вносимых в учредительные документы юридического лица от 12.01.2023 за государственным регистрационным номером 2232400012557, лист записи выдан Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 23 Красноярского края. Свидетельство о постановке на учет российской организации в налоговом органе по месту нахождения, выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 8 по Красноярскому краю, Отдел городского хозяйства Администрации ЗАТО г. Зеленогорск поставлен на учет 28.11.2022. Идентификационный номер налогоплательщика 2453006639. ОГХ наделен полномочиями по решению вопросов в области жилищно-коммунального хозяйства, благоустройства, 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 наделено правом юридического лица, имеет печать, обособленное имущество, закрепленное на праве оперативного управления.

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. Финансирование деятельности ОГХ осуществляется за счет бюджетных ассигнований, предусмотренных в бюджете города Зеленогорска. На 01.01.2023 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. Зеленогорск от 12.12.2022 № 121 «О сроках представления годовой

бюджетной отчетности об исполнении местного бюджета города Зеленогорска, сводной годовой бухгалтерской отчетности бюджетных учреждений, за 2022 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 01.01.2022 – 10 ед., на 01.01.2023 – 10 ед. Среднесписочная численность за 2022 год составила 9,8 человек. На выплату заработной платы сотрудникам ОГХ направлено 8 070 199,60 руб. Среднемесячная заработная плата составила – 68 624,15 руб. Рабочее место каждого сотрудника технически оборудовано компьютерной техникой с доступом в Интернет, снабжено копировальной техникой, факсимильной связью. В отчетном году семь сотрудников повысили квалификацию, сумма расходов составила 65 893,00 руб.

Балансовая стоимость имущества ОГХ на конец 2022 года составила 1 312 930,56 руб., из них: основных средств – 1 191 289,14 руб. (в том числе: машины и оборудование – 910 571,38 руб., инвентарь производственный и хозяйственный – 280 717,76 руб.), материальных запасов – 121 641,42 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 2022 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 16.12.2021 № 36-159р «О местном бюджете города Зеленогорска на 2022 год и плановый период 2023-2024 годы» (в ред. от 19.12.2022 № 44-215р, с учетом приказов Финансового управления Администрации ЗАТО г. Зеленогорск от 23.12.2022 № 125, от 29.12.2022 № 132 «О внесении изменений в сводную бюджетную роспись») ПБС ОГХ утверждены бюджетные ассигнования на 2022 год в сумме 344 540 915,08 руб., кассовое исполнение за отчетный период составило 337 739 872,49 руб. (98,03 %).

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», «Развитие образования в городе Зеленогорске».

Бюджетные ассигнования за 2022 год освоены не в полном объеме:

0408: План – 84 570 605,91 руб., освоено – 84 469 861,56 руб., не использовано 100 744,35 руб. – невыполнение плана по пробегам в связи с технической неисправностью автобусов, не выполнено 130,00 км (5 рейсов).

0409: План – 157 856 763,50 руб., освоено – 152 677 156,72 руб., остаток в сумме 5 179 606,78 руб. – в связи с отсутствием финансирования средств местного бюджета по содержанию автомобильных дорог общего пользования местного значения.

0501: План – 15 018 871,00 руб., освоено – 15 018 813,67 руб., не использовано 57,33 руб. – остаток средств местного бюджета в результате разницы между плановыми показателями и фактическими затратами, связанными с оказанием услуг по содержанию жилых помещений до заселения жилых помещений муниципального жилищного фонда.

0502: План – 6 099 984,87 руб., освоено – 6 099 958,06 руб., не использовано 26,81 руб. – остаток средств местного бюджета в результате разницы между плановыми показателями и фактическими затратами, связанными с предоставлением коммунальных услуг до заселения жилых помещений муниципального жилищного фонда.

0503: План – 69 661 476,15 руб., освоено – 68 157 111,75 руб., остаток в сумме 1 504 364,40 руб. – в связи с отсутствием финансирования средств местного бюджета, в том числе: 437 814,85 руб. – на выполнение работ по организации благоустройства и озеленения, 419 310,64 руб. – на выполнение работ по уборке территории города Зеленогорска, 647 238,91 руб. – на выполнение работ по содержанию мест захоронения.

