

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

на 1 января 2020 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	01.01.2020
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 2019 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 151 257 828,33 руб., фактически 148 683 494,41 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 2019 году 17 муниципальных служащих, а так же 14 работников подведомственных муниципальных казенных учреждений прошли курсы повышения квалификации.

Численность работников по состоянию на 01.01.2020 год по ГРБС Администрация городского округа город Рыбинск и подведомственным ей учреждениям составила 207 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 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);

Сведения об исполнении бюджета (ф.0503164). Доходы учреждения на 2019 год запланированы в сумме 16 840 087,00 рублей, исполнены в сумме 16 560 350,61 руб., т.е. на 98,34%.

Расходы на 2019 год запланированы в сумме 151 257 828,33 руб., исполнены в сумме 148 683 494,41 руб., т.е. на 98,30%.

Причины отклонений от планового процента исполнения отражены в следующей таблице:

Код по бюджетной классификации	Причины отклонений от планового процента исполнения (процент исполнения менее 95%)
70211302064040000130	Неисполнение доходов связано с наличием просроченной дебиторской задолженности (несвоевременной оплатой выставленных счетов за возмещение коммунальных услуг и услуг охраны) по МКУ «ИТЦ»

70211633040040000140	Доходы не исполнены в связи с уточнением бюджетной классификации
70220235120040000150	Неисполнение доходов связано с отсутствием потребности
70201055090051200000	Расходы не исполнены в связи с отсутствием потребности
70201130710063140000	Расходы по гарантам в форме субсидий исполнены на основании поданных заявок от некоммерческих организаций

Раздел 4 «Анализ показателей бухгалтерской отчетности субъекта бюджетной отчетности»

В форме 0503168 «Сведения о движении нефинансовых активов» (по бюджетной деятельности) отражено движение за 2019 год основных средств, их амортизации, вложений в основные средства, материальных запасов и непроизведенные активы (земля).

Согласно ф. 0503168 на 01.01.2019 основные средства отражены в сумме 124 098 285,90 руб., на 01.01.2020 в сумме 126 321 315,26 руб., за 2019 год основные средства увеличились на 2 223 029,36 руб. Увеличение связано с безвозмездным получением нежилых помещений, машин и оборудования, а так же с приобретением машин и оборудования, 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 01.01.2019 составила 117 472 578,84 руб., на 01.01.2020 – 119 729 049,41 руб., амортизация основных средств увеличилась на 2 256 470,57 руб.

Непроизводственные активы – на 01.01.2019 составили 24 008 471,75 руб., на 01.01.2020 составили 28 950 885,82 руб., непроизводственные активы увеличились на 4 942 414,07 руб., это связано с увеличением кадастровой стоимости земли.

Материальные запасы на 01.01.2019 – 708 227,69 руб., на 01.01.2020 – 851 987,01 руб., материальные запасы за 2019 увеличились на 143 759,32 руб.

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	4 447 733,64	
	106.00.310	1 207 752,91	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	3 239 980,73	Безвозмездное поступление ОС
2	Строка 070 Дт. 106.00.310	1 207 752,91	
	на 101.00.310	0,00	ОС приняты к учету

	302.00.000; 105.00.000	1 207 752,91	Приобретение ОС
	401.10.189	0,00	Получены безвозмездно капитальные вложения в НФА
	графа 8		
3	Строка 010 Кт. 101.00.410	2 224 704,28	
	401.10.172	0,00	ОС списаны с учета
	401.10.172	0,00	ОС разукомплектованы
	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	1 944 636,47	ОС переданы безвозмездно
	401.20.271	218 089,91	ОС стоимостью до 10 000 руб. списаны с учета при вводе в эксплуатацию
	104.36.411	61 977,90	Списаны ОС
4	Строка 050 Кт. 104.00.411	2 256 470,57	Начисленная амортизация и амортизация по безвозмездно переданным ОС
5	Строка 070 Кт. 106.00.410	1 207 752,91	
	д-т 101.00.310 к-т 106.00.310	1 207 752,91	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	4 447 733,64	5 655 486,55	-1 207 752,91
410	4 481 174,85	5 688 927,76	-1 207 752,91

В форме 0503169 на 01.01.2019 в гр. 2 отражен входящий остаток дебиторской задолженности на начало года в сумме 462 631,88 руб., в гр. 12 отражен исходящий остаток дебиторской задолженности в сумме 461 631,88 руб., долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует, просроченная дебиторская задолженность на 01.01.2019 составляет 60 000 руб., изменение по остаткам дебиторской задолженности на 01.01.2019 составило 1 000,00 руб. и связано с исправлением ошибок прошлых лет по счету 303.05 по сбору за загрязнение окружающей среды (МКУ «УГОЧС»).

