|  |
| --- |
| 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 января 2019 г. | | Дата | 01.01.2019 |
| Главный распорядитель, распорядитель, |  |  |  |
| получатель бюджетных средств, главный администратор, |  |  |  |
| администратор доходов бюджета, |  | по ОКПО |  |
| главный администратор, администратор |  |  |  |
| администратор источников финансирования |  |  |  |
| дефицита бюджета Городское поселение Туманный Кольского района Мурманской области | | Глава по БК | 001 |
| Наименование бюджета |  |  |  |
| (публично-правового образования) Бюджет городских поселений | | по ОКТМО | 47605173 |
| Периодичность:    месячная, квартальная, годовая |  |  |  |
| Единица измерения: руб. |  | по ОКЕИ | 383 |
|  |  |  |  |

Бюджетная отчетность городского поселения Туманный Кольского района по состоянию на 01.01.2019 составлена в соответствии с требованиями Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, утвержденной приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28.12.2010 № 191н (в редакции Приказов Минфина России от 29.12.2011 № 191н, от 26.10.2012 № 138н, от 19.12.2014 № 157н, от 26.08.2015 № 135н, от 31.12.2015 № 229н, от 16.12.2016 № 209н) (далее – Инструкция 191н), в сроки, установленные приказом управления финансов администрации Кольского района от 11.12.2018 года № 136 « О сроках представления годовой отчетности об исполнении бюджетов муниципальных образований Кольского района, сводной бухгалтерской отчетности бюджетных и автономных учреждений, в отношении которых функции и полномочия учредителя осуществляются органами местного самоуправления, за 2017 год, месячной и квартальной отчетности в 2018 году».

**Раздел 1. Организационная структура субъекта бюджетной отчетности.**

В составе раздела представлены следующие формы отчетности:

- Сведения о количестве подведомственных учреждений (ф.0503161).

К вопросам местного значения муниципального образования относятся:

- формирование, утверждение, исполнение бюджета поселения и контроль за исполнением данного бюджета;

- установление, изменение и отмена местных налогов и сборов поселения;

- владение, пользование и распоряжение имуществом, находящимся в муниципальной собственности поселения;

- организация в границах поселения электро-, тепло-, газо- и водоснабжения населения, водоотведения, снабжения населения топливом;

- дорожная деятельность в отношении автомобильных дорог местного значения;

- организация библиотечного обслуживания населения, комплектование и обеспечение сохранности библиотечного фонда сельского поселения;

- создание условий для организации досуга и обеспечения жителей поселения услугами организаций культуры;

- организация сбора и вывоза бытовых отходов и мусора.

Более подробно это предоставлено в сведениях об основных направлениях деятельности (Таблица 1).

Администрация городского поселения Туманный Кольского района является органом местного самоуправления и является учредителем бюджетных муниципальных учреждений культуры, подведомственных ему.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Полное наименование учреждения | НПА о создании | Источники финансирования |
| 1 | Муниципальное бюджетное учреждение культуры «Библиотека городского поселения Туманный Кольского района» | Постановление от 16.12.2011г. № 104 | Бюджет городского поселения Туманный Кольского района |
| 2 | Муниципальное бюджетное учреждение культуры «Клуб городского поселения Туманный Кольского района» | Постановление от 16.12.2011г. № 105 | Бюджет городского поселения Туманный Кольского района |
|  | Итого БУ - 2 |  |  |
|  | Всего учреждений | х |  |

Расходы на «Культуру» при плане 1 921 922,89 руб. произведены на сумму 1 921 922,89 или 100 % бюджетных назначений.

- на содержание МБУК «Библиотека г. п. Туманный Кольского района» при плане 1 197 200,00 руб. произведены расходы на сумму 1 197 200,00 руб. или 100 % бюджетных назначений.

- на содержание МБУК «Клуб г.п. Туманный Кольского района» при плане 724 722,89 руб. произведены расходы на сумму 724 722,89 руб. или 100 % бюджетных назначений.

По целевой статье 0510071100 предусмотрены расходы по обеспечению деятельности бюджетных учреждений при плане 432 000,00 руб. произведены расходы на сумму 432 000,00 руб. или 100 % бюджетных назначений.

**Раздел 2 «Результаты деятельности субъекта бюджетной отчетности».**

В составе раздела представлены следующие формы отчетности:

Сведения о результатах деятельности [(ф. 0503162)](consultantplus://offline/ref=B95AECAD5C774A2940F720856573884B59F052547F3069AA8AD9F15E3F424AD1A3BD09642AD4776CP0WAP) – предоставлена пустой, так как отсутствуют показатели.

