

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

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

на 1 января 2019 г.

Главный распорядитель, распорядитель,
получатель бюджетных средств, главный администратор,
администратор доходов бюджета,
главный администратор, администратор
администратор источников финансирования
дефицита бюджета Департамент градостроительства и архитектуры
администрации города Липецка

Наименование бюджета
(публично-правового образования) Бюджет городских округов (ВИД=ГОР)

Периодичность: месячная, квартальная, годовая
Единица измерения: руб.

	КОДЫ
Форма по ОКУД	0503160
Дата	01.01.2019
по ОКПО	
Глава по БК	611
по ОКТМО	
по ОКЕИ	383

Раздел 1 «Организационная структура главного распорядителя бюджетных средств»

Департамент градостроительства и архитектуры администрации города Липецка создан Постановлением главы города Липецка от 27.12.2004г. № 7734.

Адрес: 398019 г.Липецк, пл.Театральная 1.

Сфера деятельности: Формирование и реализация единой городской политики в области градостроительной и архитектурной деятельности, в области наружной рекламы Формирование планировочной структуры в границах города Липецка. Проведение единой политики по определению приоритетов в строительстве объектов социальной и инженерной инфраструктуры на территории города Липецка.

Форма 0503161

Департамент является учредителем двух казенных учреждений:

МКУ «Управление строительства города Липецка» и МКУ «Городской центр рекламы г.Липецка». Изменений в составе подведомственных учреждений в 2018 году нет.

Муниципальное казенное учреждение «Управление строительства города Липецка»

Создано 18.01.1960 г. Адрес: 398001 г.Липецк, пл. Победы 8

Сфера деятельности:

1.1. Обеспечение интересов администрации города Липецка в сфере строительства 1.2. Осуществление контроля в процессе строительства за целевым и эффективным использованием бюджетных средств, направленных на строительство, реконструкцию и капитальный ремонт объектов 1.3. Участие в реализации градостроительной политики и осуществление градостроительных мероприятий, направленных на решение текущих и перспективных задач комплексного социально-экономического развития города, совершенствования среды жизнедеятельности и улучшения его архитектурного облика.

Муниципальное учреждение "Городской центр рекламы" создано на основании Постановления главы администрации города Липецка от 20.07.2004 № 4331.

Адрес: г.Липецк ул.Желябова д.17. Учреждение создано для выполнения работ, оказания услуг в целях обеспечения реализации предусмотренных законодательством Российской Федерации, муниципальными правовыми актами города Липецка полномочий органов местного самоуправления города Липецка в сфере наружной рекламы.

2. Результаты деятельности главного распорядителя бюджетных средств

В департаменте градостроительства на 01.01.2018 количество штатных единиц-47, на 31.12.2018- 46 ед. Произошло сокращение 1 ед.консультанта в отделе адресного реестра.

В составе департамента 2 управления, 5 отделов. Должность руководителя финансово-экономической службы в штатном расписании департамента не предусмотрена.

МКУ ГЦК. Среднесписочная численность работников учреждения за 2018 год составила 21 человек. Штатная численность на 01.01.2019 - 21 человек.

МКУ Управление строительства. Численность сотрудников учреждения на 01 января 2019 года составляет 67 человек.

Общее количество конкурентных процедур (аукционов, конкурсов, запросов котировок) по ведомству составило – 206. В.т.ч.:в рамках мероприятий по сокращению расходов, повышению эффективности расходования бюджетных средств в 2018 году департаментом осуществлено 13 процедур, МКУ ГЦР -8 закупок товаров, работ, услуг с использованием конкурентных способов определения поставщиков, подрядчиков, исполнителей, МКУ «Управление строительства города Липецка» на выполнение подрядных работ- 185процедур.

Экономия средств в результате осуществления закупок в соответствии с федеральным законом от 05.04.2013 №44-ФЗ "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд" – 37 472 561,58 руб.

Департамент градостроительства и архитектуры администрации города Липецка осуществляет полномочия администратора доходов бюджета города Липецка в отношении закрепленных за ним источников доходов бюджета города Липецка:

- государственная пошлина за выдачу разрешения на установку рекламной конструкции;
- пользование материалами муниципального геофонда;
- прочие доходы от оказания платных услуг получателями средств бюджетов городских округов (доходы по договорам на установку и эксплуатацию рекламных конструкций);
- прочие доходы от компенсации затрат бюджетов городских округов;
- доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления городских округов в созданных ими учреждениях;
- доходы от реализации имущества, находящегося в оперативном управлении учреждений, находящихся в ведении органов управления городских округов в части реализации материальных запасов по указанному имуществу.

3. Анализ отчета об исполнении бюджета главного распорядителя бюджетных средств.

Форма 0503123 «Отчет о движении денежных средств»

Строка 050 содержит показатели по КОСГУ 130 в сумме 29592821,43 руб.

Строка 980 Возврат дебиторской задолженности прошлых лет -1 259 328,92 руб. (компенсация затрат бюджета за демонтаж рекламных конструкций -133 762,16 руб., возврат дл. задолженности прошлых лет - 39 244,06руб. по строке 422-1 086 322.70 руб. возврат восстановленного остатка трансфертов прошлых лет).

Форма 0503125 по сч.1 205 51 000 в отчете не представлена ввиду отсутствия показателей.

Остатки субсидии от управления ЖКХ Липецкой области в сумме 0,50 руб. израсходованы полностью.

От управления дорог и транспорта Липецкой области 12 997 314,00 руб, поступившие 29.12.2017г., освоены полностью.

От управления энергетики и тарифов Липецкой области остаток 15 569 231,10 освоен полностью.

Форма 0503125 по сч.1 205 51 000 содержит остатки в сумме 62 649 141,98 руб. из областного бюджета на реализацию муниципальных программ, направленных на осуществление капитального ремонта и бюджетных инвестиций в объекты муниципальной собственности на 2018 год в объеме

-15 000 000,0 руб. для оплаты муниципального контракта № 506-кс от 17 декабря 2018 года на выполнение работ по организации строительства, строительно-монтажных и пусконаладочных работ на объекте: «Реконструкция здания МБОУ ДОД ДЮСШ № 1 по ул. Циолковского, 31 а в г. Липецке».

-21 500 000 руб.-по объекту общеобразовательная школа в 30,31 мк.,

-26 149 141,98 руб. на реализацию муниципальных программ в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности на 2018 год в объеме (для оплаты муниципального контракта № 471-кс от 10.12.2018 года на выполнение работ по организации строительства, строительно-монтажных и пусконаладочных работ на объекте: «Модернизация систем теплоснабжения по ул. Энгельса в г. Липецке», муниципального контракта № 501-кс от 17.12.2018 года на выполнение работ по организации строительства, строительно-монтажных и пусконаладочных работ на объекте: «Техническое перевооружение, автоматизация и диспетчеризация котельной «108 квартал» в г. Липецк», муниципального

контракта № 502-кс от 17.12.2018 года на выполнение работ по организации строительства, строительно-монтажных и пусконаладочных работ на объекте: «Техническое перевооружение, автоматизация и диспетчеризация котельной «У поселка Северный Рудник» в г. Липецк»).

Форма 0503125 по сч.1 205 51 660 по консолидируемым расчетам содержит поступления от вышестоящих бюджетов в сумме –2059498799,46 руб.

Утверждено бюджетных назначений по доходам на 2018 год (ф.0503127)-2 456 946 622,71 руб. Исполнено - 2 102 509 614,56 руб.

Форма 0503164 «Сведения об исполнении бюджета» - исполнено плановых назначений-85,57%. Низкое исполнение связано с поступлением субсидий во втором полугодии 2018 по факту выполненных работ, а также в связи с поздним подписанием соглашения на создание дополнительных мест для детей в возрасте от 2 месяцев до 3 лет в общеобразовательных организациях.

Объем и структура поступивших неналоговых доходов за первое полугодие 2018 года:

КОСГУ 110- 1 405 000 руб.-103,69% – государственная пошлина за выдачу разрешения на установку рекламной конструкции;

КОСГУ 120- 1686252,34руб. – 105,39% доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления городских округов (доходы от сдачи в аренду рекламных тумб);

КОСГУ 130- 29592821,43руб.-109,43% (в.т.ч., прочие доходы от оказания платных услуг (работ) получателями средств бюджетов городских округов (доходы по договорам на установку и эксплуатацию рекламных конструкций) –29230872,43руб. за материалы муниципального геофонда- 361949 руб.).

