

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

на 1 января 2019 года

Главный распорядитель, распорядитель, получатель бюджетных средств, главный администратор, администратор дохода бюджета, главный администратор, администратор источников финансирования дефицита бюджета

Наименование бюджета публично-правового образования

Периодичность: месячная, квартальная, годовая
Единица измерения: руб.

Администрация Западного внутригородского округа города Краснодара

Местный бюджет (бюджет муниципального образования город Краснодар

Годовая

КОДЫ	
Форма по ОКУД	0503160
Дата	01.01.2019
по ОКПО	04019485
Глава по БК	932
ОКАТО	
по ОКЕИ	383

Администрация Западного внутригородского округа города Краснодара действует на основании Положения, утверждённого Решением городской Думы Краснодара от 28.01.2010 № 69 п. 12 «Об утверждении Положения об администрации Западного внутригородского округа города Краснодара», и является территориальным органом администрации муниципального образования город Краснодар.

Раздел 1. Организационная структура администрации Западного внутригородского округа города Краснодара как субъекта бюджетной отчетности.

Администрация Западного внутригородского округа города Краснодара является юридическим лицом и в своей деятельности руководствуется Конституцией Российской Федерации, федеральными законами, актами Президента Российской Федерации, Правительства Российской Федерации, нормативными правовыми актами федеральных органов исполнительной власти, законами и иными нормативными правовыми актами Краснодарского края, Уставом муниципального образования город Краснодар, муниципальными правовыми актами, а также Положением, утверждённым Решением городской Думы Краснодара от 28.01.2010 № 69 п. 12 «Об утверждении Положения об администрации Западного внутригородского округа города Краснодара», и имеет предусмотренные законодательством счета, гербовую печать, простые печати и штампы, бланки установленного образца и самостоятельный баланс.

Основными направлениями деятельности администрации Западного внутригородского округа города Краснодара являются:

- участие в обеспечении комплексного социально-экономического развития территории Западного внутригородского округа города Краснодара (далее – территория округа);

- участие в обеспечении надлежащего содержания, использования и эксплуатации муниципального жилищного и нежилого фондов на территории округа;

- организует работы по обеспечению уплаты в доход местного бюджета (бюджета муниципального образования город Краснодар) налоговых и неналоговых платежей на территории округа;

- участвует в обеспечении надлежащего содержания и функционирования муниципальных учреждений образования, здравоохранения, культуры и спорта на территории округа;

- обеспечение соблюдения собственниками и (или) уполномоченными ими лицами, являющимися владельцами и (или) пользователями земельных участков, зданий, строений и сооружений, установленных законодательством требований по содержанию зданий (включая жилые дома), сооружений, земельных участков, на которых они расположены, требований к внешнему виду фасадов и ограждений соответствующих зданий и сооружений, благоустройству территории муниципального образования город Краснодар (включая озеленение территории, установку указателей с наименованием улиц и номерами домов, размещение и содержание малых архитектурных форм);

- обеспечение санитарного порядка на территории округа и участие в организации мероприятий по охране окружающей среды;

- организация санитарного содержания территорий общего пользования, благоустройства и озеленения на территории округа;

- содействие в создании условий для обеспечения населения услугами торговли, общественного питания и бытового обслуживания на территории округа;

- содействие развитию территориального общественного самоуправления и иных форм участия населения в осуществлении местного самоуправления на территории округа;

- участие в осуществлении переданных в установленном порядке государственных полномочий в сфере защиты прав и законных интересов несовершеннолетних на территории округа;

- осуществление муниципального контроля в сфере благоустройства на территории округа;

- участие в мероприятиях по охране окружающей среды на территории округа.

Основными особенностями ведения бюджетного учёта является:

Наименование объекта учета	Код счета бюджетного учета	Характеристика метода оценки и момент отражения операции в учете	Правовое обоснование
1	2	3	4
Основные средства	0.101.00.000	1. По первоначальной стоимости в сумме фактических вложений на приобретение объектов основных средств в мо-	Федеральный закон от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», приказ Министерства финансов РФ от 01.12.2010 № 157н «Об утверждении единого плана сче-

Наименование объекта учета	Код счета бюджетного учета	Характеристика метода оценки и момент отражения операции в учете	Правовое обоснование
1	2	3	4
		<p>мент принятия к учёту .</p> <p>2. Изменение первоначальной стоимости производится лишь в случаях переоценки, достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств.</p> <p>3. Отражается в учёте в рублях и копейках.</p> <p>4. Единицей учёта является инвентарный объект.</p> <p>5. Начисление амортизации осуществляется линейным способом в последний день месяца.</p> <p>6. Срок полезного использования определяется в соответствии с ОКОФ. При отсутствии соответствующих норм в законодательстве - на основании рекомендаций, содержащихся в документах производителя, а если такая информация отсутствует - на основании решения комиссии по приёмке, вводу в эксплуатацию, списанию основных средств и по списанию материальных ценностей.</p> <p>7. Основные средства стоимостью до 10 000 рублей списываются с баланса в момент ввода в эксплуатацию.</p> <p>8. Основные средства стоимостью до 100 000 рублей амортизируются 100% при вводе в эксплуатацию.</p>	<p>тов бухгалтерского учёта для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и инструкции по его применению», приказ Министерства финансов РФ от 06.12.2010 года № 162н «Об утверждении Плана счетов бюджетного учета и Инструкции по его применению», приказы Минфина России от 31.12.2016 № 257 «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учёта для организаций государственного сектора «Основные средства». от 31.12.2016 № 259 «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учёта для организаций государственного сектора «Обесценение активов».</p>
Материальные запасы	0.105.00.000	1. Оценка в учёте осуществляется по фактиче-	Федеральный закон от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учё-

Наименование объекта учета	Код счета бюджетного учета	Характеристика метода оценки и момент отражения операции в учете	Правовое обоснование
1	2	3	4
		<p>ской стоимости каждой единицы.</p> <p>2. Единицей учёта является номенклатурный номер.</p> <p>3. Фактическая стоимость материальных запасов, полученных в результате ремонта, разборки, утилизации (ликвидации) основных средств или иного имущества, определяется исходя из текущей оценочной стоимости на дату принятия к учёту и сумм, уплачиваемых администрацией за их доставку и приведение в пригодное состояние для использования.</p> <p>4. Списываются с учёта производится по средней фактической стоимости.</p>	<p>те» , приказ Министерства финансов РФ от 01.12.2010 № 157н «Об утверждении единого плана счетов бухгалтерского учёта для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и инструкции по его применению», приказ Министерства финансов РФ от 06.12.2010 года № 162н «Об утверждении Плана счетов бюджетного учета и Инструкции по его применению».</p>
Вложения в нефинансовые активы	0.106.00.000	По фактическим затратам в момент возникновения затрат.	Федеральный закон от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» , приказ Министерства финансов РФ от 01.12.2010 № 157н «Об утверждении единого плана счетов бухгалтерского учёта для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и инструкции по его применению», приказ Министерства финансов РФ от 06.12.2010 года № 162н «Об утверждении Плана счетов бюджетного учета и Инструкции по его применению», приказы Минфина России от 31.12.2016 № 257 «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учёта для организаций государственно-

