ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

|  |
| --- |
| Коды |
| 0503160 |
| 01.01.2022 |
| 34232911 |
| 803 |
| 19730000 |
| 383 |

Форма по ОКУД

на 1 января 2022 г. Дата

Главный распорядитель, распорядитель, по ОКПО

получатель бюджетных средств, главный

администратор, администратор доходов

бюджета, главный администратор,

администратор источников

финансирования дефицита Департамент жилищно-коммунального хозяйства

бюджета города Череповца Глава по БК

Наименование бюджета Бюджет городского округа

(публично-правового образования) города Череповца по ОКТМО

Периодичность: месячная, квартальная, годовая

Единица измерения: руб. по ОКЕИ

**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 по главе 803.

Собственником имущества департамента является муниципальное образование городского округа город Череповец Вологодской области.

Функции и полномочия собственника имущества от имени муниципального образования городского округа город Череповец Вологодской области 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.

Бухгалтерское обслуживание департамента осуществляет муниципальное казенное учреждение «Финансово-бухгалтерский центр» (далее – МКУ «ФБЦ») на основании постановления мэрии города от 26.06.2020 №2512 «О передаче полномочий».

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 структуры и принципов назначения, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.06.2019 № 85н;

Приказа Министерства финансов Российской Федерации от 08.06.2020 № 99н «Об утверждении кодов (перечней кодов) бюджетной классификации Российской Федерации на 2021 год (на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов);

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 21.01.2022 № 62/02-02-51/2022 об особенностях составления и представления годовой бюджетной отчетности и консолидированной годовой бухгалтерской отчетности муниципальных бюджетных и автономных учреждений за 2021 год.

Исполнители, составившие годовую бюджетную отчетность департамента за 2021 год:

-в части данных показателей бухгалтерского учета:

О.Н. Степанова, бухгалтер отдела бюджетного (бухгалтерского) учета и отчетности ОМС и МУ МКУ «ФБЦ»;

М.Н. Никанова, бухгалтер отдела расчетов по оплате труда МКУ «ФБЦ»;

- в части аналитических показателей:

Н.А. Баздрина, начальник отдела планирования и исполнения расходов департамента.

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.

Бухгалтерское обслуживание МКУ «САТ» осуществляет муниципальное казенное учреждение «Финансово-бухгалтерский центр» (далее – МКУ «ФБЦ») на основании постановления мэрии города от 26.06.2020 № 2512 «О передаче полномочий».

Годовая бюджетная отчетность 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;

Порядка формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структуры и принципов назначения, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.06.2019 № 85н;

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

Приказа Министерства финансов Российской Федерации от 08.06.2020 № 99н «Об утверждении кодов (перечней кодов) бюджетной классификации Российской Федерации на 2021 год (на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов);

Федеральных стандартов бухгалтерского учета для организаций государственного сектора;

письма финансового управления мэрии города от 21.01.2022 № 62/02-02-51/2022 об особенностях составления и представления годовой бюджетной отчетности и консолидированной годовой бухгалтерской отчетности муниципальных бюджетных и автономных учреждений за 2021 год.

Исполнитель, составивший годовую бюджетную отчетность МКУ «САТ» за 2021 год:

-в части данных показателей бухгалтерского учета:

А.А. Садовникова, начальник отдела бухгалтерского учета и отчетности МКУ «САТ», заместитель главного бухгалтера МКУ «ФБЦ»;

- в части аналитических показателей:

Кожура Н.В., начальник экономического отдела МКУ «САТ».

**Раздел 2. Результаты деятельности субъекта бюджетной отчетности**

Департамент является исполнителем муниципальных программ: «Формирование современной городской среды муниципального образования «Город Череповец» на 2018−2024 годы, «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности на территории муниципального образования «Город Череповец» на 2014−2023 годы, «Развитие городского общественного транспорта» на 2014−2023 годы, «Развитие жилищно-коммунального хозяйства города Череповца» на 2021−2023 годы.

В рамках муниципальной программы «Формирование современной городской среды муниципального образования «Город Череповец» (с изменениями) благоустроено 79 дворовых территорий многоквартирных домов

В рамках муниципальной программы «Социальная поддержка граждан» (с изменениями) выполнено приспособление жилого помещения и общего имущества в многоквартирном доме к потребности инвалидов по адресу ул. Любецкая 27

В рамках муниципальной программы «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности на территории муниципального образования «Город Череповец» (с изменениями) установлено 106 индивидуальных приборов учета коммунальных ресурсов в муниципальных жилых помещениях.

В рамках муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального хозяйства города Череповца» (с изменениями) выполнены капитальные ремонты в двух многоквартирных домах, ремонт 99 временно незаселенных жилых помещений муниципального жилищного фонда установлены 3 детских игровых и спортивных площадок в рамках проекта «Народный бюджет – ТОС», заменены 70 лифтов в многоквартирных домах, отремонтированы 9 улиц города протяженностью 9,03 км., отремонтировано дорог общей площадью – 129,73 тыс. кв. м, выполнен ремонт асфальтобетонного покрытия проезжей части улиц площадью 9,02 тыс. кв. м., нанесено 52 тыс. кв.м дорожной разметки, установлены искусственные дорожные неровности на 15 участках улично-дорожной сети, отремонтировано тротуаров – 15,55 тыс.кв.м., установлено 23 интеллектуальных пешеходных перехода, проведено озеленение городских территорий (посажено 1800 ед. деревьев и кустарников, выполнена установка и озеленение каркасных фигур с вазонами «Дуга» – 150 шт., «Дерево» - 27 шт., установлены цветочные ящики с рассадой на ограждениях – 400 шт.), обеспечено содержание сетей наружного освещения общегородских территорий (404 км, 98,5% горения светильников), с обеспечением экономии средств городского бюджета по результатам реализации энергосберегающих мероприятий, выполнено украшение города (25 праздничных мероприятий), исполнено содержание сетей дождевой канализации (протяженностью 239,655 км), проведено формирование призового конкурса «Цветущий город» и прочие мероприятия.

Финансовое обеспечение деятельности департамента осуществляется на основании бюджетной сметы.

Внесение изменений в показатели бюджетной сметы департамента осуществлялось своевременно в соответствии с фактической потребностью в расходах на основании уведомлений об изменении бюджетных ассигнований и лимитов бюджетных обязательств, доведенных финансовым управлением мэрии города на 2021 год.

За 2021 год департаментом 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 для муниципальных нужд;

в результате проведения электронных аукционов при размещении заказов на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг экономия бюджетных средств составила 37 342 249,98 руб.;

В 2021 году департамент не осуществлял повышение квалификации муниципальных служащих за счет собственных средств.

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

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

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

На балансовом учете департамента по состоянию на 01.01.2022 числится имущество, которое используется для украшения территорий города Череповца к праздничным мероприятиям.

За 2021 год бюджетные расходы на осуществление основных видов деятельности составили 1 261 638 881,80 руб., из них бюджетные расходы на осуществление закупок – 597 750 987,58 руб., в том числе путем конкурсных процедур – 207 644 003,17 руб.

В 2021 году проведено закупок с помощью:

1) проведения аукциона в электронной форме – 257 768 317,00 руб.;

2) проведения запроса котировок – 15 504 146,00 руб.;

3) заключения контрактов (договоров) с единственным поставщиком – 56 886 935,94 руб.;

4) 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» - 17 285 029,50 руб.

МКУ «САТ» является соисполнителем муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального хозяйства города Череповца» на 2021-2023 годы», утвержденной постановлением мэрии города Череповца от 26.10.2020 № 4362.

Финансовое обеспечение деятельности МКУ «САТ» осуществляется на основании бюджетной сметы. Внесение изменений в показатели бюджетной сметы осуществлялось своевременно в соответствии с фактической потребностью в расходах на основании уведомлений об изменении бюджетных ассигнований и лимитов бюджетных обязательств, доведенных департаментом жилищно-коммунального хозяйства.

В рамках деятельности МКУ «САТ» в 2021 году осуществлялось текущее содержание территорий общего пользования и земель резерва, обслуживание 8 мостовых сооружений и 3 путепроводов, обслуживание 39 детских площадок, кроме того, высажено 5 250 штук деревьев и кустарников, выполнена стрижка 18 121 м живой изгороди, вырублено 329 аварийных и сухостойных деревьев.

Обеспечение основными фондами, соответствующими программными продуктами (за исключение программного обеспечения, связанного с ведением бухгалтерского учета), информационными ресурсами, материально-техническое обеспечение (запчасти, ГСМ, канцтовары, хозтовары, мебель, расходные материалы к оргтехнике и прочее материальное сопровождение) осуществляется МКУ «САТ» самостоятельно в пределах выделенных бюджетных ассигнований и лимитов бюджетных обязательств путем заключения муниципальных контрактов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для муниципальных нужд в порядке, установленном Федеральным законом от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для государственных и муниципальных нужд».

Плановая потребность в материальных ценностях рассчитывается при планировании бюджетных ассигнований на очередной финансовый год и плановый период.

Все основные фонды МКУ «САТ» эффективно используются в деятельности, а именно:

основные средства своевременно вводятся в эксплуатацию;

с целью предупреждения поломки своевременно проводится профилактическое обслуживание и качественный ремонт основных средств;

основные средства эксплуатируются по их целевому назначению;

проводится инвентаризация основных средств, в целях выявления имущества не соответствующего критериям актива;

списание и утилизация в установленном порядке не используемых в деятельности основных средств, которые не отвечают критериям актива.

В отчетном периоде все работники МКУ «САТ» обеспечены основными фондами, необходимыми расходными материалами и материальными запасами.

