

Утв. приказом Минфина РФ
от 28 декабря 2010 г. № 191н
(в ред. от 16 ноября 2016 г.)

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

на 1 января 2020 г.

Главный распорядитель, распорядитель,
получатель бюджетных средств, главный администратор,
администратор доходов бюджета,
главный администратор, администратор
администратор источников финансирования
дефицита бюджета Администрация муниципального образования Сертолово
Всеволожского муниципального района Ленинградской области

Наименование бюджета
(публично-правового образования) Бюджет городских поселений

Периодичность: месячная, квартальная, годовая

Единица измерения: руб.

	КОДЫ
Форма по ОКУД	0503160
Дата	01.01.2020
по ОКПО	43511900
Глава по БК	001
по ОКТМО	41612102
по ОКЕИ	383

Полное наименование: администрация муниципального образования
Сертолово Всеволожского муниципального района Ленинградской области.
Сокращенное наименование: администрация МО Сертолово.

Юридический адрес: 188650, Ленинградская область, Всеволожский р-н, г.
Сертолово, ул. Молодцова, 7/2.

ИНН 4703083424, КПП 470301001, ОКПО 43511900, ОКТМО 41612102,
ОГРН 1054700123510.

Организационно-правовая форма (ОКОПФ 7 54 04) – муниципальное
казенное учреждение.

В комитете финансов и экономики администрации МО Сертолово открыты
следующие лицевые счета:

- 03023000010 – получатель бюджетных средств;
- 01013000010 - главный распорядитель бюджетных средств;

В УФК по Ленинградской области открыты лицевые счета:

- 03453004040 – получатель бюджетных средств;
- 04453004040 – администратор доходов бюджета;
- 05453004040 – для учета операций со средствами, поступающими во
временное распоряжение получателя бюджетных средств.

Банковских счетов в кредитных организациях учреждение не имеет.

Ведение бухгалтерского учета администрации МО Сертолово передано в Комитет финансов и экономики администрации МО Сертолово на основании соглашения б/н от 01.04.2016 г.

Касса для выдачи наличных денежных средств в учреждении отсутствует. Все расчеты осуществляются в безналичном порядке.

Раздел 1. «Организационная структура субъекта бюджетной отчетности»

Порядок деятельности администрации МО Сертолово определяется Федеральным законом от 06.10.2003 г. № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в РФ», Уставом муниципального образования Сертолово Ленинградской области, Положением об администрации МО Сертолово утвержденным решением совета депутатов МО Сертолово от 27.06.2011 г., решениями совета депутатов МО Сертолово и иными нормативными и правовыми актами Российской Федерации и Ленинградской области.

Код главы главного распорядителя бюджетных средств – 001. Администрация МО Сертолово наделена полномочиями главного администратора по администрированию доходов, главного распорядителя и получателя бюджетных средств местного бюджета. В пределах своей компетенции обеспечивает выполнение задач по социально-экономическому развитию муниципального образования, организует исполнение Конституции РФ на его территории, законов и иных нормативных и правовых актов РФ, Ленинградской области, Устава муниципального образования, учетной политики администрации МО Сертолово.

Основными направлениями деятельности администрации МО Сертолово на основании Положения об администрации, утвержденного Решением совета депутатов от 27.06.2011 г. № 33 является: разработка проектов, планов мероприятия, исполнение бюджета администрации, предоставление межбюджетных трансфертов из бюджета МО Сертолово, осуществление переданных полномочий в сфере профилактики безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних и по осуществлению первичного воинского учета на территориях где отсутствуют военные комиссариаты, управление муниципальной и иной переданной в управление собственностью. Администрация формирует и обеспечивает деятельность административной комиссии, содействует устойчивому функционированию организаций в чрезвычайных ситуациях, создает народные дружины с целью обеспечения охраны общественного порядка на территории МО Сертолово и иное.

Финансовое обеспечение администрация МО Сертолово осуществляет на основании утвержденной бюджетной сметы на 2019 год.

МО Сертолово в лице администрации МО Сертолово является учредителем одного автономного учреждения, одного казенного учреждения и одного муниципального унитарного предприятия (ф.0503161):

- МАУ «Сертоловский культурно-спортивный центр «Спектр»— для организации и проведения культурно-массовых, спортивных мероприятий,

организации досуга и отдыха детей, реализации молодежной политики и т.п.; для обеспечения конституционных прав граждан на получение информации посредством издания и распространения газеты «Петербургский рубеж», освещения в ней деятельности органов местного самоуправления МО Сертолово, официальной публикации нормативно-правовых актов органов местного самоуправления и иной официальной информации.

- МУ «Оказание услуг «Развитие» создано с целью осуществления предусмотренных уставом полномочий органов местного самоуправления МО Сертолово :

- обеспечение газо-, электро-, тепло-, водоснабжения и водоотведения, снабжения населения топливом в границах муниципального образования;
- содержание и строительство автомобильных дорог;
- организация содержания жилищного фонда;
- организация обустройства мест массового отдыха населения;
- организация благоустройства и озеленения населенного пункта;
- организация освещения улиц и установка указателей с названием улиц и номеров домов;
- организация сбора и вывоза твердых бытовых отходов.

