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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА** |  |  |  |
|  |  |  | КОДЫ |
|  | Форма по ОКУД | | 0503160 |
| на   1 июля 2024 г. | | Дата | 01.07.2024 |
| Главный распорядитель, распорядитель, |  |  |  |
| получатель бюджетных средств, главный администратор, |  |  |  |
| администратор доходов бюджета, |  | по ОКПО |  |
| главный администратор, администратор |  |  |  |
| администратор источников финансирования |  |  |  |
| дефицита бюджета 23.1 Шатровский Муниципальный округ | | Глава по БК | 901 |
| Наименование бюджета |  |  |  |
| (публично-правового образования) Бюджет муниципальных округов | | по ОКТМО | 37540000 |
| Периодичность:    месячная, квартальная, годовая |  |  |  |
| Единица измерения: руб. |  | по ОКЕИ | 383 |
|  |  |  |  |
|  | | | |

**Раздел 1:**  Финансовый отдел Администрации Шатровского муниципального округа (далее Финансовый отдел) является отраслевым органом Администрации Шатровского муниципального округа. Финансовый отдел возглавляет заместитель Главы Шатровского района по финансам - руководитель Финансового отдела.

   В отдел учета и отчетности Финансового отдела принят штат бухгалтеров, выполняющих ведение бюджетного (бухгалтерского) учета по исполнению бюджета Шатровского муниципального округа. Учреждений, ведущих бухгалтерский учет самостоятельно нет. Между Финансовым отделом и Учреждениями округа заключены соглашения о передаче полномочий по ведению бухгалтерского учета.

**Раздел 2:**

**Раздел 3:**Бюджет Шатровского муниципального округа по состоянию на 1 июля 2024 года по доходам исполнен в сумме 360379,3 т.руб., что составляет 51,03 % к годовым бюджетным назначениям. Объем собственных доходов в бюджетных ресурсах составил 66748,0 т.руб. или 48,8 %  к годовым назначениям.

  Бюджет Шатровского муниципального округа на 1 июля 2024 года  по расходам исполнен в сумме 293714,0 тыс.руб., что составляет 48 % к годовым бюджетным назначениям. Неравномерное финансирование в разрезе функциональной бюджетной классификации связано с различным уровнем затрат по статьям расходов. В первоочередном порядке поступающие в бюджет средства направлялись на социально-значимые мероприятия- выплату заработной платы, уплату единого социального налога, оплату коммунальных услуг, социальные выплаты населению -293714,0 тыс.руб. (85% расходов бюджета).

p;

