

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

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

на 1 января 2024 г.

Главный распорядитель, распорядитель,
получатель бюджетных средств, главный администратор,
администратор доходов бюджета,
главный администратор, администратор
администратор источников финансирования
дефицита бюджета Департамент экономического развития администрации г.
Липецка

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

Периодичность: месячная, квартальная, годовая

Единица измерения: руб.

Форма по ОКУД	КОДЫ
Дата	0503160
	01.01.2024
по ОКПО	
Глава по БК	606
по ОКТМО	
по ОКЕИ	383

Раздел 1 «Организационная структура субъекта бюджетной отчетности»

В целях повышения эффективности деятельности администрации г. Липецка постановлением Главы администрации города Липецка № 6369 от 29.10.2004г. создан департамент экономики администрации города Липецка, как структурное подразделение администрации с правом юридического лица. Распоряжением администрации города Липецка №118-р от 21.02.2013г. департамент экономики администрации города Липецка переименован в департамент экономического развития администрации города Липецка (далее Департамент).

Учредитель - Администрация города Липецка.

Департамент экономического развития действует на постоянной основе

без ограничения срока действия. Субъекты отчетности на определенный срок не создавались.

Распоряжением администрации города Липецка от 30.01.2023 № 134-л председателем департамента назначена Шестопалова Екатерина Александровна.

Для осуществления своей деятельности департаменту экономического развития администрации города Липецка в Управлении Федерального казначейства по Липецкой области открыты следующие счета:

- лицевые счета получателя бюджетных средств 030000002750, 03000сб2750, 03463009860, 03000зф2750;
- лицевые счета администратора доходов бюджета 04461009930, 04462009930, 04463009930;
- лицевой счет для учета операций со средствами, поступающими во временное распоряжение получателя бюджетных средств 05606002750.

Перечень основных нормативных правовых актов, регламентирующих деятельность субъекта отчетности:

Департамент экономического развития администрации города Липецка осуществляет свою деятельность в соответствии с Конституцией Российской Федерации, законодательством Российской Федерации, Уставом городского округа город Липецк Липецкой области Российской Федерации (принят решением Липецкого городского Совета депутатов от 24.02.2015 №990), решением Липецкого городского Совета депутатов от 26.05.2020 №1094 "О Положении об основах бюджетного устройства и бюджетного процесса в городе Липецке", иными правовыми актами города Липецка.

Положение о Департаменте экономического развития администрации города Липецка утверждено Решением сессии Липецкого городского Совета депутатов от 25.05.2013 № 647 "О Положении "О департаменте экономического развития администрации города Липецка".

Функции и задачи субъекта отчетности:

В целях повышения эффективности бюджетных расходов и результативности имеющихся инструментов программно-целевого планирования департамент экономического развития администрации города Липецка является ответственным исполнителем муниципальной программы "Развитие экономического потенциала города Липецка".

Основными задачами Департамента являются:

- разработка и реализация социально-экономической политики города Липецка;
- формирование приоритетных направлений социально-экономического развития города Липецка;

- формирование многоотраслевой сбалансированной экономики города Липецка;
- обеспечение соблюдения работодателями, осуществляющими деятельность на территории города Липецка, трудового законодательства и иных нормативно-правовых актов, содержащих нормы трудового права;
- осуществление координации деятельности отраслевых (функциональных) органов администрации города Липецка – структурных подразделений по обеспечению доступности, открытости и качества предоставления муниципальных услуг (функций), а также содействие развитию налогового потенциала города Липецка.

Информация о наличии подведомственных муниципальных учреждений, подтвержденная данными из ЕГРЮЛ:

В целях реализации возложенных полномочий Департамент экономического развития осуществляет функции учредителя в отношении двух подведомственных учреждений.

**Количество муниципальных учреждений,
подведомственных департаменту экономического развития администрации города Липецка**

Количество муниципальных учреждений (всего)	в том числе:			Примечание
	казенные	бюджетные	автономные	
2	1	1	0	

1) Муниципальное казенное учреждение "Управление муниципального заказа города Липецка" создано в соответствии с постановлением администрации города Липецка от 13.04.2021 №656 «О создании муниципального казенного учреждения «Управление муниципального заказа города Липецка».

Муниципальная деятельность осуществляется согласно пакету учредительных документов: Устава (с изменениями) муниципального казенного учреждения, зарегистрированного в Межрайонной инспекции ФНС №6 по Липецкой области 18.05.2021 года.

Местонахождение МКУ «Управление муниципального заказа города Липецка»: 398017, г. Липецк, ул.Советская, дом 1. Юридический адрес соответствует фактическому.

Распоряжением председателя департамента экономического развития администрации города Липецка от 30.04.2021г. № 9-р на должность начальника назначена Черноусова Елена Анатольевна.

В отчетном периоде МКУ "Управление муниципального заказа города Липецка" открыты лицевые счета получателя бюджетных средств 03606004930, 03606зф4930 и лицевой счет для учета операций со средствами, поступающими во временное распоряжение получателя бюджетных средств 05606004930.

2) Муниципальное бюджетное учреждение "Технопарк-Липецк" создано в соответствии с постановлением администрации города Липецка от 02.02.2012 г. №113 «О создании муниципального бюджетного учреждения «Технопарк-Липецк». Муниципальная деятельность осуществляется согласно пакету учредительных документов: Устава (с изменениями) муниципального бюджетного учреждения, зарегистрированного в Инспекции ФНС России по Левобережному району г. Липецка 12.04.2012 года; коллективного договора (с изменениями), зарегистрированного в департаменте экономики 06.08.2012 года.

Местонахождение МБУ «Технопарк-Липецк»: 398017, г. Липецк, ул.9 Мая, владение 27. Юридический адрес соответствует фактическому.

Распоряжением председателя департамента экономического развития администрации города Липецка от 03.05.2023 №24-р на должность директора назначена Хайрединова Жанна Руслановна.

Организационно-правовая форма – бюджетное учреждение.

В отчетном периоде МБУ «Технопарк-Липецк» открыты лицевой счет бюджетного учреждения 20606004230 и отдельный лицевой счет бюджетного учреждения 21606004230.

Информация о передаче полномочий по ведению бухгалтерского учета иному учреждению (централизованной бухгалтерии) на основании соглашения:

В соответствии с постановлением администрации города Липецка от 30.06.2020 года №944 "О передаче департаменту финансов администрации города Липецка полномочий администрации города Липецка, отраслевых (функциональных) органов администрации города Липецка и подведомственных им казенных учреждений по начислению физическим лицам выплат по оплате труда и иных выплат, по ведению бюджетного учета" ведение бюджетного учета и составление бюджетной отчетности осуществляет МКУ "Межведомственный центр учета города Липецка" в Департаменте экономического развития на основании соглашения №11 от 09.03.2021 г. и в МКУ "Управление муниципального заказа города Липецка" на основании соглашения №21 от 22.06.2021г.

В соответствии с постановлением администрации города Липецка от 30.06.2020 года №945 "О передаче функций по начислению физическим лицам выплат по оплате труда и иных выплат, по ведению

бухгалтерского учета и составление бюджетной отчетности муниципальных автономных и бюджетных учреждений" в МБУ "Технопарк-Липецк" осуществляет МКУ "Межведомственный центр учета города Липецка" на основании соглашения №12 от 26.03.2021 г.

Директор МКУ "Межведомственный центр учета города Липецка" - И.Л. Мамонова, главный бухгалтер - О.А. Карякина.