Наименование объекта учета	Код счета бюджетного учета	Характеристика метода оценки и момент отражения операции в учете	Правовое обоснование
1	2	3	4
			го сектора «Основные средства». от 31.12.2016 № 259 «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учёта для организаций государственного сектора «Обесценение активов».
Расчеты с подотчётными лицами	0.208.00.000	<p>1. Выдача денежных средств под отчёт производится</p> <ul style="list-style-type: none"> - из кассы в течение трёх рабочих дней, включая день получения денег, на основании заявления и служебной записки, согласованной с руководителем; - путём перечисления на зарплатную карту материально-ответственного лица. <p>2. Предельная сумма выдачи денежных средств под отчёт (за исключением расходов на командировки и компенсационные выплаты руководителям ТОС) - 20 000 рублей.</p>	Федеральный закон от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», приказ Министерства финансов РФ от 01.12.2010 № 157н «Об утверждении единого плана счетов бухгалтерского учёта для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и инструкции по его применению», приказ Министерства финансов РФ от 06.12.2010 года № 162н «Об утверждении Плана счетов бюджетного учета и Инструкции по его применению», Указания Банка России от 07.10.2013 № 3073-У «Об осуществлении наличных расчетов».
Финансовый результат экономического субъекта	0.401.00.000	<p>1. По методу начисления в момент отнесения результата.</p> <p>2. Доходы от предоставления права пользования активом (арендная плата) признаются доходами текущего финансового года с одновременным уменьшением предстоящих доходов равномерно на протяжении срока пользования объектом учёта аренды.</p> <p>3. Расходы, произведённые в текущем отчётном периоде, но относящиеся к будущим отчётным пе-</p>	Федеральный закон от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», приказ Министерства финансов РФ от 01.12.2010 № 157н «Об утверждении единого плана счетов бухгалтерского учёта для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и инструкции по его применению», приказ Министерства финансов РФ от 06.12.2010 года № 162н «Об утверждении Плана счетов бюд-

Наименование объекта учета	Код счета бюджетного учета	Характеристика метода оценки и момент отражения операции в учете	Правовое обоснование
1	2	3	4
		<p>риодам, подлежат отнесению на счёт 0.401.50.000 «Расходы будущих периодов».</p> <p>4. Бухгалтерские записи по исправлению ошибок прошлых лет подлежат обособлению в бухгалтерском учёте на счетах: 0.401.18.000 0.401.19.000 0.401.28.000 0.401.29.000</p> <p>5. В администрации создаётся резерв на предстоящую оплату отпусков и начисленных на данные выплаты обязательных страховых взносов.</p>	<p>жетного учета и Инструкции по его применению», приказ Минфина России от 31.12.2016 № 258 «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учёта для организаций государственного сектора «Аренда».</p>

В структуру администрации Западного внутригородского округа города Краснодара входят 12 отделов и 1 сектор:

1. организационный отдел;
2. общий отдел;
3. отдел правового обеспечения и административной практики;
4. отдел торговли;
5. отдел по делам несовершеннолетних;
6. отдел экономического развития;
7. отдел по связям с общественностью;
8. отдел общественной безопасности;
9. отдел гражданской защиты;
10. отдел коммунального хозяйства;
11. отдел учёта и отчётности;
12. отдел социальной сферы;
13. сектор по мобилизационной работе.

Распоряжением администрации муниципального образования город Краснодар от 15.02.2018 № 83-р «Об утверждении штатного расписания администрации Западного внутригородского округа города Краснодара» утверждена численность работников администрации Западного внутригородского округа города Краснодара, которая по состоянию на 01.01.2019 года составляет 73 штатную единицу по должностям муниципальной службы и 10 штатных единиц по должностям, не отнесённым к должностям муниципальной службы.

Администрацию Западного внутригородского округа города Краснодара возглавляет глава администрации Кучмин Александр Иванович, начальник отдела учёта и отчётности – Нога Екатерина Владимировна.

Финансирование осуществляется за счёт средств, выделяемых из местного бюджета (бюджета муниципального образования город Краснодар) на основании утверждённой сметы расходов.

Деятельность отдела учёта и отчётности администрации Западного внутригородского округа города Краснодара осуществляется в соответствии с учётной политикой, утверждённой приказом главы администрации Западного внутригородского округа города Краснодара от 07.06.2018 № 9-а «Об учётной политике администрации Западного внутригородского округа города Краснодара». Основной целью деятельности отдела учёта и отчётности является осуществление учёта имущества, обязательств и хозяйственных операций, составление и предоставление сопоставимой и достоверной информации об имущественном положении администрации Западного внутригородского округа города Краснодара. Бюджетный учёт и отчётность автоматизированы, для ведения учета и составления отчётности используются программные продукты 1С: «Предприятие 8.3», УРМ АС «Бюджет».

Штатная численность отдела учёта и отчётности администрации Западного внутригородского округа города Краснодара составляет 4 единицы. Возглавляет отдел начальник отдела.

Администрация Западного внутригородского округа города Краснодара состоит на учёте в налоговом органе ИФНС России № 1 по городу Краснодару и включена в государственный реестр юридических лиц, свидетельство № 000533180 серия 23 выдано 15.11.2002 года.

Юридический адрес: 350000, Российская Федерация, Краснодарский край, город Краснодар, улица Красная, дом 111.

На основании постановления администрации муниципального образования город Краснодар от 20.11.2014 № 8464 «О закреплении муниципальных унитарных предприятий муниципального образования город Краснодар за отраслевыми, функциональными органами администрации муниципального образования город Краснодар» по состоянию на 01.01.2019 за администрацией Западного внутригородского округа города Краснодара закреплены 2 муниципальных унитарных предприятия муниципального образования город Краснодар:

1. МУП «Агромир» муниципального образования город Краснодар.
2. МУП «Карасунский» муниципального образования город Краснодар.

Раздел 2. Результаты деятельности администрации Западного внутригородского округа как субъекта бюджетной отчётности.

Из формы 0503127 «Отчёт об исполнении бюджета главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного ад-

министратора, администратора доходов бюджета» следует, что администрации Западного внутригородского округа города Краснодара выделено и утверждено в 2018 году бюджетных назначений в сумме 99 644 192,79 рублей. В целом расходы составили 95 030 451,63 рубля, в том числе:

Вид расходов	Сумма расходов, руб.
Расходы на обеспечение функций органов местного самоуправления и муниципальных органов	61 964 262,13
Расходы на осуществление отдельных государственных полномочий по образованию и организации деятельности административных комиссий, источником финансового обеспечения которых являются средства местного бюджета	1 390 099,05
Расходы на осуществление отдельных государственных полномочий по образованию и организации деятельности административных комиссий	135 531,76
Расходы на осуществление отдельных государственных полномочий по созданию и организации деятельности комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав	2 209 865,19
Расходы на осуществление отдельных полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации	1 160 014,57
Предоставление компенсационных выплат руководителям органов территориального общественного самоуправления муниципального образования город Краснодар	3 937 500,00
Расходы на проведение мероприятий в соответствии с Календарём праздничных мероприятий, юбилейных и памятных дат	574 274,90
Расходы по решениям судебных органов	11 692,79
Расходы на проведение праздничных мероприятий, юбилейных и памятных дат в рамках выполнения наказов избирателей	821 419,35
Расходы на реализацию мероприятий муниципальной программы муниципального образования город Краснодар «Комплексное развитие муниципального образования в сфере жилищно-коммунального хозяйства, благоустройства и озеленения»	22 286 567,89
Расходы на реализацию мероприятий муниципальной программы муниципального образования город Краснодар «Реализация молодежной политики на территории муниципального образования город Краснодар»	539 224,00

На основании вышеизложенного не освоено бюджетных ассигнований за 2018 год в сумме 4 613 741,16 рублей.