- МУП «Ритуальные услуги» учреждено с целью организации ритуальных услуг и содержания мест захоронения на территории МО Сертолово (ИНН 4703151787, ОГРН 1174704012340). Муниципальное унитарное предприятие «Ритуальные услуги» в соответствии с постановлением администрации МО Сертолово от 17.09.2018 г. № 342 «О предоставлении субсидии «МУП «Ритуальные услуги» на формирование уставного фонда из бюджета муниципального образования Сертолово Всеволожского муниципального района Ленинградской области» получило субсидию на формирование уставного фонда учреждения.

Автономному учреждению определена субсидия по смете администрации МО Сертолово, а финансовое обеспечение казенного учреждения осуществляется по бюджетной смете. Отчетность предоставляется главному распорядителю бюджетных средств.

Полномочия по ведению бюджетного и бухгалтерского учета и составлению отчетности возложены на председателя Комитета финансов и экономики администрации МО Сертолово Карачёву Ирину Васильевну. Сводная бюджетная и бухгалтерская отчетность по муниципальному образованию Сертолово подписывается электронными цифровыми подписями руководителя главы администрации (1 подпись); главным бухгалтером (2 подпись); должность начальника финансово-экономической службы в штате не предусмотрена, используется ЭЦП главного бухгалтера.

Раздел 2. «Результаты деятельности субъекта бюджетной деятельности»

В целях повышения эффективности расходования бюджетных средств составлен план - закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд администрации МО Сертолово. В целях эффективного использования бюджетных средств ГРБС на 2019 год, согласно составленному план-графику закупок на 2019 год, путем проведения закупок в форме запроса котировок, открытых конкурсов и электронных аукционов за 2019 года, в пределах лимитов бюджетных обязательств, были заключены контракты на поставку товаров и выполнение работ и услуг с общей начальной ценой 225 295 422,62 руб. Общая фактическая стоимость, заключенных муниципальных контрактов с применением конкурентных способов, составила 225 920 726,62 руб. разница между начальной ценой муниципальных контрактов и общей фактической стоимостью объясняется увеличением стоимости заключенного муниципального контракта согласно Федерального закона от 05.04.2013 N 44-ФЗ на сумму 3 793 000,00 руб. Согласно этим данным экономия бюджетных средств за отчетный период составила 3 167 696,00 руб.

В конце 2019 г. были проведены конкурсные процедуры на выполнение работ и оказание услуг в 2020 г. с начальной стоимостью 102 987 584,60 руб. По результатам конкурсных процедур общая фактическая стоимость заключенных контрактов составила 86 351 470,76 руб., экономия бюджетных средств – 573 713,84 руб. Конкурсные процедуры были проведены в рамках доведенных лимитов бюджетных обязательств на 2020 год. Более полная информация представлена в отчете «Сведения о принятых и неисполненных обязательствах получателя бюджетных средств» ф.0503175.

Всего бюджетные расходы составили 590 287 196,72 руб. Показатели расходов на приобретение товаров (работ, услуг) отражены в отчете (ф. 0503127) на 01.01.2020 г.

Численность сотрудников администрации МО Сертолово на конец отчетного периода составляет 30 человек с фондом оплаты труда по должностным окладам 388 763,00 руб. Согласно установленному штатному расписанию в подведомственном учреждении « Оказание услуг «Развитие» от 01.02.2019 количество штатных должностей составило 46 ставок. Фактическая занятость штатных единиц на 01.01.2020 составляет на 45 единиц с фондом оплаты труда по должностным окладам 1 183 794,00 руб.

В однодневных семинарах и на курсах повышения квалификации приняли участие 5 сотрудников администрации, прошли обучение на курсах повышения квалификации, в подведомственном учреждении участие в обучении приняли 18 сотрудников, затраты составили 198 370,00 рублей.

Балансовая стоимость основных средств на конец отчетного периода в администрации МО Сертолово составила 33 454 446,59 руб., в т.ч.:

- по сч. 101.32 – нежилые помещения (здания и сооружения)-иное движимое имущество на сумму 24 956 259,81 руб.;

- по сч. 101.34 – машины и оборудование – иное движимое имущество на сумму 6 752 978,13 руб.;

- по сч. 101.36 – инвентарь производственный и хозяйственный – иное движимое имущество на сумму 1 730 308,65 руб.;

- по сч. 101.38 – прочие основные средства – иное движимое имущество на сумму 14 900,00 руб.

Остаточная стоимость основных средств находящихся в оперативном управлении ГРБС на конец отчетного периода составила 20 641 169,39 руб. Передача нефинансовых активов в казну МО Сертолово за отчетный период ГРБС не осуществлялась.

За 2019 год безвозмездные поступления и выбытия нефинансовых активов (основных средств и материальных запасов) составили:

- Поступление основных средств от Комитета финансов и экономики МО Сертолово в сумме – 204 700,00 руб.;

- Безвозмездная передача основных средств в Комитет по управлению муниципальным имуществом МО Сертолово в сумме - 43 361,72 руб.;

Более подробная информация представлена в отчете по форме 0503125 «Справка по консолидируемым расчетам».

