

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

на 1 января 2019 г.

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

Администрация городского
округа город Рыбинск

Наименование бюджета
(публично-правового
образования)

Бюджет города Рыбинска

Периодичность: годовая
Единица измерения: руб.

КОДЫ	
Форма по ОКУД	0503160
Дата	01.01.2019
по ОКПО	95778506
Глава по БК	702
по ОКТМО	78715000
по ОКЕИ	383

Общие сведения

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с приказами Минфина РФ от 01.12.2010 № 157н «Об утверждении единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов) органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственными академиями наук, государственных (муниципальных) учреждений и инструкции по его применению» и от 06.12.2010 № 162н «Об утверждении плана счетов бюджетного учета и инструкции по его применению». Годовая отчетность составлена в соответствии с приказом Минфина России от 28 ноября 2010 года № 191н.

Раздел 1 «Организационная структура субъекта бюджетной отчетности»

Сведения об основных направлениях деятельности (Таблица N 1)- в таблице № 1 отражена информация по основным направлениям деятельности по ГРБС Администрация городского округа город Рыбинск и подведомственным ей учреждениям.

Сведения о количестве подведомственных участников бюджетного процесса, учреждений и государственных (муниципальных) унитарных предприятий (ф. 0503161). Количество подведомственных участников бюджетного процесса, учреждений и муниципальных унитарных предприятий за 2018 год осталась без изменений.

Раздел 2 «Результаты деятельности субъекта бюджетной отчетности»

Форма 0503162 "Сведения о результатах деятельности". Данная форма содержит сведения о расходах, предусмотренных Сводной бюджетной росписью за отчетный год, которые составляют по плану 148 674 477,87 руб., фактически 146 671 754,01 рублей.

С целью повышения эффективности расходования бюджетных средств ГРБС Администрация городского округа город Рыбинск и подведомственные ей учреждения создали единые комиссии по осуществлению закупок. Распоряжениями Администрации городского округа город Рыбинск утверждены подразделения, ответственные за осуществление закупок и подразделения ответственные за осуществление ведомственного контроля в сфере закупок.

В 2018г. 7 муниципальных служащих, а так же 8 работников подведомственных муниципальных казенных учреждений прошли курсы повышения квалификации.

Численность работников по состоянию на 01.01.2019 год по ГРБС Администрация городского округа город Рыбинск и подведомственным ей учреждениям составила 211 человек. Учреждения обеспечены основными средствами для осуществления текущей деятельности.

Основные средства находятся в технически исправном состоянии и используются эффективно. Часть основных средств нуждается в обновлении.

Стоимость имущества нефинансовых активов отражена в форме 0503168. Бюджетные расходы и объемы закупок ГРБС Администрации городского округа город Рыбинск и подведомственных ей учреждений отражены в форме 0503127. Закупки отражены по КВР 242, 244.

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

Сведения об исполнении текстовых статей закона (решения) о бюджете (Таблица N 3);

В форме 0503163 «Сведения об изменениях бюджетной росписи, главного распорядителя бюджетных средств, главного администратора источников финансирования дефицита бюджета» отражены сведения об изменениях бюджетной росписи за 2018г. В целом ассигнования на конец года увеличены на 18 867 595,87 руб. В основном увеличение ассигнований связано с оплатой исполнительных листов, увеличением расходов на предоставление субсидий и грантов НКО и с увеличением натуральных показателей по муниципальному заданию.

Сведения об исполнении бюджета (ф.0503164). Доходы учреждения на 2018 год запланированы в сумме 15 590 210,00 рублей, исполнены в сумме 15 448 181,68 руб., т.е. на 99,09%.

Процент исполнения менее 95% по коду бюджетной классификации 70211690040040000140 вызван уменьшением количества штрафов, и данный

показатель исполнен на 66,95 %

Расходы на 2018 год запланированы в сумме 148 674 477,87 руб., исполнены в сумме 146 671 754,01 руб., т.е. на 98,65%.

Раздел 4 «Анализ показателей бухгалтерской отчетности субъекта бюджетной отчетности»

В форме 0503168 «Сведения о движении нефинансовых активов» (по бюджетной деятельности) отражено движение за 2018г. основных средств, их амортизации, вложений в основные средства, материальных запасов и непроизведенные активы (земля).

Согласно ф. 0503168 на 01.01.2018 г. основные средства отражены в сумме 113 733 418,80 руб., на 01.01.2019г. в сумме 124 098 285,90 руб., за 2018 год основные средства увеличились на 10 364 867,10 руб. Увеличение связано с безвозмездным получением нежилых помещений, машин и оборудования, а так же с приобретением производственного и хозяйственного инвентаря. Данные в графах 5, 6, 8, 9 ф. 0503168 отражены без внутриведомственных расчетов отраженных по ф. 0503125 по счету 304.04. Амортизация основных средств на 01.01.2018г. составила 107 304 950,72 руб., на 01.01.2019г. – 117 472 578,84 руб., амортизация основных средств увеличилась на 10 167 628,12 руб., непроизводственные активы – на 01.01.2018г. и на 01.01.2019г. остались без изменений и составили 24 008 471,75 руб., материальные запасы на 01.01.2018г. – 953 681,85 руб., на 01.01.2019г. – 708 227,69 руб., материальные запасы за 2018г. уменьшились на 245 454,16 руб.