Информация о мерах по повышению эффективности расходования бюджетных средств:

Принятые меры	Распорядительный документ			Результаты принятых мер
	наименование	номер	дата	
1	2	3	4	5
Нормирование затрат на обеспечение функций аппарата администрации Западного внутригородского округа города Краснодара	Приказ главы администрации Западного внутригородского округа города Краснодара (с учетом изменений и дополнений 2018 года)	38	03.06.2016	Экономия бюджетных средств, расходуемых на содержание аппарата
Установлен лимит по расходам на пользование услугами сотовой связи	Распоряжения главы администрации Западного внутригородского округа города Краснодара	22-р	31.07.2018	Экономия бюджетных средств на использовании услуг связи
Установлены нормы расхода топлива и смазочных материалов на автомобильном транспорте, обслуживающем администрацию Западного внутригородского округа города Краснодара	Приказ главы администрации Западного внутригородского округа города Краснодара	3/1	18.01.2018	Экономия бюджетных средств на расходовании топлива и смазочных материалов
Заключение договоров о материальной ответственности и проведение инструктажа материально - ответственных лиц				Улучшение исполнительной дисциплины. Отсутствие дебиторской задолженности перед администрацией округа у материально-ответственных лиц.
Осуществление закупок путем проведения открытых аукционов в электронной форме	Федеральный закон	44-ФЗ	05.04.2013	Проводится мониторинг рынка товаров, работ, услуг. Образуется экономия бюджетных средств при заключении муниципальных контрактов в результате проведения процедуры закупки.

1	2	3	4	5
Осуществление закупок путем проведения запросов котировок цен	Федеральный закон	44-ФЗ	05.04.2013	Проводится мониторинг рынка товаров, работ, услуг. Образуется экономия бюджетных средств при заключении муниципальных контрактов в результате проведения процедуры закупки.

Раздел 3. Анализ отчёта об исполнении бюджета администрации Западного внутригородского округа города Краснодара как субъекта бюджетной отчётности.

Форма 0503130 «Баланс главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета» состоит из следующих разделов:

1. Актив баланса:

По разделу 1 «Нефинансовые активы» по бюджетной деятельности стоимость нефинансовых активов на конец отчётного периода составила 51 490 484,42 рубля, в том числе:

Наименование нефинансовых активов	Сумма, руб.
основные средства	102 443 746,02
амортизация основных средств	51 680 502,73
материальные запасы	449 035,55
расходы будущих периодов	278 205,58

По разделу 2 «Финансовые активы» по бюджетной деятельности стоимость финансовых активов на конец отчётного периода составила 742 387,54 рубля, в том числе:

Наименование финансовых активов	Сумма, руб.
денежные средства учреждения, всего	554 320,00
дебиторская задолженность по доходам, всего	30 442,50
дебиторская задолженность по выплатам, всего	157 625,04

Всего актив баланса по бюджетной деятельности на конец отчётного периода составил 52 232 871,96 рублей.

2. Пассив баланса:

По разделу 3 «Обязательства» по бюджетной деятельности сумма на конец отчётного периода составила 6 074 548,89 рублей, в том числе:

Наименование обязательств	Сумма, руб.
кредиторская задолженность по выплатам, всего	2 370 077,04
расчёты по платежам в бюджеты	1 712 267,86
резервы предстоящих расходов	1 992 203,99

По разделу 4 «Финансовый результат» на конец отчётного периода финансовый результат составил 46 158 323,07 рублей.

Наименование финансового результата	Сумма, руб.
финансовый результат экономического субъекта	46 158 323,07

Всего пассив баланса по бюджетной деятельности на конец отчётного периода составил 52 232 871,96 рублей.

Следовательно, актив равен пассиву.

В справке о наличии имущества и обязательств на забалансовых счетах отражены остатки по следующим забалансовым счетам:

На конец отчётного периода остаток по счёту 01 «Имущество, полученное в пользование» составил 1 131 663,94 рубля.

В 2018 году согласно приказу департамента муниципальной собственности и городских земель муниципального образования город Краснодар от 25.10.2018 №568 были переданы нежилые помещения расположенные по адресу: г.Краснодар, ул. им. Максима Горького, 66. на сумму 872 903,94 рубля. На дату сдачи отчётности регистрационные действия были приостановлены.

Так же на счете 01.40 отражены неисключительные права пользования программными продуктами, находящиеся в пользовании в администрации округа на сумму 258 760,00 рублей.

На конец отчётного периода остаток по счету 02 «Материальные ценности на хранении» составил 4 250 391,79 рубля из них:

- материальные ценности на хранении от Избирательной комиссии Краснодарского края в сумме 4 250 309,79 рублей;
- материальные ценности, подлежащие утилизации в сумме 82,0 рубля.

На конец отчётного периода остаток по счету 04 «Задолженность неплатежеспособных дебиторов» всего составил 90 437,42 рублей, в том числе:

- списанный убыток от недостачи имущества в связи с отсутствием виновного лица (Постановление об отказе в возбуждении уголовного дела от 21.06.2015) в сумме 19 982,72 рубля;

- списанная переплата по ЕСН, образовавшаяся в 2009 году, в связи с истекшим сроком давности по возврату в сумме 60 619,64 рублей в том числе:

ЕСН (ФСС) в сумме 57 290,30 рублей;

ЕСН (ФФОМС) в сумме 3329,34 рублей.

- списанная переплата по налогу на прибыль образовавшаяся в 2011 году, в связи с истекшим сроком давности по возврату в сумме 661,18 рублей в том числе:

налог на прибыль, зачисляемый в бюджет субъекта РФ, в сумме 399,12 рублей;

налог на прибыль, зачисляемый в Федеральный бюджет, в сумме 262,06 рублей.

списана с баланса в 2018 году дебиторская задолженность в сумме 9 173,88 рублей с истёкшим сроком исковой давности по страховым взносам в ПФР (Накопительная часть пенсии) по результатам инвентаризации финансов согласно приказу главы администрации Западного внутригородского округа города Краснодара от 11.01.2019 № 2.

На конец отчётного периода остаток по счёту 09 «Запасные части к транспортным средствам, выданным взамен изношенных» составил 340 202,97 рублей.

На конец отчётного периода по счёту 21 «Основные средства стоимостью до 3000 рублей включительно в эксплуатации» остаток составил 2 358 326,04 рублей.

На конец отчётного периода по счёту 26 «Имущество, переданное в безвозмездное пользование» остаток составил 2 677 217,79 рублей, из них недвижимое имущество 1 342 467,27 рублей.

Имущества, подлежащего отражению в учёте в соответствии с требованиями Федерального стандарта «Аренда», в администрации Западного внутригородского округа города Краснодара не имеется.

В форме 0503163 «Сведения об изменении бюджетной росписи главного распорядителя бюджетных средств, главного администратора источников финансирования дефицита бюджета решением городской Думы Краснодара «О местном бюджете (бюджете муниципального образования г. Краснодар) на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов» от 14.12.2017 № 45 п.3 по администрации Западного внутригородского округа города Краснодара было предусмотрено 95 709 000,00 рублей;

Уточненный бюджет по состоянию на 01.01.2019 составил 99 644 192,79 рублей (темп роста составил 104,11 %, темп прироста составил 27,07 %). Разница между показателями бюджетной росписи и законом (решением) о бюджете составила 3 935 192,79 рублей.