По состоянию на 01.01.2022 на балансе МКУ «САТ» числится имущество балансовой стоимостью 385 502 873,79 руб., в том числе нежилые помещения, переданные МКУ «САТ» в оперативное управление балансовой стоимостью 75 095 416,38 руб. в том числе, переданное в оперативное управление в целях осуществления основных видов деятельности:

Административное здание (кладбище№5), балансовой стоимостью 5 495 511,48 руб., (распоряжение комитета по управлению имуществом города 28.12.2020 № 1322р);

Административное здание, S 601,8 м2, расположенное по адресу ул. Западная, д.5, балансовой стоимостью 14 551 306,35 руб. (распоряжение комитета по управлению имуществом города 16.08.2021 № 790р);

Боксы гаражи металлические, расположенные по адресу Кирилловское шоссе, д. 50, балансовой стоимостью 3 970 000,00 руб. (распоряжение комитета по управлению имуществом города 31.05.2019 № 624р);

Боксы гаражи металлические, расположенные по адресу Кирилловское шоссе, д. 50, балансовой стоимостью 697 277,20 руб. (распоряжение комитета по управлению имуществом города 31.05.2019 № 624р);

Боксы гаражи металлические, расположенные по адресу Кирилловское шоссе, д. 50, балансовой стоимостью 13 340 000,00 руб. (распоряжение комитета по управлению имуществом города 31.05.2019 № 624р);

Боксы гаражи металлические, расположенные по адресу Кирилловское шоссе, д. 50, балансовой стоимостью 3 160 000,00 руб. (распоряжение комитета по управлению имуществом города 31.05.2019 № 624р);

Дом смотрителя, балансовой стоимостью 47 492,72 руб. (распоряжение комитета по управлению имуществом города 19.02.2020 № 134р);

Нежилое здание (склад соляного раствора), балансовой стоимостью 6 581 686,74 руб. (распоряжение комитета по управлению имуществом города 31.05.2019 № 624р);

Нежилое здание (склад), балансовой стоимостью 771 287,71 руб. (распоряжение комитета по управлению имуществом города 29.01.2021 № 39р);

Нежилое помещение (3Н), балансовой стоимостью 33 391,00 руб. (распоряжение комитета по управлению имуществом города 31.05.2019 № 624р);

Нежилое помещение (4Н), балансовой стоимостью 61 942,73 руб. (распоряжение комитета по управлению имуществом города 31.05.2019 № 624р);

Нежилое помещение (5Н), балансовой стоимостью 60 652,25 руб. (распоряжение комитета по управлению имуществом города 31.05.2019 № 624р);

Нежилое помещение (Боксы гаражи кирпичные), балансовой стоимостью 207 046,07 руб. (распоряжение комитета по управлению имуществом города 31.05.2019 № 624р);

Нежилое помещение (гараж бокс3), балансовой стоимостью 994 839,34 руб. (распоряжение комитета по управлению имуществом города 16.08.2021 № 790р);

Пристройка диспетчерского пункта, балансовой стоимостью 678 358,32 руб. (распоряжение комитета по управлению имуществом города 01.07.2019 № 728р);

Производственный корпус, балансовой стоимостью 1 303 548,40 руб. (распоряжение комитета по управлению имуществом города 31.05.2019 № 624р);

Также на праве постоянного (бессрочного) пользования на 01.01.2022г. числятся земельные участки:

Земельный участок S 355 кв.м, расположенный по адресу ул. Западная (кадастровый номер 35:21:0102001:2465), стоимостью 257 609,97 руб.;

Земельный участок S 4309 кв.м, расположенный по адресу ул. Западная (кадастровый номер 35:21:0102001:2464), стоимостью 3 086 616,77 руб.;

Земельный участок, расположенный по адресу Кирилловское ш., д. 50Б S 3014кв.м (объект складского значения), стоимостью 2 158 984,21 руб.;

Земельный участок, S 1522кв.м. (кадастровый номер 35:21:0102001:549), расположенный по адресу Вологодская обл., г.Череповец, стоимостью 1 094 957,52 руб.;

Земельный участок, S 2172кв.м. (кадастровый номер 35:21:0401021:1801), расположенный по адресу Вологодская обл., г.Череповец, стоимостью 6 050 261,37 руб.;

Земельный участок (кадастровый номер 35:21:0204002:4069), S 11883 кв.м., расположенный по адресу Вологодская обл., г.Череповец, стоимостью 2 488 373,41 руб.

**Раздел 3. Анализ отчета об исполнении бюджета субъектом бюджетной отчетности**

Сведения об исполнении текстовых статей закона (решения) о бюджете отражены в **Таблице № 3**.

Расшифровка доходов по кодам классификации операций сектора государственного управления к отчету о движении денежных средств (ф. 0503123) в виде таблицы:

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | КБК | КОСГУ | Сумма поступлений | | Пояснения | | | 1 | 2 | 3 | | 4 | | | 80310807173011000110 | 112 | 922 411,00 | | Доходы от выданных разрешений на грузоперевозки с выплатой госпошлины | | | 80311105034040000120 | 121 | 189 946,31 | | Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления городских округов и созданных ими учреждений (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений) | | | 80311301994040000130 | 131 | 815 871,03 | | Прочие доходы от оказания платных услуг (работ) получателями средств бюджетов городских округов. Доходы от деятельности специализированной стоянки (эвакуация и хранение транспортных средств) на основании договора с Департаментом транспорта Вологодской области. | | | 80311302064040000130 | 134 | 10 964,96 | | Доходы, поступающие в порядке возмещения расходов, понесенных в связи с эксплуатацией имущества городских округов. Компенсация расходов на вкладыши в трудовую книжку (1 125,00); компенсация расходов на сотовую связь (1 992,13); компенсация расходов на спецодежду (7 847,83). | | | 80311302994040000130 | 134 | 29 613,77 | | Доходы от компенсации расходов департамента (возмещение) за установку счетчика ИПУ воды, переплаты по взносам, расходов на вывоза брошенного транспорта. | | | 80311302994040000130 | 134 | 15968,50 | | Доходы от компенсации затрат на экспертизу; возмещение расходов на устранение с проезжей части песка по предписанию ГИБДД; возмещение транспортных расходов; уточнение кода бюджетной классификации по платежам 2020 года | | | 80311302064040000130 | 13010,75 | | | 80311302990404000130 | 134 | 26 800,00 | | Страховые возмещения по полису ОСАГО. Требуется уточнение кода бюджетной классификации. | | | 80311302064040000130 | 135 | 156 592,58 | | Доходы, поступающие в порядке возмещения расходов, понесенных в связи с эксплуатацией имущества городских округов. Доходы от компенсации коммунальных расходов по договорам аренды. уточнение кода бюджетной классификации по платежам 2020 года | | | 80311607010040000140 | 141 | 1 726 171,24 | | Доходы от выставленных неустоек за просрочку исполнения обязательств по условиям контрактов | | | 80311607090040000140 | 141 | 1 962 414,06 | | | 80311610123010041140 | 141 | 1 052 385,16 | | | 80311610123010042140 | 141 | -5 000,00 | | Возврат подрядной организации переплаты по оплате неустойки в связи с ненадлежащим исполнением обязательств по муниципальному контракту. | | | 80311610031040000140 | 143 | 53 500,00 | | Страховые возмещения по полису ОСАГО | | | 80311610032040000140 | 144 | 29 700,00 | | Доходы от возмещения ущерба имуществу (за исключением страховых возмещений) | | | 80311610032040000140 | 145 | 7 087 100,32 | | Доходы от выданных разрешений на вырубку зеленых насаждений | | | 80311611064010000140 | 145 | 2 216 743,42 | | Доходы от платы за провоз крупногабаритных грузов | | | 80311701040040000180 | 181 | -220 092,84 | | Возвраты и уточнения вида и принадлежности невыясненных платежей, полученных в 2020 год | | | 80311705040040000180 | 189 | -9 604,35 | | Уточнение кода бюджетной классификации по платежам полученным в 2020 году. | | | 80311402042040004440 | 467 | 105 919,40 | | Доходы от продажи материальных запасов (грунт) | | | Итого поступлений | | | 16 180 415,31 | |  | |   Расхождение с формой 0503127 на 259 198,53 руб. возмещение расходов Фондом социального страхования Российской Федерации. |

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

В 2021 году департаментом, как администратором доходов, осуществлялось администрирование доходов в соответствии с приложением 5 к решению Череповецкой городской Думы от 08.12.2020 № 161 «О городском бюджете на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов». Плановые показатели по доходам на 2021 утверждены в сумме 15 271 700,00 руб. Фактически получены доходы за 2021 год 16 439 613,84 руб., что составило 107,65% от утвержденных годовых прогнозных показателей. Отклонение бюджетных назначений от утвержденных годовых назначений за отчетный период произошло по следующим направлениям доходов:

по КБК 803 1080 7173011000110 000 исполнение составило 108,6% - увеличение процента грузоперевозок с выплатой госпошлины;

по КБК 803 1110 5034040000120 000 исполнение составило 0 % - оплата работ «по факту» на основании актов выполненных работ;

по КБК 803 1130 1994040000130 000 исполнение составило 473,52 % - оплата работ «по факту» на основании актов выполненных работ;

по КБК 803 1130 2064040000130 000 исполнение составило 140,74 % - оплата работ «по факту» на основании актов выполненных работ;

по КБК 803 1130 2994040000130 000 исполнение составило 353,5 % - заявительный характер выплаты пособий и компенсаций;

по КБК 803 1160 7090040000140 000 исполнение составило 140,54 % - компенсация расходов ДЖКХ (возмещение за установку счетчика ИПУ воды, возмещение переплаты по взносам, компенсация расходов на вывоз брошенного транспорта). Доходы являются непрогнозируемыми;

по КБК 803 1161 0031040000140 000 исполнение составило 183,85 % - нарушение подрядными организациями сроков исполнения и иных условий контрактов, не повлекшее судебные процедуры;

по КБК 803 1161 0032040000140 000 исполнение составило 90,05 % - фактическое поступление в бюджет ниже плана в связи с уменьшением выдачи разрешений на вырубку зеленых насаждений;

по КБК 803 0123 010042140 000 исполнение составило 0 % - возврат подрядной организации переплаты по оплате неустойки в связи с ненадлежащим исполнением обязательств по муниципальному контракту. Доходы являются не прогнозируемые;

по КБК 803 1161 1064010000140 000 исполнение составило 108,13 % - увеличение процента поступлений в бюджет в связи с увеличением количества грузоперевозок.

по КБК 803 1170 1040040000180 000 исполнение составило 0,0 % - возвраты и уточнения вида и принадлежности невыясненных платежей, полученных в 2020 год. Не прогнозируются.

по КБК 803 1170 5040040000180 000 исполнение составило 0,0 % - уточнение кода бюджетной классификации по платежам полученным в 2020 году. Не прогнозируются.

Исполнение утвержденных бюджетных назначений в части расходов городского бюджета по состоянию на 01.01.2022 – 1 817 577 640,90 руб., что составляет 96,79 % от утвержденных годовых бюджетных назначений.

