

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

на 1 января 2020 г.

Форма по ОКУД
Дата

КОДЫ
0503160
01.01.2020
по ОКПО 69906837
Глава по БК 944
по ОКТМО 57701000
по ОКЕИ 383

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

Муниципальное казенное учреждение "Пермская дирекция
дорожного движения"

Глава по БК

Наименование бюджета
(публично-правового образования)

бюджет городского округа - город Пермь

по ОКТМО

Периодичность: месячная, квартальная, годовая

Единица измерения: руб.

по ОКЕИ

Раздел 1 "Организационная структура субъекта бюджетной отчетности"

Муниципальное казенное учреждение "Пермская дирекция дорожного движения" (далее – Учреждение) создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Бюджетным кодексом Российской Федерации, постановлением администрации города Перми от 28.01.2011 № 24 "О порядке создания, реорганизации, изменения типа и ликвидации муниципальных учреждений города Перми, утверждения уставов муниципальных учреждений города Перми и внесения в них изменений", постановлением администрации города Перми от 30.03.2011 №117 "О создании муниципального казенного учреждения "Пермская дирекция дорожного движения".

Финансовое обеспечение деятельности Учреждения осуществляется за счет средств бюджета города на основании бюджетной сметы. Учреждение в своей работе руководствуется Конституцией Российской Федерации, законодательством Российской Федерации, законодательством Пермского края (области), Уставом города Перми, правовыми актами города Перми и Уставом муниципального казенного учреждения "Пермская дирекция дорожного движения".

Функции и полномочия учредителя Учреждения с 01 января по 30 сентября 2019 года осуществлялись департаментом дорог и транспорта администрации города Перми по поручению администрации города Перми. Код главы главного распорядителя бюджетных средств: 945.

Функции и полномочия учредителя Учреждения с 01 октября 2019 года осуществляет департамент дорог и благоустройства администрации города Перми по поручению администрации города Перми в соответствии с решением Пермской городской Думы от 25 июня 2019 г. №141 "О департаменте транспорта администрации города Перми, о департаменте дорог и благоустройства города Перми и о признании утратившими силу отдельных решений Пермской городской Думы", постановлением администрации города Перми от 30.03.2011 №117 (с изменениями). Код главы главного распорядителя бюджетных средств: 944.

Функции и полномочия собственника имущества осуществляет департамент имущественных отношений администрации города Перми по поручению администрации города Перми.

Мероприятия внешнего муниципального финансового контроля в отношении Учреждения осуществляет Контрольно-счетная палата города Перми.

Место нахождения и юридический адрес Учреждения: 614000, г. Пермь, ул. Пермская, 2а.

Учреждение является юридическим лицом с момента регистрации в УФНС, имеет имущество на праве оперативного управления, самостоятельный баланс, печать со своим наименованием, штампы, бланки, иные необходимые реквизиты. Организационно-правовая форма - (75404) Муниципальное казенное учреждение.

Заключение и оплата Учреждением муниципальных контрактов, подлежащих исполнению за счет бюджетных средств, производится от имени муниципального образования город Пермь, в пределах доведенных Учреждению лимитов бюджетных обязательств с учетом принятых и неисполненных обязательств.

Основной вид деятельности Учреждения (ОКВЭД) - 71.12.2 "Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика".

Основные направления деятельности:



обеспечение обустройства автомобильных дорог общего пользования местного значения города Перми, трамвайных путей, мостов, путепроводов, тоннелей и эстакад в границах города Перми следующими элементами: светофорами, устройствами для регулирования дорожного движения, дорожными знаками, дорожными ограждениями, направляющими устройствами, искусственными неровностями, демонтаж соответствующих элементов обустройства автомобильных дорог общего пользования местного значения, обеспечение нанесения, ухода, восстановления и удаления дорожной разметки, обеспечение содержания и ремонта дорожных знаков, обеспечение содержания, ремонта, дооборудования светофоров, обеспечение обустройства и функционирования парковок (парковочных мест), в том числе используемых на платной основе, расположенных на автомобильных дорогах общего пользования местного значения города Перми. Более подробная информация об основных направлениях деятельности представлена в таблице №1 "Сведения об основных направлениях деятельности".

Приносящая доход деятельность Учреждением в отчетном периоде не осуществлялась.

Учреждение наделено полномочиями администратора поступлений в бюджет города Перми.

Имущество Учреждения закреплено за ним на праве оперативного управления в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации. Закрепление муниципального имущества на праве оперативного управления осуществляется департаментом имущественных отношений администрации города Перми целевым назначением и оформляется распоряжением департамента.

Руководитель - начальник учреждения Кис Максим Леонидович, имеющий право первой подписи, действующий на основании Устава, утвержденного распоряжением департамента дорог и транспорта администрации города Перми от 08.04.2011 №СЭД-12-01-05-10 и приказа начальника департамента дорог и транспорта администрации города Перми от 08.04.2011 №СЭД-12-01-30-18, главный бухгалтер – Мухина Вера Пантелимоновна, имеющая право второй подписи, действующая на основании приказа начальника учреждения от 03.04.2012 № 26-л. Руководитель финансово-экономической (планово-экономической, планово-финансовой) службы - начальник финансово-экономического отдела Терехова Юлия Михайловна, действующая на основании приказа начальника учреждения от 19.03.2013 №57-л, в электронном виде отчетность подписывает заместитель начальника учреждения Белочицкая Ольга Юрьевна, осуществляющая общее руководство финансово-экономической (планово-экономической, планово-финансовой) службой, действующая на основании приказа начальника учреждения от 15.06.2011 №1

Пояснительная записка представлена в соответствии с требованиями Инструкции о порядке составления и предоставления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, утвержденной приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28.12.2010 № 191н (далее – инструкция № 191н), федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора "Представление бухгалтерской (финансовой) отчетности организаций государственного сектора", утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 31.12.2016 №260.

Раздел 2 "Результаты деятельности субъекта бюджетной отчетности"

Штатная численность Учреждения на 01.01.2020 г. составляет 71 чел., фактическая численность 71 чел. Среднесписочная численность за отчетный период составила 71 чел.

Информация по повышению эффективности расходования бюджетных средств.

В целях эффективного использования бюджетных средств Учреждением расходы производятся в соответствии с утвержденной сметой и в пределах доведенных лимитов бюджетных обязательств с учетом нормативных затрат на обеспечение функций и требований ведомственного перечня отдельных видов, товаров, работ, услуг их потребительских свойств (в том числе качества) и иных характеристик (в том числе предельных цен, товаров, работ, услуг).

Расходование средств в отчетном периоде производилось по целевому назначению. Закупки товаров, работ, услуг для муниципальных нужд осуществлялись 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"

Средства бюджета освоены на 97,72 %, исполнено 308 791 460,13 руб. от утвержденных годовых бюджетных назначений в сумме 315 984 243,22 руб.

Экономия бюджетных средств от размещения муниципального заказа путем проведения электронных аукционов, запросов котировок составила 14 605 622,45 руб., из них :



по лимитам 2019 года 12 286 368,84 руб. (в целях эффективного расходования средств 12 260 486,46 руб. перераспределено в бюджете города Перми, 25 882,38 руб. экономия не высвобождена в связи с поздним заключением муниципального контракта);
по лимитам 2020 года - 2 319 253,61 руб.

В отчетном периоде не допущено приема бюджетных обязательств сверх доведенных лимитов по расходам на услуги связи в связи с ограничением норм расходов на услуги сотовой связи (приказ муниципального казенного учреждения "Пермская дирекция дорожного движения" от 17.08.2011 №2-ах (изм. от 01.10.2014)).

В отчетном периоде расходы по оплате курсов повышения квалификации составили 9 000,00 руб., обучение прошел 1 сотрудник Учреждения. Информационно-консультационные семинары не посещались. Балансовая стоимость основных средств по состоянию на 01.01.2020 уменьшилась в связи с безвозмездной передачей имущества (уличное оборудование фотовидеофиксации, расположенное на территории города Перми (556 ед.), серверное и вспомогательное оборудование фотовидеофиксации, обеспечивающее поддержание работоспособности системы фотовидеофиксации города Перми (8 ед.), мебель для персонала и оргтехники (8 ед.)) из муниципальной собственности города Перми в собственность Пермского края на основании распоряжения начальника департамента имущественных отношений администрации города Перми от 25.03.2019 №059-19-10-136.

