

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

		КОДЫ	
На 1 января 2024 г.	Форма по ОКУД		0503160
	Дата		01.01.2024
	Код субъекта бюджетной отчетности		ПБС
	по ОКПО		57666351
	Глава по БК		901
Главный распорядитель, распорядитель, получатель бюджетных средств, главный администратор, администратор доходов бюджета, главный администратор, администратор источников финансирования дефицита бюджета Наименование бюджета (публично-правового образования) Периодичность: Единица измерения:	<b>Комитет по управлению муниципальным имуществом администрации Шалинского городского округа</b>	по ОКТМО	65727000
	Бюджет Шалинского городского округа		
	месячная, квартальная, <u>годовая</u> руб.	по ОКЕИ	383

Раздел 1 «Организационная структура субъекта бюджетной отчетности»

Полное наименование: Комитет по управлению муниципальным имуществом администрации Шалинского городского округа

Сокращенное наименование: КУМИ администрации ШГО.  
ИНН 6684002903, КПП 668401001, ОКПО 57666351, ОКТМО 65727000, ОГРН 1126684003346. Подробные сведения об организационной структуре отражены в таблице 11 «Сведения об организационной структуре субъекта бюджетной отчетности».

Комитет по управлению муниципальным имуществом администрации Шалинского городского округа действует на постоянной основе и является юридическим лицом.

Финансовое обеспечение деятельности КУМИ администрации ШГО производится за счет средств бюджета Шалинского городского округа на основании бюджетной сметы.

Комитету по управлению муниципальным имуществом администрации Шалинского городского округа открыты лицевые счета:

1. Лицевой счет № 04621000810 в УФК по Свердловской области для учета операций получателя бюджетных средств;
2. Лицевой счет для учета операций со средствами, поступающими во временное распоряжение получателей бюджетных средств, № 05623000810 в УФК по Свердловской области;
3. Лицевой счет № 03901530480 в Финансовом управлении администрации Шалинского городского округа (КУМИ администрации ШГО);

Банковских счетов в КУМИ администрации ШГО не имеет. Касса для выдачи наличных средств в учреждении отсутствует.

В отчетном периоде новых видов деятельности или прекращения деятельности не было.

Основным направлением деятельности является управление имуществом, находящегося в муниципальной собственности Шалинского городского округа; увеличение доходов бюджета Шалинского городского округа; повышение эффективности использования муниципальной собственности.

Бюджетные полномочия, направления деятельности в отчетном периоде не изменялись.

Основные полномочия согласно «Положения о Комитете по управлению муниципальным имуществом администрации Шалинского городского округа»:

1. Осуществление владения, пользование и распоряжение муниципальной собственностью Шалинского городского округа;
2. Закрепляет муниципальное имущество в хозяйственное ведение, оперативное управление, в аренду;
3. Осуществляет ведение реестра имущества, находящегося в муниципальной собственности Шалинского городского округа;
4. Проводит аукционы, конкурсы по продаже права владения и пользования объектов имущества;
5. Осуществляет учет и оформление прав собственности на движимое и недвижимое имущество, составляющее муниципальную казну Шалинского городского округа;
6. Подготавливает проекты договоров купли-продажи и (или) аренды земельных участков с физическими и юридическими лицами;
7. Осуществляет иные полномочия.

Учреждение осуществляет:

- начисление, учет и контроль за правильностью исчисления, полнотой и своевременностью осуществления платежей в бюджет Шалинского городского округа, пеней и штрафов по ним;

- взыскание задолженности по платежам в бюджет Шалинского городского округа, пеней и штрафов;

- принятие решений о возврате излишне уплаченных (взысканных) платежей в бюджет, пеней и штрафов, а также процентов за несвоевременное осуществление такого возврата и процентов, начисленных на излишне взысканные суммы, и предоставление в орган Федерального казначейства поручений для осуществления возврата в порядке;

- принятие решений о зачете платежей в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации и представление соответствующего уведомления в орган Федерального казначейства.

- заполняет и отражает в бюджетном учете первичные документы по администрируемым доходам бюджета;

- принятие решений о принудительном взыскании с плательщика платежей в бюджет, пеней и штрафов по ним через судебные органы или через судебных приставов в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации.

