

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

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
Дата	0503160
по ОКПО	01.01.2024
Глава по БК	08632283
по ОКТМО	018
по ОКЕИ	04737000
	383

на 1 января 2024 г.

Раздел 1 "Организационная структура субъекта бюджетной отчетности"

Полное наименование: Администрация закрытого административно-территориального образования город Зеленогорск Красноярского края.
 Сокращенное наименование: Администрация ЗАТО г. Зеленогорск (далее - Администрация).

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 краевого 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 2023 год составила 3 889 470,40 рублей.

Балансовая стоимость имущества находящегося в оперативном управлении всех подведомственных получателей на 01.01.2024 составила 194 189 510,66 рублей, амортизация составила 117 639 906,77 рублей или 60,6% всего имущества.

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

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 2023 году составил 63 261 956,85 рублей, непрограммных 130 299 605,33 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 2023 году Администрации ЗАТО г. Зеленогорск были доведены лимиты бюджетных обязательств по расходам в размере 196 089 110,00 рублей. Исполнено 1 561 562,18 рублей, что составило 98,71%. Остаток лимитов бюджетных обязательств составил 2 527 547,82 рублей. Сведения об исполнении бюджета и причины отклонений отражены в формах № 0503164, таблице № 13.

Неисполнение расходов бюджета не отраженных в форме 0503164 и таблице № 13 составляет 1 145 651,40 рублей и объясняется следующим :

Вид расхода 111,119,121,129 - 281 976,50 рублей - применение предельной величины базы для начисления страховых взносов;

312 - 82 437,44 рублей - фактически сложившиеся расходы по выплатам пенсии за выслугу лет муниципальным служащим;

112 ,122 - 147 286,80 рублей - экономия по командировочным расходам, в связи отменой;

244 - 633 950,66 рублей - предоставление счетов, актов к оплате за декабрь по факту выполненных работ, оказанных услуг 31.12.2023 в январе 2024, фактически сложившиеся расходы по оплате за коммунальные услуги, услуги связи, технического обслуживания оборудования, помещений.

Утвержденные бюджетные назначения по доходам составили 49 979 345,82 рублей. Исполнено 50 004 490,52 рублей, что составило 100,05% исполнения плана. Основная доля поступлений приходится:

- на оплату по договорам на установку и эксплуатацию нестандартных торговых объектов (737 745,92 рублей);
- на оплату по договорам аренды помещений (76 250,97 рублей);
- административные штрафы, по протоколам административной комиссии (145 063,05 рублей);
- возврат субсидий субъектами малого и среднего предпринимательства на основании исполнительных листов по решению судов (1 435 825,82 рублей);
- полученные доходы за потребленные коммунальные услуги в помещениях, переданных в безвозмездное пользование (91 773,12 рублей);
- доходы от уплаты неустойки в связи с просрочкой исполнения поставщиком обязательств по муниципальным контрактам (30 741,02 рублей);
- взыскание ущерба, в результате незаконного использования бюджетных средств физическими лицами в порядке добровольного возмещения (4 137 770,73 рублей);
- платежи по искам о возмещении вреда, причиненного окружающей среде ООО "Искра" (43 350 000,00 рублей).

Раздел 4 "Анализ показателей бухгалтерской отчетности субъекта бюджетной отчетности"

Общий объем поступления основных средств составил 1 914 103,24 рублей. Из них безвозмездное поступление составило 687 406,65 рублей в рамках внутрибюджетных расчетов получена система видеонаблюдения на баланс МКУ "Служба ГО и ЧС" от МКУ "Заказчик". В рамках внутрибюджетных расчетов безвозмездное выбытие основных средств связано с передачей на баланс Счетной палаты ЗАТО г. Зеленогорск кондиционера. Информация отражена в справках формы № 0503125 и отчете формы 0503168.

Размер дебиторской задолженности по доходам на отчетную дату составил 5 871 400,74 рублей, что больше показателя предыдущего года на 1 525 470,46 рублей. По отдельным КБК задолженность сократилась. Основная доля увеличения дебиторской задолженности по доходам объясняется следующим:

- в декабре вынесены постановления по оплате административных штрафов за нарушение правил благоустройства и неоплаченных в отчетном финансовом году - 212 936,95 рублей;
- не погашена задолженность за хищение бюджетных средств муниципального образования ввиду банкротства должника - 1 591 691,03 рублей;
- начислены доходы по договору аренды помещений на 5 лет - 432 088,83 рубля.

