

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

на 1 января 2020 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

| | |
|---------------|------------|
| Форма по ОКУД | КОДЫ |
| Дата | 0503160 |
| | 01.01.2020 |
| по ОКПО | 04019485 |
| Глава по БК | 932 |
| ОКАТО | |
| по ОКЕИ | 383 |

Администрация Западного внутригородского округа города Краснодара (далее – администрация округа) 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 отчётности.

| | |
|---|--|
| Полное наименование | Администрация Западного внутригородского округа города Краснодара |
| Юридический адрес | 350000, Краснодарский край, г.Краснодар, ул. Красная, 111 |
| Банковские счета в кредитных организациях | Не имеет |
| Лицевой счет в департаменте финансов администрации муниципального образования город Краснодар | 932.01.002.1 932.01.002.3 |
| Наименование бюджета | Местный бюджет (бюджет муниципального образования город Краснодар) |
| Глава администрации | Кучмин Александр Иванович |
| Ответственный за ведение бухгалтерского учета | Нога Екатерина Владимировна |

Администрация округа 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 округа являются:

- участие в обеспечении надлежащего содержания, использования и эксплуатации муниципального имущества, закреплённого на праве оперативного управления за администрацией округа;
- участие в обеспечении социального, культурного, экономического развития территории Западного внутригородского округа города Краснодара (далее – территория округа);
- участие в предоставлении муниципальных услуг в области градостроительной деятельности и строительства, осуществляемых на территории округа;
- участие в осуществлении переданных в установленном порядке государственных полномочий;
- организация участия казачьих обществ в решении вопросов местного значения и оказание содействия в реализации государственной политики в отношении российского казачества в пределах, установленных законодательством, на территории округа;
- содействие в создании условий для обеспечения жителей муниципального образования город Краснодар услугами торговли, общественного питания и бытового обслуживания населения на территории округа;
- организация санитарного содержания и благоустройства территорий общего пользования, расположенных в пределах округа;
- участие в осуществлении муниципального контроля на территории округа в области благоустройства территории муниципального образования город Краснодар;
- содействие развитию территориального общественного самоуправления и иных форм участия населения в осуществлении местного самоуправления на территории округа;
- участие в обеспечении правопорядка на территории округа;
- реализация мероприятий по гражданской обороне, защите населения и территории округа от чрезвычайных ситуаций;
- реализация мероприятий по мобилизационной подготовке и мобилизации на территории округа.

Администрацию округа возглавляет глава администрации Кучмин Александр Иванович, начальник отдела учёта, отчётности и закупок – 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, отчётности и закупок администрации округа осуществляется в соответствии с учётной политикой, утверждённой приказом главы администрации Западного внутригородского округа города Краснодара от 28.06.2019 № 12-а «Об учётной политике администрации Западного внутригородского округа города Краснодара». Основными задачами и функциями отдела учёта, отчётности и закупок являются:

- формирование учётной политики администрации округа;
- учёт доходов, администратором которых является администрация округа;
- учёт операций по бюджетной смете администрации округа;
- ведение бухгалтерского учёта в администрации округа;
- контроль за соблюдением порядка оформления первичных бухгалтерских документов;

- формирование предложений по планируемым доходам и расходам при составлении проекта местного бюджета (бюджета муниципального образования город Краснодар) и направление их в уполномоченный орган;

- ведение реестра расходных обязательств администрации округа;
- составление и ведение (изменение) бюджетной росписи и лимитов бюджетных обязательств;

- направление в уполномоченный орган предложений по перераспределению бюджетных ассигнований и лимитов бюджетных обязательств администрации округа;

- осуществление внутреннего финансового контроля в администрации округа в соответствии с требованиями законодательства.

Бюджетный учёт и отчётность автоматизированы, для ведения учёта и составления отчётности используются программные продукты 1С: «Предприятие 8.3», УРМ АС «Бюджет».

Штатная численность отдела учёта, отчётности и закупок округа составляет 6 единиц. Возглавляет отдел начальник отдела.

Администрация округа 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.

