

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

на 1 января 2019 года

Форма по ОКУД

Дата

КОДЫ
0503160
01.01.2019
по ОКПО 05371942
Глава по БК 412
по ОКТМО 53713000000
по ОКЕИ 383

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

Финансовое управление администрации Гайского
городского округа

дефицита бюджета

Наименование бюджета
(публично-правового образования)

Бюджет Гайского городского округа

Периодичность: квартальная, годовая

Единица измерения: руб.

Раздел 1 « Организационная структура субъекта бюджетной отчетности »

Финансовое управление администрации Гайского городского округа является отраслевым (функциональным) органом администрации Гайского городского округа, действует на основании Устава Гайского городского округа, Положения о финансовом управлении администрации Гайского городского округа, утвержденного Решением Гайского городского Совета депутатов № 205 от 11.07.2017 г.

Основным видом деятельности является проведение единой финансовой, бюджетной и налоговой политики в Гайском городском округе: разработка проекта местного бюджета, исполнение бюджета по казначейской форме, учет и отчетность об исполнении бюджета, осуществление контроля за исполнением местного бюджета, целевым использованием бюджетных средств.

Форма собственности – муниципальная.

Финансирование финансового управления осуществляется за счет средств бюджета Гайского городского округа.

Приносящей доход деятельности нет.

Количественный состав учреждения – Финансовое управление администрации Гайского городского округа - по отношению к прошлому году не изменился (см. форму 0503161 «Сведения о количестве подведомственных участников бюджетного процесса, учреждений и государственных (муниципальных) унитарных предприятий»).

Раздел 2 Результаты деятельности субъекта бюджетной отчетности»

На 2018 год предусмотрено средств на содержание управления 12 463,0 тыс. руб. Исполнено 12 051,5 тыс. руб.

Общая численность работников, замещающих должности муниципальной службы по штатному расписанию – 17 ед., фактически замещено штатных единиц на 01.01.2019 г. – 15 ед., численность по должностям, не являющимися должностями муниципальной службы по штатному расписанию – 1 ед., фактически замещено штатных единиц на 01.01.2019 г. – 1 ед.

Работники, замещающие должности муниципальной службы, имеют высшее образование.

Сотрудники финуправления в 2018 году принимали участие в семинарах: «Актуальные вопросы применения федеральных стандартов бухгалтерского учета

«Актуальные вопросы применения федеральных стандартов бухгалтерского учета государственного сектора», проводимом Министерством финансов Оренбургской области;

«Актуальные вопросы и изменения в учете, отчетности и налогообложении государственных (муниципальных) учреждений в 2018 году. Федеральные стандарты бухгалтерского учета для организаций госсектора. Учет основных средств, запасов, материальных и непроизведенных активов. Учет финансовых активов, расчетов, акционирования расходов. Аренда. Учетная политика. Бюджетная классификация: ОСГУ, коды видов расходов. Внутренний контроль в государственных (муниципальных) учреждениях. Кассовая дисциплина. МРОТ с 01.01.2018 г. Оплата труда», проводимом Ю ДПО Межрегиональная академия «Эрудит»;

«Изменения законодательства с 2018 года. Бухгалтерский (бюджетный) учет. Утверждение бухгалтерской (финансовой) отчетности за полугодие. Федеральные стандарты бухгалтерского учета», проводимом ООО «Бюджет-Финанс».

Курсы повышения квалификации в 2018 г. прошли 3 сотрудника.

Бухгалтерский учет ведется в программном продукте 1С. Компьютерной техникой обеспечены.

Техническое состояние основных фондов определяется такими показателями как коэффициент обновления, выбытия, прироста, износа, годности. При анализе основных фондов установлено, что основные средства пополняются по мере необходимости. Эффективность основных фондов осуществляется за счёт быстрого освоения приобретаемых фондов, совершенствования материально – технической базы. Беспеченность основными фондами заключается в необходимом количестве и ассортименте, полном их использовании. Износ основных средств в среднем составляет 93 %. Обеспеченность основными средствами 100%, техническое состояние хорошее.