Муниципальное задание для Учреждения не устанавливается (муниципальные услуги не оказываются), соответственно форма 0503162 "Сведения о результатах деятельности" в составе отчетности не представлена.

Информация об исполнении мероприятий муниципальной программы "Организация дорожного движения и развитие регулярных перевозок автомобильным и городским наземным электрическим транспортом в городе Перми", утвержденной постановлением администрации города Перми от 19 октября 2018 г. №775 в разрезе основных мероприятий представлена ниже.

Основное мероприятие 1.1.1.1. "Обеспечение безопасности дорожного движения на автомобильных дорогах местного значения, в том числе на объектах улично-дорожной сети в границах городского округа": утверждено в бюджете 132 383 227,00 руб., исполнено 131 572 664,81 руб., не исполнено 810 562,19 руб., показатели непосредственного результата (далее - ПНР) выполнены в полном объеме, кроме ПНР по подмероприятию 1.1.1.1.9 "Количество изготовленных информационных материалов для участников дорожного движения", исполнено 0% (план - 150 000 л, факт - 0 л). Невыполнение показателя связано с длительной процедурой заключения контракта по результатам размещения муниципального заказа, муниципальный контракт №48-042-2019/ЭА заключен 30.12.2019.

Основное мероприятие 1.1.1.2. "Выполнение функций заказчика в сфере организации дорожного движения":

утверждено в бюджете 39 933 470,00 руб., исполнено 39 821 803,79 руб., не исполнено 111 666,21 руб., показатели непосредственного результата выполнены в полном объеме.

Основное мероприятие 1.1.1.3.

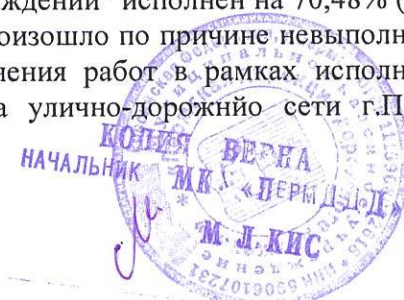
"Совершенствование технологии управления дорожным движением и развитие комплекса технических средств видеонаблюдения и управления дорожным движением":

утверждено в бюджете 42 669 817,22 руб., исполнено 36 985 616,74 руб., не исполнено 5 684 200,48 руб., показатели непосредственного результата выполнены в полном объеме, кроме следующих ПНР:

по мероприятию 1.1.1.3.1 "Разработка (актуализация) и реализация проектов организации дорожного движения и развитие комплекса технических средств видеонаблюдения и управления дорожным движением":

ПНР "Протяжённость установленных (демонтируемых) искусственных неровностей" исполнен на 76 % (план 300 м, факт 228 м). Невыполнение показателя в объеме 72 м связано с удорожанием стоимости работ за счёт увеличения ширины искусственных неровностей при их установке;

ПНР "Протяжённость установленных (демонтируемых) барьерных ограждений" исполнен на 70,48% (план 13724 м, факт 9 722 м). Невыполнение показателя в объеме 4 002 м произошло по причине невыполнения подрядчиком своих обязательств в части нарушения сроков выполнения работ в рамках исполнения контракта на изготовление и установку барьерных ограждений на улично-дорожной сети г.Перми (МК27-037-2018/ЭА от 14.11.2018).



Основное мероприятие 1.1.1.4. "Обустройство улично-дорожной сети города Перми световыми объектами": утверждено в бюджете 42 201 172,00 руб., исполнено 42 100 079,84 руб., не исполнено 101 092,16 руб., показатели непосредственного результата выполнены в полном объеме (план 80 ед., факт 81 ед.) (общий объем экономии от размещения муниципального заказа позволил осуществить работы на дополнительном световом объекте (+1 ед.), который ранее не входил в Перечень объектов для проведения работ по дооборудованию и приведению в нормативное состояние).

Основное мероприятие 1.1.1.5. "Повышение эффективности в организации и функционировании мест парковки транспортных средств": утверждено в бюджете 44 574 603,00 руб., исполнено 44 344 159,52 руб., не исполнено 230 443,48 руб., показатели непосредственного результата выполнены в полном объеме. Информация об исполнении мероприятий муниципальной программы "Организация дорожной деятельности в городе Перми", утвержденной постановлением администрации города Перми от 19 октября 2018 г. №872:

Основное мероприятие 1.1.3.1. "Выполнение комплекса мероприятий по ремонту и капитальному ремонту автомобильных дорог и искусственных дорожных сооружений": утверждено в бюджете 13 316 547,00 руб., исполнено 13 080 629,48 руб., не исполнено 235 917,52 руб., показатели непосредственного результата выполнены в полном объеме.

Информация об исполнении расходов по непрограммным целевым статьям в 2019 году (КЦСР919002П060) представлена отдельной таблицей.

Ввиду отсутствия числовых показателей Сведения об исполнении расходов по реализации постановления администрации города Перми от 27.01.2012 № 13-п "Об установлении и финансовом обеспечении расходных обязательств Пермского городского округа по мероприятиям, направленным на решение отдельных вопросов местного значения в микрорайонах Пермского городского округа" в составе отчетности не представлены.

В отчетном периоде частично обновлена материально-техническая база. Потребность в основных средствах и материальных запасах удовлетворена. Материальные запасы принимаются к учету в день поступления на основании товарно-транспортных накладных.

Сохранность основных средств обеспечивается путем заключения договоров о полной материальной ответственности с лицами, ответственными за их сохранность.

Основным мероприятием по обеспечению сохранности основных средств является проведение инвентаризации.

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

Данные взаимосвязанных показателей по консолидируемым расчетам сверены, расхождения в процессе сверки не выявлены.

Консолидируемые расчеты по кодам счетов бюджетного учета 1 205 51 000, 1 205 51 561, 1 205 51 661, 1 205 61 000, 1 205 61 561, 1 205 61 661, 1 401 10 151, 1 401 10 161, 1 401 40 151, 1 401 40 161, 1 401 10 191, 1 401 10 189, 1 401 10 195 (межбюджетные расчеты), 1 401 20 241, 1 401 20 281, 1 304 04 000, 1 304 06 000 не проводились, соответственно справка ф.0503125 по данным кодам счетов в составе отчетности не представлена.



В форме 0503125 "Справка по консолидируемым расчетам" по коду счета бюджетного учета 140110195 отражены внутрибюджетные расчеты по безвозмездному получению в оперативное управление от Департамента имущественных отношений администрации города Перми имущества в сумме 12 204 683,27 руб., в том числе:

по счету 110132000 в сумме 3 876 286,28 руб. сооружение Кабель АСУДД ул.Углеуральская на участке дороги от ул.Подлесная до ул.Переселенческая по Распоряжению от 25.12.2018 №СЭД-05--19-09-1745, акт передачи имущества от 01.02.2019;

по счету 110134000 в сумме 8 328 396,99 руб.оборудование, из него:

1 светофорный объект в сумме 5 667 692,43 руб. по Распоряжению ДИО от 25.12.2018 №СЭД-059-19-09-1745, акт приема -передачи имущества от 31.01.2019,

1 светофорный объект в сумме 576 110,21 руб. (амортизация 576 110,21 руб.), Табло обратного отсчета времени 80 шт. в сумме 1 516 012,80 руб. (амортизация 1 516 012,80 руб.) по Распоряжению ДИО от 15.05.2019 №059-19-10-364, акт приема -передачи имущества от 31.01.2019;

1 светофорный объект в сумме 568 581,55 руб. по Распоряжению ДИО от 02.08.2019 №059-19-10-657, акт приема -передачи имущества от 08.08.2019.

6 812 384,19 руб., 80 ед. Табло обратного отсчета времени в сумме 1 516 012,80 руб.);

В форме 0503125 "Справка по консолидируемым расчетам" по коду счета бюджетного учета 140120251 отражены межбюджетные расчеты по безвозмездной передаче имущества из муниципальной собственности города Перми в собственность Пермского края на основании распоряжения начальника департамента имущественных отношений администрации города Перми от 25.03.2019 №059-19-10-136 (счет 110134410 - уличное оборудование фотовидеофиксации, расположенное на территории города Перми (556 ед.), серверное и вспомогательное оборудование фотовидеофиксации, обеспечивающее поддержание работоспособности системы фотовидеофиксации города Перми (8 ед.); счет 1101336410 - мебель для персонала и оргтехники (8 ед.)).