Техническое состояние имущества находится в удовлетворительном состоянии, рабочее состояние поддерживается плановым техническим обслуживанием. Недостач и порчи имущества в 2019 году не выявлено. Основные средства использовались для нужд учреждения по своему целевому назначению.

За 2019 год безвозмездные поступления и выбытия нефинансовых активов (основных средств и материальных запасов) в МУ «Оказание услуг «Развитие» составили:

- Поступление основных средств из казны МО Сертолово по первоначальной стоимости - 5 253 711,00 руб.;

- Передача основных средств в казну МО Сертолово по первоначальной стоимости - 27 518 583,01 руб.;

- Передача материальных запасов в казну МО Сертолово - 65 821,34 руб.

Более подробная информация представлена в отчете по форме 0503125 «Справка по консолидируемым расчетам».

В отчетном периоде МУ «Оказание услуг «Развитие» приобрело, установило на сумму 43 060 582,06 руб.:

- Легковые автомобили 3шт - 4 970 957,00 руб.;

- Видеодомофон для здания находящегося в оперативном управлении - 31 290,00 руб.;

- Компьютерная техника оргтехника, охранное и пожарное оборудование – 329 733,10руб.;

- Вазоны для озеленения г.Сертолово - 32 154,48руб.;

- Детские, спортивные площадки г.Сертолово - 25 264 097,50 руб.;

- Объект внешнего благоустройства "Сквер "Парад планет" - 10 104 447,50 руб.;
- Декоративное ограждение - 1 768 000,00 руб.;
- Дополнительное оборудование к детским площадкам г.Сертолово - 280 000,00 руб.;
- Малые архитектурные формы - 279 902,48руб.

Балансовая стоимость основных средств, находящихся в оперативном управлении МУ «Оказание услуг «Развитие», на 01.01.2020 составила 261 766 069,74 руб. Остаточная стоимость основных средств с учетом амортизации - 85 513 362,27руб.

По состоянию на 01.01.2020 капитальные вложения в нефинансовые активы составили 299 892 998,14 руб., в т. ч.:

1. Капитальные вложения в строительство КНС и напорных канализационных коллекторов от мкр.Черная Речка до ГКНС в г.Сертолово - 287 123 793,23 руб.

Строительство завершено. Объект в стадии регистрации. В состав капитальных вложений вошли:

- Работы по корректировке проектно-сметной документации - 12 420 350,00 руб.
- Разработка рабочей документации - 730 000,00 руб.
- Строительство объекта 272 975 423,23 руб.
- Работы по корректировке проектно-сметной документации - 975 000,00 руб.
- Услуги по авторскому надзору - 274 020,00 руб.
- Услуги по осуществлению строительного контроля - 724 000,00 руб.

2. Капитальные вложения в строительство и реконструкцию воздушных линий - 22 500,00 руб.

В состав капитальных вложений вошли работы по проектированию участков сети уличного освещения. Работы планируются провести к 2021 г.

3. Капитальные вложения в Объекты внешнего благоустройства - 401 000,00руб.

В состав капитальных вложений вошли работы по проектированию и разработке рабочей документации. Работы по созданию объектов внешнего благоустройства планируются начать в 2020 г.

4. Капитальные вложения в строительство Физкультурно-оздоровительного комплекса с универсальным игровым залом - 3 340 889,44 руб.

В состав капитальных вложений вошли:

- Информационные услуги об окружающей среде - 2 277,74 руб.
- Работы по инженерно-техническим изысканиям - 486 500,00 руб.
- Услуги по подготовке и выдаче технических условий - 19 133,70 руб.
- Работы по обследованию и очистке местности от взрывоопасных предметов - 20 130,00 руб.
- Работы по проектированию – 2 790 000,00 руб.

- Услуги по технологическому присоединению энергопринимающих устройств - 22 848,00 руб.

Работы по строительству пока не начаты в связи с обращением в Комитет по физической культуре и спорту Ленинградской области по вопросу софинансирования.

5. Капитальные вложения в строительство Инженерной инфраструктуры к 32 земельным участкам для ИЖС- 4 513 825,47 руб.

В состав объекта вошли:

- Работы по корректировке проектно-сметной документации- 1 000 000,00 руб.
- Работы по корректировке проектной документации – 3 500 000,00 руб.
- Технологическое присоединение энергопринимающих устройств - 13 825,47 руб.

Строительство не начато, подана заявка на софинансирование в Комитет по строительству ЛО. Решается вопрос финансирования объекта.

6. Капитальные вложения в строительство Системы водоотведения дождевых вод на территории города Сертолово-1 509 990,00 руб.

В состав объекта вошли:

- Работы по проектированию – 1 509 990,00 руб.

Строительство объекта отложено до решения вопроса финансирования данного объекта.

7. Капитальные вложения в объект «Монумент герою Российской Федерации гвардии лейтенанту Кожемякину Д.С.» - 281 000,00 руб.