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 01.01.2020 за администрацией округа 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 администратора, администратора доходов бюджета» следует, что администрации Западного внутригородского округа города Краснодара выделено и утверждено в 2019 году бюджетных назначений в сумме 108 404 300,00 рублей. В целом расходы составили 105 083 579,72 рублей, в том числе:

| Вид расходов | Сумма расходов, руб. |
|--|----------------------|
| Расходы на обеспечение функций органов местного самоуправления и муниципальных органов | 70 341 786,18 |
| Расходы на осуществление отдельных государственных полномочий по образованию и организации деятельности административных комиссий, источником финансового обеспечения которых являются средства местного бюджета | 1 494 345,16 |
| Расходы на осуществление отдельных государственных полномочий по образованию и организации деятельности административных комиссий | 233 297,20 |
| Расходы на осуществление отдельных государственных полномочий по созданию и организации деятельности комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав | 2 493 287,95 |
| Расходы на осуществление отдельных полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации | 90 425,60 |
| Предоставление компенсационных выплат руководителям органов территориального общественного самоуправления муниципального образования город Краснодар | 3 948 000,00 |
| Расходы на проведение мероприятий в соответствии с Календарём праздничных мероприятий, юбилейных и памятных дат | 583 303,00 |
| Расходы по решениям судебных органов | 1 297 865,50 |
| Расходы на проведение праздничных мероприятий, юбилейных и памятных дат в рамках выполнения наказов избирателей | 1 346 138,00 |
| Расходы на реализацию мероприятий муниципальной программы муниципального образования город Краснодар «Комплексное развитие муниципального образования в сфере строительства, архитектуры, развития объ- | 3 997 799,71 |

| Вид расходов | Сумма расходов, руб. |
|--|----------------------|
| ектов инженерной, социальной инфраструктуры, дорожного хозяйства» | |
| Расходы на реализацию мероприятий муниципальной программы муниципального образования город Краснодар «Комплексное развитие муниципального образования в сфере жилищно-коммунального хозяйства, благоустройства и озеленения» | 18 735 871,42 |
| Расходы на реализацию мероприятий муниципальной программы муниципального образования город Краснодар «Реализация молодежной политики на территории муниципального образования город Краснодар» | 521 460,00 |

На основании вышеизложенного не освоено бюджетных ассигнований за 2019 год в сумме 3 320 720,28 рублей.

За 2019 год два муниципальных служащих администрации округа прошли обучение в соответствии с образовательной программой «Контрактная система в сфере закупок, товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» на общую сумму 28 400,00 рублей, один муниципальный служащий по программе «Техническая защита информации. Способы и средства защиты информации, содержащей сведения государственной тайны, от утечки по техническим каналам» на общую сумму 47 000,00.

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 2019 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 | Приказы главы администрации Западного внутригородского округа города Краснодара | 3/1 83 | 18.01.2018 04.09.2019 | Экономия бюджетных средств на расходовании топлива и смазочных материалов |
| Заключение договоров о материальной ответственности и проведение инструктажа материально - ответственных лиц | | | | Улучшение исполнительской 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. |
| Осуществление закупок путем проведения запросов котировок цен в электронном виде | 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» стоимость нефинансовых активов на конец отчётного периода составила 53 295 278,53 рублей, в том числе:

| Наименование нефинансовых активов | Сумма, руб. |
|-----------------------------------|----------------|
| основные средства | 108 144 427,49 |
| амортизация основных средств | 55 774 004,60 |
| материальные запасы | 559 347,38 |
| расходы будущих периодов | 365 508,26 |

По разделу 2 «Финансовые активы» стоимость финансовых активов на конец отчётного периода составила 1 126 709,15 рублей, в том числе:

| Наименование финансовых активов | Сумма, руб. |
|--|-------------|
| денежные средства учреждения, всего | 880 609,29 |
| дебиторская задолженность по доходам, всего | 34 725,00 |
| дебиторская задолженность по выплатам, всего | 211 374,86 |

Всего актив баланса на конец отчётного периода составил 54 421 987,68 рублей.

2. Пассив баланса:

По разделу 3 «Обязательства» сумма на конец отчётного периода составила 6 041 995,61 рублей, в том числе:

| Наименование обязательств | Сумма, руб. |
|---|--------------|
| кредиторская задолженность по выплатам, всего | 2 125 539,03 |
| иные расчёты, всего | 143 663,29 |
| расчёты по платежам в бюджеты | 1 639 289,48 |
| резервы предстоящих расходов | 2 133 503,81 |

По разделу 4 «Финансовый результат» на конец отчётного периода финансовый результат составил 48 379 992,07 рублей.

| Наименование финансового результата | Сумма, руб. |
|--|---------------|
| финансовый результат экономического субъекта | 48 379 992,07 |

Всего пассив баланса на конец отчётного периода составил 54 421 987,68 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 270 598,00 рублей.

На счете 01.40 отражены неисключительные права пользования программными продуктами, находящиеся в пользовании в администрации округа, на сумму 270 598,00 рублей.