Для достижения показателей результативности деятельности муниципального образования городского поселения Туманный Кольского района используются следующие ресурсы:

В отчете о расходах и численности работников органов местного самоуправления (ф. 0503075) штатная численность работников ОМСУ по состоянию на 01.01.2019 года составила 8,0 человек.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование | Штатные единицы | Средняя заработная плата за 2018 год, тыс.рублей |
| Глава муниципального образования | 1 | 84,0 |
| Глава местной администрации | 1 | 72,0 |
| Муниципальные служащие | 4 | 45,0 |
| Работники, замещающие должности, не являющиеся должностями муниципальной службы:  -Центральный аппарат  -ВУС | 2,0 | 29,0  19,0 |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **3.2.** | **Сведения о среднемесячной заработной плате работников ОМСУ** | | | | |
|  |  |  |  |  |  |
| № | Наименование показателя | За пред.период (2017 год) | На отчетную дату (31.12.2018) | Отклонение | Причины |
| **1.** | **Муниципальные должности ( ф. 14-МО = стр.010-стр.012)** |  |  |  |  |
| Глава МО | 101 | 84 | -17 | Главе МО начислена премия за 4 квартал 2017 года |
| Председатель СД |  |  |  |  |
| Депутаты СД |  |  |  |  |
| **2.** | **Муниципальные служащие ( ф. 14-МО = стр.020-стр.024)** |  |  |  |  |
| 0103 Центральный аппарат |  |  |  |  |
| 0104 Центральный аппарат | 25 | 45 | 20 | Специалисту 1 категории была установлена доплата за расширенную зону обслуживания до 31.12.2018 |
| 0104 Глава администрации | 76 | 72 | -4 | Главе администрации в январе 2017 года начислена заработная плата за декабрь 2016 года |
| 0106 КСО |  |  |  |  |
| 0106 Руковод., зам руков. КСО |  |  |  |  |
| 0113 Центральный аппарат |  |  |  |  |
| 0304 ЗАГС |  |  |  |  |
| и др. |  |  |  |  |
| **3.** | **Работники, замещающие должности, не являющиеся должностями муниц.службы** |  |  |  |  |
| 0103 Центральный аппарат |  |  |  |  |
| 0104 Центральный аппарат | 17 | 29 | 12 | Паспортисту администрации установлена доплата до МРОТ. Юристу была установлена доплата в размере 0,5 ставки за расширенную зону обслуживания до 31.12.2018. |
| 0203 ВУС | 15 | 19 | 4 | Работнику установлена доплата до МРОТ |
| **4.** | **Работники, переведенные на новые системы оплаты труда** |  |  |  |  |
| 0103 Центральный аппарат |  |  |  |  |
| 0104 Центральный аппарат | 0 | 0 | 0 |  |
| и др. |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| **Превышение фактических расходов к утвержденным расходам за отчётный период: Раздел 01 02 (Глава муниципального образования): по строчке 070 фактические начисления превышают утвержденные на 2,0 тыс. рублей, в связи с тем, что начислены и выплачены страховые взносы на заработную плату за 12.2017г. Раздел 01 04 (Глава администрации): - по строчке 070 фактические начисления превышают утвержденные на 5,0 тыс. рублей, в связи с тем, что начислены и выплачены страховые взносы на заработную плату за 12.2017г. Раздел 02 03 (ВУС):  по строчке 050 фактические начисления превышают утвержденные на 2,0 тыс. рублей, в связи с тем, что был начислен НДФЛ за 12.2017 года** | | | | | |
| **Строка 090 "Резерв предстоящих расходов" не заполнена, в связи с тем, что ведение данных счетов не предусмотрено учётной политикой.** | | | | | |

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

В составе раздела представлены следующие формы отчетности:

Сведения об исполнении текстовых статей закона (решения) о бюджете [(Таблица N 3)](consultantplus://offline/ref=B95AECAD5C774A2940F720856573884B59F052547F3069AA8AD9F15E3F424AD1A3BD09642AD47769P0WEP):

Сведения об изменениях бюджетной росписи главного распорядителя бюджетных средств, главного администратора источников финансирования дефицита бюджета [(ф. 0503163)](consultantplus://offline/ref=B95AECAD5C774A2940F720856573884B59F052547F3069AA8AD9F15E3F424AD1A3BD09642AD4776CP0WDP);