Основные мероприятия по улучшению и сохранности основных фондов: систематическое проведение инвентаризации, проверки сохранности ТМЦ.

Поступление материальных запасов осуществляется своевременно.

С целью повышения эффективности расходования бюджетных средств проводится закупка товаров, услуг для нужд учреждения с применением конкурентных способов закупок.

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

За отчетный период в бюджет Гайского городского округа безвозмездно из областного бюджета поступило 193 159 701,30 руб., в т.ч.: дотаций – 182 943 790,00 руб.; иная субвенция Б002 – в сумме 1 681 800,00 руб. и Б008 - 8 534 111,30 руб.

Осуществлен возврат остатков межбюджетных трансфертов прошлых лет в областной бюджет в Министерство строительства, жилищно-коммунального и дорожного хозяйства Оренбургской области в сумме 2 028 414,49 руб., в Министерство финансов Оренбургской области Б-002 в сумме 1935,84 руб.

Из областного бюджета после подтверждения потребности возвращены остатки прошлых лет по субсидиям в сумме 811 365,88 руб.

Согласно уведомлению Министерства социального развития Оренбургской области от 29.12.2017 №127, назначение по КБК 471 20203024040000151 составило 8 577 800,00 руб. В течение 2018 года субвенция на финансовое обеспечение отдыха и оздоровления детей поступила на КБК 412 20203024040000151 в сумме 8 534 111,30 руб.

Исполнение расходной части осуществляется в пределах выделенных ассигнований.

ФОРМА 0503164 (Сведения об исполнении бюджета)

Смета расходов Финуправления по разделу 0106 «Обеспечение деятельности финансовых органов» исполнена на 96,70 %.

ФОРМА 0503125 (Справка по консолидируемым расчетам учреждения)

КОСГУ 189

В 2018 году из муниципальной казны учреждением в оперативное управление получен системный блок I5 3330 стоимостью 12140,00 руб.

КОСГУ 241

За 2018 год из оперативного управления учреждения изъято и передано в муниципальную казну имущество на сумму 43440,00 руб., в том числе: системный блок Core I5/3470/HDD250 стоимостью 12440,00 руб, МоноБлок Asus/AMD стоимостью 11000,00 руб.

Раздел 4 «Анализ показателей бухгалтерской отчетности субъекта бюджетной отчетности»

ФОРМА 0503168 (Сведения о движении нефинансовых активов)

Основные средства: В 2018 году поступило основных средств на сумму 176 470,00 руб. - приобретено машины и оборудование на сумму 164330,00 (принтеры, системные блоки), получено из муниципальной казны на сумму 12140,00 руб. (системный блок).

Выбытие основных средств в сумме 53 840,00 руб., в том числе переданы в муниципальную казну машины и оборудование на сумму 43440,00 руб. (системный блок и моноблок); основные средства в сумме 10400,00 руб. (калькуляторы, монитор) стоимостью 10000 рублей включительно, отнесены на забалансовый счет 21.

Поставлено на забалансовый счет 01 «Имущество, полученное в пользование» - 15125,00 руб., в том числе: на сумму 12,00 руб. – недвижимое имущество в безвозмездное пользование (12 нежилых помещений); 15113,00 – неисключительные права на программное обеспечение. Списано с указанного счета 15229,45 руб. – истечение срока действия неисключительной лицензии.

В 2018 году **нематериальные, произведенные** активы не приобретались.

Материальные запасы: приобретено в 2018 г. учреждением материалов на сумму 10266,75 руб., в т.ч. прочие материальные запасы (канцтовары, комплектующие и расходные материалы к компьютерной технике). Списано – 200127,98 руб., в т.ч. канцтовары, комплектующие и расходные материалы к компьютерной технике).

Материалы израсходованы на нужды учреждения.

В межотчетный период по результатам инвентаризации были выявлены и отнесены на забалансовый счет 02 «Материальные ценности на хранении» объекты имущества, не соответствующие критериям актива в количестве 8 шт. на общую сумму 191480,77 руб.