Комитет наделен полномочиями администратора доходов бюджета.

Имущество закрепляется за муниципальными учреждениями на праве оперативного управления, за муниципальными унитарными предприятиями на праве хозяйственного ведения и передаются в аренду.

Бюджетную отчетность составила бухгалтер 1 категории МКУ "ЦБ ШГО" Н.Н. Гостева.

С 01.01.2021 г применяется Единая учетная политика Муниципального казенного учреждения «Централизованная бухгалтерия Шалинского городского округа», утвержденная приказом МКУ «Централизованная бухгалтерия Шалинского городского округа» от 15.06.2020 №3 (с внесенными изменениями приказом №11 от 28.12.2022), (далее - единая учетная политика).

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

Численность персонала КУМИ администрации ШГО по штатному расписанию на 01.01.2024г. – 5 штатных должностей: председатель, главный специалист, 3 ведущих специалиста. Штат укомплектован полностью, вакансий нет.

Материально-техническим обеспечением возложено МКУ ШГО «Центр хозяйственного обеспечения».

В соответствии с утвержденным планом графиком закупок на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов за отчетный период заключено 26 контрактов на сумму 730457,16 руб. При проведении в 2023 года конкурентных способов определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей) для осуществления закупок товаров (работ, услуг) в отчетный период не было.

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

1. Учреждение наделено полномочиями администратора доходов бюджета в отношении закрепленных за ним источников доходов бюджета Шалинского городского округа.

2. Аналитический учет расчетов по поступлениям ведется в разрезе видов доходов (поступлений) по плательщикам и соответствующим им суммам расчетов.

Аналитический учет ведется в журнале операций расчеты с дебиторами по доходам, в разрезе кодов классификации доходов бюджета.

В главную книгу ежемесячно переносятся обороты по операциям, отраженным в журнале операций расчеты с дебиторами по доходам.

За 2023 год поступило администрируемых учреждением доходов в сумме 30 105 854,51 руб., за 2022 год составляет в сумме 20 432 252,92 руб., поступление доходов увеличилось на 9 673 601,59 руб., в том числе:

Поступление по КБК 90111105074040003120 за 2023 год составляет в сумме 2 473 576,51 руб., за 2022 год составляет в сумме 3 717 724,03 руб., доходы уменьшились на сумму 1 244 147,52 рубля. Причина уменьшения доходов: расторжение договоров аренды с ООО «Шамарский хлеб» ИП Никитина Г.И., ИП Молчанова Н.С., ООО "УК "Шалинская", ООО «Энергошалья» на часть имущества в связи с продажей.

Поступление по КБК 90111105410040000120 (сервитут) за 2023 год составляет в сумме 5 923,39 руб., за 2022 год составляет в сумме 1 620,59 руб., доходы увеличились на сумму 4 302,80 рубля. Причина увеличения доходов: увеличилось количество заявлений на установление публичного сервитута.

Поступления по КБК 90111105012040001120 за 2023 год составляет в сумме 2 427 697,76 руб., за 2022 год составляет в сумме 2 627 478,61 руб.,

доходы уменьшились на сумму 199 780,85 рубля. Причина уменьшения доходов: в 2022 году ООО «Саргинский леспромхоз» заплатили задолженность.

Поступления по КБК 90111105012040002120 за 2023 год составляет в сумме 3 258 363,79 руб., за 2022 год составляет в сумме 3 163 014,61 руб., доходы увеличились на сумму 95 349,18 рубля. Причина увеличения доходов: заключен договор аренды на строительство МКД с ИП Кормин Д.М., арендная плата в сумме 224 000,00 рублей оплачена в полном объеме.

Поступление по КБК 90111105024040001120 (сельх. земля) за 2023 год составляет в сумме 937 816,51 руб., за 2022 год составляет в сумме 91 036,15 руб., доходы увеличились на сумму 846 780,36 рубля. Причина увеличения доходов: заключены договора аренды с Докучаевым С.А. – оплачено за 2023 год – 365 250,17 руб., Козловым И.А. – оплачено за 2023 год – 478 030,29 рубля.