В состав капитальных вложений вошли работы по проектированию - 99 000,00 руб. и работы по устройству фундамента - 182 000,00 руб. Срок начало работ по возведению монумента не определен администрацией МО Сертолово.

8. Капитальные вложения в объект «Участок улицы №1 к объекту спорта - плавательный бассейн в г.Сертолово» - 2 700 000,00

В состав капитальных вложений вошел I этап работ по проектированию. В 2020г. планируется окончательно завершить работы по проектированию объекта и после получения положительного заключения ГУ Леноблэкспертизы администрацией МО Сертолово будет приниматься решение о строительстве объекта.

В учреждении расчет топлива для автотранспортных средств ведется в учреждении согласно утвержденным нормам. Служебная сотовая связь используется сотрудниками учреждения в рамках утвержденных лимитов.

Раздел 3. «Анализ отчетности об исполнении бюджета субъекта бюджетной отчетности»

Утвержденные бюджетные назначения по доходам ГРБС по плану за 2019 г. составили 226 098 919,70 руб., исполнение 226 796 314,94 руб., что составляет 100,30%.

Бюджетные ассигнования по ГРБС за 2019 г. составили 594 915 673,44 руб., кассовое исполнение 590 287 196,72 руб., что составляет 99,22%. Показатели

исполнения бюджета отражены в отчете (ф. 0503127) на 01.01.2020 г. Сведения об изменениях бюджетной росписи ГРБС представлены в ф. 0503163.

Более полная информация представлена в отчете «Сведения об исполнении отчета» ф.0503164 в разрезе разделов, целевых статей, исполнение которых не превысило 95,0%. Причины отклонений от планового процента показателей с кодом 99 «Иные причины» имеют следующие пояснения:

Код по бюджетной классификации	Утвержденные бюджетные назначения (прогнозные показатели)	Исполнено, руб.	Процент исполнения, %	Пояснения
0111 29 9 00 99050 000	865 212,00	0,00	0,00	Резервный фонд
0113 21 0 00 2Б020 000	99 000,00	30 540,00	30,85	Невозможность заключения государственного контракта по итогам конкурса в связи с отсутствием претендентов (поставщиков, подрядчиков, исполнителей)
0309 20 0 00 2А030 000	32 000,00	29 123,20	91,01	Сложившаяся экономия по итогам 2019 года
0309 29 9 00 29140 000	710 600,00	0,00	0,00	Отсутствие на территории МО Сертолово ЧС
0309 29 9 00 99060 000	703 200,00	47 192,76	6,71	Мероприятия по ГО не проводились

Более полная информация представлена в отчете «Сведения об исполнении бюджета» ф.0503164 в разрезе разделов, целевых статей.

Наличные денежные средства в кассе учреждения на 01.01.2020 г. отсутствуют.

Субвенции и субсидии, полученные на исполнение полномочий переданных из областного и федерального бюджета за 2019 г.составляют:

- на осуществление полномочий по первичному воинскому учету на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты ДК 19-365 – 2 781 700,00 руб.;

- на осуществление отдельного государственного полномочия Ленинградской области в сфере административных правоотношений ДК 3038–21 120,00 руб.;
- на осуществление отдельного полномочия Ленинградской области в сфере профилактики безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних ДК 3037–1 643 777,70 руб.;
- субсидия на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности КЦ 2013 – 21 010 054,30 руб.;
- субсидия на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности КЦ 2013 – 154 977 820,00 руб.;
- Субсидии на предоставление социальных выплат молодым семьям на приобретение (строительство) жилья по государственной программе "Обеспечение доступным и комфортным жильем и коммунальными услугами граждан РФ" КЦ 19-Д40 – 1 950 978,00 руб.
- Поступление субсидии на капитальный ремонт и ремонт а/д общего пользования местного значения, КС-3 №1 от 21.05.2019 г., по соглашению 145 от 25.03.2019 г КЦ 1043 – 736 800,00
- Иные межбюджетные трансферты на поощрение органов МСУ за достижение наилучших результатов социально –экономического развития КЦ 4011 – 365 800,00
- Иные межбюджетные трансферты бюджетам поселений на мероприятия по развитию общественной инфраструктуры Всеволожского района КЦ 4011 – 23 900 000,00
- Субсидии бюджетам городских поселений на поддержку государственных программ субъектов РФ и МП формирования современной городской среды КЦ 19-Г86 - 30 000 000,00
- Прочие субсидии бюджетам городских поселений КЦ 1077 – 3 086 500,00
- Иные межбюджетные трансферты по распоряжению Правительства ЛО от 26.08.2019г КЦ 4013 – 4 455 774,00
- Иные межбюджетные трансферты МО поселений. Гранты за достижение наилучших показателей эффективности деятельности органов местного самоуправления КЦ -4011 – 1 500 000,00

- Иные межбюджетный трансферты за достижение показателей деятельности органов исполнительной власти. Постановление Губернатора Ленинградской области от 20.12.2019 №93-ПГ, Распоряжение правительства ЛО 23.12.2019 №869р КЦ - 19-Ж41 – 333 642,00

Сведения об исполнении субвенций и субсидий представлены в годовой отчетности по установленным формам.