КОСГУ 130-компенсация затрат бюджета-1259328,92 руб.-82,96%-в связи с переносом на косгу 140 платежей за нарушение в сфере закупок, ошибочно поступавших на косгу 130. КОСГУ 140 – плановых значений нет. Поступило-10130755,11 руб., В.т.ч.: 3869938 руб.-по ИД по и/л №ФС 026055001 от 19.03.2018 взыскано с Филиал ПАО «Квадра» Липецкая генерация(МКУ УС), 527627 руб.-пени за неисполнение условий мк.269-кс от 16.10.2017 по объекту комплексное благоустройство территории каменного лога в р-не ул.Терешковой (МКУ УС).

КОСГУ 440 – 22 980,00 руб. - доходы от реализации имущества (металлический лом, полученный в результате демонтажа незаконных рекламных конструкций).

Ф 0503127,Ф. 0503164 Утверждено бюджетных назначений по расходам-

3 196 918 446,07 руб., исполнено в сумме 2 608 467 758,04руб. - 81,59% низкий процент исполнения сложился по ряду контрактов в связи с не наступившим сроком сдачи работ и нарушением подрядными организациями сроков исполнения условий контрактов.

1. Формирование современной городской среды в части реализации мероприятий по благоустройству территорий общего пользования. В 2018 году всего предусмотрено 281 310,0 тыс. руб., в том числе средств федерального бюджета 121 500,0 тыс. руб., средств областного бюджета 103 500,0 тыс. руб., средств городского бюджета 56 310,0 тыс. руб.

Всего оплачено 258 559,27447 тыс. руб. что составляет (91,9 %), в том числе средств федерального бюджета 111 671,68656 тыс. руб., средств областного бюджета 95 127,733 тыс. руб., средств городского бюджета 51 759,85491 тыс. руб.

2. «Детский сад (стр. №III-8) в микрорайоне «Елецкий» в г. Липецке».

В 2018 году всего предусмотрено 208 776,1 тыс. руб., в том числе средств федерального бюджета 146 143,3 тыс. руб., средств областного бюджета 62 632,8 тыс. руб.

Оплачено 176 591,9 тыс. руб., что составляет (84,58%).

Форма 0503128 "Отчет о бюджетных обязательствах".
Возникшая разница между данными формы 0503169 (кредиторская задолженность) по неисполненным денежным обязательствам текущего года в сумме -79503935,73 руб. отражена в 3 разделе формы 0503128 . В.т.ч. указанная разница возникла в связи с отсутствием доведенных ассигнований на погашение кредиторской задолженности перед:

- Филиалом ПАО «Квадра» - «Липецкая генерация» по объекту «Школа в микрорайоне «Елецкий». I этап» в сумме 77143,92 руб.,

- ООО «Уваровская ПМК-22» по объекту «Реконструкция Петровского моста и подходов к нему» в сумме 75 259 789,59,

- расходов на бензин для а/м учреждения за декабрь 2018 года ООО «РН-Карт»- 2663,01 руб. , ООО «Предприятие «Управляющая компания»- 124051,16 руб.

- АО «Липецкгражданпроект»- 139462,52 руб. аренда за декабрь 2018 года;

- АО «Липецкгражданпроект» - 1664218,48 руб. – полученное учреждением право пользования нежилыми помещениями на основании договора аренды;

- задолженность перед сотрудниками учреждения за аванс. отчеты 2469,88руб;

- Филиал ПАО "МРСК Центра- Липецкэнерго" – 309,26 руб. (задолженность за тех. Присоединение по объекту «Дорожно-транспортная инфраструктура мкр. «Елецкий»);

- АО «ЛГЭК» - 23027,15 руб. (задолженность за тех. Присоединение по объекту «Блочная котельная для жилого дома № 109 по ул.Ковалева); и прочие расходы.

Форма 0503175 «Сведения о принятых и неисполненных обязательствах получателя бюджетных средств» расшифровывается по обязательствам, сумма неисполнения которых превышает 1000000.00 рублей. Обязательства, суммы неисполнения которых не превышают указанную сумму, отражаются общей суммой (следует отметить, что в некоторых случаях после суммирования на счете бюджетного учета образуется сумма, превышающая указанный предел).

Расшифровка неисполненных бюджетных обязательств с кодом причины неисполнения 99:

- ОАО «Тамбовводтранс»– 6 707 912,0 руб.

Не освоение средств связано с тем, что подрядная организация не выполнила работы по заключенному муниципальному контракту на строительство объекта «Электроснабжение 30, 31, 32 микрорайонов г. Липецка. 2 этап» в связи с тем, что

Филиал ПАО «МРСКА Центра» - «Липецкэнерго» не выдал технические условия на технологическое подключения объекта к сетям электроснабжения.

- ООО ГК «Солидарность» - 2 392 901,00 руб.

Не освоение средств связано с уточнением в меньшую сторону объемов работ по объекту «Комплексное благоустройство территории Нижнего парка» по факту их исполнения.

- ООО «Спорттехнология» - 1 596 073.00 руб.

Несвоевременное предоставление организацией – поставщика оборудования соглашения о расторжении муниципального контракта на поставку оборудования на объект «Школа жилой многоэтажной застройки по ул. 50 лет НЛМК в г. Липецке»

4. Анализ показателей финансовой отчетности.

Справка по заключению счетов бюджетного учета отчетного финансового года (форма 0503110) в разделе 1 доходы содержит сведения об изменении кадастровой стоимости земельных участков (предназначенных для строительства объектов).- 7946769,37

Анализируя показатели отчетности формы 0503168, 0503110, 0503121:

В течение 2018 была произведена корректировка балансовой стоимости, следствие уменьшения кадастровой стоимости « - 79 909,60 руб». операция по уменьшению кадастровой стоимости отражена следующим образом:: Дт.103.11 Кт. 401.10.189 со знаком «-» КД 117 00 000 00 0000 000.

Изменение (уменьшение) балансовой стоимости земельных участков (-79 909,60 руб.) отражается в разделе Доходы формы 0503110 и включено в форму 0503121 в раздел Прочие доходы со знаком «-». В раздел Прочие доходы формы 0503121 также включены отложенные доходы от предоставления права пользования недвижимым имуществом в рамках договора безвозмездного пользования: Дт 401.40 182 Кт 401.10 182 – 190 609,20 руб.

Справка по заключению счетов бюджетного учета отчетного финансового года (форма 0503110) в разделе 1 доходы содержит сведения в сумме 309 527 516,60 о поступлении земельных участков (предназначенных для строительства объектов), об изменении кадастровой стоимости принятых к учету земельных участков, заполнение формы 0503125 по 140110189 не требуется.

Фигурирующая в ф. 0503110 сумма– 3397,10 по КПС 04090920142230414 сч.401.20.224 является восстановлением затрат 2017 года за пользование сервитутом по объекту «Дорожно-транспортная развязка в районе ул. Опытной и Лебединского шоссе». Аналогичная ситуация в отношении суммы - 992,21 по КПС 05020520140510414(восстановление сервитута 2017 года по объекту «Электроснабжение 30,31,32 мкр.»)

В отношении расхождений формы 0503110 с 0503125:

1. Сумма 96782,69 руб. является безвозмездной передачей имущества по постановлению главы администрации города Липецка учреждениям, не имеющим статус «казенное» - МБОУ, МУП). В связи с изложенным, в ф. 0503125 указанные суммы не отражаются
2. Разница в 174 376 563,68 является списанием балансовой стоимости выбывающих из пользования безвозмездно предоставленных земельных участков, в ф. 0503125 не отражается.

Отклонение в форме 050168 показателей на конец предыдущего отчетного года и на начало отчетного года по строке 012 «Нежилые помещения (здания и сооружения)» на сумму 314733,22 руб., по строке 052 «Амортизация нежилых помещений (зданий и сооружений)» на сумму 122174,69 руб.

В форме 0503121 при сравнении показателей по строке 251 "Амортизация основных средств" – 3320956,74 руб. со строкой 322 "Уменьшение стоимости основных средств" – 15048086,04 руб. отклонение составляет -11727129,30 руб. (на сумму списания остаточной стоимости непригодных для дальнейшего использования объектов основных средств - Дт.401.10 Кт. 101.36).

