

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

на 1 января 2019 г.

Форма по ОКУД

Дата

Код субъекта
бюджетной
отчетности

по ОКПО

Глава по БК

по ОКТМО

по ОКЕИ

КОДЫ
0503160
01.01.2019
ГРБС
04038270
975
57701000
383

Главный распорядитель, распорядитель,
получатель бюджетных средств,
главный администратор, администратор
доходов бюджета, главный администратор,
администратор источников финансирования
дефицита бюджета

Администрация города Перми

Наименование бюджета
(публично-правового образования)

бюджет городского округа - город Пермь

Периодичность: месячная, квартальная, годовая

Единица измерения: руб.

Раздел 1 "Организационная структура субъекта бюджетной отчетности"

Раздел 1 представлен следующими формами:

Сведения об основных направлениях деятельности (таблица 1);

Сведения о количестве подведомственных участников бюджетного процесса, учреждений и государственных (муниципальных) унитарных предприятий (ф. 0503161).

Информация, характеризующая цели деятельности администрации города Перми, а также вытекающие из них направления деятельности (функции) и их правовое обоснование представлены в таблице 1.

Сведения об основных направлениях деятельности.

Администрация города Перми действует на основании Устава города Перми. Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе юридического лица - серия 59 № 0005171 от 11 февраля 1999 г., ИНН 5902290635, КПП 590201001, ОКТМО 5771000, Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц - серия 59 № 001767528 от 22 декабря 2002 г., ОГРН 1025900532460.

Юридический и почтовый адрес: 614000, Пермский край, г. Пермь, ул. Ленина, 23.

Учредитель - Муниципальное образование город Пермь.

Организационно-правовая форма: Учреждение.

Органом, осуществляющим внешний муниципальный финансовый контроль за результатами деятельности администрации города Перми, является Контрольно-счетная палата администрации города Перми, действующая на основании Положения о Контрольно-счетной палате города Перми, утвержденного решением Пермской городской Думы от 07.09.2004 № 116.

Основной вид деятельности – деятельность органов местного самоуправления по управлению вопросами общего характера.

В отчетном периоде наименование учреждения не изменялось.

Правом подписи форм бюджетной отчетности администрации города Перми наделены: руководитель аппарата администрации города Перми (руководитель) – Анисимова Е.Л., действующая на основании распоряжения администрации города Перми от 28.03.2018 № 23-к, на период очередного отпуска Анисимовой Е.Л. (с 25 января 2019 года по 30 января 2019 года) исполнение обязанностей руководителя аппарата администрации города Перми возложено на начальника управления организационно-методической работы администрации города Перми Ивашкину С.И. (распоряжение администрации города Перми от 18.01.2019 № 7-л), начальник отдела по бухгалтерскому учету и отчетности администрации города Перми (главный бухгалтер) - Никулина И.Е., действующая на основании распоряжения администрации города Перми от 01.06.2015 № 35-к, начальник сектора по финансово-экономической работе хозяйственного управления администрации города Перми (руководитель планово-экономической службы, планово-финансовой службы, финансово-экономической) - Бочкарева Е.А., действующая на основании приказа руководителя аппарата администрации города Перми от 03.05.2017 № 117-ак.

Смета на содержание администрации города Перми включает в себя расходы на проведение отраслевых мероприятий, мероприятий в рамках муниципальных программ, на содержание подразделений, не имеющих статуса юридического лица, а именно:

- Главы города Перми,

- аппарата администрации города Перми в составе:
- первого заместителя главы администрации города Перми, заместителей главы администрации города Перми, руководителя аппарата администрации города Перми, руководителей территориальных и функциональных органов, советников Главы города Перми;
- управления по общим вопросам;
- хозяйственного управления;
- управления организационно-методической работы;
- управления по вопросам муниципальной службы и кадров;
- управления информационных технологий;
- отдела по работе с обращениями граждан;
- отдела по бухгалтерскому учету и отчетности;
- контрольно-аналитического департамента;
- департамента планирования и мониторинга;
- информационно-аналитического управления;
- правового управления;
- управления по вопросам общественного самоуправления и межнациональным отношениям;
- управления муниципального заказа;
- сектора по мобилизационной работе;
- сектора по спецработе.

Приносящая доход деятельность администрацией города Перми и подведомственным казенным учреждением «Управление по эксплуатации административных зданий города Перми» (далее – МКУ «УЭАЗ») в 2018 году не осуществлялась.

Бюджетные полномочия в отчетном периоде у администрации города Перми не изменялись.

В управлении казначейства департамента финансов администрации города Перми администрации города Перми открыты лицевые счета:

01975012791 – лицевой счет главного распорядителя бюджетных средств города Перми, дата открытия 01.01.2007 года;

02975012791 – лицевой счет получателя бюджетных средств города Перми, дата открытия 01.01.2007 года;

04975012791 – лицевой счет, предназначенный для учета операций получателя бюджетных средств со средствами, поступающими во временное распоряжение, дата открытия 01.01.2007 года.

В Управлении Федерального казначейства по Пермскому краю администрации города Перми открыты счета:

04563000620 – лицевой счет администратора доходов, дата открытия 04.02.2009 года;

04562194470 – лицевой счет администратора доходов, дата открытия 01.09.2017 года.

В управлении казначейства департамента финансов администрации города Перми МКУ «УЭАЗ» открыты лицевые счета:

02975018912 – лицевой счет получателя бюджетных средств города Перми, дата открытия 13.01.2012 года

04975018912 – лицевой счет, предназначенный для учета операций получателя бюджетных средств со средствами, поступающими во временное распоряжение, дата открытия 28.02.2012 года;

В Управлении Федерального казначейства по Пермскому краю МКУ «УЭАЗ» открыты счета:

04561089670 – лицевой счет администратора доходов, дата открытия 08.04.2013 года;

04563089670 – лицевой счет администратора доходов, дата открытия 08.04.2013 года.

Банковских счетов в кредитных организациях администрация города Перми и МКУ «УЭАЗ» не имеет.

Бюджетный учет в администрации города Перми ведется отделом по бухгалтерскому учету и отчетности, который возглавляет начальник отдела - главный бухгалтер. В МКУ «УЭАЗ» бюджетный учет ведется бухгалтерией, которую возглавляют главный бухгалтер.

В администрации города Перми и МКУ «УЭАЗ» имеется касса для выдачи наличных денежных средств под отчет на хозяйственные нужды и командировочные расходы.

Сведения о количестве подведомственных участников бюджетного процесса, учреждений и государственных (муниципальных) унитарных предприятий

Данные формы 0503161 «Сведения о количестве подведомственных участников бюджетного процесса, учреждений и государственных (муниципальных) унитарных предприятий» сверены с данными сайта «bus.gov.ru». По данным сайта под учредителем «Администрация города Перми» находятся 2 учреждения: МБУ «Архив города Перми» и МКУ «УЭАЗ».

На основании постановления администрации города Перми от 02.04.2015 № 172 (в редакции постановлений администрации города Перми от 02.06.2015 № 370, от 09.01.2018 № 6), полномочия собственника ПМП "Ветеран" переданы департаменту социальной политики администрации города Перми.

Учредителем МБУ «Архив города Перми» является муниципальное образование город Пермь. Функции и полномочия учредителя от имени муниципального образования город Пермь осуществляет администрация города Перми на основании п.1.5. Устава МБУ «Архив города Перми», утвержденного постановлением администрации города Перми от 26 декабря 2011 года № 872. Юридический и почтовый адрес МБУ «Архив города Перми»: 614068, г. Пермь, проезд Якуба Коласа, 5. ИНН/КПП 5902293033/590301001, ОГРН 104590008845. Администрация города Перми перечисляет МБУ «Архив города Перми» субсидию на финансовое обеспечение выполнения им муниципального задания, предусмотренную в бюджете города Перми на основании соглашения между учредителем и подведомственным муниципальным бюджетным учреждением 28 декабря 2017 г. № СЭД-059-01-35-270.

Учредителем МКУ «УЭАЗ» является муниципальное образование город Пермь. Функции и полномочия учредителя от имени муниципального образования город Пермь осуществляет администрация города Перми на основании п.1.3. Устава учреждения, утвержденного постановлением администрации города Перми от 23 декабря 2011 года № 42 «Об утверждении Устава муниципального казенного учреждения «Управление по эксплуатации административных зданий города Перми».

Юридический и почтовый адрес МКУ «УЭАЗ»: 614000, г. Пермь, ул. Ленина, 27, ИНН/КПП – 5902293837/590201001, ОГРН 1115902013040. МКУ «УЭАЗ» создано на основании постановления администрации города Перми от 31 октября 2011 года № 700 «О создании муниципального казенного учреждения «Управление по эксплуатации административных зданий города Перми». Основной целью деятельности учреждения является реализация полномочий администрации города Перми по эксплуатации и обслуживанию административных зданий, помещений, сооружений, земельных участков, предназначенных для использования функциональными и территориальными органами администрации города Перми, функциональными подразделениями администрации города Перми в соответствии с Перечнем объектов недвижимости, закрепляемых за учреждением на праве оперативного управления, а также организация обеспечения автотранспортом Главы города Перми, аппарата администрации города Перми.

Имущество закрепляется за учреждением на праве оперативного управления в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, отражается на самостоятельном балансе и является муниципальной собственностью города Перми.

Финансовое обеспечение деятельности МКУ «УЭАЗ» осуществляется за счет средств бюджета города Перми на основании бюджетной сметы.

Представленные показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности сформированы согласно Положения об учетной политике администрации города Перми, утвержденного распоряжением администрации города Перми от 21.06.2016 № 74 (в ред. от 23.08.2016 №101, от 23.12.2016 № 176, от 18.09.2017 № 135, от 28.09.2017 № 142, от 29.12.2017 № 181, от 27.09.2018 № 110, от 21.12.2018 № 142). В связи с применением федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Представление бухгалтерской (финансовой) отчетности» начиная с отчетности 2018 года представляем основные положения учетной политики администрации города Перми:

Учет основных средств.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ "Основные средства", пунктами 38-55 Инструкции N 157н на счетах учета в соответствии Рабочим планом счетов администрации города Перми.

Оценка объектов основных средств при их принятии к бухгалтерскому учету ведется согласно разделу 4 ФСБУ "Основные средства" по первоначальной стоимости. При этом материальная ценность подлежит признанию в бухгалтерском учете в составе основных средств (далее - объект основных средств) при условии, что администрацией города Перми прогнозируется получение от ее использования экономических выгод или полезного потенциала и первоначальную стоимость материальной ценности как объекта бухгалтерского учета можно надежно оценить (далее - критерии признания объекта основных средств).

Материальные объекты имущества, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств независимо от срока их полезного использования.

Признание в учете объектов основных средств, выявленных при инвентаризации, осуществляется по справедливой стоимости, установленной методом рыночных цен на дату принятия к учету. Основание: подпункт 52, 54 ФСБУ "Концептуальные основы", пункта 31 Инструкции N 157н).

Объекты основных средств, которые не приносят экономические выгоды, не имеют полезного потенциала и в отношении которых в дальнейшем не предусматривается получение экономических выгод, учитываются на забалансовом счете 02 "Материальные ценности, принятые на хранение".

Начисление амортизации основных средств производится в соответствии с пунктами 84-92 Инструкции N 157н, разделом 6 ФСБУ "Основные средства".

Амортизация основных средств начисляется единым методом для всех объектов основных средств - линейным методом, исходя из первоначальной стоимости основных средств и нормы амортизации, исчисленной в зависимости от срока полезного использования основного средства, в соответствии с пунктом 39 ФСБУ "Основные средства".

Учет нематериальных активов.

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с пунктами 56-69 Инструкции N 157н и на счетах учета в соответствии со сформированным рабочим планом счетов.

Срок полезного использования нематериальных активов в целях принятия объекта к бухгалтерскому учету и расчета суммы амортизации определяется постоянно действующей комиссией в соответствии с пунктом 60 Инструкции N 157н.

Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, считаются нематериальными активами с неопределенным сроком полезного использования. По указанным нематериальным активам в целях определения амортизационных отчислений срок полезного использования устанавливается из расчета 10 лет.

Начисление амортизации нематериальных активов производится в соответствии с пунктом 61 Инструкции N 157н.

Учет материальных запасов.

Оценка материальных запасов в бухгалтерском учете осуществляется по средней фактической стоимости каждой единицы. Единицей учета материальных запасов является номенклатурный номер.

Учет объектов аренды.

Классификация объектов учета аренды, отражение и признание объектов учета аренды в бухгалтерском учете администрации города Перми осуществляется в соответствии с положениями ФСБУ "Аренда" и подтверждается профессиональным суждением бухгалтера.

Учет обесценения активов.

Обесценение актива - это снижение стоимости актива, превышающее плановое (нормальное) снижение его стоимости в связи с владением (использованием) таким активом (нормальным физическим и (или) моральным износом), связанное со снижением ценности актива.

Справедливая стоимость актива определяется с применением метода рыночных цен.

Учет расчетов по принятым обязательствам.

Учет операций по отражению принятых обязательств ведется в соответствии с пунктами 254-258 Инструкции N 157н и на счетах учета в соответствии со сформированным рабочим планом счетов.

При этом признание обязательств с их отнесением на финансовый результат текущего финансового года осуществляется в бюджетном учете по методу начисления по наступлении даты предоставления субсидии в соответствии (с отражением бухгалтерской записи по дебету счета 1 401 20 241 "Увеличение кредиторской задолженности по безвозмездным перечислениям государственным и муниципальным организациям" и кредиту счета 1 302 41 000 "Расчеты по перечислениям государственным и муниципальным организациям").

Учет расчетов по доходам.

В соответствии с пунктом 200 Инструкции N 157н учет доходов ведется в журнале операций расчетов с дебиторами по доходам N 5. Начисление сумм доходов, поступивших в виде субвенций, осуществляется на основании уведомления по расчетам между бюджетами по факту получения дохода.

Учет санкционирования расходов.

Учет принятых (принимаемых) обязательств и (или) денежных обязательств осуществляется на основании документов, подтверждающих их принятие. Особенности принятия обязательств отражены в таблице № 4 «Особенности ведения бюджетного учета».

Основные принципы определения расходов (доходов) по условным арендным платежам в МКУ «УЭАЗ» утверждены учетной политикой учреждения.

Исполнение обязательств пользователем имущества (арендатора, пользователя имущества) по содержанию имущества осуществляется посредством возмещения расходов произведенных передающей стороной (арендатором, стороной, передающей в безвозмездное пользование).

Такие выплаты (поступления) за пользование и (или) содержание (возмещение затрат по содержанию) имущества, осуществляемые в соответствии с договором аренды (имущественного найма) или договором безвозмездного пользования, при условии, что их размер не зафиксирован договором в виде денежного значения и определяется в ходе исполнения договора, определены как расходы (доходы) по условным арендным платежам.

Методика расчета условного арендного платежа:

$Ап = Бст * Пл \text{ кв.м.}$, где

Ап – арендный платеж;

Бст – базовая ставка, составляет 1 000,00 руб. в год;

Пл кв.м. – площадь квадратных метров, используемых согласно договору безвозмездного пользования.