Приносящая доход деятельность администрацией МО Сертолово и подведомственным учреждением не осуществлялась.

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

На 01.01.2020 г. дебиторская задолженность по ГРБС составила 6 568 758,05 руб., просроченная отсутствует.

На 01.01.2020 г. кредиторская задолженность по ГРБС составила 1 568 500,65 руб., просроченная отсутствует.

По состоянию на 01.01.2020 г. дебиторская и кредиторская задолженность характеризуется следующими показателями:

1. Дебиторская задолженность

№ счета	Сумма	Контрагент	Причина образования
205.51	4 600 237,00	Комитет правопорядка ЛО	Поступили уведомления о выделении субвенций на 2020 г. в декабре 2019 года
206.21	8 209,67	ПАО «Ростелеком»; ПАО «Мегафон»	Авансовый платеж по услугам связи
206.23	1 391 808,65	Петербургская Сбытовая Компания	Авансовый платеж за электроэнергию (офис и уличное освещение)
206.26	74 733,60	Филиал АО "ЛОЭСК" "Пригородные электрические сети"	Авансовый платеж за услуги по технологическому присоединению энергопринимающих устройств
209.36	3582,13	ООО «Цезарь Сателлит Северо-Запад»	Дебиторская задолженность по авансовому платежу за услуги по охране. Срок действия контракта истек. Услуги не оказаны, ведется претензионная работа.
303.02	490 187,00	ИФНС	Переплата по страховым взносам и больничным листам в ФСС

2.Кредиторская задолженность

№ счета	Сумма	Контрагент	Причина образования
302.21	8 129,75	ПАО «Ростелеком»	Текущая задолженность за услуги связи за декабрь
302.23	20 938,80	АО "Петербургская сбытовая компания"	Текущая задолженность за услуги по поставке электрической энергии
302.24	1 539 214,60	ИП Ли Т.А.	Начислено право пользования нежилыми помещениями согласно договору аренды
304.03	217,50	Свеженцева Нина Юрьевна	Текущая задолженность удержание из сумм по оплате труда, денежного довольствия, компенсаций и прочих выплат Декабрь 2019

В конце 2019 г. были проведены конкурсные процедуры на выполнение работ и оказание услуг в 2020 г. с начальной стоимостью 102 987 584,60 руб. Общая фактическая стоимость заключенных контрактов составила 86 351 470,76 руб., экономия бюджетных средств – 573 713,84 руб. Конкурсные процедуры были проведены в рамках доведенных лимитов бюджетных обязательств на 2020 год. На 01.01.2020 не завершились конкурсные процедуры с начальной стоимостью 16 062 400,00 руб., они будут продолжены в 2020 г.

Более полная информация представлена в отчете «Сведения о принятых и неисполненных обязательствах получателя бюджетных средств» ф.0503175.

Согласно письму Минфина от 15.10.2019 № 02-06-07/78962 и Приказу Минфина России от 08.06.2018 N 132н (ред. от 25.11.2019) "О Порядке формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структуре и принципах назначения" (Зарегистрировано в Минюсте России 27.08.2018 N 52011) - безвозмездное поступлений нефинансовых активов в учете было отражено по соответствующим статьям и подстатьям доходов кода вида доходов бюджетов 001 2 07 00000 00 0000 000 "Прочие безвозмездные поступления". на счете 140140182 в сумме 4 032 933,40 руб.

Согласно форме 0503169 на 01.01.2020 у подведомственного учреждения МУ «Оказание услуг «Развитие» существует просроченная дебиторская задолженность на сумму 3 582,13. Задолженность образовалась в связи с прекращением действия договоров по обработке тревожных сигналов охраны помещений, действующих по 31.12.2018. Оплата производилась авансовыми платежами, с последующим предоставлением первичных учетных документов. В процессе урегулирования вопросов по взаимным расчетам, выявились расхождения показателей актов сверки. Работа по урегулированию показателей дебиторской задолженности

проводилась по средствам электронной почты, услуг телефонной и факсимильной связи (исх. от 16.09.2019 №01-01-449/1; от 30.12.2019 №01-01-673). Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2020г. у учреждения отсутствует.

В ф.0503123 "Отчет о движении денежных средств" в разделе 3 «Изменение остатков средств» По операциям с денежными средствами, не отраженных в поступлениях и выбытиях.

строка 4210 из них: по возврату дебиторской задолженности прошлых лет в доход бюджета в сумме: - 8 261 215,23

