ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

на 01 Января 2019 г.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Главный распорядитель, распорядитель, получатель бюджетных средств, главный администратор, администратор доходов бюджета, главный администратор, администратор источников финансирования дефицита бюджета |  |  | КОДЫ |
|  | Форма по ОКУД | | 0503160 |
| Администрация ЗАТО г. Железногорск |  | Дата | 01.01.2019 |
|  |  | по ОКПО | 07531108 |
| Глава по БК | 009 |
| бюджет ЗАТО Железногорск  Наименование бюджета (публично-правового образования) |  | ОКТМО | 04735000 |
| Периодичность: годовая  Единица измерения: руб. |  | по ОКЕИ | 383 |

**Наименование** - Администрация ЗАТО г.Железногорск, ИНН – 2452012069/ КПП 245201001

**Юридический адрес** – 662971, Красноярский край, г.Железногорск, ул. 22 партсьезда, дом 21

**Раздел 1 "Организационная структура субъекта бюджетной отчетности"**

Основной вид деятельности – исполнительный орган местного самоуправления, действующий на основании Устава ЗАТО г.Железногорск. По своей организационно–правовой форме является казенным учреждением с правом юридического лица.

Администрация ЗАТО г.Железногорск является главным администратором доходов бюджета и главным распорядителем бюджетных средств.

Лицевые счета Администрации ЗАТО г.Железногорск, открытые в Управлении федерального казначейства по Красноярскому краю

01193009450 лицевой счет главного распорядителя бюджетных средств

03193009450лицевой счет получателя бюджетных средств

04193009450 лицевой счет администратора доходов бюджета

05193009450 лицевой счет средств во временном распоряжении

**Раздел 2 «Результаты деятельности субъекта бюджетный отчетности»**

**Администрация ЗАТО г.Железногорск**

Численность работников 127 человек. В течении 2019 года 68 муниципальных служащих прошли курсы повышения квалификации.

Объём принятых бюджетных обязательств составил 1 011 526 084,04 руб.

Техническая оснащённость учреждения 100%.

В соответствии с требованиями Учетной политики, согласно Приказа Министерства финансов РФ от 13.06.1995 №49, в целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности, для проверки и документального подтверждения наличия и состояния имущества проведена годовая инвентаризация нефинансовых и финансовых активов, обязательств. В результате проведения инвентаризации документально подтверждено фактическое наличие имущества. При сопоставлении фактического наличия с данными бухгалтерского учета недостач и излишек материальных ценностей не установлено.

В течение 2018 года в администрации ЗАТО г.Железногорск проводилась работа по оптимизации расходов и доходов , инвентаризация ТМЦ, а также в целях исключения возможности нецелевого использования бюджетных средств проводились мероприятия по внутреннему финансовому контролю за исполнением сметы, внешние контрольные мероприятия.

**Раздел №3 «Анализ отчёта об исполнении бюджета субъектом бюджетной отчетности»**

Сведения об исполнении текстовых статей закона (решения) о бюджете представлены в [Таблице N 3](consultantplus://offline/ref=9C2C5C0B5A6FA5479AC0FCAC79F6045B654E4320320C3490ED6B163FE9145E3ACAB822805DD8DA427818DE0D8054E81C256A1CD090D98F5Ff4zDI).

Сведения об исполнении бюджета отражены в форме 0503164 «Сведения об исполнении бюджета». В 2018 году исполнение плана по доходам составило году 101,3% - 56 761 904,49 руб.- за счет ведения претензионной работы с должниками по платежам в бюджет, исполнение плана по расходам - 92,03% - 989 416 585,45 руб. – за счет экономии средств при заключении контрактов.