На конец отчётного периода остаток по счету 02 «Материальные ценности на хранении» составил 4 116 175,26 рублей из них:

материальные ценности на хранении от Избирательной комиссии Краснодарского края в сумме 4 116 171,26 рубль;

на счёте отражены объекты – газоны из готовых рулонных заготовок (из расчета один объект – один рубль), устройство которых расположено на территории округа на муниципальных земельных участках в сумме 4,0 рубля;

На конец отчётного периода остаток по счету 04 «Задолженность неплатежеспособных дебиторов» всего составил 70 454,70 рублей, в том числе:

списанная с баланса в 2015 году переплата по ЕСН, образовавшаяся в 2009 году, в связи с истёкшим 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 с баланса в 2015 году переплата по налогу на прибыль, образовавшиеся 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 рубля 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 счету 09 «Запасные части к транспортным средствам, выданным взамен изношенных» составил 376 202,97 рублей.

На конец отчётного периода по счёту 10 «Обеспечение исполнения обязательств» составил 66 608,00 рублей. Банковские гарантии на обеспечение гарантийных обязательств на выполненные работы и поставленный товар в соответствии с заключёнными муниципальными контрактами.

На конец отчётного периода по счёту 21 «Основные средства стоимостью до 3000 рублей включительно в эксплуатации» остаток составил 3 344 759,81 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 фи-

нансирования дефицита бюджета решением городской Думы Краснодара «О местном бюджете (бюджете муниципального образования г. Краснодар) на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов» от 13.12.2018 № 65 п.17 по администрации Западного внутригородского округа города Краснодара было предусмотрено 107 140 000,00 рублей.

Уточненный бюджет по состоянию на 01.01.2020 составил 108 404 300,00 рублей (темп роста составил 101,18 %). Разница между показателями бюджетной росписи и законом (решением) о бюджете составила 1 264 300,00 рублей.

Причины изменений и основания подробно описаны в форме 0503163 по уточнениям, которые произошли в связи с выделением дополнительных средств и уменьшением доведённых ранее бюджетных ассигнований и лимитов бюджетных обязательств.

Из формы 0503164 «Сведения об исполнении бюджета» следует, что по состоянию на 01.01.2020 администрацией округа бюджет исполнен на 96,94 %, в том числе:

по коду бюджетной классификации 932 0105 9920000000 000 процент исполнения составил 49,85%. Отклонение от планового процента (95%) исполнения возникло в связи с тем, что по результатам закупки (услуги по опубликованию списков) возникла экономия площади, необходимой для опубликования списков кандидатов по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации.

Процент исполнения по доходам составил 102,78%. Отклонение от плановых назначений возникло в связи с фактическим поступлением доходов.

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

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 счёту 1 401 50 000 «Расходы будущих периодов» имеется сумма дебетового остатка средств в сумме 365 508,26 рублей. Данный остаток детализируется:

по счёту 1 401 50 211 «Расходы будущих периодов на заработную плату» отражён остаток в сумме 218 015,39 рублей, начисленных и выплаченных отпускных сотрудникам администрации округа по количеству дней отпуска за неотработанный расчетный период 2020 года;

по счёту 1 401 50 213 «Расходы будущих периодов на начисления на выплаты по оплате труда» отражены начисления на выплаты вышеуказанных отпускных в сумме 65 840,67 рублей;

по счёту 1 401 50 226 «Расходы будущих периодов на прочие работы, услуги» отражены остатки по расходам будущих периодов в сумме 32 309,41 рублей на расходы:

по подписке на печатные издания на 2020 год;

по подписке на электронную информационную систему «Госфинансы»;
ключи электронно-цифровой подписи для работы в Росреестре;

по счёту 1 401 50 227 «Страхование» отражены остатки по расходам будущих периодов в сумме 49 342,79 рубля на расходы по ОСАГО на каждый автомобиль индивидуально, исходя из срока действия полиса 12 месяцев.

на счёте 1 201 00 000 «Денежные средства учреждения», в том числе в кассе учреждения (на счёте 1 201 30 000), на конец отчётного периода имеются остатки денежных документов на сумму 736 946,00 рублей: маркированных конвертов на сумму 677 550,00 рублей и почтовых марок на сумму 59 396,00 рублей.