- От ООО «Дельта-СПб» - 387,10 руб. дебиторская задолженность за услуги по охране здания АТС в 2018 г., находящегося на балансе учреждения на праве оперативного управления;
- От АО «ЛОЭСК» - 1 015,14 руб. дебиторская задолженность за работы по технологическому присоединению к электрическим сетям Физкультурно-оздоровительного комплекса с универсальным игровым залом в 2018 году.
- МАУ "Сертоловский КСЦ "Спектр" -85 307,90 руб. возврат в доход бюджета остатков субсидий прошлых лет.
- УФК по Ленинградской области (ОФК 04, КФиЭ администрации МО Сертолово, МУ "Оказание услуг "Развитие" – 93 811,31 руб. Возврат дебиторской задолженности прошлых лет в доход бюджета
- ФСС РФ – 229 963,21 руб. Страхование обеспечение по 255-ФЗ по ОСС на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством расчет ФСС-4 за 2018 г. Возврат ФСС Оплата 4-х доп. выходных дней по уходу за детьми-инв. по временной нетрудоспособности и с материнством
- УФК по Ленинградской области (ИФНС России по Всеволожскому району Ленинградской области) – 110 616,94 руб. возврат переплаты страховых взносов по ФСС за 2018 г.
- ООО "Альянс Электро" Возврат остатков субсидий за 2018 г. по МК №77/17К от 22.12.2017г. на основании акта сверки на 09.09.2019г. - 7 740 113,63

В конце 2019 года от «ООО Альянс Электро» были предоставлены корректировочные акты по форме КС-2, КС-3 за выполненные работы по строительству КНС и напорных канализационных коллекторов от мкр. Черная Речка до ГКНС в г. Сертолово за период строительства 2018г., что отражено в форме 0503173 «Сведения об изменении остатков валюты баланса» бюджетной отчетности.

В соответствии с приказом Минфина России от № 64н «О внесении изменений в приложения № 1 и № 2 к приказу Министерства финансов Российской Федерации от 1 декабря 2010 г. № 157н "Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти» в учете применены бухгалтерские проводки по счету 302.27 «Расчеты по страхованию», обороты по которому отображены в ф.0503169.

В отчетном периоде на лицевой счет учреждения № 02013000010 были произведены поступления денежных средств в размере 1 576 201,59 руб. в том числе:

- 6 685,14 руб. от Северо-Западный Банк ПАО "Сбербанк " в качестве возврата оплаты услуг дежурного в связи с некорректными данными указанными в платежном поручении;

- 93 811,31 руб. от АО "СК ГАЙДЕ" в качестве возврата оплаты услуг страхования автомобиля за 2018 год. Денежные средства были перечислены в доход МО Сертолово.

- 6 844,00 руб. от Северо-Западный Банк ПАО "Сбербанк " в качестве возврата оплаты работ разработки графического плана участка в связи с некорректными данными указанными в платежном поручении.

- 932 708,86 руб. от ЗАО "УНР-1 Арендного предприятия "ЭСПА" по муниципальному контракту устройства детской площадки г.Сертолово №35/19-К от 29.05.2019.

- 430 937,94 руб. от Ленинградского регионального отделения ФСС РФ - возврат страхового обеспечения по ОСС по больничным листам.

- 105 214,34 руб. от Страхового акционерного общества ЭРГО в качестве возврата оплаты услуг по страхованию служебных автомобилей из-за некорректных данных указанных в платежном поручении.

В ф. 0503110 «Справка по заключению счетов бюджетного учета» по счету 401.10.189 кбк 11705050130000180 отражено поступление в размере 52 321,55 руб. прочие неналоговые доходы

Корреспондирующий счет	Код счета бюджетного учета	
	1 401 10 189	Причина
Финансовые активы, всего, в т.ч. по счетам		
120589000	49 821,25	в доход бюджета прочие поступления от распределения имущества при ликвидации от ООО "Сертоловское АТП "
120589000	2 500,00	возврат неизрасходованных средств со спец. избирательного счета кандидатов. ЗНО0104050308 (Грибинюк Дмитрий Сергеевич, Дубина Михаил Петрович,

	Кожемякин Сергей Иванович, Купка Дмитрий Васильевич)
--	---

Остатки денежных средств на счете во временном распоряжении отражены в ф.0503178.

На 01.01.2020 г. были сформированы резервы предстоящих расходов по оплате отпускных, а так же по претензиям и искам планируемым в 2020 году. Остаток по счету «Резервы предстоящих расходов» соответствует показателю по счету «Отложенные обязательства за пределами планового периода» в размере 2 742 441,39 руб., что отражено в 3 разделе формы 0503128.

На счете 1 401 40 151 Были учтены доходы будущих периодов на основании уведомлений по расчетам между бюджетами (о предоставлении субсидии, субвенции, иного межбюджетного трансферта, имеющего целевое назначение):

2023002413	0000	150	1 40140	151	1 928 937,00
2023511813	0000	150	1 40140	151	2 671 300,00

Бюджетные и денежные обязательства приняты и исполнены в пределах выделенных лимитов бюджетных обязательств. Публичные нормативные обязательства (пенсии, стипендии, выплаты почетным жителям) приняты в пределах выделенных бюджетных ассигнований.

Раздел 5. «Прочие вопросы деятельности субъекта бюджетной отчетности»

Для ведения бухгалтерского учета администрацией МО Сертолово и учреждением используется программа автоматизации бухгалтерского учета 1С: «Предприятие» версия 8.3; администрация МО Сертолово и подведомственное учреждение в автоматизированном режиме работает с внебюджетными фондами по передаче отчетных данных по страховым взносам. Также учреждение использует справочно-правовые системы Консультант Плюс и Госзаказ, программные продукты: А0 (разработка сметной документации); применяет в работе АС «АЦК-Госзаказ», «АЦК-Финансы», программный комплекс для сдачи отчетности «Свод-Смарт».

