

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.

Форма по
ОКУД
Дата

по ОКПО

Глава по БК

по ОКТМО

по ОКЕИ

КОДЫ	
0503160	
01.01.2019	
95778506	
702	
78715000	
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);
Сведения о количестве подведомственных участников бюджетного процесса, учреждений и государственных (муниципальных) унитарных предприятий (ф. 0503161).

Раздел 2 «Результаты деятельности субъекта бюджетной отчетности»

Форма 0503162 "Сведения о результатах деятельности". Данная форма содержит расходы, предусмотренные Сводной бюджетной росписью за отчетный год, которые составляют по плану 86 035 204,90 руб., фактически 85 513 476,28 рублей.

С целью повышения эффективности расходования бюджетных средств в Администрации городского округа город Рыбинск созданы 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 прошли курсы повышения квалификации.

Численность работников по состоянию на 01.01.2019 год по Администрации городского округа город Рыбинск составила 117 человек. Учреждение обеспечено 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 Администрации городского округа город Рыбинск 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 10 066 222,90 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 14 812 762,00 рублей, исполнены в сумме 14 590 009,82 руб., т.е. на 98,50%.

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 86 035 204,90 руб., исполнены в сумме 85 513 476,28 руб., т.е. на 99,39%.

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 и их амортизации, вложений в основные средства и материальных запасов и непроизводственные активы (земля).

Согласно ф. 0503168 на 01.01.2018г. основные средства отражены в сумме 13 916 201,68 руб., на 01.01.2019г. в сумме 11 199 533,89 руб., за 2018 год основные средства уменьшились на 2 716 667,79 руб. Уменьшение связано с

безвозмездной передачей основных средств. Амортизация основных средств на 01.01.2018г. составила 13 329 708,14 руб., на 01.01.2019г. – 10 744 341,82 руб. амортизация основных средств уменьшилась на 2 585 366,32 руб., материальные запасы на 01.01.2018г. – 45 000,00 руб., на 01.01.2019г. - 78 000,00 руб., материальные запасы за 2018г. увеличились на 33 000,00 руб. В форме 0503168 по счету 02 отражено: поступление и выбытие в 2018 г. в сумме 16 руб. - списание основных средств на основании приказа ДИЗО и дальнейшая их утилизация. 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	624 761,17	
	106.00.310	624 761,17	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	0,00	Безвозмездное поступление ОС
2	Строка 070 Дт. 106.00.310	624 761,17	
	на 101.00.310	0,00	ОС приняты к учету
	302.00.000; 105.00.000	624 761,17	Незавершенное строительство
	401.10.189	0,00	Получены безвозмездно капитальные вложения в НФА
графа 8			
3	Строка 010 Кт. 101.00.410	3 341 428,96	
	401.10.172	0,00	ОС списаны с учета
	401.10.172	0,00	ОС разукomплектованы
	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	1 438 479,30	ОС переданы безвозмездно
	401.20.271	274 386,22	ОС стоимостью до 10 000 руб. списаны с учета при вводе в эксплуатацию
	104.36.411	91 711,68	Списаны ОС

	304.04.310	1 536 851,76	Внутриведомственное перемещение ОС
	Строка 070 Кт. 106.00.410	624 761,17	
4	д-т 101.00.310 к-т 106.00.310	624 761,17	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	624 761,17	624 761,17	0,00
410	3 341 428,96	3 341 428,96	0,00

В форме 0503169 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности» на 01.01.2018г. дебиторская задолженность составила 167 305,30 руб., долгосрочная и просроченная дебиторская задолженность отсутствует, на 01.01.2019г. – 322 714,31 руб. За 2018г. дебиторская задолженность увеличилась на 155 409,01 руб., просроченная дебиторская задолженность на 01.01.2019г. – 60 000 руб.

Согласно ф. 0503169 на 01.01.2018г. кредиторская задолженность составила 5 050 291,43 руб. (в т. ч. просроченная задолженность 404 986,00 руб.), на 01.01.2019г. – 2 795 052,61 руб. долгосрочная и просроченная задолженность отсутствует. За 2018г. кредиторская задолженность уменьшилась на 2 255 238,82 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 394 852,05 рублей, неисполненные денежные обязательства составляют 178 276,27 рублей. Исполнение обязательств планируется осуществить в январе 2019 года. Экономия при заключении муниципальных контрактов с применением конкурентных способов составила за 2018 год 167 151,68 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. – 64 666,82 руб.

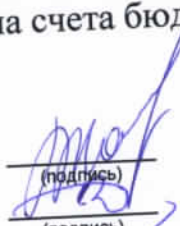
В справке по заключению счетов бюджетного учета отчетного финансового года (ф. 0503110) и в отчете о финансовых результатах деятельности (ф. 0503121), по строке 100 «Прочие доходы» (КОСГУ 180) отражена сумма

369 966,00 руб. (счет 205.00) доходы от предоставления мест на ярмарке. В отчете о бюджетных обязательствах (ф. 0503128), по состоянию на 01.01.2019г. по строке 911 отражены сформированные резервы в размере 3 560 691,48 рублей, в т. ч. по КОСГУ 211 – 2 734 786,08 рублей (резерв на оплату отпусков), КОСГУ 213 – 825 905,40 рублей (резерв на оплату отпусков в части страховых взносов).

Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности субъекта бюджетной отчетности»

Сведения об особенностях ведения бюджетного учета (Таблица N 4);
Сведения о результатах внешних контрольных мероприятий (Таблица N 7);
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 результатах мероприятий внутреннего контроля (Таблица N 5);
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)
(подпись)

Р. В. Кагнер
(расшифровка подписи)

(расшифровка подписи)

Руководитель финансово-
экономической службы
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

**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

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.