Бюджетный учет финансово-хозяйственной деятельности ведется в соответствии с Федеральным Законом "О бухгалтерском учете" от 06.12.2011г. №402-ФЗ, Приказом Министерства финансов РФ от 31.12.2016 года №256н "Концептуальные основы бухгалтерского учета и отчетности организаций государственного сектора", федеральными стандартами, инструкциями по бюджетному учету, утвержденными приказами Министерства финансов РФ от 01.12.2010г. №157н и от 06.12.2010г. №162н в рамках единой учетной политики, утвержденной МКУ "Межведомственный центр учета города Липецка" и применяемой при централизации бюджетного учета администрации города, отраслевых (функциональных) органов администрации города и их подведомственных казенных учреждений (далее – единая учетная политика). Единой учетной политикой установлены следующие положения, необходимые для понимания пользователями бухгалтерской (финансовой) отчетности финансового положения, финансовых результатов деятельности и движения денежных средств в отношении способов оценки активов, обязательств, доходов и расходов:

- начисление амортизации объектов основных средств осуществляется линейным методом.
- учет на забалансовом счете 21 "Основные средства в эксплуатации" ведется по балансовой стоимости введенных в эксплуатацию объектов.
- при поступлении объектов нефинансовых активов, полученных в рамках необменных операций (дарения (безвозмездного получения); при выявлении в ходе инвентаризации неучтенных объектов, по которым утрачены приходные документы), справедливая стоимость объектов имущества определяется комиссией по поступлению и выбытию активов методом рыночных цен.

Бюджетный учет ведется автоматизированным способом по всем участкам бухгалтерского учета с использованием следующих программных продуктов:

- «1С:Бухгалтерия государственного учреждения» – для комплексной автоматизации бюджетного учета, формирования налоговой отчетности, отчетности по страховым взносам на обязательное пенсионное, обязательное социальное и обязательное медицинское страхование, статистической отчетности;

- «1С: Зарплата и кадры государственного учреждения» - для комплексной автоматизации кадрового учета, ведения взаиморасчетов с работниками, а также учета затрат на оплату труда, формирования регламентированной и аналитической отчетности;
- Программный комплекс «Консолидированная отчетность субъекта в СМАРТ технологии (Свод – СМАРТ)» - для составления бюджетной отчетности учреждений и сводной бюджетной (бухгалтерской) отчетности;
- «Web-система СБИС» отчетность - для передачи налоговой, статистической прочей отчетности в инспекцию федеральной налоговой службы, орган государственной статистики и государственные внебюджетные фонды.

Закупки ведутся по федеральному закону от 05.04.2013г № 44-ФЗ "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд" в Единой информационной системе в сфере закупок и в региональной системе администрации Липецкой области WEB-Торги-КС.

Отчетность по состоянию на 01.01.2024 года представлена в соответствии с Приказом Министерства финансов РФ от 28.12.2010г. №191н "Об утверждении инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации", приказом Министерства финансов РФ от 31.12.2016 года №260н "Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора "Представление бухгалтерской (финансовой) отчетности". Ответственным лицом за составление бюджетной отчетности является ведущий бухгалтер отдела формирования отчетности и внутреннего контроля МКУ "Межведомственный центр учета города Липецка" Смольянинова А.С.

Раздел 2 «Результаты деятельности субъекта бюджетной отчетности»

Департаментом экономического развития администрации города Липецка ежемесячно, ежеквартально, ежегодно предоставляются формы статистического и экономического наблюдения в отделы территориального органа Федеральной службы государственной статистики по Липецкой области, в управление социальной защиты Липецкой области, а также в департамент финансов администрации города Липецка. На основании данных отчетов проводится анализ наиболее значимых показателей.

В направлении развития муниципально-частного партнерства реализуются 6 концессионных соглашений:

- «Создание полигона для захоронения твердых бытовых отходов (IV очередь строительства)» с объемом инвестиций 8,3 млн. рублей. Срок действия с 10.06.2010 по 10.06.2025;

- «Реконструкция здания Бани, расположенного по адресу: г. Липецк, ул. Ударников, д. 12а» с объемом инвестиций 7,2 млн. рублей. Срок действия с 29.09.2017 по 29.09.2034;
- «Строительство спортивного зала со встроенными вспомогательными помещениями по адресу: г. Липецк, ул. Моршанская, 22а» с объемом инвестиций 34,7 млн. рублей. Срок действия с 24.07.2019 по 24.07.2025;
- Концессионное соглашение в отношении объекта социально - бытового обслуживания населения для реконструкции и эксплуатации здания - Бани, расположенного на территории городского округа город Липецк по адресу: г.Липецк, ул.Неделина, д.22 с объемом инвестиций 100 млн. рублей. Срок действия с 11.08.2021 по 11.08.2046;
- Концессионное соглашение в отношении объекта социально-бытового обслуживания населения, находящегося в муниципальной собственности г. Липецка, по адресу: г. Липецк, ул. 40 лет Октября, д.4 с объемом инвестиций 17 млн. руб. Срок действия с 07.11.2022 по 07.11.2042;
- Концессионное соглашение в отношении объекта социально-бытового обслуживания населения, находящегося в муниципальной собственности г. Липецка (ул. Маршала Рыбалко, 19) с объемом инвестиций 7,8 млн. руб. Срок действия с 07.02.2022 по 07.02.2042;

В рамках исполнения Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ и услуг для государственных и муниципальных нужд» в 2023 году было проведено 2 электронных аукциона:

- на закупку офисной бумаги - экономия бюджетных средств в результате проведения закупки с применением конкурентных способов составила 44,48 (в целях увеличения объема бумаги было произведено цены контракта до начальной максимальной);
- аукцион на закупку воды питьевой бутилированной - экономия бюджетных средств в результате проведения закупки с применением конкурентных способов составила 10 955,50.

Анализ концессионных соглашений

(п. 13 «а» Стандарта «Концессионные соглашения»)

Наименование концедента	Наименование концессионера	Реквизиты концессионного соглашения (наименование, дата, номер)	Срок действия концессионного соглашения	Описание деятельности, предусмотренной концессионным соглашением	Описание изменений существенных условий концессионного соглашения, произошедших

					в отчетном периоде
департамент экономического развития администрации города Липецка	ООО Экопром- Липецк	к/с б/н от 10.06.10	10.06.10- 10.06.25	создание полигона для захоронения твердых бытовых отходов	-
департамент экономического развития администрации города Липецка	ИП Стукалин.М.С.	к/с б/н от 11.08.21 к/с от 07.11.22	11.08.22- 11.08.46	реконструкции и эксплуатация здания бани	-
департамент экономического развития администрации города Липецка	ООО Липецкий Банный Комплекс	к/с б/н от 07.02.22	07.02.22- 07.02.42	эксплуатация здания бани	-
департамент экономического развития администрации города Липецка	ООО ЛКС	к/с б/н от 24.07.19	24.07.19- 24.07.25	строительство спортивного зала со встроенными вспомогательными прмещениями	-
департамент экономического развития администрации города Липецка	ИП Глебов А.Л.	к/с б/н от 29.09.17- 29.09.34	24.07.19- 24.07.25	реконструкции и модернизации здания бани	-
департамент экономического развития администрации города Липецка	ООО Липецкий Банный Комплекс	к/с б/н от 07.11.22	07.11.22- 07.11.42	эксплуатация здания бани	-

Данные об имуществе концедента на начало и на конец отчетного периода

(п. 13 «б» Стандарта «Концессионные соглашения»)

Реквизиты концессионно	Описание состава	на начало отчетного периода	на конец отчетного периода	да в эксплуатацию объекта онцессионного соглашения
---------------------------	---------------------	-----------------------------	----------------------------	---