По 2 объектам (принтеры), полученным по договору безвозмездного пользования от ГОУ Санаторий «Гай» и отнесенные на забалансовый счет 01 «Имущество, полученное в пользование», были признаны права пользования объектами операционной аренды на счете 11144000 «Права пользования машинами и оборудованием» на общую сумму 2844,00 руб. с ежемесячным списанием амортизации прав пользования оборудованием.

ФОРМА 0503169 (Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности)

Дебиторская задолженность

По состоянию на 01.01.2019 года просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

Сложившаяся дебиторская задолженность в сумме 40 553,13 руб. является текущей, которая образовалась в декабре 2018 года.: по счету 20621000 «Расчеты по авансам по услугам связи» - 52,11 руб. - предоплата за

услуги связи ПАО «Ростелеком»;

по счету 20626000 «Расчеты по авансам по прочим работам, услугам» - 34 764,78 руб., в том числе: 33 120,00 руб. - предоплата за журнал ООО Издательский Дом "Бюджет", 1 644,78 руб. - предоплата за подписку ФГУП «Почта России»;

по счету 3030500 «Расчеты по прочим платежам в бюджет» - 5 736,24 руб. авансовые платежи по НВОС.

Кредиторская задолженность

По состоянию на 01.01.2019 года просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Сложившаяся кредиторская задолженность в сумме **1 396,75 руб.** является текущей, которая образовалась в декабре 2018 г.:

по счету 30221000 «Расчеты по услугам связи» - 1396,75 руб. – за услуги связи за декабрь.

ФОРМА 0503173 (Сведения об изменении остатков валюты баланса)

Изменения остатков валюты баланса по бюджетной деятельности по состоянию на 01.01.2018 г. по сравнению с остатками на конец 2017 года связано с применением ФСБУ «Концептуальные основы бухгалтерского учета и отчетности для организаций госсектора», «Основные средства», «Аренда».

Остатки валюты баланса по средствам во временном распоряжении по состоянию на 01.01.2018 года не изменились по сравнению с остатками на конец 2017 года.

ФОРМА 0503175 (Сведения о принятых и неисполненных обязательствах получателя бюджетных средств)

В 2018 году был заключен один муниципальный контракт с применением конкурентных способов (с ИП Кривко О.Н. на приобретение бумаги) - экономия составила 239,75 руб.

ФОРМА 0503178 (Сведения об остатках денежных средств на счетах получателя средств бюджета)

По состоянию на 01.01.2019 года на лицевом счете по средствам, поступающим во временное распоряжение, открытом в Финансовом управлении администрации Гайского городского округа числится остаток в сумме 71 089,40 руб.: обеспечение исполнения контракта на оказание услуг по техническому сопровождению ПП АС «Бюджет» - 71089,20 руб., и на оказание услуг по предоставлению расчетно-кассового обслуживания – 0,20 руб.

Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности субъекта бюджетной отчетности»

При составлении бюджетной отчетности за 2018 год не составлялись следующие формы:

✓ **Ф. 0503125** «Справка по консолидируемым расчетам» по сч. 140120251 – отсутствуют числовые показатели.

✓ **Ф. 0503184** «Справка о суммах консолидируемых поступлений, подлежащих зачислению на счет бюджета» - по состоянию на 01.01.2019 г. отсутствуют суммы, подлежащие зачислению на счет бюджета.

✓ **Ф. 0503162** «Сведения о результатах деятельности» - не установлены показатели результативности деятельности.

✓ **Ф. 0503167** «Сведения о целевых иностранных кредитах» - в отчетном периоде

шие заимствования не производились.

Ф. 0503171 «Сведения о финансовых вложениях получателя бюджетных средств, администратора источников финансирования дефицита бюджета» - в 2018 году финансовые вложения учреждением не производились.

Ф. 0503172 «Сведения о государственном (муниципальном) долге, предоставленном бюджетных кредитах» - по состоянию на 01.01.2019 года долговые обязательства отсутствуют.