В составе отчетности представлена форма 0503164 "Сведения об исполнении бюджета".

В Сведениях об исполнении бюджета отражены обобщенные данные о результатах деятельности исполнения бюджета за отчетный период.

Информация о доходах бюджета (раздел 1).

Поступления по администрируемым Учреждением доходам в отчетном периоде составили 170 869 582,54 руб., или 100,83 % от распределенных доходов бюджета города Перми на отчетный год в сумме 169 470 200,00 руб., из них:

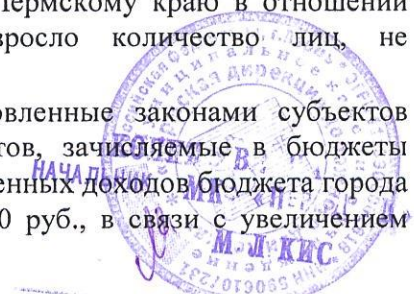
по КБК 944 11105092040000 120 доходы от предоставления на платной основе парковок (парковочных мест), расположенных на автомобильных дорогах общего пользования местного значения и местах внеуличной дорожной сети, относящихся к собственности городских округов, в размере 81 627 773,04 руб. или 84,90 % от распределенных доходов бюджета города Перми на отчетный год по данной классификации в сумме 96 141 600,00 руб. по следующим причинам:

1) сокращение количества доступных парковочных мест в связи с неполной очисткой карманов в зимний период, а также принятие управленческого решения о бесплатных парковках на несколько дней в феврале 2019 г. в связи со сложными погодными условиями (сильные снегопады);

2) снижение общего количества пользователей платных парковок в летний период, в том числе по причине большого объема ремонтных работ автодорог в центре города;

3) в связи с тем, что с 01.04.2019 г. по 15.06.2019 г. было приостановлено вынесение постановлений по взысканию штрафных санкций за неоплату платных парковок (парковочных мест) расположенных на автомобильных дорогах общего пользования местного значения и местах внеуличной дорожной сети г. Перми ввиду непредоставления персональных данных ГУ МВД РФ по Пермскому краю в отношении собственников (владельцев) транспортных средств значительно возросло количество лиц, не оплачивающих платные парковочные места.

по КБК 94411651020020000140 денежные взыскания (штрафы), установленные законами субъектов Российской Федерации за несоблюдение муниципальных правовых актов, зачисляемые в бюджеты городских округов в размере 82 965 841,10 руб., или 113,45 % от распределенных доходов бюджета города Перми на отчетный год по данной классификации в сумме 73 132 000,00 руб., в связи с увеличением уровня принудительной оплаты через службу судебных приставов.



по КБК 94411302994040030130 прочие доходы от компенсации затрат бюджетов городских округов (прочие доходы) поступила дебиторская задолженность прошлых лет в сумме 145 314,74 руб.

по КБК 94411621040040000140 доходы от денежных взысканий (штрафов) и иных сумм, взыскиваемых с лиц, виновных в совершении преступлений, и в возмещение ущерба имуществу, зачисляемые в бюджеты городских округов в сумме 5 200,29 руб.

по КБК 94411646000040000140 доходы от поступления сумм в возмещение ущерба в связи с нарушением исполнителем (подрядчиком) условий государственных контрактов или иных договоров, финансируемых за счет средств муниципальных дорожных фондов городских округов, либо в связи с уклонением от заключения таких контрактов или иных договоров в размере 5 588 496,12 руб.;

по КБК 94411690040040000140 доходы от прочих поступлений от денежных взысканий (штрафов) и иных сумм в возмещение ущерба, зачисляемые в бюджеты городских округов в сумме 154 439,85 руб.

Информация о расходах бюджета (раздел 2).

Доведенный Учреждению на 2019 год объем лимитов бюджетных обязательств на исполнение муниципального полномочия по осуществлению дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог местного значения города Перми составил 315 984 243,22 руб., исполнено за отчетный период 308 791 460,13 руб., что составляет 97,72 % от годовых бюджетных назначений по расходам, не исполнено 7 192 783,09 руб., или 2,28%.

В сведениях об исполнении бюджета по разделу 2 "Расходы бюджета" отражены и пояснены показатели, по которым исполнение за отчетный период составило менее 100% от плановых показателей годовых бюджетных назначений.

Описание причин неисполнения бюджетных назначений по расходам приведено в гр.9 раздела 2 "Расходы бюджета".

Подробная информация о причинах неисполнения бюджетных назначений:

КБК944031412104ST080000 не исполнено 101 092,16 руб. (КОСГУ310), или 0,26% - экономия по итогам размещения муниципального заказа

КБК9440314919002П060000 не исполнено 18 901,05 руб. (КОСГУ213), или 9,13% - невостребованные средства в 2019 г.

КБК94404091010621560000 не исполнено (КОСГУ310) 235 917,52 руб., или 1,77%: 82 750,10 руб. экономия по итогам размещения муниципального заказа, 96 143,32 руб в связи со снижением фактической стоимости объемов работ в рамках контракта, 57 024,10 руб. невостребованные средства в 2019 г.

КБК94404091210123510000 не исполнено 810 562,19 руб., или 0,61%, из них:

0,03 руб. (КОСГУ 221) снижение фактической стоимости объемов работ в рамках исполнения контракта; 30 304,54 руб. (КОСГУ223) невостребованные средства в 2019 г. ранее запланированные на обеспечение функций КТСВ и УДД;

80 918,80 руб. (КОСГУ225) невостребованные средства в 2019 г. ранее запланированные на содержание и обслуживание АСУДД и видеокамер системы видеонаблюдения;

534 245,45 руб. (КОСГУ225) в том числе: 459 968,34 руб. в связи со снижением фактической стоимости объемов работ в рамках исполнения 2-х контрактов на выполнение работ по нанесению дорожной разметки в связи с сокращением площади нанесения дорожной разметки пластическими материалами (по причине затянувшегося проведения капитального ремонта дорожного полотна в центральной части города); 74 144,00 руб. экономия по итогам размещения муниципального заказа на установка столбиков сигнальных гибких, 133,11 руб. невостребованные средства в 2019 г. (ранее запланированные на содержание дорожных знаков);

КБК94404091210200590000 не исполнено 111 666,21 руб., или 0,28%, из них:

49 905,10 руб. (КОСГУ213) остаток средств по начислениям на фонд оплаты труда, объем которых сформировался за счёт превышения предельной величины доходов (базы для начисления) страховых взносов для физических лиц;

28 249,69 руб. (КОСГУ221) невостребованные средства в 2019 г. ранее запланированные на выплату пособий за первые 3 дня листов временной нетрудоспособности за счёт средств работодателя;

3 619,90 руб (КОСГУ266) невостребованные средства в 2019 г. ранее запланированные на выплату пособий за первые 3 дня листов временной нетрудоспособности за счёт средств работодателя;



КБК94404091210123510244 в сумме -)336 000,76 руб., из них:

0,03 руб. сторнированы в учете обязательства по соглашению о расторжении контракта от 30.12.2019 г. муниципального контракта от 14.12.2018 №38-050-2018/ЭА на оказание услуг связи по предоставлению в пользование каналов связи;

459 968,34 руб. сторнированы в учете обязательства по соглашениям о расторжении контрактов от 30.12.2019 г. на выполнение работ по нанесению дорожной разметки, обеспечению наличия нанесенной дорожной разметки и сохранности ее функциональных качеств на УДС г. Перми (МК от 30.04.2019 №7-029-2019/ЭА -сумма 161 479,88 руб., МК от 11.04.2018 №6-034-2018/ЭА сумма 298 488,46 руб.);

123 967,61 руб. приняты к учету обязательства по заключенному муниципальному контракту от 30.12.2019 г. №48-048-2019/ЭА на изготовление и поставку информационных материалов для участников дорожного движения (на учет в управлении казначейства не поставлен);

КБК94404091210200590 111 в сумме 25 915 253,40 руб. не подлежат регистрации обязательства по оплате труда, принятые в пределах доведенных лимитов на 2019 год, в соответствии с Порядком учета бюджетных и денежных обязательств получателей средств бюджета города Перми, утвержденным распоряжением заместителя главы администрации города Перми – начальника департамента финансов администрации города Перми от 28.12.2017 № СЭД-059-06-01.01-03-р-192;