Уточнения произошли в связи с выделением дополнительных средств и уменьшением доведённых ранее бюджетных ассигнований и лимитов бюджетных обязательств согласно данным, представленным ниже:

№, п/п	Решение о бюджете (дата, номер)	Уточнения (+/-), руб.	Примечание
1.	Решение городской Думы Краснодара «О внесении изменений в решение городской Думы Краснодара от 14.12.2017 № 45 п.3 «О местном бюджете (бюджете муниципального образования город Краснодар) на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов» от 25.01.2018 № 47 п.7.	3 964 600,00	Утверждены и доведены бюджетные ассигнования на погашение кредиторской задолженности по санитарному содержанию округа, образовавшейся на 01.01.2018, на осуществления прочих мероприятий по благоустройству территории округа в рамках наказов избирателей, на проведение праздни-

№, п/п	Решение о бюджете (дата, номер)	Уточнения (+/-), руб.	Примечание
			ных мероприятий в соответствии с Календарём праздничных мероприятий, юбилейных и памятных дат на 2018 год в рамках наказов избирателей, на повышение заработной платы на 2018 год.
		-28 000,00	Уменьшены бюджетные ассигнования на 2018 год на выполнение наказов избирателей по комплексному развитию муниципального образования в сфере жилищно-коммунального хозяйства, благоустройства и озеленения
2.	Решение городской Думы Краснодара «О внесении изменений в решение городской Думы Краснодара от 14.12.2017 № 45 п.3 «О местном бюджете (бюджете муниципального образования город Краснодар) на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов» от 20.02.2018 № 49 п.5	110 000,00	Утверждены и доведены бюджетные ассигнования на выполнение наказов избирателей по комплексному развитию муниципального образования в сфере жилищно-коммунального хозяйства, благоустройства и озеленения и проведение праздничных мероприятий в соответствии с Календарём праздничных мероприятий, юбилейных и памятных дат на 2018 год.
3.	Решение городской Думы Краснодара «О внесении изменений в решение городской Думы Краснодара от 14.12.2017 № 45 п.3 «О местном бюджете (бюджете муниципального образования город Краснодар) на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов» от 22.03.2018 № 51 п.3	325 500,00	Утверждены и доведены бюджетные ассигнования на компенсационные выплаты руководителям ТООС.
4.	Решение городской Думы Краснодара «О внесении изменений в решение городской Думы Краснодара от 14.12.2017 № 45 п.3 «О местном бюджете (бюджете муниципального образования город Краснодар) на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов» от 24.04.2018 № 54 п.3	1 998 300,00	Утверждены и доведены бюджетные ассигнования на компенсационные выплаты руководителям ТООС, субвенции на осуществление государственных полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации, на выполнение наказов избирателей по комплексному развитию муниципального образования в сфере жилищно-коммунального хозяйства, благоустройства и озеленения
5.	Решение городской Думы Краснодара «О внесении изменений в решение городской Думы Краснодара от 14.12.2017 № 45 п.3 «О местном бюджете (бюджете муниципального образования город Краснодар) на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов» от 22.05.2018 № 55 п.3	325 500,00	Утверждены и доведены бюджетные ассигнования на компенсационные выплаты руководителям ТООС.
		-47 000,00	Уменьшены бюджетные ассигнования на 2018 год на выполнение наказов избирателей по комплексному развитию муниципального образования в сфере жилищно-коммунального хозяйства, благоустройства и озеленения.

№, п/п	Решение о бюджете (дата, номер)	Уточнения (+/-), руб.	Примечание
6..	Решение городской Думы Краснодара «О внесении изменений в решение городской Думы Краснодара от 14.12.2017 № 45 п.3 «О местном бюджете (бюджете муниципального образования город Краснодар) на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов» от 21.06.2018 № 56 п.2	681 800,00	Утверждены и доведены бюджетные ассигнования на компенсационные выплаты руководителям ТОС, на выполнение наказов избирателей по комплексному развитию муниципального образования в сфере жилищно-коммунального хозяйства, благоустройства и озеленения.
7.	Решение городской Думы Краснодара «О внесении изменений в решение городской Думы Краснодара от 14.12.2017 № 45 п.3 «О местном бюджете (бюджете муниципального образования город Краснодар) на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов» от 16.07.2018 № 57 п.2	814 500,00	Утверждены и доведены бюджетные ассигнования на компенсационные выплаты руководителям ТОС, на выполнение наказов избирателей по комплексному развитию муниципального образования в сфере жилищно-коммунального хозяйства, благоустройства и озеленения.
8.	Решение городской Думы Краснодара «О внесении изменений в решение городской Думы Краснодара от 14.12.2017 № 45 п.3 «О местном бюджете (бюджете муниципального образования город Краснодар) на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов» от 27.09.2018 № 60 п.3	1 176 500,00	Утверждены и доведены бюджетные ассигнования на компенсационные выплаты руководителям ТОС, на выполнение наказов избирателей по комплексному развитию муниципального образования в сфере жилищно-коммунального хозяйства, благоустройства и озеленения.
9.	Решение городской Думы Краснодара «О внесении изменений в решение городской Думы Краснодара от 14.12.2017 № 45 п.3 «О местном бюджете (бюджете муниципального образования город Краснодар) на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов» от 23.10.2018 № 62 п.2	1 456 200,00	Утверждены и доведены бюджетные ассигнования на компенсационные выплаты руководителям ТОС, на выплату премии по итогам работы за 2018 год.
		- 1 680 400,00	Уменьшены бюджетные ассигнования в результате образовавшейся экономии в ходе выполнения мероприятий по комплексному развитию муниципального образования в сфере жилищно-коммунального хозяйства, благоустройства и озеленения.
10.	Решение городской Думы Краснодара «О внесении изменений в решение городской Думы Краснодара от 14.12.2017 № 45 п.3 «О местном бюджете (бюджете муниципального образования город Краснодар) на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов» от 22.11.2018 № 64 п.4	484 300,00	Утверждены и доведены бюджетные ассигнования на компенсационные выплаты руководителям ТОС, на выплату заработной платы.
		- 5 722 800,00	Уменьшены бюджетные ассигнования в результате образовавшейся экономии в ходе выполнения мероприятий по комплексному развитию муниципального образования в сфере жилищно-коммунального хозяйства, благоустройства и озеленения.

№, п/п	Решение о бюджете (дата, номер)	Уточнения (+/-), руб.	Примечание
11.	Решение городской Думы Краснодара «О внесении изменений в решение городской Думы Краснодара от 14.12.2017 № 45 п.3 «О местном бюджете (бюджете муниципального образования город Краснодар) на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов» от 13.12.2018 № 65 п.16	341 700,00	Утверждены и доведены бюджетные ассигнования на компенсационные выплаты руководителям ТОС, на исполнение судебных решений.
		- 931 500,00	Уменьшены бюджетные ассигнования в результате образовавшейся экономии по расходам на содержание аппарата и проведение мероприятий по работе с молодежью.
12.	Решение городской Думы Краснодара «О внесении изменений в решение городской Думы Краснодара от 14.12.2017 № 45 п.3 «О местном бюджете (бюджете муниципального образования город Краснодар) на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов» от 25.12.2018 № 66 п.1	666 000,00	Утверждены и доведены бюджетные ассигнования на компенсационные выплаты руководителям ТОС.
		- 7,21	Уменьшены бюджетные ассигнования на исполнение судебных решений.
Итоговая сумма уточнений показателей бюджетной росписи в 2018 году:		3 935 192,79	X

Из формы 0503164 «Сведения об исполнении бюджета» следует, что по состоянию на 01.01.2019 администрацией Западного внутригородского округа города Краснодара бюджет исполнен на 95,37 %, в том числе:

1. По коду бюджетной классификации 932 0104 5320000000 000 000 процент исполнения составил 91,01 %. Отклонение от планового процента (95 %) исполнения возникло в связи:

с возмещение из фонда социального страхования в декабре 2018 года расходов текущего финансового года в размере 139 168.37 рублей, произведённых на выплату страхового обеспечения;

в результате образования экономии бюджетных средств по результатам закупок товаров, работ и услуг.