Неисполнение бюджетных назначений от утвержденных годовых назначений за отчетный период произошло по следующим направлениям расходов:

по КБК 803 0113 1810300110 000 исполнение составило 30,25 %.- оплата работ осуществляется по факту на основании актов выполненных работ;

по КБК 803 0501 1520100110 000 исполнение составило 74,03%. – отклонение обусловлено результатом фактического обследования жилых помещений потребность оказалась меньше запланированного объема;

по КБК 803 0501 1520374200 000 исполнение составило 0,00 %. – отклонение обусловлено нарушениями подрядных организаций сроков исполнения;

по КБК 803 0501 1830100110 000 исполнение составило 57,09 %. - отклонение обусловлено тем, что на общих собраниях собственников помещений многоквартирных домов принято решений по капитальному ремонту общего имущества в меньшем объеме, чем планировалось.

по КБК 803 0501 1830300110 000 исполнение составило 88,13% - отклонение обусловлено несвоевременным представлением УК и ТСЖ платежных документов;

по КБК 803 0501 1830600110 000 исполнение составило 72,69% - остаток средств городского бюджета обусловлен получением иного межбюджетного трансферта городом на возмещение части ранее произведенных расходов городского бюджета, с соответствующей заменой источника;

по КБК 803 0503 1810100110 000 исполнение составило 94,27% - отклонение обусловлено нарушениями подрядных организаций сроков исполнения и иных условий контрактов, не повлекшее судебные процедуры;

по КБК 803 0503 1810153990 000 – исполнение составило 42,96% - отклонение связано с переносом ассигнований на 2022 год, для выполнения работ по переходящему муниципальному контракту;

по КБК 803 0605 050G252690 000 – исполнение составило 84,54% - отклонение обусловлено тем, что средства на закупку контейнеров освоены не в полном объеме в связи с уточнением начальной максимальной цены контракта по сравнению с плановой стоимостью, учитываемой при определении размера субсидии, при этом целевой показатель исполнен в полном объеме.

по КБК 803 1003 1300700110 000 – исполнение составило 0,0% - расходы имеют заявительный характер;

по КБК 803 1003 1300800110 000 исполнение составило 50,99% - оплата работ осуществляется по факту на основании актов выполненных работ.

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**

Расшифровка по счету 1 401 10 172 «Доходы от выбытия активов»

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Корреспондирующий счет | Код счета бюджетного учета | | Остаток на 1 января года, следующего за отчетным (до заключительных записей) | |
| 1 401 10 172 | причина | По дебету | По кредиту |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Нефинансовые активы, всего в том числе по счетам |  |  | 108 253,04 | 454 090,61 |
| 1 10100000 | 1 40110172 | Списание основных средств признанных не активом;Восстановление стоимости основных средств с забалансового счета 21.00 при прекращении оперативного управления и дальнейшей передаче в комитет по управлению имуществом. | 108 253,04 | 225 504,00 |
| 1 10500000 | 1 40110172 | Возврат на склад специальной одежды и СИЗ; списание МЗ для реализации ;Отражена поступление асфальто-бетонной крошки после ремонта дорог на улицах города. | 0,00 | 228 586,61 |
| Финансовые активы, всего в том числе по счетам |  |  | 0,00 | 0,00 |
|  | 1 40110172 |  | 0,00 | 0,00 |
| Обязательства, всего в том числе по счетам |  |  | 0,00 | 0,00 |
|  | 1 40110172 |  | 0,00 | 0,00 |
| Итого |  |  | 108 253,04 | 454 090,61 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Расшифровка показателей, отраженных в Справке по заключению счетов бюджетного учета отчетного финансового года (ф. 0503110)¹ | | | | |
|  | | | | |
| Номер (код) строки | Наименование показателя⁵ | КОСГУ | Сумма, руб.² | Поясненияᶾ |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 10 | Курсовая разница по денежным средствам в корреспонденции со счетами 201.XX | 171 |  |  |
| 11 | Доходы от оценки активов и обязательств, всего⁴ | 176 |  |  |
| 111 | в корреспонденции со счетами 1XX.XX | 176 |  |  |
| 112 | в корреспонденции со счетами 204.5X, 205.XX, 206.XX, 208.XX, 209.XX, 210.XX, 215.5X | 176 |  |  |
| 113 | в корреспонденции со счетами 204.2X, 215.2X | 176 |  |  |
| 114 | в корреспонденции со счетами 204.3X, 215.3X | 176 |  |  |
| 115 | в корреспонденции со счетами 207.XX | 176 |  |  |
| 116 | в корреспонденции со счетами 302.XX, 303.XX, 304.XX | 176 |  |  |
| 117 | в корреспонденции со счетом 301.XX в части полученных кредитов и займов | 176 |  |  |
| 118 | в корреспонденции со счетом 301.XX в части долговых ценных бумаг | 176 |  |  |
| 119 | иное | 176 |  |  |
| 12 | Чрезвычайные доходы от операций с активами, всего⁴ | 173 |  |  |
| 121 | в корреспонденции со счетами 1XX.XX | 173 |  |  |
| 122 | в корреспонденции со счетами 2XX.XX, за исключением счета 207.XX | 173 |  |  |
| 123 | в корреспонденции со счетами 207.XX | 173 |  |  |
| 124 | иное | 173 |  |  |
| 13 | Безвозмездные неденежные поступления в сектор государственного управления, всего⁴ | 191 | 407 142,11 |  |
| 131 | в корреспонденции со счетами 1XX.XX, за исключением счетов из п. 141 | 191 | 407 142,11 | безвозмездное поступление материальных запасов от комитета по управлению имуществом города |
| 132 | в корреспонденции со счетами 204.5X, 205.XX, 206.XX, 208.XX, 209.XX, 210.XX, 215.5X | 191 |  |  |
| 133 | в корреспонденции со счетами 204.2X, 215.2X | 191 |  |  |
| 134 | в корреспонденции со счетами 204.3X, 215.3X | 191 |  |  |
| 135 | иное | 191 |  |  |
| 14 | Безвозмездные неденежные поступления капитального характера от сектора государственного управления и организаций государственного сектора, всего⁴ | 195 | 74 433 442,23 |  |
| 141 | в корреспонденции со счетами 101.XX, 102.XX, 103.XX, 1041X, 104.3X, 1045X, 104.9X, 106.1X, 106.31, 106.3N, 106.3R, 106.31, 106.3D, 106.33, 106.41, 106.51 - 106.55, 106.9X, 108.51 - 108.55, 108.9X, 114.1X, 114.3X, 114.7X | 195 | 74 433 442,23 | Безвозмездно полученое имущество в оперативное управление от комитета по управлению имуществом. |
| 142 | иное | 195 |  |  |
| 15 | Прочие неденежные безвозмездные поступления, всего⁴ | 199 | 123 000,00 |  |
| 151 | в корреспонденции со счетами 1XX.XX | 199 | 123 000,00 | Безвозмездное поступление материальных запасов прочее. Оприходован грунт, образовавшийся в результате проведения работ по договору содержания имущества казны муниципального образования «Череповец». |
| 152 | в корреспонденции со счетами 204.5X, 205.XX, 206.XX, 208.XX, 209.XX, 210.XX, 215.5X | 199 |  |  |
| 153 | в корреспонденции со счетами 204.2X, 215.2X | 199 |  |  |
| 154 | в корреспонденции со счетами 204.3X, 215.3X | 199 |  |  |
| 155 | иное | 199 |  |  |
| 16 | Иные доходы, всего⁴ | 189 |  |  |
| 161 | в корреспонденции со счетами 205.XX | 189 |  |  |
| 162 | иное (указать подробно) | 189 |  |  |
| 17 | Чрезвычайные расходы по операциям с активами, всего⁴ | 273 | 1 422 220,03 |  |
| 171 | от операций с нефинансовыми активами, кроме чрезвычайных расходов от операций с материальными запасами | 273 | 1 422 220,03 | Выбытие капвложений в основные средства, которые не были созданы. Выбытие капвложений в объекты зеленых насаждений, находящихся на территории переданной по договору содержания имущества казны муниципального образования «Череповец» |
| 172 | от операций с материальными запасами | 273 |  |  |
| 173 | иное | 273 |  |  |

**Форма 0503128 «Отчет о бюджетных обязательствах»**

Сумма по графе 12 отчета ф. 0503128 стр.999 меньше суммы ф. 0503169 раздел «Кредиторская задолженность» графа 9 «Всего на конец отчетного периода» стр. Всего на 23 987,52 рублей. Отклонение обусловлено кредиторской задолженностью по доходам бюджета, в том числе поступлением невыясненных платежей в сумме 5 685,85 рублей.

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

Дебиторская задолженность на 01.01.2022 составляет в сумме **13 254 327,18 руб. в том числе:**

**счет 20500000 – 211 510,05 руб. из них:**

по счету 20521000составляет в сумме 12 925,01 руб. – задолженность за аренду муниципальной собственности за декабрь 2021 года, срок погашения январь 2022 года;

по счету 20531000 составляет 190 136,68 руб.- задолженность за хранение транспортных средств на специализированной стоянке, срок погашения январь 2022 года;

по счету 20535000 – 8 448,36 руб. – задолженность за возмещение коммунальных платежей за ноябрь, декабрь 2021 года, срок погашения январь 2022 года;

**счет 20600000 – 5 742 685,33 руб., из них:**

по счету 20611000 – 10 203,69 руб. – переплата по заработной плате, срок погашения – январь 2022 года;

по счету 20666000 – 15 914,36 руб. – переплата пособия по временной нетрудоспособности за счет средств работодателя, срок погашения – январь 2022 года;

по счету 20623000 – 5 713 890,85 руб. – задолженность возникла при уплате авансовых платежей за электроэнергию за январь 2022 года, срок погашения – январь 2022 года;

по счету 20625000 – 2 676,43 – задолженность возникла при оплате взносов на капитальный ремонт, срок погашения январь 2022 года;

**счет 20900000 - 7 300 131,80 руб., из них:**

по счету 20936000 – 56 197,48 руб. расчеты по доходам от возврата дебиторской задолженности, ожидаемое поступление январь-февраль 2022 года;

по счету 20941000 – 7 243 934,32 руб. – задолженность по уплате неустойки за нарушение условий муниципальных контрактов, в том числе просроченная в сумме 1 158 562,21 руб. от ООО СК «Вектор»;

**счет 30304000 – 1 495,24 руб**. – сумма налога на добавленную стоимость.

январь 2022 года.

