

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

на 1 января 2025 года

Главный распорядитель, распорядитель, получатель бюджетных средств, главный администратор, администратор отдела бюджета, главный администратор, администратор источника финансирования дефицита бюджета	Администрация Западного внутригородского округа города Краснодара	Форма по ОКУД	КОИМ
			850169
Наименование бюджета	Местный бюджет (бюджет муниципального образования город Краснодара)	Дата	01.01.2024
Кублично-правового образования		по ОКПО	04819485
Периодичность: месячная, квартальная, годовая	Главная	Глава по БК	932
Единица измерения: руб.		ОКАТО	
		по ОКДИ	243

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 округа 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	Бескровный Николай Александрович
Ответственный за ведение бухгалтерского учета	Свиtgальская Ольга Николаевна

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 утвержде-

нии 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 Бескровный Николай Александрович, главным бухгалтером является начальник отдела учёта, отчётности и закупок – Святальская Ольга Николаевна.

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» (приказ с внесенными изменениями размещён в разделе «Административные регламенты и нормативные документы» на странице «Западный внутригородской округ города Краснодара» официального сайта администрации муниципального образования город Краснодар и городской Думы Краснодара).

Информация об основных положениях учётной политики представлена в Таблице № 4 «Сведения об особенностях ведения бюджетного учёта».

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;
- осуществление деятельности в рамках Федерального закона от 05.04.2013

№ 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд»;

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;

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

Штатная численность отдела учёта, отчётности и закупок округа составляет 7 единиц. Возглавляет отдел начальник отдела учёта, отчётности и закупок.

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.

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 01.01.2024 за администрацией округа закреплено муниципальное унитарное предприятие «Агромир» муниципального образования город Краснодар.

Раздел 2. Результаты деятельности администрации округа как субъекта бюджетной отчетности.

В структуру администрации округа 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, отчетности и закупок;
12. отдел социальной сферы;
13. сектор по мобилизационной работе.

Распоряжением администрации муниципального образования город Краснодар от 30.09.2022 № 557-р «Об утверждении штатного расписания администрации Западного внутригородского округа города Краснодара» утверждена численность работников администрации округа, которая по состоянию на 01.01.2025 года составляет 82 штатных единиц по должностям муниципальной службы и 11 штатных единиц по должностям, не отнесённым к должностям муниципальной службы.

Информация о переподготовке муниципальных служащих администрации округа в 2024 году

№ п/п	Наименование курсов	Количество муниципальных служащих, человек	Сумма, рублей
1.	Оказание услуг повышения квалификации по программе «Противодействие коррупции в системе государственной и муниципальной службы»	15	44900,00
Всего		X	44900,00

На официальном сайте администрации муниципального образования город Краснодар в разделе «Западный внутригородской округ города Краснодара» в разделе «Годовая бюджетная отчетность администрации Западного внутригородского г. Краснодара» размещена бухгалтерская отчетность администрации округа за 2024 год.

Из формы 0503127 «Отчёт об исполнении бюджета главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного админи-

стратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета» следует, что администрации округа по доходам бюджета утверждено бюджетных назначений в сумме 864 460,00 рублей исполнено через финансовые органы 2 632 019,58 рублей. Сумма поступлений подтверждена актом сверки доходов администрации округа, поступивших в бюджет муниципального образования город Краснодар с департаментом финансов администрации муниципального образования город Краснодар по состоянию на 01 января 2025 года.

Информация о невыясненных поступлениях за 2024 год отражена в приложении № 2.