В форме 0503121 при сравнении показателей по строке 252 "Расходование материальных запасов" – 2715838,52 руб. со строкой 362 "Уменьшение стоимости материальных запасов" -4407430,46 руб. отклонение составляет -1691591,94 руб. в т.ч.: -22 980,00 руб. (на сумму списания металлолома, образовавшегося после утилизации рекламных конструкций - Дт.401.10 Кт 105.36).

- 49 500 руб. приняты и переведены флипчарты в кол.ве 15 шт. на счет 101.36.

-1619111,94 руб. отпуск материалов со склада учреждения на объекты строительства, перевод материальных запасов в категорию «Основные средства».

Анализируя ф.0503121-ф.0503127

Стр. 421 ф.0503121-2102649067,06 и ф.0503127исполнено доходов-2102509614,56 разница-139452,50 руб.

Стр.422 ф.0503121-2608603385,04 и ф.0503127исполнено расходов-2608467758,04 разница 135627 руб.

139452,5-135627-разница оборотов- 3825,50 объясняется остатком на сч- 201.35 "Денежные документы" (поступление почтовых марок, маркированных конвертов).

Дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность на 01.01.2018-112153570,01 ,на 01.01.2019- 10973420,06 руб.: произошло существенное уменьшение, вызванное закрытием аванса (выполненными работами) по объекту «Реконструкция Петровского моста».

Основная доля дебиторской задолженности приходится на авансы поставщикам услуг (технологические присоединения по объектам строительства).

Дебиторская задолженность на 01.01.2019 в разрезе субсчетов:

По счету 1 205 000 Дт. Задолженность составила-923372 руб.

1 205 21 000 – 401430,56 руб. Расчеты по доходам от сдачи в аренду имущества

1 205 31 000 – 521941,44 руб. Расчеты по доходам от оказания платных услуг (в т.ч. доходы по заключенным договорам на установку и эксплуатацию рекламных конструкций; за пользование материалами муниципального геофонда). Дебиторская задолженность по сч. 205.31 образовалась из-за несвоевременного исполнения рекламодателями своих обязательств по оплате по договорам на установку и эксплуатацию рекламных конструкций. Обороты по сч.1 205 51 по 2022021604 увеличены на сумму оборота по остаткам прошлого года в связи с возвратом от Управления дорог и транспорта Липецкой обл.-12997314 руб.

По 1 205 51 2020299904 обороты увеличены на сумму возврата остатков прошлого от управления энергетики и тарифов Липецкой обл.-в сумме 15569231,10 руб.

По 2022555504 -0,50коп. остаток прошлого года от управления жкх липецкой области.

По счету 1 206 000 задолженность составила -9995774,61руб.

1 206 11 000 -45451,11руб. излишне начисленная заработная плата.

1 20621 000 - 1888,27 руб. авансовые платежи за услуги связи.

1 206 26 000 – 7241367,23 – авансы поставщикам услуг согласно договоров (тех. присоединение, экспертиза сметной стоимости и достоверности и прочее).

1 206 31 000 - 2707068,00 - аванс за снятие ограничений по использованию земельного участка;

1 208 21 000 - 17985,5- марки в подотчете у работника учреждения.

1 209 34 000 - 32954,65-начислено возмещение затрат за демонтаж рекламных конструкций с Шестопаловой Е.А.

1 303 00 000 - 3333,30 руб.(303.05 – 2837,30 – обязательный взнос в систему «Платон», 303.12-496 руб. - налог).

В связи с переходом на положения СГС «Аренда» в сумме дебиторской задолженности на 01.01.2019 отражаются дебиторская задолженность по арендным платежам - ожидаемый доход по действующему договору аренды, предусмотренный за период с 01.01.2019 до окончания действия договора аренды в корреспонденции со счетами учета предстоящих доходов от предоставления права пользования активом.

Кредиторская задолженность на 01.01.2019 составила – 146126714,66 руб. Увеличение по сравнению с показателями на начало 2018 года на 81 413 358,78 руб.

по счету 1 205 51 000 увеличение остатков субсидии прошлого года на -36189399,22 руб. Увеличение по счету 1 302 000 – текущая кредиторская задолженность за оказанные работы(услуги).

1 205 000 – 66159232,59 руб.

1 205 31 000 - 3510090,61руб. В т.ч.: 3505446,61- кредиторская задолженность образовалась в результате получения предоплаты от покупателей (заказчиков) по договорам на установку и эксплуатацию рекламных конструкций за первый год размещения рекламных конструкций (в соответствии с условиями договоров), 4644-за пользование материалами муниципального геофонда.

1 205 51 000 - 62649141,98 руб.-неисполненный остаток субсидий прошлого года:

от управления энергетики и тарифов Липецкой области неизрасходованные средства в объеме 26 149,14198 тыс. руб.,

от управления строительства и архитектуры Липецкой области-36500000,00 руб. в т.ч.: на выполнение работ по объекту «Общеобразовательная школа в 30, 31 микрорайонах в г. Липецке» в 2018 году дополнительно из областного бюджета были предусмотрены субсидии в объеме 21 500,0 тыс. руб. На выполнение работ по объекту «Реконструкция здания МБОУ ДОД ДЮСШ № 1 по ул. Циолковского, 31 а в г. Липецке» в 2018 году из областного бюджета были предусмотрены субсидии в объеме 15 000,0 тыс. руб.

В связи с невыполнением подрядной организацией запланированного на 2018 год объема работ, предусмотренные субсидии в полном объеме израсходованы не были.

1 302 00 000 -77789372,58 руб.- текущая кредиторская задолженность за оказанные работы (услуги). В т.ч.:

1 302 21 000 -32779,45 руб.Расчеты по услугам связи (телефонная связь)

1 302 23 000 -227185,51 руб. Расчеты по коммунальным расходам (водоснабжение, водоотведение, электроснабжение)

1 302 24 000 -1803681 руб. стоимость полученных в пользование помещений по возмездному договору аренды с АО «Липецкгражданпроект».

1 302 25 000 –189888,5 руб. Расчеты по работам, услугам по содержанию имущества (уборка помещения, технич. обслуживание и организация безопасности эксплуатации эл.хозяйства, содержание имущества многоквартирного дома);

1 302 26 000 –110013,96 руб. за проектные работы АО ПИ «Липецкгражданпроект» - (охрана, Консультант-плюс, медицинский осмотр водителей и прочее).

1 302 31 000 – 75259789,59 руб., в том числе задолженность подрядчикам по строящимся объектам - задолженность перед подрядчиком по реконструкции Петровского моста;

1 302 34 000 – 158731,51 руб. текущая задолженность поставщикам за товарно-материальные ценности для нужд учреждения(бензин, кабель).

1 302 96 000 – 7303,06 - индексация по решению суда ранее выплаченных средств на коэффициент инфляции Калтыгиной Т.Г. (платеж был возвращен банком в конце 2018 года в связи с необходимостью уточнения реквизитов, направлен на оплату 14.01.2019 г.)

1 303 00 000 –2175639,61 руб. - в т.ч. текущая задолженность по расчетам перед государственными внебюджетными фондами, расчеты по земельному налогу - . расчеты по НДС - 1412448,51 руб.

Сч. 303.04. Расчеты по НДС - 1 003 184,00 руб.

Сч. 303.05. Расчеты по прочим платежам в бюджет (транспортный налог, плата за негативное воздействие) – 10827,55 руб.

Сч. 303.12. Расчеты по налогу на имущество организаций- 3249,65 руб.

Сч.303.13. Расчеты по земельному налогу 1158378,41 руб.

Кредиторская задолженность по платежам в бюджет является текущей (за 4 квартал 2018 года). Оплата налогов в бюджет будет осуществляться учреждением по окончании налогового (отчетного) периода, в январе- феврале 2019 года.

Применение федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций гос.сектора «Аренда» в отчетности за 2018 год

С 01.01.2018 операции по договорам аренды и безвозмездного пользования отражаются в бухгалтерском учете организаций государственного сектора в соответствии с нормами федерального стандарта "Аренда", утвержденного приказом Минфина России от 31.12.2016 N 258н.

1. Учреждение является арендодателем, предоставляя во временное пользование имущество (тумбы для размещения информации – 118 штук.) рамках договоров операционной аренды:

- договор от 11.12.2017 № 70-04-01/17- срок действия договора- 4 месяца,

- договор от 03.05.2018 № 37-04-01/18- срок действия договора - 1 год.