По счёту 1 401 60 000 «Резервы предстоящих расходов» на конец отчётного периода образовался остаток в сумме 2 133 503,81 рубля, в том числе:

по счёту 1 401 60 211 «Резервы предстоящих расходов по выплате заработной платы» в сумме 1 250 981,65 рубль. Предстоящие расходы образовались в связи с тем, что 31.12.2019 был начислен резерв на оплату отпусков за фактически отработанное время;

по счёту 1 401 60 296 «Иные выплаты текущего характера физическим лицам» в сумме 420 975,85 рублей, отражён резерв по поступившим от физических лиц исполнительным листам, претензиям, а так же по судебным делам, находящимся в производстве судов РФ, по искам к администрации Западного внутригородского округа согласно реестру по состоянию на 31.12.2019;

по счёту 1 401 60 297 «Иные выплаты текущего характера организациям» в сумме 83 749,86 рублей, отражён резерв по поступившим от организаций исполнительным листам, претензиям, а так же по судебным делам, находящимся в производстве судов РФ, по искам к администрации Западного внутригородского округа согласно реестру по состоянию на 31.12.2019;

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

Администрация округа оснащена основными фондами, балансовая стоимость которых по состоянию на 01.01.2020 составляет 108 144 427,49 рублей, в том числе:

нежилые помещения (здания и сооружения) – 51 356 689,35 рублей (47,49%);

машины и оборудование – 5 100 095,37 рублей (4,72%);

транспортные средства – 11 193 914,55 рублей (10,35%);

инвентарь производственный и хозяйственный – 2 657 562,93 рублей (2,46%);

прочие основные средства – 37 836 165,29 рублей (34,98%).

Остаточная стоимость основных средств по состоянию на 01.01.2020 составила 52 370 422,89 рублей (48,43 % от балансовой стоимости основных средств).

В 2019 году поступление (увеличение) основных средств составило 8 575 729,38 рублей в том числе:

нежилые помещения (здания и сооружения) на сумму 872 903,94 рублей, что составляет 10,18% от общей суммы увеличения стоимости основных средств;

машины и оборудование на сумму 1 336 128,32 рублей, что составляет 15,58% от общей суммы увеличения стоимости основных средств;

транспортные средства на сумму 3 137 679,55 рублей, что составляет 36,59% от общей суммы увеличения стоимости основных средств;

инвентарь производственный и хозяйственный на сумму 770 594,89 рублей; что составляет 8,98% от общей суммы увеличения стоимости основных средств;

прочие основные средства на сумму 2 458 422,68 рублей, что составляет 28,67% от общей суммы увеличения стоимости основных средств.

В 2019 году выбытие (уменьшение) основных средств составило 2 875 047,91 рублей в том числе:

машины и оборудование на сумму 795 482,65 рублей, что составляет 27,67%;

транспортные средства на сумму 679 800,00 рублей, что составляет 23,65%;

инвентарь производственный и хозяйственный на сумму 770 594,89 рублей, что составляет 26,80%;

прочие основные средства на сумму 629 170,37 рублей, что составляет 21,88%.

В целом в 2019 году по сравнению с 2018 годом (балансовая стоимость на 01.01.2019 составила 102 443 746,02 рублей) произошло увеличение стоимости основных средств на сумму 5 700 681,47 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 округа от 19.12.2019 № 124/1 «О проведении инвентаризации имущества по счёту 1.101.38 «Прочие основные средства – иное движимое имущество учреждения», закреплённого за Ковалёвым Д.С.» в связи с хищением основного средства была проведена инвентаризация имущества.

По результатам инвентаризации поясняем следующее.

Выявлена недостача садово-паркового дивана, расположенного по адресу г.Краснодар, территория между Бульварным кольцом и сквером Евскина в количестве 1 шт. на сумму 34 725,00 рублей по материально-ответственному лицу – Ковалев Дмитрий Сергеевич.

Было проведено служебное расследование, а так же было направлено письмо (заявление) от 27.12. 2019 № 7206/42 в УМВД России по городу Краснодару на имя Д.П.Остапенко. По факту обращения администрации округа возбуждено уголовное дело по признакам преступления, предусмотренного ч.1 ст.158 УК РФ на основании Постановления о возбуждении уголовного дела и принятии его к производству от 27.12.2019.

Пояснительная записка к форме 0503169

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

Дебиторская задолженность администрации округа по бюджетной деятельности на 01.01.2020 составляет 246 099,86 рублей и сложилась по следующим счетам:

по счёту 1.206.21.000 = 8 993,49 рубля:

Дебиторская задолженность в сумме 8 993,49 рублей по контрагенту ПАО «МТС» возникла в связи с предоплатой за услуги подвижной радиотелефонной (сотовой) связи.