Поступления по КБК 90111105024040002120 за 2023 год составляет в сумме 121 652,60 руб., за 2022 год составляет в сумме 181 967,38 руб., доходы уменьшились на 60 314,78 рубля. Причина уменьшения доходов: не проводились аукционы на земли находящиеся в собственности городских округов в 2023 года, в 2022 году произведена оплата Совковым Д.В. в сумме 94 583,00 рублей, затем договор расторгнут.

Поступление по КБК 90111406012040000430 за 2023 год составляет в сумме 1 245 300,21 руб., за 2022 год составляет в сумме 488 930,07 руб., доходы увеличились на 756 370,14 рублей. Причина увеличения доходов: произведен выкуп 2 земельных участков Сурковым А.В. на общую сумму 77 180,00 руб., 1 земельный участок ООО «Роща» на сумму 156 860,83 руб., Кучеренко Н.В. 73 080,00 руб., Гричух А.О. 65 010,00 руб., Сурков А.В. 113 778,06 руб., производился выкуп земельных участков на основании Постановления Правительства РФ от 09.04.2022 № 629 за полную кадастровую стоимость.

Поступление по КБК 90111406024040000430 за 2023 год составляет в сумме 403 956,01 руб., за 2022 год составляет в сумме 2 918,54 руб., доходы увеличились на 401 037,47 рубля.

Поступление по КБК 90111402043040001410 за 2023 год составляет в сумме 12 746 588,26 руб., за 2022 год составляет в сумме 5 642 238,44 руб., поступление увеличилось на сумму 7 104 349,82 рубля. Причина увеличения доходов: продажа объектов, включенных в прогнозный план приватизации на 2023 год. Включение в прогнозный план приватизации объектов энергетики, продажа в рассрочку Федеральный закон "О дополнительных гарантиях по социальной поддержке детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей" от 21.12.1996 № 159-ФЗ.

Поступление по КБК 90111402043040002410 за 2023 год составляет в сумме 752 500,00 руб., за 2022 год составляет в сумме 0,00 руб., доходы увеличились на 752 500,00 рублей.

Поступление по КБК 90111109080040014120 (НТО) за 2023 год составляет в сумме 196 099,00 руб., за 2022 год составляет в сумме 115 610,16 руб., доходы увеличились на сумму 80 488,84 рубля. Причина увеличения доходов: Верхотурова А.А. заплатила за 2023, 2024 годы, заключен договор с ИП Полуситова О.Л.

Поступление по КБК 90111109080040012120 (реклама) за 2023 год составляет в сумме 40 983,00 руб., за 2022 год составляет в сумме 39 844,58

руб., доходы увеличились на сумму 1 138,42 рубля. Причина увеличения доходов: Колмогоров А.Ю. заплатил за январь 2024 года в 2023 году.

Поступление по КБК 90111607090040000140 за 2023 год составляет в сумме 674 841,88 руб., за 2022 год составляет в сумме 155 036,19 руб., поступление увеличилось на сумму 519 805,69 руб. Причина увеличения доходов: ООО «Саргинский леспромхоз» заплатил задолженность прошлых лет по решению суда в сумме 497 217,80 рубля.

Поступление по КБК 90111109044040004120 (найм) за 2023 год составляет в сумме 4 410 989,40 руб., за 2022 год составляет в сумме 4 176 490,21 руб., поступление увеличилось на сумму 234 499,19 рубля. Причина увеличения доходов: на основании исполнительного листа Шалинское РосП удержали денежные средства.

Поступление по КБК 90111705040040000180 за 2023 год составляет в сумме 29 678,42 руб., за 2022 год составляет в сумме 13 153,36 руб., поступление увеличилось на сумму 16 525,06 рубля. КБК открыто в УФК по Свердловской области 15.03.2022г.

Поступление по КБК 90111701040040000180 (невыясненные поступления) за 2023 год составляет в сумме (-)15 165,36 руб., за 2022 год составляет в сумме 0,00 рублей. Причина увеличения доходов: контрагентом была допущена ошибка при оплате.

Поступление по КБК 90111109044040012120 за 2023 год составляет в сумме 170 873,13 руб., за 2022 год составляет в сумме 0,00 руб., поступление увеличилось на сумму 170 873,13 рубля. Причина увеличения доходов: на основании исполнительного листа Шалинское РосП удержали денежные средства у Котовой Ю.В., и ими была допущена ошибка при заполнении реквизитов для оплаты. КБК открыто в УФК по Свердловской области 11.10.2023 г.