В межотчетный период (на 01.01.2018) отражены операции:

- по признанию дебиторской задолженности по расчетам с пользователями имущества по арендным платежам по переходящему на 2018 год договору аренды (от 11.12.2017 №70-04-01/17) в сумме за оставшийся срок действия договора аренды – Дт 205.21 Кт 401.30.– 512 230,36 руб.;

- по признанию объема ожидаемого дохода от арендных платежей в сумме за оставшийся срок действия договора аренды – Дт.401.30 Кт 401.40.121 – 512 230,36 руб.

На дату заключения договора от 03.05.2018 №37-04-01/18 отражены операции по признанию ожидаемого объема дохода от арендных платежей, рассчитанного за весь срок пользования имуществом в рамках договора аренды – Дт 205.21 Кт 401.40 – 1 798 051,08 руб.

В связи с изменением количества тумб, переданных в аренду (проведение демонтажа из-за неудовлетворительного технического состояния тумб, невозможность использования части тумб из-за проведения дорожных работ) был произведен перерасчет стоимости арендной платы. Годовая арендная плата по договору от 03.05.2018 № 37-04-01/18 была скорректирована (уменьшена на 253 431,82 руб.). Дт. 205.21 кт. 401.40 253 431,82 руб. (со знаком «-»)

У учреждения в безвозмездном пользовании (относящееся к операционной аренде) находится недвижимое имущество - часть административного здания в рамках договоров безвозмездного пользования:

- договор от 09.11.2015 № 07-30-025/15

- договор от 01.10.2018 № 07-30-027/18

Право пользования объектом учета аренды на льготных условиях (в том числе безвозмездное пользование) принимается к учету по справедливой стоимости.

Договор безвозмездного пользования от 09.11.2015 №07-30-025/15 был заключен до 2018 года, срок окончания действия данного договора - 30.09.2018.

В межотчетный период (на 01.01.2018) отражены операции:

ф.0503173 счет Права пользования активами 0 11100000 -998359,62 руб.в т.ч. -обязательств заключенного договора аренды.

- по признанию права пользования объектом аренды в сумме справедливой стоимости арендных платежей (определяемой методом рыночных цен) за оставшийся срок использования имущества по договору безвозмездного пользования имуществом – Дт 111.42 Кт 401.30 – 998359,62 руб. (рыночная стоимость арендных платежей была определена на основании заключения специалиста - оценщика);

- по признанию доходов от безвозмездного пользования имуществом в сумме справедливой стоимости арендных платежей – Дт 401.30 Кт 401.40 – 998359,62 руб. Все расхождения связаны с применением федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций гос.сектора «Аренда» .

По входящим остаткам на начало года (на 01.01.2018): по сч. 205.21 в сумме -512 230,36 руб., по сч.111.40 в сумме – 998359,62 руб., по сч. 401. 40 в сумме - 655 187,26 руб. отражены в форме 0503173 Сведения об изменениях остатков валюты баланса.

Анализируя показатели отчетности формы 0503169:

В сведениях по дебиторской задолженности по Дт.и Кт. отражена сумма 49 682,00 руб., которая была ошибочно зачислена на лицевой счет учреждения в Управлении Федерального казначейства по Липецкой области как невыясненные доходы. Учреждением была сделана заявка на возврат данной суммы.

Ф 0503169 Дт.контроль с прошлым годом (внесены сведения в форму 0503173). В сведениях по дебиторской задолженности отклонение показателей на конец предыдущего отчетного года и на начало отчетного года по сч. 205.21 в сумме -512 230,36 руб., так как в межотчетный период (на 01.01.2018) отражена операция по расчетам с пользователями имущества по арендным платежам по переходящему на 2018 год договору аренды (от 11.12.2017 № 70-04-01/17) :

Дт. 205.21 Кт 401.30 – 512 230,36 руб. (Применение федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций гос.сектора).

В связи с переходом на положения федеральных стандартов бухгалтерского учета и финансовой отчетности внесены сведения в форму 0503169 «Кредиторская задолженность» за 2018 год по состоянию на 01.01.2018 года в части принятия к

учету обязательств заключенного договора аренды для размещения учреждения у АО «Липецкгражданпроект» в сумме 855402,72 руб., (в том числе в составе графы 12). Изменения отражены в форме 0503173

Расхождение показателей граф 7 и 8 формы 0503169 (дебиторская задолженность) объясняется следующим:

1. 264,91 – КПС 04120310308000242 (счет 206.21) – возврат дебиторской задолженности прошлых лет от поставщика услуг с последующим перечислением в доход бюджета;
2. 399,31- КПС 05031020143010414 (счет 206.26)- возврат денежных средств от поставщика услуг в связи с расторжением договора;
3. 4193,77 – КПС 050314101L5552414 (счет 206.26) - перенос кассовых расходов АО «ЛГЭК» в связи с выделением двух направлений использования субсидий, предусмотренных на формирование современной городской среды с присвоением им разных кодов цели , последующим изменением кодов цели по КПС;
4. 2094879,44 – КПС 070103201R0212414 (счет 206.26) перенос кассовых расходов в связи с уточнением бюджетной классификации по объекту “Детский сад (стр. №III-8) микрорайон Елецкий», в т.ч. ПАО Квадра – 2076353,44 (первичный перенос с последующим выделением двух направлений использования субсидий), Ростелеком – 18525,89;
5. 3767155,23 – КПС 070203201R0212414 (счет 206.26) - перенос кассовых расходов в связи с уточнением бюджетной классификации по объекту «Общеобразовательная школа в 30,31мкр.», в т.ч. ПАО «Квадра» - 3750793,42, Ростелеком – 16361,81.

Итого по счету 206.21 –264,91 руб.

по счету 206.26 – 5 866 627,75 руб.

Показатель в графе 6 по счету 206.23 в сумме 13679,96 является зачетом аванса за коммунальные услуги, оказываемые ПАО «Квадра» учреждению с закрытого договора на договор, заключенный с 01.12.2018 года.

Также в форме 0503169 за 2018 год отражены в качестве кредиторской задолженности резервы на неиспользованные отпуска.

В графах 5,7 формы 0503169 (кредиторская задолженность) содержатся следующие показатели, требующие пояснения:

1. 5 119 436,00 – неустойка в доход бюджета , удержанная у ООО «Сталь-М» из суммы выполненных работ по объекту «Благоустройство каменного лога» (КПС 05031020143010414310);
2. 1 176,00 – неустойка в доход бюджета , удержанная у ООО «Липецктехмонтажладка» из суммы выполненных работ по объекту «Сети нар.освещ. в р-не МБДОУ №25 в г.Липецке» (КПС 05031010240510414310);
3. 214 607,92 – в том числе 208 607,92 денежные средства в доход бюджета, взысканные по исполнительному листу с ООО «ЛДСП-1», 6000,00 -судебные расходы (госпошлина) понесенных ПАО «МТС» в ходе судебного разбирательства и взысканных по решению суда (КПС 0412999006050831291) (КПС 04129990003050831);

Расхождение графы №5 и графы №6 формы 169 (кредиторская задолженность) объясняется следующим:

1. 14 457,07 – перенос кассовых расходов по КПС 0412031030800242 (счет 302.21) по оплате услуг связи (ПАО «Ростелеком»)- прикрепление к корректным бюджетным обязательствам;
2. 40 751,94 –перенос кассовых расходов в связи с уточнением бюджетной классификации по КПС 050205301S6080414 (счет 302.26) за тех. присоединение по котельным ул.Арсеньева и ул.Ковалева (АО «Газпром газораспределение»);
3. 123 479,96 - перенос кассовых расходов в связи с уточнением бюджетной классификации по КПС 050205301S6080414 (счет 302.31) за СМР по тех. перевооружению котельной школы №35 с.Сселки (ООО «Эллада»);
4. 60 000,00 –перенос кассовых расходов в связи с выделением двух направлений использования субсидий, предусмотренных на формирование современной городской среды с присвоением им разных кодов цели по КПС 050310202L5552414 (счет 302.26) за оценку воздействия на природные ресурсы при благоустройстве общественных территорий (ООО «ЦНТУ в области рыбного хозяйства и природопользования»);
5. 1,00 – перенос кассовых расходов в связи с выделением двух направлений использования субсидий, предусмотренных на формирование современной городской среды с присвоением им разных кодов цели по КПС 050310202R5552414 (счет 302.34) за материалы для благоустройства общественных территорий (ИП Терехов);
6. 281 031 945,29 – перенос кассовых расходов в связи с выделением двух направлений использования субсидий, предусмотренных на формирование современной городской среды с присвоением им разных кодов цели , последующим изменением кодов цели по КПС 050314101L5552414 (счет 302.31) по благоустройству общественных территорий;
7. 341 511,97 – перенос кассовых расходов в связи с выделением двух направлений использования субсидий, предусмотренных на формирование современной городской среды с присвоением им разных кодов цели , последующим изменением кодов цели по КПС 050314101L5552414 (счет 302.26) по благоустройству общественных территорий;
8. 813 132,44 – – перенос кассовых расходов в связи с уточнением бюджетной классификации по КПС 070103201R0212414 (счет 302.26) – аванс ПАО «МРСК» за тех.присоединение по объекту “Детский сад (стр. №III-8) микрорайон Елецкий»;
9. 37 219 233,57 – перенос кассовых расходов в связи с уточнением бюджетной классификации по КПС 070103201R0212414 (счет 302.31) по СМР “Детский сад (стр. №III-8) микрорайон Елецкий»;
10. 0,02- перенос кассовых расходов в связи с уточнением расхода в разрезе направлений финансирования по СМР (КПС 070106106L1590414) (счет 302.31) «Строительство корпуса для ДОУ №30»- 0,01 руб., «Строительство корпуса для ДОУ №32» - 0,01 руб.
11. 269 156 330,87 – перенос кассовых расходов по КПС 070203201R0212414 (сч 302,31) : в связи с уточнением бюджетной классификации - 269 156 330,86 (СМР- 80055417,30 руб., оборудование – 691484,96 руб.), в связи с уточнением расхода в разрезе направлений финансирования 0,01 руб. (СМР).
12. 17 133 768,00 – перенос кассовых расходов по КПС 07020610341300414 (счет 302.31) в связи с уточнением бюджетной классификации – 17133768,00 по СМР «Школа жилой многоэтажной застройки по ул. 50 лет НЛМК (ООО «Сталь-М»);

13. 83 177 127,02 – перенос кассовых расходов в связи с уточнением бюджетной классификации по КПС 070206103L5200414 (счет 302.31) по объекту «Школа жилой многоэтажной застройки по ул. 50 лет НЛМК: СМР 82859789,01 (ООО “Сталь-М”), 317338.00 оборудование (ИП Грачев) , 0,01 оборудование (ИП Фарафонова);
14. 128 018 758,26 – перенос кассовых расходов в связи с уточнением бюджетной классификации по КПС 04090920153900414(счет 302.31) по объекту «Реконструкция и усиление Петровского моста и подходов к нему»: СМР (ООО “Уваровская ПМК-22”);
- 98 170,00 – перенос кассовых расходов в связи с уточнением бюджетной классификации по КПС 040909201L3900414 (счет 302.26) по объекту «Реконструкция и усиление Петровского моста и подходов к нему»: проектные работы (ООО “Центр Реставрации”);
 - 42 462 248,00 – перенос кассовых расходов в связи с уточнением бюджетной классификации по КПС 040909201L3900414 (счет 302.31) по объекту «Реконструкция и усиление Петровского моста и подходов к нему»: СМР (ООО “Уваровская ПМК-22”);
 - 22 383,66 - возврат денежных средств в связи с изменением расчетного счета получателя алиментов по КПС 04120310308000111 (счет 302.11)
 - 0,01 – перенос кассовых расходов в связи с уточнением состояния межобъектных расчетов с ПАО «Квадра- Липецкая генерация» КПС 04120310308000244 (счет 302.23)
 - 5 574,74 – перенос кассовых расходов по материальным ценностям, ошибочно оплаченным с другого КПС (КПС 04120310308000244) (счет 302.34)
 - 28 134,00- корректировка кассовых расходов по КПС 04090920142220414 "Дор. трансп. инфр. мкр. Елецкий" Липецкгражданпроект - Авторский надзор (счет 302.26)
 - 150 000,00- перенос кассовых расходов по проведению судебной товароведческой экспертизы с КПС04120310308000244 на новое КПС 04129990003050244 (сч.302.26)
 - 7 303,06- возврат банком перечисления (индексация по решению суда ранее выплаченных средств на коэффициент инфляции) Калтыгиной Т.Г. в связи с необходимостью уточнения реквизитов КПС 04129990003050831 (счет 302.96)
 - 49 682,00 руб. РЗПР - 0503 обусловлено восстановлением кассовых расходов (компенсацией конкретных кассовых расходов) текущего финансового года на сумму 49 682,00 руб. была отражена в учете учреждения как восстановление кассового расхода текущего финансового года. Изначально это была оплата в рамках договора за поставку материальных ценностей и денежные средства были зачислены как невыясненные доходы в связи с тем, что расчетный счет у поставщика был закрыт.
 - В сведениях по кредиторской задолженности отклонение показателей по счету 302.21 (РЗПР - 0113) гр.5 – изменение задолженности - увеличение всего – 67 524,68 руб. и гр.6 – изменение задолженности – увеличение - неденежные расчеты – 67 524,44 руб. обусловлено восстановлением кассовых расходов на сумму 0,24 руб. вследствие переноса кассовых расходов по уплате пени за нарушение условий договора по услугам связи которые ошибочно были осуществлены со счета 302.21.

Операция по возврату кассовой выплаты отражена в учете следующим образом:
Дт.304.05 Кт. 302.21.

Итого переносов и возвратов кассовых расходов на сумму 859 904 310,88 руб., в том числе по счетам учета:

302.11 – 22383,66

302.21 – 14457,07

302.23 – 0,01

302.26 – 1531700,35

302.31 – 858 322 890,99

302.34 – 5575,74

302.96 – 7303,06

Форма 0503169 по атрибуту 3 (средства во временном распоряжении) по результатам 2018 года не предоставляется.

Применение федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций гос.сектора «Аренда» в отчетности за 2018 год

С 01.01.2018 операции по договорам аренды и безвозмездного пользования отражаются в бухгалтерском учете организаций государственного сектора в соответствии с нормами федерального стандарта "Аренда", утвержденного приказом Минфина России от 31.12.2016 N 258н.

1. Учреждение является арендодателем, предоставляя во временное пользование имущество (тумбы для размещения информации – 118 штук.) рамках договоров операционной аренды:

- договор от 11.12.2017 № 70-04-01/17- срок действия договора- 4 месяца,

- договор от 03.05.2018 № 37-04-01/18- срок действия договора - 1 год.

В межотчетный период (на 01.01.2018) отражены операции:

- по признанию дебиторской задолженности по расчетам с пользователями имущества по арендным платежам по переходящему на 2018 год договору аренды (от 11.12.2017 №70-04-01/17) в сумме за оставшийся срок действия договора аренды – Дт 205.21 Кт 401.30.– 512 230,36 руб.;

- по признанию объема ожидаемого дохода от арендных платежей в сумме за оставшийся срок действия договора аренды – Дт.401.30 Кт 401.40.121 – 512 230,36 руб.

На дату заключения договора от 03.05.2018 №37-04-01/18 отражены операции по признанию ожидаемого объема дохода от арендных платежей, рассчитанного за весь срок пользования имуществом в рамках договора аренды – Дт 205.21 Кт 401.40 – 1 798 051,08 руб.

В связи с изменением количества тумб, переданных в аренду (проведение демонтажа из-за неудовлетворительного технического состояния тумб, невозможность использования части тумб из-за проведения дорожных работ) был произведен

перерасчет стоимости арендной платы. Годовая арендная плата по договору от 03.05.2018 № 37-04-01/18 была скорректирована (уменьшена на 253 431,82 руб.). Дт. 205.21 кт. 401.40 253 431,82 руб. (со знаком «-»)

У учреждения в безвозмездном пользовании (относящееся к операционной аренде) находится недвижимое имущество - часть административного здания в рамках договоров безвозмездного пользования:

- договор от 09.11.2015 № 07-30-025/15

- договор от 01.10.2018 № 07-30-027/18

. Право пользования объектом учета аренды на льготных условиях (в том числе безвозмездное пользование) принимается к учету по справедливой стоимости.

Договор безвозмездного пользования от 09.11.2015 №07-30-025/15 был заключен до 2018 года, срок окончания действия данного договора - 30.09.2018.