по счёту 1.208.12.000 = 5 545,60 рублей:

Дебиторская задолженность в сумме 5 545,60 рублей по подотчётному лицу Кучмин Александр Иванович в связи с авансированием командировочных расходов (суточные) в город Харбин (Китай) с 03.01.2020 по 08.01.2020 на основании распоряжения администрации муниципального образования город Краснодар от 28.11.2019 № 2137-к «О направлении в командировку А.И.Кучмина, С.А.Харламовой, А.В.Бритченко, Е.И.Чеботаревой, Ю.Н.Сухиной» и заявлению сотрудника от 11.12.2019.

по счёту 1.208.26.000 = 196 835,77 рублей:

Дебиторская задолженность в сумме 196 835,77 рублей по подотчётному лицу Кучмин Александр Иванович в связи с авансированием командировочных расходов (транспортные расходы) в город Харбин (Китай) с 03.01.2020 по 08.01.2020 на основании распоряжения администрации муниципального образования город Краснодар от 28.11.2019 № 2137-к «О направлении в командировку А.И.Кучмина, С.А.Харламовой, А.В.Бритченко, Е.И.Чеботаревой, Ю.Н.Сухиной» и заявлению сотрудника администрации округа от 11.12.2019.

по счёту 1.209.71.000 = 34 725,00 рублей:

Дебиторская задолженность в сумме 34 725,00 рублей возникла по результатам хищения основных средств.

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

В связи с вступлением в силу приказа Минфина России от 29.11.2017 № 209н «Об утверждении порядка применения классификации операций сектора государственного управления» в январе 2019 года в бухгалтерском учёте администрации округа были уточнены остатки по счетам:

со счёта 1.302.12 на счёт 1.302.66 в сумме 477,42 рублей (пособие по уходу за ребенком до 3-х лет);

со счёта 1.302.25 на счет 1.302.23 в сумме 12 199,39 рублей (услуги по обращению с ТКО).

Так же были сделаны корректировочные записи по уточнению КВР 242 на КВР 244 (счета 1.101.00, 1.105.00, 1.206.00).

Вышеуказанные уточнения не привели к изменению валюты баланса.

Остаток на начало 2019 года в форме 0503169 «Кредиторская задолженность» не равен остатку на конец 2018 года в связи с проведением корректировочных записей с использованием счета 1.401.28.000 «Расходы финансового года, предшествующего отчетному». На счёт 302.97.000 на начало 2019 года отнесена задолженность в сумме 19 500,00 рублей по исполнительному листу ФС № 025174532 от 29.11.2018, выданному в отношении ООО «Южно-региональный центр оценки и экспертизы собственности» по решению суда № 2-5137/2018 от 05.07.2018 в 2018 году.

Изменение остатков по вышеуказанному счёту отражено в форме 0503173 «Сведения об изменении остатков валюты баланса. Бюджетная деятельность», а также в форме 0503130 «Баланс главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета» на начало отчётного года.

Кредиторская задолженность администрации округа по состоянию на 01.01.2020 по бюджетной деятельности составила 3 764 828,51 рублей, в том числе по счетам:

по счёту 1.302.00.000 = 2 058 339,18 рублей, в том числе:

по счету 1.302.11.000 = 1 645 360,47 рублей (заработная плата за декабрь 2019 года, оплата предусмотрена лимитами 2020 года).

по счету 1.302.13.000 = 20 960,48 рублей (пособия за счёт фонда социального страхования, оплата предусмотрена лимитами 2020 года).

по счету 1.302.21.000 = 21 939,79 рублей:

Кредиторская задолженность в сумме 21 939,79 рублей образовалась с ПАО «Ростелеком» за оказанные услуги связи в декабре 2019 года. Оплата предусмотрена лимитами 2020 года.

по счету 1.302.23.000 = 141 859,89 рублей:

Кредиторская задолженность в размере 14 319,73 рублей в пользу АО «Мусороуборочная компания» образовалась за оказанные в декабре 2019 года услуги по обращению с твёрдыми коммунальными отходами. Оплата за оказанные услуги согласно муниципальному контракту производится до 10 числа месяца, следующего за расчётным. Оплата предусмотрена лимитами 2020 года.

Кредиторская задолженность в размере 2 273,79 рубля в пользу ООО «Краснодар Водоканал» возникла за осуществление холодного водоснабжения и водоотведения в декабре 2019. Оплата согласно муниципальному контракту производится до 10 числа месяца, следующего за расчётным. Оплата предусмотрена лимитами 2020 года.