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | **Ф.050117-НП**  Расхождения плановых показателей на сумму 1411450 руб с предыдущим месяцем ф.0503117 по КБК 000 0503 360F255550 244: в мае месяце не верно указано КБК в ф.0503117-НП (0503 360F355550 244).    **Расхождения ф.0503117 и ф.0503151**  Доходы по бюджету округа на 01.07.2024г по отчету Федерального казначейства ф.151 составили 358590329.19, по отчету ф.117 - 360379329.19, расхождения составили **1789000 руб**.- **,** в т.ч по  **КБК: 202 15001 14 0000 150 = 292000.,                202 49999 14 0000 150 = 1497000 (Департамент финансов),средства в пути.**        **Ф.0503173** Изменения остатков валюты баланса **по коду причины03:**  **стр 250 по сч.205.29**: несвоевременное поступление первичных документов (договоров) в отдел учета и отчетности на сумму 23500,80 руб.  **по сч.205.45 -** по отчету УМВД.    **ф.0503296.**     **Поступило ДО по решению суда за 2 кв 2024г = 4309776.11 руб,** в т.ч     - 150000 руб., - административный штраф;    - 50000 руб., -   исполнительский сбор;      - 4109776,11 руб., - предъявлено по решениям суда, кредиторская задолженность, неустойки, пени, судебные издержки Администрации Шатровского муниципального округа за ликвидируемое МУП (казенное) "Теплогарант", как учредителю и субсидиарному ответчику.      **ф.050169 БД**    **Ошибки по ф.0503169\_БД внутридокументные КС**     |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | | Вид расхода | Номер счета | Суммы  по гр.5 | Примечание | | 350 | 1 208 96 007 |  | Выплаты через подотчетное лицо премии учащимся школ за отличную учебу. | | 323 | 1 303 14 001 |  | Начисление страховых взносов и НДФЛ с зар.платы приемным родителям. |   Просроченная дебиторская задолженность по счету 1.205.23.000 по итогам 6 месяцев 2024 года уменьшилась по сравнению с 01.01.2024г на 68689,68 руб.  (взыскано по судебным приказам с физ.лиц (Бородин А.А., Назарова Н.В.) и по состоянию на  1.07.2024г составила 51094,86руб. Данная задолженность - задолженность по исполнительным документам КФХ Назарова И.И. - договоры аренды. Исполнительные документы на взыскание задолженности находятся в службе судебных приставов.    Просроченная дебиторская задолженность по счету **20529000** по состоянию на 01.07.2024г составила 3478,08руб.(плата за наем жилого помещения по договору спецнайма) - по факту неплатежа специалистами Администрации направлено уведомление. На счете **120545** учтена дебиторская задолженность начисленных пени за неисполнение условий договора аренды по судебным приказам на сумму : **1397,57**руб.  Обороты **по сч. 1.205.71.007 -** переплата по договору купли-продажи муниципального имущества.    Обороты **по сч. 1.209.34.001 ВР 129  -** начислена задолженность за СФР по оплате отпуска по уходу за ребенком инвалидом.    **Ошибки по ф.0503169\_БК внутридокументные КС**     |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | | Вид расхода | Номер счета | Суммы  по гр.5 | Примечание | | 323 | 1 303 15 000  1 304 03 007 |  | Начисление страховых взносов и НДФЛ с зар.платы приемным родителям. | | 321 | 1 302 98 000 |  | Выплаты единовременной материальной помощи нуждающимся гражданам в результате пожара. |      **ф.050169 БК - кредиторская**  **по счету 208 00 000 - кредиторская зад-ть в сумме 35591,95 рублей** сложилась из задолженности:  **- 208 25 000**= 8400 руб - задолженность за заправку картриджей, ремотн автобуса;  **- 208 26 000**= 2740 руб - командировочные расходысотрудников.  **- 208 34 000**= 24315,95 руб:                 -11177,47  - задолженность за приобретенный ГСМ;                 -13138,48  - приобретение запчастей к автомобилям, другие                                        хоз.расходы.    **по счету 302 00 000 в сумме 6325641,57 рублей, в т.ч:**    **- 302 21 000 –** 144936,14 руб - задолженность за услуги связи за июнь м-ц 2024г.  **- 302 22 000 –** 19329 руб - транспортные услуги, в т.ч по договорам ГПХ  **-  302 23 000**. Задолженность составила **2858152,10** руб., из них:              -  106484,41 руб. - задолженность за электроэнергию за юнь 2023г,                                                 теплоэнергия;              - 103125,23 руб. - задолженность за водоснабжение, водоотведение;              - 2613009,10 руб. - задолженность за приобретение дров по исполнительному                                             документу за ликвидируемое МУП;              - 35533,36 руб. – текущая задолженность за твердые бытовые отходы.       - **302 24 000**. Задолженность составила **101717,43**руб., - задолженость по договорам аренды в части принятых учреждением обязательств.    **- 302 25 000**. Задолженность составила **1396637,65** руб, в т.ч:             -  352981,82 руб. - задолженность по окашиванию травы;  - 370491 руб. -   задолженность по опашке населенных пунктов;  - 30694 руб. - задолженность по очистке территорий от мусора, травы и                                             кустарников;              - 18138,30 руб. – задолженность по взносам на кап.ремонт НО региональный                                           опеатор .             - 291583,30 руб. - задолженность по обслуживанию тревожной пожарной                                            кнопки в школах.             - 443880 руб. - задолженность за текущий ремонт пирсов.             - 15712,53 руб. - прочая текущая задолженность.      **-  302 26 000**. Задолженность составила **298236,71** руб., из из них:  *- 350832,00* руб., - проведение програмного обеспечения для лингафонного                                            кабинета Мехонской СОШ (в рамках кап.ремонта);  - 80540 руб., - сопровождение ПК: 1С, системы Консультант Плюс;  - 86362 руб., - предрейсовые мед.осмотры водителей;  *- 81850  руб*.,  -   повышение классификации сотрудников образования;             - 16960,26 руб., -  тех.обслуживание газопроводов;             - 12662,08 руб., - задолженность по договорам ГПХ с обучающимися на летний                                            период;             - 101712,37 руб., - прочая текущая задолженность.     - **302 31 000**. Задолженность составила **702062,05 руб.**, из них:          - 235513,85 руб  - задолженность за приобретение учебников;                 - 443880 руб  - строительство пирсов.  - 22668,20 руб  - задолженность за приобретенные ОС;       - **302 34 000**. Задолженность составила**768978,54 руб.**, из них:          - 84165,50 руб  - задолженность за приобретенный ГСМ;                - 10868 руб  - приобретение прочих МЗ.  - 673945,04 руб  - задолженность за продукты питания.     |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | |  | | | | | | |  |  | |  | |  | |  |  |  | |  | | |

**Раздел 5.**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | | |
| Руководитель |  |  |
|  | (подпись) | (расшифровка подписи) |
|  | | |
| Руководитель планово- |  |  |
| экономической службы | (подпись) | (расшифровка подписи) |
|  | | |
| Главный |  |  |
| бухгалтер | (подпись) | (расшифровка подписи) |

"\_\_\_\_"   \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_\_\_г.