го соглашения (наименование, дата, номер)	имущества (объекта концессионного соглашения)	балансовая стоимость каждого объекта	сумма накопленной амортизации	сметная стоимость создания и (или) реконструкции и объекта концессионного соглашения	фактическая величина инвестиций концессионера в создание и (или) реконструкцию объекта концессионного соглашения	балансовая стоимость каждого объекта	сумма накопленной амортизации	сметная стоимость создания и (или) реконструкции и объекта концессионного соглашения	фактическая величина инвестиций концессионера в создание и (или) реконструкцию объекта концессионного соглашения	планируемая	фактическая
к/с б/н от 10.06.10 ООО ЭКОПРОМ- ЛИПЕЦК	Объектом Соглашения является создание объекта муниципального имущества (полигон захоронения твердых бытовых отходов - IV очереди строительства), расположенного по адресу: г. Липецк, ул. Юношеская, под организацию сбора, вывоза, утилизации (захоронение) и переработки твердых бы- товых и промышленных отходов с передачей для осуществления	6484780,00	449071,00	8250000,00	8 250 000,00	6484780,00	881389,72	8250000,00	8250000,00		

	деятельности полигонов захоронения I-III очереди (составы которых определены техническими депортами), расположенных по адресам: г. Липецк, ул. Юношеская и ул. < 'ношеская, сооружение 90.										
к/с б/н от 11.08.21-11.08.46 ИП СТУКАЛИН М.С.	Объектом Соглашения являются: а) здание бани площадью 1802,3 кв. м, расположенное по адресу: Российская Федерация, Липецкая область, город Липецк, улица Неделина, д. 22, назначение — нежилое, этажность — 3, кадастровый номер 48:20:0013903:80 4; б) двухэтажное административное здание площадью 712,2 кв. м, расположенное по адресу: Российская Федерация, Липецкая область, город Липецк, улица Неделина, д. 24А; назначение — нежилое,	5853729,10	2215895,79	100 000 000,00	36 000000,00	5853729,10	2439087,85	100 000 000,00	36 000000,00		

	этажность — 2, кадастровый номер 48:20:0013903:80 5; в) котельная площадью 286,8 кв. м, расположенная по адресу: Российская Федерация, Липецкая область, город Липецк, улица Неделина, сооружение 22; назначение - нежилое здание, этажность - 2, кадастровый номер 48:20:0013903:80 8; г) гараж площадью 32,6 кв.м, расположенный по адресу: Российская Федерация, Липецкая область, город Липецк, улица Неделина, д. 22; назначение - нежилое, этажность - 1, кадастровый номер 48:20:0013903:82 5.										
к/с б/н от 07.02.22 ООО ЛБК	Объектом Соглашения является нежилое помещение площадью 143,6 кв. м, расположенное	132352,00	132352,00	7 800 000,00	1 700 000,00	132352,00	132352,00	7 800 000,00	1 700 000,00		

	по адресу: Российская Федерация, Липецкая область, город Липецк, улица Маршала Рыбалко, д. 19; назначение - нежилое, кадастровый номер 48:20:0021409:7 7.										
к/с б/н от 24.07.19 ООО ЛКС	Объектом Соглашения является недвижимое имущество - строен;., состоящее из спортивного зала со встроенными вспомогательны ми помещениями, подлежащее созданию путем строительства в р: лках настоящего Соглашения по адресу: Липецкая область, город ;. дк. \л. Моршанская, д. 22а.	34671621,0 0		34 671 621,60	31500 00,00	34671621,6 0	1152519,24	34671621,60	3150000,0		
к/с б/н от 29.09.17- 29.09.34	Объектом Соглашения является здание - Баня , расположенное по адресу: Россия, Липецкая область, г. Липецк, ул. Ударников, д. 12 а, назначение:	9830594,82	2151015,7 8	7 169 853,00	7 169 853,00	9830594,82	2477794,50	7169853,00	7169853,00		

[illegible]

	сделок с ним от 06.06.2007 № 48-48-01/010/2007-1232, что подтверждается выпиской из Единого государственного реестра прав на недвижимое имущество и сделок с ним от 02.05.2017.										
к/с б/н от 07.11.22-07.11.42 ООО ЛБК	Объектом Соглашения являются: а) нежилое помещение №2 площадью 519,7 кв. м, расположенное по адресу: Российская Федерация, Липецкая область, город Липецк, улица 40 лет Октября, д. 4; назначение - нежилое, кадастровый номер 48:20:0027311:11 3; б) нежилое помещение №4 площадью 41,4 кв. м, расположенное по адресу: Российская Федерация, Липецкая область, город Липецк, улица 40 лет Октября, д. 4; назначение - нежилое, кадастровый номер 48:20:0027311:11 4.	582404,73	533170,73	15 7500,000	157500,00	582404,73	533170,73	157500,00	157500,00		

Доходы концедента

(п. 13 «г» Стандарта «Концессионные соглашения»)

Реквизиты концессионного соглашения (наименование, дата, номер)	Величина доходов от концессионной платы, признанных концедентом в отчетном периоде	Величина доходов концедента от создания и (или) реконструкции объекта концессионного соглашения, признанных концедентом в отчетном периоде	Величина задолженности концессионера по концессионной плате на отчетную дату	в том числе: просроченная
ООО ЛКС к/с от 24.07.19	12000,00	-	-	-
ИП Глебова А.Л	400 000,00	-	-	-

Анализ благотворительной (спонсорской) помощи

Всего:	в том числе					
	В денежном выражении		В натуральном выражении			
	Наименование спонсора	Сумма (руб)	Наименование учреждения	Наименование спонсора	Наименование объекта	Сумма (руб)
-	-	-	-	-	-	-

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

Форма 0503123 «Отчет о движении денежных средств»

Поступления на 01.01.2024 года составляют 11 726 971,83 рублей сложились из следующих сумм:
 КОСГУ 127 в сумму 3 368 977,50 рублей - доходы от дивидендов от объектов инвестирования, перечисление в городской бюджет 25% от чистой прибыли остающейся в распоряжении предприятия после уплат;
 КОСГУ 12К в сумме 6 606 323,32 рублей - плата по концессионному соглашению;

КОСГУ 141 в сумме 13 991,89 рублей – пени за несвоевременное перечисление платы в рамках концессионного соглашения;

КОСГУ 151 в сумме 1 730 691,14 рублей - поступления от Управления труда и занятости Липецкой области (субвенция на реализацию полномочий в области охраны труда);

КОСГУ 189 в сумме 6 987,98 рублей - доходы от невыясненных поступлений (иных доходов).

По стр. 5010 отражены обороты в сумме 11 949 833,73 рублей, в т.ч.:

- поступления платежей в сумме - 11 719 176,23 рублей;
- временное распоряжение в сумме по 2 706,63 рублей;
- уточнение восстановленных кассовых расходов в сумме 205 450,63 рублей;
- невыясненные поступления в сумме 22 500,24 рублей.

По стр.5020 отражены обороты в сумме 68 734 423,99 рублей, в т.ч.:

- по выбытию в сумме – 68 504 535,62 рублей;
- временное распоряжение - 1 937,50 рублей;
- уточнения кассовых расходов - 205 450,63 рублей;
- невыясненные поступления - 22 500,24 рублей.

Форма 0503127 «Отчет об исполнении бюджета главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета»

Отчет об исполнении бюджета главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета (ф.0503127) содержит данные о бюджетных назначениях по доходам, расходам, источникам финансирования дефицита бюджета.