По расходам бюджета выделено и утверждено на 2024 год бюджетных назначений в сумме 163 670 260,00 рублей. В целом исполненные расходы составили 156 912 954,52 рубля, в том числе:

Вид расходов	Сумма расходов, руб.
Расходы на обеспечение функций органов местного самоуправления и муниципальных органов	108 305 371,44
Расходы на осуществление отдельных государственных полномочий по образованию и организации деятельности административных комиссий, источником финансового обеспечения которых являются средства местного бюджета	2 040 446,83
Расходы на осуществление отдельных государственных полномочий по созданию и организации деятельности комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав, источником финансового обеспечения которых являются средства местного бюджета	525 651,60
Расходы на осуществление отдельных государственных полномочий по образованию и организации деятельности административных комиссий	249 998,68
Расходы на осуществление отдельных государственных полномочий по созданию и организации деятельности комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав	6 715 214,31
Расходы на осуществление отдельных полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации	30 194,38
Предоставление компенсационных выплат руководителям органов территориального общественного самоуправления муниципального образования город Краснодар	5 765 000,00

Вид расходов	Сумма расходов, руб.
Расходы на проведение мероприятий в соответствии с Календарём праздничных мероприятий, юбилейных и памятных дат	527 214,81
Расходы по решению судебных органов	1 546 972,86
Расходы на проведение праздничных мероприятий, юбилейных и памятных дат в рамках выполнения наказов избирателей	1 457 202,09
Расходы на реализацию мероприятий муниципальной программы муниципального образования город Краснодар «Развитие транспортной системы в границах муниципального образования город Краснодар»	11 767 070,88
Расходы на реализацию мероприятий муниципальной программы муниципального образования город Краснодар «Комплексное развитие муниципального образования в сфере жилищно-коммунального хозяйства, благоустройства и озеленения», в том числе: расходы на решение вопросов местного значения муниципального образования город Краснодар в границах территорий органов территориального общественного самоуправления – победителей краевого конкурса на звание «Лучший орган территориального общественного самоуправления»; по наказам избирателей:	17 466 649,54
	449 997,04
	978 119,52
Расходы на реализацию мероприятий муниципальной программы муниципального образования город Краснодар «Реализация молодежной политики на территории муниципального образования город Краснодар»	515 967,10

На основании вышеизложенного не освоено в 2024 году бюджетных ассигнований в сумме 6 757 305,48 рублей, что составило 4,13% от утверждённых бюджетных назначений.

Информация о мерах по повышению эффективности расходования бюджетных средств:

Принятые меры	Распорядительный документ			Результаты принятых мер
	наименование	номер	дата	
1	2	3	4	5
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 2022 года)	38	03.06.2016	Экономия бюджетных средств, расходующихся 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 использование 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	83	04.09.2019	Экономия бюджетных средств на расходование 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 конкурсных процедур	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 округа, 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» (далее – форма 0503130)

Баланс главного распорядителя состоит из следующих разделов:

1. Актив баланса:

По разделу 1 «Нефинансовые активы» стоимость нефинансовых активов на конец отчётного периода составила 55 683 321,44 рубль, в том числе:

Наименование нефинансовых активов	Сумма, руб.
Основные средства	115 652 862,02
Амортизация основных средств	65 292 107,95
Материальные запасы	994 430,02
Права пользования активами	158 327,00
Расходы будущих периодов	4 060,14

По разделу 2 «Финансовые активы» стоимость финансовых активов на конец отчётного периода составила 4 198 960,82 рублей, в том числе:

Наименование финансовых активов	Сумма, руб.
денежные средства учреждения, всего	424 779,49 (в том числе 18 185,39 - средства во временном распоряжении)
дебиторская задолженность по доходам, всего	3 740 970,72
дебиторская задолженность по выплатам, всего	0

Всего актив баланса на конец отчётного периода составил 55 683 321,44 рубля.

2. Пассив баланса:

По разделу 3 «Обязательства» сумма на конец отчётного периода составила 5 099 616,80 рублей, в том числе:

Наименование обязательств	Сумма, руб.
кредиторская задолженность по выплатам, всего	580 292,98
расчёты по платежам в бюджеты	
иные расчёты, всего	18 185,39 (средства во временном распоряжении)
кредиторская задолженность по доходам, всего	2 460,00
резервы предстоящих расходов	4 498 678,43

По разделу 4 «Финансовый результат» на конец отчётного периода финансовый результат составил 50 583 704,64 рублей.