Размер дебиторской задолженности по расходам составила 506 413,82 рублей. задолженность сократилась на 220 175,48 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) 254 022,95;
- авасновые платежи согласно условий муниципальных контрактов за услуги связи, коммунальные услуги, по подписке на периодические печатные издания 84 538,20;
- задолженность ФСС по оплате дополнительных оплачиваемых дней по уходу за ребенком-инвалидом 17 852,67.

Просроченная дебиторская задолженность на конец отчетного периода составила 712 915,13 рублей. Пояснения даны в таблице № 14. Причины увеличения просроченной задолженности отражены в таблице № 15.

Кредиторская задолженность до доходам увеличилась на 9 908,39 рублей и составила 24 905,60 рублей, что объясняется переплатами по договорам на эксплуатацию нестационарных торговых объектов, и отсутствием обращений для возврата указанных переплат.

Кредиторская задолженность по расходам на отчетную дату увеличилась на 97 659,01 рублей и составила 141 854,95 рублей. Задолженность объясняется предоставлением первичных учетных документов (счетов, актов) в последний день декабря 2023 года и в начале января 2024 года.

В 2023 году доходы будущих периодов от предоставления права пользования активами (помещениями, оборудованием) составили на отчетную дату 2 315 271,34 рубля.

Резервы предстоящих расходов сформированы на оплату очередных оплачиваемых отпусков и начислений страховых взносов на отпуска, и составили на отчетную дату 6 431 969,52 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 01.01.2024 составил 191 794,75 рублей.

Показатели форм № 0503123 и № 0503127 в части доходов (поступлений) имеют разницу в 1 435 825,82 рублей, что объясняется возвратом дебиторской задолженности прошлых лет (2023 года) по перечисленным авансам согласно условиям муниципальных контрактов (8 488,33 рублей) и по возврату субъектами малого и среднего предпринимательства средств субсидий по решению судов (1 427 337,49 рублей). Средства перечислены в бюджет. Экономическая структура возвращенной дебиторской задолженности по контрактам следующая:

- коммунальные услуги (КОСГУ 223) - 460,99 рубля,
- прочие расходы (КОСГУ 226) - 2 223,02 рублей,
- услуги связи (КОСГУ 221) - 5 804,32 рублей.

В связи с изменениями Инструкции по бюджетному учету, дебиторская задолженность на начала года в сумме 2 223,02 перенесена со счета 30302 на счет 20934. В связи с чем изменена валюта баланса (форма 0503173).

Неисполнение принятых бюджетных обязательств на отчетную дату составило 810 545,53 рубля, что объясняется остатком лимитов бюджетных обязательств по оплате труда, в связи с фактически начисленной заработной платой и применением предельной величины базы для исчисления страховых взносов (236 117,18 рублей), фактическим начислением пенсии за выслугу лет муниципальным служащим и оплатой услуг банка за перечисление указанной пенсии (83 774,16), исполненными обязательствами по поставке товаров, работ и услуг по муниципальным контрактам (349 934,14 рублей), фактически сложившимися расходами по оплате командировочных расходов (131 170,05 рублей), отсутствием оснований для оплаты исковых требований по решениям судов (9 550,00 рублей).

Неисполнение принятых денежных обязательств в сумме 141 854,95 рублей объясняется наличием кредиторской задолженности на конец отчетного периода.

Принятие бюджетных обязательств сверх утвержденных лимитов в отчетном периоде не допускалась.

Раздел 5 "Прочие вопросы деятельности субъекта бюджетной отчетности"

Перед составлением годовой бюджетной отчетности за 2023 год проведена годовая инвентаризация активов и обязательств всеми получателями бюджетных средств. Расхождений фактического наличия имущества и обязательств с данными бухгалтерского учета не выявлено.

В 2023 году принято и исполнено денежных обязательств по судебным решениям судов судебной системы Российской Федерации в сумме 127 773,33 рублей. Информация представлена в форме № 0503296.

В связи с отсутствием числовых и иных показателей в составе бюджетной отчетности за 2023 год не включены следующие формы отчетности:

Таблица № 6 Сведения о проведении инвентаризации;
Форма № 0503128-НП Отчет о бюджетных обязательствах по национальным проектам;
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:

Таблицы № 1, № 4, № 8, № 9, № 10, № 11, № 12, № 16;
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.

Руководитель

Главный бухгалтер

Руководитель планово -
экономической службы

Централизованная бухгалтерия

Руководитель
(уполномоченное лицо)

Исполнитель Главный бухгалтер

(39169) 95-160

В.В. Терентьев

(расшифровка подписи)

И.В. Михалева

(расшифровка подписи)

(расшифровка подписи)

(наименование, ОГРН, ИНН, КПП, местонахождение)

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

(должность)

(подпись)

И.В. Михалева

(расшифровка подписи)

(телефон, e-mail)