Кредиторская задолженность в размере 85 407,10 рублей в пользу АО «АТЭК» возникла за поставку тепловой энергии в декабре 2019 года. Опла-

та согласно муниципальному контракту производится до 25 числа месяца, следующего за расчётным. Оплата предусмотрена лимитами 2020 года.

Кредиторская задолженность в размере 5 069,61 рубля в пользу АО «НЭСК» возникла за поставку электроэнергии в декабре 2019 года. Оплата за поставку электрической энергии согласно муниципальному контракту производится до 18 числа месяца, следующего за расчётным. Оплата предусмотрена лимитами 2020 года.

Кредиторская задолженность в размере 46,65 рублей в пользу ООО «Городская управляющая компания» возникла за декабрь 2019 года. 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. Оплата предусмотрена лимитами 2020 года.

Кредиторская задолженность в размере 34 743,01 рубля в пользу ООО ПКБ «Пластмаш-Холдинг» возникла за декабрь 2019 года. 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. Оплата предусмотрена лимитами 2020 года.

по счёту 1.302.25.000 = 24 362,28 рублей:

Кредиторская задолженность в размере 5 663,16 рубля в пользу ООО «Синергия» возникла за в декабре 2019 года. Оплата за выполненные работы по техническому обслуживанию системы автоматической пожарной сигнализации и оповещения людей о пожаре согласно муниципальному контракту производится не позднее 30 дней с момента подписания акта. Оплата предусмотрена лимитами 2020 года.

Кредиторская задолженность в сумме 604,03 рубля образовалась перед ФГУП «Охрана» Федеральной службы войск национальной гвардии Российской Федерации в декабре 2019 года. 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. Оплата предусмотрена лимитами 2020 года.

Кредиторская задолженность в сумме 1 026,85 рублей образовалась перед ФГУП «Охрана» Федеральной службы войск национальной гвардии Российской Федерации в декабре 2019 года. 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. Оплата предусмотрена лимитами 2020 года.

Кредиторская задолженность в размере 4 646,83 рублей в пользу ООО «Городская управляющая компания» возникла в декабре 2019 года. Оплата за 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 произ-

водится не позднее 15 дней с момента получения счёта и акта. Оплата предусмотрена лимитами 2020 года.

Кредиторская задолженность в размере 12 421,41 рублей в пользу ООО ПКБ «Пластмаш-Холдинг» возникла в декабре 2019 года. 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. Оплата предусмотрена лимитами 2020 года.

по счёту 1.302.26.000 = 19 643,33 рубль:

Кредиторская задолженность в сумме 6 570,00 рублей образовалась перед АНО «КРНЦ «Генезис» в декабре 2019 года. Оплата за оказание услуг по проведению предрейсового медицинского осмотра водителей, производится не позднее 30 дней с даты подписания документа о приёмке. Оплата предусмотрена лимитами 2020 года.

Кредиторская задолженность в сумме 5 939,28 рублей образовалась перед ФГКУ «Управление вневедомственной охраны войск национальной гвардии Российской Федерации по Краснодарскому краю» в декабре 2019 года. Оплата за оказание охранных услуг по ул. Красная, 111 согласно муниципальному контракту производится не позднее 30 дней с даты подписания документа о приёмке. Оплата предусмотрена лимитами 2020 года.

Кредиторская задолженность в сумме 7 134,05 рублей образовалась перед ФГУП «Охрана» Федеральной службы войск национальной гвардии Российской Федерации в декабре 2019 года. Оплата за оказание охранных услуг по ул. Калинина, 339 согласно муниципальному контракту производится не позднее 30 дней с даты подписания акта. Оплата предусмотрена лимитами 2020 года.

по счёту 1.302.34.000 = 183 812,94 рублей:

Кредиторская задолженность в сумме 183 812,94 рублей образовалась перед ООО «РН-КАРТ» в декабре 2019 года. Оплата за поставку автомобильных бензинов и дизельного топлива производится в течение 30 дней после подписания товарной накладной и акта приёма-передачи товара. Оплата предусмотрена лимитами 2020 года.

по счёту 1.302.66.000 = 400,00 рубль (пособия по уходу за ребёнком до 3-х лет, оплата предусмотрена лимитами 2020 года).