**Раздел 4 «Анализ показателей бухгалтерской отчетности субъекта бюджетной отчетности»**

**Доходы**

Доходы бюджета администратора доходов Администрация ЗАТО г.Железногорск за 2018 год составили 56761904,49 рублей, что составляет 101,3 % от плановых показателей.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Счет/ КДБ** | **Дт задолженность на 01.01.2018** | **Дт задолженность на 01.01.2019** | **Код дохода** | **Обоснование** |
| **205.41/ 009 1165102002 0000 140** | **54 373,35** | **87 869,49** | Денежные взыскания (штрафы), установленные законами субъектов Российской Федерации за несоблюдение муниципальных правовых актов, зачисляемые вбюджеты городских округов | Срок уплаты штрафа, установленный законодательством, до 2х лет. Должники оперативно не оплачивают штрафы. |
| **205.41/ 009 1169004004 0000 140** | **160 771,60** | **195 042,80** | Прочие поступления от денежных взысканий (штрафов) и иных сумм в возмещение ущерба, зачисляемые в бюджеты городских округов | Задолженность по начисленным штрафам комиссии по делам несовершеннолетних, так как срок оплаты штрафов до 2-х лет. Должники оперативно не оплачивают штрафы. |
| **205.71/ 009 1140104004 0000 410** | **1 477 228,19** | **1 003 593,28** | Доходы от продажи квартир, находящихся в собственности городских округов | Досрочная оплата средств за выкуп жилых помещений, предоставленных по гражданским возмездно- правовым договорам (функция возложена на администрацию ЗАТО г.Железногорск согласно Жилищного кодекса РФ, Решения Совета депутатов ЗАТО Железногорск Красноярского края от 15.12.2015 №5-17Р. |

|  |
| --- |
|  |

По сравнению с 2017 годом дебиторская задолженность по доходам за 2018 год сократилась на 405 867,57 руб. по причине досрочной оплаты средств за выкуп жилых помещений, предоставленных по гражданским возмездно - правовым договорам.

По состоянию на 01.01.2019г. невыясненных доходов по Администрации ЗАТО г.Железногорск не числится.

**Расходы**

Кассовые расходы за 2018 год составили 989 416 585,45 руб., что составляет 92,03% от утвержденных бюджетных назначений. Бюджетные назначения не исполнены в размере 85 685 127,66 руб., что составляет 8% от утверждённого плана. Показатели исполнения бюджета отражены в форме 0503127.

На начало отчетного периода бюджетная роспись Администрации ЗАТО г.Железногорск была утверждена в размере 1 026 444 950,00руб., на конец отчетного периода произошло увеличение бюджетных ассигнований на 48 656 763,11 руб. и составило 1 075 101 713,11 руб.

**Анализ дебиторской задолженности:**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Счет** | **Дт задолженность на 01.01.2017** | **Дт задолженность на 01.01.2018** | **Контрагент** | **Обоснование** |
| **Всего** | **84 404 257,04** | **23 660 688,00** |  |  |
| **1.206.41**  **всего, в том числе:** | **32 154 554,00** | **22 741 504,00** |  |  |
|  | 30 067 068,00 | 21 038 388,00 | Управляющие организации | Субсидия на компенсацию части платы граждан за коммунальные услуги. Отчеты по фактически произведенным расходам будут представлены в 1 квартале 2019г. |
|  |  |  |  | Субсидия на иные цели по МП "Развитие физической культуры и спорта в ЗАТО Железногорск", мероприятию "Организация оказания медицинской помощи лицам, занимающимся физической культурой и спортом". Средства субсидии будут израсходованы в 2019 году. |
|  | 90 675,00 | 583 707,00 | МБУ ДО «ДЮСШ по спортивным играм "Смена" |
|  | 496 811,00 | 1 119 409,00 | МАУ ДО ДЮСШ "Юность" |
| **1.206.42** | **186 476,00** | **918 735,00** | Управляющие организации | Субсидия на компенсацию части платы граждан за коммунальные услуги. Отчеты по фактически произведенным расходам будут представлены в 1 квартале 2019г. |
| **1.303.02** | **19 251,84** | **449,00** | Фонд социального страхования РФ | Расходы на цели социального страхования превысили размер страховых взносов. Возмещение средств от ФСС в 1 квартале 2019г. |

Дебиторская задолженность на 01.01.2019г. в общем по Администрации ЗАТО г.Железногорск сократилась по сравнению с началом 2018 года на 60 743 569,04 руб. Основная причина сокращения дебиторской задолженности:

52 000 000,00 руб. – в 2017 году перечислен авансовый платеж в Красноярский краевой фонд жилищного строительства на приобретение жилых помещений в муниципальную собственность ЗАТО Железногорск по договору участия в долевом строительстве. В 2018 году жилые помещения получены в муниципальную собственность.

10 383 907,00 руб. - в рамках муниципальной программы "Реформирование и модернизация жилищно-коммунального хозяйства и повышение энергетической эффективности на территории ЗАТО Железногорск" управляющим организациям в 2018 году были перечислены средства субсидий на компенсацию части платы граждан за коммунальные услуги, срок предоставления отчётов о фактических затратах 1 квартал 2019г. согласно условиям соглашений между администрацией ЗАТО г.Железногорск и получателями субсидий. По результатам отчетов управляющих компаний о затратах на коммунальные расходы за 1 полугодие и 9 месяцев 2018 года размер субсидий был сокращен в связи с отсутствием потребности в компенсации понесенных затрат.