2. По коду бюджетной классификации 932 0113 9990000000 000 000 процент исполнения составил 90,99%. Отклонение от планового процента (95%) исполнения возникло в связи с образованием экономии бюджетных средств по результатам закупки товаров и услуг в ходе проведения праздничных мероприятий, юбилейных и памятных дат.

3. По коду бюджетной классификации 932 0503 1310400000 000 000 процент исполнения составил 91,49 % . Отклонение от планового процента (95%) исполнения возникло в связи с:

образованием экономии бюджетных средств по результатам проведённых закупок товаров, работ и услуг в рамках мероприятий по озеленению и благоустройству территории округа;

внесением изменений по соглашению сторон в заключённые муниципальные контракты в соответствии с фактическим исполнением объёмов работ в рамках мероприятий по озеленению и благоустройству территории округа.

Раздел 4. Анализ показателей финансовой отчётности администрации Западного внутригородского округа города Краснодара как субъекта бюджетной отчётности.

В 2018 году в администрации Западного внутригородского округа расходование бюджетных средств на мероприятий по повышению квалификации сотрудников не осуществлялось.

В форме 0503130 «Баланс главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета» на конец отчетного периода по счету 1 401 50 000 «Расходы будущих периодов» имеется сумма дебетового остатка средств в сумме 278 205,58 рублей. Данный остаток детализируется:

по счёту 1 401 50 211 «Расходы будущих периодов на заработную плату» отражен остаток в сумме 155 362,95 рублей, начисленных и выплаченных отпускных сотрудникам администрации округа по количеству дней отпуска за неотработанный расчетный период 2019 года.

по счету 1 401 50 213 «Расходы будущих периодов на начисления на выплаты по оплате труда» отражены начисления на выплаты вышеуказанных отпускных в сумме 46 919,59 рублей.

по счету 1 401 50 226 «Расходы будущих периодов на прочие работы, услуги» отражены остатки по расходам будущих периодов в сумме 75 923,04 рублей на расходы по ОСАГО (на каждый автомобиль индивидуально, исходя из срока действия полиса 12 месяцев); расходы по подписке на печатные издания на 2019 год; подписка на электронную информационную систему «Госфинансы»; ключи электронно-цифровой подписи для работы в Росреестре.

на счёте 1 201 00 000 «Денежные средства учреждения» в том числе в кассе учреждения (на счёте 1 201 30 000) на конец отчетного периода имеются остатки денежных документов по на сумму 554 320,00 рублей в том числе: маркированных конвертов на сумму 526 320,00 рублей и почтовых марок на сумму 28 000,00 рублей.

По счету 1 401 60 000 «Резервы предстоящих расходов» на конец отчетного периода образовался остаток в сумме 1 992 203,99 рублей, в том числе:

- по счету 1 401 60 211 «Резервы предстоящих расходов по выплате заработной платы» в сумме 1 530 110,61 рублей. Предстоящие расходы образовались в связи с тем, что 31.12.2018 был начислен резерв на оплату отпусков за фактически отработанное время;

- по счету 1 401 60 213 «Резервы предстоящих расходов по начислениям на выплаты по оплате труда» в сумме 462 093,38 рублей.

В форме 0503168 «Сведения о движении нефинансовых активов» отражено движение основных средств и материальных запасов.

Администрация Западного внутригородского округа города Краснодара оснащена основными фондами, балансовая стоимость которых по состоянию на 01.01.2019 составляет 102 443 746,02 рублей, в том числе:

- нежилые помещения (здания и сооружения) – 50 483 785,41 рублей (49,28%);
- машины и оборудование – 4 559 449,70 рублей (4,45%);
- транспортные средства – 8 736 035,00 рублей (8,53%);
- инвентарь производственный и хозяйственный – 2 657 562,93 рублей (2,59%);
- прочие основные средства – 36 006 912,98 рублей (35,15%).

Остаточная стоимость основных средств по состоянию на 01.01.2019 составила 51 680 502,73 рублей (50,45 % от балансовой стоимости основных средств).

В 2018 году поступление (увеличение) основных средств составило 3 400 560,97 рублей в том числе:

1. нежилые помещения (здания и сооружения) на сумму 218,70 рублей, что составляет 0,01% от общей суммы увеличения стоимости основных средств;
2. машины и оборудование на сумму 130 729,00 рублей, что составляет 3,84% от общей суммы увеличения стоимости основных средств;
3. транспортные средства на сумму 2 429 550,0 рублей, что составляет 71,45% от общей суммы увеличения стоимости основных средств;
4. инвентарь производственный и хозяйственный на сумму 165 312,46 рублей; что составляет 4,86% от общей суммы увеличения стоимости основных средств;
5. прочие основные средства на сумму 674 750,81 рублей, что составляет 19,84% от общей суммы увеличения стоимости основных средств.

В 2018 году выбытие (уменьшение) основных средств составило 2 282 902,07 рублей в том числе:

1. машины и оборудование на сумму 790 924,61 рублей, что составляет 34,65%;
2. транспортные средства на сумму 1 100 000,00 рублей, что составляет 48,18%;
3. инвентарь производственный и хозяйственный на сумму 56 310,06 рублей; что составляет 2,47%;
4. прочие основные средства на сумму 335 667,40 рублей, что составляет 14,70%.

В целом в 2018 году по сравнению с 2017 годом (балансовая стоимость на 01.01.2018 составила 101 326 087,12 рублей) произошло увеличение стоимости основных средств на сумму 1 117 658,90 рублей.

В целях обеспечения сохранности все материальные ценности закреплены за материально-ответственными лицами, с которыми заключены договоры о полной индивидуальной материальной ответственности.

Основные фонды находятся в рабочем состоянии и эффективно используются по назначению.

На основании приказа главы администрации Западного внутригородского округа города Краснодара от 01.11.2018 № 95 «О проведении инвентаризации имущества администрации Западного внутригородского округа города Краснодара» перед составлением годовой бюджетной и бухгалтерской отчетности была проведена инвентаризация имущества.

По результатам инвентаризации поясняем следующее.

Выявлена недостача детского игрового оборудования, расположенная по адресу г.Краснодар, ул. Грозненская, 7 - «Горка Тип 3 » в количестве 1 шт. на сумму 21 632,50 рублей и «Качалка-балансир» в количестве 1 шт. на сумму 8 810,00 рублей по материально-ответственному лицу – Ковалев Дмитрий Сергеевич. Было проведено служебное расследование, а так же было направлено письмо (заявление) от 10.01. 2019 № 36/42 в УМВД России по городу Краснодари на имя Д.П.Остапенко по факту отсутствия на ул. Грозненская, 7 двух объектов детского игрового оборудования.

Выявлено неработающее оборудование в количестве 48 штук, которое было направлено на проведение технического осмотра и установления работоспособности. Получены акты технического состояния. Не подлежащие ремонту объекты основных средств были списаны с баланса администрации округа и отнесены на счет 02 «Материальные ценности на хранении» до дальнейшей утилизации. Утилизация списанных основных средств планируется в 2019 году.

