|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА** | | | коды |
|  |  | Форма по ОКУД | 0503160 |
|  | на 01 Января 2020 г. | Дата | 01.01.2020 |
| Главный распорядитель, распорядитель, получатель  бюджетных средств, главный администратор, администратор доходов бюджета,  главный администратор  администратор источников  финансирования дефицита бюджета | Департамент жилищно-коммунального хозяйства мэрии города Череповца | по ОКПО | 34234703 |
| Глава по БК | 803 |
| Наименование бюджета  (публично-правового образования) | Бюджет городского округа г. Череповца | по ОКТМО | 19730000 |
| Периодичность: | Ежемесячная, квартальная, годовая |  |  |
| Единица измерения: | руб. | по ОКЕИ | 383 |

**Раздел 1 «Организационная структура субъекта бюджетной отчетности»**

Департамент жилищно-коммунального хозяйства мэрии города Череповца (далее – департамент) является органом мэрии города, обладает правами юридического лица. Действует на основании Положения о департаменте, утвержденного Решением Череповецкой городской Думы от 05.04.2017 № 51.

Местонахождение и юридический адрес департамента: 162608, Вологодская область, г. Череповец, улица Строителей, д.4А.

Департамент является главным распорядителем, получателем бюджетных средств, наделено полномочиями администратора доходов городского бюджета.

Собственником имущества департамента является муниципальное образование «Город Череповец».

Функции и полномочия собственника имущества от имени муниципального образования «Город Череповец» в пределах своей компетенции осуществляет комитет по управлению имуществом города.

Полномочия органа внешнего муниципального финансового контроля осуществляет контрольно-счетной палатой города Череповца.

Основной задачей департамента является решение вопросов местного значения в сфере жилищно-коммунального хозяйства города Череповца.

Основные направления деятельности департамента отражены в таблице 1.

Бухгалтерское обслуживание департамента с 01.01.2016 осуществляет муниципальное казенное учреждение «Финансово-бухгалтерский центр» (далее – МКУ «ФБЦ») на основании соглашения от 23.12.2018 № 1 «О передаче функции по ведению бюджетного (бухгалтерского) учета и составлению отчетности органов местного самоуправления города Череповца».

Годовая бюджетная отчетность департамента составлена в соответствии с требованиями:

Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы РФ, утвержденной приказом Минфина РФ от 28.12.2010 № 191н;

Порядка формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структуре и принципах назначения, утвержденного приказом Минфина России от 08.06.2018 № 132н;

Порядка применения классификации операций сектора государственного управления, утвержденным приказом Минфина России от 29.11.2017 № 209н;

Федеральных стандартов бухгалтерского учета для организаций государственного сектора;

письма финансового управления мэрии города от 22.01.2020 № 91/02-02-51 «Об особенностях составления и представления годовой бюджетной отчетности и сводной бухгалтерской отчетности муниципальных бюджетных и автономных учреждений главными администраторами бюджетных средств за 2019 год».

Годовая бюджетная отчетность составлена бухгалтерами МКУ «ФБЦ» И.С. Ложкиной, М.Н. Никановой, подписана электронной подписью.

**Форма 0503161 «Сведения о количестве подведомственных участников бюджетного процесса, учреждений и государственных (муниципальных) унитарных предприятий»**

Департамент имеет одно подведомственное учреждение – муниципальное казенное учреждение «Спецавтотранс».

Муниципальное казенное учреждение «Спецавтотранс» (далее - МКУ «САТ») действует на основании Устава, утвержденного постановлением мэрии города от 14.01.2013 № 48 (с изменениями).

Местонахождение и юридический адрес МКУ «САТ»: 162604, Вологодская область, город Череповец, Кирилловское ш., д.5. Адрес почтовый совпадает с юридическим адресом.

Учредителем МКУ «САТ» и собственником его имущества является муниципальное образование «Город Череповец».

Функции и полномочия учредителя МКУ «САТ» от имени муниципального образования «Город Череповец» в пределах своей компетенции осуществляют мэрия города, департамент жилищно – коммунального хозяйства мэрии города Череповца.

Полномочия собственника имущества от имени муниципального образования «Город Череповец» в пределах своей компетенции осуществляет комитет по управлению имуществом города.

МКУ «САТ» является юридическим лицом, некоммерческой организацией – муниципальным учреждением, тип – казенное учреждение и находится в ведении департамента жилищно–коммунального хозяйства мэрии города Череповца.

Полномочия органа внешнего муниципального финансового контроля осуществляет контрольно-счетной палатой города Череповца.

МКУ «САТ» действует на основании Бюджетного кодекса Российской Федерации, Федерального закона от 12.01.1996 № 7-ФЗ «О некоммерческих организациях», руководствуется нормативными правовыми актами Российской Федерации, Вологодской области, муниципальными правовыми актами, Уставом.

МКУ «САТ» создано с целью осуществления организации и деятельности в сфере содержания территорий общего пользования и земель резерва города Череповца, ритуальных услуг и похоронного дела, учета, осмотра, содержания конструкций и ремонта искусственных сооружений (мостов и пр.), организации и проведения текущего ремонта автомобильных дорог, реализации требований жилищного законодательства.

Основными задачами «МКУ САТ» являются содержание территорий общего пользования и земель резерва города Череповца, организация и осуществление деятельности в сфере ритуальных услуг и похоронного дела, учета, осмотра, содержания конструкций и ремонта искусственных сооружений (мостов и пр.), организация и проведение текущего ремонта автомобильных дорог, реализация требований жилищного законодательства.

МКУ «САТ» является соисполнителем муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального хозяйства города Череповца» на 2014 – 2021 годы», утвержденной постановлением мэрии города Череповца от 10.10.2013 № 4811. C 1 июня 2019г. МКУ «САТ» расширил свою деятельность и штат сотрудников.

Бухгалтерское обслуживание МКУ «САТ» осуществляет муниципальное казенное учреждение «Финансово-бухгалтерский центр» (далее – МКУ «ФБЦ») на основании соглашения от 20.02.2018 № 3/17-01-12 «О передаче функции по ведению бюджетного (бухгалтерского) учета и составлению отчетности муниципальных казенных учреждений города Череповца».

Бюджетный учет МКУ «САТ» осуществляется в программных комплексах 1С: «Бухгалтерия государственного учреждения 8.3», 1С: «Зарплата и кадры» в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», бюджетным законодательством.

Годовая бюджетная отчетность на 01.01.2020 МКУ «САТ» составлена в соответствии с требованиями Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы РФ, утвержденной приказом Минфина РФ от 28.12.2010 № 191н (с изменениями) А.А. Садовниковой, начальником отдела бухгалтерского учета и отчетности МКУ «САТ», заместителем главного бухгалтера МКУ «ФБЦ», подписана руководителем МКУ «САТ» Фроловым И.Н. на основании устава.

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

Департамент является исполнителем муниципальных программ: «О развитии жилищно-коммунального хозяйства города Череповца на 2014-2022 г.г.», «Формирование современной городской среды на территории муниципального образования город Череповец на 2018-2022 г.г.», «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности на территории муниципального образования город Череповец на 2014-2022 г.г.».

Финансовое обеспечение деятельности департамента осуществляется на основании бюджетной сметы.

В 2019 году департаментом приняты следующие меры по эффективности расходования бюджетных средств:

соблюдение действующего законодательства РФ при заключении договоров, муниципальных контрактов на выполнение работ, оказание услуг для муниципальных нужд;

в результате проведения электронных аукционов при размещении заказов на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг экономия бюджетных средств составила 21 339 984,58 руб.;

в результате проведения конкурсных процедур при размещении заказов на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг экономия бюджетных средств составила 476 024,79 руб.