В разделе формы «доходы бюджета» на 01.01.2024 года отражено:

Утвержденные бюджетные назначения – 11 720 041,50 рублей. Исполнено–11 719 176,23 рублей.

В доходной части отражены суммы:

-по коду доходов 11107014040000120 утверждено 3 368 977,50 рублей, исполнено- 3 368 977,50 рублей - доходы от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий, созданных городскими округами;

- по коду доходов 11109044040000120 утверждено 6 606 323,00 рублей, исполнено в сумме 6 606 323,32 рублей - в рамках заключенных концессионных соглашений;

- по коду доходов 11607090040000140 исполнено - 13 991,89 рублей - штрафы, неустойки, пени, уплаченные в соответствии с законом или договором в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения обязательств перед муниципальным органом (муниципальным казенным учреждением) городского округа;

- по коду доходов 11705040040000180 исполнено 6 987,98 рублей- перечисления денежных средств находящихся во временном распоряжении в доход бюджета, в связи с не востребованностью;

- по коду доходов 20230024040000150 утверждено 1 730 741,00 рублей, исполнено в сумме 1 730 691,14 рублей - сумма поступлений из бюджетов вышестоящих уровней - Управление социальной политики Липецкой области (областной бюджет) - субвенция на реализацию полномочий в области охраны труда (Закон Липецкой области от 8 ноября 2012 года N 88-ОЗ "О наделении органов местного самоуправления отдельными государственными полномочиями в области охраны труда и социально-трудовых отношений");

- по коду доходов 21960010040000150 исполнено (-)7 795,60 рублей - возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение прошлых лет из бюджета городских округов

Анализ поступлений доходов

Код доходов	Наименование	Утвержденные бюджетные назначения (план)	Поступления (факт)	Отклонение (факт-план)	Причины отклонений
11109044040000120	Прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных)	6 606 323,00	6 606 323,32	0,32	Суммы не были уточнены по решению сессии Совета депутатов, в связи с поступлением средств в декабре 2023 года

11705040040000180	Прочие неналоговые доходы бюджета городских округов	0,00	6 987,98	6 987,98	Суммы не были уточнены по решению сессии Совета депутатов, в связи с поступлением средств в декабре 2023 года
-------------------	---	------	----------	----------	---

В разделе расходы бюджета отражено:

Утвержденные бюджетные назначения/лимиты бюджетных обязательств – 70 457 898,00 рублей.

Исполнено – 68 504 535,65 рублей.

Форма 0503128 «Отчет о бюджетных обязательствах»

Показатели формы 0503128 раздела 1 "Бюджетные обязательства текущего (отчетного) финансового года по расходам" соответствуют показателям ф.0503127.

Утвержденные бюджетные ассигнования на 2023г. составил 70 457 898,00 рублей. В пределах плановых показателей и лимитов были приняты бюджетные обязательства в сумме 68 530 489,08 рублей.

Денежные обязательства в сумме 68 504 535,62 рублей приняты в пределах лимитов и бюджетных обязательств

В р.3 отражена сумма ассигнований 2024-2026 финансовых годов, следующих за текущим (отчетным) финансовым годом, которая составляет 199 074 190,00 рублей.

Показатели ф. 0503128 р.3 гр.7 «Обязательства финансовых годов, следующих за текущим (отчетным) финансовым годом, соответствуют таблице:

Плановый период исполнения	КБК	Сумма обязательства	Наименование (цель) обязательства
2024 год	11020710120910415	9 258 046,65	Инвестиционный платеж за по концессионному соглашению б/н-24.07.2019. и

			постановление 513- 10.04.2020
2024 год	01130210200110121	1 019 448,02	Резерв предстоящих отпусков
2024 год	04019990085340121	31 116,85	Резерв предстоящих расходов
2024 год	01130210200110129	304 877,50	Начисления на резерв предстоящих расходов
2024 год	04019990085340129	12 400,06	Начисления на резерв предстоящих отпусков
2024 год	04120210208000111	362 502,24	Резерв предстоящих расходов
2024 год	04120210208000119	109 475,66	Начисления на резерв предстоящих расходов
Итого:		11 097 866,99	

В разделе 3 гр.9 принятые к исполнению в 2023 г. денежные обязательства, в связи с возникновением кредиторской задолженности КПС 1102 0710120910415 в сумме 9 258 046,65 рублей - ООО "ФУТБОЛЬНАЯ АКАДЕМИЯ "ЛКС" инвестиционный платеж, денежные обязательства следующих за текущим годом, будут погашены в 2024-2025 г.

Форма 0503164 «Сведения об исполнении бюджета»

Бюджетные назначения по доходам утверждены в сумме 11 720 041,50 рублей, исполнено в сумме 11 719 176,23 рублей, отклонение в сумме - 865,27 рублей (99,99%), по расходам утверждены в сумме 70 457 898,00 рублей, исполнено в сумме 68 504 535,62 рублей, отклонение в сумме - 1 953 362,38 рублей (99 %).

Отклонение от планового процента исполнения бюджетных данных составляет:

- по коду доходов 11109044040000120 «Прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных)» в сумме 0,32 рублей концессионная плата на основании заключенного соглашения;

- по коду доходов 11607090040000140 «Иные штрафы, неустойки, пени, уплаченные в соответствии с законом или договором в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения обязательств перед муниципальным органом, (муниципальным казенным учреждением) городского округа» в сумме (-)8,11 рублей оплата неустойки по концессионному соглашению;

- по коду доходов 11705040040000180 поступления денежных средств, находящихся во временном распоряжении в доход бюджета, в связи с не востребованностью по истечении 3 лет сумма 6 987,98 рублей (ТЕХНОПАРК-ЛИПЕЦК МБУ);

- по коду доходов 20230024040000150 «Субвенции бюджетам городских округов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации» в сумме – (-)49,86 рублей в связи с оплатой работ на основании актов выполненных работ;

- по коду доходов 21960010040000150 «Возврат прочих остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов городских округов» в сумме – 7 795,60 рублей возврат неиспользованной в 2023 году субвенции, выделенной на реализацию полномочий в области охраны труда;

- по коду расходов (код причины 99) отклонение кассового исполнения от утвержденных ассигнований:

- р/подр 0412 Цст 0210209000 в сумме - 1 409 939,63 рублей капитальный ремонт объектов недвижимого имущества, несвоевременность представления исполнителями работ (поставщиками, подрядчиками) документов для расчетов;

- р/подр 0412 Цст 0210199999 в сумме -229 624,00 рублей оплата работ «по факту» на основании актов выполненных работ.

Раздел 4 «Анализ показателей финансовой отчетности субъекта бюджетной отчетности»

Форма 0503110 «Справка по заключению счетов бюджетного учета отчетного финансового года»

В разделе доходы по счету 1 401 10 151 отражена сумма фактических расходов по межбюджетным трансферам:

- 1 730 691,14 рублей - субсидия на реализацию полномочий в области охраны труда от Управления социальной политики Липецкой области (областной бюджет).

Поступления по коду 11109044040000120 (счет 1 401 10 12К) в сумме 6 606 323,32 рублей:

- 6 194 323,32 рублей – концессионная плата в рамках концессионного соглашения с АО «ЭкоПром-Липецк»;

- 400 000,00 рублей - концессионная плата в рамках концессионного соглашения с ИП Глебовым А.Л.;

- 12 000,00 рублей - концессионная плата в рамках концессионного соглашения с ООО «Футбольная академия ЛКС».