По МКУ «УЭАЗ» общая сумма доходов по условным арендным платежам, признанных в отчетном периоде в качестве доходов текущего финансового периода составляет 3 017 578,37 руб., так же сумма расходов, признанных в отчетном периоде в качестве расходов текущего финансового года составляет 2 074 617,89 руб.

Раздел 2 "Результаты деятельности субъекта бюджетной отчетности"

Раздел 2 представлен информацией о результатах деятельности администрации города Перми за 2018 года, о мерах по повышению эффективности расходования бюджетных средств и иной информацией.

В штатном расписании администрации города Перми по распоряжению администрации города Перми от 20.09.2018 № 106 «О внесении изменений в штатное расписание администрации города Перми на 2018 год, утвержденное распоряжением администрации города Перми от 01.12.2017 № 170» утверждено должностей по состоянию на 01 января 2019 года – 233 единицы (в том числе, Глава города Перми – 1 чел.), фактически замещено – 215 единиц (в том числе, Глава города Перми – 1 чел.). С 01 января 2019 года в штатном расписании администрации города Перми по распоряжению администрации города Перми от 24.10.2018 № 126 «Об утверждении штатного расписания администрации города Перми на 2019 год» утверждено должностей – 230 единиц (в том числе, Глава города Перми – 1 чел.).

Штатная численность подведомственного учреждения МКУ «УЭАЗ» по состоянию на 1 января 2019 года составляет – 129,38 единицы, фактически замещено на 01.01.2019– 128,5 единиц.

Сведения о результатах деятельности.

Для достижения показателей результативности деятельности администрации города Перми 30 работников функциональных подразделений исполняют отдельные функции в рамках полномочий муниципального заказчика. Для размещения информации о размещении муниципальных закупок на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг используется Единая информационная система в сфере закупок в информационно-коммуникационной сети «Интернет», а также информационная система «АЦК-Муниципальный заказ». Рабочие места специалистов оснащены современной компьютерной техникой. В 2018 году суммарная начальная цена контрактов, (лотов) проводимых процедур закупок составила 117 440 040,37 руб. Количество проведенных процедур закупок (лотов) в 2018 году составило всего 817 процедур, в том числе по конкурсам – 36, по аукционам в электронной форме – 220, по запросам котировок – 20, по единственному поставщику - 541. Общая стоимость контрактов (договоров), заключенных по итогам проведенных процедур в 2018 году – 100 560 754,34 руб. Экономия в результате проведения процедур в 2018 году составила 16 879 286,03 руб. (в том числе по администрации города Перми – 5 010 995,05 руб., по МКУ «УЭАЗ» - 11 868 290,98 руб.).

Показатели результативности деятельности администрации города Перми установлены в следующих муниципальных программах, утвержденных постановлениями администрации города Перми:

от 17.10.2017 № 844 «Об утверждении муниципальной программы «Развитие муниципальной службы в администрации города Перми»;

от 18.10.2017 № 865 «Об утверждении муниципальной программы «Укрепление межнационального и межконфессионального согласия в городе Перми»;

от 19.10.2017 № 871 «Об утверждении муниципальной программы «Общественное участие»;

от 19.10.2017 № 879 «Об утверждении муниципальной программы «Потребительский рынок города Перми»;

от 19.10.2017 № 868 Об утверждении муниципальной программы «Обеспечение жильем жителей города Перми»;

от 16.10.2017 № 834 «Об утверждении муниципальной программы «Управление муниципальным имуществом города Перми».

Администрацией города Перми осуществлялись следующие меры по повышению эффективности расходования бюджетных средств:

контролируется соблюдение требований к потребительским свойствам (в том числе качеству) и иным характеристикам (в том числе предельных цен) отдельных видов товаров, работ, услуг, установленных Ведомственным перечнем, утвержденным распоряжением администрации города Перми от 01.06.2016 № 64 и нормативных затрат на обеспечение функций администрации города Перми и муниципального казанного учреждения «Управление по эксплуатации административных зданий города Перми», утвержденных распоряжением администрации города Перми от 24.06.2016 № 77 для осуществления муниципальных закупок;

соблюдаются нормативы на содержание одного муниципального служащего, в том числе на содержание муниципальных служащих высших должностей, утвержденных распоряжением администрации города Перми от 12.10.2017 № 151 «Об утверждении Правил определения фонда материальных затрат администрации города Перми, функциональных и территориальных органов администрации города Перми на 2018-2020 годы»;

поставка товаров, выполнение работ, оказание услуг проходят процедуру размещения муниципального заказа путем проведения открытых конкурсов и аукционов. По результатам осуществления муниципальных закупок в 2018 году образовалась экономия. Экономия направлялась на выполнение работ по текущему и капитальному ремонту административных зданий, содержание имущественного комплекса, на предотвращение аварийных ситуаций, на оказание прочих работ и услуг, приобретение оборудования;

осуществляется контроль за исполнением условий муниципальных контрактов, привлечением к ответственности исполнителей в случаях нарушений условий контрактов. Поставщикам (подрядчикам) услуг (работ) на основании условий муниципальных контрактов в 2018 году предъявлены штрафные санкции за некачественное (несвоевременное) выполнение работ (оказание услуг), в сумме 229 173,14 руб. (по МКУ «УЭАЗ»).

МКУ «УЭАЗ» заключены договоры аренды на неиспользуемые площади объектов муниципального нежилого фонда. По итогам 2018 года в бюджет города Перми по данному основанию поступило 942 877,36 руб.

МКУ «УЭАЗ» заключены договоры на возмещение коммунальных и эксплуатационных услуг со сторонними организациями занимающих площади, переданные в оперативное управление. По итогам года в бюджет города Перми по данному основанию поступило 5 067 977,93 руб.

Постоянно действующей инвентаризационной комиссией в администрации города Перми и МКУ «УЭАЗ» осуществляется контроль и анализ наличия материальных ценностей, выявляется реальная потребность в материальных ценностях, соблюдается порядок учета и сохранности материальных ценностей.

В целях определения целесообразности и первоочередности выполнения ремонтных работ на объектах имущественного комплекса администрации города Перми и МКУ «УЭАЗ» проводятся систематические плановые и внеплановые осмотры зданий и помещений в целом, а также их элементов и систем, мероприятия по проверке соблюдения санитарно-гигиенических требований к помещениям и прилегающей территории.

Сведения об исполнении расходов по непрограммным целевым статьям

Представлены в департамент финансов администрации города Перми и отражены в таблице «сведения об исполнении расходов по непрограммным целевым статьям в 2018 году».

Подведомственному учреждению МБУ «Архив города Перми» в 2018 году утверждено муниципальное задание на 2018 год, устанавливающее объем муниципальных услуг (выполнение работ) и порядок их оказания.

Нормативные акты, регулирующие порядок оказания муниципальных услуг (выполнения работ):

Федеральный закон от 06.10.2003 № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации»;

Федеральный закон от 22.10.2004 № 125-ФЗ «Об архивном деле в Российской Федерации»;

Закон Пермского края от 10.04.2018 № 210-ПК «Об архивном деле в Пермском крае»;

Правила организации хранения, комплектования, учета и использования документов Архивного фонда Российской Федерации и других архивных документов в государственных и муниципальных архивах, музеях, библиотеках, организациях Российской академии наук, утвержденные приказом Министерства культуры и массовых коммуникаций Российской Федерации от 18.01.2007 № 19;

Правила организации хранения, комплектования, учета и использования документов Архивного фонда Российской Федерации и других архивных документов в органах государственной власти, органах местного самоуправления и организациях, утвержденные приказом Министерства культуры Российской Федерации от 31.03.2015 № 526;

ведомственные административные регламенты и стандарты по оказанию муниципальных услуг (выполнению работ).

С 01 января 2018 года МБУ «Архив города Перми» оказывает муниципальные услуги (выполняет работы) в соответствии с региональным перечнем (классификатором) государственных (муниципальных) услуг и работ Пермского края.

Финансовое обеспечение выполнения муниципального задания МБУ «Архив города Перми» осуществляется в виде предоставления субсидий на возмещение нормативных затрат, связанных с оказанием муниципальных услуг (выполнением работ) в порядке, установленном администрацией города Перми. Объем финансового обеспечения на выполнение муниципального задания на 2018 год составляет 14 234 200,00 рублей.

Субсидии на иные цели и на цели осуществления капитальных вложений в 2018 году МБУ «Архив города Перми» не предоставлялись.

Сведения о результатах деятельности учреждения по исполнению муниципального задания представлены в форме № 0503762 «Сведения о результатах учреждения по исполнению государственного (муниципального) задания».

Характеристика показателей выполнения муниципального задания за 2018 год.

Муниципальная услуга «Предоставление архивных выписок, архивных справок, архивных копий, архивных выписок, информационных писем, связанных с реализацией законных прав и свобод граждан и исполнением государственными органами и органами местного самоуправления своих полномочий»:

фактическое значение объема оказываемой услуги за 2018 год составляет 12971 запрос, что составляет 100 % от запланированного годового значения, утвержденного муниципальным заданием. Информация о фактическом значении показателя (в натуральном выражении) получена на основе базы данных «Учет обращений граждан и организаций». Показатель качества оказываемой услуги «Доля запросов, исполненных в нормативные сроки» выполнен в полном объеме.

Муниципальная услуга «Обеспечение доступа к архивным документами справочно-поисковым средствам к ним в читальном зале архива»:

фактическое значение объема оказываемой услуги за 2018 год составляет 188 посещений читального зала, что составляет 100 % от запланированного годового значения, утвержденного муниципальным заданием. Информация о фактическом значении показателя (в натуральном выражении) получена из журнала посещаемости читального зала. Показатель качества оказываемой услуги «Доля числа пользователей архивными документами в читальном зале, удовлетворенных качеством муниципальной услуги» выполнен в полном объеме.

Муниципальная работа «Обеспечение удаленного доступа к справочно-поисковым средствам к архивным документам»:

фактическое значение объема выполняемой работы за 2018 год составляет 1667 посещений интернет-сайта Архива, что составляет 100,1 % от запланированного годового значения, утвержденного муниципальным заданием (1665 ед.). Перевыполнение планового показателя за 2018 год образовалось в связи увеличением количества посещений официального сайта Архива. Информация о фактическом значении показателя (в натуральном выражении) получена из статистики посещаемости сайта. Показатель качества «Доля посетителей интернет-сайта, удовлетворенных качеством работы интернет-сайта» выполнен в полном объеме.

Муниципальная работа «Обеспечение сохранности и учет архивных документов»:

фактическое значение объема выполняемой работы (объем хранимых документов) по состоянию на 01.01.2019 года - 179687 единиц хранения, что составляет 100 % от запланированного годового объема, утвержденного муниципальным заданием. Информация о фактическом значении показателя получена из программного комплекса «Архивный фонд», а также отражена в отчете о работе Архива за 2018 год. Показатель качества «Доля дел (документов), хранимых в нормативных условиях» выполнен в полном объеме.

Муниципальная работа «Описание архивных документов, создание справочно-поисковых средств к ним, подготовка справочно-информационных изданий о составе и содержании архивных фондов»:

фактическое значение объема выполняемой работы (количество дел (документов), сведения о которых включены в традиционные и электронные справочно-поисковые средства) на 01.01.2019 года - 177890 ед., что составляет 100 % от запланированного годового объема, утвержденного муниципальным заданием. Показатель качества для муниципальной работы не установлен.

Муниципальная работа «Комплектование архивными документами»:

фактическое значение объема выполняемой работы (количество дел (документов), принятых на хранение) на 01.01.2019 года - 4076 ед., что составляет 100 % от запланированного годового объема, утвержденного муниципальным заданием. Информация о фактическом значении показателя (в натуральном выражении) отражена в отчете о работе Архива за 2018 год. Показатель качества «Доля дел (документов), включенных в утвержденные (согласованные) описи, и прошедших экспертизу ценности» выполнен в полном объеме.

Муниципальная работа «Реализация информационных мероприятий, публикаторских и выставочных проектов на основе архивных документов»:

Фактическое значение объема выполняемой работы (количество реализованных проектов) – 1 мероприятие (издание книги «Архив, открытый городу»), что составляет 100 % от запланированного годового объема на 2018 год. Показатель качества «Количество реализованных проектов» выполнен в полном объеме.

МБУ «Архив города Перми» в соответствии с Уставом оказывает сверх установленного муниципального задания дополнительные платные услуги для граждан и юридических лиц, в том числе:

услуга «Научное использование архивных документов»;

работа «Научно-техническая обработка документов, разработка нормативно-методической документации»;

работа «Прием, учет и хранение документов учреждений, организаций, предприятий всех форм собственности, частных лиц на хранение ранее истечения срока их ведомственного хранения или по договору».

Целью осуществления предпринимательской деятельности является получение дополнительных финансовых средств для ведения уставной деятельности. Собственные доходы учреждения зачисляются на лицевой счет и расходуются в соответствии с планом финансово-хозяйственной деятельности, утвержденным в установленном порядке. Объем собственных доходов учреждения за 2018 год составил 722032,00 руб.

Субсидии на иные цели и на цели осуществления капитальных вложений в 2018 году МБУ «Архив города Перми» не предоставлялись.

Характеристика факторов, оказавших существенное влияние и характеризующих результаты деятельности учреждения.

Приоритетными направлениями деятельности МБУ «Архив города Перми» в отчетном периоде были обеспечение сохранности и государственный учёт архивных документов, улучшение условий хранения и физического состояния документов, методическая работа, организация доступа пользователей к архивным документам.

Штатная численность работников МБУ «Архив города Перми» -31 единица. Фактическая численность работников учреждения на 01.01.2019 г. составила 29 человек.

Повышение квалификации и профессиональная переподготовка специалистов в 2018 не проводились.

Рабочие места сотрудников обеспечены средствами вычислительной техники с установленным на ней профильным программным обеспечением:

Учетные базы: Программный комплекс «Архивный фонд», «Учет местонахождения документов по личному составу».

Тематические базы: «Распорядительные документы органов власти», «Фотокаталог», «Календарь памятных дат», «Свидетельства на право собственности», «Невостребованные личные документы», «Документы администрации города Перми».

Административные базы: «Библиотека справочно-информационного фонда», «Учет запросов».

Дополнительные программы: «КонсультантПлюс», Антивирусная программа Kaspersk
Интегрированная система электронного документооборота Пермского края (ИСЭД), Модифицированная система электронного документооборота Пермского края (МСЭД).

МБУ «Архив города Перми» укомплектован основными средствами для обеспечения сохранности и использования архивного фонда Пермского края, в том числе нежилыми помещениями, находящимися у учреждения в оперативном управлении, общей площадью 1053,5 кв.м., в том числе площадь архивохранилищ составляет 700,68 кв.м.

Для обеспечения соблюдения температурно-влажностного режима архивохранилища оборудованы системами вытяжной вентиляции и кондиционирования воздуха, увлажнителями воздуха, электронными психрометрами. Противопожарный и охранный режим обеспечивается охранно-пожарной сигнализацией с выводом на пульт центрального наблюдения по договору с ООО «ОА «Сатурн-Безопасность», системой внутреннего и наружного видеонаблюдения. Световой режим обеспечивается наличием рольставней и жалюзи на окнах.