КБК94404091210200590119 в сумме 7 739 395,06 руб. не подлежат регистрации обязательства по начислениям на оплату труда в размере начисленных страховых взносов за 2019 год в соответствии с Порядком учета бюджетных и денежных обязательств получателей средств бюджета города Перми, утвержденным распоряжением заместителя главы администрации города Перми – начальника департамента финансов администрации города Перми от 28.12.2017 № СЭД-059-06-01.01-03-р-192;

КБК94404091210200590 112 в сумме 3 456,18 руб. не подлежат регистрации обязательства по иным выплатам персоналу (компенсационная выплата по уходу за ребенком до 3-х лет) в размере начисленных сумм за 2019 год в соответствии с Порядком учета бюджетных и денежных обязательств получателей средств бюджета города Перми, утвержденным распоряжением заместителя главы администрации города Перми – начальника департамента финансов администрации города Перми от 28.12.2017 № СЭД-059-06-01.01-03-р-192;

За отчетный период не исполнено принятых бюджетных обязательств по трем муниципальным контрактам в общей сумме 4 956 096,94 руб., их них по причинам:

123 967,61 руб. в связи с поздним заключением муниципального контракта на изготовление и поставку информационных материалов для участников дорожного движения со вторым участником аукциона по причине уклонения победителя аукциона от заключения контракта (МК от 30.12.2019 №48-042-2019/ЭА);

529 268,58 руб. невыполнение подрядчиком своих обязательств в части нарушения сроков выполнения работ в рамках исполнения контракта на модернизацию пешеходных переходов (МК38-038-2019/ЭА от 10.12.2019);

4 302 860,75 руб. невыполнение подрядчиком своих обязательств в части нарушения сроков выполнения работ в рамках исполнения контракта на изготовление и установку барьерных ограждений на улично-дорожной сети г.Перми (МК27-037-2018/ЭА от 14.11.2018).

Предложение на выделение лимитов бюджетных обязательств на обеспечение неисполненных за отчетный период принятых бюджетных обязательств в сумме 4 956 096,94 руб. направлено 14.01.2020 г.

Отчет о принятых бюджетных обязательствах представлен с допустимыми расхождениями.

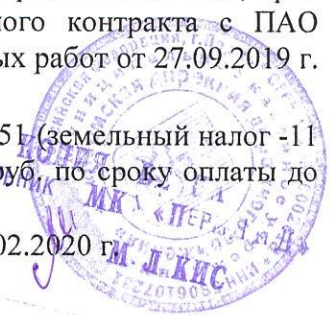
Дополнительная информация по расхождениям:

18 628 650,18 руб. в показателе строки 910 раздела 3 в графах 7, 9 и 12 отражены обязательства в сумме кредиторской задолженности за счет лимитов бюджетных обязательств 2020 года, из нее:

18 598 431,18 руб. за оказанные услуги по администрированию и информационному сопровождению системы внесения платежей за пользование платными парковками за 3 - 4 кварталы 2019 года, срок погашения данной задолженности в соответствии с условиями муниципального контракта с ПАО "Ростелеком" от 05.07.2016 г. №25-112-2016/ЭА и акта сдачи-приемки выполненных работ от 27.09.2019 г. до 31 января 2020 года (ЛБО 2020 г.);

23 332,00 руб. кредиторская задолженность по налогам за 4 квартал 2019 г., КВР 851 (земельный налог -11 293,00 руб. по сроку оплаты до 03.02.2020 г., налог на имущество 1 064 193,00 руб. по сроку оплаты до 30.03.2020 г.);

6 887,00 руб.- транспортный налог за 4 кв.2019 г., КВР 852, по сроку уплаты до 20.02.2020 г.



По КВР 111 приняты бюджетные обязательства в размере фактически начисленного фонда оплаты труда за отчетный период, в соответствии с учетной политикой произведена корректировка ранее принятых обязательств в размере доведенных ЛБО на сумму 3 619,90 руб.

Бюджетных обязательств, принятых и исполненных в ходе реализации национальных проектов (программ), а также комплексного плана модернизации и расширения магистральной инфраструктуры (региональных проектов в составе национальных проектов) в отчетном период нет, соответственно Отчет о бюджетных обязательствах форма 0503128-НП в составе отчетности не представлена.

Учреждение не является получателем средств федерального бюджета, соответственно форма 0503166 "Сведения об исполнении в рамках целевых программ" не составляется и в составе отчетности не представлена.

Целевых иностранных кредитов нет, соответственно форма 0503167 "Сведения о целевых иностранных кредитах" в составе отчетности не представлена.

"Справка о суммах консолидируемых поступлений, подлежащих зачислению на счет бюджета" (форма 0503184) в составе годовой бюджетной отчетности не формируется и не представляется.

по КБК 94411701040040000180 доходы от невыясненных поступлений, зачисляемые в бюджеты городских округов, в сумме 382 517,40 руб. в размере остатка невыясненных поступлений к уточнению в результате зачисления невыясненных поступлений за 30-31 декабря 2019 г.

Раздел 4 "Анализ показателей бухгалтерской отчетности субъекта бюджетной отчетности"

В составе отчетности представлена форма 0503130 "Баланс главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета".

Анализ формы 0503130:

В отчетном периоде произошли изменения показателей вступительного баланса на начало отчетного периода 01.01.2019 г. в сумме 104 905,45 руб.: департаментом дорог и транспорта администрации города Перми передана дебиторская задолженность по доходам от возмещения ущерба имуществу в связи с изменением подведомственности МКУ "Пермская дирекция дорожного движения".

Форма 0503173 "Сведения об изменении остатков валюты баланса" по бюджетной деятельности и средствам во временном распоряжении в составе отчетности представлена.

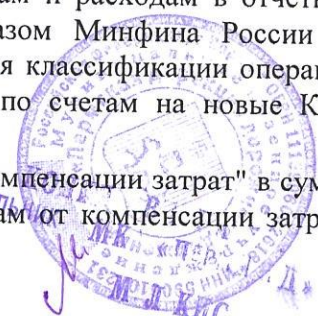
В Сведениях об изменении остатков валюты баланса отражена передача вступительных остатков по Балансу (ф.0503130) на начало отчетного периода 01.01.2019 года в связи с изменением подведомственности МКУ "Пермская дирекция дорожного движения" по бюджетной деятельности и по средствам во временном распоряжении.

В соответствии с решением Пермской городской Думы от 25 июня 2019 г. №141 "О департаменте транспорта администрации города Перми, о департаменте дорог и благоустройства города Перми и о признании утратившими силу отдельных решений Пермской городской Думы", постановлением администрации города Перми от 30.03.2011 №117 (с изменениями) с 01 октября 2019 года учредителем МКУ "Пермская дирекция дорожного движения" стал департамент дорог и благоустройства администрации города Перми (код главы 944) вместо департамента транспорта администрации города Перми (код главы 945).

В связи с изменением ГРБС учреждения (изменение Кода главы с 945 на 944) порядок формирования бюджетной отчетности не изменился, в бухгалтерском учете Учреждения перенос входящих остатков и перенос операций текущего года по счетам бюджетного (бухгалтерского) учета не осуществлялся, так как Код главы не входит в состав номера счета бюджетного учета (письмо Министерства финансов Российской Федерации от 8 мая 2019 г. №02-06-10/35753).