Кредиторская задолженность на 01.01.2022 составляет всего **67 303 123,91 руб.**

Кредиторская задолженность по доходам на 01.01.2022 составляет в сумме **23 987,52 руб. в том числе:**

**счет 20500000 – 22 364,47 руб., из них:**

по счету 20521000 –718,01 руб. – поступления платежей за аренду муниципальной собственности;

по счету 20531000 – 750,00 руб. – поступления от физических лиц ошибочно зачисленные на счет МКУ «САТ»;

по счету 20535000 – 7 605,61 руб. – поступление денежных средств за возмещение коммунальных платежей;

по счету 20581000 – 5 685,85 руб. – невыясненные поступления, уточнения платежей направлены в январе 2022 года;

по счету 20589000 – 7 605,00 руб. – поступление ошибочно перечисленных денежных средств от физических лиц. Проводится работа по выявлению плательщиков с целью возврата.

**счет 20900000 – 127,81 руб., из них:**

по счету 20941000 – 127,81 руб. – поступление штрафа за несвоевременное исполнение обязательств по муниципальному контракту.

Кредиторская задолженность по расходам на 01.01.2022 составляет в сумме **67 279 136,39 руб. в том числе:**

**счет 30200000 – 58 828 057,16 руб., из них:**

по счету 30211000 – 11 560 368,57 руб. – задолженность по выплате муниципальным служащим департамента денежного содержания за 2 половину декабря 2021 года;

по счету 30213000 – 93,04 руб. – задолженность по страховым выплатам;

по счету 30214000 – 6 129,07 руб. – задолженность денежной компенсации за молоко;

по счету 30221000 – 20 274,76 руб. – задолженность за услуги связи за декабрь 2021 года;

по счету 30223000 – 4 810 277,49 руб. – задолженность за коммунальные услуги за декабрь 2021 года;

по счету 30225000 – 23 061 376,28 руб. – задолженность за работы, услуги по содержанию имущества, в том числе услуга по текущему содержанию территорий общего пользования и земель резерва г. Череповца (3 497 100,00 руб.), услуга по вывозу снега (17 457 867,50 руб.), монтажные работы моста (502 156,00 руб.), уборка офиса (44 460,00 руб.), ремонт картриджа (93,02 руб.), оплата по решению суда о уплате долга за содержание Северного района (1 559 699,76 руб.);

по счету 30226000 – 1 395 027,37 руб. – задолженность за украшение улиц города Череповца к новогодним праздникам за декабрь 2021 года (751 357,95 руб.), задолженность за предоставление услуг ГЛОНАСС (2 000,00 руб.), по технической поддержке программы 1С-УАТ (80250,00 руб.), медицинские осмотры (77 507 руб.), физическая охрана (483 912,42 руб.);

по счету 1 302 27 000 – 7 152,52 руб. задолженность за услуги по страхованию ТС (ОСАГО);

по счету 30229000 – 26 019,40 руб. – задолженность за водопользование части акватории Рыбинского водохранилища за 4 квартал 2021 года;

по счету 302310000 – 4 732 068,35 – задолженность за поставку основных средств для украшения улиц города Череповца к новогодним праздникам за декабрь 2021 года (4 710 886,00 руб.), задолженность за оборудование для погрузчика (351,12 руб.), компьютерное оборудование (1 110,20 руб.), инструмент (16 920,00 руб.), сушилка для рук (2 801,03 руб.);

по счету 30234000 – 13 170 720,76 руб. – задолженность за приобретение материальных запасов: сухая строительная смесь (52 000,00 руб.), топливо (5 613 000,10 руб.), метизная продукция (35 436,00 руб.), дорожный знак (4 600,00 руб.), жидкие хлориды (620 928,00 руб.), масло гидравлическое (155 550,00 руб.), канцелярские товары (19 054,07 руб.), спецодежда – (7 440,00 руб.), запасные части (117 743,89 руб.), комплект. для мебели (56 120,00 руб.), соль (6 466 575,20 руб.), сантехника (9 673,50 руб.),тех. газы (12 600 руб.);

по счету 30263000 – 1 925,00 руб. – задолженность по оплате услуг бани за декабрь 2021 года;

по счету 30266000 всего на сумму 36 624,55 руб., в том числе: задолженность по выплате пособия по временной нетрудоспособности за счет средств работодателя (5 713,27 руб.), задолженность по оплате дополнительных выходных дней одному из родителей (опекуну, попечителю) для ухода за детьми – инвалидами) (30 911,28 руб.). Задолженность является текущей со сроком погашения в январе 2022 года.

**счет 30300000 – 7 904 403,53 руб., из них:**

по счету 30301000 – 1 164 081,00 руб. - задолженность по налогу на доходы физических лиц с денежного содержания за декабрь 2021 года;

по счету 30302000 – 450 189,63 руб. - задолженность по страховым взносам на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством с денежного содержания за декабрь 2021 года;

по счету 30304000 – 1 495,24 руб. – сумма налога на добавленную стоимость за 4 квартал 2021 года;

по счету 30305000 – 285 283,27 руб., в том числе: задолженность по транспортному налогу за 4 квартал 2021 года в сумме 265 959,00 руб.; задолженность по сбору за негативное воздействие на окружающую среду за 4 квартал 2021 года в сумме 25,27 руб.; задолженность по гос. пошлине в сумме 19 299, 00 руб.;

по счету 30306000 – 35 161,25 руб. – задолженность по перечислению страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний с денежного содержания за декабрь 2021 года;

по счету 30307000 - 903 233,60 руб. - задолженность по перечислению страховых взносов с денежного содержания за декабрь 2021 года;

по счету 30310000 – 3 713 491,54 руб. - задолженность по перечислению страховых взносов с заработной платы за декабрь 2021 года;

по счету 30312000 – 319 839,00 руб. – задолженность по налогу на имущество организаций за 4 квартал 2021 года;

по счету 30313000 – 31 629,00 руб. – задолженность по земельному налогу за 4 квартал 2021 года.

**счет 30400000 – 548 170,94 руб., из них:**

по счету 30403000 – 548 170,94 – руб. – задолженность по перечислениям удержаний из денежного содержания за декабрь 2021 года (членские взносы, в соответствии с личными заявлениями муниципальных служащих департамента).

**Счет 40140000 – 16 313 609,19 руб., из них:**

по счету 40140182 – 16 313 609,19 руб. - отложенные доходы (доходы будущих периодов) от предоставления права пользования активом по договорам аренды на льготных условиях.

По счету 40160000 сформированы резервы предстоящих расходов на сумму 14 380 211,62 руб., из них:

по счету 40160211 – 7 492 804,14 руб. сформированы резервы на оплату отпусков за фактически отработанное время;

по счету 40160213 – 2 314 482,46 руб. сформированы резервы на уплату страховых взносов с отпусков за фактически отработанное время;

по счету 40160225 – 3 806 586,60 руб. сформированы резервы по претензионным требованиям и искам;

по счету 40160296 – 766 338,42 руб. сформированы резервы по претензионным требованиям и искам.

По сравнению с аналогичным периодом прошлого финансового года (на 01.01.2021) произошло увеличение кредиторской задолженности на 21,5% в связи со сроками выплаты заработной платы за 2 половину декабря 2021 года, сроками перечисления страховых взносов и налога на доходы физических лиц с заработной платы (10.01.2022), сроком оплаты по муниципальным контрактам за услуги по вывозу снега, ремонту моста, текущему содержанию районов.

Кредиторская задолженность является текущей, подлежит погашению в январе 2022 года. Просроченная кредиторская задолженность на 01.01.2022 отсутствует.