За 2019 год работники департамента жилищно-коммунального хозяйства прошли обучение на семинарах, вебинарах и курсах повышения квалификации в сумме 31 000,00 руб., в том числе:

по семинарам:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование курса | Юридическое лицо | Кол-во чел. | Сумма |
| Семинар на тему «Новый порядок работы УО и ТСЖ. Ужесточение и расширение лицензионных требований. Практика заключения «прямых» договоров. О новых нормах технической эксплуатации жилого фонда. Новое в бухучете, налогообложении и трудовом законодательстве в 2019 г. и другие.» | ООО «Образовательный центр «Жилкоммаркетинг» | 1 | 4 000,00 |
| Семинар на тему «Новый порядок работы УО и ТСЖ. Ужесточение и расширение лицензионных требований. Практика заключения «прямых» договоров. О новых нормах технической эксплуатации жилого фонда. Новое в бухучете, налогообложении и трудовом законодательстве в 2019 г. и другие.» | ООО «Образовательный центр «Жилкоммаркетинг» | 1 | 4 000,00 |

по вебинарам:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование курса | Юридическое лицо | Кол-во чел. | Сумма |
| Ответы на ключевые вопросы по приборам учета в ЖКХ. | ООО «Креон» | 1 | 6000,00 | |

по курсам повышения квалификации:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование курса | Юридическое лицо | Кол-во чел. | Сумма |
| Программа «Обеспечение качества содержания, ремонта, строительства автомобильных дорог и безопасности дорожного движения» | ФГАОУ ДПО «Межрегиональный ЦППК» | 1 | 17 000,00 | |

Штатная численность департамента жилищно-коммунального хозяйства мэрии города на 01.01.2019 составляла 32 штатные единицы, замещающие должности муниципальной службы (распоряжение мэрии города от 28.12.2018 № 199-рк).

С 01.07.2019 выведена из штатного расписания 1 штатная единица главного специалиста отдела управления жилищным фондом и введена в штатное расписание 1 штатная единица главного специалиста сектора планирования и исполнения расходов планово-юридического отдела (распоряжение мэрии города от 28.06.2019 № 101-рк).

С 01.10.2019 выведена из штатного расписания 1 штатная единица ведущего специалиста планово-юридического отдела и введена в штатное расписание 1 штатная единица ведущего специалиста отдела по эксплуатации территорий (распоряжение мэрии города от 01.102019 № 163-рк).

С 06.12.2019 выведена 1 штатная единица заместителя начальника отдела аналитической работы в сфере жилищно-коммунального хозяйства (распоряжение мэрии города от 02.12.2019 № 197-рк).

По состоянию на 31.12.2019 штатная численность департамента жилищно-коммунального хозяйства мэрии изменилась и составляет 31 штатную единицу, замещающие должности муниципальной службы.

Фактически замещено должностей в штатном расписании по состоянию на отчетный период 27 штатных единиц.

Среднесписочная численность за отчетный период составила 28 человек.

Вакантные штатные ставки: начальник департамента 1 штатная единица, главный специалист отдела по эксплуатации территорий 1 штатная единица, ведущий специалист отдела по эксплуатации территорий 1 штатная единица, заведующий сектором планирования и исполнения расходов планово-юридического отдела 1 штатная единица.

Штатная численность на 01.05.2019 составляла 28 штатных единиц (приказ директора МКУ «САТ» от 27.12.2017 № 28 «Об утверждении штатного расписания муниципального казенного учреждения «Спецавтотранс», с изменениями от 08.06.2018 № 32). Фактическая численность - 28 человек.

На 01.01.2020г. согласно распоряжению от 18.11.2019 № 25-рму штатная численность составляет 325 штатных единиц. Фактическая численность – 277 человек, вакантных ставок – 48.

На балансовом учете департамента по итогам отчетного периода числится имущество балансовой стоимостью 4 965 576,27 руб.

На балансовом учете МКУ «САТ» по итогам декабря 2019 года числится имущество балансовой стоимостью 170 565 402,20 руб., в том числе нежилые помещения, переданные в оперативное управление в целях осуществления основных видов деятельности, расположенные по адресам:

ул. Пионерская, д.19, балансовая стоимость 6 135,19 руб. (распоряжение комитета по управлению имуществом города от 18.04.2013 № 601-р, свидетельство о государственной регистрации права от 04.03.2014 серия 35-АБ № 854635);

ул. Любецкая, д.15, балансовая стоимость 512 618,96 руб. (распоряжение комитета по управлению имуществом города от 26.04.2016 №582р, свидетельство о государственной регистрации права от 27.06.2016 № 35-35/021-35/021/003/2016-2293/1);

Склад соляного раствора, балансовая стоимость 6 5814 686,74 руб. (распоряжение комитета по управлению имуществом города от 31.05.2019 № 628р, свидетельство о государственной регистрации права от 21.06.2019 №);

Производственный корпус балансовой стоимостью 1 303 548,40 руб. (распоряжение комитета по управлению имуществом города от 31.05.2019 № 628р, свидетельство о государственной регистрации права от 21.06.2019 №);

Боксы гаражи кирпичные балансовой стоимостью 215 498,10 руб. (распоряжение комитета по управлению имуществом города от 31.05.2019 № 628р, свидетельство о государственной регистрации права от 21.06.2019 №);

Боксы гаражи металлические балансовой стоимостью 697 277,20 руб. (распоряжение комитета по управлению имуществом города от 31.05.2019 № 628р, свидетельство о государственной регистрации права от 21.06.2019 №);

Нежилое помещение, S 20,7 м2, балансовая стоимость 33 391,00 руб. (распоряжение комитета по управлению имуществом города от 31.05.2019 № 628р, свидетельство о государственной регистрации права от 21.06.2019 №);

Боксы гаражи металлические балансовой стоимостью 3 160 000,00 руб. (распоряжение комитета по управлению имуществом города от 31.05.2019 № 628р, свидетельство о государственной регистрации права от 21.06.2019 №);

Боксы гаражи металлические балансовой стоимостью 13 540 000,00 руб. (распоряжение комитета по управлению имуществом города от 31.05.2019 № 628р, свидетельство о государственной регистрации права от 21.06.2019 №);

Боксы гаражи металлические балансовой стоимостью 3 970 000,00 руб. (распоряжение комитета по управлению имуществом города от 31.05.2019 № 628р, свидетельство о государственной регистрации права от 03.07.2019 №);

Нежилое помещение, S 38.4 м2, балансовая стоимость 61 942,73 руб. (распоряжение комитета по управлению имуществом города от 31.05.2019 № 628р, свидетельство о государственной регистрации права от 21.06.2019 №);

Нежилое помещение, S 37,6 м2, балансовая стоимость 60 652,25 руб. (распоряжение комитета по управлению имуществом города от 31.05.2019 № 628р, свидетельство о государственной регистрации права от 21.06.2019 №);

Пристройка диспетчерского пункта, балансовая стоимость 678 358,32 руб. (распоряжение комитета по управлению имуществом города от 31.05.2019г. № 628р, свидетельство о государственной регистрации от 09.07.2019г.)

Склад балансовой стоимостью 1 руб. (распоряжение комитета по управлению имуществом города от 31.05.2019 № 628р, свидетельство о государственной регистрации права от 21.06.2019 №).

Также на соответствующих счетах балансового учета МКУ «САТ» числятся нежилые помещения, переданные на праве пользования:

ул. Строителей 4а (по договору безвозмездного пользования от 01.01.2019 №15-02-14/002);

ул. Сталеваров, д. 42 (по договору безвозмездного пользования № 058/16 от 22.06.2016);

ул. Металлургов, д.53 (по договору безвозмездного пользования № 038/13 от 23.07.2013);

ул. Леднева, д. 7 (договор безвозмездного пользования от 04.12.2018 № 004/4/12-18/ЦПП (91/18).

По договорам аренды получены в пользование часть нежилых помещений с оборудованием, инвентарем, мебелью по адресам: Кирилловское ш. д.50 (до 01.06.2019г.), блок-контейнер на кладбище №1, блок-контейнер на кладбище № 4, нежилое помещение на кладбище №2, нежилое помещение ул. Любецкая, д.15 (колясочная 7,3 кв.м.).

Договора на аренду заключаются сроком на один календарный год.

По состоянию на 01.01.2020 на забалансовом учете числится имущество стоимостью 1 811 468 434,48 руб. (2 007 029 692,15 руб. – имущество, полученное в пользование, 1 239 654,53 руб. – основные средства в эксплуатации).

Обеспечение департамента оргтехникой, программными продуктами, информационными ресурсами, включая техническое сопровождение, в отчетном периоде осуществлялось МБУ «Центр муниципальных информационных ресурсов и технологий» в рамках уставной деятельности. Материально-техническое обеспечение (канцтовары, мебель и прочее материальное сопровождение) осуществлялось МКУ «Центр комплексного обслуживания» в рамках уставной деятельности.