Пояснительная записка к форме 0503169

В форме 0503169 «Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности» по разделу «Дебиторская задолженность»:

По коду счета 1.303.02.000 на начало 2018 года остаток в сумме 436 729,78 рублей не соответствует остатку на конец 2017 года в сумме 438 278,78 рублей на минус 1 549,00 рублей в связи с проведением корректировочных записей с использованием счета 1.401.28.000 «Расходы финансового года, предшествующего отчетному» по начисленным страховым взносам с непринятых к зачету сумм, за февраль - май 2017 года по акту проверки ФСС. Изменение остатков по счету 1.303.02.000 отражено в форме **0503173** «Сведения об изменении остатков валюты баланса. Бюджетная деятельность»

По коду счёта 1.206.23.000 на начало 2018 года имелась дебиторская задолженность в сумме 2021,24 рубля (переплата за электроэнергию АО "НЭСК" образовалась в результате авансирования по муниципальному контракту в 2017 году). На основании письма администрации округа о возврате средств АО "НЭСК" возвратил вышеуказанную сумму. В связи с этим уменьшение дебиторской задолженности в сумме 239 463,57 рублей не равно неденежным расчётам (сумма 237 442,33 рублей). В неденежные расчёты по данному счёту включаются зачёты авансов выданных по предоплате за электроэнергию по муниципальному контракту, заключённому в 2018 году.

Дебиторская задолженность администрации Западного внутригородского округа города Краснодар по бюджетной деятельности на 01.01.2019 составляет 188 067,54 рубля и сложилась по следующим счетам:

по счету 1.206.21.000 = 5 037,78 рублей:

Дебиторская задолженность в сумме 5 037,78 рублей по контрагенту ПАО «МТС» возникла в связи с предоплатой за услуги подвижной радиотелефонной (сотовой) связи.

по счету 1.209.71.000 = 30 442,50 рублей:

Дебиторская задолженность в сумме 30 442,50 рублей возникла по результатам проведенной ежегодной инвентаризации имущества.

по счету 1.303.02.000 = 152 587,26 рублей

Дебиторская задолженность по бюджетной классификации 932.0104.5310000190.000.000 в сумме 152 587,26 рублей образовалась по страховым взносам на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, в том числе:

за счет превышения расходов, подлежащих возмещению в сумме 47 709,11 рублей по обязательствам, принятым в 2018 году и подлежащим перечислению после возмещения из ФСС в доход бюджета;

за счет превышения расходов, подлежащих возмещению в сумме 104 878,15 рублей из ФСС на восстановление кассового расхода 2019 года администрации Западного внутригородского округа города Краснодара.

В форме **0503169** «Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности» по разделу «Кредиторская задолженность»:

По коду счета 1.302.93.000 на начало 2018 года не имеется остатка, что не соответствует остатку на конец 2017 года в сумме 95,39 рублей, в связи с проведением корректировочных записей с использованием счета 1.401.28.000 «Расходы финансового года, предшествующего отчетному». В 2018 году были сторнированы расходы по начислению пени за не своевременную оплату в 2017 году по муниципальному контракту АО "Региональная теплосетевая компания". Расходы отнесены на виновное лицо, задолженность по пени погашена в полном объеме.

Остатки на начало 2018 года не соответствуют остаткам на конец 2017 года по следующим кодам счетов:

- по счету 1 303 06 000 на начало 2018 года - 5 915,52 рублей на конец 2017 года - 5 808,70 рублей остаток больше на 106,82 рублей;

- по счету 1 303 07 000 на начало 2018 года – 159 880,14 рублей на конец 2017 года – 157 156,08 рублей остаток больше на 2 724,06 рублей;

- по счету 1 303 10 000 на начало 2018 года – 646329,85 рублей на конец 2017 года – 634 578,96 рублей остаток больше на 11 750,89 рублей;

Увеличение остатков произошло в связи с проведением корректировочных записей с использованием счета 1 401 28 «Расходы финансового года,

предшествующего отчетному» по начисленным страховым взносам с непринятых к зачету сумм за февраль - май 2017 года по акту проверки ФСС.

Изменение остатков по вышеуказанным счетам отражено в форме **0503173** «Сведения об изменении остатков валюты баланса. Бюджетная деятельность».

В связи с переплатой пособия по уходу за ребенком до 1,5 лет из-за технической ошибки, которая была обнаружена при проведении камеральной проверки правильности расходов на выплату страхового обеспечения по обязательному социальному страхованию на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством (далее – проверка) Филиалом № 2 ГУ КРО ФСС РФ. По результатам проверки на основании акта от 09.01.2018 года № 3 Филиалом № 2 ГУ КРО ФСС РФ было рекомендовано отразить в бухгалтерском учёте сумму в размере 53 413,14 рублей не принятых к зачёту расходов. Сумму пособия, которую ФСС не принял к зачету, отразили способом «красное сторно»: Дебет 1.303.02.830 Кредит 1.302.13.730 – сторнирована сумма излишне выплаченного пособия в сумме 53 413,14; Дебет 1.206.13.560 Кредит 1.302.13.730 — переведена задолженность по переплате пособия за счет ФСС на счет по авансам; Поскольку ошибка была допущена в прошлом году, задолженность на счет 1.209.30: Дебет 1.209.34.560 Кредит 1.206.13.660 - отражена задолженность по переплате пособия за счет ФСС на счете по компенсации затрат в сумме 53 413,14 рублей.

Переплата пособия по уходу за ребенком до 1,5 лет в соответствии с заявлением от 02.02.2018 по состоянию на 01.01.2019 года погашена в полном объёме.

Кредиторская задолженность администрации Западного внутригородского округа города Краснодар по состоянию на 01.01.2019 года по бюджетной деятельности составила 4 082 344,90 рублей, в том числе по счетам:

по счету 1.302.00.000 = 2 304 426,17 рублей, в том числе:

по счету 1.302.11.000 = 1 576 733,91 рубля (заработная плата за декабрь 2018 года, предусмотренная лимитами 2019 года).

по счету 1.302.12.000 = 477,42 рубля (пособия по уходу за ребёнком до 3-х лет, предусмотренные лимитами 2019 года).

по счету 1.302.13.000 = 163 462,75 рубль (пособия за счёт фонда социального страхования, предусмотренные лимитами 2019 года).

по счету 1.302.21.000 = 45 808,69 рублей:

Кредиторская задолженность в сумме 45 716,79 рублей образовалась с ПАО «Ростелеком» по оплате за оказанные услуги связи (предусмотрено лимитами 2019 года).

Кредиторская задолженность в сумме 91,90 рублей образовалась с ПАО «МТС» за услуги подвижной радиотелефонной (сотовой) связи.

по счету 1.302.23.000 = 104 038,74 рублей:

Кредиторская задолженность в размере 61390,17 рублей в пользу АО «АТЭК» возникла по оплате за поставку тепловой энергии согласно муниципальным контрактам (предусмотрено лимитами 2019 года).

Кредиторская задолженность в размере 2038,60 рублей в пользу ООО «Краснодар Водоканал» возникла в связи с тем, что оплата за осуществление холодного водоснабжения и водоотведения согласно муниципальному контракту производится до 10 числа месяца, следующего за расчётным (предусмотрено лимитами 2019 года).

Кредиторская задолженность в размере 33 912,91 рублей в пользу ООО ПКБ «Пластмаш-Холдинг» возникла в связи с тем, что оплата за возмещение затрат (коммунальные ресурсы) по содержанию части административного здания по ул. Красная, 111 согласно муниципальному контракту производится в течение 30 дней после подписания акта-приёмки (предусмотрено лимитами 2019 года).

Кредиторская задолженность в размере 6 642,84 рубля в пользу АО «НЭСК» возникла в связи с тем, что оплата за поставку электрической энергии согласно муниципальному контракту производится до 18 числа месяца, следующего за расчётным (предусмотрено лимитами 2019 года).

Кредиторская задолженность в размере 54,22 рубля в пользу ООО «Городская управляющая компания» возникла в связи с тем, что оплата за предоставление коммунальных ресурсов, потребляемых при использовании и содержании общего имущества в многоквартирном доме № 2/1 по ул. Дзержинского/Шоссе Нефтяников, согласно муниципальному контракту производится не позднее 15 дней с момента получения счёта и акта (предусмотрено лимитами 2019 года).