Ф. 0503174 «Сведения о доходах бюджета от перечисления части прибыли (дивидендов) государственных (муниципальных) унитарных предприятий, иных организаций с государственным участием в капитале» - отсутствуют числовые показатели.

Ф. 0503190 «Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, объектах завершенного строительства» - отсутствуют числовые показатели.

Таблица 5 «Сведения о результатах мероприятий внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля» - не проводились мероприятия органами финансового контроля.

Ф. 0503296 «Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам бюджета» - отсутствуют числовые показатели.

меститель начальника Финуправления-
начальник бюджетного отдела



Т.А. Лушникова

начальник отдела бухгалтерского
учета и отчетности



С.А. Бехматова

01.2019 г.

СВЕДЕНИЯ ОБ ИСПОЛНЕНИИ БЮДЖЕТА

Код по бюджетной классификации	Код строки	Утвержденные бюджетные назначения (прогнозные показатели)	Доведенные бюджетные данные	Исполнено, руб.	Показатели исполнения		причины отклонений от планового процента исполнения	пояснения
					процент исполнения, %	не исполнено, руб		
1. Доходы бюджета, всего	2	3	4	5	6	7	8	9
из них не исполнено:	010	567 005 925,00	-	567 283 298,15	100,05	277 373,15		x
100 1030223001 0000 110		5 300 000,00	-	5 807 875,79	109,58	507 875,79		Отклонение складывается, в связи с тем, что отчисления в бюджет городского округа по данному коду дохода поступают исходя из объемов реализации продукции в целом по Российской Федерации
100 1030224001 0000 110		50 100,00	-	55 933,68	111,64	5 833,68		Отклонение складывается, в связи с тем, что отчисления в бюджет городского округа по данному коду дохода поступают исходя из объемов реализации продукции в целом по Российской Федерации
100 1030226001 0000 110		-1 170 000,00	-	-1 301 293,67	111,22	-131 293,67		Отклонение складывается, в связи с тем, что отчисления в бюджет городского округа по данному коду дохода поступают исходя из объемов реализации продукции в целом по Российской Федерации
141 1160801001 6000 140		192 000,00	-	228 052,27	118,78	36 052,27		Значительное перевыполнение плана обусловлено активизацией работы администратора доходов
182 1010201001 1000 110		290 000 000,00	-	310 453 528,08	107,05	20 453 528,08		На перевыполнение плана по доходам оказали влияние доп. поступления по НДФЛ. Сумма доп. поступлений за 2018 год по НДФЛ с сумм выплаченной премии работникам ПАО "Татский ГОК" составила 26 038,9 тыс. руб., в том числе в июле 2018 - 12 510,8 тыс. руб. (117,5% к месячному ФОТ), в декабре 2018 - 13 528,1 тыс. руб. (119% к месячному ФОТ).
182 1010203001 1000 110		1 300 000,00	-	1 141 401,74	87,80	-158 598,26		Перевыполнение плана обусловлено активизацией работы по сокращению недоимки по налогу
182 1050102101 1000 110		13 500 000,00	-	14 578 863,27	107,99	1 078 863,27		Значительное перевыполнение плана обусловлено активизацией работы администратора доходов
182 1160303001 6000 140		7 000,00	-	8 575,00	122,50	1 575,00		На перевыполнение плана по доходам оказали влияние организационные меры по административной
188 1080714101 8000 110		305 000,00	-	343 080,00	112,49	38 080,00		Значительное перевыполнение плана обусловлено активизацией работы администратора доходов
188 1162104004 6000 140		200 000,00	-	278 000,00	139,00	78 000,00		