Плановая потребность в материальных ценностях определяется департаментом и направляется путем подачи заявки в МБУ «Центр муниципальных информационных ресурсов и технологий», МКУ «Центр комплексного обслуживания» на включение расходов при планировании бюджетных ассигнований на очередной финансовый год и плановый период.

В 2019 году все муниципальные служащие департамента обеспечены компьютерами, необходимыми расходными материалами и материальными запасами. Предоставленные департаменту основные средства для осуществления деятельности эксплуатируются по их целевому назначению.

Бюджетные расходы на осуществление основных видов деятельности ДЖКХ в 2019 год составили 1 037 698 562,26 руб., из них бюджетные расходы на осуществление закупок – 669 749 743,48 руб., в том числе путем:

проведения аукциона в электронной форме – 311 801 785,16 руб.;

проведения запроса котировок – 572 000,01 руб.;

заключения контрактов (договоров) с единственным поставщиком 20 996 148,21 руб.;

заключения контрактов (договоров) в соответствии с п.4 ст.93 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (закупка до 300 тыс. руб.) - 3 441 942,77 руб.

За 2019 год департаментом получены доходы в сумме 53 589 951,17 руб. Доходы от предоставленных услуг поступают на единый счет в доход городского бюджета

Бюджетные расходы на осуществление основных видов деятельности МКУ «САТ» на 01.01.2020 составили в сумме 157 105 613,65 руб.

В декабре 2019 года МКУ «САТ» приняты следующие меры по эффективности расходования бюджетных средств:

недопущение возникновения просроченной дебиторской и кредиторской задолженности;

соблюдение действующего законодательства РФ при заключении договоров, муниципальных контрактов на выполнение работ, оказание услуг, приобретение прочих товаров для нужд МКУ «САТ», а также при заключении муниципальных контрактов с ресурсоснабжающими организациями на коммунальные услуги.

**Раздел 3 «Анализ отчета об исполнении бюджета субъектом бюджетной отчетности»**

Сведения об исполнении текстовых статей закона (решения) о бюджете отражены **в Таблице 3.**

**Форма 0503164** «Сведения об исполнении бюджета».

Департамент является администратором доходов городского бюджета.

Плановые показатели по доходам на 2019 год по решению Череповецкой городской Думы от 13.12.2018 № 217 «О городском бюджете на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов» утверждены в сумме 36 837 800,00 руб. Фактически получены доходы за 2019 год в сумме 55 381 750,42 руб., что составило 150,34 % от утвержденных бюджетных назначений, в том числе:

**-** по КБК 803 10807173011000110 в сумме 966 400,00 руб. - увеличение количества выданных разрешений на грузоперевозки с выплатой госпошлины;

- по КБК 803 11109044040021120 в сумме 29 604 754,97 руб. – погашение задолженности платы за найм жилых помещений нанимателями;

- по КБК 803 11109044040023120 в сумме 7 668,21 руб. – доходы от сдачи в найм муниципального имущества льготной категории граждан (детям-сиротам) (план по данному КБК в бюджете не предусмотрен);

КБК 11301994040000130 – 1 670 435,21 руб. Доходы от оказания платных услуг. Поступления от аренды (план по КБК не предусмотрен).

- по КБК 803 11302994040000130 в сумме 3 435,12 руб. – возврат от ООО УК "Весна" уплаченных взносов за капитальный ремонт, в связи с закрытием специальных счетов (план по КБК не предусмотрен);

- по КБК 803 11637030040000140 в сумме 2 332 473,00 руб. – увеличение процента поступлений в бюджет в связи с увеличением количества грузоперевозок;

по КБК 803 11690040040000140 в сумме 20 716 276,66 руб., в т.ч в сумме 20 654 025,91 руб. – увеличение количества выданных разрешений на вырубку зеленых насаждений, в сумме 62 250,75. – прочее поступление от денежных взысканий (план по КБК не предусмотрен). ;

по КБК 803 11701040040000180 в сумме – «-» 14 828,15 руб., в т.ч.: «-» 17 101,64 руб. – невыясненные платежи по доходам от платы за найм жилых помещений, которые уточнены на соответствующий КБК (план по данному КБК в бюджете не предусмотрен), 2 273,49 руб. – невыясненные поступления в бюджет (план по КБК не предусмотрен);

по КБК 803 11705040040000180 в сумме – 95 135,40 руб., в т. ч.: 38 295,60 руб. – доходы от возврата средств, излишне полученных по муниципальному контракту от 22.04.2017 № К05-17, заключенному с ООО "Череповецдорстрой" (план по данному КБК в бюджете не предусмотрен), 56 839,80 руб. – прочие неналоговые доходы, поступления от аренды (план по КБК не предусмотрен);

Исполнение утвержденных бюджетных назначений в части расходов городского бюджета по состоянию на 01.01.2020 – 1 194 804 175,91 руб., что составляет 98,63 % от утвержденных годовых ассигнований в целом – 1 211 381 149,86 руб.

Неисполнение бюджетных назначений от утвержденных годовых назначений за 2019 год произошло по следующим направлениям расходов:

по КБК 803 01131810300000 000  (исполнение составило 72,40 %.) Вывоз транспортных средств владельцами осуществлен самостоятельно, отсутствие необходимости в использовании бюджетных средств;

по КБК 803 040918102S1360 000 (исполнение 81,17 %). Субсидии на осуществление дорожной деятельности для обеспечения подъездов к земельным участкам, предоставляемым отдельным категориям граждан, отклонение в связи с невыполнением подрядчиком части работ по контракту в установленные сроки, в виду отсутствия у него материально-технических ресурсов в необходимом объеме, подрядчику выставлены штрафные санкции;

по КБК 803 040918107S1360 000 (исполнение 81,17 %). Областные средства на содержание и ремонт подъездов к земельным участкам, предоставляемым отдельным категориям граждан, отклонения в связи с невыполнением подрядчиком части работ по контракту в установленные сроки, в виду отсутствия у него материально-технических ресурсов в необходимом объеме, подрядчику выставлены штрафные санкции;

по КБК 803 0503120F255552 000 (исполнение 92,67 %). Субсидии на реализацию мероприятий по благоустройство общественных территорий по объектам «Благоустройство площади МБУК «Дворец Металлургов» в сумме 111,9 тыс. рублей экономия сложившиеся от аукциона, «Благоустройство кладбищ № 1 и № 3» в сумме 356,4 тыс. рублей в связи с сложившейся экономией по результатам конкурсных процедур, было заключено дополнительное соглашение на увеличение контракта, в виду не благоприятных погодных условиях работы в рамках дополнительного соглашения не могли быть выполнены;

по КБК 803 050318108S1290 000 (исполнение 0 %). Субсидии по благоустройству прилегающей территории проблемного объекта в сумме 560,1 тыс. рублей в связи с несостоявшимся отбором инвестора для выполнения работ;

по КБК 803 06050500500000 000 (исполнение 0 %). Оплата субсидии по утилизации ртутьсодержащих отходов по факту выполненных работ;

по КБК 803 10031300700000 000 (исполнение 91,03 %). Оплата работ по ремонту помещений по договорам ренты (обследование, согласование с нанимателем) по факту выполненных работ;

по КБК 803 10031300800000 000 (исполнение 71,63 %). Получателей услуг бань по льготным помывкам меньше планируемых.

В отчетном периоде принятие бюджетных (денежных) обязательств осуществлялось в пределах доведенных департаменту бюджетных ассигнований и лимитов бюджетных обязательств.

**Раздел 4. Анализ показателей бухгалтерской отчетности субъекта бюджетной отчетности**

**Форма 0503130 «Баланс главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета»**

По состоянию на 01.01.2020 по счету 1 201 00 000 «Денежные средства учреждения» отражен остаток денежных средств в сумме 5 106 223,06 руб., в том числе:

по счету 1 201 10 000 «Денежные средства на лицевых счетах учреждения в органе казначейства» в сумме 5 106 223,06 руб., в том числе:

ДЖКХ – 707 598,92 руб. - обеспечение исполнения контрактов, обеспечение гарантийных обязательств.