**Анализ кредиторской задолженности:**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Счет** | **Кт задолженность на 01.01.2018** | **Кт задолженность на 01.01.2019** | **Контрагент** | **Обоснование** |
| **Всего** | **16 682 709,64** | **1 073 181,16** |  |  |
| **1.302.21 всего, в том числе:** | **28 026,20** | **37 531,23** |  |  |
|  | 3 417,00 | 0,00 | Отдел Государственной фельдъегерской службы Российской Федерации в г.Красноярске |  |
|  | 3 342,70 | 4 624,19 | ПАО "Ростелеком" | Счет-фактура за оказанные в декабре 2018г. услуги внутризоновой и междугородной телефонной связи выставлена в январе 2019г. |
|  | 0,00 | 4 814,04 | ФГУП «Почта России» | Счет-фактура за оказанные в декабре 2018г. услуги по пересылке почтовых уведомлений выставлена в январе 2019г. |
|  | 21 266,50 | 28 093,00 | ПАО «Мобильные ТелеСистемы» | Счет-фактура за оказание услуг мобильной связи в декабре 2018г. выставлена в январе 2019г. |
| **1.302.23** | **35 611,28** | **1 010 964,87** |  |  |
|  | 171 478,21 | 451 939,85 | МП "Гортеплоэнерго" | Счет-фактура за оказание услуг по холодному водоснабжению, отоплению и водоотведению за декабрь 2018г. выставлена в январе 2019г. |
|  | 737 884,27 | 383 582,09 | ПАО «Красноярскэнергосбыт» | Счета-фактуры за оказанные в декабре 2018г. услуги по поставке электроэнергии выставлены в январе 2019г. |
|  | 711 138,33 | 175 442,93 | МП "Гортеплоэнерго" | Счет-фактура за оказание услуг по холодному водоснабжению, отоплению и водоотведению за декабрь 2018г. выставлена в январе 2019г. Нежилые помещения КУМИ |
| **1.302.25** | **171 640,01** | **4 612,71** |  |  |
|  | 171 640,01 | 0,00 | МП ГЖКУ | Позднее (в январе 2019г.) предоставление счета-фактуры за услуги по управлению многоквартирными домами для содержания нежилых помещений,находящихся в муниципальной собственности. Нежилые помещения КУМИ |
|  | 0,00 | 4 612,71 | МП «ЖКХ» | Счет-фактура за оказание услуги по техническому и аварийному обслуживанию нежилых помещений выставлена в январе 2019г. |
| **1.302.41** | **14 843 359,89** | **0,00** |  |  |
|  | 8 586 354,00 | 0,00 | МП ПАТП | Погашение кредиторской задолженности 2017 года |
|  | 345 975,00 | 0,00 | МП КБУ |
|  | 470 782,16 | 0,00 | МП Нега |
|  | 4 248 596,68 | 0,00 | МП Горэлектросеть |
|  | 1 191 652,05 | 0,00 | МП КБУ, МП ЖКХ |
| **1.303.02** | **19 182,73** | **20 072,35** |  |  |
|  | 19 182,73 | 449,00 | Межрайонная ИФНС России № 26 по Красноярскому краю | Превышение пособий по временной нетрудоспособности над страховыми взносами в Фонд социального страхования РФ |
|  | 0,00 | 19 623,35 | Межрайонная ИФНС России № 26 по Красноярскому краю | Задолженность по страховым взносам на обязательное пенсионное страхование |

Кредиторская задолженности на конец 2018 года сократилась на 15 609 528,48 руб. Основная причина сокращения задолженности:

14 843 359,89 руб. - в 2018 году погашена кредиторская задолженность за 2017 год перед получателями субсидий на возмещение недополученных доходов и фактических затрат муниципальным предприятиям (субсидия на возмещение затрат по пассажирским перевозкам, содержание сетей уличного освещения, содержание объектов благоустройства; на возмещение предприятиям недополученных доходов от предоставления банных услуг (МП Нега), организациям, предоставляющим населению услуги, связанные с погребением (МП КБУ).

Просроченная кредиторская задолженность на 01.01.2019г. отсутствует.