Всего пассив баланса на конец отчётного периода составил 55 683 321,44 рубля.

Следовательно, актив равен пассиву.

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

На конец отчетного периода остаток по счёту 01 «Имущество, полученное в пользование» составил 13 214 644,84 рубля.

На конец отчетного периода остаток по счёту 02 «Материальные ценности на хранении» составил 3 380 109,96 рублей из них:

основные средства, не признанные активом в сумме 7,0 рублей;

иное движимое имущество на хранении, полученное от Избирательной комиссии Краснодарского края в сумме 3 380 098,96 рублей;

несформированные основные средства на муниципальном не разграниченном земельном участке в сумме 4,0 рубля отражены объекты «Газоны из готовых рулонных заготовок» (из расчета один объект – один рубль), устройство которых расположено на территории округа на муниципальных земельных участках.

На конец отчетного периода остаток по счёту 04 «Сомнительная задолженность» составил 10 009 416,51 рублей, в том числе:

- списанная с баланса в 2020 году сомнительная задолженность в сумме 4 336 086,20 рублей.

По итогам инвентаризации финансовых обязательств администрации округа в 2020 году была выявлена просроченная дебиторская задолженность, которая была признана сомнительной.

- списанная с баланса в 2021 году сомнительная задолженность в сумме 1 726 059,34 рублей.

По итогам инвентаризации финансовых обязательств администрации округа была выявлена просроченная дебиторская задолженность, которая была признана сомнительной.

Списанная с баланса в 2022 году сомнительная задолженность в сумме 712 071,31 рубль.

По итогам инвентаризации финансовых активов и обязательств была выявлена просроченная дебиторская задолженность, которая была признана сомнительной.

Списанная с баланса в 2024 году сомнительная задолженность в сумме 3 235 199,66 рублей.

По итогам инвентаризации финансовых активов и обязательств была выявлена просроченная дебиторская задолженность, которая была признана сомнительной.

На конец отчетного периода остаток по счёту 09 «Запасные части к транспортным средствам, выданным взамен изношенных» составил 564 867,11 рублей.

На конец отчетного периода по счёту 10 «Обеспечение исполнения обязательств» остаток составил 5 554 653,19 рубля. Банковские гарантии на обеспечение исполнения контракта и обеспечение гарантийных обязательств на выполненные работы, оказанные услуги, поставленные товары в соответствии с заключёнными муниципальными контрактами.

На конец отчётного периода по счёту 21 «Основные средства в эксплуатации» остаток составил 6 233 323,24 рубля.

На конец отчётного периода по счёту 26 «Имущество, переданное в безвозмездное пользование» остаток составил 12 905 331,87 рубль, из них недвижимое имущество 11 570 581,35 рубль.

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

В форме 0503121 «Отчет о финансовых результатах деятельности» по строке 090 (КОСГУ 173) отражен отрицательный остаток на сумму 3 235 199,66. В 2024 году по итогам инвентаризации финансовых активов и обязательств была выявлена просроченная дебиторская задолженность, которая была признана сомнительной и списана на забалансовый счет 04.

Из формы 0503164 «Сведения об исполнении бюджета» следует, что по состоянию на 01.01.2025 администрацией округа бюджет по доходам исполнен на 304,47%. Отклонение от утвержденных бюджетных назначений (прогнозные показатели) возникло в связи с фактическим поступлением доходов.

Процент исполнения бюджета по расходам составил 95,87%, что превышает минимальный порог в 95,00%, связи с чем отсутствуют показатели неисполнения бюджета по расходам, подлежащие отражению в Сведениях об исполнении бюджета (ф. 0503164).