По сравнению с аналогичным периодом прошлого финансового года (на 01.01.2021) произошло снижение дебиторской задолженности на 76,95% в связи с работой в части оплаты по договорам на оказание услуг (выполнение работ) дебиторами.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Расшифровка дебиторской задолженности  на конец отчетного периода по счетам учета | | | |
|  |  |  |  |
| Код счета | Сумма, рублей | из них просроченная, рублей | Расшифровка |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 20512000 | 0,00 | 0,00 |  |
| 20521001 | 0,00 | 0,00 |  |
| 20521004 | 12 489,68 | 0,00 | За аренду муниципального имущества |
| 20521006 | 435,33 | 0,00 | За аренду муниципального имущества |
| 20529002 | 0,00 | 0,00 |  |
| 20529003 | 0,00 | 0,00 |  |
| 20529004 | 0,00 | 0,00 |  |
| 20529007 | 0,00 | 0,00 |  |
| 20531004 | 0,00 | 0,00 |  |
| 20531007 | 190 136,68 | 0,00 | Задолженность по услугам за штрафстоянку |
| 20535001 | 0,00 | 0,00 |  |
| 20535004 | 6 945,42 | 0,00 | Возмещение расходов за коммунальные услуги |
| 20535006 | 1 502,94 | 0,00 | Возмещение расходов за коммунальные услуги |
| 20541000 | 0,00 | 0,00 |  |
| 20545000 | 0,00 | 0,00 |  |
| 20574004 | 0,00 | 0,00 |  |
| 20574006 | 0,00 | 0,00 |  |
| 20581000 | 0,00 | 0,00 |  |
| 20589004 | 0,00 |  |  |
| 20589006 | 0,00 | 0,00 |  |
| 20611007 | 10 203,69 | 0,00 | Переплата по заработной плате |
| 20623003 | 0,00 | 0,00 |  |
| 20623004 | 5 713 890,85 | 0,00 | Задолженность возникла при уплате авансовых платежей за электроэнергию за декабрь 2021 года. Срок погашения январь 2022 года. |
| 20625004 | 2 676,43 | 0,00 | задолженность возникла при оплате взносов на капитальный ремонт. Срок погашения январь 2022 года. |
| 20626002 | 0,00 | 0,00 |  |
| 20626003 | 0,00 | 0,00 |  |
| 20626004 | 0,00 | 0,00 |  |
| 20644003 | 0,00 | 0,00 |  |
| 20645004 | 0,00 | 0,00 |  |
| 20646006 | 0,00 | 0,00 |  |
| 20666007 | 15 914,36 | 0,00 | Переплата пособия по временной нетрудоспособности за счет средств работодателя |
| 20673003 | 0,00 | 0,00 |  |
| 20812007 | 0,00 | 0,00 |  |
| 20826007 | 0,00 | 0,00 |  |
| 20934001 | 0,00 | 0,00 |  |
| 20934004 | 0,00 | 0,00 |  |
| 20934007 | 0,00 | 0,00 |  |
| 20936001 | 8 156,22 | 0,00 | Начислена компенсация оплаты дней по уходу за детьми-инвалидами за декабрь 2021г. |
| 20936004 | 0,00 | 0,00 |  |
| 20936007 | 48 041,26 | 0,00 | Дебиторская задолженность по заработной плате |
| 20941004 | 7 234 934,32 | 1 158 562,21 | Задолженность по претензии. |
| 20941005 | 0,00 | 0,00 |  |
| 20941006 | 0,00 | 0,00 |  |
| 20941007 | 9 000,00 | 0,00 | Задолженность по претензии |
| 20943005 | 0,00 | 0,00 |  |
| 20944007 | 0,00 | 0,00 |  |
| 21005001 | 0,00 | 0,00 |  |
| 30301001 | 0,00 | 0,00 |  |
| 30306001 | 0,00 | 0,00 |  |
| 30307001 | 0,00 | 0,00 |  |
| 30310001 | 0,00 | 0,00 |  |
| Итого дебиторская задолженность: | 13 254 327,18 | 1 158 562,21 |  |
|  |  |  |  |
| Расшифровка кредиторской задолженности  на конец отчетного периода по счетам учета | | | |
|  |  |  |  |
| Код счета | Сумма, рублей | из них просроченная, рублей | Расшифровка |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 20521004 | 718,01 | 0,00 | Задолженность за аренду муниципального имущества |
| 20529002 | 0,00 | 0,00 |  |
| 20529003 | 0,00 | 0,00 |  |
| 20529004 | 0,00 | 0,00 |  |
| 20529007 | 0,00 | 0,00 |  |
| 20531007 | 750,00 | 0,00 | Доходы ошибочно перечисленные |
| 20535001 | 92,87 | 0,00 | Возмещение расходов за коммунальные услуги |
| 20535004 | 7 512,74 | 0,00 | Возмещение расходов за коммунальные услуги |
| 20541000 | 0,00 | 0,00 |  |
| 20545000 | 0,00 | 0,00 |  |
| 20581000 | 5 685,85 | 0,00 | Доходы ошибочно перечисленны на лицевой счет МКУ "САТ". |
| 20589001 | 0,00 | 0,00 |  |
| 20589004 | 0,00 | 0,00 |  |
| 20589005 | 7 605,00 | 0,00 | Доходы ошибочно перечисленны на лицевой счет МКУ "САТ". |
| 20941004 | 127,80 | 0,00 | Задолженность по претензии |
| 20941006 | 0,01 | 0,00 | Задолженность по претензии |
| 30211007 | 11 560 368,57 | 0,00 | Задолженность по выплате заработной платы за 2 половину декабря 2021года. Срок выплаты 10 января 2022г. |
| 30213007 | 93,04 | 0,00 | Задолженность по страховым взносам |
| 30214007 | 6 129,07 | 0,00 | Задолженность по компенсации за молоко |
| 30221003 | 338,00 | 0,00 | Задолженность за услуги связи |
| 30221004 | 19 936,76 | 0,00 | Задолженность за услуги связи |
| 30222004 | 0,00 | 0,00 |  |
| 30223003 | 1 662 083,98 | 0,00 | задолженность за электроэнергию за декабрь 2021 года Срок погашения январь 2022г. |
| 30223004 | 3 148 193,51 | 0,00 | Задолженность за коммунальные усуги. |
| 30223007 | 0,00 | 0,00 |  |
| 30224005 | 0,00 | 0,00 |  |
| 30225001 | 0,00 | 0,00 |  |
| 30225003 | 0,00 | 0,00 |  |
| 30225004 | 23 016 916,28 | 0,00 | Задолженность по услугам по содержанию имущества |
| 30225005 | 0,00 | 0,00 |  |
| 30225006 | 44 460,00 | 0,00 | Задолженность по услугам по содержанию имущества |
| 30226001 | 0,00 | 0,00 |  |
| 30226002 | 0,00 | 0,00 |  |
| 30226003 | 569 749,00 | 0,00 | задолженность за украшение улиц города Череповца к новогодним праздникам за декабрь 2021 года Срок погашения январь 2022г. |
| 30226004 | 552 592,83 | 0,00 | Задолженность по прочим услугам |
| 30226006 | 243 578,54 | 0,00 | Задолженность по прочим услугам, в том числе задолженность за украшение улиц города Череповца к новогодним праздникам за декабрь 2021 года. Срок погашения январь 2022г. |
| 30226007 | 29 107,00 | 0,00 | Задолженность по прочим услугам |
| 30227005 | 7 152,52 | 0,00 | Задолженность по договорам страхования |
| 30228004 | 0,00 | 0,00 |  |
| 30229001 | 26 019,40 | 0,00 | Задолженность за водопользование частью акватории Рыбинского водохранилища за 4 кв. 2021г. Срок погашения январь 2022г. |
| 30231003 | 0,00 | 0,00 |  |
| 30231004 | 1 389 120,35 | 0,00 | Задолженность за приобретенные основные средства, в том числе задолженность за поставку основных средств для украшения улиц города Череповца к новогодним праздника за декабрь 2021 года. Срок погашения январь 2022г. |
| 30231006 | 3 342 948,00 | 0,00 | задолженность за поставку основных средств для украшения улиц города Череповца к новогодним праздника за декабрь 2021 года Срок погашения январь 2022г. |
| 30234004 | 12 850 606,98 | 0,00 | Задолженность за материальные запасы |
| 30234006 | 320 113,78 | 0,00 | Задолженность за материальные запасы |
| 30244003 | 0,00 | 0,00 |  |
| 30245004 | 0,00 | 0,00 |  |
| 30246006 | 0,00 | 0,00 |  |
| 30263007 | 1 925,00 | 0,00 | Задолженность по оказанию услуг бани за декабрь 2021г. Срок погашения январь 2022г. |
| 30264007 | 0,00 | 0,00 |  |
| 30266007 | 36 624,55 | 0,00 | Задолженность по социальным выплатам персоналу |
| 30273003 | 0,00 | 0,00 |  |
| 30293004 | 0,00 | 0,00 |  |
| 30295001 | 0,00 | 0,00 |  |
| 30296007 | 0,00 | 0,00 |  |
| 30297001 | 0,00 | 0,00 |  |
| 30297002 | 0,00 | 0,00 |  |
| 30297004 | 0,00 | 0,00 |  |
| 30297006 | 0,00 | 0,00 |  |
| 30301001 | 2 164 081,00 | 0,00 | Задолженность по перечислению налога на доходы физических лиц с заработной платы за декабрь 2021 года. |
| 30302001 | 450 189,63 | 0,00 | Задолженность по страховым взносам на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний с заработной платы за декабрь 2021 года. |
| 30303001 | 0,00 | 0,00 |  |
| 30304001 | 1 495,24 | 0,00 | Задолженность по НДС |
| 30305001 | 285 283,27 | 0,00 | Задолженность по транспортному налогу |
| 30306001 | 35 161,25 | 0,00 | Задолженность по страховым взносам на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний с заработной платы за декабрь 2021 года. |
| 30307001 | 903 233,60 | 0,00 | Задолженность по перечислению страховых взносов с заработной платы за декабрь 2021 года. |
| 30310001 | 3 713 491,54 | 0,00 | Задолженность по перечислению страховых взносов с заработной платы за декабрь 2021года. |
| 30312001 | 319 839,00 | 0,00 | Задолженность по налогу на имущество организаций |
| 30313001 | 31 629,00 | 0,00 | Задолженность за земельный налог. |
| 30403007 | 548 170,94 | 0,00 | Задолженность по перечислениям удержаний из заработной платы за декабрь 2021 года. |
| 30406001 | 0,00 |  |  |
| Итого кредиторская задолженность: | 67 303 123,91 | 0,00 |  |

Информация об изменении входящих остатков в межотчетный период

по дебиторской (кредиторской) задолженности

к ф.0503173 «Сведения об изменении остатков валюты баланса»,

ф. 0503169 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности»

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Код счета бюджетного учета | Сальдо на 31.12.2020г.(руб.) | Поступило в межотчетный период (руб.) | Выбыло в межотчетный период (руб.) | | Сальдо на 01.01.2021г.(руб.) | | Причины изменения |
| 1 | 2 | 3 | | 4 | | 5 | 6 |
| 11105034040000120 1 20521000 | 49 716,90 | 0,00 | | 49 716,90 | | 0,00 | 03 - исправление ошибок прошлых лет |
| 11105034040000120 1 20521004 | 0,00 | 49 128,04 | | 89,75 | | 49 038,29 | 03 - исправление ошибок прошлых лет |
| 11302064040000130 1 20535000 | 56 176,46 | 0,00 | | 56 176,46 | | 0,00 | 03 - исправление ошибок прошлых лет |
| 11302994040000130 1 20535000 | 17 995,66 | 0,00 | | 17 995,66 | | 0,00 | 03 - исправление ошибок прошлых лет |
| 11302064040000130 1 20535004 | 0,00 | 32 143,26 | | 14 453,50 | | 17 689,76 | 03 - исправление ошибок прошлых лет |
| 11302994040000130 1 20535004 | 0,00 | 17 995,66 | | 17 995,66 | | 0,00 | 03 - исправление ошибок прошлых лет |
| 11610123010041140 1 20545000 | 2 545 920,53 | 649 598,15 | | 0,00 | | 3 195 518,68 | 03 - исправление ошибок прошлых лет |
| 11302064040000130 1 20934007 | 0,00 | 1 876,00 | | 0,00 | | 1 876,00 | 03 - исправление ошибок прошлых лет |
| 11302994040000130 1 20936000 | 78 387,05 | 0,00 | | 78 387,05 | | 0,00 | 03 - исправление ошибок прошлых лет |
| 11302994040000130 1 20936001 | 0,00 | 266 914,17 | | 0,00 | | 266 914,17 | 03 - исправление ошибок прошлых лет |
| 11302994040000130 1 20936004 | 0,00 | 13 324,19 | | 0,00 | | 13 324,19 | 03 - исправление ошибок прошлых лет |
| 11607010040000140 1 20941000 | 5 625 658,54 | 0,00 | | 5 625 658,54 | | 0,00 | 03 - исправление ошибок прошлых лет |
| 11607010040000140 1 20941004 | 0,00 | 5 624 868,46 | | 2 306,64 | | 5 622 561,82 | 03 - исправление ошибок прошлых лет |
| 11607090040000140 1 20941004 | 0,00 | 2 000,00 | | 0,00 | | 2 000,00 | 03 - исправление ошибок прошлых лет |
| Итого: | 8 373 855,14 | 6 657 847,93 | | 5 862 780,16 | | 9 168 922,91 |  |