**Отчет о финансовых результатах деятельности форма 0503121**

**По строке 092 по КОСГУ 172** начисление составило **265 916 507,77 руб.,** в том числе: **262 239 655,64** **руб.** – составило увеличение расчетов с учредителем по недвижимому и особо ценному движимому имуществу, **3 676 852,13** **руб**. – доходы от продажи квартир, находящихся в собственности городских округов.

**По строке 100** **по КОСГУ 180** начисление**6 495,36** руб. – получены безвозмездно основные средства.

**По строке 390** отражены расходы будущих периодов **33 787,85. по ст.226** - приобретение неисключительных (пользовательских) прав на программное обеспечение;

**По строке 550** отражены доходы будущих периодов в размере 5,00 руб. Признано право пользования объектами операционной аренды, полученными на неопределенный срок в безвозмездное пользование (в оперативное управление):

1.Комната 8 ,9 ул.Ленина,39,пом.10

2. Комнаты 6,7,8,9,43 со встроенным шкафом 44 ул.Ленина,39,пом.12

3. Коридор 3,ком.4, ком.11, ком.13 Ленина,39 пом.11

4. Нежилое здание (гараж) ул.22 Партсъезда ,21

5. Нежилое здание ул. XXII партсъезда, 21

**По строке 560 отражено изменение резерва на выплату отпускных 2 452 684,85 руб.**

Остаток средств **на счете 1.201.35** на 01.01.2019г. 482 306,00 руб., в том числе ст.221 (марки, конверты) – 482 306,00 руб.

**Поступление и выбытие по счету 106 «Вложения в нефинансовые активы» в течение 2018 года составило 66 220 000,00 руб.:**

- 14 220 000,00 руб.приобретены жилые помещения – квартиры (8 квартир) в рамках МП "Развитие образования ЗАТО Железногорск". подпрограммы "Государственная поддержка детей сирот, расширение практики применения семейных форм воспитания". В 2018 году переданы в муниципальную казну.

- 52 000 000,00 руб. приобретены жилые помещения – квартиры (26 квартир) в рамках МП "Обеспечение доступным и комфортным жильем граждан ЗАТО Железногорск", мероприятие «Приобретение жилых помещений в муниципальную собственность ЗАТО Железногорск по договору участия в долевом строительстве в целях распоряжения помещениями в соответствии с муниципальными правовыми актами». В 2018 году переданы в муниципальную казну.

**Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности субъекта бюджетной отчетности»**

В 2018 году Управлением федерального казначейства по Красноярскому краю была проведена проверка исполнения органами исполнительной власти субъектов Российской Федерации, органами местного самоуправления ЗАТО трехстронних соглашений об эффективном использовании межбюджетных трансфертов из федерального бюджета бюджетам субъектов РФ для предоставления бюджетам ЗАТО дотаций на компенсацию дополнительных расходов и (или) потерь бюджетов ЗАТО, связанных с особым режимом безопасного функционирования, заключенных в соответствии с постановлением Правительства РФ от 22.10.2012 №1080. Нарушений не выявлено

Формы отчетности, не включенные в состав бюджетной отчетности за 2018 год ввиду отсутствия числовых значений показателей: сведения о результатах деятельности [(ф. 0503162)](consultantplus://offline/ref=3E1A3348A1741A00F6F3070881E7F1118F20817AD865509ED5860BD1D462EBD57BE1163155B3112Dx8X5C); сведения о финансовых вложениях получателя бюджетных средств, администратора источников финансирования дефицита бюджета (ф.0503171), сведения о государственном (муниципальном) долге, предоставленных бюджетных кредитах [(ф. 0503172)](consultantplus://offline/ref=A509F2F7E3411B0AEE6B020CBC41FFE765D76F4006B91F0554825C4991C01FA5B671CFC8F33BBEFBoEXFI), сведения о доходах бюджета от перечисления части прибыли (дивидендов) государственных (муниципальных) унитарных предприятий, иных организаций с государственным участием в капитале [(ф. 0503174)](consultantplus://offline/ref=C6DB7DB98C4BA6AF71275555E2757EA703FD260AEDAC576A96B820267F802EE244BF1A62D56C60XBI), справка о суммах консолидируемых поступлений, подлежащих зачислению на счет бюджета (ф.0503184), сведения о проведении инвентаризаций [(таблица N 6)](consultantplus://offline/ref=471A13D4CA43BC5E0CCD270CD9C88ABE39F388FB8B6283C751BD9D0294F8D7511710604A7B22EE9666W7E).

Руководитель И.Г. Куксин

Главный бухгалтер В.Н. Агафонова