В межотчетный период (на 01.01.2018) отражены операции:

- по признанию права пользования объектом аренды в сумме справедливой стоимости арендных платежей (определяемой методом рыночных цен) за оставшийся срок использования имущества по договору безвозмездного пользования имуществом – Дт 111.42 Кт 401.30 – 142 956,90 руб. (рыночная стоимость арендных платежей была определена на основании заключения специалиста - оценщика);

- по признанию доходов от безвозмездного пользования имуществом в сумме справедливой стоимости арендных платежей – Дт 401.30 Кт 401.40 – 142 956,90 руб.

Все расхождения походящим остаткам на начало года (на 01.01.2018): по сч. 205.21 в сумме -512 230,36 руб., по сч.111.40 в сумме – 142 956,90 руб., по сч. 401. 40 в сумме - 655 187,26 руб. отражены в форме 0503173 Сведения об изменениях остатков валюты баланса.

В связи с переходом на положения федеральных стандартов бухгалтерского учета и финансовой отчетности внесены сведения в форму 0503173 «Сведения об изменении остатков валюты баланса» по состоянию на 01.01.2018 года в части принятия к учету заключенного договора аренды для размещения учреждения у АО «Липецкгражданпроект» в сумме 855402,72 руб.

В связи с изменением состава групп основных средств, отдельные объекты основных средств, отраженные на балансовых счетах учета до 1 января 2018 года, были переведены в другую учетную группу без изменения их балансовых оценок и сумм накопленной амортизации, Так, учтенные на сч. 101 «Сооружения – недвижимое имущество учреждения», в сумме 251465,00 были переведены на счет 0 101 12 000 «Нежилые помещения (здания и сооружения) – недвижимое имущество учреждения», как и начисленная на указанное имущество амортизация 88989,81 руб.

Кроме того в 2018 году в форму 0503168 добавлены строки 071, 072 учитывающие вложения в основные средства . Данные факты стали причиной возникновения расхождений при сверке формы 0503168 с аналогичной формой за 2017 год.

Сведения о наличии имущества и обязательств на забалансовых счетах.

По состоянию на 01.01.2019 года в составе имущества, полученного в пользование на 01 забалансовом счете находятся программы на сумму 159380,00 руб., подлежащие списанию по завершению сроков действия договоров на неисключительные права пользования.

Форма 0503324 Средства федерального бюджета поступили в сумме 1429968526,87 руб. Остатка нет. Возвращено 760425,9 руб. за нарушение значения показателя результативности ввода кв. метров жилья (обязательства-117 тыс.кв.м.) по итогам 2017 года в мк. «Елецкий» (выполнено-114,8 кв.м).

Раздел 5. Прочие вопросы деятельности.

Сведения об исполнении судебных решений (ф. 0503296) по итогам 2018 года содержит сведения об обязательствах в сумме 738060,15 рубля, исполнено-730757,09 руб. в том числе:

(ИП Гаврилов Павел Сергеевич) по исполнительному листу ФС № 019462787 госпошлина 3000 руб., ФС № 019469569 от 29.12.2017-о взыскании судебных расходов 47000 руб.

- 6000 – возмещение судебных расходов ПАО «МТС» по решению суда (отражено на сайте Департамента финансов г. Липецка),

- 2903,13 - судебные расходы ПАО «Квадра» (возмещение гос.пошлины в размере 2000руб, пени по оплате теплоэнергии 903,13руб) отражено на сайте Департамента финансов г. Липецка ,

- 610 008,10 - задолженность перед ПАО «Квадра» за теплоэнергию по объекту «Школа в микрорайоне «Елецкий». I этап» (отражено на сайте Департамента финансов г. Липецка),

- 15200,00 – возмещение судебных расходов ПАО «Квадра» за теплоэнергию по объекту «Школа в микрорайоне «Елецкий». I этап» (отражено в том же исполнительном документе, что и сумма 610 008,10, на сайте Департамента финансов г.Липецка не фигурирует),

- 46645,86 руб. ежемесячная выплата за 2018 года по решению суда за нанесение вреда здоровью Калтыгиной Т.Г. (январь – сентябрь по 3642,66, октябрь – ноябрь по решению суда о повышении сумм в связи с инфляцией по 4620,64)

В числе поступивших и неоплаченных с начала года денежных обязательств сумма 7303,06- индексация по решению суда ранее выплаченных средств на коэффициент инфляции Калтыгиной Т.Г. (платеж был возвращен банком в конце 2018 года в связи с необходимостью уточнения реквизитов, направлен на оплату 14.01.2019 г.)

В показателях ф.0503296 не отражена сумма 111000,00 за выполненные работы по выносу волоконно-оптической линии связи за пределы подъездной автодороги микрорайона «Елецкий» (работы выполнялись по решению суда), которые были оплачены в рамках затрат по объекту «Дорожно-транспортная инфраструктура микрорайона «Елецкий»(61104090920140510310).

В связи с изменением состава групп основных средств, отдельные объекты основных средств, отраженные на балансовых счетах учета до 1 января 2018 года, были переведены в другую учетную группу без изменения их балансовых оценок и сумм накопленной амортизации, Так, учтенные на сч. 101 «Сооружения – недвижимое имущество учреждения», в сумме 251465,00

были переведены на счет 0 101 12 000 «Нежилые помещения (здания и сооружения) – недвижимое имущество учреждения», как и начисленная на указанное имущество амортизация 88989,81 руб.

Кроме того в 2018 году в форму 0503168 добавлены строки 071, 072 учитывающие вложения в основные средства. Данные факты стали причиной возникновения расхождений при сверке формы 0503168 с аналогичной формой за 2017 год.

Сведения о наличии имущества и обязательств на забалансовых счетах.

По состоянию на 01.01.2019 года в составе имущества, полученного в пользование на 01 забалансовом счете находятся программы на сумму 159380,00 руб., подлежащие списанию по завершению сроков действия договоров на неисключительные права пользования. Шкафы с антресолями в количестве 24 шт. переданы учреждением собственнику имущества и по состоянию на 01.01.2019 года на забалансовом счете не числятся.

Форма 0503190

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

Сметная стоимость на отчетную дату (01.01.2019 года) по объектам капитального строительства не является неизменной величиной, корректируется согласно фактически формируемой либо планируемой (с учетом выявленных непредвиденных работ и т.д.) стоимостей объектов. В связи с чем контрольная сверка данных о сметной стоимости на 01.01.2018 и 01.01.2019 по ряду объектов может не совпадать как в сторону увеличения, так и в сторону уменьшения (что не является ошибкой, учитывая специфику деятельности учреждения).

По ряду объектов незавершенного строительства (коды строк 100,300) плановые сроки окончания реализации ранее 2018 года, что связано с завершением строительства в году, указанном в колонке 14 и поэтапной передачей затрат по данным объектам эксплуатирующим организациям.

Затраты по объектам в стадии проектирования, потерявшие актуальность по состоянию на текущий год, были списаны на основании постановления Департамента градостроительства и архитектуры администрации города Липецка (документация передана для хранения в архив города Липецка).

Анализ внутридокументного контроля 0503190. Нижеперечисленные объекты переходили из одного раздела формы 0503190 в другой в течение отчетного периода (что отражено в предупреждениях внутриформенного контроля) :

1. Реконструкция Петровского моста через р.Воронеж (учетный №6114270100003310179708102861) - объект построен в 2018 году, сдан в эксплуатацию, готовится пакет документов по передаче объекта (в т.ч. гос. регистрации), в соответствии с методическими указаниями показатели отражены в разрезе строк 100,300 .
2. Блочная- модульная котельная для жилого дома по ул. Ковалева (учетный №6114270100003310179708188981) - введен в эксплуатацию, не прошел гос. регистрацию, в соответствии с методическими указаниями показатели отражены в разрезе строк 100,300 .

3. Детский сад (стр.№III-8) в микрорайоне "Елецкий" в г.Липецке (учетный №6114270100003310179708121001) - введен в эксплуатацию, не прошел гос. регистрацию, в соответствии с методическими указаниями показатели отражены в разрезе строк 100,300 .

4.Электроснабжение 30,31,32 мкр. г.Липецка (2 этап) (учетный №6114270100003310179708105522) - в процессе строительства, в связи с чем перешел из категории проектных работ (в соответствии с методическими указаниями показатели отражены в разрезе строк 100,400 (410).