Ежеквартально информация о движении основных средств по администрации города Перми, МКУ «УЭАЗ» представляется в установленные сроки в отдел реестров муниципальной собственности ДИО администрации города Перми.

Балансовая стоимость основных средств по состоянию на 01 января 2018 года по администрации города Перми составляет 139 320 040,75 руб. В течение 2018 года администрацией города Перми приобретено основных средств в сумме 3 428 877,00 руб. Стоимость списанных основных средств в результате ветхости и износа составила 780 044,77 руб., стоимость списанных основных средств на нужды учреждения на забалансовый учет балансовой стоимостью до 10 000 руб. составила 574 237,33 руб. Передача имущества с баланса администрации города Перми и изъятие его из оперативного управления по распоряжениям ДИО за 2018 год произведена на сумму 3 814 103,82 руб. Балансовая стоимость основных средств по состоянию на 01 января 2019 года составила 137 708 631,83 руб.

Балансовая стоимость основных средств по состоянию на 01 января 2018 года в МКУ «УЭАЗ» составляет 252 686 030,25 руб. В течение отчетного периода учреждением приобретено основных средств в сумме 3 783 838,01 руб. Стоимость переданного имущества на баланс учреждения на праве оперативного управления по ДИО за 2018 год составила 4 634 240,19 руб. Стоимость списанных основных средств в результате ветхости и износа составило 1 127 689,76 руб., стоимость списанных основных средств на нужды учреждения на забалансовый учет балансовой стоимостью до 10 000 руб. составила 353 145,76 руб. Передача имущества с баланса учреждения и изъятие его из оперативного управления по распоряжениям ДИО за 2018 год произведена на сумму 2 328 165,23 руб. Балансовая стоимость основных средств по состоянию на 01 января 2019 года составила 257 295 107,70 руб., в том числе недвижимое имущество – 191 267 428,12 руб.

В администрации города Перми и МКУ «УЭАЗ» объектов учета, стоимость которого нельзя оценить и которые в связи с этим не признаются в бюджетном учете – нет.

В администрации города Перми и МКУ «УЭАЗ» основных средств временно неэксплуатируемых (неиспользуемых), а также изъятых или удерживаемых до их выбытия нет.

Стоимость основных средств, находящихся на балансе учреждений и имеющих нулевую остаточную стоимость по состоянию на 01 января 2019 года составляет 178 137 724,25 руб., в том числе по администрации города Перми – 91 536 137,16 руб. (2822 единицы), по МКУ «УЭАЗ» 86 601 587,09 руб. (1081 единица).

Материально-техническая база администрации города Перми находится в хорошем состоянии. Функциональные подразделения администрации города Перми обеспечены необходимыми программными продуктами для бесперебойной работы, заключены муниципальные контракты на сопровождение программ.

Специалисты администрации города Перми обеспечены всеми необходимыми материальными ценностями для эффективной текущей работы. Специалисты администрации города Перми используют в своей работе информационные системы: «Информационная система обеспечения градостроительной деятельности в городе Перми», «Ситуационный центр управления энергосбережением и повышением энергетической эффективности города Перми», «Информационная система управления землями на территории города Перми», «Автоматизированная информационная система управления муниципальным имуществом SAUMI», «Система электронного учета услуг дополнительного образования детей в муниципальных учреждениях дополнительного образования, подведомственных департаменту образования администрации города Перми и комитету по физической культуре и спорту администрации города Перми», «Дошкольный портал», «Система персонифицированного учета школьников», «Система автоматизации финансово-экономических органов – Автоматизированный Центр Контроля процесса планирования и анализа бюджета «АЦК-Планирование», «Публичный бюджет города Перми», «Официальный Интернет-сайт администрации города Перми в информационно-телекоммуникационной сети Интернет», «Официальный сайт территориальных органов администрации города Перми в информационно-телекоммуникационной сети Интернет», «База данных льготополучателей», «Единый городской банк данных (реестр) семей и детей, находящихся в социально опасном положении», «Реестр социально ориентированных некоммерческих организаций города Перми-получателей муниципальной поддержки», «Информационный портал города Перми социально ориентированных некоммерческих организаций», «Зарплата», «Обращение жителей», «Информационная система управления проектами», «Муниципальная статистика», «Картотека судебных дел», «Жилищная очередь», «Система сетевой информационной структуры», «Учет кадров», «Автоматизированная информационная система «АЦК-Муниципальный заказ», «Учет избирателей», «Автоматизированная информационная система «Объекты потребительского рынка», «Инвестиционный портал города Перми», «Электронная очередь», «Интернет сайт по вопросам межнациональных и межконфессиональных отношений», «Спортивная инфраструктура города Перми», «Информационная система «Единый портал Пермского образования», «Справочно-правовая система «Консультант+». Реестр информационных систем, используемых администрацией города Перми на правах участника информационной системы: «Интегрированная система электронного документооборота, архива и управления потоками Пермского края», «Система исполнения регламентов Пермского края», «АРМ-платежи», «Информационно-аналитическая система Пермского края», «Автоматизированная информационно-аналитическая система (CRM-система)», «Федеральная государственная информационная система «Федеральный реестр государственных и муниципальных услуг (функций)», «Система удаленного финансового документооборота», «Официальный сайт Российской Федерации для размещения информации о закупках отдельными видами юридических лиц «Портал закупок», «Программный комплекс «Находка ЗАГС», «Государственная информационная система «Реестр информационных систем Пермского края», «Единая государственная информационная система социального обеспечения», «Федеральный регистр муниципальных нормативных правовых актов», «Система защищенного электронного документооборота «Контур-Экстерн», «Система электронного документооборота «Диадок», «Федеральная государственная информационная система «Федеральный портал государственной службы и управленческих кадров», «Система автоматизации финансово-казначейских органов – Автоматизированный центр контроля исполнения бюджета «АЦК-Финансы», «Государственная информационная система жилищно-коммунального хозяйства».

Реестр информационных систем администрации города Перми и Реестр информационных систем, используемых администрацией города Перми на правах участника информационной системы утверждены распоряжением администрации города Перми от 27.03.2015 № 43.

Отделом по бухгалтерскому учету и отчетности администрации города Перми и МКУ «УЭАЗ» используется программа «1С Бухгалтерия», а также «1С Зарплата», «Свод отчетов», отчетность в фонд социального страхования Российской Федерации, налоговые органы и органы статистического контроля представляется посредством электронного документооборота через систему «Контур-Экстерн». В администрации города Перми поддерживаются видео-трансляции заседаний Пермской городской Думы, заседаний комитетов Пермской городской Думы, совещаний и конференций.

За 2018 год в рамках муниципальной программы «Развитие муниципальной службы в администрации города Перми»

на организацию обучения было израсходовано 2 150 894 рубля, из них:

- 2 018 331 рубль на основании муниципальных контрактов на оказание услуг по повышению квалификации муниципальных служащих администрации города Перми. Обучение прошли 571 человека по следующим программам: «Муниципальный инновационный менеджмент и проектное управление» 24 человека, «Обеспечение безопасности персональных данных при их обработке» 20 человек, «Управление государственными

- и муниципальными закупками» (2 группы) 55 человек, «Руководитель в системе муниципального управления» 24 человека, «Муниципальный служащий PR, информационная работа с населением» 27 человек, «Бухгалтерский учет и отчетность по исполнению бюджета в финансовых органах и в учреждениях бюджетной сферы» 27 человек, «Основы муниципальной службы в современном государстве» 25 человек, «Вопросы земельно-имущественных отношений» 25 человек, «Организация кадровой работы, правовые и организационные основы противодействия коррупции

- в органах местного самоуправления» 14 человек, «Деятельность юридических служб и нормативно-правовое регулирование развития местного самоуправления» 17 человек, «Градостроительство» 24 человека, «Управление муниципальными финансами» (2 группы) 32 человека, «Реализация законодательства в сфере защиты персональных данных»

- (2 группы) 42 человека, «Тайм-менеджмент» (4 группы) 71 человек, «Управление конфликтными ситуациями в служебной деятельности

- и стрессоустойчивость» (5 групп) 100 человек, «Обучение глав муниципальных образований и руководителей организаций. ГО и ЧС» в дистанционной форме 6 человек, по очной форме 1 человек, «Пожарно-технический минимум» 14 человек, «Охрана труда» 10 человек, «Защита государственной тайны» 10 человек, «Управление государственными

- и муниципальными закупками» 3 человека;
- 39 200 рублей на основании муниципального контракта на оказание услуг по профессиональной переподготовке 2 муниципальных служащих администрации города Перми по программе «Информационная безопасность»;

- 21 900 рублей на основании муниципального контракта на оказание услуг по обеспечению участия 1 муниципального служащего администрации города Перми в международной практической конференции «Связи

- с общественностью в социальных сетях - 2018»;
- 2 500 рублей на основании муниципального контракта на проведение экспертизы услуг по повышению квалификации муниципальных служащих администрации города Перми по программе «Защита государственной тайны», оказываемых в рамках муниципального контракта от 06 ноября 2018 г. № 0156300008718000231-0172848-01;

- 68 963 рубля на основании муниципального контракта оказанных услуг по повышению квалификации муниципальных служащих, состоящих в кадровом резерве администрации города Перми, по программе «Развитие управленческих навыков» в количестве 33 человек.

Участие в семинарах, форумах и конференциях, за счет средств сметы приняли 3 муниципальных служащих администрации города Перми, из них:

1 человек в мероприятиях, проводимых в рамках Российского инвестиционного форума в городе Сочи, 1 человек «Заработная плата в 2018 году. Повышение МРОТ. Изменения в заполнении форм 2-НДФЛ и 6-НДФЛ. Индексация выплат. Ежегодные отпуска. Изменения в правилах выдачи больничных листов. Изменения и типовые нарушения ТК РФ. Новая форма ЕРСВ с 01.01.2019», 1 человек «Особенности учета и отчетности в 2018

г. Практика применения госучреждениями Федеральных стандартов в 2018 году».

В течение 2018 года сумма расходов на повышение квалификации 24 специалистов МКУ «УЭАЗ» составила 55 683,00 руб., в том числе по программам: управление государственными и муниципальными закупками – 3 человека, пожарно-технический минимум для руководителей и специалистов – 4 человека, охрана труда руководителей и специалистов организаций – 6 человек, электробезопасность – 9 человек, эксплуатация тепловых энергоустановок – 2 человека.

Раздел 3 "Анализ отчета об исполнении бюджета субъектом бюджетной отчетности"

Раздел представлен следующими формами:

Сведения об исполнении текстовых статей закона (решения) о бюджете (таблица № 3);

Сведения об изменениях бюджетной росписи главного распорядителя бюджетных средств (ф.0503163);

Сведения об исполнении бюджета (ф. 0503164);

иная информация.

Пояснения к форме 0503123 «Отчет о движении денежных средств»: на лицевой счет администратора доходов бюджета по КБК 975 1 13 02994 04 0000 130 произведен возврат дебиторской задолженности прошлых лет в сумме 9 500,00 руб. – авансовый платеж за услуги по трансляции практического вебинара за 2017 год.

В форме 0503123 «Отчет о движении денежных средств» по строке 055 отражена сумма 5 073 410,65 руб. по КОСГУ 134. Из них:

- 5 067 977,93 руб. - данные доходы являются компенсацией затрат, понесенных МКУ «УЭАЗ» за коммунальные и эксплуатационные услуги в рамках отдельного муниципального контракта на «возмещение коммунальных и эксплуатационных расходов» с фиксированной суммой согласно приложенных расчетов;

- 5 432,72 руб. - прочие доходы от компенсации затрат бюджетов городских округов согласно решениям Арбитражного суда Пермского края.

По КОСГУ 253 перечислены межмуниципальные и международные членские взносы на сумму 608 036,00 руб. в том числе;

- членский взнос в Международную Ассамблею столиц и крупных городов (МАГ) - 260 000,00 руб.;

- членский взнос в Евразийское Региональное отделение Всемирной Организации ОГМВ» - 348 036,00 руб.

В январе 2018 года по КБК 2 19 60010 04 0000 151 произведен возврат остатка субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение по «Субвенции на осуществление государственных полномочий по созданию и организации деятельности административных комиссий» на сумму 41,75 руб., по «Субвенции на составление протоколов об административных правонарушениях» - 754,90 руб.

Поставлено на учет бюджетных обязательств по данным бухгалтерского учета – 576 389 207,64 руб., без постановки на учет бюджетных обязательств – 274 376 185,91 руб. Сумма расхождений между поставленными на учет бюджетными обязательствами в управлении казначейства департамента финансов администрации города Перми (далее – УК ДФ) и бюджетными обязательствами по данным бухгалтерского учета – 302 013 021,73 руб.

Расхождения между бюджетными обязательствами, отраженными в бюджетном учете, и обязательствами, поставленными на учет в УК ДФ:

975 0102 9510000110 121:

- приняты бюджетные обязательства по данным бухгалтерского учета - 3 864 121,32 руб.;

- поставлены на учет в УК ДФ обязательства – 0,00 руб.;

- расхождение – 3 864 121,32 руб. (бюджетные обязательства принимаются в сумме годового фонда оплаты труда в пределах выделенных лимитов бюджетных обязательств и не подлежат учету в УК ДФ);

975 0102 9510000110 129:

- приняты бюджетные обязательства по данным бухгалтерского учета – 737 676,30 руб.;

- поставлены на учет в УК ДФ обязательства – 0,00 руб.;

- расхождение – 737 676,30 руб. (бюджетные обязательства принимаются в объеме начисленных платежей в бюджет и не подлежат учету в УК ДФ);

975 0104 9590000110 121:

- приняты бюджетные обязательства по данным бухгалтерского учета - 195 760 339,09 руб.;

- поставлены на учет в УК ДФ обязательства – 0,00 руб.;

- расхождение – 195 760 339,09 руб. (бюджетные обязательства принимаются в сумме годового фонда оплаты труда в пределах выделенных лимитов бюджетных обязательств и не подлежат учету в УК ДФ);

975 0104 9590000110 129:

- приняты бюджетные обязательства по данным бухгалтерского учета - 51 992 941,41 руб.;

- поставлены на учет в УК ДФ обязательства – 0,00 руб.;

- расхождение – 51 992 941,41 руб. (бюджетные обязательства принимаются в объеме начисленных платежей в бюджет и не подлежат учету в УК ДФ);

975 0104 9590000190 122:

- приняты бюджетные обязательства по данным бухгалтерского учета –

1 668 507,78 руб.;

- поставлены на учет в УК ДФ обязательства – 1 652 921,90 руб.;

- расхождение – 15 585,88 руб. (принято бюджетное обязательство в объеме кассового расхода по компенсации отпуска по уходу за ребенком до 3-х лет и не подлежит учету в УК ДФ);

975 0113 9130000590 111:

- приняты бюджетные обязательства по данным бухгалтерского учета – 38 185 659,23 руб.;

- поставлены на учет в УК ДФ обязательства – 0,00 руб.;

- расхождение 38 185 659,23 руб. (бюджетные обязательства принимаются в сумме годового фонда оплаты труда в пределах выделенных лимитов бюджетных обязательств и не подлежат учету в УК ДФ);

975 0113 9130000590 112:

- приняты бюджетные обязательства по данным бухгалтерского учета -34 297,50 руб.;

- поставлены на учет в УК ДФ обязательства – 31 940,00 руб.;

- расхождение – 2 357,50 руб. (принято бюджетное обязательство в объеме кассового расхода по компенсации отпуска по уходу за ребенком до 3-х лет и не подлежит учету в УК ДФ);

975 0113 9130000590 119:

- приняты бюджетные обязательства по данным бухгалтерского учета-11 454 341,00 руб.;

- поставлены на учет в УК ДФ обязательства – 0,00 руб.;

- расхождение 11 454 341,00 руб. (бюджетные обязательства принимаются в объеме начисленных платежей в бюджет и не подлежат учету в УК ДФ);

Принятых бюджетных (денежных) обязательств в размерах, превышающих утвержденные бюджетные ассигнования и (или) лимиты бюджетных обязательств нет.