Поступление по КБК 90111402042040000410 за 2023 год составляет в сумме 224 180,00 руб. КБК открыто в УФК по Свердловской области 20.10.2023 г.

По состоянию на 01 января 2024 г. Комитету по управлению муниципальным имуществом администрации Шалинского городского округа доведены бюджетные ассигнования и лимиты бюджетных обязательств в сумме 5 203 898,31 рубля. Кассовый расход составил 5 185 350,65 рубля, что составляет 99,64 % от утвержденных бюджетных ассигнований.

Сведения об исполнении бюджета приведены в ф. 0503164.

Показатели исполнения бюджета отражены в отчете ф. 0503127 на 01.01.2024.

Информация о бюджетных обязательствах приведена в ф. 0503128 «Отчет о бюджетных обязательствах».

Информация о неисполненных обязательствах приведены в ф. 0503175 «Сведения о принятых и неисполненных обязательствах получателя бюджетных средств».

Бюджетные обязательства в отчетный период принимались в пределах доведённого объема лимитов бюджетных обязательств. Денежные обязательства принимались в пределах принятых бюджетных обязательств.

Принятие бюджетных и денежных обязательств сверх доведенного объема лимитов бюджетных обязательств в отчетном периоде не допускалось.

Расходы на реализацию национальных проектов (программ), комплексного плана модернизации и расширения магистральной инфраструктуры (региональных проектов в составе национальных проектов) не производятся.

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

Анализ формы 0503125 «Справка по консолидируемым расчетам» по счету 1 30404 000 «Внутриведомственные расчеты» принято имущество от Администрации ШГО: автомобильная дорога (п. Шамары- с. Роща) в количестве 1 штука на сумму 6 273 140,00 руб.; квартира (п. Бизь ул.Железнодорожная дом 1 кв.2) в количестве 1 штука на сумму 513 278,00 руб.; котел водогрейный КВр-1,16 в количестве 1 штука на сумму 600 000,00 руб.; книга "Демидов Первый" в количестве 1 штука на сумму 29 911,00 руб.; автобус ПАЗ 320530-22 в количестве 1 штука на сумму 1 753 024,00 руб.; квартира (п.Шамары ул.Гагарина д.15а, кв.14) в количестве 1 штука на сумму 1 388 322 ,02 руб.; жилое помещение квартира (д. Гора улица Механизаторов, д.4а, кв.13) в количестве 1 штука на сумму 600 000,00 руб.; ноутбук портативный ПК Аккорд KNA в количестве 1 штука на сумму 58 435,42 руб.; мышь компьютерная в количестве 1 штука на сумму 1 680,00 руб.; многофункциональное устройство (МФУ) в количестве 1 штука на сумму 15 000,00 руб.; расширенный робототехнический набор в количестве 1 штука на сумму 37 312,50 руб.; учебный набор программируемых робототехнических платформ в количестве 1 штука на сумму 123 380,00 руб.; робот - манипулятор учебный в количестве 1 штука на сумму 311 252,92 руб.; набор для конструирования промышленных робототехнических систем в количестве 1 штука на сумму 185 070,00 руб.; набор по закреплению изучаемых тем по предметным областям основного общего образ в количестве 3 штук на сумму 84 316,00 руб.; ноутбук портативный ПК Аккорд KNA в количестве 2 штук на сумму 58 435,42 руб.; набор по закреплению изучаемых тем по предметным областям основного общего образ в количестве 6 штук на сумму 84 316,00 руб.; автобус ГАЗ-А66R33 в количестве 1 штука на сумму 3 411 450,00 руб.; комплект оборудования уличного пункта оповещения в количестве 3 штук на сумму 904 140,00 руб.; Котел водогрейный КВСрд-0,22 в количестве 1 штука на сумму 667 200 руб.; водогрейный котел КВр 1,16 в количестве 2 штук на сумму 597 396,86 руб.; водогрейный котел КВр 1,16 в количестве 1 штука на сумму 597 396,87 руб.; квартира (с. Платоново, ул.Советская, д. № 24 кв.7) в количестве 1 штука на сумму 500 000,00 руб.; земельный участок (с. Чусовое ул.Первомайская,д.2) в количестве 1 штука на сумму 200 000,00 руб.; мостовой переход через реку Чусовую в количестве 1 штука на сумму 164 942 543,30 руб.; водогрейный котел КВр 1,16 в количестве 1 штука на сумму 589 756,68 руб.; книга А.Щупов "Владислав Крапивин" в количестве 1 штука на сумму 15 960,00 рублей.