На 01.01.2020 дебиторская задолженность составляет – 33 775 294,83 руб. долгосрочная задолженность составляет 13 590 210,00 руб., просроченная дебиторская задолженность на 01.01.2020 составляет 6 840,08 руб., за 2019 дебиторская задолженность увеличилась на 33 312 662,95 руб., в основном изменения связаны с отражением на счете 205.51 субвенций, подлежащих получению в следующих отчетных периодах.

Согласно ф. 0503169 на 01.01.2019 входящий остаток кредиторской задолженности на 01.01.2019 в гр. 2 отражен в сумме 6 714 856,64 руб., исходящий остаток кредиторской задолженности в гр. 12 отражен в сумме 6 717 776,15 руб., долгосрочная и просроченная кредиторская задолженность отсутствует, изменение по остаткам кредиторской задолженности на 01.01.2019 составило 2 919,51 руб. и связано с исправлением ошибок прошлых лет по счету 303.05 по сбору за загрязнение окружающей среды

(МКУ «УГОЧС»).

На 01.01.2020 кредиторская задолженность составила 6 692 670,34 руб., долгосрочная кредиторская задолженность отсутствует, и просроченная кредиторская задолженность в сумме 31 383,41 руб., за 2019 год кредиторская задолженность увеличилась на 22 186,30 руб., не исполнение просроченной кредиторской задолженности образовалось в связи с недостаточностью финансирования из местного бюджета.

В форме 0503171 «Сведения о финансовых вложениях получателя бюджетных средств, администратора источников финансирования дефицита бюджета» отражены сведения об участии в муниципальном учреждении МАУ «Газета «Рыбинские известия» по счету 1.204.33 по состоянию на 01.01.2020 в сумме 246 562,83руб., за 2019 год указанные вложения не изменились.

В форме 0503173 «Сведения об изменении остатков валюты баланса» отражены изменения в остатках валюты баланса, в связи с исправлением ошибок прошлых лет по сбору за загрязнение окружающей среды.

Сведения о принятых и неисполненных обязательствах получателя бюджетных средств (ф. 0503175). Неисполненные бюджетные обязательства на 01.01.2020 составляют 1 915 503,34 руб., в форме 0503128 не исполненные обязательства в гр. 11 отражены в сумме 1 890 773,35 руб., расхождения составляют 24 729,99 руб. Это связано с тем, что суммы бюджетных обязательств по КБК 70201045090080190 уменьшены на сумму дебиторской задолженности, отраженную по счету 303.12 (взносы в Фонд социального страхования), неисполненные денежные обязательства составляют 1 840 049,67 рублей. Исполнение обязательств планируется осуществить в 1 квартале 2020 года. Экономия при заключении муниципальных контрактов с применением конкурентных способов составила за 2019 год 1 369 704,73 руб., в том числе экономия произошла в связи с расторжением муниципальных контрактов и частичным исполнением обязательств.

Сведения об остатках денежных средств на счетах получателя бюджетных средств (ф. 0503178 - средства во временном распоряжении). По состоянию на 01.01.2019 остаток средств на счете составил 231 107,94 руб., на 01.01.2020 – 271 184,90 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 189) отражены прочие доходы по получению платы за предоставление мест на ярмарках в сумме 506 586,00 руб.

Данные формы 0503121 «Отчет о финансовых результатах деятельности» сформированы с учетом исключения взаимосвязанных показателей по операциям безвозмездной передачи (получения) нефинансовых активов между главным распорядителем и получателем бюджетных средств.

По строкам 321, 322, 541, 542 граф 4 формы 0503121 исключены обороты по

внутриведомственным расчетам.

В отчете о бюджетных обязательствах (ф. 0503128), по состоянию на 01.01.2019 по строке 840 отражены сформированные резервы в размере 5 336 338,83 рублей, в т.ч. по КОСГУ 211 – 4 098 570,69 рублей (резерв на оплату отпусков), КОСГУ 213 – 1 237 768,14 рублей (резерв на оплату отпусков в части страховых взносов).

Форма № 0503387 «Справочная таблица к отчету об исполнении консолидированного бюджета субъекта РФ»

По строке 220 "Иные выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов, за исключением фонда оплаты труда" (графа 5, 13) формы 0503387 по КВР 122 отражена сумма 495 774,30 руб. В форме 0503127 по КВР 122 отражена сумма 511 774,3руб. Расхождения составляют 16 000,00 руб.