В форме 0503168 по счету 02 отражены: поступление и выбытие в 2018 г. в сумме 16 руб. - списание основных средств на основании приказа ДИЗО и дальнейшая их утилизация; наличие на начало года и выбытие в 2018 г. 1 260 000 руб. - списание основного средства при передаче в МУП «ДЭС» по приказу ДИЗО. В таблице отражена расшифровка строк 010, 050, 070 формы 0503168.

№ п/п	Код строки	Сумма	Описание операции
графа 5			
1	Строка 010 Дт. 101.00.310	14 615 671,28	
	106.00.310	864 198,47	Приобретены и приняты к учету ОС, модернизация ОС
	401.10.172	0,00	Объединение ОС
	401.10.172	0,00	Перемещение между группами и видами имущества
	401.10.189	13 751 472,81	Безвозмездное поступление ОС
2	Строка 070 Дт. 106.00.310	864 198,47	
	на 101.00.310	0,00	ОС приняты к учету

	302.00.000; 105.00.000	864 198,47	Приобретение ОС
	401.10.189	0,00	Получены безвозмездно капитальные вложения в НФА
графа 8			
3	Строка 010 Кт. 101.00.410	4 250 804,18	
	401.10.172	0,00	ОС списаны с учета
	401.10.172	0,00	ОС разукрупнены
	401.10.172	0,00	Перемещение между группами и видами имущества
	401.10.172	0,00	ОС переведены на 02 счет (не актив)
	401.20.241	3 859 037,98	ОС переданы безвозмездно
	401.20.271	300 054,52	ОС стоимостью до 10 000 руб. списаны с учета при вводе в эксплуатацию
	104.36.411	91 711,68	Списаны ОС
4	Строка 050 Кт. 104.00.411	10 167 628,12	Начислена амортизация
5	Строка 070 Кт. 106.00.410	864 198,47	
	д-т 101.00.310 к-т 106.00.310	864 198,47	ОС приняты к учету
	401.20.241	0,00	Переданы безвозмездно капитальные вложения в НФА
	401.20.273	0,00	Списаны капитальные вложения в НФА
	ф. 0503121	ф. 0503168	Отклонения
310	14 615 671,28	15 479 869,75	-864 198,47
410	14 418 432,30	15 282 630,77	-864 198,47

В форме 0503169 на 01.01.2018г. дебиторская задолженность на начало года отражена в сумме 401 498,74 руб., долгосрочная и просроченная дебиторская задолженность отсутствует, на 01.01.2019г. дебиторская задолженность составляет – 461 631,88 руб. просроченная дебиторская задолженность на 01.01.2019г. составляет 60 000 руб., за 2018г. дебиторская задолженность увеличилась на 60 133,14 руб.

Согласно ф. 0503169 на 01.01.2018г. кредиторская задолженность отражена в сумме 9 138 989,68 руб., в том числе просроченная кредиторская задолженность – 404 986,00 руб., на 01.01.2019г. кредиторская задолженность составила 6 717 776,15 руб., долгосрочная и просроченная кредиторская задолженность отсутствует, за 2018г. кредиторская задолженность снизилась на 2 421 213,53 руб.

В форме 0503171 «Сведения о финансовых вложениях получателя бюджетных средств, администратора источников финансирования дефицита бюджета» отражены сведения об участии в муниципальных учреждениях по счету 1.204.33 по состоянию на 01.01.2019г. в сумме 246 562,83руб., за 2018 год указанные вложения не изменились.

Сведения о принятых и неисполненных обязательствах получателя бюджетных средств (ф. 0503175). Неисполненные бюджетные обязательства на 01.01.2019г. составляют 1 166 429,25 руб., неисполненные денежные обязательства составляют 949 853,47 рублей. Исполнение обязательств

планируется осуществить в январе 2019 года. Экономия при заключении муниципальных контрактов с применением конкурентных способов составила за 2018 год 360 487,74 рублей.

Сведения об остатках денежных средств на счетах получателя бюджетных средств (ф. 0503178 - средства во временном распоряжении). По состоянию на 01.01.2018г. остаток средств на счете составил 28 725,68 руб., на 01.01.2019г. – 231 107,94 руб.