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 отчётного периода отражены остатки требующие дополнительной расшифровки по счетам:

1) По счёту 1 401 50 000 «Расходы будущих периодов» имеется сумма дебетового остатка средств в сумме 4 060,14 рублей в том числе:

- 1 401 50 227 «Страхование» отражены остатки по расходам будущих периодов в сумме 4 060,14 рублей на расходы по ОСАГО на каждый автомобиль индивидуально, исходя из срока действия полиса 12 месяцев.

2) По счёту 1 201 00 000 «Денежные средства учреждения» имеется сумма дебетового остатка средств в сумме 424 779,49 рублей в том числе:

на лицевых счетах учреждения в органе федерального казначейства (на счёте 3 201 10 000) на конец отчётного периода имеются остатки средств временного распоряжения в сумме 18 185,39 рублей. Данные средства являются обеспечением исполнения заключенных муниципальных контрактов, гарантий-

ными обязательствами на выполненные работы, оказанные услуги, поставленные товары.

в кассе учреждения (на счёте 1 201 30 000), на конец отчётного периода имеются остатки денежных документов на сумму 406 594,10 рубля:

маркированных конвертов на сумму 310 691,58 рубль;

почтовых марок на сумму 95 902,52 рубль.

3) По счёту 1 401 60 000 «Резервы предстоящих расходов» на конец отчётного периода образовался остаток в сумме 4 498 678,43 рублей

4), в том числе:

- 1 401 60 211 «Резервы предстоящих расходов по выплате заработной платы» и 1 401 60 213 «Резервы по начислениям на выплаты по оплате труда» в сумме 1 472 407,86 рублей.

Предстоящие расходы образовались в связи с тем, что 31.12.2024 был начислен резерв на оплату отпусков за фактически отработанное время;

- 1 401 60 296 «Иные выплаты текущего характера физическим лицам» в сумме 2 739 688,83 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 31.12.2024;

- 1 401 60 297 «Иные выплаты текущего характера организациям» в сумме 286 581,74 рубль. 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 31.12.2024.

Перед составлением бюджетной и бухгалтерской отчётности за 2024 год на основании приказа главы администрации округа от 28.10.2022 № 85 «О проведении инвентаризации финансовых активов и обязательств администрации Западного внутригородского округа города Краснодар» была проведена инвентаризация финансовых активов и обязательств.

По итогам инвентаризации была выявлена просроченная дебиторская задолженность. Постоянно действующая комиссия по проведению инвентаризации имущества, финансовых и нематериальных активов, обязательств признала ее сомнительной. Остатки на счетах учёта были проверены и подтверждены.

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 01.01.2025 составляет 115 652 862,02 рубля, в том числе:

нежилые помещения (здания и сооружения) – 62 728 728,95 рублей (54,24%);

машины и оборудование – 7 947 701,62 рубль (6,87%);

транспортные средства – 10 523 329,55 рублей (9,10%);

инвентарь производственный и хозяйственный – 2 292 532,04 рубля (1,98%);

прочие основные средства – 32 160 569,86 рублей (27,81%).

Остаточная стоимость основных средств по состоянию на 01.01.2025 составила 50 360 754,07 рубля (43,54% от балансовой стоимости основных средств).

В 2024 году поступление (увеличение) основных средств составило 2 552 984,19 рубля в том числе:

нежилые помещения на сумму 339 779,52 рублей, что составляет 13,31% от общей суммы увеличения стоимости основных средств;

машины и оборудование на сумму 868 301,00 рубль, что составляет 34,01% от общей суммы увеличения стоимости основных средств;

инвентарь производственный и хозяйственный на сумму 53 766,63 рублей, что составляет 2,11% от общей суммы увеличения стоимости основных средств;

прочие основные средства на сумму 1 291 137,04 рублей, что составляет 50,57% от общей суммы увеличения стоимости основных средств.

В 2024 году выбытие (уменьшение) основных средств составило 1 986 384,58 рубля в том числе:

машины и оборудование на сумму 2 490,02 рублей, что составляет 0,12%;

инвентарь производственный и хозяйственный на сумму 42 471,74 рубль, что составляет 2,14%;

прочие основные средства на сумму 1 941 422,82 рубля, что составляет 97,74%.