по счёту 1.303.00.000 = 1 639 289,48 рублей (оплата предусмотрена лимитами 2020 года), в том числе:

428 008,00 рублей – налог на доходы физических лиц за декабрь 2019 года;

9 640,07 рублей – страховые взносы на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством за 2019 год;

12 803,00 рубль – транспортный налог за 2019 год;

52,48 рубль – плата за негативное воздействие на окружающую среду за 2019 год;

7 352,68 рубль – страховые взносы в ФСС от несчастных случаев и производственных заболеваний за декабрь 2019 года;

187 493,33 рубля – страховые взносы на обязательное медицинское страхование за декабрь 2019 года;

2 000,00 рублей – дополнительные взносы в ОПФР по Краснодарскому краю на накопительную часть трудовой пенсии за декабрь 2019 года;

797 136,92 рублей - взносы на обязательное пенсионное страхование за 2019 год;

194 803,00 рубля – налог на имущество организаций за 2019 год.

по счету 1.304.03.000 = 67 199,85 рублей (оплата предусмотрена лимитами 2020 года), в том числе:

15 008,04 рублей – оплата алиментов (Куриленко А.В.);

4 928,24 рублей – оплата алиментов (Чистяков И.Н.);

47 263,57 рубля – профсоюзные взносы и возвратная материальная помощь за декабрь 2019 года;

Кредиторская задолженность на выплату заработной платы, налогов и взносов образовалась в связи с тем, что срок их выплаты наступают в 2020 году.

Пояснительная записка к форме 0503128 за 2019 год

В форме **0503128** «Отчёт о принятых бюджетных обязательствах» отражены показатели, характеризующие объём принятых бюджетных и денежных обязательств за 2019 год.

Из формы 0503128 за текущий (отчётный) 2019 год следует, что администрации округа доведено на 2019 год бюджетных ассигнований на сумму 108 404 300,00 рублей, утверждено (доведено) лимитов бюджетных обязательств на сумму 108 404 300,00 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) 2019 году принято бюджетных обязательств на сумму 105 505 583,46 рубля (97,34%). Принятых бюджетных обязательств сверх утверждённых бюджетных назначений нет. Всего принято денежных обязательств в сумме 105 083 579,72 рублей (96,94%).

Всего исполнено денежных обязательств текущего года в сумме 105 083 579,72 рублей, что составляет 96,94 % 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.

Не исполнено принятых денежных обязательств в сумме 3 764 828,51 рублей. Данные денежные обязательства приняты за счёт лимитов 2020 года. Подробное описание причин образования кредиторской задолженности в пояснительной записке к форме 050169 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности» «Кредиторская задолженность».

Информация о принятых бюджетных и денежных обязательствах в 2019
году за счёт лимитов 2020 года

| 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 | | | |
| 0104 | 121 | 211 | 2 142 568,32 | 2 142 568,32 | |
| 0104 | 121 | 266 | 400,00 | 400,00 | |
| 0104 | 129 | 213 | 1 022 583,48 | 1 022 583,48 | |
| 0104 | 244 | 221 | 21 939,79 | 21 939,79 | |
| 0104 | 244 | 223 | 141 859,89 | 141 859,89 | |
| 0104 | 244 | 225 | 24 362,28 | 24 362,28 | |
| 0104 | 244 | 226 | 19 643,33 | 19 643,33 | |
| 0104 | 244 | 343 | 183 812,94 | 183 812,94 | |
| 0104 | 851 | 291 | 194 803,00 | 194 803,00 | |
| 0104 | 852 | 291 | 12 803,00 | 12 803,00 | |
| 0104 | 853 | 291 | 52,48 | 52,48 | |
| 0104 | 121 | 211 | 1 250 981,65 | | Обязательства по резервам предстоящих расходов по отпускам |
| 0104 | 129 | 213 | 377 796,45 | | |
| 0113 | 831 | 296 | 420 975,85 | | Обязательства по резервам предстоящих расходов по предъявленным к администрации округа исполнительным листам, претензиям, судебным делам. |
| 0113 | 831 | 297 | 83 749,86 | | |
| Всего по расходам | | | 5 898 332,32 | 3 764 828,51 | |
| в том числе по отложенным обязательствам | | | 2 133 503, 81 | | |

Пояснительная записка к форме 0503175 за 2019 год

В форме 0503175 «Сведения о принятых и неисполненных обязательствах получателя бюджетных средств» отражены показатели, характеризующие объём и даты возникновения, даты исполнения по правовому основанию неисполненных бюджетных и денежных обязательств за 2019 год.