Внутренний контроль в учреждениях заключается:

- в согласовании документации отделами для заключения договоров и муниципальных контрактов на поставку товаров, выполнения работ и оказания услуг;

- в документальной проверке первичных документов, служащих основанием для оплаты по заключенным договорам и муниципальным контрактам, а также являются подтверждением факта выполненных работ, приобретения товаров и услуг;
- в технологическом контроле ведения бухгалтерского учета учреждения в программе «1С: Предприятие»;
- визуальный и токсировочный контроль документов поступающих в оплату;

В целях сдачи годовой бюджетной отчетности за 2019г в IV квартале 2019 года по ГРБС была проведена инвентаризация: в учреждении МУ «Оказание услуг «Развитие» согласно приказу №33 от 08.11.2019, расхождений по данным бухгалтерского учета не выявлено; в администрации МО Сертолово проведена инвентаризация согласно распоряжению от 05.12.2019 № 173, расхождений по данным бухгалтерского учета не выявлено.

В отчетном периоде согласно утвержденному плану контрольных мероприятий в администрации МО Сертолово и подведомственном учреждении были проведены камеральные проверки:

Камеральные проверки администрации муниципального образования Сертолово Всеволожского муниципального района Ленинградской области проводились по темам:

- «Контроль за соблюдением условий соглашений о предоставлении субсидии из бюджета МО Сертолово на возмещение затрат, связанных с содержанием незаселенных жилых помещений муниципального жилищного фонда, маневренного фонда, нежилого фонда, и оплатой коммунальных услуг». В результате проведенной камеральной проверки выявлены нарушения:- п. 8 Порядка в Соглашении заключенном между администрацией МО Сертолово и получателем субсидий в 2016-2018 гг. не прописан порядок возврата субсидии на возмещение затрат, связанных с содержанием незаселенных жилых помещений муниципального жилищного фонда, маневренного фонда, нежилого фонда, и оплатой коммунальных услуг при нецелевом использовании бюджетных средств;- в п. 9 Порядка получателем субсидии предоставляется не полный пакет документов, нарушаются сроки предоставления документов; расчет суммы возмещения затрат предоставляется не по утвержденной форме;- отделом ЖКХ администрации МО Сертолово не соблюдаются п. 11, 13 Порядка в части выявления несоответствия информации и востребования иных документов для подтверждения

достоверности расходов. Нарушения проанализированы и приняты к сведению

- Камеральная проверка администрации муниципального образования Сертолово Всеволожского муниципального района Ленинградской области проводилась по теме «Контроль за полнотой, правомерностью формирования, исполнения, эффективности использования бюджетных средств на реализацию МП «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в сфере жилищно-коммунального хозяйства МО Сертолово в 2015-2019 годах.» В ходе проверки нарушений не выявлено.
- Контроль за соблюдением условий соглашений о предоставлении субсидии из бюджета МО Сертолово на возмещение части затрат (расходов), связанных с оказанием собственникам и нанимателям жилых помещений, проживающим в многоквартирных домах, расположенных на территории МО Сертолово услуг по вывозу и утилизации твердых бытовых отходов и крупногабаритного мусора по договору со специализированными организациями. В ходе проверки нарушений не выявлено.
- Контроль за соблюдением условий соглашений о предоставлении субсидии из бюджета МО Сертолово на возмещение части затрат по вывозу сверхнормативного мусора от населения МО Сертолово. Выявлены нарушения: п. 9 Порядка отсутствует распоряжение администрации МО Сертолово о выделении денежных средств на возмещение затрат по вывозу сверхнормативного мусора от населения МО Сертолово. Нарушения проанализированы и приняты к сведению
- Проверка использования средств, выделяемых из резервного фонда администрации МО Сертолово. Выявлены недочеты: не представлены письменные обращения руководителей структурных подразделений администрации МО Сертолово (отдела ЖКХ администрации МО Сертолово, отдела административного обеспечения и информатизации администрации МО Сертолово), а так же обоснования размера испрашиваемых средств резервного фонда администрации МО Сертолово. Нарушения проанализированы и приняты к сведению.

В МУ «Оказание услуг «Развитие» были проведены внешние проверки:

- выездная плановая проверка страхователя по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний согласно решению Государственного учреждения Ленинградское региональное отделение Фонда социального страхования Российской Федерации от 07.02.2019 №157;
- камеральная проверка согласно приказу КФ и Э администрации МО Сертолово от 04.02.2019 №1 на тему: «Достоверность и полнота предоставления информации о выполнении муниципальными учреждениями показателей эффективности деятельности муниципальных учреждений и критериев оценки эффективности работы руководителей муниципальных учреждений»;
- встречная проверка Комитета финансов Ленинградской области целевого и эффективного использования средств выделенных Сертоловскому муниципальному учреждению «Оказание услуг «Развитие» в 2017-2018 годах на поддержку муниципальных образований по развитию общественной инфраструктуры муниципального значения в Ленинградской области согласно распоряжениям от 03.07.2019 №18-03/16-57 и от 16.07.2019 №18-03/16-59;
- камеральная проверка согласно приказу КФ и Э администрации МО Сертолово от 13.11.2019 №28 по теме: Предупреждение и выявление нарушений законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг и иных нормативных правовых актов за 2016-2018гг.