Сведения об исполнении бюджета [(ф. 0503164)](consultantplus://offline/ref=B95AECAD5C774A2940F720856573884B59F052547F3069AA8AD9F15E3F424AD1A3BD09642AD4776DP0WAP)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Код бюджетной | Утвержденные бюджетные назначения (прогнозные показатели) | Исполнено,  руб. | Показатели исполнения | | Причины отклонений от планового процента | |
| классификации |
|  | процент исполнения1, % | сумма отклонения, руб. (гр.5-гр.3) | код | пояснения |
| **2. Расходы бюджета, всего** | 17 079 554,50 | 13 942 958,26 | 81,64 | -3 136 596,24 | 0 | х |
| из них не исполнено: |  |  |  |  |  |  |
| 000 0104 0810106030 000 | 300,00 | 0,00 | 0,00 | -300,00 | 99 | Требований на уплату пеней не поступало. |
| 000 0111 9990090010 000 | 15 000,00 | 0,00 | 0,00 | -15 000,00 | 100 | Необходимость резервирования денежных средств для обеспечения выполнения возложенных функций |
| 000 0113 0810175540 000 | 4 000,00 | 0,00 | 0,00 | -4 000,00 | 99 | Протоколы об административных правонарушениях не составлялись. |
| 000 0405 1410175590 000 | 33 826,00 | 0,00 | 0,00 | -33 826,00 | 99 | На территории безнадзорные животные отсутствуют.  Отлов не осуществлялся. |
| 000 0405 1410175600 000 | 18 020,00 | 0,00 | 0,00 | -18 020,00 | 99 | На территории безнадзорные животные отсутствуют.  Отлов не осуществлялся. |
| 000 0409 0110120030 000 | 2 617 030,13 | 136 682,00 | 5,22 | -2 480 348,13 | 99 | Ремонт автодорог не осуществлялся.  Договора не заключались. |
| 000 0409 1000120200 000 | 300 000,00 | 231 919,60 | 77,31 | -68 080,40 | 99 | Снегоочистка и посыпка дорог осуществлялись по факту. |
| 000 0503 0600471090 000 | 312 562,00 | 0,00 | 0,00 | -312 562,00 | 99 | Заключен Муниципальный контракт по приобретению и установки детской площадки. Контракт расторгнут по соглашению сторон, соглашение от 19.12.2018г. |
| 000 0503 06004S1090 000 | 180 438,00 | 0,00 | 0,00 | -180 438,00 | 99 | Заключен Муниципальный контракт по приобретению и установки детской площадки. Контракт расторгнут по соглашению сторон, соглашение от 19.12.2018г. |
| 000 1301 9970090160 000 | 500,00 | 0,00 | 0,00 | -500,00 | 99 | Получение кредита не осуществлялось. Проценты не оплачивались. |

|  |
| --- |
|  |

Сведения об исполнении мероприятий в рамках целевых программ [(ф. 0503166)](consultantplus://offline/ref=B95AECAD5C774A2940F720856573884B59F052547F3069AA8AD9F15E3F424AD1A3BD09642AD4776EP0WDP);

Сведения о целевых иностранных кредитах [(ф. 0503167)](consultantplus://offline/ref=B95AECAD5C774A2940F720856573884B59F052547F3069AA8AD9F15E3F424AD1A3BD09642AD4776FP0WBP) не предоставляются, в связи с их отсутствием;

Отчет об исполнении бюджета (ф. 0503117);

Безвозмездные поступления от негосударственных организаций в бюджеты городских поселений в сумме 65076,00 от Благотворительного фонда "Энергетик" - Пожертвование на благотворительные цели.

Прочие безвозмездные поступления в бюджеты городских поселений в сумме 40426,00 от физических лиц Рябухиной Натальи Антоновны и Смирновой Светланы Николаевны.

Отчет о движении денежных средств (ф.0503123)

Отчет о финансовых результатах деятельности учреждения ф. 0503121 – в строке 390 (расходы будущих периодов) отражены взносы на капитальный ремонт общего имущества в МКД, находящихся в муниципальной собственности; Соглашение б/н от 27.08.2014г.

Согласно Решения Совета депутатов городского поселения Туманный Кольского района от 30.10.2015 №129 «Об утверждении Положения о бюджетном процессе в городском поселении Туманный Кольского района» (с изменениями и дополнениями), Администрация городского поселения Туманный Кольского района является исполнителем бюджета городского поселения Туманный Кольского района.