При прохождении контрольных соотношений имеется допустимое расхождение в виде «предупреждений» по форме 0503128 с формой 0503169:

гр. 7 стр. 200 ф. 0503128 на сумму 1 558 327,00 руб. из них МКУ «УЭАЗ» 1 542 057,00 руб., администрация города Перми – 16 270,00 руб. - принята на учет кредиторская задолженность по налогам за счет лимитов бюджетных обязательств года, следующего за отчетным;

гр. 12 стр. 200 ф. 0503128 на сумму 2 043 358,50 руб. из них МКУ «УЭАЗ»:

- принята на учет кредиторская задолженность по налогам за счет лимитов бюджетных обязательств года, следующего за отчетным: транспортный налог – 27 742,00 руб., налог на имущество – 1 542 057,00 руб., задолженность по коммунальным услугам – 457 289,50 руб.

- по администрации города Перми – 16 270,00 руб. принята на учет кредиторская задолженность по налогам за счет лимитов бюджетных обязательств года, следующего за отчетным

В 2018 году администрацией города Перми в соответствии с решением Пермской городской Думы V созыва от 27.02.2018 № 31 «О внесении изменений в отдельные решения Пермской городской Думы в части актуализации полномочий в сфере благоустройства территории города Перми» полномочия по составлению протоколов об административных правонарушениях и созданию и организации деятельности административных комиссий переданы в управление внешнего благоустройства администрации города Перми (далее –УВБ).

На основании соглашений между Министерством территориальной безопасности Пермского края и администрацией города Перми, уведомления по расчетам между бюджетами от 08. 06.2018 № 5, акта приемки-передачи показателей лицевого счета администратора доходов бюджета при реорганизации, передаче полномочий по администрированию от 13.06.2018 УВБ приняло обязательства администрации города Перми по:

1. поступлениям по доходам в сумме 1 037 750,00 руб. в том числе:
 - КБК 20230024040008151 в сумме 314 400,00 руб.;
 - КБК 20230024040036151 в сумме 723 350,00 руб.
- 1.1. начислениям по доходам в сумме 305 729,49 руб. в том числе:
 - КБК 20230024040008151 в сумме 27 312,00 руб.;
 - КБК 20230024040036151 в сумме 278 417,49 руб.

При формировании «Сведений об исполнении бюджета» (ф.0503164):

В разделе 1 по доходам бюджета исполнение менее (более) 100% от утвержденных бюджетных назначений произошло по следующим кодам бюджетной классификации:

975 1 11 05034 04 1000 120 «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) (платежи (перерасчеты) по данному виду дохода)». Процент исполнения от годовых утвержденных бюджетных назначений составил 123,58%. Исполнение более 100% от утвержденных бюджетных назначений произошло по причине заключения в 2018 году новых договоров аренды недвижимого имущества с тремя арендаторами;

975 1 11 07014 04 0000 120 «Доходы от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий, созданных городскими округами». Процент исполнения от годовых утвержденных бюджетных назначений составил 0%. Исполнение менее 100% от утвержденных бюджетных назначений произошло в связи передачей с 01.01.2018 года департаменту социальной политики администрации города Перми полномочий собственника имущества ПМП «Ветеран» в соответствии с постановлением Администрации г. Перми от 09.01.2018 N 6 «О внесении изменений в отдельные правовые акты администрации города Перми»;

975 2 02 30024 04 0005 151 «Субвенции на составление протоколов об административных правонарушениях», 975 2 02 30024 04 0005 151 «Субвенции на осуществление государственных полномочий по созданию и организации деятельности административных комиссий». Процент исполнения от годовых утвержденных бюджетных назначений составил 0%. Исполнение менее 100% от утвержденных бюджетных назначений произошло в связи с передачей функций по координации и осуществлению мониторинга за исполнением переданных государственных полномочий по составлению протоколов об административных правонарушениях и по созданию и организации деятельности административных комиссий с 10.01.2018 года управлению внешнего благоустройства администрации города Перми в соответствии с решением ПГД от 27.02.2018 N 32 «О внесении изменений в отдельные решения Пермской городской Думы в части актуализации полномочий в сфере благоустройства территории города Перми».

В разделе 2 по расходам бюджета исполнение менее 100% от утвержденных бюджетных назначений произошло по следующим кодам бюджетной классификации:

975 0104 9590000190 000 «Расходы на обеспечение функций муниципальных органов»: утверждено бюджетных назначений в сумме 14 952 470,40 руб., исполнено – 14 846 031,76 руб. или 99,29% причина не освоения средств – оплата услуг связи и услуг по техническому обслуживанию вычислительной и оргтехники, заправка картриджей произведена за фактически оказанные услуги, выполненные работы;

975 0113 0610221300 000 «Основное мероприятие «Мониторинг деятельности социально ориентированных некоммерческих организаций»: утверждено бюджетных назначений в сумме 1 201 000 руб., исполнено – 1 175 320 руб. или 97,86% - причина не освоения средств – экономия, сложившаяся по результатам проведения конкурсных процедур;

975 0113 9130000590 000 «Обеспечение деятельности (оказание услуг) подведомственных учреждений, в том числе на предоставление муниципальным бюджетным и автономным учреждениям субсидий»: утверждено бюджетных назначений в сумме 55 698 600,00 руб., исполнено – 55 468 972,33 руб. или 99,59% причина не освоения средств – экономия, сложившаяся по результатам проведения конкурсных процедур, применение тарифов свыше установленной предельной величины базы для начисления страховых взносов во внебюджетные фонды, уменьшение потребности по командировочным расходам;

975 0113 9130021920 000 «Содержание имущественного комплекса административных зданий (помещений)»: утверждено бюджетных назначений в сумме 87 468 332,67 руб., исполнено – 85 209 343,92 руб. или 97,42% причина не освоения средств – экономия, сложившаяся по результатам проведения конкурсных процедур, неисполнение контрактов (договоров): на технологическое присоединение необходимое для электроснабжения нежилых помещений, на огнезащитную обработку деревянных конструкций чердачных помещений (устранение замечаний ГПН) в административных зданиях, по текущему ремонту помещений (устранение замечаний ГПН) в административных зданиях, в связи с нарушением подрядными организациями сроков исполнения и иных условий контрактов (договоров);

975 0113 9130021960 000 «Приведение в нормативное состояние административных зданий (помещений)»: утверждено бюджетных назначений в сумме 24 212 369,93 руб., исполнено – 19 695 915,23 руб. или 81,35% - экономия, сложившаяся по результатам проведения конкурсных процедур, неисполнение контрактов на выполнение работ по капитальному ремонту, в связи с нарушением подрядными организациями сроков исполнения и иных условий контрактов, по техническому надзору и авторскому надзору оплата произведена пропорционально выполненным объемам работ по капитальному ремонту, на разработку проектной документации и историко-культурной экспертизы проекта оплата произведена не в полном объеме, так как не потребовалось проведение государственной экспертизы проекта;

975 0113 9190021460 000 «Мероприятия в сфере применения информационных технологий»: утверждено бюджетных назначений в сумме 23 382 800 руб., исполнено – 22 883 165,26 руб. или 97,86% - экономия, сложившаяся по результатам проведения конкурсных процедур, оплата произведена за фактически выполненные работы, оказанные услуги по контрактам на оказание услуг связи по передаче данных, по обеспечению защиты объектов информатизации, по предоставлению средств квалифицированной электронной подписи;

975 0113 9190021870 000 «Информирование населения по вопросам местного значения»: утверждено бюджетных назначений в сумме 46 483 680,00 руб., исполнено – 46 480 979,29 руб. или 99,99% причина не освоения средств – экономия, сложившаяся по результатам проведения конкурсных процедур, невостребованный остаток субсидий по результатам проведения конкурсных процедур;

975 0113 9190021890 000 «Учреждение и издание печатного средства массовой информации для опубликования муниципальных правовых актов, обсуждения проектов муниципальных правовых актов по вопросам местного значения»: утверждено бюджетных назначений в сумме 2 229 600 руб., исполнено – 2 164 772,00 руб. или 97,09% причина не освоения средств – оплата произведена за фактически выполненные работы, оказанные услуги;

975 0113 9190021900 000 «Мероприятия по созданию механизмов эффективного управления социально-экономическим развитием города Перми»: утверждено бюджетных назначений в сумме 6 768 232,35 руб., исполнено – 6 733 670,44 руб. или 99,49% причина не освоения средств – экономия, сложившаяся по результатам проведения конкурсных процедур;

975 0113 9190082070 000 «Денежное вознаграждение физическим лицам, награжденным Почетной грамотой города Перми» - утверждено бюджетных назначений в сумме 241 500,00 руб., исполнено – 207 000,00 руб. или 85,71% причина не освоения средств – отсутствие кандидатур для награждения Почетной грамотой.

Сверка взаимосвязанных показателей по консолидируемым расчетам проведена. Расхождений нет.

Консолидированная справка по консолидируемым расчетам по коду счета бюджетного учета 130404000 не имеет числовых значений показателей.

Консолидируемые расчеты не проводились по следующим кодам бюджетного учета: 130406000, 140120251, 130251830, 120651560, 120651660, 120711540, 130111710, 120721540, 130121710, 120731540, 130131710, 120711640, 130111810, 120721640, 130121810, 120731640, 130131810, 120651000, 130251000, 120711000, 130111000, 120721000, 130121000, 120731000, 130131000, 120551660, 120551000, 140110151.

«Сведения об исполнении мероприятий в рамках целевых программ» (ф.0503166), «Сведения о целевых иностранных кредитах» (ф. 0503167), «Справка о суммах консолидируемых поступлений, подлежащих зачислению на счет бюджета» (ф. 0503184) не имеют числовых значений показателей (см. раздел 5 пояснительной записки).

Раздел 4 "Анализ показателей бухгалтерской отчетности субъекта бюджетной отчетности"

Раздел 4 представлен следующими формами:

Сведения о движении нефинансовых активов (ф.0503168);

Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности (ф. 0503169);

Сведения о финансовых вложениях получателя бюджетных средств, администратора источников финансирования дефицита бюджета (ф.0503171);

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

Сведения о принятых и неисполненных обязательствах получателя бюджетных средств (ф.0503175);

Сведения об остатках денежных средств на счетах получателя бюджетных средств (ф. 0503178);

Иной информацией.

В ходе приемки и составления годовой бюджетной отчетности администрацией города Перми проведена сверка данных балансовой и остаточной стоимости основных средств, отраженных в Балансе главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета (ф.0503130) (далее – баланс) с данными Карты реестра муниципального имущества города Перми ДИО.

Между балансовой и остаточной стоимостью основных средств, принятых к учету и отраженных в балансе администрации города Перми по движимому имуществу, приобретенному в IV квартале 2018 год расхождения по строке 010 гр.8 и по строке 030 гр.8 составляют 4 783 758,81 руб. и 1 755 634,55 руб. соответственно (в том числе по администрации города Перми – 2 595 251,65 руб. и 606 557,80 руб. соответственно и по МКУ «УЭАЗ» - 2 188 507,16 руб. и 1 149 076,55 руб. соответственно) и будут урегулированы путем внесения изменений в Карту реестра муниципального имущества в I квартале 20 года.

Кадастровая стоимость земельных участков, закрепленных на праве постоянного (бессрочного) пользования, закрепленных за МКУ «УЭАЗ», отраженных в балансе (форма 0503130), сверена с ДИО. Расхождений нет.

В форме 0503169 «Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности» нереальной к взысканию дебиторской и просроченной кредиторской задолженности по состоянию на 01.01.2019 нет. Долгосрочной, просроченной дебиторской и кредиторской задолженности нет.

По строке 160 формы 0503130 на конец отчетного периода отражены расходы будущих периодов в сумме 7 403 164,98 руб. в разрезе видов расходов, в том числе:

1. по администрации города Перми в сумме 763 296,71 руб.:
 - право использования программного продукта для ЭВМ «Контур-Экстерн» в сумме 12 794,50 руб.,
 - право использования программного продукта "ИнфраМенеджер" редакции ITSM Light в сумме 550,00 руб.,
 - право использования программного обеспечения "Антивирус + Центр Управления" в сумме 379 499,48 руб.,
 - создание и выдача сертификатов ключей проверки электронной подписи в сумме 246 036,04 руб.,
 - право использования программного обеспечения "Альфа-Док" в сумме 35 416,69 руб.,
2. по МКУ «УЭАЗ» в сумме 6 639 868,27 руб.:
 - право использования программного продукта для ЭВМ «Контур-Экстерн» в сумме 1 017,15 руб.,
 - право использования базы данных «Справочники базовых цен на проектные работы для строительства» в сумме 564,52 руб.,
 - добровольное страхование средств автотранспорта в сумме 119 223,38 руб.,
 - обязательное страхование гражданской ответственности владельцев транспортных средств в сумме 34 996,54 руб.,
 - страхование имущества юридических и физических лиц от огня и других опасностей в сумме 6 405,91 руб.,
 - упущенная выгода по договорам аренды на льготных условиях (безвозмездная передача) в сумме 6 477 660,77 руб.;

По строке 520 формы 0503130 на конец отчетного периода по счету 1 401 60 000 «Резервы предстоящих расходов» отражены начисленные резервы предстоящих расходов на оплату отпусков и по уплате страховых взносов на 2019 год в сумме 42 504 576,50 руб., в том числе по КОСГУ 211 – 32 237 879,13 руб. (в том числе резерв на оплату отпусков по администрации города Перми – 31 559 997,40 руб. и Главе города Перми – 677 881,73 руб.) и КОСГУ 213 – 8 550 902,29 руб. (в том числе резерв расходов по уплате страховых взносов по администрации города Перми – 8 421 560,43 руб. и Главе города Перми – 129 341,86 руб.). По МКУ «УЭАЗ» начисление резервов предстоящих отпусков в сумме 1 715 795,08 руб. (в т.ч. по КОСГУ 211 в сумме 1 317 817,90 руб., по КОСГУ 213 в сумме 397 977,18 руб.).