по счету 1.302.25.000 = 30 074,85 рублей:

Кредиторская задолженность в сумме 610,01 рублей образовалась перед Филиал ФГУП «Охрана» Федеральной службы войск национальной гвардии Российской Федерации в связи с тем, что оплата за техническое обслуживание охранной сигнализации с использованием КТС по ул. Красная, 111 производится согласно муниципальному контракту в течении 10 банковских дней с даты подписания акта (предусмотрено лимитами 2019 года).

Кредиторская задолженность в сумме 970,90 рублей образовалась перед Филиал ФГУП «Охрана» Федеральной службы войск национальной гвардии Российской Федерации в связи с тем, что оплата за техническое обслуживание охранной сигнализации с использованием КТС по ул. Калинина, 339 согласно муниципальному контракту производится в течении 30 дней с даты подписания акта (предусмотрено лимитами 2019 года).

Кредиторская задолженность в размере 11 797,02 рублей в пользу ООО ПКБ «Пластмаш-Холдинг» возникла в связи с тем, что оплата за возмещение затрат по содержанию части административного здания по

ул. Красная, 111 согласно муниципальному контракту производится в течение 30 дней после подписания акта-приёмки (предусмотрено лимитами 2019 года).

Кредиторская задолженность в сумме 12 199,39 рублей перед АО «Мусороуборочная компания» образовалась за услуги по обращению с ТКО в связи с тем, что оплата согласно муниципальному контракту осуществляется до 10 числа месяца, следующего за расчётным (предусмотрено лимитами 2019 года).

Кредиторская задолженность в размере 4 497,53 рубля в пользу ООО «Городская управляющая компания» возникла в связи с тем, что оказание услуг по управлению многоквартирным домом, содержанию и текущему ремонту общего имущества в многоквартирном доме № 2/1 по ул. Дзержинского/Шоссе Нефтяников согласно муниципальному контракту производится не позднее 15 дней с момента получения счёта и акта (предусмотрено лимитами 2019 года).

по счёту 1.302.26.000 = 13 157,41 рубль:

Кредиторская задолженность в сумме 7042,42 рубля образовалась перед ФГКУ «Управление вневедомственной охраны войск национальной гвардии Российской Федерации по Краснодарскому краю» в связи с тем, что оплата за оказание охранных услуг по ул. Красная, 111 согласно муниципальному контракту производится не позднее 30 дней с даты подписания документа о приёмке (предусмотрено лимитами 2019 года).

Кредиторская задолженность в сумме 5 840,29 рублей образовалась перед ФГУП «Охрана» Федеральной службы войск национальной гвардии Российской Федерации в связи с тем, что оплата за оказание охранных услуг по ул. Калинина, 339 согласно муниципальному контракту производится не позднее 30 дней с даты подписания акта (предусмотрено лимитами 2019 года).

Кредиторская задолженность в сумме 274,70 рублей образовалась перед АО «Мусороуборочная компания» в связи с тем, что оплата за оказание услуг по содержанию мест первичного сбора отходов в надлежащем санитарном состоянии согласно муниципальному контракту производится не позднее 30 дней с даты подписания документа о приёмке (предусмотрено лимитами 2019 года).

по счёту 1.302.34.000 = 166 057,40 рублей:

Кредиторская задолженность в сумме 166 057,40 рублей образовалась перед ООО «РН-КАРТ» в связи с тем, что оплата за поставку автомобильных бензинов и дизельного топлива производится в течение 30 дней после подписания товарной накладной и акта приёма-передачи (предусмотрено лимитами 2019 года).

по счёту 1.302.96.000 = 204 615,00 рублей:

Кредиторская задолженность в сумме 204 615,00 образовалась в результате поступления от департамента финансов администрации муниципального образования город Краснодар уведомления от 25.12.2018 № 3558/28 о поступлении исполнительного документа ФС № 025174583 от 27.11.2018.

В соответствии пунктом 2 Порядка завершения операций по исполнению местного бюджета, утверждённого приказом департамента финансов администрации муниципального образования город Краснодар от 07.11.2018 № 194 «О порядке завершения операций по исполнению местного бюджета (бюджета муниципального образования город Краснодар) в текущем финансовом году», последние предложения от главных распорядителей бюджетных средств по изменению лимитов бюджетных обязательств на 2018 год принимались до 17.12.2018.

На основании справки-уведомления от 29.12.2018 № 4150 об изменении сводной бюджетной росписи (БА) и лимитов бюджетных обязательств (ЛБО) администрации Западного внутригородского округа города Краснодара были доведены БА и ЛБО на 2019 год для оплаты по вышеуказанному исполнительному листу в сумме 204 700,00 рублей.

по счету 1.303.00.000 = 1 712 267,86 рублей (предусмотрено лимитами 2019 года), в том числе:

429 756,00 рублей – налог на доходы физических лиц за декабрь 2018 год;
60 420,54 рублей – страховые взносы на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством за 2018 год;

4 347 рублей – транспортный налог за 2018 год;

30 094,72 – плата за негативное воздействие на окружающую среду за 2018 год;

180 051,62 рублей – страховые взносы на обязательное медицинское страхование за декабрь 2018 года;

3 000,00 рублей – дополнительные взносы в ОПФР по Краснодарскому краю на накопительную часть трудовой пенсии за декабрь 2018 года;

7 060,84 рублей – страховые взносы в ФСС от несчастных случаев и производственных заболеваний за декабрь 2018 года;

761 297,14 рублей – взносы на обязательное пенсионное страхование за 2018 год;

236 240,00 рублей – налог на имущество организаций за 2018 год.

по счету 1.304.03.000 = 65 650,87 рублей (предусмотрено лимитами 2019 года), в том числе:

9 475,26 рублей – оплата алиментов (Литвинов Г.Г.);

4 371,35 рублей – оплата алиментов (Николаев И.Н.);

51 804,26 рублей – профсоюзные взносы и возвратная материальная помощь за декабрь 2018 года;

Кредиторская задолженность на выплату заработной платы, налогов и взносов образовалась в связи с тем, что срок их выплаты наступают в 2019 году.

Пояснительная записка к форме 0503128 за 2018 год

В форме 0503128 «Отчёт о принятых бюджетных обязательствах» отражены показатели, характеризующие объём принятых бюджетных и денежных обязательств за 2018 год.

Из формы 0503128 за текущий (отчётный) 2018 год следует, что администрации Западного внутригородского округа города Краснодара доведено на 2018 год бюджетных ассигнований на сумму 99 644 192,79 рублей, утверждено (доведено) лимитов бюджетных обязательств на сумму 99 644 192,7900 рублей. Данные показатели соответствуют показателям, отражённым в форме 0503127 «Отчёт об исполнении бюджета главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета».

Всего в текущем (отчётном) 2018 году принято бюджетных обязательств на сумму 95 624 925,86 рублей (95,97%). Принятых бюджетных обязательств сверх утверждённых бюджетных назначений нет. Всего принято денежных обязательств в сумме 95 030 451,63 рубля (95,37%).

Всего исполнено денежных обязательств текущего года в сумме 95 030 451,63 рубля, что составляет 95,37 % от утверждённых бюджетных ассигнований и лимитов бюджетных обязательств текущего года (форма 0503164 «Сведения об исполнении консолидированного бюджета»). Не исполненных принятых денежных обязательств текущего года не имеется.