За 2018 год бюджет городского поселения Туманный Кольского района исполнен в следующих объемах:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| УТВЕРЖДЕНО  (тыс.руб.) | | ИСПОЛНЕНО (тыс.руб.) | % отклонения от плана |
| Доходы | 15 688,9 | 14 653,5 | -6,6 |
| Расходы | 17 079,6 | 13 943,0 | -18,36 |
| Дефицит/Профицит | -1 390,6 | 710,5 |  |

**ДОХОДЫ**

Всего доходы исполнены в сумме 14 653 466,05 рублей, или 93,4 % от утвержденного плана – 15 688 924,37 рублей,

из них:

Собственные доходы исполнены в сумме 2 162 168,58 рублей, или 99 % от утвержденного плана – 2 182 500,00 рублей, в том числе:

- налоговые доходы в сумме 3 356 075,31 рублей, или 94,6 % от утвержденного плана – 3 547 400,00 рублей.

- неналоговые доходы исполнены в сумме 2 164 194,19 рублей, и 82,1 % от утвержденного плана – 2 635 194,19 рублей, отклонение образовалось из-за не уплаты ООО «Электромонтажмагистраль» в полном объёме штрафа за нарушение законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд. (нарушение сроков выполнения муниципального контракта на выполнения работ по капитальному ремонту инженерных сетей городского поселения Туманный)

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **Коды бюджетной классификации РФ** | **Утверждено** | **Исполнено** | **отклонения** | **Причины**  **отклонений** |
| Неналоговые доходы |  | **2 635,2** | **2 164,9** |  |  |
| ДОХОДЫ ОТ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ИМУЩЕСТВА, НАХОДЯЩЕГОСЯ В ГОСУДАРСТВЕННОЙ И МУНИЦИПАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТИ | **000 1 11 00000 00 0000 000** | **2 182,5** | **2 162,2** |  |  |
| Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах поселений, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков | 000 1 11 05013 13 0000 120 | 1 417,5 | 1 442,6 | 25,1 | Своевременная  оплата арендаторами |
| Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления поселений и созданных ими учреждений (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений) | 000 1 11 05035 13 0000 120 | 765,0 | 719,6 | 45,4 | Уменьшение  числа арендаторов. |
| Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат Государства | **000 1 13 00000 00 0000 00** | **102,7** | **2,7** |  |  |
| Прочие доходы от компенсации затрат бюджетов городских поселений | 000 1 13 02995 13 0000 130 | 100,0 | 0 | 100,0 | Поступления отсутствуют, в связи с тем, что в 2018 году возврат по больничным листам и пособием по уходу за ребенком до 1,5 лет за 2018 год не осуществлялся. |
| Доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских поселений | 000 1 14 06013 13 0000 430 | 2,7 | 2,7 | 0 |  |
| **ШТРАФЫ, САНКЦИИ, ВОЗМЕЩЕНИЕ УЩЕРБА** | **000 1 16 00000 00 0000 000** | **350,0** | **0** |  |  |
| Денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства Российской Федерации о размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд поселений | 000 1 16 33050 13 0000 140 | 350,0 | 0 | **350,0** | Неуплата ООО «Электромонтажмагистраль» штрафа за нарушение условий муниципального контракта от 24.07.2015 г. № 0349300046715000102/2015 на выполнение работ по капитальному ремонту инженерных сетей городского поселения Туманный. |

**Источники финансирования дефицита бюджета городского поселения Туманный Кольского района**

Бюджет городского поселения Туманный Кольского района за 2018 год исполнен с профицитом в сумме 710 507,79 рублей при утвержденном плане дефицита 1 390 480,93 рубля.

**Раздел 4 «Анализ показателей бухгалтерской отчетности субъекта бюджетной отчетности».**

Данные о состоянии активов представлены в следующих формах:

- Сведения о движении нефинансовых активов ф. 0503168

Остаточная стоимость основных средств за 2018 год уменьшилась на 26 894 231,02 рублей. Стоимость материальных запасов увеличилась на 57 334,30 рублей.

В форме 0503121 начисленная амортизация составляет 27 175 991,02 рублей, в том числе:

- начислена амортизация и списано при вводе в эксплуатацию основных средств, приобретенных в 2018 году на сумму 281 760,00 рублей;

- начислена амортизация на основные средства, числящиеся на балансе на 01.01.2018 года в сумме 2 108 197,08 рублей;

-начислена амортизация на безвозмездно полученный библиотечный фонд в сумме – 32 542,72 рублей;

- внесены исправления на сумму 24 753 491,22 рублей – до начислена амортизация на основные средства, согласно амортизационной группы и года ввода в эксплуатацию.