В справке по заключению счетов бюджетного учета отчетного финансового года (ф. 0503110) и в отчете о финансовых результатах деятельности (ф. 0503121), по строке 100 «Прочие доходы» (КОСГУ 180) отражена сумма 8 853 352,46 руб. В таблице отражена расшифровка строки 100 формы 0503121 по КОСГУ 180

	1.401.10.189	Описание операции
1 101 00000	13 751 472,81	Безвозмездно полученные основные средства
1 104 00000	-5 268 086,35	Амортизация по безвозмездно полученным основным средствам
1 205 00000	369 966,00	Прочие доходы от предоставления мест на ярмарках
ИТОГО по счету 1 401 10 180	8 853 352,46	

В отчете о бюджетных обязательствах (ф. 0503128), по состоянию на 01.01.2019г. по строке 911 отражены сформированные резервы в размере 5 298 260,36 рублей, в т.ч. по КОСГУ 211 – 4 069 324,54 рублей (резерв на оплату отпусков), КОСГУ 213 – 1 228 935,82 рублей (резерв на оплату отпусков в части страховых взносов).

Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности субъекта бюджетной отчетности»

Сведения о результатах мероприятий внутреннего контроля (Таблица N 5);
Сведения о результатах внешних контрольных мероприятий (Таблица N 7);
Сведения об особенностях ведения бюджетного учета (Таблица N 4);
Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам бюджета (ф.0503296). По состоянию на 01.01.2019г. не исполнено 30 судебных решений на сумму 1 679 215,59 руб., в том числе 29 исполнительных листов в пользу физических лиц за возмещение ущерба причиненного вследствие дорожно-транспортных происшествий на сумму 1 654 215,59 руб. и 1 исполнительный лист в пользу управляющей компании, взносы на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирном доме (судебные расходы) на сумму 25 000,00 руб.

Годовая инвентаризация проведена - расхождений не установлено.

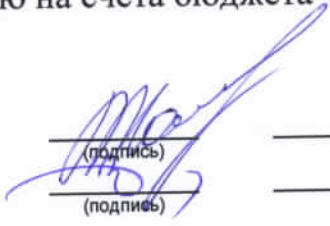
В составе отчетности за 2018г. не сдаются в виду отсутствия числовых значений показателей следующие формы:

Сведения о проведении инвентаризации (Таблица N 6);

Форма 0503166 «Сведения об исполнении мероприятий в рамках целевых программ»;

Форма 0503167 "Сведения о целевых иностранных кредитах";
Форма 0503172 "Сведения о государственном (муниципальном) долге",
Форма 0503173 «Сведения об изменении остатков валюты баланса»
Форма 0503174 «Сведения о доходах бюджета от перечисления части
прибыли (дивидендов) государственных (муниципальных) унитарных
предприятий, иных организаций с государственным участием в капитале»;
Форма 0503178 «Сведения об остатках денежных средств на счетах
получателя бюджетных средств» (бюджетная деятельность);
Форма 0503184 "Справка о суммах консолидируемых поступлений,
подлежащих зачислению на счета бюджета".

Руководитель


(подпись)

Р. В. Кагнер
(расшифровка подписи)

Руководитель финансово-
экономической службы

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер


(подпись)

Н. В. Симантьева
(расшифровка подписи)

Сведения об основных направлениях деятельности

Наименование цели деятельности	Краткая характеристика	Правовое обоснование
1	2	3
Деятельность органов местного самоуправления городских округов	Решение вопросов местного значения	Положение об Администрации городского округа город Рыбинск, утверждено Решением Муниципального Совета городского округа город Рыбинск от 22.08.2013 № 281
Обеспечение выполнения полномочий ОМСУ по вопросам гражданской обороны, защиты населения и территорий от чрезвычайных ситуаций, соблюдению первичных мер пожарной безопасности и обеспечению безопасности людей на водных объектах	Выполнение функций в области защиты населения при планировании и выполнении мероприятий ГО, предупреждении и ликвидации последствий ЧС природного и техногенного характера, обеспечении соблюдения первичных мер пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах	Устав муниципального казенного учреждения "Управление по делам гражданской обороны и чрезвычайным ситуациям" городского округа город Рыбинск, утвержден постановлением Администрации городского округа город Рыбинск от 22.01.2016 №112
Техническое, информационное и транспортное обслуживание Главы и Администрации городского округа город Рыбинск и муниципальных учреждений городского округа город Рыбинск, обеспечение формирования и эффективного использования муниципальных информационных ресурсов, а также эксплуатации, содержание и обслуживание административных зданий	Осуществление в соответствии с бюджетной сметой деятельности, связанной с выполнением работ, оказанием услуг, относящихся к основным видам деятельности: техническое, информационное и транспортное обслуживание	Устав муниципального казенного учреждения городского округа город Рыбинск "Информационно-технический центр", утвержденный Постановлением Администрации городского округа город Рыбинск от 16.12.2015 № 3729