188	1164300001	6000	140		290 000,00	-	315 972,70	108,96	25 972,70		Значительное перевыполнение плана обусловлено активизацией работы административного аппарата
321	1080702001	8000	110		1 650 000,00	-	1 775 546,73	107,61	125 546,73		На перевыполнение плана по доходам оказали влияние организационные меры по административному
2. Расходы бюджета, всего				200	12 463 000,00	-	12 051 538,51	96,70	-411 461,49		×
из них не исполнено:											
000	0106	01312	10020	000	65 000,00	-	57 304,00	88,16	-7 696,00	99	Планируемое количество сотрудников для прохождения диспансеризации больше фактического количества, в связи с увольнением нескольких сотрудников.
Результат исполнения бюджета (дефицит/профицит)				450	×	-	555 231 759,64	×	×	×	
3. Источники финансирования дефицита бюджета				500		-	-555 231 759,64	-	-555 231 759,64		×
из них не исполнено:											
Источники внутреннего финансирования дефицита бюджета				520		-	-	-	-		×
из них не исполнено:											
Источники внешнего финансирования дефицита бюджета				620		-	-	-	-		×
из них не исполнено:											

Будь деятельностью

Платежность, обусловленная за счет средств контрагентов о безлимит

Рис. 2. Информационная сеть

Российская энциклопедия

(2) **ОБЪЕКТЫ** кредитования

1. Сведения о дебиторской (кредиторской) задолженности

[illegible]

2. Сведения о просроченной задолженности

[illegible]

Вид имущества Имущество в оперативном управлении

1. Нефинансовые активы

Счет аналитического учета		код	Код стро-ки	Наличие на начало года	Поступление (увеличение)			Выбытие (уменьшение)			Наличие на конец года
наименование	1				всего	получено безвозмездно	из них: оприходовано неуценных (восстановлено в учете)	всего	передано безвозмездно	из них: в результате недостач, хищений	
1. Движение основных средств											
1.1. Основные средства											
Жилые помещения	0 101 00 000	010	2 103 979,75	176 470,00	12 140,00	-	-	53 840,00	43 440,00	-	2 226 609,75
Нежилые помещения (здания и сооружения)	0 101 X1 000	011	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость	0 101 X2 000	012	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование	0 101 X3 000	013	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	0 101 X4 000	014	1 393 665,98	176 470,00	12 140,00	-	-	53 840,00	43 440,00	-	1 516 295,98
Инвентарь производственный и хозяйственный	0 101 X5 000	015	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Биологические ресурсы	0 101 X6 000	016	710 313,77	-	-	-	-	-	-	-	710 313,77
Прочие основные средства	0 101 X7 000	017	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	0 101 X8 000	018	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.2. Амортизация основных средств											
Амортизация жилых помещений	0 104 00 000	050	2 103 979,75	x	x	x	x	122 630,00	-43 440,00	-	2 226 609,75
Амортизация нежилых помещений (зданий и сооружений)	0 104 X1 000	051	-	x	x	-	x	-	-	-	-
Амортизация инвестиционной недвижимости	0 104 X2 000	052	-	x	x	-	x	-	-	-	-
Амортизация машин и оборудования	0 104 X3 000	053	-	x	x	-	x	-	-	-	-
Амортизация транспортных средств	0 104 X4 000	054	1 393 665,98	x	x	-	x	122 630,00	-43 440,00	-	1 516 295,98
Амортизация инвентаря производственного и хозяйственного	0 104 X5 000	055	-	x	x	-	x	-	-	-	-
	0 104 X6 000	056	710 313,77	x	x	-	x	-	-	-	710 313,77