МКУ «САТ» - 4 398 624,14 руб. - обеспечение исполнения контрактов, обеспечение гарантийных обязательств.

**Справка по заключению счетов бюджетного учета отчетного финансового года (ф.0503110)**

Показатели, отраженные в Справке ф.0503110 по счету 1 401 10 173 «Чрезвычайные доходы от операций с активами», 1 401 10 189 «Иные доходы» раскрываются в виде таблицы:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Корреспондирующий счет | Код счета бюджетного учета | | |
| 1 401 10 173 | 1 401 10 189 | причина |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Нефинансовые активы, всего в том числе по счетам |  |  |  |
|  |  |  |  |
| Финансовые активы, всего в том числе по счетам |  |  |  |
| 1 20900000 | 3 861 702,08 | 0,00 | Сомнительная дебиторская задолженность нереальная к взысканию, списанная с балансового учета на забалансовый счет 04 в целях последующего наблюдения на забалансовом учете. |
| 1 20500000 | 0,00 | 38 295,60 | возврат средств, излишне полученных ООО "Череповецдорстрой" по муниципальному контракту от 22.04.2017 № К05-17 |
| 1 20500000 | 0,00 | 82 210,63 | Ошибочно поступление доходы |
| Обязательства, всего в том числе по счетам |  |  |  |
| Итого по счетам | 3 861 702,08 | 120 506,23 |  |

Показатели, отраженные в Справке ф.0503110 по счету 1 401 10 19Х «Безвозмездные не денежные поступления текущего характера от сектора государственного управления и организаций государственного сектора» раскрываются в виде таблицы:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Корреспондирующий счет | Код счета бюджетного учета | | | |
| 1 401 10 191 | 1 401 10 195 | 1 401 10 199 | причина |
| 1 | 2 |  |  | 3 |
| Нефинансовые активы, всего в том числе по счетам |  |  |  |  |
| 1 10100000 |  | 101 168 287,92 |  | безвозмездное поступление основных средств |
| 1 10200000 |  | 188 023,00 |  | безвозмездное поступление НМА |
| 1 10300000 |  | 2 663 019,70 |  | безвозмездное поступление земельный участок |
| 1 10300000 |  |  | 504 035,49 | переоценка земельный участок |
| 1 10500000 | 9 983 629,94 |  |  | безвозмездное поступление материальных запасов |
| Финансовые активы, всего в том числе по счетам |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| Обязательства, всего в том числе по счетам |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| Итого | 9 983 629,94 | 104 019 330,62 | 504 035,49 |  |

**Форма 0503169 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности»**

Дебиторская задолженность по доходам на 01.01.2020 составляет в сумме 45 223 576,69 руб. в том числе:

**счет 20500000 – 45 056 589,18 руб., из них:**

по счету 20529000 – 45 030 691,84 руб. – задолженность возникла при начислении доходов от использования имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных), плата за наем от физических и юридических лиц;

по счету 20531000 - 2 800,00 руб. поступление денежных средств за услуги техники для ЧМП «Спецавтотранс»;

по счету 20589000 – 23 097,34 руб.:

18 085,41 руб. поступление денежных средств за аренду нежилого помещения ООО «Самовар»;

582,83 руб. поступление денежных средств за аренду нежилого помещения Потапов А.Е.;

4 429,10 руб. поступление денежных средств за аренду нежилого помещения ООО «Медконтроль».

**счет 2060000 - 152 296,66 руб. из них:**

по счету 20623000 – 152 296,66 руб:

29 122,96 руб. предоплата за поставку электроэнергии для хлораторных станций ООО «Северная сбытовая компания»;

123 173,70 руб. предоплата за поставку тепловой энергии ООО «Газпром теплоэнерго Вологда».

**счет 20812000 – 4 632,80 руб.** расчеты с подотчетными лицами по прочим несоциальным выплатам персоналу в денежной форме.

**счет 20900000 – 10 058,05 руб., из них:**

по счету 20941000 – 10 058,05 руб. - задолженность по уплате неустойки за нарушение условий муниципальных контрактов.

Кредиторская задолженность по доходам на 01.01.2020 составляет в сумме 2 863 566,37 руб. в том числе:

**счет 20500000 – 2 863 566,37 руб., из них:**

по счету 20529000 – 2 862 816,37 руб. - задолженность возникла, в связи с переплатой физическими и юридическими лицами по платежам за найм от использования имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных.

по счету 20531000 - **750,00 руб. -** внесены денежные средства физическими лицами.

Кредиторская задолженность по расходам на 01.01.2020 составляет в сумме 56 817 225,82 руб. в том числе:

**счет 30200000 – 50 383 565,31 руб., из них:**

по счету 30211000 - 5 534 643,43 руб. – задолженность по выплате заработной платы за 2 половину декабря 2019 года;

по счету 30213000 - 7 649,52 руб. оплата дней по уходу за ребенком – инвалидом за декабрь 2019г;

по счету 30221000 - 14 967,47 руб. – задолженность за услуги связи;

по счету 30223000 – 7 969 342,84 руб. – задолженность за электроэнергию и газ за декабрь 2019 года;

по счету 30225000 – 5 051 905,52 руб. – задолженность по взносам на капитальный ремонт (3 396 280,95 руб.), по содержанию незаселенных жилых помещений муниципального жилого фонда (33 069,55 руб.), по работам и услугам на содержание имущества МКУ «Спецавтотранс» (1 622 555,02 руб.);

по счету 30226000 – 4 533 065,37 руб. – задолженность за декабрь 2019 года по украшению городских территорий (70 254,77 руб.), по установке и обслуживанию МТК (51 306,51 руб.), по приему и зачислению платежей плательщиков в счет оплаты по договорам найма (440,64 руб.), за сточные воды (ливневая канализация) (4 125 090,39 руб.), задолженность за услуги физической охраны, сопровождения и технического обслуживания ПК и ПО, сопровождение системы Глонасс (285 973,06 руб.);

по счету 30229000 – 19 661,27 руб. – задолженность по договорам за водопользование за 4 квартал 2019 года;

по счету 30231000 – 10 962 051,12 руб. – задолженность за приобретенные объекты основных средств (транспортные средства) МКУ «Спецавтотранс»;

по счету 30234000 – 16 278 448,95 руб. – задолженность за топливо и ГСМ МКУ «Спецавтотранс»;

по счету 30263000 – 3 500,00 руб. - задолженность по оплате услуг бань по льготным помывкам за декабрь 2019 года;

по счету 30266000 – 8 329,82 руб. - задолженность по оплате больничного листа за счет работодателя (7 347,97 руб.) и компенсационные выплаты на детей (981,85 руб.) за декабрь 2019 года;

**счет 30300000 – 6 182 339,91 руб., из них:**

по счету 30301000 – 1 380 025,00 руб. - задолженность по перечислению налога на доходы физических лиц с заработной платы за декабрь 2019 года;

по счету 30302000 – 334 545,11 руб. - задолженность по страховым взносам с заработной платы за декабрь 2019 года;

по счету 30305000 – 55 290,00 руб. – задолженность по транспортному налогу за 2019г. МКУ «Спецавтотранс»;

по счету 30306000 – 31 634,68 руб. - задолженность по страховым взносам на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний с заработной платы за декабрь 2019 года;

по счету 30307000 – 809 387,73 руб. - задолженность по перечислению страховых взносов с заработной платы за декабрь 2019 года;

по счету 30310000 - 3 427 006,39 руб. - задолженность по перечислению страховых взносов с заработной платы за декабрь 2019 года;

по счету 30312000 – 144 451,00 руб. – налог на имущество организаций за 2019г.

**счет 30400000 – 251 320,60 руб., из них:**

по счету 30403000 – 251 320,60 руб. - задолженность в сумме удержаний из заработной платы по исполнительным листам.

Кредиторская задолженность является текущей, подлежит погашению в январе 2020 года.