Информация об изменении входящих остатков в межотчетный период

по дебиторской (кредиторской) задолженности

к ф.0503173 «Сведения об изменении остатков валюты баланса»,

ф. 0503169 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности»

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Код счета бюджетного учета | Сальдо на 31.12.2020г.(руб.) | Поступило в межотчетный период (руб.) | Выбыло в межотчетный период (руб.) | Сальдо на 01.01.2021г.(руб.) | Причины изменения |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 11302064040000130 1 20535000 | 19 676,17 | 0,00 | 19 676,17 | 0,00 | 03 - исправление ошибок прошлых лет |
| 11302994040000130 1 20535000 | 27 464,25 | 0,00 | 27 464,25 | 0,00 | 03 - исправление ошибок прошлых лет |
| 11302064040000130 1 20535004 | 0,00 | 19 927,73 | 18 336,97 | 1 590,76 | 03 - исправление ошибок прошлых лет |
| 11302994040000130 1 20535004 | 0,00 | 15 277,90 | 14 453,50 | 824,40 | 03 - исправление ошибок прошлых лет |
| 11610123010041140 1 20545000 | 0,00 | 649 598,15 | 0,00 | 649 598,15 | 03 - исправление ошибок прошлых лет |
| 11705040040000180 1 20589004 | 0,00 | 6 280,58 | 0,00 | 6 280,58 | 03 - исправление ошибок прошлых лет |
| 05031810100110244 1 30223000 | 2 549 335,00 | 0,00 | 2 549 335,00 | 0,00 | 06 - иные причины |
| 05031810100110247 1 30223003 | 0,00 | 1 925 643,00 | 0,00 | 1 925 643,00 | 06 - иные причины |
| 05011830200110247 1 30223004 | 0,00 | 8 285,99 | 0,00 | 8 285,99 | 03 - исправление ошибок прошлых лет |
| 05031810100110247 1 30223004 | 0,00 | 623 692,00 | 0,00 | 623 692,00 | 06 - иные причины |
| 05031810100110247 1 30223004 | 0,00 | 279 497,05 | 0,00 | 279 497,05 | 03 - исправление ошибок прошлых лет |
| 05011820300110244 1 30225000 | 1 375 880,70 | 0,00 | 1 375 880,70 | 0,00 | 06 - иные причины |
| 05011830300110244 1 30225003 | 0,00 | 24 534,78 | 0,00 | 24 534,78 | 06 - иные причины |
| 05011830300110244 1 30225003 | 0,00 | 1 098 919,59 | 0,00 | 1 098 919,59 | 03 - исправление ошибок прошлых лет |
| 05011830200110244 1 30225004 | 0,00 | 3 364,21 | 0,00 | 3 364,21 | 03 - исправление ошибок прошлых лет |
| 05011830300110244 1 30225004 | 0,00 | 4 262 939,54 | 0,00 | 4 262 939,54 | 03 - исправление ошибок прошлых лет |
| 05011830300110244 1 30225006 | 0,00 | 1 351 345,92 | 0,00 | 1 351 345,92 | 06 - иные причины |
| 05011830300110244 1 30225006 | 0,00 | 1 954 613,25 | 0,00 | 1 954 613,25 | 03 - исправление ошибок прошлых лет |
| 05031810100110244 1 30226006 | 0,00 | 31 144,00 | 0,00 | 31 144,00 | 03 - исправление ошибок прошлых лет |
| 04091820100110244 1 30231006 | 0,00 | 486 100,00 | 0,00 | 486 100,00 | 03 - исправление ошибок прошлых лет |
| 04091820100110119 1 30302001 | 0,00 | 42 871,41 | 0,00 | 42 871,41 | 03 - исправление ошибок прошлых лет |
| Итого: | 3 972 356,12 | 12 784 035,10 | 4 005 146,59 | 12 751 244,63 |  |

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

По бюджетной деятельности изменения валюты баланса произошли по следующим причинам:

увеличение стоимости основных средств на сумму 371 328,16руб. связано с изменением на 371 329,00 руб. в связи с несвоевременным предоставлением документов, содержащих информацию о принятии к учету объекта основных средств и на 0,84 руб. - с изменением балансовой стоимости основных средств;

12 840 660,19 руб. – изменение амортизации транспортных средств по результатам проверки контрольно-счетной палаты на основании протокола комиссии по поступлению и выбытию активов от 25.03.2021г.;

уменьшение стоимости материальных запасов в размере –48 614,95 руб., в том числе исправление в части списания топлива –5 400,79 руб.; списание материальных запасов за 2020г. в размере –43 214,16 руб;

увеличение расходов будущих периодов по взносам на капитальный ремонт многоквартирных домов на сумму 7 297 620,34 руб., в связи с поздним предоставлением первичных учетных документов;

изменения прав пользования активами в размере 72 205 873,46 руб. в том числе 192 261,50 руб., связанные с внедрением стандарта «Нематериальные активы»; 72 013 611,96 руб. – изменения внесены в учет на основании результатов проверки контрольно-счетной палатой по факту предоставления справедливой стоимости владельцем транспортных средств и оборудования переданных в безвозмездное пользование.

увеличение дебиторской задолженности по доходам в размере 891 151,32 руб., включает - увеличение дебиторской задолженности по оплате пеней за несвоевременную уплату за наем от физических и юридических лиц за 2017-2019 гг., на основании результатов инвентаризации ДЖКХ, возврат взносов за капитальный ремонт МЖФ в связи с закрытием специальных счетов в сумме, компенсация оплаты дней по уходу за детьми – инвалидами; исправление ошибок прошлых лет в части уточнения кода бюджетной классификации, компенсация затрат на сотовую связь;

уменьшение дебиторской задолженности – компенсация оплаты дней по уходу за детьми – инвалидами;

увеличение кредиторской задолженности по счету 302 00 000 в размере 8 105 227,99руб., включает в себя задолженности по оплате взносов на капитальный ремонт многоквартирных домов за 2018-2020 год на сумму 7 310 944,53 руб., оплате расходов по украшению улиц города в сумме 31 144,00 руб., оплате объектов основных средств принятых в декабре 2020 года департаментом в связи с поздним предоставлением первичных учетных документов 486 100,00; по оплате основного долга по исполнительным листам за электроэнергию за период 2018-2020г. в сумме 266 661,44 руб. и содержанию муниципального жилого фонда в сумме 8 892,06 руб и связанные с отражением в учете затрат на электроэнергию за декабрь 2020г. в сумме 1 485,96 руб.;

корректировка задолженности по расчетам по платежам в бюджет в размере 42 871,41 руб. (компенсация оплаты дней по уходу за детьми – инвалидами);

увеличение кредиторской задолженности по счету 205 00 000 в сумме 617 059,24 руб., включает увеличение в сумме 649 598,15 руб. в связи с результатами инвентаризации проводимой ДЖКХ и уменьшение в сумме 32 538,91 руб. связано с уточнением кода бюджетной классификации;

увеличение доходов будущих периодов на 72 013 611,96 руб. связано с изменениями, внесёнными после определения собственником справедливой стоимости транспортных средств, переданных в безвозмездное пользование по результатам проверки контрольно-счетной палатой.

Пояснения по коду причины 07 :

12 840 660,19 – корректировка амортизации в связи с неверно установленным сроком полезного использования;

72 013 611,96 – приведены в соответствие с СГС «Аренда» безвозмездное пользование транспортных средств (отражены в учете по справедливой стоимости).

Пояснения по коду причины 06:

216 327,12 руб. - расчеты по возмещению ФСС пособия по уходу за детьми – инвалидами.

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

По состоянию на 01.01.2022 субсидии на строительство (реконструкцию) очистных сооружений водопроводно-канализационного хозяйства в рамках регионального проекта «Оздоровление Волги» в целях реконструкции Комплекса очистных сооружений канализации составляет 583 828 000,84 руб. Соглашение о предоставлении субсидии на осуществление капитальных вложений в объекты капитального строительства муниципальной собственности и приобретение объектов недвижимого имущества в муниципальную собственность заключено с МУП "ВОДОКАНАЛ", ИНН 3528000967, КПП 352801001.

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

На счете 02011100 «Денежные средства учреждения на лицевых счетах в органе казначейства» отражены средства, полученные в обеспечение договоров и муниципальных контрактов по состоянию на 01.01.2021 в сумме 1 999 409,80 руб., на 01.01.2022 в сумме 2 319 753,93 руб..

На забалансовом счете 19 «Невыясненные поступления прошлых лет» на 01.01.2022 отражены невыясненные доходы поступившие в последний рабочий день 2021 года.