- от МУ ШГО «Центр хозяйственного обеспечения»: нежилое помещение (№№ 1,2) в количестве 1 штука на сумму 115 942,50 рубля.

Передано имущество в порядке внутриведомственных расчетов:

- Администрация Шалинского городского округа: защитное сооружение ГО № 310015-66 в количестве 1 штука на сумму 2 138 828,46 руб.;

- Шамарская поселковая администрация Администрации Шалинского городского округа: автомобильная дорога (п. Шамары, переулок от ул.Ленина, д.5 до ул.Калинина д.7) в количестве 1 штука на сумму 1,00 рубль. Пожарный резервуар Шамарского сельского ДК в количестве 1 штука на сумму 280 056,97 рубль. Автомобильная дорога (п. Бизь ул.8 марта) в количестве 1 штука на сумму 1,00 рубль. Автомобильная дорога (пгт. Шалая, переулок от ул. Парковая, д.1 до ул. Ясная.д.18) в количестве 1 штука на сумму 1,00 рубль.

- Горная сельская администрация Администрации Шалинского городского округа: автомобильная дорога (п. Шамары - д. Гора до ул. Лесная 1Б,1В) в количестве 1 штука на сумму 1,00 рубль.

- Муниципальное казенное учреждение «Единая дежурно-диспетчерская служба Шалинского городского округа»: комплект оборудования уличного пункта оповещения в количестве 3 штук на сумму 904 140,00 рублей.

- Рощинской сельской администрации: автомобильная дорога (п. Шамары- с. Роща) в количестве 1 штука на сумму 6 273 140,00 рублей. Земельный участок (с.Роща ул.Полевая № 1Г) в количестве 1 штука на сумму 1 768 198,02 рубль.

- Чусовская сельская администрация Администрации Шалинского городского округа: автомобильная дорога (с. Чусовое, проулок от ул. Ленина до пешеходного моста) в количестве 1 штука на сумму 1,00 рубль. Мостовой переход через реку Чусовую в количестве 1 штука на сумму 164 942 543,30 рубль.

по счету 1 40120 «Расходы текущего финансового года» передано имущество безвозмездно в порядке расчетов между учреждениями одного уровня бюджета РФ:

- Муниципальное бюджетное учреждение Шалинского городского округа "Шалинский центр развития культуры": нежилое помещение (№ 19) в количестве 1 штука на сумму 57 228,00 руб.; земельный участок в количестве 1 штука на сумму 1 613 827,12 руб.; здание начальной школы (№ 90) в количестве 1 штука на сумму 211 850,27 руб.; автомобиль ГАЗ-31105 легковой (В 896 ТО96) в количестве 1 штука на сумму 310 000,00 руб.; автобус ПАЗ (320530-22) в количестве 1 штука на сумму 1 753 024,00 руб.; ограждение в начальной школе 90 в количестве 1 штука на сумму 777 000,00 руб.; охранная сигнализация Ленина в количестве 1 штука на сумму 94 979,00 руб.; тревожная сигнализация Ленина в количестве 1 штука на сумму 16 022,40 руб.; нежилые помещения (здание п. Шамары, ул. Первомайская, 30) в количестве 1 штука на сумму 5 195,00 руб.; Земельный участок (с. Чусовое, ул.Первомайская, д.2) в количестве 1 штука на сумму 200 000,00 рублей.

МУНИЦИПАЛЬНОЕ КАЗЕННОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ШАЛИНСКОГО ГОРОДСКОГО ОКРУГА "ЦЕНТР ОБЕСПЕЧЕНИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ СИСТЕМЫ ОБРАЗОВАНИЯ": книга "Демидов Первый" (том 1) количество 14 штук на сумму 29 911,00 рублей.