**счет 40140000 – 124 567,04 руб. из них:**

40140121 – 91 770,00 руб. **–** передача имущества в безвозмездное пользование (УМВД РОССИИ ПО Г.ЧЕРЕПОВЦУ)

40140186 – 32 797,04 руб. – доходы от безвозмездного права пользования активом (Комитет по управлению имуществом города Череповца)

**счет 40160000 – 8 319 468,43 руб., из них:**

по счету 40160211 – 5 606 260,61руб. – резерв на оплату отпусков за фактически отработанное время;

по счету 40160211 – 783 500,09 руб. сформированы резервы предстоящих расходов на оплату отпусков за фактически отработанное время;

по счету 40160213 – 1 693 090,70 руб. – резерв на оплату страховых взносов;

по счету 40160213 – 236 617,03 руб. сформированы резервы предстоящих расходов на уплату страховых взносов с отпусков за фактически отработанное время.

Информация об изменении входящих остатков в межотчетный период

по дебиторской задолженности

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Код счета бюджетного учета | Сальдо на 31.12.2018г.(руб.) | Поступило в межотчетный период (руб.) | Выбыло в межотчетный период (руб.) | Сальдо на 01.01.2019г.(руб.) | Причины изменения |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 20521000 | 131 718 565,38 | 0,00 | 131 718 565,38 | 0,00 | В связи с применением приказа Минфина России от 29.11.2017 № 209н «Об утверждении Порядка применения классификации операций сектора государственного управления» |
| 1 20529000 | 0,00 | 131 718 565,38 | 0,00 | 131 718 565,38 |
| Итого: | 131 718 565,38 | 131 718 565,38 | 131 718 565,38 | 131 718 565,38 |  |

Информация об изменении входящих остатков в межотчетный период

по кредиторской задолженности

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Код счета бюджетного учета | Сальдо на 31.12.2018г.  (руб.) | Поступило в межотчетный период (руб.) | Выбыло в межотчетный период (руб.) | Сальдо на 01.01.2019г.  (руб.) | Причины изменения |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 30223000 | 3 456 216,77 | 247 054,21 | 0,00 | 3 703 270,98 | Исправление ошибок прошлых лет |
| 1 30225000 | 14 999 999,98 | 0,01 | 0,00 | 14 999 999,99 |
| 1 30226000 | 460 805,33 | 23 919,86 | 17 118,08 | 467 607,11 |
| 1 30296000 | 780,51 | 0,00 | 780,51 | 0,00 |
| 1 30229000 | 0,00 | 17 118,00 | 0,00 | 17 118,00 |
| 1 30211000 | 819 414,56 | 0,00 | 2 120,29 | 817 294,27 | В связи с применением приказа Минфина России от 29.11.2017 № 209н «Об утверждении Порядка применения классификации операций сектора государственного управления» |
| 1 30212000 | 602,82 | 0,00 | 602,82 | 0,00 |
| 1 30262000 | 3 120,00 | 0,00 | 3 120,00 | 0,00 |
| 1 30263000 | 0,00 | 3 120,00 | 0,00 | 3 120,00 |
| 1 30266000 | 0,00 | 2 120,29 | 0,00 | 2 120,29 |
| 1 30266000 | 0,00 | 602,82 | 0,00 | 602,82 |
| 1 30296000 | 27 062,00 | 0,00 | 27 062,00 | 0,00 |
| 1 30297000 | 0,00 | 27 062,00 | 0,00 | 27 062,00 |
| 1 40140121 | 87 447 077,30 | 0,00 | 87 447 077,30 | 0,00 |
| 1 40140129 | 0,00 | 87 447 077,30 | 0,00 | 87 447 077,30 |
| 1 40140182 | 1 583 695,05 | 0,00 | 1 583 695,05 | 0,00 |
| 1 40140186 | 0,00 | 66 375,00 | 0,00 | 66 375,00 |
| Итого: | 108 798 774,32 | 87 834 449,57 | 89 081 576,05 | 107 551 647,84 |  |

Анализ изменения доли просроченной кредиторской (дебиторской) задолженности в общем объеме задолженности

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | | |  | |  | |  |  | |  | |  | |  | |
| Наименование показателя | на начало года | | | | на конец года | | | | | | | Рост (сокращение) доли просроченной задолженност в общей сумме задолженности | | Причина роста доли просроченной задолженности в общей сумме задолженности | |
| всего | просроченная | доля просроченной в общем объеме задолженности,% | | всего | | просроченная | | | доля просроченной в общем объеме задолженности,% | |
| 1 | 2 | 3 | 4=3/2\*100 | | 5 | | 6 | | | 7=6/5\*100 | | 8=7-4 | | 9 | |
| Итого дебиторская задолженность | 132 210 110,47 | 41 232 720,19 | 31,19 | | 45 223 576,69 | | 43 280 276,57 | | | 95,70 | | 64,51 | | Рост доли просроченной задолженности в общей сумме задолженности обусловлен ростом тарифов в 2019 году и прогрессивным ростом задолженности неплательщиков в связи с несвоевременным выполнением условий договоров по срокам оплаты за предоставленные услуги | |
| Итого кредиторская задолженность | 54 080 418,75 | 0,00 | 0,00 | | 59 680 792,19 | | 0,00 | | | 0,00 | | 0,00 | |  | |

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

         По состоянию на 01.01.2020  по счету 1 215 33 000 «Вложения в государственные (муниципальные) учреждения» остаток незавершенных вложений составил 129 299 800,00 рублей. Заключеносоглашение  с МУП «Водоканал» о предоставление субсидии на 2019-2022 годы на  строительство (реконструкцию) очистных сооружений водопроводно-канализационного хозяйства в рамках регионального проекта «Оздоровление Волги» в целях реконструкции комплекса очистных сооружений канализации, обеспечения сокращения доли загрязненных сточных вод, отводимых в реку Волга.

**Форма 0503173 «Сведения об изменении остатков валюты баланса»**

По бюджетной деятельности изменения валюты баланса на 01.01.2019 произошли по следующим причинам:

- увеличение кредиторской задолженности за коммунальные услуги перед МУП «Теплоэнергия» за 2018 год на сумму 23 919,86 руб.;

- увеличение кредиторской задолженности за коммунальные услуги (отопление) перед ООО "Газпром теплоэнерго Вологда" за 2018 год на сумму 247 054,21 руб.;

- увеличение кредиторской задолженности перед ООО "Череповецдорстрой" за 2017 год на сумму 0,01 руб.;

- увеличение кредиторской задолженности по арендной плате за пользование земельными участками и другими обособленными природными объектами на счете 302.29 на сумму 17 118,08 руб.;

- уменьшение кредиторской задолженности по прочим работам, услугам на счете 302.26 на сумму 17 118,08 руб.;

- уменьшение кредиторской задолженности по иным выплатам текущего характера физическим лицам на счете 302.96 на сумму 780,51 руб.

Во временном распоряжении изменения валюты баланса на 01.01.2019 нет.

По бюджетной деятельности МКУ «Спецавтотранс» изменения валюты баланса на 01.01.2019 произошли по следующим причинам:

- Досрочное прекращение аренды (пользования) на сумму -1 517 320,05 руб.

Во временном распоряжении изменения валюты баланса на 01.01.2019 нет.

**Форма 0503175 «Сведения о принятых и неисполненных обязательствах получателя бюджетных средств»**

В сведениях о неисполненных бюджетных обязательствах отражены показатели по неисполненным принятым бюджетным обязательствам по счету 50211211 на сумму 6 207 307,78 руб. – неисполнение отражает экономию по оплате труда в т.ч. по ДЖКХ: на сумму 15 307,74 руб., по МКУ «Спецавтотранс» на сумму 6 192 000,04 руб.