В целом в 2024 году по сравнению с 2023 годом (балансовая стоимость на 01.01.2024 составила 115 086 262,41 рубля) произошло увеличение стоимости основных средств на сумму 566 599,61 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.

Информация о полученных (переданных) безвозмездно нефинансовых активов в 2024 году

№ п/п	Счет учёта	Наименование актива	Основание для передачи	Передающая/ принимающая сторона	Сумма, рубль	Примечание
Полученные активы						
1	1.105.36.346	Листовки по мерам по пожарной безопасности, буклеты, и др.	Товарные накладные	МКОУ ДШО МО г.Краснодар «Курсы ГО»	23 290,00	Передача отрезков в форме 050125
1	1.105.36.346	Набор полотенец	Товарные накладные	Управление по социальным вопросам АМО город Краснодар	103 500,00	Передача отрезков в форме 050125
1	1.105.36.349	Новогодний подарочный набор	Товарные накладные	Управление по социальным вопросам АМО город Краснодар	776 475,00	Передача отрезков в форме 050125
1	1.105.36	Пригласитель-	Товарные	Управление по соци-	9 237,95	Передача от-

	.346	ый билет на представление "Новогодние фантазии-30"	исходные	альным вопросам АМО город Краснодар		ражена в форме 050125
--	------	--	----------	-------------------------------------	--	-----------------------

На основании приказа главы администрации округа от 24.10.2023 № 97 «О проведении инвентаризации имущества и нематериальных активов администрации Западного внутригородского округа города Краснодара» была проведена инвентаризация. По результатам инвентаризации недостач и хищений, а также обесценения активов не выявлено.

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

Дебиторская задолженность администрации округа по бюджетной деятельности на 01.01.2025 составила 3 740 970,72 рубль и сложилась по следующим счетам:

по счету 1.205.45.000 = 3 724 471,86 рубль;

Дебиторская задолженность в сумме 3 724 471,86 рубль возникла по административным штрафам, администрирование которых возложено на администрацию округа.

по счету 1.205.74.000 = 31 395,00 рублей (зadолженности нет);

Дебиторская задолженность в сумме 31 395,00 рублей возникла в связи с ошибочным перечислением ИП Щелчковым Сергеем Сергеевичем денежных средств за утилизацию лома чёрных металлов образовавшегося в результате демонтажа детского игрового и спортивного оборудования в рамках муниципального контракта от 29.11.2023 № 0318300146423000014_65674 на лицевой счет Департамента муниципальной собственности и городских земель муниципального образования города Краснодар на КБК 92111402042040000440.

Закрытый оборот по этому счету прошел из за того, что сначала средства поступили на КБК 10011701010016000180 от 07.03.2024 по документу № 156 и №152, далее аналитика поступления ошибочно уточняется на КБК 93211610032040000140 документами Уведомление об уточнении вида и принадлежности платежа с номером 4 и 18.

по счету 1.209.34.000 = 16 498,86 рублей;

Дебиторская задолженность в сумме 16 498,86 возникла в связи с перечислением пособия по уходу за ребенком-инвалидом. В 2025 году ФСС возместит данные выплаты.

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

Кредиторская задолженность администрации округа по состоянию на 01.01.2025 по бюджетной деятельности составила 582 752,98 рубля, в том числе по счетам:

по счету 1.205.81.000 = 2 460 рублей;

Кредиторская задолженность в сумме 2 460 рублей возникла в связи с невыясненным поступлением. В 2025 будет сделано уточнение.

по счёту 1.302.00.000 = 580 292,98 рубля, в том числе:

по счёту 1.302.21.000 = 22 564,36 рубля:

Кредиторская задолженность в сумме 22 564,36 рублей образовалась с ПАО «Ростелеком» за оказанные услуги связи в декабре 2024 года. Оплата предусмотрена лимитами 2025 года.