В связи с оптимизацией системы учета затрат незавершенного строительства в 2018 году устранены дублирующие коды объектов , отраженные в отчете за 2017 год (первоначально возникшие из-за нахождения объектов в различных группах учета):

1. Кладбище трад.захорон.с.Желтые пески, ул. Космонавтов и ул.Садовая (участок №2) - 52 730,78 руб.
2. Школа жилой многоэтажной застройки по ул.50 лет НЛМК - 4 288 294,36 руб.
3. Строительство основания футб. поля с подогревом ДЮШ на терр. МУ СК "Сокол" - 10 967 556,23 руб

№ п/п	Наименование объекта незавершенного строительства	Плановые сроки списания объекта	Остаток непереданных затрат, находящихся на балансе МКУ "Управление строительства г.Липецка" по состоянию на 01.12.2018 г.	Причины списания
1	2	3	4	5
1	Водопровод к жилым домам №28,30 по ул. Елецкой	конец 2018 - начало 2019	175 675,57	Работы по строительству объекта выполнялись без разрешительной документации по поручению администрации города Липецка для подключения жилых домов участников ВОВ к магистральным сетям водоснабжения. Затраты по

				объекту передать невозможно, требуется их списание.
2	Водопровод по ул. Гранитная, д.1	конец 2018 - начало 2019	651 471,85	Работы по строительству объекта выполнялись без разрешительной документации по поручению администрации города Липецка для подключения жилых домов участников ВОВ к магистральным сетям водоснабжения. Затраты по объекту передать невозможно, требуется их списание.
3	Водопровод по ул.Гранитная,д.119	конец 2018 - начало 2019	1 198 457,47	Работы по строительству объекта выполнялись без разрешительной документации по поручению администрации города Липецка для подключения жилых домов участников ВОВ к магистральным сетям водоснабжения. Затраты по объекту передать невозможно, требуется их списание.

4	Водопровод по ул.Индустриальная,76	конец 2018 - начало 2019	106 759,55	Работы по строительству объекта выполнялись без разрешительной документации по поручению администрации города Липецка для подключения жилых домов участников ВОВ к магистральным сетям водоснабжения. Затраты по объекту передать невозможно, требуется их списание.
5	Водопровод по ул.Луговой, д.11	конец 2018 - начало 2019	311 759,11	Работы по строительству объекта выполнялись без разрешительной документации по поручению администрации города Липецка для подключения жилых домов участников ВОВ к магистральным сетям водоснабжения. Затраты по объекту передать невозможно, требуется их списание.
6	Водопровод ул.Можайского, д.8	конец 2018 - начало 2019	116 862,99	Работы по строительству объекта выполнялись без разрешительной документации по поручению администрации города Липецка для подключения жилых домов участников ВОВ к магистральным сетям водоснабжения. Затраты по объекту передать невозможно, требуется их списание.

7	Водоснабжение и канализация к дому по ул.3.Космодемьянской	конец 2018 - начало 2019	53 898,40	Работы по строительству объекта выполнялись без разрешительной документации по поручению администрации города Липецка для подключения жилых домов участников ВОВ к магистральным сетям водоснабжения. Затраты по объекту передать невозможно, требуется их списание.
8	Детский сад в пос. Силикатный завод ул. Астраханская	конец 2018- начало 2019	1 500 835,72	В 2003 году были выполнены работы по устройству фундаментов детского сада. В связи с решением Администрации города Липецка дальнейшие работы по строительству были приостановлены. Необходимо списание затрат, так как данные работы не актуальны.
9	Реконструкция системы теплоснабжения здания МУ «МФЦ»	конец 2018- начало 2019	2 598 243,09	В рамках объекта в 2010 году в целях осуществления технологического присоединения здания МФЦ к сети теплоснабжения были выполнены работы по реконструкции существующей теплосети, находящейся на балансе ОАО "ЛГЭК", в связи с чем произведенные затраты по тех. присоединению департаментом соцзащиты на

				балан приняты не были. Требуется их списание.
10	Строительство основания футб. поля с подогревом ДЮШ на территории МУ СК "Сокол" (технологическое присоединение)	конец 2018 - начало 2019	10 967 556,23	В 2014 году выполнены работы по тех.присоединению системы подогрева поля. В связи с невозможностью передачи указанных затрат необходимо их списание.
11	Электроснабжение 10 кВ 28,29 мкр.	конец 2018 - начало 2019	133 645,17	Строительство выполнено, объект введен в эксплуатацию 20 марта 2008 года. В настоящее время не переданы затраты на тех.обслуживание объекта, произведенные до момента регистрации объекта в муниципальную собственность. В связи с невозможностью передачи затрат необходимо их списание.
x	Итого:	x	17 815 165,15	x

Пояснения в части неосвоенных субсидий 2018 года.

На завершение строительства объекта «Дорожно-транспортная инфраструктура жилой застройки в районе ул. Опытной, Лебедянского шоссе, ул. Виктора Музыки в г. Липецке» из бюджета Липецкой области были предусмотрены субсидии в объеме 57698,3 тыс. руб. В свою очередь в бюджете города Липецка на строительство объекта было предусмотрено 5793,0 тыс. руб.

По итогам 2018 года остаток неизрасходованных средств составил 30 146,12819 тыс. руб., в том числе субсидии из бюджета Липецкой области - 27 065,26319 тыс. руб., средства городского бюджета – 3 080,865 тыс. руб.

В связи с не выполнением подрядной организацией ООО «Промтехника-2» работ по строительству объекта в сроки, установленные муниципальным контрактом, а также не выполнением в 2018 году работ по выносу кабельных линий, находящихся в собственности филиала ПАО «МРСК Центра» - «Липецкэнерго», работы по строительству вышеуказанного объекта в запланированные сроки завершены не были.

о ходе реализации муниципальной программы города Липецка
«Градостроительная деятельность на территории города Липецка
на 2017 – 2022 годы» за 2018 год

На строительство объекта «Детский сад (стр. № III-8) в микрорайоне «Елецкий» в г. Липецке» в 2018 году всего предусмотрено 208776,08779 тыс. руб., По итогам отчетного периода всего израсходовано 176591,90201 тыс. руб., что составляет 84,6 % от всего предусмотренных средств.

Не освоение средств в полном объеме связано с тем, что фактическая стоимость строительства объекта сложилась ниже первоначально запланированной.

Субсидии предусмотрены в рамках государственной программы Российской Федерации «Обеспечение доступным и комфортным жильем и коммунальными услугами граждан Российской Федерации».

Муниципальный контракт на строительство объекта «Детский сад (стр. № III-8) в микрорайоне «Елецкий» в г. Липецке» на 350 мест был заключен 05 февраля 2018 года со сроком завершения работ в декабре 2018 года.

Строительство детского сада выполнено, объект введен в эксплуатацию 26 декабря 2018 года.

В связи с тем, что ООО «Лифтнова» в декабре 2018 года не предъявила к оплате документы на поставку оборудования на сумму 528 137,50 руб. Средства, в целях оплаты за поставленное оборудование планируется восстановить в бюджете города Липецка на 2019.

Субсидии в объеме 665704,82857 тыс. руб., предусмотрены в рамках государственной программы Российской Федерации «Обеспечение доступным и комфортным жильем и коммунальными услугами граждан Российской Федерации». Не полное освоение средств связано с тем, что фактическая стоимость строительства объекта сложилась ниже первоначально запланированной.

Кроме того, из областного бюджета дополнительно были предусмотрены субсидии в объеме 21500,0 тыс. руб. Не освоение предусмотренных средств связано с тем, что дополнительный объем работ по объекту сложился ниже запланированного.

о ходе реализации муниципальной программы города Липецка
«Развитие образования города Липецка на 2017 – 2022 годы»
за 2018 год

Всего по Программе на выполнение мероприятия в составе Подпрограммы 1 «Повышение доступности и качества услуг в системе общего образования» муниципальному казенному учреждению «Управление строительства города Липецка» в 2018 году всего было предусмотрено 794034,553 тыс. руб., По итогам 2018 года израсходовано 527777,7 тыс. руб., что составляет

66,5 % от всего предусмотренных средств. На выполнение основного мероприятия «Совершенствование инфраструктуры общеобразовательных учреждений и учреждений дошкольного образования путем строительства и реконструкции» было предусмотрено 336882,053 тыс. руб. По итогам 2018 года израсходовано 132426,4 тыс. руб. или 39,3 % от всего предусмотренных средств. Средства предусмотрены на следующие объекты:

На объект «Реконструкция здания МБОУ ДОД ДЮСШ № 1 по ул. Циолковского, 31а в г. Липецке» в бюджете города Липецка на 2018 год было предусмотрено 20950,0 тыс. руб., По итогам отчетного периода израсходовано 2784,9 тыс. руб. средств городского бюджета, что составляет 13,3 % от всего предусмотренных средств. Средства в сумме 2200,0 тыс. руб. были предусмотрены на корректировку проектно-сметной документации.