Расшифровка имущества и обязательств на забалансовых счетах

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Номер счета | Наименование счета | Сумма, рублей | Расшифровка |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 01 | Имущество, полученное в пользование | 2 007 029 692,15 | Имущество полученное в безвозмездное пользование по договорам безвозмездной аренды |
| 02 | Материальные ценности, принятые на хранение | 612,00 | материальные ценности на хранении до момента утилизации |
| 03 | Бланки строгой отчетности | 380,00 | По ДЖКХ на сумму 230,00 руб. - бланки "Специальное разрешение на движение по автомобильным дорогам тяжелого и (или) крупногабаритного транспортного средства»;  По МКУ «Спецавтотранс» на сумму 150,00 руб. – топливные карты |
| 04 | Задолженность неплатежеспособных дебиторов | 3 861 702,08 | задолженность неплатежеспособных дебиторов, нереальная к взысканию |
| 10 | Обеспечение исполнения обязательств | 16 013 495,95 | банковские гарантии, полученные в качестве обеспечения исполнения муниципальных контрактов |
| 17 | Поступления денежных средств на счета учреждения | 7 629 653,48 | денежные средства, поступившие во временное распоряжение, в качестве обеспечения гарантийных обязательств |
| 18 | Выбытия денежных средств со счетов учреждения | 23 244 299,18 | денежные средства, возвращенные контрагентам после исполнения гарантийных обязательств |
| 21 | Основные средства стоимостью до 3000 рублей включительно в эксплуатации | 1 947 093,84 | По ДЖКХ на сумму 707439,31 руб. - движимое имущество в эксплуатации стоимостью до 10 000,0 руб.;  По МКУ «Спецавтотранс» на сумму 1 239 654,53 руб. – введено в эксплуатацию имущество стоимостью менее 10 000,00 руб. |
| 27 | Материальные ценности, выданные в личное пользование работникам (сотрудникам) | 603 400,47 | Специальная одежда и специальная обувь, выданная в личное пользование сотрудников |
|  | Итого: | 2 060 330 329,15 |  |

Анализ состояния НФА на 01.01.2020 года и основные направления их поступления и выбытия:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| наименование НФА | поступление руб. | Направления поступления НФА в учреждение | выбытие руб. | Направления выбытия НФА в учреждении |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Основные средства | 180 767 880,96 | Приобретение объектов основных средств ДЖКХ – 9 386 039,81 руб.; Приобретение объектов основных средств МКУ «Спецавтотранс» – 12 916 463,17 руб.; безвозмездная передача имущества из Казны МКУ «Спецавтотранс» – 158 465 377,98 руб. | 13 323 633,14 | По ДЖКХ: 8 068 855,73 руб. – прекращение права оперативного управления;  546 884,08 руб. -основные средства стоимостью до  10 000,00 руб., списанные при вводе в эксплуатацию,  349 650,00 руб. - списание основных средств по результатам инвентаризации.  По МКУ «Спецавтотранс»: 3 308 794,83 руб. |
| Вложения в основные средства | 22 302 502,98 | Приобретение основных средств по ДЖКХ: в сумме 9 386 039,81 руб.; по МКУ « Спецавтотранс»: в сумме 12 916 463,17 руб. | 22 302 502,98 | Принятие к учету приобретенных основных средств по ДЖКХ: в сумме 9 386 039,81 руб.; по МКУ « Спецавтотранс»: в сумме 12 916 463,17 руб. |
| Нематериальные активы | 188 023,00 | Переданы безвозмездно лицензии ПО | 0,00 |  |
| Непроизведенные активы | 2 158 984,21 | Земельный участок Кирилловское ш., д. 50Б, S = 3 014 кв.м. (объект складского значания) | 0,00 |  |
| Материальные запасы | 63 626 922,49 | По ДЖКХ в сумме 225 000,00 руб.приобретение подарочных сертификатов для вручения победителям по итогам городских конкурсов;  По МКУ «Спецавтотранс» в сумме 63 401 922,49 руб.: получены безвозмездно материальные запасы - 9 983 629,94 руб., Приоретены материальные запасы - 53 418 292,55 руб. | 21 687 987,33 | По ДЖКХ в сумме 225 000,00 руб. - вручение подарочных сертификатов победителям по итогам городских конкурсов;  По МКУ «Спецавтотранс» в сумме 21 462 987,33 руб. - списание материальных запасов на нужды учреждения. |
| Итого: | 269 044 313,64 |  | 57 314 123,45 |  |

Информация, подлежащая отражению в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета

1. Федеральный стандарт бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Основные средства», утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 31.12.2016 № 257н:

- в 2019 году все основные средства департамента, МКУ «Спецавтотранс» эксплуатируются (используются);

- балансовая стоимость объектов основных средств, находящихся в эксплуатации и имеющих нулевую остаточную стоимость (100% амортизацию): по ДЖКХ -1 298 477,48 руб.; по МКУ «Спецавтотранс» - 35 718 333,75 руб.;

- в отчетном периоде объекты основных средств, приобретенные в результате необменных операций, принимались к учету по их справедливой (первоначальной) стоимости на дату приобретения;

- объекты бухгалтерского учета, которые нельзя оценить и признать в учете в соответствии с положениями СГС Концептуальные основы, не выявлено.

1. Федеральный стандарт бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Обесценение активов», утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 31.12.2016 № 259н:

- при проведении в отчетном периоде инвентаризации нефинансовых активов инвентаризационной комиссией департамента не выявлено признаков обесценения активов.

- при проведении в отчетном периоде инвентаризации нефинансовых активов инвентаризационной комиссией МКУ «САТ» не выявлено признаков обесценения активов.

1. Федеральный [стандарт](consultantplus://offline/ref=CA763ACDD5B799A597D71482C16FC30F18A5004A347B6FAF16B64967276D7EE11E9C83136B1BE176R1m7N) бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Представление бухгалтерской (финансовой) отчетности», утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 31.12.2016 № 260н:

- в отчетном периоде объекты основных средств, приобретенные в результате необменных операций, принимались к учету по их справедливой (первоначальной) стоимости на дату приобретения;

- изменение входящих остатков кредиторской задолженности отраженно в бухгалтерском учете через ошибки прошлых лет (увеличение кредиторской задолженности по коммунальным услугам, по арендной плате за пользование земельными участками и другими обособленными природными объектами за 2018 год, уменьшение кредиторской задолженности по иным выплатам текущего характера физическим лицам, по прочим работам, услугам);

- показатели бюджетной сметы департамента эффективно исполнены, что составляет 99,54 % от утвержденных годовых ассигнований в целом;

- показатели бюджетной сметы МКУ «Спецавтотранс» исполнены, что составляет 78 % от утвержденных годовых ассигнований в целом;

- внесение изменений в показатели бюджетной сметы департамента, МКУ «Спецавтотранс» осуществлялись своевременно в соответствии с фактической потребностью на основании уведомлений об изменении бюджетных ассигнований и лимитов бюджетных обязательств.

5. Федеральный стандарт бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Аренда», утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 31.12.2016 № 258н:

- объекты бухгалтерского учета, которые можно оценить и признать в учете в соответствии с положениями СГС Аренда, не выявлено.

**Форма 0503178 «Сведения об остатках денежных средств на счетах ПБС. Средства во временном распоряжении»**

Остаток по лицевому счету 803.30.002.3 - средства во временном распоряжении департамента, полученные в обеспечение договоров и муниципальных контрактов.

Остаток денежных средств на лицевом счете Департамента 803.30.002.3 по состоянию на 01.01.2020 составляет 707 598,92 руб.

В отчетном периоде движение средств МКУ «САТ» по лицевому счету № 803.30.001.3 осуществлялось на счете 304.01 «Расчеты по средствам, полученным во временное распоряжение», открытом финансовому управлению мэрии города.

На 01.01.2020 года остаток по лицевому счету 803300013 (МКУ «САТ»)  - средства во временном распоряжении МКУ «САТ» составляет – 4 398 624,14 руб.

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

Бюджетный учет департамента осуществляется в соответствии с приказами Министерства финансов Российской Федерации от 01.12.2010 № 157н «Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и Инструкции по его применению», от 06.12.2010 № 162н «Об утверждении Плана счетов бюджетного учета и Инструкции по его применению», федеральными стандартами бухгалтерского учета для организаций государственного сектора. Особенности ведения бюджетного учета отражены в **Таблице 4**.

В 2019 году в отношении департамента проведены следующие контрольные мероприятия:

1. По итогам проверки контрольно-правового управления мэрии города обоснованности и эффективности использования бюджетных средств по направлениям "Содержание сетей дождевой канализации" и "Украшение города", учет муниципального жилищного фонда в департаменте жилищно-коммунального хозяйства выявлены следующие нарушения:

- отсутствие в муниципальной программе отдельного мероприятия "улучшение экологического состояния города", предусматривающее расходы на установку мобильных туалетных кабин;

- замечания по соблюдению условий, установленных законом № 44-ФЗ в части не распространения условий контракта на отношения, возникшие до его заключения, исключения пролонгации заключенных контрактов, включение в контракты условия о твердой цене, обоснование цены контракта при формировании планов-графиков закупок, указание единого размера обеспечения заявки в извещении;

- отсутствие мер по взысканию просроченной дебиторской задолженности по сдаче помещений в найм;

- недостатки при получении информации в программе Е3Core.