Фактические расходы по счету 0113 0210200110 121 211 и 0113 0210200110 129 213 превышают кассовые на разницу начисленных резервов отпусков (1 019 448,02 рублей) и начислений на них (304 877,50 рублей) в 2023 году.

В фактических расходах по счету 0113 0210200110 244 221 отражена сумма использованных денежных документов (маркированные конверты и марки) в 2023 году (3 417,72 рублей).

Фактические расходы по счету 0401 9990085340 121 211 и 0401 9990085340 129 213 превышают кассовые на разницу начисленных резервов отпусков (31 116,85 рублей) и начислений на них (12 400,06 рублей) в 2023 году.

Фактические расходы по счету 0412 0210208000 111 211 и 0412 0210208000119 213 превышают кассовые на разницу начисленных резервов отпусков (362 502,24 рублей) и начислений на них (109 475,66 рублей) в 2023 году.

КСГУ 172 отражена сумма 52 826 746,25 рублей корректировка расчетов с подведомственной организацией МБУ "Технопарк-Липецк";

КСГУ 191 отражена сумма 27 176,00 рублей безвозмездное поступление от Администрации города Липецка - памятный знак "Липецк-город мастеров" в футляре ст.1.8;

КСГУ 189 отражена сумма 6 987,98 рублей не востребоваанные средства во временном распоряжении по истечении 3 лет МБУ "Технопарк-Липецк".

Форма 0503121 «Отчет о финансовых результатах деятельности»

Общая сумма доходов составляет 64 580 894,08 рублей.

По стр.030 отражены доходы от собственности в сумме 9 975 300,82 рублей, из них:

- 3 368 977,50 рублей - начисления по дивидендам от объектов инвестирования;
- 6 606 323,32 рублей - доходы от концессионной платы.

По стр.050 отражены штрафы, пени, неустойки, возмещение ущерба - 13 991,89 рублей, из них:

- 48,16 рублей - доходы от нарушения условий контрактов - ИП Стукалин Михаил Сергеевич;
- 13 937,23 рублей - доходы от сумм принудительного изъятия (штраф) - АО ЭКОПРОМ-ЛИПЕЦК;
- 6,50 рублей - доходы от сумм принудительного изъятия (штраф) - ООО ЛКС ФУТБОЛЬНАЯ АКАДЕМИЯ.

По стр.060 отражены безвозмездные денежные поступления текущего характера в сумме 1 730 691,14 рублей субвенция на реализацию полномочий в области охраны труда, поступившие от Управление социальной защиты населения Липецкой области (областной бюджет).

По стр.092 отражена сумма 52 826 746,25 рублей корректировка расчетов с подведомственной организацией МБУ "Технопарк-Липецк".

По стр.106 отражена сумма 6 987,98 рублей не востребоваанные средства во временном распоряжении по истечении 3 лет МБУ "Технопарк-Липецк"

По стр.111 отражена сумма 27 176,00 рублей безвозмездное поступление от Администрации города Липецка - памятный знак "Липецк-город мастеров" в футляре ст.1.8.

По стр.161 "Заработная плата" состоит из кассовых расходов на заработную плату - 33 735 427,62 рублей.

По стр.171 "Услуги связи" на сумму 14 817,72 рублей сложилась из: 11 400,00 рублей - услуги связи за сотовую связь; 3 417,72 рублей - сумма денежных документов, израсходованных в отчетном периоде.

По стр.431 на сумму 11 730 238,23 рублей сложилась от полученных доходов 11 726 971,83 рублей, суммы денежных документов (маркированных конвертов) 11 062,00 рублей, (-)7 795,60 рублей - возврат неисполненного остатка субвенции на реализацию полномочий в области охраны труда.

По стр.432 отражено 68 515 597,62 рублей выбытие денежных средств и их эквивалентов.

По стр.450 на сумму 52 826 746,25 рублей отражено увеличение стоимости особо ценного имущества, которое находится на балансе МБУ "Технопарк-Липецк".

Форма 0503130 «Баланс»

По строке 010 «Основные средства» произошло увеличение балансовой стоимости объектов за счет приобретения основных средств.

По строке 080 «Материальные запасы» на конец отчетного периода произошло уменьшение суммы остатка на конец отчетного периода за счет списания материальных запасов.

По строке 241 «Финансовые вложения» из них долгосрочные (счет 204 00):
- сумма акций – 20 580 300,00 рублей (ОАО «Галантерейщик» - 135 800,00 рублей, ОАО «Торговый дом Липецкрегион» - 444 500,00 рублей, АО «Липецкая ипотечная корпорация» - 20 000 000,00 рублей);
- участие в государственных (муниципальных) учреждениях (МБУ «Технопарк-Липецк» - 487 066 527,54 рублей).

По строке 290 «Вложения в финансовые активы» (счет 215 00) – вложения в государственные (муниципальные) учреждения – МБУ «Технопарк-Липецк».

По строке 510 «Доходы будущих периодов» отражена сумма поступлений из областного бюджета (Управление социальной защиты Липецкой области) - субсидия на реализацию полномочий в области охраны труда на 2024-2026гг.

В справке к балансу по строке 300 отражена сумма акций по номинальной стоимости:

Название организации	Количество	Номинал	Сумма, руб.
ОАО "Галантерейщик"	679	200,00	135 800,00
ОАО "Торговый дом Липецкрегион"	4 445	100,00	444 500,00
АО "Липецкая ипотечная корпорация"	400	50 000,00	20 000 000,00
ИТОГО			20 580 300,00

По забалансовому счету 38 отражена сумма 124 800 000,00 рублей, в т.ч. по соглашению б/н от 11.08.2021г ИП Стукалин Михаил Сергеевич отражение обязательного объема сметной стоимости инвестиций в реконструкцию объекта в сумме 100 000 000,00 рублей, по соглашению б/н от 07.02.2022г ООО "Липецкий Банный Комплекс" отражение обязательного объема сметной стоимости инвестиций в реконструкцию объекта в сумме 7 800 000,00 рублей, по соглашению б/н от 07.11.2022г ООО "Липецкий Банный Комплекс" отражение обязательного объема сметной стоимости инвестиций в реконструкцию объекта в сумме 17 000 000,00 рублей.

Форма 0503125 «Справка по консолидируемым расчетам» по счету 120551561

В указанной форме отражаются суммы, начисленные по межбюджетным трансфертам в 2023г. и плановый период с кодом элемента 02 и 14:
- 2 247 090,00 рублей - начисления сумм по субвенции на реализацию полномочий в области охраны труда, поступившие от Управление социальной политики Липецкой области (КБК 20230024040000150) (увеличение сумм соглашений) на 2024-2025 гг (Кор.счет 140149151);

- 1 730 741,00 рублей - начисления сумм по субвенции на реализацию полномочий в области охраны труда, поступившие от Управление социальной политики Липецкой области (КБК 20230024040000150) на 2023 год (Кор.счет 140141151).

по счету 120551661

В указанной форме, по коду элемента 02, 14, отражаются поступления по межбюджетным трансфертам за 2023г и плановый период из других уровней бюджетов, изменения (уменьшение сумм соглашений) в текущем 2023 году, закрытие плановых значений в связи с завершением финансового 2023 года:
-1 730 691,14 рублей -субвенции на реализацию полномочий в области охраны труда, поступившие от Управление социальной политики Липецкой области (областной бюджет)(КБК 20230024040000150) (Кор.счет 121002151);

-1 620 000 рублей - уменьшения сумм по субвенции на реализацию полномочий в области охраны труда, поступившие от Управление социальной политики Липецкой области (областной бюджет)(КБК 20230024040000150) (Кор.счет 140149151);

-49,86 рублей - корректировка по субвенции на реализацию полномочий в области охраны труда, поступившие от Управление социальной политики Липецкой области (областной бюджет)(КБК 20230024040000150).