В связи с изменением плана счетов, детализацией статей КОСГУ по доходам и расходам в отчетном периоде осуществлен переход на новые положения, утвержденные приказом Минфина России от 29.11.2017 № 209н (ред. от 30.11.2018) "Об утверждении Порядка применения классификации операций сектора государственного управления" путем переноса входящих остатков по счетам на новые КПС следующим образом:

остаток по счету 11302994040000130 1 209 34 000 "Расчеты по доходам от компенсации затрат" в сумме 13 368,80 руб. на счет 11302994040030130 1 209 34 000 "Расчеты по доходам от компенсации затрат" (КОСГУ134),



остаток по счету 11302994040000130 1 209 36 000 "Расчеты по доходам бюджета от возврата дебиторской задолженности прошлых лет" в сумме 448 194,31 руб. на счет 11302994040030130 1 209 36 000 "Расчеты по доходам бюджета от возврата дебиторской задолженности прошлых лет" КОСГУ136);

остаток по счету 11690040040000140 1 209 44 000 "Расчеты по доходам от возмещения ущерба имуществу (за исключением страховых возмещений)" в сумме 104 428,45 руб. переведен следующим образом:

101 393,45 руб. на счет 11621040040000140 1 209 44 000 "Расчеты по доходам от возмещения ущерба имуществу (за исключением страховых возмещений)" (КОСГУ144);

3 512,00 руб. на счет 11302994040030130 120934000 "Расчеты по доходам от компенсации затрат" (КОСГУ134)

Пояснения о показателях, отраженных по строке 160 Баланса (ф.0503130) Расходы будущих периодов (040150000):

данные на начало отчетного года 3 024 898,46 руб. (КОСГУ226), из них:

87 215,54 руб.- страховая премия по обязательному страхованию служебного автотранспорта, переходящая на 2019 год в соответствии с договорами страхования;

158 994,07 руб. - сертификат активации сервиса технической поддержки на 2019 год;

2 778 688,85 руб. - простые (неисключительные) права использования программного обеспечения для ЭВМ с правом использования 2019-2023 г.г. по коду счета бюджетного учета 1 401 50 226.

поступило за отчетный период расходов будущих периодов на счет 140150226 в сумме 484 455,39 руб., из них:

КОСГУ226 - 402 440,00руб.

КОСГУ227 - 82 015,39 руб.

списано в отчетном периоде расходов будущих периодов со счета 140150226 на расходы текущего финансового года в сумме 1 054 578,96 руб., из них:

КОСГУ226 - 1 038 385,44 руб.,

КОСГУ227 - 16 193,52 руб.

данные на конец отчетного года 2 454 774,89 руб., из них:

КОСГУ 227 - 65 821,87 руб. страховая премия по обязательному страхованию служебного автотранспорта, переходящая на 2020 год в соответствии с договорами страхования;

КОСГУ 226:

191 725,98 руб. - сертификаты активации сервиса технической поддержки на 2020год;

2 197 227,04 руб. - простые (неисключительные) права использования программного обеспечения для ЭВМ с правом использования 2020-2024 г.г.

Пояснения о данных, отраженных по строке 520 Баланса (ф.0503130) резервы предстоящих расходов (040160000):

- на начало отчетного года в сумме 3 963 489,37 руб. отражены резервы на оплату отпусков в 2019 году, из них:

3 044 154,66 руб. начислен резерв на оплату отпусков (отложенных обязательств по оплате отпусков за фактически отработанное время) по коду счета бюджетного учета 1 401 60 211;

919 334,71 руб. начислен резерв на оплату отпусков в части страховых взносов (отложенных обязательств по перечислению страховых взносов) по коду счета бюджетного учета 1 401 60 213.

- на конец отчетного года в сумме 4 790 287,15 руб. отражены резервы на оплату отпусков в 2020 году, из них:

4 724 481,69 руб. начислен резерв на оплату отпусков (отложенных обязательств по оплате отпусков за фактически отработанное время) по коду счета бюджетного учета 1 401 60 211;

65 805,46 руб. начислен резерв на оплату отпусков в части страховых взносов (отложенных обязательств по перечислению страховых взносов) по коду счета бюджетного учета 1 401 60 213.

Данные балансовой и остаточной стоимости основных средств, закрепленных на праве оперативного управления, кадастровой стоимости земельного участка, закрепленного на праве постоянного (бессрочного) пользования по состоянию на 01.01.2020 года, отраженные в Балансе (ф.0503130) Учреждения, сверены с Департаментом имущественных отношений администрации города Перми.

В результате сверки выявлены расхождения с учетными данными реестра муниципального имущества г.Перми в сумме 49 559 396,98 руб. по балансовой стоимости основных средств, и 22 461 888,39 руб. по остаточной стоимости основных средств в размере приобретенных, установленных и модернизированных (дооборудованных) объектов основных средств в четвертом квартале 2019 года.



В адрес департамента имущественных отношений администрации города Перми до 25.01.2020 г. будет направлено письмо о внесении изменений в учетные данные реестра муниципального имущества города Перми с учетом изменений за четвертый квартал 2019 года.

Информация о наличии имущества на забалансовых счетах:

По номеру счета 01 "Имущество полученное в пользование" учитываются:

- недвижимое имущество в пользовании (земельные участки) по договорам безвозмездного пользования сроком на 11 месяцев в целях подготовки проекта планировки и проекта межевания территории, проведения кадастровых работ, необходимых для образования земельных участков, по состоянию на 01.01.2019 сумма 11 043 114,82 руб., по состоянию на 01.01.2020 сумма 17 847 948,46 руб.

- нематериальные активы (неисключительные права), полученные в пользование по стоимости, определяемой исходя из размера вознаграждения, установленного в лицензионном договоре, по состоянию на 01.01.2019 сумма 16 833 192,08 руб., по состоянию на 01.01.2020 сумма 16 970 092,08 руб.

По номеру счета 10 "Обеспечение исполнения обязательств" учитывается обеспечение исполнения муниципальных контрактов по банковским гарантиям в суммах обеспечения. Данная сумма будет учитываться до полного исполнения подрядчиками своих обязательств по муниципальным контрактам, в том числе гарантийных.

По номеру счета 21 "Основные средства в эксплуатации" учитывается по фактической стоимости приобретения (балансовой) в разрезе ответственных лиц оборудование и хозяйственный инвентарь стоимостью до 10 000 руб. за единицу.

Форма 0503110 "Справка по заключению счетов бюджетного учета отчетного финансового года" в составе отчетности представлена с допустимыми расхождениями.

Дополнительная информация по контрольным соотношениям формы 0503110:

с показателями ф.0503169 по кредиторской и дебиторской задолженности:

КОСГУ211 в сумме 635 021,34 руб. разница кредитового и дебитового оборотов по счету 1401600000 "Резервы предстоящих расходов";

КОСГУ221 в сумме 123 026,50 руб. увеличение (поступление) денежных документов в фондовую кассу Учреждения (почтовые марки);

КОСГУ225 в сумме 25 102,19 руб. начислены страховые взносы в фонды по договорам ГПХ;

КОСГУ226 в сумме 635 945,44 руб. разница кредитового и дебитового оборотов по счету 140150000 "Расходы будущих периодов";

Форма 0503121 "Отчет о финансовых результатах деятельности" в составе отчетности представлена с допустимыми расхождениями по контрольным соотношениям, из них:

КОСГУ221 в сумме 123026,50 руб. увеличение (поступление) денежных документов в фондовую кассу Учреждения (почтовые марки);

КОСГУ221 в сумме 114892,00 руб. уменьшение (выбытие) денежных документов из фондовой кассы Учреждения (почтовые марки);

Форма 0503123 "Отчет о движении денежных средств" за отчетный период в составе отчетности представлена.

В составе отчетности представлена форма 0503168 "Сведения о движении нефинансовых активов" с допустимыми расхождениями по контрольным соотношениям.

Расшифровка строки 070 "Вложения в основные средства":

по состоянию на начало года и конец отчетного года объектов незавершенного строительства, вложений в объекты недвижимого имущества нет;

на начало года в сумме 190 186,03 руб. и на конец года в сумме 100 214,49 руб. учитываются вложения в основные средства - иное движимое имущество учреждения (затраты на проектные работы по светофорным объектам, установка которых планируется в 2020-2021 г.г.).

В отчетном периоде кадастровая стоимость земельного участка по адресу г.Пермь, ул.Пермская, 2А, предоставленного Учреждению на праве постоянного (бессрочного) пользования не менялась.

В отчетном периоде в сумме 934 280,316 руб. произведено списание материальных запасов (оборудование, требующее монтажа и предназначенное к установке, в том числе в материальные запасы от частичной разуконплектации основного средства в сумме 139 467,78 руб., составные части, комплектующие компьютерного оборудования) на увеличение стоимости основных средств в целях создания основных средств, модернизации и дооборудования основных средств.