ТЕРРИТОРИАЛЬНОЕ УПРАВЛЕНИЕ ФЕДЕРАЛЬНОГО АГЕНТСТВА ПО УПРАВЛЕНИЮ ГОСУДАРСТВЕННЫМ ИМУЩЕСТВОМ В СВЕРДЛОВСКОЙ ОБЛАСТИ: квадрокоптер DJI Mavic 2 Pro в количестве 1 штука на сумму 93 636,00 рублей.

МУНИЦИПАЛЬНОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБЩЕОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ШАЛИНСКОГО ГОРОДСКОГО ОКРУГА "КОЛПАКОВСКАЯ СРЕДНЯЯ ОБЩЕОБРАЗОВАТЕЛЬНАЯ ШКОЛА": ноутбук портативный ПК Аккорд KNA в количестве 3 штук на сумму 58 435,42 руб.; мышь компьютерная в количестве 3 штук на сумму 560руб.; многофункциональное устройство (МФУ) в количестве 1 штука на сумму 15 000,00 руб.; расширенный робототехнический набор в количестве 1 штука на сумму 37 312,50 руб.; учебный набор программируемых робототехнических платформ в количестве 1 штука на сумму 123 380,00 руб.; робот - манипулятор учебный в количестве 1 штука на сумму 311 252,92 руб.; набор для конструирования промышленных робототехнических систем в количестве 1 штука на сумму 185 070,00 руб.; набор по закреплению изучаемых тем по предметным областям основного общего образования в количестве 9 штук на сумму 84 316,00 рублей.

МУНИЦИПАЛЬНОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБЩЕОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ШАЛИНСКОГО ГОРОДСКОГО ОКРУГА "ШАЛИНСКАЯ СРЕДНЯЯ ОБЩЕОБРАЗОВАТЕЛЬНАЯ ШКОЛА № 90": автобус ГАЗ-А66R33 в количестве 1 штука на сумму 3 411 450,00 рублей.

По состоянию на 1 января 2024 года числится право пользования нематериальными активами (право пользования иными объектами интеллектуальной собственности) на счете 111.6D «Права пользования иными объектами интеллектуальной собственности» на сумму 1,00 руб. - официальная страница ВКонтакте.

#### **Анализ формы 0503169 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности»**

Сведения по показателям дебиторской и кредиторской задолженности приведены в ф.0503169 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности».

Дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2024 года составляет на сумму 10 483 723,64 руб., по сравнению с аналогичным отчетным периодом прошлого года составляет 9 915 546,55 руб., задолженность увеличилась на 568 177,09 руб. (5,73 %), в том числе:

- по счету 1205000 «Расчеты по доходам» по состоянию на 01.01.2024 года составляет на сумму 8 262 224,78 руб., по сравнению к аналогичному отчетному периоду прошлого года составляет 7 444 289,57 руб., задолженность увеличилась на 817 935,21 руб. (10,99%). Рост дебиторской задолженности на конец 2023 года по сравнению с аналогичным периодом прошлого года обусловлен: увеличение количества заявлений на установление публичного сервитута, увеличение количества заключенных договоров социального найма жилого помещения.

- по счету 1209000 «Расчеты по ущербу и иным доходам» по состоянию на 01.01.2024 года составляет на сумму 2 221 498,86 руб., по сравнению к аналогичному отчетному периоду прошлого года составляет 2 471 256,98 руб., задолженность уменьшилась на 249 758,03 руб. (11,24%).

Причины образования просроченной дебиторской задолженности (ПДЗ) по неналоговым платежам в бюджет Шалинского городского округа –



несвоевременная оплата по начислениям, нарушение сроков исполнения муниципальных контрактов.

Меры по снижению просроченной дебиторской задолженности: ведется претензионно-исковая работа по взысканию задолженности.

Направлено:

- претензии о задолженности – 114 шт.;
- должникам нанимателям направлены требования об уплате задолженности по найму жилья размещается в квитанциях (счетах) в мае месяце – в 153 квитанциях, в июле – в 197 квитанциях, в сентябре – в 191 квитанциях;
- исковые заявления в суд – 162 шт.;
- письма о необходимости оплаты задолженности – 83 шт.;
- квитанции об оплате 328 штук.