Меры для устранения нарушений:

- рассмотрен вопрос внесения изменения в муниципальную программу "Развитие жилищно-коммунального хозяйства города Череповца на 2014-2020г.г." в части выделения отдельного мероприятия по улучшению экологического состояния города;

- принято к сведению замечания по соблюдению условий, установленных законом № 44-ФЗ в части не распространения условий контракта на отношения, возникшие до его заключения, исключения пролонгации заключенных контрактов, включение в контракты условия о твердой цене, обоснование цены контракта при формировании планов-графиков закупок, указание единого размера обеспечения заявки в извещении;

- разработан план мероприятий по снижению дебиторской задолженности;

- совместно с МБУ "ЦМИРиТ" произведена доработка программы Е3Core.

1. По итогам проверки (выборочной) контрольно-правового управления мэрии города обоснования начальной (максимальной) цены контракта выявлены следующие нарушения:

- рекомендовано при расчете НМЦК использовать затратный или иной метод;

- выявлена ошибка при сборе ценовых предложений.

Представлением от 24.06.2019г. № 527/01-01-30 установлен срок устранения до 31.01.2020г. Устранение нарушений будет исполнено в данный представлением срок.

1. По итогам проверки контрольно-правового управления мэрии города соблюдения требований законодательства РФ и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для муниципальных нужд выявлено:

- нарушение ч.1 ст. 22 44-ФЗ;

- нарушение ч.ч. 1,2 ст. 7.29.3 КоАП РФ, несоблюдение порядка или формы обоснования начальной (максимальной) цены контракта (ч. 2 ст. 7.29.3 КоАП РФ).

Нарушения приняты к исполнению, замечания устранены.

1. По итогам проверки контрольно-счетной палаты мэрии города бюджетной отчетности за 2018 год главного администратора бюджетных средств департамента жилищно-коммунального хозяйства мэрии города Череповца выявлены нарушения:

- недостоверны данные форм 0503130 «Баланс», 0503169 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности», 0503173 «Сведения об изменении остатков валюты баланса»;

-на балансе ДЖКХ не учтены объекты муниципального жилого фонда.

Департамент принял к сведению указание на данную ошибку, исправить которую не представляется возможным.

Жилые помещения являются муниципальной собственностью города и находятся на балансе комитета по управлению имуществом города, однако департамент на основании Положения о департаменте жилищно-коммунального хозяйства мэрии города Череповца, утвержденного решением Череповецкой городской Думы от 05.04.2017 № 51, является уполномоченным органом на управление муниципальной собственностью, что и явилось основанием отражения в годовом отчете департамента за 2018 год доходов от найма жилых помещений. Департамент не может являться балансодержателем муниципальной собственности города (должна находиться в казне), а для передачи полномочий по администрированию доходов бюджета в отношении платы за найм (аренду) муниципальных жилых и нежилых помещений от департамента комитету по управлению имуществом города должно быть принято решение на уровне руководства города и Череповецкой городской Думы.

1. По итогам проверки контрольно-счетной палаты Вологодской области по использованию субсидий, предоставленных в 2018 году бюджетам Сокольского. Великоустюгского. Шекснинского муниципальных районов, муниципальным образованиям Город Вологда и Город Череповец на осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования местного значения и на осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования местного значения для обеспечения подъездов к земельным участкам, предоставляемым отдельным категориям граждан выявлено нарушение, связанные с не подтверждением работ по устройству выравнивающего слоя и асфальтобетонной смеси высотой 1 см на ул. Карла Либкнехта.

Меры к устранению нарушений приняты. Специалистом ДЖКХ мэрии города совместно с представителем ООО "Районная дорожная служба" выполнены мероприятия по дополнительному контрольному отбору образцов (проб) из асфальтобетонного покрытия проезжей части ул. Карла Либкнехта. Работы по устройству выравнивающего слоя из асфальтобетонной смеси высотой 1 см на ул. Карла Либкнехта подтверждены документально.

1. ГУ ВРО ФСС РФ проведена выездная проверка правильности исчисления, полноты и своевременности уплаты (перечисления) страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний в ФСС РФ, правильности произведения расходов на выплату страхового обеспечения по обязательному социальному страхованию на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством. По  результатам проверки нарушений не выявлено.

**Таблица № 6 «Сведения о проведении инвентаризации»**

2019 году перед составлением годовой бюджетной отчетности на основании приказа от 08.11.2019 № 96/06-01-02 проведена инвентаризация финансовых, нефинансовых активов и обязательств Департамента.

По результатам годовой инвентаризации расхождений не выявлено, соответственно Таблица 6 не содержит информации.

Также в 2019 году проводились внеплановые инвентаризации нефинансовых активов в связи со сменой материально ответственных лиц.

**Форма 0503296** «Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам».

Принято бюджетных и денежных обязательств за 2019 год по судебным решениям судов судебной системы Российской Федерации в сумме 1 973 346,64 руб., в том числе по исполнительным документам 1 973 346,64 руб., исполнено на 01.01.2020 в сумме 1 973 346,64 руб., в том числе по исполнительным документам 1 973 346,64 руб., остаток неисполненных денежных обязательств на 01.01.2020 - 0,00 руб., из них:

1. По решению Череповецкого городского суда Вологодской области от 18.08.2016 по делу №2-6303/2016, возмещение вреда, причиненного повреждением здоровья в пользу Петроченко М.А., вследствие обрушения железобетонного козырька пятого подъезда жилого дома №5 по ул. Юбилейная в г. Череповце (по 1710,15 руб. ежемесячно) на 2019 год лимиты бюджетных обязательств утверждены в сумме 20 521,80 руб., по состоянию на 01.01.2020 принято бюджетных и денежных обязательств в сумме 20 521,80 руб. Заявление поступило в департамент 30.11.2016. Оплачено за 2017 год всего в сумме: 88 411,41 руб., за период с 01.01.2018 по 31.12.2018 в сумме 20 521,80 руб., за 12 месяцев 2019 года в сумме 20 521,80 руб. Остаток неисполненных денежных обязательств на 01.01.2020 составляет 0,00 руб. Остаток от ЛБО 2019 года – 0,00 руб.;
2. По исполнительному листу Арбитражного суда Вологодской области от 04.04.2018 по делу №А13-2994/2018, взыскание задолженности перед МУП «Электросеть» за услуги по передаче электрической энергии по договору на оказание услуг по передаче электрической энергии для муниципальных (государственных) нужд № 316П от 29.12.2017 за декабрь 2017 года, принято бюджетных и денежных обязательств за 2019 год в сумме 1 433 230,78 руб., в т.ч. задолженность за услуги в сумме 1 406 168,78 руб., расходы по оплате госпошлины в сумме 27 062,00 руб. (лист поступил в департамент 17.10.2018, оплачен 15.01.2019).
3. По решению Череповецкого городского суда по делу от 27.04.20187 №  2-572/2018 по иску Жеребцова Петра Александровича о возмещении материального ущерба, причиненного в результате дорожно-транспортного происшествия. Решение суда на сумму 26 863,85 руб. Расходы в сумме 21 920,45 руб. оплачены в 2018 году по исполнительному листу в пользу Жеребцова Петра Александровича. На 01.01.2020 в департамент поступил исполнительный лист в сумме 4 943,40 руб. в пользу Вологодской лаборатории судебной экспертизы Министерства юстиции РФ в возмещение расходов на проведение экспертизы, принято бюджетных и денежных обязательств за 2019 год в сумме 4 943,40 руб. (лист поступил в департамент 11.01.2019, оплачен 18.03.2019).
4. По исполнительному листу Арбитражного суда Вологодской области от 09.01.2019 по делу №А13-17821/2018, взыскание задолженности перед ПАО «Межрегиональная распределительная сетевая компания Северо-Запада» в лице филиала «Вологдаэнерго» за поставленную электрическую энергию по счетам-фактурам от 30.06.2018 № WF2723/11751, от 31.07.2018 №WF2723/16645, от 31.08.2018 № WF2723/19297, принято бюджетных и денежных обязательств за 2019 год в сумме 3 700,73 руб., в т.ч. задолженность за услуги в сумме 1 666,89 руб., пени на сумму 33,84 руб., расходы по оплате госпошлины в сумме 2 000,00 руб. (лист поступил в департамент 05.02.2019, оплачен 29.04.2019).
5. По исполнительному листу Арбитражного суда Вологодской области от 11.12.2018 по делу №А13-13691/2018, взыскание задолженности перед ПАО «Межрегиональная распределительная сетевая компания Северо-Запада» за потребленную электрическую энергию в апреле-мае 2018 г. в жилых помещениях муниципального жилого фонда муниципального образования «Город Череповец», принято бюджетных и денежных обязательств за 2019 год в сумме 2 783,54 руб., в т.ч. задолженность за услуги в сумме 783,54 руб., расходы по оплате госпошлины в сумме 2 000,00 руб. (лист поступил в департамент 14.02.2019, оплачен 30.04.2019).
6. По исполнительному документу по постановлению ГИБДД УМВД России по г. Череповцу по делу об административном правонарушении, совершенном юридическим лицом от 24.01.2019 № УИН 188104351800200455, принято бюджетных и денежных обязательств за 2019 год в сумме 100 000,00 руб. (документы поступили в департамент 03.06.2019, оплачены 18.06.2019).
7. По исполнительному документу по постановлению ГИБДД УМВД России по г. Череповцу по делу об административном правонарушении, совершенном юридическим лицом от 25.12.2018 № УИН 188104351800200388, принято бюджетных и денежных обязательств за 2019 год в сумме 100 000,00 руб. (документы поступили в департамент 03.06.2019, оплачены 11.06.2019).
8. По исполнительному листу по решению Череповецкого городского суда Вологодской области по делу от 20.12.2018 № 2-2564/2018 по гражданскому делу по иску Белкова Дмитрия Александровича о взыскании расходов на оплату услуг представителя в суде. Принято бюджетных и денежных обязательств за 2019 год в сумме 7 000,00 руб. (лист поступил в департамент 24.04.2019, оплачен 11.07.2019).
9. По исполнительному листу Арбитражного суда Вологодской области от 06.05.2019 по делу №А13-4089/2018, взыскание задолженности перед ПАО «Вологодская сбытовая компания» за потребленную электрическую энергию в декабре 2017 г. по государственному (муниципальному) контракту № 15283/3 от 30.12.2019г, принято бюджетных и денежных обязательств за 2019 год в сумме 15 179,47 руб., в т.ч. задолженность за услуги в сумме 10 823,81 руб., пени по состоянию на 14.05.2018г в сумме 1 186,96 руб., расходы по оплате госпошлины в сумме 2 000,00 руб., пени начисленные на сумму задолженности с 15.05.2018г. по день фактической оплаты долга в сумме 1 168,70руб. (лист поступил в департамент 27.05.2019, оплачен 18.07.2019).
10. По исполнительному листу по решению Череповецкого городского суда по делу от 13.03.2019 № 2-1152/2019 по гражданскому делу по иску Серовцева Сергея Анастасовича, принято бюджетных и денежных обязательств за 2019 год в сумме 1 075,00 руб., в т.ч. в возмещение морального вреда в сумме 1 000,00 руб., судебные расходы в сумме 75,00 руб. (лист поступил в департамент 20.06.2019, оплачен 11.07.2019).
11. По исполнительным листам по решению Череповецкого городского суда по делу от 02.08.2018 № 33-4293/2019 по гражданскому делу по иску Столяровой Виктории Владимировны. Решение суда на сумму 133 412,00 руб., принято бюджетных и денежных обязательств за 2019 год в сумме 133 412,00 руб., в т.ч. по исполнительному листу в пользу Столяровой Виктории Владимировны в сумме 125 652,00 руб., из них в возмещение материального ущерба при повреждении автомобиля в связи с дефектом дорожного покрытия в сумме 117 600,00 руб., расходы за услуги оценщика в сумме 4 500,00 руб., расходы по оплате госпошлины в сумме 3 552,00 руб. (лист поступил в департамент 03.10.2019, оплачен 30.10.2019); по исполнительному листу в пользу Вологодской лаборатории судебной экспертизы Министерства юстиции РФ в возмещение расходов на проведение экспертиз в сумме 7 760,00 руб. (лист поступил в департамент 25.10.2019, оплачен 25.12.2019).
12. По исполнительному листу по решению Череповецкого городского суда на основании апелляционного определения Вологодского областного суда по делу от 08.05.2019 № 33-2447/2019 по гражданскому делу по иску Якуниной Аллы Алексеевны. Решение суда на сумму 102 112,66 руб., принято бюджетных и денежных обязательств за 2019 год в сумме 102 112,66 руб., в т.ч. по исполнительному листу в пользу Якуниной Аллы Алексеевны в сумме 91 622,66 руб., из них в возмещение материального ущерба при повреждении автомобиля в связи с дефектом дорожного покрытия в сумме 80022,00 руб., расходы по оплате юридических услуг в сумме 9 000,00 руб., расходы по оплате госпошлины в сумме 2 600,66 руб. (лист поступил в департамент 11.07.2019, оплачен 31.10.2019); по исполнительному листу в пользу Якуниной Аллы Алексеевны в возмещении расходов на оценку в сумме 3 000,00 (лист поступил в департамент 11.07.2019, оплачен 31.10.2019); по исполнительному листу в пользу Вологодской лаборатории судебной экспертизы Министерства юстиции РФ в возмещение расходов на проведение экспертиз в сумме 7 490,00 руб. (лист поступил в департамент 10.10.2019, оплачен 25.12.2019).
13. По исполнительному листу по решению Мировой судьи Вологодской области по судебному участку №64 Ануфриевой Я.В., по гражданскому делу по иску Скопенко Ольги Леонидовны, принято бюджетных и денежных обязательств за 2019 год в сумме 34 229,26 руб., в т.ч. в возмещение морального вреда в сумме 25 778,00 руб., расходы по оплате метеосправки в сумме 477,92 руб., расходы по оплате юридических услуг в сумме 4 000,00 руб., расходы по оплате государственной пошлины в сумме 973,34 руб. (лист поступил в департамент 23.07.2019, оплачен 31.10.2019).
14. По исполнительному листу по решению Мировой судьи Вологодской области по судебному участку №18 Огородникова С.В., по гражданскому делу по иску Лазарева Александра Николаевича, принято бюджетных и денежных обязательств за 2019 год в сумме 15 158,00 руб., в т.ч. в возмещение морального вреда в сумме 12 002,00 руб., расходы по проведению экспертизы в сумме 3 000,00 руб., расходы по составлению претензии в сумме 100,00 руб., почтовые расходы в сумме 56,00 руб. (лист поступил в департамент 10.10.2019, оплачен 25.12.2019).

В состав годовой бюджетной отчетности не включены следующие формы отчетности:

1. В виду отсутствия числовых показателей:

- Сведения о результатах деятельности (форма 0503162);

- Сведения об исполнении мероприятий в рамках целевых программ (форма 0503166);

- Сведения о целевых иностранных кредитах (форма 0503167);

- Сведения о  государственном (муниципальном) долге, предоставленных - бюджетных кредитах (форма 0503172);

- Сведения об изменении остатков валюты баланса, СВР (ф.0503173);

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

- Сведения об остатках денежных средств на счетах получателя средств бюджета (форма 0503178 временное распоряжение);

- Сведения о проведении инвентаризаций (ф.0503160, таблица № 6);

- Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, объектах незавершенного строительства (форма 0503190).

2. В соответствии с письмом финансового управления мэрии города от 22.01.2020 № 91/02-02-51 «Об особенностях составления и представления годовой бюджетной отчетности и сводной бухгалтерской отчетности муниципальных бюджетных и автономных учреждений главными администраторами бюджетных средств за 2019 год»:

- Сведения об изменении бюджетной росписи главного распорядителя бюджетных средств (форма 0503163);

- Сведения о результатах мероприятий внутреннего государственного  (муниципального) финансового контроля (таблица 5);

- Сведения о результатах внешнего государственного  (муниципального) финансового контроля (таблица 7).