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Амортизация биологических ресурсов	0 104 X7 000	057	-	x	x	x	-	-	-	-
Амортизация прочих основных средств	0 104 X8 000	058	-	x	x	x	-	-	-	-
1.2. Обесценение основных средств										
Обесценение жилых помещений	0 114 00 000	060	-	-	x	x	-	-	-	-
Обесценение нежилых помещений (зданий и сооружений)	0 114 11 000	061	-	-	x	x	-	-	-	-
Обесценение инвестиционной недвижимости	0 114 X2 000	062	-	-	x	x	-	-	-	-
Обесценение машин и оборудования - иного движимого имущества учреждения	0 114 X3 000	063	-	-	x	x	-	-	-	-
Обесценение транспортных средств	0 114 34 000	064	-	-	x	x	-	-	-	-
Обесценение инвентаря производственного и хозяйственного - иного движимого имущества учреждения	0 114 X5 000	065	-	-	x	x	-	-	-	-
Обесценение биологических ресурсов - иного движимого имущества учреждения	0 114 36 000	066	-	-	x	x	-	-	-	-
Обесценение прочих основных средств - иного движимого имущества учреждения	0 114 37 000	067	-	-	x	x	-	-	-	-
Обесценение основных средств - иного движимого имущества учреждения	0 114 38 000	068	-	-	x	x	-	-	-	-
1.4. Вложения в основные средства										
Вложения в основные средства - недвижимое имущество	0 106 X1 000	070	-	164 330.00	-	-	164 330.00	-	-	-
Вложения в основные средства - иное движимое имущество	0 106 11 000	071	-	-	-	-	-	-	-	-
Вложения в основные средства - объекты финансовой аренды	0 106 31 000	072	-	164 330.00	-	-	164 330.00	-	-	-
Вложения в основные средства - объекты финансовой аренды	0 106 41 000	073	-	-	-	-	-	-	-	-
Вложения в основные средства в концессии	0 106 91 000	074	-	-	-	-	-	-	-	-
1.5. Основные средства в пути										
из них:	0 107 X1 000	080	-	-	-	-	-	-	-	-
недвижимое имущество	0 107 11 000	081	-	-	-	-	-	-	-	-
2. Движение нематериальных активов										
2.1. Нематериальные активы										
2.1. Амортизация нематериальных активов	0 102 X0 000	110	-	-	-	-	-	-	-	-
2.2. Амортизация нематериальных активов	0 104 39 000	120	-	x	x	x	-	-	-	-
2.3. Обесценение нематериальных активов	0 114 39 000	125	-	-	x	x	-	-	-	-
2.4. Вложения в нематериальные активы	0 106 X2 000	130	-	-	-	-	-	-	-	-

[illegible]

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
5.2. Амортизация прав пользования активами										
Амортизация прав пользования жилыми помещениями	0 104 4X 000	270	-	x	x	x	948,00	-	-	948,00
Амортизация прав пользования нежилыми помещениями (зданиями и сооружениями)	0 104 41 000	271	-	x	x	x	-	-	-	-
Амортизация прав пользования машинами и оборудованием	0 104 42 000	272	-	x	x	x	-	-	-	-
Амортизация прав пользования транспортными средствами	0 104 44 000	273	-	x	x	x	948,00	-	-	948,00
Амортизация прав пользования инвентарем производственным и хозяйственным	0 104 45 000	274	-	x	x	x	-	-	-	-
Амортизация прав пользования биологическими ресурсами	0 104 46 000	275	-	x	x	x	-	-	-	-
Амортизация прав пользования прочими основными средствами	0 104 47 000	276	-	x	x	x	-	-	-	-
Амортизация прав пользования прочими основными средствами	0 104 48 000	277	-	x	x	x	-	-	-	-
Амортизация прав пользования непригодными активами	0 104 49 000	278	-	x	x	x	-	-	-	-

3.1. Движение материальных ценностей имущества казны на забалансовых счетах

Забалансовый счет		Код стро-ки	Наличие на начало года	Поступление (увеличение)	Выбытие (уменьшение)	Наличие на конец года
наименование	код					
1. Имущество, полученное в пользование	01	570	-	-	-	-
из них: недвижимое имущество						
2. Материальные ценности на хранении	02	580	-	-	-	-
из них: на хранении						
не признано активами		582	-	-	-	-
4. Нефинансовые активы, переданные в доверительное управление	24	590	-	-	-	-
из них: недвижимое имущество						
5. Имущество, переданное в возмездное пользование (аренду)	25	591	-	-	-	-
из них: недвижимое имущество						
6. Имущество, переданное в безвозмездное пользование в том числе по льготной аренде	26	601	-	-	-	-
из них: по льготной аренде						
из них: недвижимое		611	-	-	-	-
по иным основаниям		612	-	-	-	-
из них: недвижимое		613	-	-	-	-
из них: недвижимое		614	-	-	-	-