По строке 260 "Права пользования нефинансовыми активами" отражено движение прав пользования активами (движимого имущества), полученного Учреждением в пользование по договорам аренды на 2019 год в сумме договоров. Обороты по коду счета 111140 000 в сумме 290 887,58 руб. по движению прав пользования активами за отчетный период сформированы в результате приема имущества от собственника в аренду и возврата имущества собственнику в связи с окончанием срока аренды, при этом балансовая стоимость принятого на учет актива (права пользования активом) уменьшена на сумму накопленной (начисленной) амортизации за период пользования объектами учета аренды.

По состоянию на 01.01.2020 остатка нет.

Начисление амортизации права пользования активом (признание текущих расходов в сумме начисленной амортизации) осуществляется ежемесячно в сумме арендных платежей, причитающихся к уплате.

Имущество, полученное Учреждением в пользование по муниципальным контрактам аренды, признается объектами операционной краткосрочной аренды.

Признание актива - права пользования активом в учете, производится на дату начала срока аренды в сумме арендных платежей за весь ее срок с одновременным отражением обязательств (кредиторской задолженности) перед арендодателем предусмотренный контрактом аренды.

В отношении доходов от поступления платы за пользование парковками (парковочными местами), расположенными на автомобильных дорогах общего пользования местного значения и местах внеуличной дорожной сети городского округа г.Пермь, не относящихся к имуществу, переданному в возмездное пользование (аренду), СГС "Аренда" не применяется.

По строке 490 "Имущество полученное в пользование" отражены обороты

по поступлению в сумме 17 991 888,46 руб., из нее:

17 847 948,46 руб. - недвижимое имущество в пользовании (три земельных участка) по договорам безвозмездного пользования земельным участком от 01.11.2019 г. сроком на 11 месяцев в целях подготовки проекта планировки и проекта межевания территории, проведения кадастровых работ, необходимых для образования земельных участков,

143 940,00 руб. - приобретение неисключительных (пользовательских) прав на программное обеспечение; и выбытию в сумме 11 050 154,82 руб., из нее:

11 043 114,82 руб. - недвижимое имущество в пользовании (два земельных участка) по договорам безвозмездного пользования земельным участком от 14.11.2018 г. сроком на 11 месяцев, в связи с окончанием срока действия договоров безвозмездного пользования земельными участками,

7 040,00 руб. - выбытие неисключительных (пользовательских) прав на программное обеспечение в связи с окончанием срока пользования в соответствии с условиями договоров.

Амортизация основных средств рассчитывается линейным способом ежемесячно.

В отчетном периоде основные средства стоимостью до 10 000,00 рублей (светфорные объекты 13 шт. на сумму 80 085,60 руб.), учитываемые на забалансовом счете 21.34, списаны с забалансового учета и поставлены на балансовый учет в целях проведения их модернизации, дооборудования с увеличением балансовой стоимости.

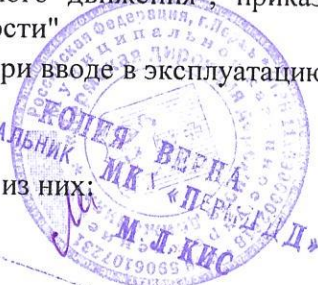
В отчетном периоде на основании приказа начальника учреждения №34 от 24.09.2019 "О разделении (разукомплектации) светофорного объекта" в рамках приведения светофорных объектов в нормативное состояние произведено частичное списание стоимости светофорного объекта на перекрестке ул.Г.Звезда - ул.П.Осипенко по оценочной стоимости демонтированного оборудования в сумме 139 467,78 руб. Демонтированное оборудование оприходовано в состав материальных запасов и в дальнейшем установлено на другой светофорный объект по адресу ул.Бушмакина,19.

В отчетном периоде списана с забалансового учета по счету 04 дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности в сумме 31 390,00 руб. по результатам проведенной инвентаризации дебиторской задолженности, на основании решения постоянно действующей комиссии по поступлению и выбытию активов муниципального казенного учреждения "Пермская дирекция дорожного движения", приказа начальника Учреждения от 08.08.2019 №26 "О списании дебиторской задолженности".

Основные средства стоимостью до 10 000 руб., выбывшие в связи со списанием при вводе в эксплуатацию, оприходованы на забалансовый счет 21 "Основные средства в эксплуатации".

Объектов основных средств, относящихся к Инвестиционной недвижимости нет.

В отчетном периоде поступление основных средств составило 93 606 803,41 руб., из них:



в сумме 19 701 019,24 руб. получено безвозмездно в порядке внутриведомственных расчетов от МКУ "Пермблагоустройство";

по счету 110134000 оборудование (7 светофорных объектов на сумму 9 827 981,64 руб., 1 ед. Автоматизированная система управления дорожным движением (АСУДД) в сумме 9 873 037,60 руб.);

в сумме 12 204 683,27 руб. получено безвозмездно в порядке внутрибюджетных расчетов от Департамента имущественных отношений администрации города Перми, из них:

по счету 110132000 в сумме 3 876 286,28 руб. сооружения (Кабель АСУДД ул. Углеуральская на участке дороги от ул. Подлесная до ул. Переселенческая);

по счету 110134000 в сумме 8 328 396,99 оборудование (3 светофорных объекта на сумму 6 812 384,19 руб., 80 ед. Табло обратного отсчета времени в сумме 1 516 012,80 руб.);

Приобретено (переведено со счета 110631000) в отчетном периоде 61 621 015,30 руб., из них:

по счету 110134310 в сумме 61 396 929,84 руб., из нее:

светофорные объекты (оборудование) (приобретено, приведено в нормативное состояние) 118 ед. на сумму 55 505 955,22 руб., в том числе светофорные объекты 13 шт. на сумму 80 085,60 руб. с забалансового счета 21.34,

оборудование системы обработки и хранения данных 3 ед. на сумму 4 978 033,80 руб.,

электронно-вычислительная техника, оргтехника 8 ед. на сумму 912 940,82 руб.

по счету 110136310 мебель, хозяйственный инвентарь 24 ед. на сумму 224 085,46 руб.

Выбытие в отчетном периоде 318 011 588,25 руб., из них:

в сумме 317 490 728,44 руб. передано безвозмездно в порядке межбюджетных расчетов имущество из муниципальной собственности города Перми в собственность Пермского края на основании распоряжения начальника департамента имущественных отношений администрации города Перми от 25.03.2019 №059-19-10-136, из них:

по счету 110134410 в сумме 317 245 280,44 руб. уличное оборудование фотовидеофиксации, расположенное на территории города Перми (556 ед.), серверное и вспомогательное оборудование фотовидеофиксации, обеспечивающее поддержание работоспособности системы фотовидеофиксации города Перми (8 ед.);

по счету 110136410 в сумме 245 448,00 руб. мебель для персонала и оргтехники (8 ед.);

в сумме 112 279,28 руб. списаны на забалансовый учет основные средства стоимостью до 10 000,00 руб. при выдаче в эксплуатацию, в том числе со счета 110134410 на счет 21.34 1 ед. в сумме 5 264,82 руб., со счета 110136410 на счет 21.36 23 ед. в сумме 107 014 46 руб.;

в сумме 139 467,78 руб. по счету 110134410 частичное списание стоимости светофорного объекта при разукрупнении;

в сумме 269 112,75 руб. по счету 110134410 списана электронно-вычислительная техника, вышедшая из строя и не пригодная для дальнейшего использования 9 ед.

В составе отчетности представлена форма 0503169 "Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности" по виду задолженности "дебиторская" и "кредиторская" с допустимыми расхождениями по контрольным соотношениям.

В Сведениях по дебиторской и кредиторской задолженности отражены данные по дебиторской и кредиторской задолженности по бюджетной деятельности.

Долгосрочной дебиторской задолженности на отчетную дату нет.

По счету 11105092040000120 1 205 21 000 отражены расчеты от поступления платы за пользование парковками (парковочными местами), расположенными на автомобильных дорогах общего пользования местного значения и местах внеуличной дорожной сети городского округа г. Пермь, не относящихся к имуществу, переданному в возмездное пользование (аренду), в связи с этим начисление доходов будущих периодов в соответствии с СГС "Аренда" не производится.

Просроченная дебиторская задолженность по доходам по состоянию на 01 января 2020 года в сумме 44 727 500,00 руб., текущая дебиторская задолженность по расходам по незаконченным и переходящим на 2020 год расчетам по муниципальным контрактам состоянию на 01 января 2020 года в сумме 2 345 792,48 руб. соответствуют понятию актива согласно СГС "Концептуальные основы бухгалтерского учета и отчетности организаций государственного сектора".