по счёту 1.302.23.000 = 271 113,13 рубля:

Кредиторская задолженность в размере 2 480,70 рублей в пользу ООО «Водоканал» возникла за осуществление холодного водоснабжения и водоотведения в декабре 2024. Оплата предусмотрена лимитами 2025 года.

Кредиторская задолженность в размере 140 523,99 рубля в пользу ООО «КТЭ» возникла за декабрь 2024 года. Оплата предусмотрена лимитами 2025 года.

Кредиторская задолженность в размере 25 735,27 рублей в пользу АО «Мусороуборочная компания» возникла за декабрь 2024 года. Оплата предусмотрена лимитами 2025 года.

Кредиторская задолженность в размере 53 925,15 рублей в пользу АО «НЭСК» возникла за декабрь 2024 года. Оплата предусмотрена лимитами 2025 года.

Кредиторская задолженность в размере 48 448,02 рублей в пользу ООО «ГКБ Пластмаш-Холдинг» возникла за декабрь 2024 года. Оплата предусмотрена лимитами 2025 года.

по счёту 1.302.25.000 = 53 323,51 рубля:

Кредиторская задолженность в размере 7 000,00 рублей в пользу ООО «МАКС-ИТ» возникла в декабре 2024 года. Оплата за оказание услуг по техническому обслуживанию системы автоматической пожарной сигнализации и оповещения и системы оповещения людей о пожаре. Оплата предусмотрена лимитами 2025 года.

Кредиторская задолженность в размере 16 207,55 рублей в пользу ООО «ГКБ Пластмаш-Холдинг» возникла за декабрь 2024 года. Оплата предусмотрена лимитами 2025 года.

Кредиторская задолженность в размере 30 115,96 рублей в пользу ТСЖ Юбилейное-11 возникла в декабре 2024 года. Оплата за оказание услуг по управлению многоквартирным домом, содержанию и текущему ремонту общего имущества в многоквартирном доме. Оплата предусмотрена лимитами 2025 года.

по счёту 1.302.26.000 = 28 565,28 рублей:

Кредиторская задолженность в сумме 18 900,00 рублей образовалась перед ООО «КРД АПОГЕЙ» в декабре 2024 года. Оплата за оказание услуг по настройке, доработке и адаптации 1С: Предприятие. Оплата предусмотрена лимитами 2025 года.

Кредиторская задолженность в сумме 5 112,00 рублей образовалась перед ООО «ОНИС» в декабре 2024 года. Оплата за оказание услуг по проведению предрейсового медицинского осмотра водителей. Оплата предусмотрена лимитами 2025 года.

Кредиторская задолженность в сумме 4 553,28 рубля образовалась перед ООО "ЧОП "ПАНТЕРА ЮГ" в декабре 2024 года. Оплата предусмотрена лимитами 2025 года.

по счёту 1.302.34.000 = 204 726,70 рублей:

Кредиторская задолженность образовалась в сумме 204 726,70 рублей образовалась перед ООО «КТК» в декабре 2024 года. Оплата за бензин автомобильный. Оплата предусмотрена лимитами 2024 года.

В форме 0503128 «Отчёт о принятых бюджетных обязательствах» отражены показатели, характеризующие объём принятых бюджетных и денежных обязательств за 2024 год.

Из формы 0503128 за текущий (отчётный) 2024 год следует, что администрации округа доведено на 2024 год бюджетных ассигнований в сумме 163 670 260,00 рублей, утверждено (доведено) лимитов бюджетных обязательств в сумме 163 670 260,00 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) 2024 году принято бюджетных обязательств на сумму 160 277 201,11 рублей (97,93 %). Принятых бюджетных обязательств сверх утверждённых бюджетных ассигнований нет. Всего принято денежных обязательств в сумме 156 912 954,52 рублей (95,87 %).

Всего исполнено денежных обязательств текущего года в сумме 156 912 954,52 рубля, что составляет 95,87 % от утверждённых бюджетных ассигнований и лимитов бюджетных обязательств текущего года.