В справке о наличии имущества и обязательств на забалансовых счетах отражено:

- счет 01 «Имущество, полученное в пользование» по строке 010 отражены права использования баз данных по лицензионным договорам в 2018 году по администрации города Перми и МКУ «УЭАЗ», а также балансовая стоимость нежилых помещений на 01.01.2019 года – по стоимости, отраженной в договорах безвозмездного пользования муниципальным недвижимым имуществом (в т.ч. по администрации города Перми в сумме 29 859 501,11 руб.);

- счет 02 «Материальные ценности, принятые на хранение» по строке 020 отражено имущество, списанное с баланса учреждения и принятое к забалансовому учету до момента утилизации в условной оценке один объект один рубль. Сальдо на 01.01.2018 – 49 единиц, поступило в отчетном периоде 153 единицы, 159 единиц утилизированы), сальдо на 01.01.2019 составило 43 единицы;

- счет 07 «Награды, призы, кубки и ценные подарки, сувениры» -по строке 070 отражена стоимость материальных ценностей, приобретаемых в целях награждения (дарения), в том числе ценные подарки и сувениры в сумме на 01.01.2018 – 2 467 581,84 руб., на 01.01.2019 – 2 569 585,52 руб. Материальные ценности учитываются по стоимости их приобретения. Денежные средства на приобретение ценных подарков и сувениров выделяются в соответствии с решением Пермской городской думы от 25.12.2007 года № 332 «Об утверждении положения о представительских расходах и расходах на мероприятия органов городского самоуправления» на основании распоряжений руководителя аппарата администрации города Перми;

- счет 09 «Запасные части к транспортным средствам, выданные взамен изношенных» по строке 090 отражена стоимость запасных частей к транспортным средствам, выданные взамен изношенных (аккумуляторы, автошины). Сальдо на 01.01.2018 110 680,00 руб., поступило в отчетном периоде 121 710,20 руб., сальдо на 01.01.2019 в сумме 232 390,20 руб.;

- счет 10 «Обеспечение исполнения обязательств» по строке 103 отражена стоимость обеспечения исполнения обязательств, указанной в банковской гарантии по муниципальным контрактам. Сальдо на 01.01.2018 - 4 839 014,74 руб., поступило в отчетном периоде 42 988 920,41 руб., выбыло в отчетном периоде 11 529 388,763 руб., сальдо на 01.01.2019 в сумме 36 298 546,39 руб.;

- счет 17 «Поступление денежных средств» по строке 170 отражено поступление денежных средств в кассу учреждения, а так же поступления средств на лицевой счет учреждения во временное распоряжение;

- счет 18 «Выбытие денежных средств» по строке 180 отражено выбытие денежных средств из кассы учреждения, а так же выбытие средств с лицевого счета учреждения, находящиеся во временном распоряжении;

- счет 21 «Основные средства в эксплуатации» по строке 210 отражена стоимость имущества в эксплуатации балансовой стоимостью до 10 000 руб. Сальдо на 01 января 2018 года составляет 3 546 328,81 руб. В течение 2018 года принято к учету введенных в эксплуатацию основных средств на сумму 931 455,59 руб., из них введено в эксплуатацию – 927 383,09 руб., принято безвозмездно 4 072,50 руб., выбыло 399 236,04 руб., из них по ветхости и износу – 354 952,45 руб. и передано безвозмездно – 44 283,59 руб. Сальдо на 01 января 2019 года – 4 078 548,36 руб.;

- счет 25 «Имущество, переданное в возмездное пользование (аренду)» по строке 250 отражена стоимость имущества, переданного по договорам в возмездное пользование (аренду). Сальдо на 01.01.2018 - 191 139,39 руб., поступило в отчетном периоде 52 207,93 руб., выбыло в отчетном периоде в связи с прекращением договоров 52 207,93 руб., сальдо на 01.01.2019 в сумме 191 139,39 руб.;

- счет 26 «Имущество, переданное в безвозмездное пользование» по строке 260 отражена стоимость имущества, переданного по договорам в безвозмездное пользование. Сальдо на 01.01.2018 - 184 387 979,75 руб., из них по льготной аренде 5 305 100,87 руб., по иным основаниям 179 082 878,88 руб., поступило в отчетном периоде 130 273 879,09 руб., из них по льготной аренде 5 490 945,91 руб., по иным основаниям 124 782 933,18 руб., выбыло в отчетном периоде 139 108 866,14 руб., из них по льготной аренде 4 495 486,66 руб., по иным основаниям 134 613 379,48 руб., сальдо на 01.01.2019 в сумме 175 552 992,70 руб. из них по льготной аренде 6 300 560,12 руб., по иным основаниям 169 252 432,58 руб.;

- счет 27 «Материальные ценности, выданные в личное пользование» по строке 270 отражена стоимость имущества учреждения, выданное в личное пользование работникам (сотовые телефоны, спец. одежда). Сальдо на 01.01.2018 - 1 774 695,96 руб., поступило в отчетном периоде 135 076,23 руб., выбыло по причине непригодности 350 107,32 руб., сальдо на 01.01.2019 г. в сумме 1 559 664,87 руб.

При прохождении контрольных соотношений имеются допустимые расхождения в виде «предупреждений» по форме 0503130 «Баланс главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета»:

- 4 546 570,63 руб. – начислены условные арендные платежи по состоянию на 01.01.2018 года по МКУ «УЭАЗ» по счету 11105034041000120 1 401 40 121;

- (-) 3 633 306,23 руб. – начисление расходов по упущенной выгоде по договорам аренды по льготным условиям по состоянию на 01.01.2018 по счету 0113000000000000000 1 401 50 241, 251. Показатели отражены в форме 0503173.

В «Справке о наличии имущества и обязательств на забалансовых счетах» в суммах:

- (-) 395 163,54 руб. – в течение 2018 года со счета 21 выбыло всего (-) 399 236,04 руб. (в т.ч. списано по ветхости и износу (-) 354 952 45 руб., передано безвозмездно (-) 44 283,59 руб.), принято безвозмездно 4 072,50 руб.

- (-) 350 107,32 руб. - по дебету счета 27 списаны по причине непригодности основные средства и спецодежда;

- (-) 1,00 руб. – по счету 02 «Материальные ценности на хранении» - на утилизацию списанных основных средств заключен муниципальный контракт с ООО «Прогресс». В бухгалтерском учете сделана проводка Д 02.1 контрагент ООО «Прогресс». 1 единица (шлагбаум) не утилизирована, т.к. лицензия контрагента в связи с изменением законодательства не включала код отхода для сбора, обработки, утилизации и транспортировки данного ОС. С ООО «Прогресс» заключено соглашение о расторжении с уменьшением суммы контракта в связи с исключением одной не утилизированной единицы. В бухгалтерском учете сделаны проводки: 1) К 02.1 Контрагент ООО «Прогресс»; 2) Д 02.1 контрагент МКУ «УЭАЗ» (приняты на хранение до утилизации основные средства);

Дополнительно к сведениям по форме 0503168 представляем причины остатка по счету 010600000 «Вложения в нефинансовые активы»:

1 106 32 000 – 12 760 000,00 руб. – «Разработка стратегии социально-экономического развития муниципального образования город Пермь до 2030 года» (муниципальный контракт от 01.06.2009 № 215 с «Фондом «Институт экономики города»), дата начала 28.10.2010, планируемая дата окончания 2030 год.

Администрацией города Перми в 2018 году переданы безвозмездно некоммерческому партнерству «Пермский центр реализации этнологических исследований и этнокультурных проектов» по КОСГУ 242 «Безвозмездные перечисления организациям, за исключением государственных и муниципальных организаций» научно-популярная литература из серии «Народы Перми: история и культура» в сумме 1 147 016,00 руб., приобретенная в 2017 году в рамках муниципальной программы «Укрепление межнационального и межконфессионального согласия в городе Перми», утвержденной постановлением администрации города Перми от 18.10.2017 № 865.

Администрацией города Перми списаны с балансового учета на сумму 600 000,00 руб. результаты «Работы по проведению НИР по исследованию качества и доступности муниципальных услуг, предоставляемых функциональными и территориальными органами администрации города Перми», в связи с длительным временным периодом с момента проведения НИР результаты устарели, потребность и их применении в деятельности администрации города Перми отпала. Результаты НИР признаны неактуальными и непригодными к дальнейшему применению.

В 2018 году администрацией города Перми списаны материалы на нужды учреждения (модуль управления системы звукоусиления) – (-) 128 100,00 руб.

Дт 01049590000190244 1 106 31 310 Кт 010400000000000000 1 105 36 440;

модуль управления системы звукоусиления переведен в состав основных средств 128 100,00 руб.

Дт 010400000000000000 1 101 34 310 Кт 01049590000190244 1 106 31 310

(-) 41 441,88 – возврат подотчетных сумм в кассу учреждения по МКУ «УЭАЗ».

102 120,31 руб. списаны основные средства пришедшие в негодность из них 37 549,78 руб. по администрации города Перми и 64 570,53 руб. по МКУ «УЭАЗ».

В 2018 году Администрацией города Перми была списана неоспоримая дебиторская задолженность в сумме 34 547,93 руб. Распоряжением администрации города Перми от 26.06.2018 года № 67 «О прекращении обязательства и списании неоспоримой дебиторской задолженности» в соответствии с решением Арбитражного суда Пермского края от 02.03.2018 года № А50-35898/2017.

По состоянию на 01.01.2019 сумма дебиторской задолженности составляет 4 119 461,25 руб. в том числе в разрезе счетов и контрагентов:

- счет 1 205 21 000 - задолженность всего 1 190 753,69 руб. по МКУ «УЭАЗ» в том числе:

1) ООО «Уралинвестстрой» - 251 503,87 руб.- задолженность за аренду помещения. Период возникновения задолженности с 12.11.2014 по 02.04.2015. Исполнительный лист от 25 сентября 2015 года. Срок предъявления исполнительного листа 27 октября 2018 года. Управлением Федеральной службы судебных приставов по Пермскому краю вынесено постановление от 01.07.2016 № СЭД-1-12-319 об окончании исполнительного производства и возвращении исполнительного документа взыскателю. Исполнительный документ от 12.04.2017 № СЭД-059-1-12-253 предъявлен повторно. 02 мая 2017 года ОСП по Дзержинскому району г. Перми вынесено Постановление о возбуждении исполнительного производства. В сентябре 2017 года в отдел судебных приставов по Дзержинскому району города Перми направлено письмо от 13.09.2017 № СЭД-059-1-12-656 о непринятии мер по взысканию задолженности. В октябре 2017 года от Отдела судебных приставов получен ответ, что должник имеет расчетные счета ОАО «Альфа-Банк». Вынесено постановление об обращении взыскания на денежные средства, находящиеся в банке или иной кредитной организации. По состоянию на 01 января 2018 года денежные средства не поступали. В адрес ОСП г. Перми УФССП России по Пермскому краю направлено письмо от 10.07.2018 № СЭД-059-1-12-359 «Жалоба на бездействие судебных приставов-исполнителей» с просьбой принятия мер по исполнительному производству, на что 02.08.2018 получено постановление об удовлетворении (частичном удовлетворении) заявления (ходатайства). В рамках исполнительного производства предоставлена справка о ходе исполнения производства в отношении ООО «Уралинвестстрой». Судебным приставом - исполнителем направлены запросы о наличии движимого и недвижимого имущества следующим организациям:

- ОГУП «ЦТИ Пермского края»,
 - ГУ МВД России по Пермскому краю,
 - Пермский ЦНТИ- филиал ФГБУ «РЭА» Минэнерго России,
 - ФБУ Администрация «Камводпуть»,
 - ИФНС по Дзержинскому району г. Перми,
 - Департамент земельных отношений администрации г. Перми,
 - ГУ Центр ГИМС МЧС России по Пермскому краю,
 - Ростехнадзор.

До настоящего времени ответы не поступили;

2) ИП Сибгатуллин Аслях Сибгатуллович – 54 943,30 руб. – текущая задолженность по операционной аренде помещения за январь - октябрь 2019 года по договору № 1 от 16.11.2018 года;

3) ООО «Охранное предприятие «Стелс» - 313 121,48 руб. - текущая задолженность по операционной аренде помещения:

- за декабрь 2018 года - 23 228,60 руб., срок погашения до 05 января 2019 г.;

- январь – декабрь 2019 года – 289 892,88 руб. по договору № 4820-07 СП от 13.06.2007 г.;

4) ИП Гладкова Марина Юрьевна – 266 966,20 руб. – текущая задолженность по операционной аренде помещения за январь – декабрь 2019 года по договору № 22 от 29.05.2012 г.;

5) ИП Дворкина Роза Семеновна – 228 320,64 руб. – задолженность по текущей операционной аренде за январь-декабрь 2019 года по договору № 1554-06Д от 11.04.2006 г.;

6) ИП Михайловская Зарина Владимировна – 75 898,20 руб. – задолженность по текущей операционной аренде помещения за январь - ноябрь 2019 года по договору № 2 от 06.12.2018 г.;

- счет 1 206 21 000 – 21 744,74 руб. - Управление федеральной почтовой связи Пермского края – филиал ФГУП «Почта России» - 5 832,48 руб. (МКУ «УЭАЗ»); 15 912,26 руб. (администрация города Перми) - авансовые платежи по пересылке корреспонденции. Срок оказания услуг по контракту по 31.12.2018 года, а в части расчетов до полного исполнения обязательств;

- счет 1 206 26 000 – 679 964,36 руб. – авансовые платежи МКУ «УЭАЗ» в том числе:

1) «МРСК УРАЛА» - Пермэнерго ОАО - 13 048,08 руб. - авансовый платеж в размере 30% согласно муниципальному контракту от 18.02.2016г. № СЭД-1-17-15 за технологическое присоединение к электросетям по адресу Ленина,23. Срок погашения до 18 февраля 2019 года (не позднее срока действия технических условий);

2) «МРСК УРАЛА» - Пермэнерго ОАО - 22 008,43 руб. – авансовый платеж за технологическое присоединение к электросетям по адресу Ленина,85 в размере 25% согласно муниципальному контракту от 07 декабря 2017 г. № СЭД-059-1-17-74. Срок погашения до 07 декабря 2019 года (не позднее срока действия технических условий);

3) «МРСК УРАЛА» - Пермэнерго ОАО - 634 663,29 руб. - авансовый платеж за технологическое присоединение к электросетям по адресу Щербакова,24 в размере 45% согласно муниципальному контракту от 12 сентября 2017 г. № СЭД-059-1-17-58. Срок погашения до 12 сентября 2019 года (не позднее срока действия технических условий);

4) «МРСК УРАЛА» - Пермэнерго ОАО – 10 244,56 руб. - авансовый платеж за технологическое присоединение к электросетям по адресу Ленина,34 в размере 10% согласно муниципальному контракту от 03 сентября 2018 г. № СЭД-059-1-17-74. Срок погашения до 03 сентября 2019 года (не позднее срока действия технических условий);

- счет 1 209 34 000 – задолженность перед МКУ «УЭАЗ» – 760 037,24 руб. в том числе:

1) ИП Богомяков Иван Вячеславович - 139 916,24 руб. - задолженность по возмещению затрат в связи с выполнением работ по разработке проектной документации и проведением ремонта кровли здания по адресу: г. Пермь, ул. Сибирская,10. Период возникновения задолженности - 29 ноября 2016 года. Исполнительный лист от 16 мая 2017 года. Срок предъявления исполнительного листа 12 мая 2020 года. В мае 2017 года в службу судебных приставов направлено заявление о возбуждении исполнительного производства. В адрес старшего судебного пристава УФССП по Первомайскому району г. Ижевска Удмуртской республики направлена информация о непринятии мер по взысканию задолженности (письмо МКУ «УЭАЗ» от 13.09.2017 № СЭД-059-1-12-661). В адрес и. о. старшего судебного пристава ОСП по Ленинскому и Индустриальному району г. Перми УФССП России по Пермскому краю направлена жалоба на бездействие судебных приставов - исполнителей (письмо МКУ «УЭАЗ» от 28.03.2018 № СЭД-059-1-12-148) с просьбой в месячный срок представить информацию о проделанной работе. В адрес ОСП г. Перми УФССП России по Пермскому краю направлено письмо от 10.07.2018 № СЭД-059-1-12-353 «Жалоба на бездействие судебных приставов-исполнителей» с просьбой принятия мер по исполнительному производству, на что 17.09.2018 года получено постановление об окончании исполнительного производства и возвращении исполнительного документа взыскателю. В декабре 2018 года в адрес и. о. начальника отдела судебных приставов по Ленинскому и Индустриальному районам г. Перми направлено заявление о возбуждении исполнительного производства (письмо МКУ «УЭАЗ» № СЭД-059-31/1-1-12/2-4 от 27.12.2018 года). В 2019 году планируется дальнейшее ведение претензионной работы по взысканию средств;

2) ООО «Дальний Восток» - 162 752,32 руб.- задолженность по возмещению коммунальных и эксплуатационных расходов за 2014,2015 годы (техническое обслуживание электроустановок, услуги по очистке кровли от снега и наледи, уборке прилегающей территории). В апреле 2017 года Арбитражным судом Удмуртской Республики вынесено решение о взыскании задолженности, в мае 2017 года в службу судебных приставов направлено заявление о возбуждении исполнительного производства (письмо МКУ «УЭАЗ № СЭД-059-1-12-383 от 24.05.2017 года). В адрес старшего судебного пристава УФССП по Первомайскому району г. Ижевска Удмуртской республики направлено письмо о предоставлении информации о принятых мерах и результатах работы судебного пристава – исполнителя по взысканию задолженности (письмо МКУ «УЭАЗ № СЭД-059-1-12-662 от 13.09.2017 года), на что 07.11.2017 года получена информация о проделанной работе. В июле 2018 года в адрес старшего судебного пристава УФССП по Первомайскому району г. Ижевска Удмуртской республики направлена жалоба на бездействие судебных приставов - исполнителей по взысканию задолженности (письмо МКУ «УЭАЗ» от 10.07.2018 № СЭД-059-1-12-358), на что 03.09.2018 года получен отчет о проделанной работе; исполнительное производство не окончено, не приостановлено, исполнительные действия продолжаются. В 2019 году планируется дальнейшее ведение претензионной работы;

3) ООО «Дальний Восток» - 328 292,27 руб. – задолженность по возмещению коммунальных и эксплуатационных расходов за период с 01.06.2015 года по 09.05.2017 года. В июне 2018 года вынесено постановление Семнадцатого Арбитражного Апелляционного суда о взыскании задолженности. В адрес старшего судебного пристава УФССП по Первомайскому району г. Ижевска Удмуртской республики направлено заявление о возбуждении исполнительного производства (письмо МКУ «УЭАЗ» от 10.08.2018 № СЭД-059-1-12-411), на что 08.10.2018 года получено постановление о возбуждении исполнительного производства. В 2019 году планируется дальнейшее ведение претензионной работы по взысканию средств;

4) ИП Михайловская Зарина Владимировна – 1 463,36 руб. – задолженность по возмещению коммунальных и эксплуатационных расходов за декабрь 2018 года, срок погашения до 15 января 2019 года;

5) ООО «Уралинвестстрой» - 108 512,59 руб. - задолженность по возмещению коммунальных и эксплуатационных расходов. Период возникновения задолженности 30 июня 2015 года. Срок предъявления исполнительного листа 27 октября 2018 года. Управлением Федеральной службы судебных приставов по Пермскому краю вынесено Постановление об окончании исполнительного производства и возвращении исполнительного документа взыскателю от 01.07.2016 № СЭД-1-12-319. Исполнительный документ от 12.04.2017 № СЭД-059-1-12-253 предъявлен повторно. 02 мая 2017 года ОСП по Дзержинскому району г. Перми вынесено Постановление о возбуждении исполнительного производства о взыскании задолженности. В адрес и. о. старшего судебного пристава ОСП по Ленинскому и Индустриальному районам г. Перми направлена информация о непринятии мер по взысканию задолженности (письмо МКУ «УЭАЗ» от 13.09.2017 № СЭД-059-1-12-656). По состоянию на 01 января 2018 года денежные средства не поступали. В адрес ОСП г. Перми УФССП России по Пермскому краю направлено письмо от 10.07.2018 № СЭД-059-1-12-359 «Жалоба на бездействие судебных приставов-исполнителей» с просьбой принятия мер по исполнительному производству, на что 02.08.2018 года получено постановление об удовлетворении (частичном удовлетворении) заявления (ходатайства). В рамках исполнительного производства предоставлена справка о ходе исполнения производства по ООО «Уралинвестстрой». Судебным приставом - исполнителем направлены запросы в организации о наличии движимого и недвижимого имущества. В 2019 году планируется дальнейшее ведение претензионной работы по взысканию средств;

6) КГАУ «Пермский краевой МФЦ ПГМУ» – 5 099,73 руб. – задолженность по возмещению эксплуатационных расходов за декабрь 2018 года; срок погашения до 15 января 2019 года;

7) ООО «Охранное предприятие «Стелс» – 14 000,73 руб. задолженность по возмещению коммунальных и эксплуатационных расходов за декабрь 2018 года; срок погашения до 15 января 2019 года; - счет 1 209 41 000 – 914 812,12 руб. - по МКУ «УЭАЗ»:

1) ООО «Территориальная сервисная компания» - 438 764,71 руб. – штраф за недобросовестное исполнение обязанностей по клининговым услугам, предусмотренных условиями муниципального контракта от 23.12.2014 № 0856300001114000240-0383684-01. Период возникновения задолженности 21 марта 2015 года. Срок предъявления исполнительного листа к исполнению 19 февраля 2019 года. Начислено штрафных санкций в сумме 603 080,37 руб., поступило в уплату - 164 315,66 руб., 28 июля 2016 года управлением Федеральной службы судебных приставов по Самарской области принято постановление о возбуждении исполнительного производства. Денежных средств во исполнение постановления не поступило. 20 октября 2016 года управлением Федеральной службы судебных приставов по Самарской области принято постановление об окончании исполнительного производства и возвращении исполнительного документа взыскателю. В мае 2017 года исполнительный документ повторно предъявлен в службу судебных приставов по Самарской области, 20.09.2017 вынесено постановление о возбуждении исполнительного производства № 63041/17/49173. За 9 месяцев 2018 года денежные средства в погашение задолженности не поступали. В адрес ОСП г. Перми УФССП России по Пермскому краю направлено письмо от 10.07.2018 № СЭД-059-1-12-355 «Жалоба на бездействие судебных приставов-исполнителей» с просьбой принятия мер по исполнительному производству, на что 27.08.2018 года получено постановление об окончании исполнительного производства и возвращении исполнительного документа взыскателю. МКУ «УЭАЗ» в адрес начальника отдела судебных приставов Куйбышевского района г. Самары 29.08.2018 года направлено заявление о возбуждении исполнительного производства № СЭД-059-1-12-463. Исполнительное производство возбуждено 19.10.2018 года (постановление о возбуждении исполнительного производства № 33953/18/63041ИП);

2) ООО «Атмосфера» - 4 972,84 руб. - задолженность по уплате штрафа за недобросовестное исполнение обязанностей по услугам по сбору и вывозу твердых бытовых отходов. В июне 2017 года в Арбитражный суд Пермского края подано исковое заявление о взыскании неустойки, 30 августа 2017 года вынесено решение о взыскании задолженности в пользу учреждения (дело № А50-1989/2017). Период возникновения задолженности 13 марта 2017 года. 30 марта 2018 года в адрес ОСП по Мотовилихинскому району г. Перми направлена жалоба на бездействие судебных приставов-исполнителей с просьбой в месячный срок представить информацию о проделанной работе. В адрес ОСП г. Перми УФССП России по Пермскому краю направлено письмо от 10.07.2018 № СЭД-059-1-12-356 «Жалоба на бездействие судебных приставов-исполнителей» с просьбой принятия мер по исполнительному производству. В настоящее время в отношении ООО «Атмосфера» проводится процедура ликвидации по решению Арбитражного суда Пермского края от 14.11.2017 года;

3) ООО «Строительная компания «Арована» - 122 646,61 руб. - задолженность по уплате пени за просрочку исполнения подрядчиком обязательств, предусмотренных муниципальным контрактом от 24 мая 2016 года № 0856300001116000042-0383684-01 на выполнение работ по капитальному ремонту (замена) оконных блоков и кровли в зданиях по адресам: г. Пермь ул. Сибирская, 27, ул. Сибирская, 14. Период возникновения задолженности 03 апреля 2017 года. Срок предъявления исполнительного листа 11 мая 2021 года. В июне 2017 года в адрес генерального директора направлена претензия № СЭД-059-1-12-461 о погашении неустойки. В мае 2018 года на основании решения Арбитражного суда Пермского края выдан исполнительный лист по делу № А50-38937/2017 от 09.04.2018 года о взыскании задолженности. В июне 2018 года в ОСП по Мотовилихинскому району г. Перми УФССП России по Пермскому краю МКУ «УЭАЗ» выслано заявление о возбуждении исполнительного производства, на что 18.09.2018 года получено постановление о возбуждении исполнительного производства. В 2019 году планируется дальнейшее ведение претензионной работы по взысканию средств;

4) ООО «Прикамская энергосетевая компания» - 34 800,00 руб. – задолженность по уплате штрафа за невыполнение регламентных и профилактических работ на техническое обслуживание генераторного оборудования за июнь-сентябрь 2016 года согласно муниципального контракта от 12.01.2016 № 0856300001115000162. Период возникновения задолженности 2 августа 2017 года. Срок предъявления исполнительного листа июль 2020 года. 28.03.2018 г. в адрес и. о. старшего судебного пристава ОСП по Ленинскому и Индустриальному району г. Перми УФССП России по Пермскому краю направлена жалоба на бездействие судебных приставов-исполнителей с просьбой в месячный срок представить информацию о проделанной работе. В адрес ОСП г. Перми УФССП России по Пермскому краю направлено письмо от 10.07.2018 № СЭД-059-1-12-357 «Жалоба на бездействие судебных приставов-исполнителей» с просьбой принятия мер по исполнительному производству, 13.09.2018 года вновь в адрес ОСП г. Перми УФССП России по Пермскому краю направлен запрос о направлении информации о принятых мерах по исполнительному производству, ответа не поступило. В 2019 году планируется дальнейшее ведение претензионной работы по взысканию средств;

5) ООО «Уралинвестстрой» - задолженность по уплате неустойки за просрочку внесения арендных платежей в сумме 45 699,61 руб. Период возникновения задолженности 2 декабря 2016 года. Срок предъявления исполнительного листа 27 октября 2018 года. В отдел судебных приставов по Дзержинскому району г. Перми направлено письмо о непринятии мер по взысканию задолженности (письмо МКУ «УЭАЗ» от 13.09.2017 № СЭД-059-1-12-656). В октябре 2017 года от отдела судебных приставов получен ответ, что должник имеет расчетные счета в ОАО «Альфа-Банк». Службой судебных приставов вынесено постановление об обращении взыскания на денежные средства, находящиеся в банке. Денежные средства по уплате неустойки не поступили. В адрес ОСП г. Перми УФССП России по Пермскому краю направлено письмо от 10.07.2018 № СЭД-059-1-12-359 «Жалоба на бездействие судебных приставов-исполнителей» с просьбой принятия мер по исполнительному производству, на что 02.08.2018 года получено постановление об удовлетворении (частичном удовлетворении) заявления (ходатайства). В рамках исполнительного производства предоставлена справка о ходе исполнения производства по ООО «Уралинвестстрой». Судебным приставом - исполнителем направлены запросы в организации о наличии движимого и недвижимого имущества;

6) ИП Логинов Николай Анатольевич – 267 928,35 руб. – штраф за недобросовестное исполнение обязанностей по услугам администратора. Период возникновения задолженности 15 апреля 2015 года. Срок предъявления исполнительного листа 15 декабря 2018 года. Вынесено постановление о возбуждении исполнительного производства на сумму 279 283,77 руб. - поступило в погашении задолженности - 11 355,42 руб. В феврале 2017 года управлением Федеральной службы судебных приставов по Пермскому краю принято постановление об окончании исполнительного производства и возвращении исполнительного документа взыскателю. В адрес начальника Управления Федеральной службы судебных приставов по Пермскому краю направлено заявление о возбуждении исполнительного производства (письмо от 13.09.2017 № СЭД-059-1-12-659). В адрес ОСП г. Перми УФССП России по Пермскому краю направлено письмо от 10.07.2018 № СЭД-059-1-12-354 «Жалоба на бездействие судебных приставов-исполнителей» с просьбой принятия мер по исполнительному производству, 18.09.2018 года вновь в адрес ОСП г. Перми УФССП России по Пермскому краю направлен запрос СЭД-059-1-12-517 о принятых мерах по исполнительному производству. В 2019 году планируется дальнейшее ведение претензионной работы по взысканию средств.

- счет 1 303 02 000 – 552 149,10 руб. - задолженность Фонда социального страхования по выплате пособия по временной нетрудоспособности и в связи с материнством за 4 квартал 2018 года перед администрацией города Перми. Заявление на возмещение денежных средств из Фонда социального страхования будет направлено в феврале 2019 года, после сдачи расчета по страховым взносам в ИФНС по Ленинскому району города Перми.

Кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2019 года составляет 2 043 358,50 руб. в том числе:

- счет 1 302 23 000 – 457 289,50 руб. по МКУ «УЭАЗ» в том числе:
- филиал «Пермский» Публичного акционерного общества «Т Плюс» - 45 435,56 руб.- задолженность за снабжение тепловой энергией за декабрь 2018 года, срок погашения до 10 января 2019 года за счет лимитов 2019 года;
- ООО «Пермская сетевая компания» - 370 346,37 руб. - задолженность за снабжение тепловой энергией за декабрь 2018 года, срок погашения до 10 января 2019 года за счет лимитов 2019 года ;
- ПАО «Пермская энергосбытовая компания» - 41 507,57 руб. – задолженность по электроэнергии за декабрь 2018 года, срок погашения до 18 января 2019 года за счет лимитов 2019 года ;
- счет 1 303 05 000 – 27 742,00 руб. - задолженность МКУ «УЭАЗ» по транспортному налогу за 4 квартал 2018 года по сроку оплаты до 31.03.2019 года за счет лимитов 2019 года ;
- счет 1 303 12 000 – 471 364,00 руб. – начислен налог на имущество за 4 квартал 2018 года в том числе:
- 455 094,00 руб. (МКУ «УЭАЗ»), по сроку оплаты до 31.03.2019 года за счет лимитов 2019 года;
- 16 270,00 руб. (администрация города Перми), по сроку оплаты до 31.03.2019 года за счет лимитов 2019 года;
- счет 1 303 13 000 - 1 086 963,00 руб. – начислен налог на землю за 4 квартал 2018 года по сроку оплаты 31.03.2019 года (МКУ «УЭАЗ»), оплата за счет лимитов 2019 года;

При прохождении контрольных соотношений имеются расхождения в виде «предупреждений» по формам:

- форма 0503169 гр.2, гр.9. - в связи с изменением плана счетов произошла реклассификация по счетам:
- 11302064040000130 1 209 30 000 «Расчеты по компенсации затрат» на счет 11302064040000130 1 209 34 000 «Расчеты по доходам от компенсации затрат» в сумме 539 891,94 руб.;
- 1 209 40 000 «Расчеты по суммам принудительного изъятия» на счет 1 209 41 000 «Расчеты по доходам от штрафных санкций за нарушение условий контрактов (договоров)» в сумме 1 115 313,35 руб. в том числе:
- 995 765,42 руб. по МКУ «УЭАЗ», 11690040040000140 1 209 40 000 «Расчеты по суммам принудительного изъятия» на счет 11690040040000140 1 209 41 000 «Расчеты по доходам от штрафных санкций за нарушение условий контрактов (договоров)»
- 119 547,93 руб. по администрации города Перми, 11633040040000140 1 209 40 000 «Расчеты по суммам принудительного изъятия» на счет 11633040040000140 1 209 41 000 «Расчеты по доходам от штрафных санкций за нарушение условий контрактов (договоров)».

Расхождение в сумме 910 405,52 руб. - на 31.12.2017 года сумма задолженности по счету 11105034041000120.1.205.21 000 «Расчеты с плательщиками доходов от собственности» составляли 252 826,54 рублей.

31.12.2017 по счету 11105034041000120.1.205.21.000 «Расчеты по доходам от операционной аренды» начислены арендные платежи за 2018 год в связи с применением федерального стандарта «Аренда» в сумме 913 264,40 руб. На конец 2017 года по счету 11105034041000120.1.205.21 000 имелась переплата по арендным платежам в сумме 2 858,88 руб., произведен зачет кредиторской задолженности на 01.01.2018 года – 2 858,88 руб.)

- форма 0503169 гр.2 и гр.9 – расхождение в сумме 7 350,00 руб. в части отражения бухгалтерских записей по ошибкам года, предшествующего году их исправления, корректирующих показатель расходов прошлого года (техническая ошибка в части расчетов с подотчетными лицами по администрации города Перми);

Расхождение в сумме 0,00 руб. по МКУ «УЭА3» – изменение учета задолженности по КПС (с КПС 01139130000590244 на КПС 0113913002190244) на сумму 13 048,08 руб.

- форма 0503169 по счету 1 302 62 000 гр.8 – расхождение в сумме 871 648,00 руб. - НДФЛ, удержанный с сумм денежных выплат Почетным гражданам города Перми (администрация города Перми);

- форма 0503169 по счету 1 302 96 000 гр.8 - расхождение на сумму 64 200,00 руб. НДФЛ, удержанный из денежного вознаграждения в соответствии с Положением о Почетной грамоте города Перми, Положением о конкурсе «Лучший студенческий проект по развитию местного самоуправления» (администрация города Перми);

- форма 0503169 гр.8 расхождение между счетом 1 206 00 000 и 1 302 00 000 на сумму 32 724,00 руб. (администрация города Перми):

- (-) 9 500,00 руб. связано с переводом дебиторской задолженности прошлых лет со счета 1 206 26 000 на счет 1 209 36 000,

- 2 555,00 руб. - НДФЛ, удержанный из суммы выплат от стоимости по муниципальному контракту с физическим лицом;

- 39 669,00 руб. - НДФЛ, удержанный из суммы выплат от стоимости по муниципальному контракту с физическим лицом;

- форма 0503169 с формой 0503127 – расхождение в сумме 103 037,35 руб.- возврат денежных средств командировочные расходы подотчетным лицом на лицевой счет администрации города Перми;

- форма 0503169 по счету 1 302 13 – расхождение в сумме 10 073,03 руб. в том числе:

- 178,68 руб. - возврат излишне начисленных пособий в течении одного месяца (МКУ «УЭА3»);

- 9 894,35 руб. - возврат денежных средств на лицевой счет учреждения по причине изменения реквизитов банка лицевого счета работника администрации города Перми;

- форма 0503169 по счету 1 302 00 000 расхождение гр.5 и 6 на сумму 272 433,05 руб. – возврат денежных средств на лицевые счета учреждений, в том числе:

- счет 1 302 11 000 – 158 360,57 руб. в том числе:

- 70 156,47 руб. - возврат суммы банком по причине закрытия лицевого счета работника администрации города Перми;

- 88 204,10 руб. – расхождение по МКУ «УЭА3» в том числе:

1) 23 643,21 руб. - возврат излишне начисленной заработной платы в кассу учреждения;

2) 64 560,89 руб.- возврат суммы банком по причине закрытия лицевых счетов сотрудников МКУ «УЭА3»;

- счет 1 302 13 000 – расхождение в сумме 10 073,03 руб. в том числе:

- 178,68 руб. - возврат в кассу в течении одного месяца учреждения излишне начисленных пособий (МКУ «УЭА3»);

- 9 894,35 руб. – возврат денежных средств банком на лицевой счет учреждения по причине изменения реквизитов банка лицевого счета работника администрации города Перми;

- счет 1 302 25 000 - 13 300,00 руб. – возврат денежных средств банком на лицевой счет администрации города Перми по причине несоответствия реквизитов получателя в счете за выполненные работы;

- счет 1 302 26 000 – 29 000,00 руб. - возврат суммы банком по причине несоответствия реквизитов получателя на лицевой счет учреждения в том числе:

- 290,00 руб.- МКУ «УЭА3»;

- 28 710,00 руб. - администрации города Перми;

- счет 1 302 96 000 – 22 000,00 руб. – возврат денежных средств банком на лицевой счет администрации города Перми по причине несоответствия реквизитов получателя;

- счет 1 302 31 000 – 9 370,00 руб. – возврат денежных средств банком на лицевой счет МКУ «УЭАЗ» в связи с неверно указанными реквизитами;
- счет 1 302 34 000 – 30 156,95 руб. – возврат денежных средств банком на лицевой счет МКУ «УЭАЗ» в связи с неверно указанными реквизитами;
- счет 1 302 12 000 – 172,50 руб. – возврат денежных средств банком на лицевой счет по причине изменения реквизитов банка лицевого счета работника в том числе:
 - 57,50 - администрации города Перми;
 - 115,00 руб.- МКУ «УЭАЗ»;
- Расхождение в сумме 944 631,19 руб. – разница между начисленными арендными платежами, отраженными в форме 0503169 МКУ «УЭАЗ» по счету 11105034041000120 1 205 21 000 в сумме 996 839,12 руб. и увеличение балансовой стоимости арендованного имущества в 2018 году, отраженного по стр. 552 гр. 5 формы 0503168 в сумме 52 207,93 руб. по забалансовому счет 25.11;
- форма 0503169 гр.2 отчетного периода и гр.9 формы 0503169 предыдущего года - расхождение в сумме 92 838,50 руб. связи с изменением плана счетов (изменена целевая статья с 0113 0620171250 632 1 206 42 000 на целевую статью 0113 0610271250 632 1 206 42 000).

По бюджетным обязательствам, сумма неисполнения которых превышает 300 000, 00 руб. – по МКУ «УЭАЗ» (ф. 0503175 раздел 1) поясняем:

на сумму 2 444 499,92 руб. неисполнение составило:

775 699,59 руб. - ОАО «МРСК Урала» муниципальный контракт № 7300047925, СЭД-059-1-17-58 от 12.09.2017 на технологическое присоединение необходимое для электроснабжения объекта: нежилое помещение по адресу: г. Пермь, ул. Щербакова, 24 не исполнен по причине нарушения сроков выполнения работ подрядчиком. Работы по прокладке кабельных линий исполнитель контракта планирует провести в 2019 году;

1 668 800,33 руб. - муниципальный контракт №08563000011180000105-0383684-01 от 08.10.2018 с ООО «Наследие» на выполнение работ по капитальному ремонту помещений объекта культурного наследия ансамбль «Усадьба купчихи М.Т. Киселевой. Главный дом, корпус, служебный» по адресу: г. Пермь, ул. Ленина, 27 не исполнен. Работы не выполнены, в связи с неполучением разрешения на проведение работ от ГКУБ «КЦОП» подрядчиком. Контракт не расторгнут.

По остаткам денежных средств на счетах получателя бюджетных средств, находящихся во временном распоряжении (ф. 0503178) поясняем:

- остаток средств на 01.01.2018 составляет 6 289 509,93 руб., из них остаток средств по МКУ «УЭАЗ» - 1 172 659,98 руб. Возврат обеспечения производится по факту исполнения контрактов и итогов проведения конкурсных процедур;
- остаток средств по состоянию на 01.01.2019 года составляет 4 522 769,67 руб., из них остаток средств по МКУ «УЭАЗ» - 2 703 839,14 руб.

Сведения об остатках денежных средств на счетах получателя бюджетных средств (ф. 0503178) по бюджетной деятельности не представляются (см. раздел 5 пояснительной записки).

В соответствии с Приказом Минфина России от 31.03.2018 N 64н "О внесении изменений в приложения N 1 и N 2 к приказу Министерства финансов Российской Федерации от 1 декабря 2010 г. N 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" проведена реклассификация показателей отчетности за предыдущий отчетный период:

- перенесены остатки на начала года со счетов:

- 11302064040000130 1 209 30 000 «Расчеты по компенсации затрат» на счет 11302064040000130 1 209 34 000 «Расчеты по доходам от компенсации затрат» в сумме 539 891,94 руб.;
- 1 209 40 000 «Расчеты по суммам принудительного изъятия» на счет 1 209 41 000 «Расчеты по доходам от штрафных санкций за нарушение условий контрактов (договоров)» в сумме 1 115 313,35 руб. в том числе:
 - 995 765,42 по МКУ «УЭАЗ», 11690040040000140 1 209 40 000 «Расчеты по суммам принудительного изъятия» на счет 11690040040000140 1 209 41 000 «Расчеты по доходам от штрафных санкций за нарушение условий контрактов (договоров)»
 - 119 547,93 руб. по администрации города Перми, 11633040040000140 1 209 40 000 «Расчеты по суммам принудительного изъятия» на счет 11633040040000140 1 209 41 000 «Расчеты по доходам от штрафных санкций за нарушение условий контрактов (договоров)».
- изменена целевая статья с 0113 0620171250 632 1 206 42 000 на целевую статью 0113 0610271250 632 1 206 42 000 в сумме 92 838,50 руб.
- начислены арендные платежи, в связи с введением стандарта «Аренда» в сумме 910 405,52 руб. по счету 11105034041000120 1 205 21 000 «Расчеты по доходам от операционной аренды».

При прохождении контрольных соотношений имеются допустимые расхождения в виде «предупреждений» по формам:

Форма 0503121 «Отчет о финансовых результатах деятельности»:

Форма 0503121 «Отчет о финансовых результатах деятельности»:

Расходование в сумме 556 324,83 руб. по строке 421 графы 4 - поступление денежных средств в кассу по счету 1 201 34 000 на сумму 554 970,83 руб. (в т.ч. по администрации города Перми 187 956,24 руб, по МКУ "УЭАЗ" 367 014,59 руб.), денежных документов по счету 1 201 35 000 на сумму 1 354,00 руб. по МКУ "УЭАЗ".

Расходование в сумме 563 787,83 руб. по строке 422 графы 4 - выбытие денежных средств из кассы по счету 1 201 34 000 на сумму 554 970,83 руб. (в т.ч. по администрации города Перми 187 956,24 руб, по МКУ "УЭАЗ" 367 014,59 руб.), денежных документов по счету 1 201 35 000 на сумму 8 817,00 руб. (в т.ч. по администрации города Перми 7 350,00 руб., по МКУ "УЭАЗ" 1 467,00 руб.).

Расходование в сумме 5 493 080,98 руб. по строке 481 графы 4 – поступление денежных средств по счету 1 210 03 000 в сумме 574 108,55 руб. из них по администрации города Перми - 209 552,44 руб. (разница со счетом 1 201 34 000 на сумму 21 596,20 руб. - возврат подотчетных сумм по командировочным расходам с корпоративной карты на лицевой счет), МКУ «УЭАЗ» в сумме 364 556,11 руб. (разница со счетом 1 201 34 000 на сумму (-) 2 458,48 руб. - возврат подотчетных сумм в кассу учреждения с последующей выдачей подотчетному лицу) и начисление доходов по счету 1 210 05 000 – на сумму 4 918 972,43 руб. по МКУ «УЭАЗ»;

Расходование в сумме 5 493 080,98 руб. по строке 482 графы 4 -поступление денежных средств по счету 1 210 03 000 в сумме 574 108,55 руб. из них по администрации города Перми - 209 552,44 руб. (разница со счетом 1 201 34 000 на сумму 21 596,20 руб. - возврат подотчетных сумм по командировочным расходам с корпоративной карты на лицевой счет), МКУ «УЭАЗ» в сумме 364 556,11 руб. (разница со счетом 1 201 34 000 на сумму (-) 2 458,48 руб. - возврат подотчетных сумм в кассу учреждения с последующей выдачей подотчетному лицу) и начисление доходов по счету 1 210 05 000 – на сумму 4 918 972,43 руб. по МКУ «УЭАЗ».