В отчетном периоде, в связи с изменением подведомственности Учреждения (смена учредителя (ГРБС) с департамента дорог и транспорта на департамент дорог и благоустройства), департаментом дорог и транспорта переданы Учреждению входящие остатки на 01.01.2019 по счетам:

1169004004000140 1 209 44 000 в сумме 104 428,45 руб.,

1169004004000140 1 209 45 000 в сумме 477,00 руб., в корреспонденции со счетом 000000000000000000 1 01 30 000.

Дебиторская задолженность на 01 января 2020 г. уменьшилась на 16,14 % в сравнении с началом отчетного года, что в денежном выражении составляет 12 947 872,51 руб.

Просроченная дебиторская задолженность на отчетную дату уменьшилась на 35,49% в сравнении с началом года, что в денежном выражении составляет 24 602 243,33 руб.

Наибольший удельный вес 84,4% по счету 11651020020000140 120545000 в сумме 56 790 759,77 руб. от общей суммы дебиторской задолженности у задолженности по начисленным денежным взысканиям (штрафам) за нарушение правил пользования платными парковками (парковочными местами) на автодорогах общего пользования местного значения города Перми, из нее:

44 727 500,00 руб. просроченная задолженность по штрафным санкциям, по которым на отчетную дату наступил срок оплаты в соответствии с постановлениями по делам об административных правонарушениях административной комиссии Пермского городского округа по рассмотрению дел об административных правонарушениях в области благоустройства территории, совершенных с использованием транспортных средств, в случае фиксации этих административных правонарушений работающими в автоматическом режиме специальными техническими средствами, имеющими функции фото - и киносъемки, видеозаписи, или средствами фото - и киносъемки, видеозаписи

(количество должников 19 689 - размер штрафа 1 000,00 руб., количество должников 63 - размер штрафа 1500,00 руб., количество должников 12 472 - размер штрафа 2000,00 руб.), по данной задолженности ведется работа по взысканию. В отчетном периоде в Службу судебных приставов по взысканию штрафов направлено 24 846 постановлений по делу об административном правонарушении для принудительного взыскания задолженности.

С целью улучшения работы по взысканию административных штрафов ведется последний этап тестирования процесса передачи постановлений в службу судебных приставов в электронном виде. Организация электронного документооборота ускорит процесс передачи постановлений в службу судебных приставов.

По счету 11646000040000140 120941000 в сумме 8 052 450,32 руб. учитывается задолженность по начисленным штрафным санкциям за просрочку выполнения предписаний по устранению неисправностей в работе системы внесения платежей за пользование платными парковками за 4 квартал 2019 года подрядчику ПАО "Ростелеком" в рамках исполнения долгосрочного муниципального контракта от 5.07.2016 г. №25-112-2016/ЭА на создание, администрирование и информационное сопровождение системы внесения платежей за использование на платной основе парковок (парковочных мест), срок погашения данной задолженности в соответствии с актом о начислении неустойки от 20.12.2019 г. до 29 февраля 2020 года, удельный вес данной задолженности составляет 11,97% от общей суммы дебиторской задолженности.

По счету 11302994040000130 120934000 в сумме 3 512,00 руб. учитывается дебиторская задолженность, которая состоит из суммы ущерба, подлежащего возмещению по решению суда в виде компенсации расходов, связанных с делом производством, в размере оплаченной госпошлины, из нее:

2 428,00 руб. по исполнительному листу от 09.01.2017 №2-69/2017 к Шошину П.В.;

607,00 руб. по исполнительному листу от 16.04.2018 №2-478/2018 к Кушнину С.А.;

477,00 руб. по исполнительному листу от 21.09.2018 №2-6173/2018 к Плишкиной К.Л.

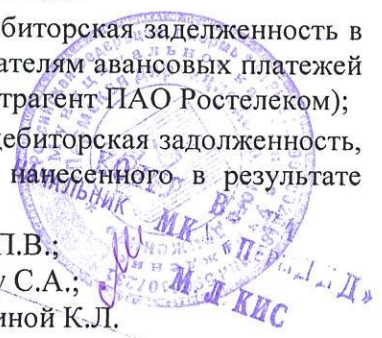
По счету 11646000040000140 120936000 в сумме 1 527,90 руб. учитывается дебиторская задолженность в размере переведенных финансовых требований по компенсации затрат к получателям авансовых платежей за декабрь 2019 года за услуги связи со счета 120621000 на счет 120936000 (контрагент ПАО Ростелеком);

По счету 116 21040040000140 120944000 в сумме 96 193,16 руб. учитывается дебиторская задолженность, которая состоит из суммы возмещения ущерба имуществу города Перми, нанесенного в результате дорожно-транспортных происшествий, из нее:

69 076,56 руб. по исполнительному листу от 09.01.2017 №2-69/2017 к Шошину П.В.;

15 182,00 руб. по исполнительному листу от 16.04.2018 №2-478/2018 к Кушнину С.А.;

11 934,00 руб. по исполнительному листу от 21.09.2018 №2-6173/2018 к Плишкиной К.Л.



В отчетном периоде по результатам проведенной инвентаризации дебиторской задолженности, на основании решения постоянно действующей комиссии по поступлению и выбытию активов муниципального казенного учреждения "Пермская дирекция дорожного движения", приказа начальника Учреждения от 08.08.2019 №26 "О списании дебиторской задолженности" списана с балансового учета без отражения на забалансовых счетах просроченная дебиторская задолженность безнадежная к взысканию в **сумме 476 500,53 руб., из нее:**

по счету 113029940040030130 120934000 в сумме 13 368,80 руб., состоящая из суммы ущерба, подлежащего возмещению по решению суда в виде компенсации расходов, связанных с делопроизводством, в размере оплаченной госпошлины 2 000,00 руб. по иску к ООО "Евро-Модуль", 11 368,00 руб. по иску к ООО "Дорога", исполнительное производство ФССП прекращено, должники ликвидированы);

по счету 113029940040030130 120936000 в сумме 414 480,67 руб. задолженность перед Учреждением по предварительной оплате по расторгнутому 22.10.2013 г. по соглашению сторон муниципальному контракту от 20.12.2012 г. №77-074-2012/ЭА с ООО "Дорога", исполнительный лист № А50-2426/2014 от 13.05.2014 г., исполнительное производство ФССП прекращено, должник ликвидирован);

по счету 11402042040000440 120974000 в сумме 44 756,40 руб. задолженность перед Учреждением в размере недостачи материальных запасов (строительные материалы), подлежащих возврату Учреждению по решению Арбитражного суда от 11.10.2018 г. №А50-26818/18 по иску к ООО "Евро-Модуль", исполнительный лист № А50-26818/18 от 11.10.2018 г., исполнительное производство ФССП прекращено, должник ликвидирован;

по счету 11705040040000180 120989000 в сумме 3 894,66 руб. задолженность по начисленным процентам за пользование чужими денежными средствами по исполнительному листу № А50-2426/2014 от 13.05.2014 г. по иску к ООО "Дорога", исполнительное производство ФССП прекращено, должник ликвидирован).

По счету 113029940040030130 120936000 текущая задолженность в сумме 33 713,64 руб., числящаяся на начало отчетного года, в отчетном периоде полностью погашена и в полном объеме перечислена в доход бюджета города Перми.

На отчетную дату учитывается текущая дебиторская задолженность по расходам в размере 2 345 792,48 руб., из нее:

по коду счета 1206 21 000 в сумме 1 621 040,04 руб. по услугам связи, из нее по переходящим на 2020 год муниципальным контрактам 9 750,00 руб. за услуги сотовой связи (МК №10 от 23.12.2019),

1 611 290,04 руб. за услуги комплексного почтового обслуживания (МК №5317 от 26.12.2019), срок погашения в соответствии с условиями контрактов до 31.01.2020 г.;

по коду счета 1 206 23 000 в сумме 610,89 руб. по коммунальным услугам (эл.энергия) по переходящему на 2020 год муниципальному контракту №Е-3535 от 02.12.2019, срок погашения в соответствии с условиями контракта до 31.01.2020 г.