По состоянию на 31.12.2024 имеются принятые и не исполненные бюджетные обязательства по расходам на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казёнными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами. Не исполненных принятых денежных обязательств текущего года не имеется.

Информация о принятых бюджетных и денежных обязательствах в 2024 году за счёт лимитов 2025 года

Код по БК	Принято бюджетных обязательств в пределах лимитов бюджетных обязательств, утверждённых на очередной финансовый	Принято денежных обязательств в пределах лимитов бюджетных обязательств,	Примечание

Раздел, подраздел	КВР	КОСГУ	ый год (плановый период), руб.	утвержденных на очередной финансовый год (плановый период), руб.	
0104	244	223	178 420,33		Приняты БО по заключенным контрактам на коммунальные услуги
0104	247	223	782 800,00		Приняты БО по заключенным контрактам на коммунальные услуги
0104	244	225	381 700,00		Приняты БО по заключенным контрактам на услуги по содержанию имущества
0503	244	225	100 000,00		Приняты БО по заключенным контрактам на услуги по содержанию имущества
0104	244	226	262 800,00		Приняты БО по заключенным контрактам на прочие работы и услуги
0104	244	343	2 708 245,60		Приняты БО по заключенным контрактам на горюче-смазочные материалы
Итого по обязательству:			4 413 965,93		
0104	121	211	1 101 004,92		Обязательства по резервам предстоящих расходов по отпускам.
0104	129	213	371 402,94		Обязательства по резервам предстоящих расходов по отпускам.
0113	831	296	2 739 688,83		Обязательства по резервам предстоящих расходов по предъявленным к администрации округа исполнительным листам, претензиям, судебным делам.

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			
0113	831	297	286 581,74		Обязательства по резервам предстоящих расходов по предъявленным к администрации округа исполнительным листам, претензиям, судебным делам.
Итого по отложенным обязательствам			4 498 678,43		
Обязательства финансовых годов, следующих за текущим (отчетным) финансовым годом, всего			8 912 644,36	580 292,98	

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 2024 год.

В разделе 1 формы 0503175 сумма неисполненных принятых бюджетных обязательств составляет 3 364 246,59 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
01045310060190121 1.50211211	3 080 323,16	03.2024	12.2024	Обязательства не исполнены в связи с перечислением фактически

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
				начисленных сумм
01045320020190121 1 50211211	31 019,01	03.2024	12.2024	Обязательства не исполнены в связи с перечислением фактически начисленных сумм
01045320020202121 1 50211211	17 848,40	12.2024	12.2024	Обязательства не исполнены в связи с перечислением фактически начисленных сумм
01045320069202121 1 50211211	17 089,91	03.2024	12.2024	Обязательства не исполнены в связи с перечислением фактически начисленных сумм
01045310000190129 1 50211213	131 772,82	12.2024	12.2024	Обязательства не исполнены в связи с перечислением фактически начисленных сумм
01045320020190129 1 50211213	282,84	12.2024	12.2024	Обязательства не исполнены в связи с перечислением фактически начисленных сумм
01045320069202129 1 50211213	53 874,34	12.2024	12.2024	Обязательства не исполнены в связи с перечислением фактически начисленных сумм
01045310000190121 1 50211266	9 209,38	03.2024	12.2024	Обязательства не исполнены в связи с перечислением фактически начисленных сумм
01045320020190121 1 50211266	51,32	03.2024	12.2024	Обязательства не исполнены в связи с перечислением фактически начисленных сумм
01045320069202121 1 50211266	22 775,41	03.2024	12.2024	Обязательства не исполнены в связи с перечислением фактически начисленных сумм
ВСЕГО	3 364 246,59			

Экономия и обязательства по заключенным муниципальным контрактам будут приняты и отражены в 2024 году в соответствии с регламентом и датой проведения закупочных процедур.