0505: План – 11 291 043,25 руб., освоено – 11 274 800,33 руб., не использовано 16 242,92 руб., в том числе: КВР 129 – 11 183,59 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 – 5 059,33 руб. разница между плановыми показателями и фактическими расходами по контракту с АО «Почта России», заключенному от 24.02.2022 № РД-44/ГП/2022 на оказание услуг общедоступной почтовой связи в связи с меньшим количеством отправленных писем, чем запланировано контрактом. Контракт расторгнут от 10.01.2023.

За 2022 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 670 539,22 руб., в том числе: 254 226,40 руб. – возврат МУП ТС излишне перечисленной суммы субсидии (средства краевого бюджета) на компенсацию части платы граждан за коммунальные услуги за 2021 год в соответствии с Соглашением от 01.06.2021 № 2/С/8238 (в редакции дополнительного соглашения от 28.01.2022 № 2); 415 984,77 руб. – возврат ООО «ЖКУ» излишне перечисленной суммы субсидии (средства краевого бюджета) на компенсацию части платы граждан за коммунальные услуги за 2021 год в соответствии с Соглашением от 01.06.2021 № 3/С (в редакции дополнительного соглашения от 28.01.2022 № 2); 61,72 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 2021 год согласно договору от 01.06.2021 №19-56/4 (в редакции дополнительного соглашения от 19.01.2022 № 4); 266,33 руб. – возврат ООО УК «ТОиР» излишне перечисленной суммы субсидии по возмещению затрат в связи с предоставлением коммунальных услуг до заселения жилых помещений муниципального жилищного фонда за 2021 год согласно договору от 09.06.2021 №19-56/7 (в редакции дополнительного соглашения от 18.01.2022 № 3).

Прочие безвозмездные поступления в бюджет (код дохода 01320704050040000150) в сумме 1 135 374,47 руб., в том числе: 659 077,20 руб. – безвозмездная финансовая помощь Соломенцева Е.Г. для устройства парковки для легковых автомобилей по адресу: г. Зеленогорск, ул. Мира, 18 в 2022 году согласно договору б/н от 10.06.2022; 509 065,27 руб. – безвозмездное (целевое) финансирование ООО УК «Флагман» по договору б/н от 30.09.2022 для благоустройства дворовых территорий многоквартирных домов на 2023 год (ул. Гагарина, 25 в сумме 225 219,65 руб., ул. Гагарина, 27 в сумме 283 845,62 руб.); (- 32 768,00 руб.) – возврат остатка неиспользованных средств по благоустройству дворовых территорий МКД за 2022 год, в том числе: ООО УК «ТОиР» в сумме 32 202,19 руб. согласно пункту 2.3 договора безвозмездного (целевого) финансирования б/н от 27.08.2021 (в редакции дополнительного соглашения от 21.11.2022 № 1); ООО УК «Флагман» в сумме 565,18 руб. согласно пункту 2.3 договора безвозмездного (целевого) финансирования б/н от 27.08.2021 (в редакции дополнительного соглашения от 21.11.2022 № 1).

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»

*Справка по заключению счетов бюджетного учета отчетного
финансового года (ф. 0503110)*

На 01.01.2023 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

211 940 497,86 руб. по коду дохода 11109000000000120 отражены операции по корректировке расчетов учредителя с подведомственным бюджетным учреждением (безвозмездная передача от учредителя объектов недвижимости и ОЦДИ).

Отчет о финансовых результатах деятельности (ф. 0503121)

На 01.01.2023 в Отчете о финансовых результатах деятельности (ф. 0503121) в разделе «Доходы» отражены по:

коду строки 110 КОСГУ 191 – 12 000,00 руб. безвозмездное неденежное поступление от КГАУ «Медиацентр» полиграфической продукции (баннеры с информацией для населения в рамках реализации государственной программы Красноярского края «Содействие органам местного самоуправления в формировании современной городской среды» в количестве 2-х шт.).

Отчет о движении денежных средств (ф.0503123)

Сумма показателей по КДБ с аналитической группой подвида доходов=130 в разделе 1 гр. 5 формы 0503127 в сумме 670 539,22 руб. не соответствует показателю ф. 0503123 стр.0500 гр. 4 по КОСГУ 130 в сумме 0,00 руб. в результате того, что возврат дебиторской задолженности 2021 года на сумму 670 539,22 руб. отражен по стр. 4210 гр. 4 ф. 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.