Расшифровка имущества и обязательств на забалансовых счетах на 01.01.2022

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Номер счета | Наименование счета | Сумма, рублей | Расшифровка |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 01 | Имущество, полученное в пользование | 1 892 231 435,85 | нежилое помещения переданные по распоряжению Комитета, но не прошедшие регистрацию, мосты, дренаж и хлораторные на кладбище |
| 02 | Материальные ценности, принятые на хранение | 871 815,00 | Основные средства, материальные запасы, не соответствующие критериям актива, принятые на хранение до дальнейшей утилизации (уничтожения). |
| 03 | Бланки строгой отчетности | 747,00 | Бланк "Карта маршрута регулярных перевозок", бланки "Спец. разрешение на движ.по авто.дорогам тяж. и (или)крупногаб.тран.средства" |
| 04 | Задолженность неплатежеспособных дебиторов | 424 149,04 | Списанная задолженность неплатежеспособных дебиторов, нереальная к взысканию. |
| 09 | Запасные части к транспортным средствам, выданные взамен изношенных | 8 079 469,06 | аккумуляторы и шины, установленные на транспортные средства взамен изношенных |
| 10 | Обеспечение исполнения обязательств | 50 954 733,46 | Банковские гарантии, полученные в качестве обеспечения исполнения муниципальных контрактов. |
| 17 | Поступления денежных средств на счета учреждения | 7 988 573,54 | Денежные средства, поступившие во временное распоряжение, в качестве обеспечения гарантийных обязательств. |
| 18 | Выбытия денежных средств со счетов учреждения | 7 668 229,41 | Денежные средства, возвращенные контрагентам после исполнения гарантийных обязательств |
| 19 | Невыясненные поступления бюджета прошлых лет | 5 685,85 | Суммы невыясненных поступлений, подлежащих уточнению в следующем отчетном году |
| 21 | Основные средства стоимостью до 10000 рублей включительно в эксплуатации | 7 402 929,50 | Основные средства в эксплуатации стоимостью до 10 000,00 руб. |
| 27 | Материальные ценности, выданные в личное пользование работникам (сотрудникам) | 1 857 662,76 | спецодежда, СИЗ, специальная обувь выданная в личное пользование сотрудникам |
|  | Итого: | 1 977 485 430,47 |  |

Анализ состояния НФА на 01.01.2022 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 | 252 426 071,51 | Приобретение объектов основных средств;Приобретение основных средств | 27 989 254,76 | Основные средства стоимостью до 10 000,00 руб. списанные при вводе в эксплуатацию на сумму 1 439 047,92 руб., списание, не соответствующих критериям актива на сумму 1 659 128,88 руб., сумма безвозмездно переданных основных средств 2 576 150,85 руб.;Основные средства стоимостью до 10 000,00 руб. списанные при вводе в эксплуатацию на сумму 3 401 274 руб., списание по результатам инвентаризации основных средств, не соответствующих критериям актива на сумму 692 174 руб., 18 221 479,11 руб. сумма безвозмездно переданных основных средств. |
| Амортизация основных средств | 0,00 |  | 135 870 497,98 | 2 576 150,85 руб. - сумма амортизации основных средств безвозмездно переданных в комитет по управлению имуществом, 102 561 371,42 руб. - сумма принятой амортизации при безвозмездной передаче основных средств, 22 037 384,70 руб. - сумма начисленной амортизации, 1 459 520,51 руб. - сумма амортизации списанных основных средств.;1 423 749,90руб. сумма амортизации основных средств безвозмездно переданных в комитет по управлению имуществом, 69 200,00руб. сумма принятой амортизации при безвозмездной передаче основных средств, 17 354 137,15руб. сумма начисленной амортизации, 692 174,00руб. сумма амортизации списанных основных средств. |
| Вложения в основные средства | 89 584 794,77 | Приобретение основных средствПриобретение основных средств;Приобретение основных средств | 89 584 794,77 | Приобретение основных средств;Приобретение основных средств |
| Нематериальные активы | 0,00 | Приобретения нематериальных активов не было | 295 000,00 | Безвозмездная передача нематериальных активов по распоряжению комитета по управлению имущества |
| Амортизация нематериальных активов | 0,00 |  | -57 361,08 | Списана амортизация нематериальных активов при передаче в безвозмездное пользование |
| Вложения в нематериальные активы | 0,00 |  | 0,00 |  |
| Непроизведенные активы | 12 977 819,04 | Безвозмездная передача земельных участков на праве бессрочного владения | 2 631 397,82 | Изъятие земельного участка |
| Вложения в непроизведенные активы | 0,00 |  | 0,00 |  |
| Материальные запасы | 175 559 835,11 | Приобретение ГСМ, запасных частей, строительных материалов, хозяйственных товаров, канцтоваров - 173 959 615,00 руб.; оприходованы материальные запасы (масло моторное, грунт) - 121 669,40; списаны БСО - 7 500,00 руб.; безвозмездно получено по распоряжению комитета по управлению имуществом асфальтовая крошка и комплектующие части для ограждения - 91 526,00 руб.;Поступление безвозмездно переданных материалов (асфальтовой крошки) на сумму 225 504руб., приобретение материалов на сумму 602 090,00руб., приобретение бланков строгой отчетности и подарочных сертификатов на сумму 551 931,00руб. | 175 245 907,55 | Списание материальных запасов на нужды учреждения;Безвозмездно переданные материалы на сумму 819 824,00руб., списание материалов на нужды учреждения на сумму 59 701,00руб., списание стоимости сертификатов подарочных победителям по итогам городского конкурса на сумму 500 000,00руб. |
| Вложения в материальные запасы | 45 573 590,17 | Выпуск готовой продукции. Приготовление песко-соляной смеси для собственных нужд | 45 573 590,17 | Списание песко-соляной смеси |

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 2021 году все основные средства департамента эксплуатируются (используются). Балансовая стоимость объектов основных средств, находящихся в эксплуатации и имеющих нулевую остаточную стоимость (100% амортизацию) - 4 437 891,84 руб.

В 2021 году все основные средства МКУ «САТ» эксплуатируются (используются). Балансовая стоимость объектов основных средств, находящихся в эксплуатации и имеющих нулевую остаточную стоимость (100% амортизацию) – 270 859 980,67 руб. Объекты основных средств, изъятые из эксплуатации до их выбытия (утилизации) в сумме 2 863,00 руб. (в условной оценке).

В отчетном периоде амортизация на основные средства начислялась линейным способом, то есть методом равномерного начисления постоянной суммы амортизации на протяжении всего срока полезного использования актива.

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.

3. Федеральный стандарт 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 отражено в бухгалтерском учете через ошибки прошлых лет. Объектов бухгалтерского учета, которые нельзя оценить и признать в учете в соответствии с положениями СГС «Концептуальные основы бухгалтерского учета и отчетности организаций государственного сектора», не выявлено. Внесение изменений в показатели бюджетной сметы департамента осуществлялись своевременно в соответствии с фактической потребностью на основании уведомлений об изменении бюджетных ассигнований и лимитов бюджетных обязательств.

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

Общая сумма процентных расходов (доходов), признанных за отчетный период по условным арендным платежам - 16 599,00 руб.

5. Обоснования в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Резервы. Раскрытие информации об условных обязательствах и условных активах».

В отчетном периоде сформированы резервы предстоящих расходов на оплату отпусков за фактически отработанное время и уплату страховых взносов с отпусков в сумме 9 807 286,60 руб. Срок использования созданного резерва 2022 год.

Сформирован резерв на оплату расходных обязательств, оспариваемых в рамках судебных претензий в сумме 4 572 925,02 руб. Срок использования резерва 2022 год.

6. Федеральный стандарт бухгалтерского учета государственных финансов сектора «Нематериальные активы», утвержденный приказом Министерства финансов Российской Федерации от 15.11.2019 № 181н.

По решению комиссии МКУ «САТ» с забалансового счета 01 списаны объекты нематериальных активов, не соответствующие критерию актива и непригодные к дальнейшей эксплуатации, а также неисключительные права сроком использования менее 12 месяцев в соответствии с первым применением с 01.01.2021 ФСБУ ГФ «Нематериальные активы».

**Раздел 5. Прочие вопросы деятельности субъекта бюджетной отчетности**

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

За отчетный период принято бюджетных и денежных обязательств по судебным решениям судов судебной системы Российской Федерации в сумме 4 267 081,60 руб. в том числе по исполнено 2 688 082,84 руб., из них:

1. По исполнительному листу от 21.11.2016 № ФС№008583133 в пользу Петроченко М.А. принято и исполнено денежных и бюджетных обязательств на сумму 20 521,80 руб.;

2. По исполнительному листу от 18.11.2020 ФС№031536403 в пользу ООО «Северная сбытовая компания» принято и исполнено денежных и бюджетных обязательств на сумму 14 330,74 руб. (пени в сумме 12 330,74 руб., расходы по оплате госпошлины в сумме 2 000,00 руб.);

3. По исполнительному листу от 04.07.2020 ФС№020437136 в пользу ПАО «ВОЛОГДАЭНЕРГОСБЫТ» принято и исполнено денежных и бюджетных обязательств в сумме 290 932,89 руб. (задолженность по муниципальному контракту по оплате эл/энергии в сумме 258 375,45 руб., пени в сумме 24 076,44 руб., расходы по оплате госпошлины в сумме 8 481,00 руб.);

4. По исполнительному листу от 10.12.2020 ФС№031537417 в пользу ПАО «ВОЛОГДАЭНЕРГОСБЫТ» принято и исполнено денежных и бюджетных обязательств в сумме 12 400,28 руб. (задолженность по муниципальному контракту по оплате эл/энергии в сумме 8 285,99 руб., пени в сумме 2 139,29 руб., расходы по оплате госпошлины в сумме 1 975,00 руб.);

5. По исполнительному листу от 19.02.2021 № ФС№029059934 в пользу Колесова Е.Н. принято и исполнено денежных и бюджетных обязательств на сумму 371 494,18 руб.

6. По исполнительному листу от 02.03.2021 № ФС№031538360 в пользу ТСЖ «Луначарского, дом 14/68» принято и исполнено денежных и бюджетных обязательств на сумму 8 287,00 руб.

7. По исполнительному листу от 10.06.2019 № ФС№020960881 в пользу Межрайонной МФНС России №12 по Вологодской области принято и исполнено денежных и бюджетных обязательств на сумму 300,00 руб.

8. По постановлению мирового судьи Вологодской области от 12.01.2021 № 5-3653/2020 в пользу УМВД России по Вологодской области (административное правонарушение) принято и исполнено денежных и бюджетных обязательств на сумму 100 000,00 руб.

9. По постановлению мирового судьи Вологодской области от 25.02.2021 № 5-742/2021 в пользу УМВД России по Вологодской области (административное правонарушение) принято и исполнено денежных и бюджетных обязательств на сумму 100 000,00 руб..

10. По исполнительному листу от 16.03.2021 № ФС№029047541 в пользу Хорева А.Г. принято и исполнено денежных и бюджетных обязательств на сумму 46 962,90 руб..

11. По исполнительному листу от 06.04.2021 ФС№032705434 в пользу ООО «Северная сбытовая компания» принято и исполнено денежных и бюджетных обязательств на сумму 133 649,00руб. (пени в сумме 128 000,00 руб., расходы по оплате госпошлины в сумме 5 649,00 руб.).

12. По исполнительному листу от 07.05.2021 ФС№032706663 в пользу ООО «Северная сбытовая компания» принято и исполнено денежных и бюджетных обязательств на сумму 5 896,27 руб. (пени в сумме 3 896,27 руб., расходы по оплате госпошлины в сумме 2 000,00 руб.).