-Сведения по дебиторской задолженности ф.0503169

Дебиторская задолженность:

- по расчетам по доходам на конец года уменьшились по сравнению с началом года на 846 117,19 рубля. Расчеты по выданным авансам на конец года отсутствуют.

Просроченная дебиторская задолженность по доходам составляет 178943,21, в том числе УМИ – 178 943,21рубль.

Просроченная дебиторская задолженность за поставщиками не числится.

Обязательства бюджета городского поселения Туманный Кольского района указаны в формах:

Сведения по кредиторской задолженности ф.0503169

Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками на конец года увеличилась на 964 802,47 рублей, кредиторская задолженность по расчетам по платежам в бюджеты на конец года уменьшилась на 5828,56 рублей.

Просроченная кредиторская задолженность:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Номер счета бюджетного учета | Сумма на конец периода | Причины образования просроченной кредиторской задолженности | Меры по снижению просроченной кредиторской задолженности |
| 1 302 23 000 | 2 590 075,23 | Задолженность образовалась за пустующий жилой фонд перед ресурсоснабжающими организациями ООО «Кольская тепловая компания» и ООО «Верхнетуломская тепловая компания» | Сроки погашения 2017-2020гг. |

Сведения о финансовых вложениях получателя бюджетных средств, администратора источников финансирования дефицита бюджета ф. 0503171;

Отчет о бюджетных обязательствах представлен в ф. 0503128;

Превышение принятых бюджетных обязательств над лимитами бюджетных обязательств в сумме 4951642,73 руб. из-за принятия к учету счетов за декабрь 2018г, заработная плата за декабрь 2018, выплата которой пройдет в январе 2019 года и наличие кредиторской задолженности на начало 2018 года.

Сведения о государственном (муниципальном) долге не представлены [ф.0503172](consultantplus://offline/ref=B95AECAD5C774A2940F720856573884B59F052547F3069AA8AD9F15E3F424AD1A3BD09642AD4766CP0W3P) в связи с тем, что нет количественных и суммарных показателей.

Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам бюджета (ф. 0503296);

Сведения об остатках денежных средств на счетах получателя бюджетных средств [(ф. 0503178)](consultantplus://offline/ref=B95AECAD5C774A2940F720856573884B59F052547F3069AA8AD9F15E3F424AD1A3BD09642AD4746EP0W2P) не представлены в связи с тем, что нет количественных и суммарных показателей.

**Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности субъекта бюджетной отчетности».**

В составе раздела представлены следующие формы отчетности:

Сведения об особенностях ведения бюджетного учета [(Таблица N 4)](consultantplus://offline/ref=B95AECAD5C774A2940F720856573884B59F052547F3069AA8AD9F15E3F424AD1A3BD09642AD47769P0W2P) не представлена – учет ведется согласно инструкции 157Н;

Сведения о результатах мероприятий внутреннего контроля [(Таблица N 5)](consultantplus://offline/ref=B95AECAD5C774A2940F720856573884B59F052547F3069AA8AD9F15E3F424AD1A3BD09642AD4776AP0W8P) не представлена в связи с отсутствием мероприятий внутреннего контроля;

Сведения о проведении инвентаризаций [(Таблица N 6)](consultantplus://offline/ref=B95AECAD5C774A2940F720856573884B59F052547F3069AA8AD9F15E3F424AD1A3BD09642AD4776AP0WCP) не представлена – инвентаризация проводится по приказам учреждения. Расхождений не выявлено;

Таблица № 7 Сведения о результатах внешних контрольных мероприятий;

Справка по консолидируемым расчётам (годовая) (ф. 0503125);

Сведения об использовании информационно-коммуникационных технологий [(ф. 0503177)](consultantplus://offline/ref=B95AECAD5C774A2940F720856573884B59F052547F3069AA8AD9F15E3F424AD1A3BD09642AD4746AP0WEP) – отменена.

Сведения о принятых и неисполненных обязательствах получателя бюджетных средств [(ф. 0503175)](consultantplus://offline/ref=B95AECAD5C774A2940F720856573884B59F052547F3069AA8AD9F15E3F424AD1A3BD09642AD4746AP0WEP).

Сведения об изменении остатков валюты баланса [(ф. 0503173)](consultantplus://offline/ref=B95AECAD5C774A2940F720856573884B59F052547F3069AA8AD9F15E3F424AD1A3BD09642AD4766DP0WFP) – разница в сумме 16 928 507,23 руб. в отражении долгосрочной дебиторской задолженности по доходам с налоговой инспекции

Глава администрации

г.п. Туманный Кольского района А.В. Седова