По графам 25, 33 формы 0503387 по КВР 122 отражена сумма 428 981,21 руб. В форме 0503127 по КВР 122 отражена сумма 444 981,21руб. расхождения составляют 16 000,00 руб.

По строке 230 "Взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты денежного содержания и иные выплаты работникам государственных (муниципальных) органов" (графа 5, 13) формы 0503387 по КВР 129 отражена сумма 16 806 098,12 руб. В форме 0503127 по КВР 129 отражена сумма 16 810 930,12 руб. расхождения составляют 4 832,00 руб.

В графах 25, 33 формы 0503387 по КВР 129 отражена сумма 15 494 954,23 руб. В форме 0503127 по КВР 129 отражена сумма 15 499 786,23руб. расхождения составляют 4 832,00 руб. Это связано с отнесением расходов на выплаты компенсаций работникам органов управления за путевки в загородные лагеря в бюджете городского округа город Рыбинск в рамках муниципальной программы "Реализация молодежной политики в городском округе город Рыбинск", подпрограммы "Отдых, оздоровление и занятость детей и молодежи городского округа город Рыбинск", а расходы на содержание органов местного самоуправления отражаются в бюджете как не программные расходы. Расходы на компенсацию путевок персоналу отражаются в форме 0503387 по строке 10100 "Государственные и муниципальные программы".

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 01.01.2020 не исполнено 31 судебное решение на сумму 1 215 409,47 руб., в том числе 30 исполнительных листов в пользу физических лиц за возмещение ущерба причиненного вследствие дорожно-транспортных происшествий на сумму 1 116 630,65 руб. и 1 исполнительный лист в пользу управляющей компании, плата за жилое

помещение и коммунальные услуги на сумму 98 778,82 руб.

Годовая инвентаризация проведена - расхождений не установлено.

В составе отчетности за 2019 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 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»;

Форма 0503190 «Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, объектах незавершенного строительства».

Руководитель


(подпись)

Кагнер Роман Валерьевич
(расшифровка подписи)

Руководитель планово-экономической службы


(подпись)

Симантьева Наталья Владимировна
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер


(подпись)

Симантьева Наталья Владимировна
(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

Таблица №3

Содержание статьи закона (решения) о бюджете	Результат исполнения	Причины неисполнения
1	2	3
<p>Решение Муниципального совета городского округа город Рыбинск № 34 от 28.11.2018г., п.22. Предоставить на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов общественным объединениям, осуществляющим деятельность в сфере социальной адаптации, поддержки и защиты ветеранов, инвалидов, в том числе семей с ребенком-инвалидом, граждан, пострадавших вследствие воздействия радиации, субсидию на осуществление уставной деятельности.</p>	<p>Предоставлена субсидия, полученная из областного бюджета, на сумму 321 742 рубля.</p>	
<p>Решение Муниципального совета городского округа город Рыбинск № 34 от 28.11.2018г., п.24. Предоставить на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов социально ориентированным некоммерческим организациям, осуществляющим свою деятельность на территории города, гранты в форме субсидии на реализацию общественно значимых проектов.</p>	<p>Предоставлены гранты в форме субсидии на сумму 175 252 рубля.</p>	
<p>Решение Муниципального совета городского округа город Рыбинск № 34 от 28.11.2019г., п.27. Предоставить на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов муниципальным бюджетным и автономным учреждениям городского округа город Рыбинск субсидию на финансовое обеспечение выполнения ими муниципального задания.</p>	<p>Субсидия предоставлена в сумме 4 000 000 рублей.</p>	

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 мероприятий внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля

Проверяемый период	Наименование мероприятия	Выявленные нарушения	Меры по устранению выявленных нарушений
1	2	3	4
2019г.	Плановая проверка проводилась Контрольно-ревизионным отделом 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
10.04.2019	Контрольно-счетная палата городского округа город Рыбинск	Проверка годовой бюджетной отчетности за 2018 год.	Выявлена незначительная сумма непроизводительных расходов бюджета.	По результатам проверки проведен анализ непроизводительных расходов. Информация представлена в КСП. Основная часть непроизводительных расходов связана с недополучением финансирования из местного бюджета.
08.07.2019	Муниципальное казенное учреждение "Контрольно-счетная палата городского округа город Рыбинск"	Проверка законности и результативности использования бюджетных средств, выделенных по подразделу 03.09.	Выявлен ряд нарушений трудового законодательства, а так же нарушения при ведении бюджетного учета. Нецелевого расходования средств не выявлено.	По результатам проверки проведено совещание, и указано учреждению на устранение нарушений выявленных контрольно-счетной палатой.