В разделе 1 формы 0503175 сумма неисполненных принятых бюджетных обязательств составляет 422 003,74 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 | 416 089,54 | 01.2019 | 12.2019 | Обязательства не исполнены в связи с перечислением фактически начисленных сумм |
| 01045310000190121 1 50211266 | 930,40 | 01.2019 | 12.2019 | Обязательства не исполнены в связи с перечислением фактически начисленных сумм |
| 01045320020190121 1 50211211 | 4 931,60 | 01.2019 | 12.2019 | Обязательства не исполнены в связи с перечислением фактически начисленных сумм |
| 01045320060890121 1 50211211 | 4,34 | 01.2019 | 12.2019 | Обязательства не исполнены в связи с перечислением фактически начисленных сумм |
| 01045320060890121 1 50211266 | 47,86 | 01.2019 | 12.2019 | Обязательства не исполнены в связи с перечислением фактически начисленных сумм |
| ВСЕГО | 422 003,74 | | | |

В разделе 3 формы 0503175 «Сведения об экономии при заключении государственных (муниципальных) контрактов с применением конкурентных способов» имеется информация по проведенным конкурсным процедурам по которым контракты еще не заключены, в том числе:

по КБК 932 0104 5310000190 244 и коду счета 1.502.27.343 в 2019 году приняты обязательства по размещению электронного аукциона на официальном сайте единой информационной системы в сфере закупок в информационно-телекоммуникационной сети Интернет (далее – Официальный сайт ЕИС) по начальной максимальной цене в сумме 493 496,12 рублей. На основании протокола рассмотрения единственной заявки на участие в электронном аукционе экономии по результатам проведенных торгов не имеется. Обязательства по заключенному муниципальному контракту будут приняты в 2020 году в соответствии с датой муниципального контракта;

по КБК 932 0503 1310406050 244 и коду счета 1.502.27.225 в 2019 году приняты обязательства по размещению электронного аукциона на Официальном сайте ЕИС по начальной максимальной цене в сумме 7 220 888,34 рублей, в том числе сложившаяся экономия по результатам определения поставщика, сформированная на основании размещенного протокола электронного аукциона в сумме 2 442 977,15 рублей. Обязательства по заключенному муниципальному контракту будут приняты в 2020 году в соответствии с датой муниципального контракта.

В декабре 2019 года проведены закупочные процедуры с заключением муниципального контракта на сумму 2 300 000,00 рублей. Исполнение данного муниципального контракта будет осуществляться в 2020 году.

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

Пояснительная записка к форме 0503296 за 2019 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 округа:

| № п/п | Наименование получателя средств | Дата, номер исполнительного документа | Сумма, рублей | дата оплаты | Примечание |
|-------|---|--|---------------|-------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Костянко В.О. | Решение суда № 2-5137/2018, Исполнительный лист ФС № 025174583 от 27.11.2018 | 204 615,00 | 13.11.2018 | остаток на 01.01.2019 |
| 2 | ООО "Южно-региональный центр оценки и экспертизы собственности" | Решение суда № 2-5137/2018 от 05.07.18, Исполнительный лист ФС № 025174532 от 29.11.18 | 19 500,00 | 24.05.2019 | Скорректированы обязательства на начало года |
| 3 | Иванова М.Б. | Решение суда № 2-3490/19, Исполнительный лист ФС № 029067588 от 05.08.2019 | 681 113,50 | 11.09.2019 | |
| 4 | Алишевич Т.А. | Решение суда № 2-137/2019, Исполнительный лист ФС № 033582515 от 10.09.2019 | 243 637,00 | 06.12.2019 | |
| 5 | Сусиденко И.Ф. | Определение суда № 2-828/2019, Исполнительный лист ФС № 033583475 от 01.10.2019 | 112 000,0 | 17.10.2019 | |
| 6 | ООО "Краснодарское агентство экспертизы собственности" | Определение суда 2-828/19 от 22.07.2019 Исполнительный лист ФС № 025162199 от 31.10.19 | 37 000,0 | 28.11.2019 | |
| Всего | | | 1 297 865,50 | | |

Форма 0503162 «Сведения о результатах деятельности» (ф.0503162) за 2019 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 2019 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»;

Приложение 1 к письму министерства финансов Краснодарского края;

Приложение 3 к письму министерства финансов Краснодарского края;

Приложение 4 к письму министерства финансов Краснодарского края;

Приложение 5 к письму министерства финансов Краснодарского края.

Глава администрации

А.И.Кучмин

Начальник отдела
учёта, отчётности и
закупок

Е.В.Нога

Исполнитель:
Главный специалист
отдела учёта, отчётности
и закупок

Л.Ф.Кобыцкая