**Сведения об исполнении текстовых статей
закона (решения) о бюджете**

Содержание статьи закона (решения) о бюджете	Результат исполнения	Причины неисполнения
1	2	3
Решение Муниципального совета городского округа город Рыбинск №281 от 06.12.2017г., п.22. Предоставить на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов общественным объединениям и социально ориентированным некоммерческим организациям субсидии на реализацию мероприятий, направленных на решение конкретных уставных задач по одному или нескольким из следующих приоритетных направлений: патриотическое воспитание населения; социальная адаптация, содействие занятости и профессиональной реабилитации инвалидов; организация экскурсий для ветеранов, инвалидов и пожилых граждан; культурно-просветительские мероприятия для ветеранов, инвалидов и пожилых граждан с участием молодежи; реализация образовательных и просветительских программ для ветеранов, инвалидов и пожилых граждан; проведение мероприятий, посвященных проведению Международного дня инвалидов, Международного дня пожилых людей, дней воинской славы и других памятных дат России.	Субсидия за 2018 г. предоставлена в сумме 321 668,00 руб., и оплачена кредиторская задолженность по предоставлению субсидий НКО за 2017 г. в сумме 404986 руб.	
Решение Муниципального совета городского округа город Рыбинск №281 от 06.12.2017г., п.23. Предоставить на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов социально ориентированным некоммерческим организациям, осуществляющим свою деятельность на территории города, гранты на реализацию общественно значимых проектов.	Предоставлен грант на сумму 267 779,63 рубля.	
Решение Муниципального совета городского округа город Рыбинск №281 от 06.12.2017г., п.25. Предоставить на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов муниципальным бюджетным и автономным учреждениям городского округа город Рыбинск субсидию на финансовое обеспечение выполнения ими муниципального задания.	Субсидия предоставлена в сумме 3 200 000 рублей.	

Таблица №4

Сведения об особенностях ведения бюджетного учета

Наименование объекта учета	Код счета бюджетного учета	Характеристика метода оценки и момент отражения операции в учете	Правовое обоснование
1	2	3	4
Материальные запасы	10500000	Выбытие (отпуск) материальных запасов производится по средней фактической стоимости	п. 108 Инструкции 157н

Таблица №5

Сведения о результатах мероприятий внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля

Проверяемый период	Наименование мероприятия	Выявленные нарушения	Меры по устранению выявленных нарушений
1	2	3	4
2017г., 2018г.	Плановая проверка по соблюдению требований законодательства Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд".	Выявлены нарушения законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок.	Приняты меры по устранению нарушений.

Сведения о результатах внешнего государственного (муниципального) финансового контроля

Дата проверки	Наименование контрольного органа	Тема проверки	Результаты проверки	Меры по результатам проверки
1	2	3	4	5
Апрель 2018 г.	Контрольно-счетная палата городского округа город Рыбинск	Проверка годовой бюджетной отчетности за 2017 год.	Выявлена незначительная сумма непроизводительных расходов бюджета (4,1 тыс. руб.)	По результатам проверки проведен анализ непроизводительных расходов. Информация представлена в КСП. Основная часть непроизводительных расходов связана с недополучением финансирования из местного бюджета.

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

на 1 января 2019 г.

Главный распорядитель, распорядитель,
получатель бюджетных средств, главный администратор,
администратор доходов бюджета,
главный администратор, администратор
источников финансирования
дефицита бюджета
Наименование бюджета
(публично-правового образования)
Периодичность:

Администрация городского округа город Рыбинск

Бюджет города Рыбинска
квартальная, годовая

Форма по ОКУД

КОДЫ

0503161

Дата

01.01.2019

по ОКПО

ГРБС

95778506

Глава по БК

702

по ОКТМО

78715000

по ОКЕИ

383

Тип учреждения, участника бюджетного процесса	Код строки	Количество		Причины изменений
		на начало отчетного периода	на конец отчетного периода	
1	2	3	4	5
Государственные (муниципальные) учреждения, всего (стр.020 + стр.030 + стр.040):	010	3	3	
в том числе:				
казенные учреждения	020	2	2	
бюджетные учреждения	030			
из них: получатели бюджетных средств по переданным полномочиям	031			
автономные учреждения	040	1	1	
из них: получатели бюджетных средств по переданным полномочиям	041			
Участники бюджетного процесса (органы власти и их территориальные органы), всего (стр.051 + стр.052 + стр.053):	050	1	1	
в том числе:				
главные распорядители бюджетных средств	051	1	1	
распорядители бюджетных средств	052			
получатели бюджетных средств	053			
Государственные (муниципальные) унитарные предприятия, всего:	060	1	1	
из них: получатели бюджетных средств по переданным полномочиям	061			

Руководитель

(подпись)

Р. В. Кагнер
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Н. В. Симантьева
(расшифровка подписи)