13. По исполнительному листу от 13.03.2021 ФС№029047542 в пользу ФБУ Вологодская ЛСЭ МИНЮСТА РОССИИ принято и исполнено денежных и бюджетных обязательств на сумму 6 728,78 руб..

14. По исполнительному листу от 30.07.2021 ФС№03209018 в пользу ООО ЖК «Боршодская» принято и исполнено бюджетных и денежных обязательств на сумму 10 048,06 руб. (задолженность по оплате взносов за период с 12.2017 по 11.2019 в сумме 5 527,85 руб., задолженность за содержание общедомогово имущества за период с 01.06.2019 по 13.11.2019 в сумме 3 364,21 руб., расходы по оплате государственной пошлины в сумме 1 156,00 руб.).

15. По исполнительному листу от 20.08.2021 ФС№032709485 в пользу ООО «Северная сбытовая компания» принято и исполнено денежных и бюджетных обязательств на сумму 16 567,10 руб. (пени в сумме 14 567,10 руб., расходы по оплате госпошлины в сумме 2 000,00 руб.).

16. По исполнительному листу от 28.07.2021 № ФС№0020962517 в пользу Хорева А.Г. принято и исполнено денежных и бюджетных обязательств на сумму 6 000,00 руб..

17. По исполнительному листу от 19.02.2021 ФС№029059935 в пользу ФБУ Вологодская ЛСЭ МИНЮСТА РОССИИ принято и исполнено денежных и бюджетных обязательств на сумму 8 700,00 руб..

18. По исполнительному листу от 19.02.2021 ФС 034069143 в пользу ООО «Северная сбытовая компания» принято и исполнено денежных и бюджетных обязательств на сумму 3 838,95 руб. (пени в сумме 1 838,95 руб., расходы на оплату госпошлины в сумме 2 000,00 руб.).

19. По постановлению мирового судьи Вологодской области от 27.08.2021 № 05-1067/2021 в пользу УМВД России по Вологодской области (административное правонарушение) принято и исполнено денежных и бюджетных обязательств на сумму 100 000,00 руб.;

20. По исполнительному листу ФС № 017007633 от 29.10.2020 года возмещение восстановительного ремонта, госпошлины, расходов на услуги оценщика, почтовых расходов, юридических услуг принято и исполнено денежных и бюджетных обязательств на сумму 65 177,00 руб.;

21. По исполнительному листу ФС № 016911122 от 13.01.2021 года возмещение расходов на проведение экспертизы принято и исполнено денежных и бюджетных обязательств на сумму 3 139,00 руб.;

22. По исполнительному листу ВС № 081783878 от 15.02.2021 года возмещение материальный ущерб, госпошлины, расходов на услуги оценщика, расходы на диагностику, юридических услуг принято и исполнено денежных и бюджетных обязательств на сумму 36 525,00 руб.

23. По оплате дополнительной автотехнической экспертизы по определению Вологодского областного суда от 12.04.2021г. по делу № 33-1646/2021 принято и исполнено денежных и бюджетных обязательств на сумму 1 920,00 руб.

24. По исполнительному листу ФС № 029047702 от 16.02.2021 года взыскание расходов на проведение экспертизы принято и исполнено денежных и бюджетных обязательств на сумму 1 418,10 руб.

25. По исполнительному листу ФС № 029053018 от 16.11.2020 года взыскание в пользу Рыжова А.К. ущерба принято и исполнено денежных и бюджетных обязательств на сумму 52 870,00 руб.

26. По возмещению госпошлины по делу №А13-3763/2021 от 15.06.2021 года в пользу ООО «Газпром теплоэнерго Вологда» принято и исполнено денежных и бюджетных обязательств на сумму 848,70 руб.

27. По определению Череповецкого городского суда Вологодской области от 31.08.2021 года по делу № 2-4351/2021 автотовароведческая экспертиза принято и исполнено денежных и бюджетных обязательств на сумму 9 600,00 руб.

28. По исполнительному листу ФС№029052028 от 12.07.21 на возмещение материального ущерба, расходы по оценке ущерба, государственная пошлина, юридические услуги принято и исполнено денежных и бюджетных обязательств на сумму 76 294,00 руб.

29. По исполнительному листу ФС № 029052037 от 13.07.21 на возмещение расходов за проведение экспертизы принято и исполнено денежных и бюджетных обязательств на сумму 8 352,00 руб.

30. По исполнительному листу ФС№020962635 от 06.08.21 на возмещение ущерба, расходы, связанные с диагностикой, по оценке ущерба, экспертиза банковских услуг государственной пошлины почтовых расходов, юридических услуг принято и исполнено денежных и бюджетных обязательств на сумму 73 735,44 руб.

31. По определению Череповецкого городского суда Вологодской области от 31.08.2021 года по делу 2-4258/2021 по автотовароведческой экспертизе принято и исполнено денежных и бюджетных обязательств на сумму 19 200,00 руб.

32. По исполнительному листу ФС №029052035 от 13.07.2021 в пользу Юдичева А.Э. принято и исполнено денежных и бюджетных обязательств на сумму 172 810,00 рублей.

33. По исполнительному листу ФС №017000445 от 22.10.2021 в пользу Орловой А.А. принято и исполнено денежных и бюджетных обязательств на сумму 25 128,00 рублей.

34. По исполнительному листу ФС №016907533 от 25.06.2021 в пользу Орловой А.А. принято и исполнено денежных и бюджетных обязательств на сумму 173 930,00 рублей.

35. По исполнительному листу ВС №087284162 от 07.09.2021 в пользу Пушкина С.И. принято и исполнено денежных и бюджетных обязательств на сумму 39 300,20 рублей.

36. По исполнительному листу ФС №029052168 от 20.07.2021 в пользу Столярова В.В. принято и исполнено денежных и бюджетных обязательств на сумму 16 180,80 рублей.

37. По исполнительному листу ФС №016907605 от 01.07.2021 в пользу Кавардиной О.А. принято и исполнено денежных и бюджетных обязательств на сумму 63 230,00 рублей.

38. По исполнительному листу ФС №032708917 от 13.08.2021 оплата долга за текущее содержание земель общего пользования в пользу ООО «Стройкомплекс» принято и исполнено денежных и бюджетных обязательств на сумму 591 766,65 руб.

Неисполненные:

1. По исполнительному листу ФС №034068790 от 07.09.21 на возмещение расходов по уплате государственной пошлины в пользу ООО «Стройкомплекс» принято денежных и бюджетных обязательств на сумму 19 299,00 руб.

2. По исполнительному листу ФС №034068790 от 07.09.21 на оплату долга за текущее содержание земель общего пользования в пользу ООО «Стройкомплекс» принято денежных и бюджетных обязательств на сумму 1 559 699,76 руб.

В 2021 году бюджетный учет департамента осуществлялся в соответствии с:

- Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;

- 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»;

от 30.03.2015 № 52н «Об утверждении форм первичных учетных документов и регистров бухгалтерского учета, применяемых органами государственной власти (государственными органами), органами местного самоуправления, органами управления государственными внебюджетными фондами, государственными (муниципальными) учреждениями, и Методических указаний по их применению», и иными нормативными правовыми актами, регламентирующими бюджетный учет.

- федеральными стандартами бухгалтерского учета для организаций государственного сектора;

- Единой учетной политикой органов местного самоуправления, органов мэрии и муниципальных учреждений города, утвержденной распоряжением финансового управления мэрии от 31.12.2019 № 98.

Перед составлением годовой бюджетной отчетности за 2021 год на основании приказа департамента 01.11.2021 № 79/06-01-02 и приказа директора МКУ «САТ» № 463 от 23.09.2021 проведена инвентаризация финансовых, нефинансовых активов и обязательств. По результатам инвентаризации расхождений не выявлено, следовательно Таблица № 6 «Сведения о проведении инвентаризации» не содержит информации.

До подписания годовой бюджетной отчетности проведен внутренний финансовый аудит в целях подтверждения достоверности бюджетной отчетности и соответствия порядка ведения бюджетного учета единой методологии бюджетного учета, составления, представления и утверждения бюджетной отчетности за 2021 год:

департамент - в отношении операций (действий) по выполнению бюджетных процедур учета и отчетности, связанных с обеспечением документального оформления фактов хозяйственной жизни и представлением информации и документов (сведений), необходимых для осуществления полномочий, переданных МКУ «ФБЦ» (заключение о результатах аудиторского мероприятия от 17.01.2022);

МКУ «САТ» - в отношении операций (действий) по выполнению бюджетных процедур учета и отчетности, связанных с обеспечением документального оформления фактов хозяйственной жизни и представлением информации и документов (сведений), необходимых для осуществления полномочий, переданных МКУ «ФБЦ» (заключение о результатах аудиторского мероприятия от 14.01.2022);

МКУ «ФБЦ» - в отношении операций (действий) по выполнению бюджетных процедур учета и отчетности, связанных с обеспечением получения информации и документов (сведений), необходимых для осуществления переданных полномочий, и ее отражением в бюджетном учете и бюджетной отчетности (заключение о результатах аудиторского мероприятия от 25.01.2022 в отношении департамента и 26.01.2022 в отношении МКУ «САТ»).

В состав годовой бюджетной отчетности не включены следующие формы отчетности:

1.В виду отсутствия числовых показателей:

0503167 «Сведения о целевых иностранных кредитах»;

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

0503173\_3 «Сведения об изменении остатков валюты баланса»;

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

0503178 «Сведения об остатках денежных средств на счетах получателя бюджетных средств» (бюджетная деятельность);

0503160, таблица 6 «Сведения о проведении инвентаризаций»;

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

3. В соответствии с письмом финансового управления мэрии города от 21.01.2022 № 62/02-02-51/2022 об особенностях составления и представления годовой бюджетной отчетности и консолидированной годовой бухгалтерской отчетности муниципальных бюджетных и автономных учреждений за 2021 год.

Таблица 1 «Сведения о направлениях деятельности»;

Таблица 4 «Сведения об основных положениях учетной политики».

Руководитель А.С. Дмитриев

Руководитель планово-

экономической службы Н.А. Баздрина

Руководитель централизованной

бухгалтерии Е.С. Югова

Главный бухгалтер С.А. Немирова

28.01.2022