Основными документами, регулирующими вопросы бюджетного учета и отчетности в администрации МО Сертолово в 2019 году являлись:

- Бюджетный кодекс Российской Федерации;
- Федеральный закон «О бухгалтерском учете»;
- Инструкция по применению 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, утвержденная приказом Минфина Российской Федерации от 1 декабря 2010 года № 157н (далее – Инструкция № 157н) с изменениями и дополнениями к ней;
- Инструкция по применению плана счетов бюджетного учета, утвержденная приказом Минфина Российской Федерации от 6 декабря 2010 года № 162н (далее – Инструкция № 162н) с изменениями и дополнениями к ней;
- Инструкция о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской

Федерации, утвержденная Приказом Минфина России от 28.12.2010 № 191н (далее – Инструкция № 191н) с изменениями и дополнениями к ней;

- Приказ Минфина Российской Федерации от 30 марта 2015 г. № 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» (далее – Приказ № 52н);

- Приказ Минфина России от 1 июля 2013 № 65н «Об утверждении Указаний о порядке применения бюджетной классификации Российской Федерации» с изменениями и дополнениями.

- федеральными стандартами бухгалтерского учета для организаций государственного сектора, утвержденными приказами Минфина России от 31 декабря 2016 № 256н, № 257н, № 258н, № 259н, № 260н, № 274н, № 275н, № 278н, № 32н (далее – соответственно Стандарт «Концептуальные основы бухучета и отчетности», Стандарт «Основные средства», Стандарт «Аренда», Стандарт «Обесценение активов», Стандарт «Представление бухгалтерской (финансовой) отчетности», "Учетная политика, оценочные значения и ошибки", "События после отчетной даты", "Отчет о движении денежных средств", "Доходы").).

При ведении учета и формировании бюджетной отчетности применяются основные положения Учетной политики.

Оценка активов и обязательств, при их отражении в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности проводится в денежном выражении.

Оценка активов, приобретенных за плату, осуществляется по фактически произведенным расходам на их покупку (приобретение); активов, полученных в безвозмездное пользование, — по рыночной (справедливой) стоимости на дату принятия к бухгалтерскому учету.

Материальные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости приобретения, изготовления.

При отражении в учете и отчетности доходов и расходов применяется кассовый метод и метод начисления.

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в учете и отчетности как расходы будущих периодов. Доходы, относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности как доходы будущих периодов.

В учетной политике использованы способы и методы ведения учета, основанные на профессиональных суждениях с учетом опыта работы специалистов отдела учета, отчетности и казначейского исполнения бюджета комитета финансов и экономики администрации МО Сертолово. Так в учетной политике закреплены:

- способ отражения резервов предстоящих расходов на оплату отпусков исходя из расчета компенсаций за неиспользованный отпуск сотрудниками по состоянию на 31.12.;
- доходы и расходы будущих периодов списываются на финансовый результат текущего года ежемесячно, последним рабочим днем;
- дебиторская и кредиторская задолженность признается безнадежной к взысканию только после неоднократной переписки и вынесения постановления судебных приставов о невозможности взыскания;
- основные средства стоимостью до 10 000,00 руб. списываются на забалансовый учет, даже если к ним можно применить определение актива;
- при учете основных средств, стоимостью свыше 100 000,00 руб. применяется линейный метод амортизации;
- при осуществлении закупок на поставку товаров, выполнение работ и оказание услуг применяется определение «Муниципальный контракт», «Контракт», «Договор».

Информация об исполнении бюджета МО Сертолово размещается на официальном сайте МО Сертолово mosertolovo.ru и публикуется в газете "Петербургский рубеж".

Из-за отсутствия числовых показателей не предоставляются формы по ОКУД: **0503162** "Сведения о результатах деятельности", **0503166** "Сведения об исполнении мероприятий в рамках целевых программ", **0503167** «Сведения о целевых иностранных кредитах», **0503172** «Сведения о государственном (муниципальном) долге, предоставленных бюджетных кредитах», **0503174** "Сведения о доходах бюджета от перечисления части прибыли", **таблица 6** «Сведения о проведении инвентаризации», **0503192** «Расшифровка дебиторской задолженности по контрактным обязательствам», **0503193** «Расшифровка дебиторской задолженности по субсидиям организаций».

Руководитель

(подпись)

Ю.А. Ходько

(расшифровка подписи)

Руководитель планово-экономической службы

(подпись)

Л.В. Касько

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Л.В. Касько

(расшифровка подписи)

" 21 " Января 2020 г.

Исп. Ю.А. Цветникова

Документ подписан электронной подписью.

Главный бухгалтер(Касько Любовь Владимировна),Руководитель ФЭС(Касько Любовь Владимировна),Руководитель организации(Ходько Юрий Алексеевич)