Отчет о бюджетных обязательствах (ф.0503128)

Показатель принятых ДО по КБК 013 0501 11100 85140 811 на сумму 5 063 351,15 руб. (графа 9) превышает показатель принятых БО на сумму 5 061 691,76 руб. (графа 7) на сумму 1 659,39 руб. в связи с тем, что ПБС ОГХ признало кредиторскую задолженность перед МУП ГЖКУ по фактическим затратам, связанным с недополученными доходами, возникающих в связи с оказанием услуг по содержанию жилых помещений муниципального жилищного фонда за декабрь 2022 года в сумме 1 659,39 руб.

Показатель принятых ДО по КБК 013 0502 11100 85250 811 на сумму 5 593 095,55 руб. (графа 9) превышает показатель принятых БО на сумму 5 514 358,06 руб. (графа 7) на сумму 78 737,49 руб. в связи с тем, что ПБС ОГХ признало кредиторскую задолженность перед МУП ТС по фактическим затратам, связанным с предоставлением коммунальных услуг до заселения жилых помещений муниципального жилищного фонда за декабрь 2022 года в сумме 78 737,49 руб.

Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности (ф. 0503169)

На 01.01.2023 кредиторская задолженность по расходам ПБС ОГХ составила 80 396,88 руб., в том числе: 1 659,39 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 2022 года по соглашению от 12.08.2022 № 19-56/1С (в редакции дополнительного соглашения от 13.01.2023 № 2); 78 737,49 руб. – начисление суммы субсидии МУП ТС по возмещению затрат в связи с предоставлением коммунальных услуг до заселения жилых помещений муниципального жилищного фонда за декабрь 2022 года по соглашению от 18.10.2022 № 19-56/9С (в редакции дополнительного соглашения от 19.01.2023 № 5).

На 01.01.2023 дебиторская задолженность по расходам ПБС ОГХ составила 2 130,65 руб., в том числе: 142,57 руб. – предоплата на оказание услуг общедоступной почтовой связи по контракту с АО «Почта России» от 24.02.2022 № РД-44/ГП/2022; 1 988,08 руб. – в связи с принятием окончательных фактических расчетов субсидии за декабрь 2022 года по возмещению затрат в связи с оказанием услуг по содержанию жилых помещений до заселения жилых помещений муниципального жилищного фонда начислена задолженность, в том числе: 1 900,24 руб. – МУП ГЖКУ по соглашению от 12.08.2022 № 19-56/2С (в редакции дополнительного соглашения от 19.01.2023 № 6) 38,75 руб. – ООО «ЖКУ» по соглашению от 12.08.2022 № 19-56/3С (в редакции дополнительного

соглашения от 17.01.2023 № 4), 49,09 руб. – ООО УК «ТОиР» по соглашению от 12.08.2022 № 19-56/5С (в редакции дополнительного соглашения от 18.01.2023 № 2).

Сведения о финансовых вложениях получателя бюджетных средств, администратора источников финансирования дефицита бюджета (ф.0503171)

На 01.01.2023 в Сведениях о финансовых вложениях получателя бюджетных средств, администратора источников финансирования дефицита бюджета (ф.0503171) по счету 204.33 на сумму 755 295 205,58 руб. отражено участие в муниципальных учреждениях: МБУ КБУ (ИНН 2453021884).

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 о принятых и неисполненных обязательствах получателя бюджетных средств (ф. 0503175).

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 отдельно 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: ПРЕДПРИЯТИЕ 8.3». Используя телекоммуникационные каналы связи и электронную подпись, бухгалтерии учреждений осуществляют 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 ЗАТС г. Зеленогорск в установленные сроки.

ОГХ в отчетном году не начинал вести новые виды деятельности, а также не прекращал прежних видов деятельности. В этой связи в составе Пояснительной записки не представляется Таблица № 1.

В 2022 году инвентаризация в целях составления годовой бухгалтерской отчетности проведена согласно приказа ОГХ от 20.10.2022 № 32-инв. «Составление годовой бухгалтерской отчетности» (в редакции приказа ОГХ от 02.12.2022 № 40). 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 соответствии с пунктом 8 Инструкции 191н, ввиду отсутствия числовых значений показателей, в состав бюджетной годовой отчетности не включены следующие формы:

- Сведения о проведении инвентаризаций (Таблица № 6);

- Сведения об исполнении мероприятий в рамках целевых программ (ф.0503166);
- Сведения о целевых иностранных кредитах (ф.0503167);
- Сведения о государственном долге, предоставленных 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 Отдела



А.Б. Шмелев

Главный бухгалтер



Т.Г. Федотова