Принятые денежные обязательства по коду бюджетной классификации 932 0104 5310000190 129 превышают сумму принятых бюджетных обязательств на сумму 47 709,11 рублей. Данное отклонение возникло в результате того, что были приняты денежные обязательства по выплатам пособий на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством по фактическим расходам в 2018 году. Обязательства ФСС (по превышению расходов) в сумме 47 709,11 рублей при возврате из ФСС подлежат возврату в доход бюджета.

Не исполнено принятых денежных обязательств в сумме 4 082 344,90 рублей. Данные денежные обязательства приняты за счёт лимитов 2019 года. Подробное описание причин образования кредиторской задолженности в пояснительной записке к форме 050169 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности» «Кредиторская задолженность».

В разделе 3 формы 0503128 «Обязательства финансовых годов, следующих за текущим (отчётным) финансовым годом в графах 4,5 «Утверждено (доведено) бюджетных ассигнований и лимитов бюджетных обязательств на 2019-2021 гг. включена сумма по доведенным лимитам бюджетных обязательств согласно справки-уведомлению от 29.12.2018 № 4150 об изменении сводной бюджетной росписи (БА) и лимитов бюджетных обязательств (ЛБО) в размере 204 700,00 рублей. Данные ассигнования были доведены на 2019 год на основании письма администрации округа от 26.12.2018 № 6086/42 на исполнение обязательств по исполнительному документу ФС № 025174583 от 27.11.2018, поступившему в администрацию округа 25.12.2018.

В графу 7 раздела 3 формы 050128 «Бюджетные обязательства всего» включена сумма заключенного в 2018 году муниципального контракта на поставку автомобильных бензинов и дизельного топлива за счет лимитов 2019 года на сумму 99 731,60, а так же исключена сумма по обязательствам фонда социального страхования по выплатам пособий на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством в сумме 104 878,15 рублей в связи с тем, что фактические расходы осуществлены за счет лимитов 2019 года.

Информация о принятых бюджетных и денежных обязательствах в 2018 году за счет лимитов 2019 года

Код по БК			Принято бюджетных обязательств в пределах лимитов бюджетных обязательств, утвержденных на очередной финансовый год (плановый период), руб.	Принято денежных обязательств в пределах лимитов бюджетных обязательств, утвержденных на очередной финансовый год (плановый период), руб.	Примечание
Раздел, подраздел	КВР	КОСГУ			
0104	121	211	2 075 140,78	2 075 140,78	
0104	122	212	477,42	477,42	
0104	129	213	1 067 414,74	1 172 292,89	Бюджетные обязательства в сумме 104 878,15 рублей – обязательства ФСС по выплатам пособий на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством за счет ЛБО 2019 года
0104	244	221	45 808,69	45 808,69	
0104	244	223	116 238,13	116 238,13	
0104	244	225	17 875,46	17 875,46	
0104	244	226	13 157,41	13 157,41	
0104	244	340	265 789,00	166 057,40	приняты БО по заключенному в 2018 году МК, срок исполнения которого начинается в 2019 году (автомобильные бензины)
0104	851	291	236 240,00	236 240,00	
0104	852	291	4 347,00	4 347,00	
0104	853	291	30 094,72	30 094,72	
0113	831	296	204 615,00	204 615,00	
0104	121	211	1 530 110,61		Обязательства по резервам предстоящих расходов
0104	129	213	462 093,38		

Код по БК			Принято бюджетных обязательств в пределах лимитов бюджетных обязательств, утверждённых на очередной финансовый год (плановый период), руб.	Принято денежных обязательств в пределах лимитов бюджетных обязательств, утверждённых на очередной финансовый год (плановый период), руб.	Примечание
Раздел, подраздел	КВР	КОСГУ			
Всего по расходам			6 069 402,34	4 082 344,90	
в том числе по отложенным обязательствам			1 992 203,99		

Пояснительная записка к форме 0503175 за 2018 год

В форме 0503175 «Сведения о принятых и неисполненных обязательствах получателя бюджетных средств» отражены показатели, характеризующие объем и даты возникновения, даты исполнения по правовому основанию неисполненных бюджетных и денежных обязательств за 2018 год.

В разделе 1 формы 0503175 сумма неисполненных принятых бюджетных обязательств составляет 594 474,23 рублей в том числе:

Номер (код) счета бюджетного учета	Не исполнено обязательств, руб.	Дата (месяц, год)		Причины неисполнения
		возникновения обязательства	исполнения по правовому основанию	
1	2	3	4	5
01045310000190121 1 50211211	635 049,84	12.2018	01.2019	Обязательства не исполнены в связи с перечислением фактически начисленных сумм
01045320020190121 1 50211211	4 847,95	12.2018	01.2019	Обязательства не исполнены в связи с перечислением фактически начисленных сумм
01045320060890121 1 50211211	2 285,55	12.2018	01.2019	Обязательства не исполнены в связи с перечислением фактически начисленных сумм
ВСЕГО	642 183,34			

*Примечание: Из раздела 1 формы 0503175 исключены суммы с «минусовыми» значениями в сумме - 47 709,11 рублей.

Раздел 5. Прочие вопросы деятельности администрации Западного внутригородского округа города Краснодара как субъекта бюджетной отчетности.

Пояснительная записка к форме 0503296 за 2018 год

В форме 0503296 «Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам бюджета» отражены поступившие и исполненные исполнительные документы.

Расшифровка денежных обязательств по исполнению судебных решений по поступившим исполнительным документам в администрацию Западного внутригородского округа города Краснодара:

№ п/п	Наименование получателя средств	Дата, номер исполнительного документа	Сумма, рублей	дата оплаты	Примечание
1	2	3	4	5	6
1	ООО "ГУК-Краснодар"	Решение суда № А32-8199/2018, Исполнительный документ ФС №019438931 от 02.10.2018	11 692,79	13.11.2018	задолженность 8170,46 рублей; расходы по оплате гос. пошлины 2000,00 рублей; пени 1 522,33 рублей
2	Костянко В.О.	Решение суда № 2-5137/2018, Исполнительный лист ФС № 025174583 от 27.11.2018	204 615,00		Остаток на 01.01.2019
Всего			216 307,79		

Форма 0503162 «Сведения о результатах деятельности» (ф.0503162) за 2018 год не заполнялись по причине отсутствия показателей результативности в натуральном и стоимостном выражении, так как администрация Западного внутригородского округа города Краснодара не является исполнителем муниципального задания.

В связи с отсутствием числовых значений не заполняются и не предоставляются в составе годовой отчетности за 2018 год следующие формы отчётности.

0503167 «Сведения о целевых иностранных кредитах»;

0503168К «Сведения о движении нефинансовых активов (в части имущества казны)»

0503171 «Сведения о финансовых вложениях получателя бюджетных средств, администратора источников финансирования дефицита бюджета»;

0503172 «Сведения о государственном (муниципальном) долге, предоставленных бюджетных кредитах»;

0503173 «Сведения об изменении остатков валюты баланса. Средства во временном распоряжении»

0503174 «Сведения о доходах бюджета от перечисления части прибыли (дивидендов) государственных (муниципальных) унитарных предприятий, иных организаций с государственным участием в капитале»;

0503178 «Сведения об остатках денежных средств на счетах получателя бюджетных средств по бюджетной деятельности»;

0503184 «Справка о суммах консолидируемых поступлений, подлежащих зачислению на счет бюджета»;

0503190 «Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, объектах незавершенного строительства»;

Таблица № 5 к форме 0503160 «Сведения о результатах мероприятий внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля».

Глава администрации

А.И.Кучмин

Начальник отдела
учёта и отчётности

Е.В.Нога

Исполнитель:
Ведущий специалист

Л.Ф.Кобыцкая