Проектом предусмотрено строительство пристройки с переходом к существующему зданию с устройством в ней спортзала для занятий художественной гимнастикой.

Муниципальный контракт на корректировку проектно-сметной документации был заключен 13 апреля 2018 года.

Проектно-сметная документация выполнена, расчеты проведены.

На строительство объекта в 2018 году из бюджета Липецкой области были предусмотрены субсидии в объеме 15000,0 тыс. руб., в 2019 году планируется выделение субсидий в объеме 53000,0 тыс. руб.

В связи с поздней разработкой проектно-сметной документации, и в связи с этим поздним (17 декабря 2018 года) заключением муниципального контракта на выполнение работ по реконструкции объекта, работы подрядной организацией ООО «Старатель», запланированные на 2018 год не выполнены.

В целях обеспечения финансирования выполнения работ по реконструкции вышеуказанного объекта, неизрасходованные по итогам 2018 года субсидии из областного бюджета в объеме 15 000 000,0 руб. планируется восстановить городу Липецку в феврале 2019 года.

3. На объект «Строительство корпуса для ДОУ № 37 в г. Липецке» в бюджете города Липецка в 2018 году было предусмотрено 6963,5 тыс. руб. По итогам отчетного периода израсходовано 3260,8 тыс. руб. или 46,8 % от предусмотренных средств.

Низкое освоение предусмотренных средств связано с тем, что ресурсоснабжающие организации не предъявили счета на оплату авансов по контрактам на технологическое присоединение объекта к инженерным сетям.

Строительство корпуса для ДОУ осуществляется при софинансировании из федерального, областного и городского бюджетов в рамках государственной программы Российской Федерации «Развитие образования» в целях создания в образовательных организациях дополнительных мест для детей в возрасте от двух месяцев до трех лет.

Муниципальный контракт на строительство коробки здания пообъекту заключен с ООО «Липецксантехмонтаж-1» 06 ноября 2018 года на сумму 74534777,38 руб. со сроком завершения работ 01 августа 2019 года. По итогам 2018 года выполнение работ составило на сумму 12591773,0 руб.

На объект «Строительство корпуса для ДОУ № 50 в микрорайоне «Елецкий» г. Липецка» в бюджете города Липецка в 2018 году было предусмотрено 1420,1 тыс. руб. По итогам отчетного периода израсходовано 771,9 тыс. руб. или 54,4 % от предусмотренных средств.

Низкое освоение предусмотренных средств связано с тем, что ресурсоснабжающие организации не предъявили счета на оплату авансов по контрактам на технологическое присоединение объекта к инженерным сетям.

Строительство корпуса для ДОУ осуществляется при софинансировании из федерального, областного и городского бюджетов в рамках государственной программы Российской Федерации «Развитие образования» в целях создания в образовательных организациях дополнительных мест для детей в возрасте от двух месяцев до трех лет.

Муниципальный контракт на строительство коробки здания по объекту заключен с ООО «Липецксантехмонтаж-1» 06 ноября 2018 года на сумму 74160231,0 руб. со сроком завершения работ 01 августа 2019 года. По итогам 2018 года выполнение работ составило на сумму 13427886,0 руб.

На объект «Строительство корпуса для ДОУ № 17 в г. Липецке» в бюджете города Липецка в 2018 году было предусмотрено 1676,4 тыс. руб. По итогам отчетного периода израсходовано 1495,3 тыс. руб. или 89,2 % от предусмотренных средств.

Низкое освоение предусмотренных средств связано с тем, что фактический объем прочих работ на 2018 год сложился ниже запланированного.

На объект «Строительство корпуса для ДОУ № 119 в г. Липецке» в бюджете города Липецка в 2018 году предусмотрено 886,2 тыс. руб. По итогам отчетного периода израсходовано 785,1 тыс. руб. или 88,6 % от предусмотренных средств.

Низкое освоение предусмотренных средств связано с тем, что фактический объем прочих работ на 2018 год сложился ниже запланированного.

Муниципальный контракт на строительство коробки здания корпуса для ДОУ № 119 в г. Липецке планируется объявить в феврале 2019 года со сроком завершения работ 01 августа 2019 года.

На выполнение мероприятий по созданию в субъектах Российской Федерации дополнительных мест для детей в возрасте от 2 месяцев до 3 лет в образовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по образовательным программам дошкольного образования в 2018 году было предусмотрено 297607,828 тыс. руб., По итогам отчетного периода израсходовано 116235,7 тыс. руб., что составляет 39,1 % от всего предусмотренных средств. Средства предусмотрены на строительство вышеуказанных корпусов для дошкольных образовательных учреждений:

- строительство корпуса для ДОУ № 37 в г. Липецке;
- строительство корпуса для ДОУ № 30 в 29 микрорайоне г. Липецка;
- строительство корпуса для ДОУ № 50 в микрорайоне «Елецкий» г. Липецка;
- строительство корпуса для ДОУ № 32 в г. Липецке;
- строительство корпуса для ДОУ № 17 в г. Липецке;
- строительство корпуса для ДОУ № 38 в г. Липецке;
- строительство корпуса для ДОУ № 119 в г. Липецке.

Низкое освоение средств связано с поздней разработкой проектно-сметной документации и в связи с этим поздним (6, 7 и 9 ноября 2018 года) заключением муниципальных контрактов на строительство 6-ти корпусов, в связи с чем, запланированный к выполнению на 2018 год в соответствии с заключенными контрактами объем работ не был выполнен.

На выполнение основного мероприятия «Модернизация инфраструктуры общего образования» было предусмотрено 456152,4 тыс. руб. По итогам 2018 года всего израсходовано 394351,2 тыс. руб., что составляет 86,5 % от всего предусмотренных средств. В рамках указанного мероприятия средства в полном объеме предусмотрены на строительство объекта «Школа жилой многоэтажной застройки по ул. 50 лет НЛМК в г. Липецке». Муниципальный контракт на строительство школы заключен 11 октября 2017 года с ООО «Сталь-М».

Низкое освоение средств связано с невыполнением подрядной организацией ООО «Сталь-М» запланированного к выполнению на 2018 год объема работ.

о ходе реализации муниципальной программы города Липецка
«Формирование современной городской среды города Липецка
на 2018 – 2022 годы» за 2018 год

На выполнение мероприятий по формированию современной городской среды в части реализации мероприятий по благоустройству территорий общего пользования в 2018 году предусмотрено 281 310 000,0 руб.

Не освоение в полном объеме предусмотренных средств, связано с отменой Управлением Федеральной антимонопольной службы по Липецкой области в декабре 2018 года аукциона на приобретение малых архитектурных форм на сумму 19 189 000,0 руб. и экономией средств, сформировавшейся в результате проведенных аукционов на выполнение работ и приобретение оборудования.

В состав отчетности за 2018 год м в виду отсутствия числовых показателей не вошли следующие формы отчетности: сведения о результатах деятельности (ф. 0503162), сведения о целевых иностранных кредитах (ф.0503167), сведения о финансовых вложениях получателя бюджетных средств. администратора источников финансирования дефицита бюджета (ф. 0503171), сведения о государственном (муниципальном) долге, предоставленных бюджетных кредитах (ф.0503172), сведения о доходах бюджета от перечисления части прибыли (дивидендов) государственных (муниципальных) унитарных предприятий, иных организаций с государственным участием в капитале (ф.0503174), справка о суммах консолидируемых поступлений, подлежащих зачислению на счет бюджета (ф. 0503184), сведения о проведении инвентаризаций (таблица № 6), сведения о результатах внешних контрольных мероприятий (таблица №7).

В учреждении была проведена ежегодная инвентаризация в целях подтверждения показателей годовой бюджетной отчетности в части выявленных расхождений (приказ от 01.12.2018 № 23/1). Расхождений по результатам инвентаризации не выявлено.

Руководитель

(подпись)

(расшифровка подписи)

Руководитель планово-

экономической службы

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

(подпись)

(расшифровка подписи)

" ____ " _____ 20 ____ г.

Документ подписан электронной подписью.

Руководитель(Ковалев Александр Иванович)