по счету 130305831

В данной форме отражаются возвраты остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение прошлых лет из бюджета городских округов:
-7 795,60 рублей - субвенции на реализацию полномочий в области охраны труда, поступившие от Управления социальной политики Липецкой области, заявка на возврат №3 от 18.01.2023 года.

по счету 120551000

В указанной форме, по коду элемента 14, отражаются суммы доходов, запланированные на 2024-2026 годы по межбюджетным трансфертам на текущие расходы:

- 5 487 090,00 рублей (КБК 20230024040000150) - на 2024-2026 годы субвенция на реализацию полномочий в области охраны труда от Управления социальной политики Липецкой области.

по счету 140110151

В данной форме отражена сумма фактического расхода по межбюджетным трансфертам за 2023 год- 1 730 691,14 рублей.

по счету 140149151

В указанной форме, по коду элемента 14, отражаются суммы доходов, запланированные на 2024-2026 годы по межбюджетным трансфертам на текущие расходы:
- 5 487 090,00 рублей (КБК 20230024040000150) - субвенция на реализацию полномочий в области охраны труда от Управления социальной политики Липецкой области.

по счету 140110191

В отчетном периоде по счету 140110191 отражено безвозмездное поступление материальных запасов (памятный знак "Липецк-город мастеров" в футляре ст.1.8) от Администрации города Липецка балансовой стоимостью 27 176,00 рублей по счету 110536349.

по счету 140110195

В отчетном периоде по счету 140110195 отражено безвозмездное поступление материальных запасов от Управления имущественных и земельных отношений администрации города Липецка:
- калькуляторы, факс, тонометр, телефоны балансовой стоимостью 25 869,72 рублей по счету 110134310, принята амортизация на сумму 25 869,72 рублей по счету 11043441;
- мебель балансовой стоимостью 610 321,69 рублей по счету 110136310, принята амортизация на сумму 610 321,69 рублей по счету 110436411.

Форма 0503168 «Сведения о движении нефинансовых активов»

В разделе 1 «Нефинансовые активы» стоимость основных средств на начало 2023 года составляет 2 032 977,15 рублей, сумма амортизации составляет 2 032 977,15 рублей.

Увеличение стоимости основных средств в течение отчетного периода составило 1 236 805,79 рублей, в том числе получено безвозмездно основных средств на сумму 636 191,41 рублей. Выбыло основных средств на сумму 745 611,60 рублей. На конец отчетного периода стоимость основных средств составляет 2 524 171,34 рублей, сумма амортизации составляет 2 524 171,34 рублей.

За отчетный период увеличение вложений в основные средства составляет 609 982,36 рублей, уменьшение вложений - 609 982,36 рублей. Остатки на начало и конец года отсутствуют.

На начало 2023 года стоимость материальных запасов составляет 361 920,99 рублей. Поступило в отчетном периоде материальных запасов (канцтоваров, питьевой воды) на сумму 535 262,80 рублей, в том числе безвозмездно от Администрации города Липецка на сумму 27 176,00 рублей, выбыло - на сумму 552 705,75 рублей. Стоимость материальных запасов на конец 2023 года составляет 344 478,04 рублей.

В разделе 3 «Движение материальных ценностей на забалансовых счетах» по счету 01 на начало 2023 года отражена стоимость недвижимого имущества на сумму 657 843,13 рублей по адресу пл. Театральная, д. 1,

полученного в безвозмездное пользование от МКУ «Управление ресурсного обеспечения» на основании договора безвозмездного пользования имуществом и движимого имущества на сумму 1 018 764,77 рублей, полученного в безвозмездное пользование от Администрации города Липецка.

В течение отчетного периода общая стоимость имущества, полученного в пользование, увеличилась на 529 019,37 рублей, выбытие составило 724 955,10 рублей.

Стоимость имущества, полученного в пользование, на конец 2023 года составляет 1 480 672,17 рублей. На забалансовом счете 02 на начало 2023 года числятся материальные ценности:

- иное движимое имущество на хранении (бутыли для воды 19л) на сумму 2 712,00 рублей;
- не признанные активами (картриджи, батарейки) на сумму 155,00 рублей.

Поступление составило 56 168,00 рублей, выбытие – 47 188,00 рублей.

На конец 2023 года остаток по счету 02 составил 11 847,00 рублей:

- иное движимое имущество на хранении (бутыли для воды 19л) на сумму 11 822,00 рублей;
- не признанные активами (картриджи, батарейки) на сумму 25,00 рублей.

По счету 07 за отчетный период отражено движение подарочной и сувенирной продукции в сумме 120 847,80 рублей. Остатки на начало и конец периода отсутствуют.

На счете 21 на начало 2023 года отражены основные средства в эксплуатации на сумму 556 429,08 рублей. В течение отчетного периода поступило основных средств на сумму 512 283,43 рублей, выбыло основных средств, пришедших в негодность – на сумму 34 456,99 рублей. Стоимость основных средств в эксплуатации на конец 2023 года составляет 1 034 255,52 рублей.

Анализ безвозмездных поступлений и передач

Доходы

код аналитики	номер счета	Наименование учреждения	сумма	
			балансовая стоимость	амортизация

194	1.401.10.191	Администрация города Липецка	27 176,00	
194	1.401.10.195	Управление имущественных и земельных отношений администрации города Липецка	610 321,69	610 321,69
194	1.401.10.195	Управление имущественных и земельных отношений администрации города Липецка	25 869,72	25 869,72
		ИТОГО	663 367,41	636 191,41

Форма 0503169 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности»

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность по доходам 01.01.2024 года составляет 63 356 090,00 рублей, в том числе:
 - по счету 12052К000 в сумме 57 869 000,00 рублей - отражается дебиторская задолженность по доходам

от концессионной платы, в т.ч.:

- 1) ИП Глебов А.Л. в сумме 4 400 000,00 рублей (срок договора 28.09.2017-28.09.2034);
- 2) ООО "ФУТБОЛЬНАЯ АКАДЕМИЯ ЛКС" в сумме 19 000,00 рублей (срок договора 24.07.2019-24.07.2025);
- 3) ИП Стукалин Михаил Сергеевич в сумме 36 000 000,00 рублей (срок соглашения 11.08.2021-11.08.2046);
- 4) ООО «Липецкий Банный комплекс» в сумме 17 450 000,00 рублей. Из них:

-1 700 000,00 рублей по соглашению от 07.02.2022, срок действия до 07.02.2042;

-15 750 000,00 рублей по соглашению от 07.11.2022, срок действия по 07.11.2042.

- по счету 120551000 в сумме 5 487 090,00 рублей отражается дебиторская задолженность по
 межбюджетным трансфертам. Из них:

1 829 030,00 - 2024 год;

1 829 030,00 - 2025 год;

1 829 030,00 -2026 год.

Дебиторская задолженность по расходам на 01.01.2024 года составляет 266 903,28 рублей, в том числе:

- по счету 120641000 в сумме 26 871,00 рублей - отражен авансовые платежи по перечисленной субсидии на выполнение муниципального задания МБУ "Технопарк-Липецк".
- по счету 12064В000 в сумме 229 500,00 рублей - отражена задолженность перечисленной субсидии предоставление грантов.
- по счету 120821000 в сумме 10 532,28 рублей - дебиторская задолженность подотчетных лиц (конверты, марки).

Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность по доходам на 01.01.2024 года составляет 55,37 рублей, в том числе:

- по счету 120581000 в сумме 55,37 рублей - ИП Литаврина Наталия Александровна дата возникновения 28.10.2021г. 0,57 рублей; ИП Гончаров Сергей Викторович дата возникновения 11.08.2021 54,80 рублей.

Суммы, взысканные судебными приставами с должников, уточнить или вернуть данные в 2023 году не было возможности в связи с трудностями поисков данных индивидуальных предпринимателей. Составлено обращение в Управление Федеральной службы судебных приставов по Липецкой области об оказании содействия в поиске, но ответ от них до сих пор не получен. До настоящего времени требования, содержащиеся в исполнительных документах (по ИП Литаврина Наталия Александровна, ИП Гончаров Сергей Викторович) должниками не исполнены, информация о ходе исполнительного производства и совершенных исполнительных действий отсутствует. Письмо с уточнением реквизитов от Левогобережного Роспп не поступало. Данное требование предъявляют УФК по Липецкой области для осуществления возвратов на расчетные счета судебных приставов к заявкам на возврат согласно п.29 Приказа Минфина России от 13.04.2020 №66н "Об утверждении Порядка учета Федеральным казначейством поступлений в бюджетную систему Российской Федерации и их распределения между бюджетами бюджетной системы Российской Федерации", ранее в 2021 году был получен ответ от Левогобережного Роспп, но форма ответа не соответствует требованиям приказа 137н.

Кредиторская задолженность по расходам на 01.01.2024 г. составляет 11 097 866,98 рублей, в том числе:

- по счету 130231000 в сумме 9 258 046,65 рублей - задолженность ООО "ФУТБОЛЬНАЯ АКАДЕМИЯ "ЛКС" инвестиционный платеж.

Расшифровка показателей доходов будущих периодов

№	Счет бухгалтерского учета	Сумма на отчетную	Причины образования
---	---------------------------	-------------------	---------------------

п/п		дату	
2	1.401.49.00	5 487 090,00	Начисленные суммы соглашений по МБТ на плановый период 2025-2026 года.
3	1.401.40.12К	57 869 000,00	Доходы будущих периодов от концессионных соглашений

Анализ межбюджетных трансфертов (субсидий, субвенций, иных МБТ)

Таблица 1

КБК	Остаток на 01.01.2023	Сумма по ф.0503169 ДТ по сч.205 (гр.5)	В том числе				Сумма по ф.0503169 ДТ по сч.205 (гр.7)	В том числе					Остаток на 01.01.2024
			Увеличение суммы трансфертов (корректировка на «+» соглашений прошлых лет, заключение новых соглашений в текущем году)	Увеличение суммы трансфертов (корректировка на «+» соглашений прошлых лет, заключение новых соглашений в текущем году) 2023	Увеличение суммы трансфертов (корректировка на «+» соглашений прошлых лет, заключение новых соглашений в текущем году) 2024-2025	Уточнение кассовых операций		Поступление (ф.0503127) (сверка с ф.0503125 по сч.120551(61) 661)	Уменьшение суммы трансфертов (корректировка на «-» соглашений прошлых лет)	Уменьшение суммы трансфертов (корректировка на «-» соглашений прошлых лет) 2023	Уменьшение суммы трансфертов (корректировка на «-» соглашений прошлых лет) 2024-2025	Уточнение кассовых операций	
20230024040000450 (151)	4 860 000,00	4 715 662,00	2 357 831,00	110 741,00	2 247 090,00		1 730 741,00	1730691,14	49,86				5 487 090,00
итого:	4 860 000,00	4 715 662,00	2 357 831,00	110 741,00	2 247 090,00	0,00	1 730 741,00	1730691,14	49,86	0,00	0,00	0,00	5 487 090,00

Таблица 2

КБК	Остаток на 01.01.2023	Сумма по ф.0503169КТ по сч.40140 (гр.5)	В том числе			Сумма по ф.0503169КТ по сч.40140 (гр.7)	В том числе					Остаток на 01.01.2024
			Увеличение суммы трансфертов (корректировка на «+» соглашений прошлых лет, заключение новых соглашений в текущем году)	Перенос 2023г со сч.401.49 на 401.41	Перенос задолженности со сч.401.41 на 401.49		Фактические расходы	Уменьшение суммы трансфертов (корректировка на «-» соглашений прошлых лет)	Перенос 2023г со сч.401.49 на 401.41	Перенос задолженности со сч.401.41 на 401.49	Перенос 2022г со сч.401.41 на 303.05	
202300024040000150 (40141)		1 730 741,00	110741,00	1 620 000,00		1 730 741,00	1 730 691,14	49,86				0,00
202300024040000150 (40149)	4 860 000,00	2 247 090,00	2 247 090,00			1 620 000,00			1 620 000,00			5 487 090,00
итого:	4 860 000,00	3 977 831,00	2357831,00	1 620 000,00		3 350 741,00	1 730 691,14	49,86	1 620 000,00	0	0,00	5 487 090,00

- по счету 140160000 в сумме 1 839 820,33 рублей – задолженность по резервам отпусков.

Расшифровка показателей резервов предстоящих расходов

№ п/п	Счет бухгалтерского учета	Сумма на отчетную дату	Причины образования
1	1.401.60.211	1 413 067,11	Неиспользование количества дней отпуска согласно графика отпусков
2	1.401.60.213	426 753,22	Неиспользование количества дней отпуска согласно графика отпусков

Анализ оборотов по поступлениям:

КОСГУ	Код доходов	Счет	ф.0503169 Дт гр.7	ф.0503169 Кт гр.5	ф.0503127 (поступление)	Отклонение (ф.169 Дт гр.7 + ф.169 Кт гр.5 - ф.127)	Причины
120	11107014040000120	205.27	3 368 977,50		3 368 977,50	0,00	
120	11109044040000120	205.2К	6 620 260,55		6 600 323,32	19 937,23	Сумма перечислена на не верный КБК, была уточнена
140	11607090040000140	209.41	13 991,89		13 991,89	0,00	
180	11701040040000180	205.81	717,55			717,55	Сумма перечислена на не верный КБК, была уточнена
180	11705040040000180	205.89	6 987,98		6 987,98	0,00	
	ИТОГО		10 010 935,47	0,00	9 990 280,69	20 654,78	

Форма 0503171 «Сведения о финансовых вложениях получателя бюджетных средств, администратора источников финансирования дефицита бюджета»

По счету 204 31 отражена сумма акций организаций, долю в уставных капиталах которых имеет департамент в сумме 20 580 300,00 рублей, в т.ч.:

АО Электрома: сумма 135 800,00 рублей по итогам голосования на общем собрании акционеров принято решение дивиденды не выплачивать, прибыль направить на развитие АО Электрома.

АО Липецкая ипотечная корпорация: сумма 20 000 000,00 рублей Решением Арбитражного суда Липецкой области от 26.08.2019 по делу № А36-13113/2018 признано несостоятельным (банкротом), продлено конкурсное производство на 2024 г.

ОАО Торговый дом Липецкрегион: сумма 444 500,00 рублей дивидендная политика на 2023-2026 годы отсутствует.

В форме по счету 204 33 отражено особо-ценное имущество МБУ "Технопарк-Липецк" на сумму 487 066 527,54 рублей, по счету 215 33 отражено особо-ценное имущество МБУ "Технопарк-Липецк" на сумму 451 692 598,70 рублей.