Форма 0503110 «Справка по заключению счетов»:

1. Расходование в сумме 692 590,07 руб. – начисление расходов будущих периодов безвозмездно переданного имущества по договорам безвозмездного пользования муниципальным имуществом в рамках СГС «Аренда» между разными уровнями бюджета;

2. Расходование в сумме 725 257,52 руб. в том числе:

- по администрации города Перми - расходование в сумме 661 817,12 руб. складывается из сумм (-) 749 836,71 руб. – разница по остаткам на конец года и начало года расходов будущих периодов по счетам 01049590000190244 1 401 50 000, 01139190021460242 1 401 50 000; начислено взносов по договорам ГПХ 88 019,59 руб.;

- по МКУ «УЭАЗ» - расходование в сумме 63 440,40 руб. – разница по остаткам на конец года и начало года расходов будущих периодов по счету 01139130000590244 1 401 50 000;

3. Расходование в сумме 188 413,90 руб. в том числе:

- по администрации города Перми - расходование в сумме 71 013,90 руб. – арендная плата (аренда помещения и оборудования) отраженной в форме 0503169 (кредиторская задолженность) по счету 01049590000190244 1 302 24 000;

- по МКУ «УЭАЗ» - расходование в сумме 117 400,00 руб. – арендная плата за пользование дизельным оборудованием, отраженной в форме 0503169 (кредиторская задолженность) по счету 01139130021920244 1 302 24 000;

4. Расходование в сумме 8 672,00 руб. начислены взносы в фонды по договору ГПХ, (администрация города Перми);

5. Расходование в сумме 103 037,35 руб. – возврат денежных средств командировочные расходы подотчетным лицом на лицевой счет администрации города Перми по счету 01049590000190122 1 208 12 000;

6. Расходование в сумме 1 898,52 руб. (МКУ «УЭАЗ») в том числе:

- 1 354,00 руб. - оприходованы в фондовую кассу денежные документы;

- 544,52 руб. – возврат денежных средств в кассу подотчетным лицом;

7. Расходования в сумме 0,00 руб. – обороты по транспортным расходам в сумме 1 185 301,99 руб., отраженных в форме 0503169 (кредиторская задолженность) по счету 01139130000590244 1 302 22 000 в сумме 391 912,01 руб., по счету 01139130021920244 1 302 22 000 в сумме 793 389,98 руб. (МКУ «УЭАЗ»);

8. Расходования в сумме 0,00 руб. – обороты по содержанию и эксплуатации имущества в сумме 51 598 059,21 руб., отраженных в форме 0503169 по счету 01139130000590244 1 302 25 000 в сумме 962 678,26 руб., по счету 01139130021920244 1 302 25 000 в сумме 34 801 809,03 руб. (МКУ «УЭАЗ»);

9. Расходование в сумме 1 147 016,00 руб. - осуществлена безвозмездная передача НП «Пермский центр реализации этнологических исследований и этнокультурных проектов» по КОСГУ 242 научно-популярной литературы из серии «Народы Перми: история и культура», приобретенная в 2017 году;

10. Расходование в сумме 6 728 869,11 руб. в том числе:

- расходование в сумме 1 317 817,90 руб. – в МКУ «УЭАЗ» начисление резервов предстоящих отпусков по счету 01130000000000111 1 401 60 000;

- расходование в сумме 5 411 051,21 руб. – разница между кредитовым и дебетовым оборотом по счету 1 406 60 000 КОСГУ 211 в администрации города Перми;

11. Расхождение в сумме 0,00 руб. – обороты по коммунальным услугам в сумме 29 469 314,32 руб., отраженных в форме 0503169 МКУ «УЭАЗ» по счету 01139130021920 1 302 23 000;

12. Расхождения в сумме 2 074 617,89 руб. в том числе:

- 692 590,07 руб. – начисление расходов будущих периодов безвозмездно переданного имущества по договорам безвозмездного пользования муниципальным имуществом в рамках СГС «Аренда» между разными уровнями бюджета;

- 1 382 027,82 руб. - начисление расходов будущих периодов безвозмездно переданного имущества по договорам безвозмездного пользования муниципальным имуществом в рамках СГС «Аренда».

Условные арендные платежи отражаются следующими проводками:

- Д 11105034041000120 1 210 05 560 К 11105034041000120 1 401 40 121 – начисление доходов будущих периодов в сумме арендных платежей на весь срок договора согласно п. 24 приказа Министерства финансов Российской Федерации от 31 декабря 2016 № 258н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Аренда» (далее СГС «Аренда»);

- Д 011300000000000000 1 401 50 241, 251 К 011300000000000000 1 210 05 660 – начисление расходов будущих периодов в сумме арендных платежей на весь срок договора согласно п. 25 СГС «Аренда»;

- Д 11105034041000120 1 401 40 121 К 11105034041000120 1 401 10 121 – списание доходов будущих периодов ежемесячно согласно п. 29.2 СГС «Аренда»;

- Д 011300000000000000 1 401 20 241, 251 К 011300000000000000 1 401 50 241, 251 – списание расходов будущих периодов ежемесячно согласно п. 29.2 СГС «Аренда».

Форма 0503168 «Сведения о движении НФА» расхождения в сумме:

- 1 147 016,00 руб. - осуществлена безвозмездная передача НП «Пермский центр реализации этнологических исследований и этнокультурных проектов» по КОСГУ 242 научно-популярной литературы из серии «Народы Перми: история и культура» приобретенная в 2017 году;

- Расхождение в сумме 944 631,19 руб. – разница между начисленными арендными платежами, отраженными в форме 0503169 МКУ «УЭАЗ» по счету 11105034041000120 1 205 21 000 в сумме 996 839,12 руб. и увеличение балансовой стоимости арендованного имущества в 2018 году, отраженного по стр. 552 гр. 5 формы 0503168 в сумме 52 207,93 руб. по забалансовому счет 25.11;

- 397 460,00 руб. – восстановлена в бухгалтерском учете администрации города Перми стоимость двух программно-аппаратных комплексов, приобретенных в декабре 2016 года. Исправительные корреспонденции отражены следующими бухгалтерскими записями:

Дт. 0113 00000000000000 1 101 34 310 Кт 0113 9190021460 242 1 401 29 226

- 132 486,72 руб. – доначислена амортизация за 2017 год по восстановленным в бухгалтерском учете администрации города Перми двум программно-аппаратным комплексам. Исправительные корреспонденции отражены следующими бухгалтерскими записями:

Дт. 0113 00000000000000 1 401 29 271 Кт . 0113 00000000000000 1 104 34 411

- 8 834 993,05 руб. - движение (поступление, выбытие) по забалансовым счетам 02.1, 25.11, 26.11 (в т.ч. администрация города Перми – 2 845 199,81 руб., МКУ «УЭАЗ» - 5 989 793,24 руб.).

Форма 0503173 – при прохождении внутрiformенного контроля существуют предупреждения по суммам:

- 2 858,88 руб. – по МКУ «УЭАЗ» - задолженность по балансу на 01.01.2018 года зачтена в счет доходов будущих периодов;

- 7 350,00 руб. – по администрации города Перми – ошибочно начисленная задолженность подотчетного лица (ошибочно сформированная проводка в декабре 2017 года).

Форма 0503175 раздел 4 графа 4 - отражены расхождения на сумму 53 997 715,15 руб. - в 2018 году администрацией города Перми на официальном сайте размещены извещения о проведении торгов до момента заключения контракта. В 2018 году заключены контракты за счет бюджетных ассигнований 2019 года и последующих лет на сумму 143 240 165,79 руб.

Сведения о государственном (муниципальном) долге, предоставленных бюджетных кредитах (ф.0503172), Сведения об остатках денежных средств на счетах получателя бюджетных средств (ф. 0503178) по бюджетной деятельности, Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, объектах незавершенного строительства (ф.0503190) не представляются (см. раздел 5 пояснительной записки).

Раздел 5 "Прочие вопросы деятельности субъекта бюджетной отчетности"

Раздел 5 представлен следующими формами:

- Сведения об особенностях ведения бюджетного учета (Таблица 4);
- Сведения о результатах внешнего государственного (муниципального) контроля (Таблица 7);
- Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам (ф.0503296);
- иная информация.

В форме 0503296 отражены расходы по возмещению судебных расходов на оплату услуг представителя по определению Арбитражного суда Пермского края от 12 марта 2018 года (дело № А50-4088/2017), осуществленные с закрытым акционерным обществом «Гастроном Центральный, по определению арбитражного суда Пермского края от 18 июня 2018 года (дело № А50-27874/2017), осуществленные по иску товарищества собственников жилья «Комсомольский проспект-77».

По решениям Арбитражного суда Пермского края о взыскании с МКУ «УЭАЗ» судебных расходов оплата прошла в полном объеме.

Перед составлением годовой бюджетной отчетности в администрации города Перми и МКУ «УЭАЗ» проведена инвентаризация имущества и обязательств (распоряжение руководителя аппарата администрации города Перми от 24.10.2018 № СЭД-059-01-32-68, приказ МКУ «УЭАЗ» от 28.09.2018 № СЭД-059-1-09-21). Расхождения не выявлены.

В связи с первым применением приказов Министерства финансов Российской Федерации от 31.12.2016 № 257н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Основные средства», от 31.12.2016 № 258н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Аренда» в администрации города Перми и МКУ «УЭАЗ» проведена инвентаризация имущества, полученного (переданного) в аренду до 1 января 2018 года и обязательств (распоряжение руководителя аппарата администрации города Перми от 29.06.2018 № СЭД-059-01-32-45 (в ред. от 31.07.2018 № СЭД-059-01-32-49), приказ МКУ «УЭАЗ» от 29.06.2018 № СЭД-059-1-09-16). По результатам инвентаризации вынесено профессиональное суждение бухгалтеров организаций. Для выявления объектов операционной аренды проведены мероприятия: на основании результатов инвентаризации определены оставшиеся сроки полезного использования (оставшиеся сроки пользования), определены суммы обязательств по уплате арендных платежей начиная с 2018 года до завершения сроков использования объектов учета аренды, составлены бухгалтерские справки (ф. 0504833) для входящих остатков в межотчетный период. Сверены показатели по забалансовым счетам 25 «Имущество, переданное в возмездное пользование (аренду)», 26 «Имущество, переданное в безвозмездное пользование» по состоянию на 1 января 2018 года. Объектов финансовой аренды в администрации города Перми и МКУ «УЭАЗ» нет.

За 2018 год в соответствии с планом внутреннего финансового контроля (далее - ВФК) администрации города Перми проведено 10 контрольных мероприятий. Мероприятий. Отчет о мероприятиях ВФК и пояснительная записка к нему за 2018 год представлены в департамент финансов администрации города Перми.

Материалы по результатам мероприятий внутреннего финансового контроля в орган внутреннего муниципального финансового контроля, правоохранительные органы не направлялись.

Количество должностных лиц, осуществляющих внутренний финансовый контроль в соответствии с утвержденным планом внутреннего финансового контроля на 2018 год – 2.

Количество должностных лиц, осуществляющих внутренний финансовый контроль в соответствии с перечнями операций (действий по формированию документов, необходимых для выполнения внутренних бюджетных процедур) на 2018 год – 13.

В 2018 году должностные лица, осуществляющие внутренний финансовый контроль, прошли обучение на курсах повышения квалификации по темам:

«Бухгалтерский учет и отчетность по исполнению бюджета в финансовых органах и учреждениях бюджетной сферы» – 2 чел.;

«Управление государственными и муниципальными закупками» – 4 чел.;

«Реализация законодательства в сфере защиты персональных данных» – 2 чел.

Нормативные документы, регламентирующие порядок организации бюджетного учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в администрации города Перми, МКУ «УЭАЗ»:

Федеральный закон от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «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 Министерства финансов Российской Федерации от 01 декабря 2010 г. № 157н;

Приказ Министерства финансов Российской Федерации от 06 декабря 2010 г. № 162н «Об утверждении Плана счетов бюджетного учета и Инструкции по его применению»;

Приказ Министерства финансов Российской Федерации от 01 июля 2013 № 65н «Об утверждении Указаний о порядке применения бюджетной классификации Российской Федерации»;

Инструкция о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, утвержденная приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2010 г. № 191н;

Приказ Министерства финансов Российской Федерации от 31.12.2016 № 256н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Концептуальные основы бухгалтерского учета и отчетности организаций государственного сектора»;

Приказ Министерства финансов Российской Федерации от 31.12.2016 № 257н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Основные средства»;

Приказ Министерства финансов Российской Федерации от 31.12.2016 № 258н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Аренда»;

Приказ Министерства финансов Российской Федерации от 31.12.2016 № 260н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Представление бухгалтерской (финансовой отчетности)»;

распоряжение администрации города Перми от 21.06.2016 № 74 «Об утверждении Положения об учетной политике администрации города Перми»;

распоряжение администрации города Перми от 07.02.2011 № 14-р «Об утверждении Порядка составления, утверждения и ведения бюджетной сметы администрации города Перми и казенных учреждений, являющихся получателями бюджетных средств и находящихся в ведении администрации города Перми»;

распоряжение администрации города Перми от 28.03.2013 № 42 «Об организации работы муниципального казенного учреждения «Управление по эксплуатации административных зданий города Перми» по администрированию поступлений в бюджет города Перми»;

распоряжения начальника департамента финансов администрации города Перми, письма департамента финансов администрации города Перми, регламентирующие отдельные вопросы ведения бухгалтерского учета и представления отчетности;

иные нормативные правовые акты, регулирующие вопросы бухгалтерского учета.

В связи с отсутствием согласованности требований в части пункта 6 статьи 15 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и нормативных правовых актов по составлению годовой бюджетной отчетности за 2018 год администрация города Перми руководствуется Инструкцией о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, утвержденной приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28.12.2010 № 191н.

Представляем перечень форм, не включенных в состав бюджетной отчетности администрации города Перми за 2018 год ввиду отсутствия числовых значений показателей: Справка по консолидируемым расчетам (форма 0503125) по кодам счетов бюджетного учета 130406000, 130251830, 120651560, 120651660, 120711540, 130111710, 120721540, 130121710, 120731540, 130131710, 120711640, 130111810, 120721640, 130121810, 120731640, 130131810, 120651000, 130251000, 120711000, 130111000, 120721000, 130121000, 120731000, 130131000, 120551660, 120551000, 140110151, 140120251, консолидированная справка по консолидируемым расчетам по коду счета бюджетного учета 130404000, «Сведения о результатах деятельности» (ф.0503162), «Сведения об исполнении мероприятий в рамках целевых программ (ф. 0503166), «Сведения о целевых иностранных кредитах» (ф.0503167), «Сведения об изменении остатков валюты баланса» (ф.0503173) (по счету во временном распоряжении), «Сведения о доходах бюджета от перечисления части прибыли (дивидендов) государственных (муниципальных) унитарных предприятий, иных организаций с государственным участием в капитале» (форма 0503174), Сведения об остатках денежных средств на счетах получателя бюджетных средств (ф. 0503178) по бюджетной деятельности, Справка о суммах консолидируемых поступлений, подлежащих зачислению на счет бюджета (ф.0503184), «Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, объектах незавершенного строительства (ф.0503190), «Сведения о мерах по повышению эффективности расходования бюджетных средств» (Таблица 2), «Сведения о результатах мероприятий внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля (Таблица 5), «Сведения о проведении инвентаризации» (Таблица 6) не имеют числовых значений показателей.

В процессе представления годовой бюджетной отчетности уточнен порядок заполнения следующих форм:

ф. 0503125 код счета 401 10 189 – в графе 6 уточнен подвид в доходной классификации;

ф. 0503125 код счета 401 20 241 – уточнены данные по передаче движимого имущества департаменту дорог и транспорта администрации города Перми;

ф. 05031110 – уточнены показатели, связанные с исправительными операциями, уточнен подвид по коду дохода; уточнен КБК по КОСГУ 172.

ф. 05031121 – уточнены показатели, связанные с исправительными операциями, уточнен КОСГУ доходов, уточнены обороты по КОСГУ 560,660 ;

ф. 05031130 – уточнены показатели, связанные с исправительными операциями, указан ОКВЭД;

ф. 05031168 – уточнены показатели, связанные с исправительными операциями, уточнены показатели по стр. 501, 502, уточнены данные по детализированным строкам счета 26;

таблица 3 - в ст.9 графы 2 откорректирована арифметическая ошибка, дополнена информация в ст. 10 графы 2 по коду источника 222, в п.2.8. указана общая сумма по остаткам.

ф. 0503160 - в разделе 4 пояснительной записки уточнены пояснения по счету 02, 21 по КОСГУ 510, 610, 560, 660.

таблица 4 - заполнен забалансовый счет 02;

Руководитель

(подпись)

(расшифровка подписи)

Руководитель планово-экономической службы

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

(расшифровка подписи)