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	Дата исполнения в администрации округа	Код бюджетной классификации					Назначение полученных средств	Дата, номер исполнительного документа	Сумма, руб.-лей	дата оплаты	Примечание
		КУСР	КВСР	КПСР	КВР	К Э С Р					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1		932 0113 999001040 831 297					ОСО "Южно-региональный астероидный риск" в	Выплата по исполн. листу ФС № 038433679 от 27.11.2023, согласно № 162-394/2022 от	24 622,80	30.09.2024	

			интер- ным соб- ствен- ным*	15.11.2022			
2	932 0113 8998018048 831 296	Бруталов Анна Валенти- новна		Дого № 2- 852/2022. Вы- плата по во- пол. листу ФС №028432635 от 28.11.2023, со- гласно догу № 2- 852/2023 от 18.11.2023г.	115 447,94	16.04.2 824	
3	932 0113 8998018048 831 296	Защелка Иван Никола- евич		Выплата по во- пол. листу ФС №040234221 от 18.07.2024, со- гласно догу № 2- 608/2023 от 10.07.2024г.	936 391,66	86.09.2 824	
4	932 0113 8998018048 831 296	Защелка Иван Никола- евич		Выплата дене по испол. листу ФС №040234221 от 18.07.2024, со- гласно догу № 2- 608/2023 от 04.06.2023г.	148 897,12	10.10.2 824	
5	932 0113 8998018048 831 296	Рыбни- ца Наталья Виссо- ровна		Выплата по во- пол. листу ФС № 944753055 от 26.03.2024, соотве- сно догу №2- 523/2023 от 19.09.2023	240 504,34	28.06.2 824	
6	932 0113 8998018048 831 296	Тютова- на Оксана Анатоли- евна		Выплата по во- пол. листу ФС №028432687 от 16.10.2023, соотве- сно догу №2- 564/2023 от 15.11.2023	81 130,00	16.04.2 824	
Всего за 2024 год					1 546 972,86		

В форме 0503173 «Изменение валюты баланса» отражены ошибки прошлых лет в связи с несвоевременным отражением фактов хозяйственной жизни в регистрах бухгалтерского учета.

По амортизации основных средств изменилась валюта баланса на сумму 436 153,71 рубля, в том числе по счетам:

Счет 104.12 на сумму 150 748,36 рублей.

Счет 104.34 на сумму 14 778,04 рублей.

Счет 104.35 на сумму 152 685,00 рублей.

Счет 104.38 на сумму 117 942,31 рубля.

В результате проверки увеличилась дебиторская задолженность по штрафам на счете 205.45 на сумму 297 900 рублей.

Итого финансовый результат уменьшился на 138 253,71 рубля.

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

В связи с отсутствием числовых значений не заполняются и не предоставляются в составе годовой отчетности за 2024 год следующие формы отчетности:

0503128-НП «Отчёт о бюджетных обязательствах (по национальным проектам);

0503167 «Сведения о целевых иностранных кредитах»;

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

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

0503173 3 «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 1 «Сведения об остатках денежных средств на счетах получателя бюджетных средств ПБС. Бюджетная деятельность»;

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

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

0503324 «Отчет об использовании межбюджетных трансфертов из федерального бюджета субъектами РФ, МО и ТТВФ»;

0503324К «Отчет об использовании межбюджетных трансфертов из краевого бюджета МО и ТТВФ»;

R23 052 МО «Информация о просроченной кредиторской задолженности»;

R23 068 «Расшифровка по счетам»;

приложение № 1 «Расшифровка информации по счетам 1 20400000 «Финансовые вложения», 1 21500000 «Вложения в финансовые активы» за 2024 год»;

таблица № 1 «Сведения о направлениях деятельности»;

таблица № 6 «Сведения о проведении инвентаризаций».

Глава администрации

Н.А.Бескровный

Зам.начальника отдела
учёта, отчётности и
закупок

Т.П.Скамрова

Исполнитель:
Главный специалист
отдела учёта, отчётности
и закупок

Ю.И.Литвякова