Форма 0503173 «Сведения об изменении остатков валюты баланса»
Информация по корректировке показателей бюджетного учета (бюджетной отчетности), отраженной в
Сведениях об изменении остатков валюты баланса
(ф. 0503173)

№ п/п	Наименование учреждения	Изменение показателей на начало отчетного года вступительного баланса согласно Сведений об изменении остатков валюты баланса (ф. 0503173)				
		Код причины (Графа отчета)	Код строки	Счет учета	Сумма корректировки, руб	Причины возникновения ошибки
1	2	3	4	5	6	7
1.	Департамент экономического развития администрации г.Липецка	03.1	120	1.106.91.000	-16 079 765,79	Корректировка в нефинансовых вложений, акт от 15.04.2020 г. №б/н об исполнении концессионером обязательств по созданию объекта концессионного соглашения от 24.07.2019 г.
2.	Департамент экономического развития администрации г.Липецка	03.4	250	1.205.2к .000	-1 362 036,67	Корректировка доходов, в связи с ошибочными начисленными суммами, согласно письма 484Д-15-02 от 01.03.2023 г.
3.	Департамент экономического развития администрации г.Липецка	03.1	410	1.302.31.000	15 105 234,21	Корректировка задолженности по выплатам акт от 15.04.2020 г. №б/н об исполнении концессионером обязательств по созданию объекта концессионного

						соглашения от 24.07.2019 г.
4.	Департамент экономического развития администрации г.Липецка	03.4	510	1.401.40.12к	-1 362 036,67	Корректировка доходов будущих периодов, в связи с ошибочными начисленными суммами, согласно письма 484Д-15-02 от 01.03.2023 г.
5.			560 570	140130000	-31 185 000,00	Корректировка финансового результата
По коду причины 07						
	Департамент экономического развития администрации г.Липецка	07.4	250	1.205.2к .000	53 450 000,00	Корректировка доходов, на основании концессионных соглашений, акт проверки Счетной палаты города Липецка от 20.04.2023г. №15-04-04
	Департамент экономического развития администрации г.Липецка	07.4	510	1.401.40.12к	53 450 000,00	Корректировка доходов будущих периодов, на основании концессионных соглашений, акт проверки Счетной палаты города Липецка от 20.04.2023г. №15- 04-04
	Департамент экономического развития администрации г.Липецка	07.4	310	1.38.000	131 969 853,00	Корректировка сметной стоимости создания (реконструкции) объекта концессии, согласно заключенным концессионным соглашениям.

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

В форме №0503174 по счету 205.27 отражаются доходы от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налоговых и иных обязательных платежей муниципальных предприятий, созданных городскими округами на 01.01.2024г.

- по коду доходов:

1110 Цст 7014040000 доходы 25% процентов от чистой прибыли МУП "ЛиСА" сумма 3 218 477,50 рублей.

-1110 Цст 7014040000 доходы 25% процентов от чистой прибыли МУП "Зеленхоз" сумма 93 750,00 рублей.

1110 Цст 7014040000 доходы 25% процентов от чистой прибыли МУП "Липецктеплосеть" сумма 56 750,00 рублей.

Форма 0503175 «Сведения о принятых и неисполненных обязательствах получателя бюджетных средств»

В форме №0503175 отражаются сведения о принятых и неиспользованных обязательствах на 01.01.2024г.
В Разделе 1 отражены неисполненные бюджетные обязательства в сумме 25 953,46 рублей, что соответствует гр.11 ф.0503128.

Форма 0503178 «Сведения об остатках денежных средств на счетах получателя бюджетных средств»
Остатки средств на счетах ф.0503178 по счету 320111 000 соответствуют счету 330401000 на начало года 1 937,50 рублей и 2 706,63 рублей на конец периода.

Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности субъекта бюджетной отчетности»

Департаментом экономического развития администрации города Липецка в течении 2023 года были проведены мероприятия по внутреннему контролю в соответствии с приказом Министерства финансов РФ от 21.11.2019г №196н "Об утверждении федерального стандарта внутреннего финансового аудита "Определения, принципы и задачи внутреннего финансового аудита", приказом департамента экономического развития администрации города Липецка от 30.12.2021г №46.

В соответствии с приказом Министерства финансов РФ от 27.02.2018 №32н "Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора "Доходы", а также положениями единой учетной политики, признание доходов осуществляется по методу начисления, в том числе доходы от штрафов (пеней, неустоек) признаются в бухгалтерском учете на дату возникновения требования к плательщику штрафов (пеней, неустоек). Доходы от штрафов (пеней, неустоек) признаются в

бухгалтерском учете в сумме, указанной в соответствующих документах. При безвозмездном получении объектов имущества прочие доходы от необменных операций признаются в бухгалтерском учете доходами текущего отчетного периода от безвозмездных поступлений по факту получения имущества от передающей стороны, в том числе в случае получения объектов нефинансовых активов от сектора госуправления по балансовой стоимости отраженной в актах приема-передачи.

Учет основных средств ведется в соответствии с приказом Министерства финансов РФ от 31.12.2016г №257н "Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора "Основные средства". Начисление амортизации осуществляется линейным способом. Сроки полезного использования, выявление признаков обесценения, необходимость реклассификации определяется комиссией департамента экономического развития. Информация о наличии остатков и движении нефинансовых активов представлена в ф.0503168, 0503130.

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с приказом Министерства финансов России от 15.11.2019г №181н "Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета государственных финансов "Нематериальные активы".

Учет материальных запасов осуществляется в соответствии с приказом Министерства финансов России от 07.12.2018г №256н "Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора "Запасы". Согласно учетной политики оценка материальных запасов, приобретенных за плату, осуществляется по первоначальной (фактической) стоимости приобретения с учетом расходов, связанных с их приобретением. При одновременном приобретении нескольких видов материальных запасов расходы распределяются пропорционально договорной цене приобретаемых материалов. По состоянию на 01.01.2024 года по данным бухгалтерского учета резерв под снижение стоимости материальных запасов не начислялся в связи с отсутствием необходимости.

Руководитель



(подпись)

(расшифровка подписи)

Руководитель планово-

экономической службы

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**

Сертификат: 00F34E990891B602F38C6B4FB944C31945
Владелец: Стрельникова Надежда Владимировна
Действителен: с 21.02.2023 по 16.05.2024
Дата подписи: 05.03.2024 08:57:17

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный

бухгалтер

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**

Сертификат: 00B7910161C26469A7B3A8B174DCE033F1
Владелец: Карякина Ольга Александровна
Действителен: с 04.07.2023 по 26.09.2024
Дата подписи: 04.03.2024 10:42:58

(подпись)

(расшифровка подписи)

" ____ " _____ 20 ____ г.

Документ подписан электронной подписью.

Главный бухгалтер(Карякина Ольга Александровна, Сертификат: 00B7910161C26469A7B3A8B174DCE033F1, Действителен: с 04.07.2023 по 26.09.2024),Руководитель централизованной бухгалтерии(МАМОНОВА ИРИНА ЛЕОНИДОВНА, Сертификат: 0087AF38200D0983EAECSFE29AE6D5537DE, Действителен: с 18.08.2023 по 10.11.2024),Руководитель планово-экономической службы(Стрельникова Надежда Владимировна, Сертификат: 00F34E990891B602F38C6B4FB944C31945, Действителен: с 21.02.2023 по 16.05.2024),Руководитель(Шестопалова Екатерина Александровна, Сертификат: 1A1E1C63007BD7B884E66C3B52509E8A, Действителен: с 16.02.2023 по 11.05.2024)