по коду счета 1 206 25 000 в сумме 173 479,85 руб. по работам, услугам по содержанию имущества по переходящему на 2020 год муниципальному контракту на выполнение работ по текущему ремонту служебных помещений (МК от 23.12.2019 №19/12), срок погашения в соответствии с условиями контракта до 31.01.2020 г.

по коду счета 1 206 26 000 в сумме 142 283,00 руб. за прочие работы и услуги (авансовый платеж по МК №87 от 24.12.2019 на оказание услуг по настройке маршрутизации к информационным ресурсам мониторинга использования парковочного пространства), срок погашения в соответствии с условиями контракта до 31.01.2020 г.;

по коду счета 1 206 31 000 в сумме 17 694,60 руб. по приобретению основных средств (предоплата по МК №63 от 23.12.2019 на приобретение измерительного инструмента в сумме 5 682,60 руб., по МК66 от 26.12.2019 на приобретение огнетушителей в сумме 12 012,00 руб.), срок погашения в соответствии с условиями контрактов до 31.01.2020 г.;

по коду счета 1 303 02 000 в сумме 10 699,84 руб. по начислениям на оплату труда, задолженность образовалась ввиду превышения размера оплаты пособий за счет средств ФСС над начисленными страховыми взносами за отчетный период.

Дебиторская задолженность в сумме 111 550,65 руб. числящаяся на начало отчетного периода возмещена ФСС, и в полном объеме перечислена в доход бюджета г.Перми.

Кредиторская задолженность на отчетную дату в сумме 19 011 167,58 руб. текущая. Долгосрочной и просроченной кредиторской задолженности нет.



По приказу начальника департамента дорог и транспорта администрации города Перми №СЭД-059-12-01-03-34 от 11.03.2019 "О проведении контрольного мероприятия" проведена проверка соблюдения требований Федерального закона Российской Федерации от 05 апреля 2013 г. №44-ФЗ "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд" в части соответствия информации об идентификационных кодах закупок и объеме финансового обеспечения для осуществления закупок за пермид 2018 года. Нарушений не установлено (акт №1 по результатам проведения мероприятия ведомственного контроля муниципального казенного учреждения "Пермская дирекция дорожного движения" от 15.04.2019 г.).

По приказу распоряжению начальника департамента дорог и транспорта №СЭД-059-12-01-03-102 от 07.06.2019 "О проведении контрольного мероприятия (проверки)" проведена проверка достоверности квартальной бюджетной отчетности за 1 квартал 2019 года (акт по результатам контрольного мероприятия от 25.06.2019).

В ходе проверки выявлены замечания и нарушения в части формирования Учетной политики, ведения регистров бюджетного учета, не повлекшие за собой искажение бюджетной отчетности.

Все выявленные замечания и нарушения Учреждением устранены. По результатам проверки в адрес департамента дорог и транспорта администрации города Перми направлена информация об устранении замечаний и нарушений (письмо от 13.08.2019 №059-12/1-1-15вн-113).

В соответствии с п.8 Инструкции №191н формы отчетности, не имеющие числовых значений показателей, состав отчетности не включены:

0503125 "Справка по консолидируемым расчетам" по следующим кодам счетов бюджетного учета: 1 205 51 000, 1 205 51 561, 1 205 51 661, 1 205 61 000, 1 205 61 561, 1 205 61 661, 1 401 10 151, 1 401 10 161, 1 401 40 151, 1 401 40 161, 1 401 10 191, 1 401 10 189, 1 401 10 195 (межбюджетные расчеты), 1 401 20 241, 1 401 20 281, 1 304 04 000, 1 304 06 000

0503128-НП "Отчет о бюджетных обязательствах";

0503162 "Сведения о результатах деятельности";

0503166 "Сведения об исполнении мероприятий в рамках целевых программ";

0503167 "Сведения о целевых иностранных кредитах";

0503171 "Сведения о финансовых вложениях получателя бюджетных средств, администратора источников финансирования дефицита бюджета";

0503172 "Сведения о государственном (муниципальном) долге, предоставленных бюджетных кредитах";

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

0503178 "Сведения об остатках денежных средств на счетах получателя бюджетных средств" по средствам бюджетной деятельности;

0503190 "Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, объектах незавершенного строительства";

0503296 "Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам".

"Сведения о проведении инвентаризации" (таблица №6);

"Сведения о результатах внешнего государственного (муниципального) финансового контроля" (таблица №7);

"Справка о суммах консолидируемых поступлений, подлежащих зачислению на счет бюджета" (ф.0503184) в составе годовой бюджетной отчетности не формируется и не представляется.

Бюджетный учет в учреждении осуществляется в соответствии с Федеральным законом "О бухгалтерском учете" №402-ФЗ, Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 01.12.2010 №157н, Приказом Министерства Российской Федерации от 06.12.2010 №162н, иными актами законодательства Российской Федерации, рекомендациями департамента финансов администрации города Перми,



приказами департамента дорог и транспорта администрации города Перми (№СЭД-12-01-04-465 от 11.12.2014 "Об установлении Порядка признания и списания задолженности, не востребовавшейся кредиторами", № СЭД-059-12-01-03-103 от 20.06.2017 "О внесении изменений в Порядок о признании безнадежной к взысканию и списания задолженности по неналоговым платежам в местный бюджет и состав миссии главного администратора доходов бюджета города Перми о признании безнадежной к взысканию и списания задолженности по неналоговым платежам в местный бюджет, утвержденные приказом начальника департамента дорог и транспорта администрации города Перми от 19.07.2016 №СЭД-121-01-04-171, №059-12-01-03-10 от 10.06.2019 "Об утверждении сроков представления и сдачи квартальной бюджетной отчетности в 2019 году"; №059-12-01-03-238 от 02.09.2019 "О сроках представления месячной бюджетной отчетности муниципальных казенных учреждений"),


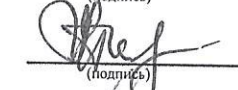
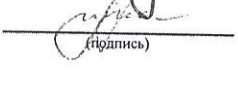
приказами заместителя главы администрации города Перми - начальника департамента дорог и благоустройства администрации города Перми (№059-24-01-07-72 от 06.12.2019 "О внесении изменений в Перечень доходов бюджетной классификации, администрируемых МКУ "Пермская дирекция дорожного движения", утвержденный приказом заместителя главы администрации города Перми - начальника департамента дорог и благоустройства администрации города Перми от 30.10.2019 №059-24-01-07-40 "О внесении изменений в приказ заместителя главы администрации города Перми - начальника департамента дорог и благоустройства администрации города Перми от 28.12.2018 №СЭД-059-24-01-07-40 "О возложении полномочий администратора доходов бюджета города Перми", №059-24-01-07-75 от 12.12.2019 "Об утверждении нормативных затрат на обеспечение функций департамента дорог и благоустройства администрации города Перми и подведомственных муниципальных учреждений", №059-24-01-07-106 от 31.12.2019 "О возложении полномочий администратора доходов бюджета города Перми")

письмами департамента дорог и благоустройства администрации города Перми (№059-24-01-36/3-1912 от 06.12.2019 "О сроках представления годовой бюджетной отчетности за 2019 год")

Бюджетный учет организуется на основании Учетной политики, утвержденной приказом начальника учреждения от 29.12.2017 №48 (с изменениями).

В связи с изменением плана счетов, детализацией статей КОСГУ по доходам и расходам в отчетном периоде осуществлен переход на новые положения, утвержденные приказом Минфина России от 29.11.2017 № 209н (ред. от 30.11.2018) "Об утверждении Порядка применения классификации операций сектора государственного управления" путем переноса входящих остатков по счетам на новые КПС.

Выявленные при камеральной проверке департаментом дорог и благоустройства администрации города Перми нарушения в составлении годовой бюджетной отчетности Учреждения, устранены Учреждением в ходе сдачи отчетности.

Руководитель	 (подпись)	М.И.Кис (расшифровка подписи)
Руководитель планово-экономической службы	 (подпись)	Ю.М.Терехова (расшифровка подписи)
Главный бухгалтер	 (подпись)	В.П.Мухина (расшифровка подписи)
Руководитель централизованной бухгалтерии	- (подпись)	- (расшифровка подписи)
Руководитель планово-экономической службы централизованной бухгалтерии	- (подпись)	- (расшифровка подписи)
Главный бухгалтер централизованной бухгалтерии	- (подпись)	- (расшифровка подписи)

22 января 2020 г.