Проводится работа по передаче начислений в ГИС ГМП (возможность оплаты через портал Государственные услуги, с применением Qr-кода), направляются квитанции для оплаты, публикуются в газете «Шалинский вестник» объявления о наступлении срока оплаты.

Ежегодно утверждается План мероприятий, направленный на снижение дебиторской задолженности главными администраторами (администраторами) доходов бюджета Шалинского городского округа. В связи с чем, ежеквартально проводятся рабочие совещания по вопросу: «Увеличения доходной части местного бюджета Шалинского городского округа. Мероприятия, направленные на снижение дебиторской задолженности главными администраторами (администраторами) доходов бюджета Шалинского городского округа».

Постановлением администрации Шалинского городского округа от 07.06.2023 года № 260 «Об утверждении регламента реализации администрацией Шалинского городского округа полномочий администратора доходов бюджета по взысканию дебиторской задолженности по платежам в бюджет, пеням и штрафам по ним». Приказом КУМИ администрации ШГО от 30.05.2023 года № 4 «Об утверждении регламента реализации Комитетом по управлению муниципальным имуществом администрации Шалинского городского округа полномочий администратора доходов бюджета по взысканию дебиторской задолженности по платежам в бюджет Шалинского городского округа, пеням и штрафам по ним».

Имеется долгосрочная дебиторская задолженность в сумме 1900,00 рублей.

Информация об показателе отчетности субъекта бюджетной отчетности отражается в таблице № 14 «Анализ показателей отчетности субъекта бюджетной отчетности», приложения к пояснительной записке.

Информация о причинах увеличения просроченной задолженности отражается в таблице № 15 «Причины увеличения просроченной задолженности», приложения к пояснительной записке.

Кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2024 года составляет на сумму 1 836 740,76 руб., по сравнению с аналогичным отчетным периодом прошлого года составляет 1 619 066,11 руб., задолженность увеличилась на 217 674,65 руб. (11,85 %), в том числе:

- по счету 1205000 «Расчеты по доходам» по состоянию на 01.01.2024 года составляет на сумму 1 583 415,95 руб., по сравнению к аналогичному

отчетному периоду прошлого года составляет 1 807 112,28 руб., задолженность увеличилась на 223 696,33 руб. (12,38%). Рост кредиторской задолженности на конец 2023 года по сравнению с аналогичным периодом прошлого года обусловлен: ПАО "Россети Урал", Попова Светлана Борисовна, Новосельский Сергей Николаевич, Рыжко Алексей Арсентьевич, Сарафанов Кирилл Дмитриевич, Крестьянское хозяйство "Апис", Верхотурова А.А., Полудницын А.Н., Конькова Нина Константиновна, Клевец Татьяна Васильевна произвели оплату за 2024 год. ООО "Энергошаля", ООО "Шамарский хлеб", Публичное акционерное общество "Ростелеком", ООО "Пилар" произвели оплату за январь 2024 год.

- по счету 1209000 «Расчеты по ущербу и иным доходам» по состоянию на 01.01.2024 года составляет на сумму 35 650,16 руб., по сравнению к аналогичному отчетному периоду прошлого года составляет 29 628,48 руб., задолженность уменьшилась на 6021,68 руб. (16,89%).

- по счету 130226 «Расчеты по прочим работам, услугам» по состоянию на 01.01.2024 года составляет на сумму 17 680,56 руб., по сравнению к аналогичному отчетному периоду прошлого года составляет 16 354,00 руб., задолженность уменьшилась на 1326,56 руб. (7,50%).

Просроченной кредиторской задолженности по состоянию на 01.01.2024 года нет.

Остаток средств по счету 140160 «Резервы предстоящих расходов» числится резерв на оплату отпусков (за фактически отработанное время и компенсаций за неиспользованный отпуск), включая страховые взносы, на 01.01.2023 составлял 201 938,71 руб. на отчетную дату сумма резерва скорректирована до 233 232,32 рубля. Другие резервы в учреждении не формировались.

Задолженность по текущим выплатам персоналу на начало и конец отчетного периода отсутствует.

В ф. 0503169 «Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности» имеется наличие допустимых отклонений при проведении контрольных соотношений:

- кредиторская – коду бюджетной классификации 901 0113 7000021005 вид расходов 122 со счетом 130221, произведено начисление и уплата по возмещению сотовой связи.

В целях раскрытия информации об исправлении ФГС «События после отчетной даты», об исправлении субъектом учета ошибок прошлых лет в части ведения бюджетного учета в составе бюджетной отчетности на 01.01.2024 г. представлены сведения об изменении остатков валюты баланса в ф. 0503173 «Сведения об изменении остатков валюты баланса» по коду причины 03.2 - несвоевременное отражение фактов хозяйственной жизни в регистрах бухгалтерского учета: по счету 110851 «Недвижимое имущество, составляющее казну» на сумму (+) 79670,00 руб.; по коду причины 03.3 – ошибки в применении счетов бухгалтерского учета: по счету 110851 «Недвижимое имущество, составляющее казну» на сумму (+) 2 749 376,00 руб.; по коду причины 03.1 - несвоевременное поступление первичных учетных документов: по счету 120523 «Расчеты по доходам от платежей при пользовании природными ресурсами» на сумму (+) 225,91 руб. поступили документы для начисления доходов (сервитут).

Операции в иностранной валюте не проводятся, концессионные соглашения не заключаются.

Информация о динамике задолженности на 04 забалансовом счете приведена в ф. «Сомнительная задолженность МБ».

Дебиторская задолженность списывается с балансового учета и отражается на забалансовом счете 04 «Сомнительная задолженность» на основании решения комиссии по признанию безнадежной к взысканию задолженности по платежам в бюджет Шалинского городского округа от 17 ноября 2022 г № 712: ООО «Полюс» на сумму 474 976,04 руб., ООО «ПКФ «Регион-Агролес» 1 738 238,31 руб. Причина: исключение контрагентов из ЕГРЮЛ (идут судебные разбирательства, имеются исковые заявления). С забалансового счета задолженность списывается после того, как комиссия признает ее безнадежной.

Имеется наличие допустимых отклонений при проведении контрольных соотношений в ПК. «Свод-Смарт» по ф. 0503169 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности» графа 3 по счету 120521000 отражена дебиторская задолженность не отраженная в бюджетной отчетности за 2022 год на сумму 1900,00 рублей.

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

Операции со связанными сторонами в течение отчетного периода не установлены.

Бюджетный учет в 2023 году ведется с использованием прикладного программного обеспечения «Бухгалтерия государственного учреждения, редакция 2.0 (1С: Предприятие)», Бюджетная, налоговая и финансовая отчетность сдается в электронном виде через системы электронного документооборота «Контур Экстерн» с использованием электронной цифровой подписи.

Метод начисления амортизации, используемый метод определения сроков полезного использования основных средств, периодичность и порядок расчета, корректировки резерва для оплаты отпусков и другие сведения об основных положениях учетной политики приведены в таблице № 4 приложения к пояснительной записке.

В соответствии с положениями учетной политикой внутренний финансовый контроль в КУМИ администрации ШГО осуществляется бухгалтером МКУ «ЦБ ШГО».

Признаков обесценения объектов нефинансовых активов не обнаружено.

Условные активы и условные обязательства, формирующие существенную информацию на отчетную дату, отсутствуют.

Информация о проведении инвентаризаций отражается в таблице №6 «Сведения о проведении инвентаризаций»

Перечень форм отчетности, не включенных в состав бюджетной отчетности за отчетный период в виду отсутствия числовых значений показателей за 2023 год не предоставляется, приведены в таблице № 16 «Прочие вопросы деятельности субъекта бюджетной отчетности».

Руководитель \_\_\_\_\_ Е.М. Авдеева  
(подпись) (расшифровка подписи)

Руководитель планово-экономической службы \_\_\_\_\_  
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_  
(подпись) (расшифровка подписи)

Директор МКУ «ЦБ ШГО» \_\_\_\_\_ О.Ю. Плешивых  
(подпись) (расшифровка подписи)

Исполнитель Бухгалтер 1 категории \_\_\_\_\_ Н.Н. Гостева  
(подпись) (расшифровка подписи)

«22» января 2024 г.