

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 Комитет по образованию администрации г.
Мурманска

Наименование бюджета
(публично-правового образования) Бюджет городских округов

Периодичность: месячная, квартальная, годовая

Единица измерения: руб.

	КОДЫ
Форма по ОКУД	0503160
Дата	01.01.2019
по ОКПО	02111198
Глава по БК	956
по ОКТМО	47701000
по ОКЕИ	383

Раздел 1 «Организационная структура субъекта бюджетной отчетности»

Комитет по образованию администрации города Мурманска осуществляет руководство и управление в сфере установленных функций.

Комитету по образованию администрации города Мурманска по состоянию на 01.01.2019 подведомственны 143 учреждения, в том числе: 121-бюджетных, 22-автономных.

Бюджетные учреждения:

ДОУ - 50
СОШ-33
Гимназии-9
Прогимназии-4
Лицей-4
Дома творчества-2
ДЮСШ-12
Центр патриотического воспитания «Юная Гвардия» -1
Центр детско-юношеского туризма-1
Детский морской центр «Океан»-1
Центр психолого-педагогической, медицинской и социальной помощи -1
Городской информационно-методический центр работников образования-1
Центр профессиональной ориентации «ПрофСтарт»-1
Централизованная бухгалтерия-1

Автономные учреждения:

Центр школьного питания - 1
ДОУ – 19
Дома творчества-1
Управление хозяйственно-эксплуатационного обслуживания образовательных учреждений-1

Раздел 2 "Результаты деятельности субъекта бюджетной отчетности" результативности деятельности субъекта бюджетной отчетности

На 01.01.2019 штатная численность составляет 62,4 ед., фактическая численность 57 ед.

В 2018 году произведены расходы по повышению квалификации специалистов на сумму 39,5 тыс. руб.

За 2018 год подано заявок на осуществление закупок на сумму 5 381,0 тыс. руб., заключено контрактов на сумму 4 464,8 тыс. руб.

Раздел 3 «Анализ отчета об исполнении бюджета субъектом бюджетной отчетности» Таблица № 3

Статья 4. Особенности зачисления средств в погашение дебиторской задолженности прошлых лет: в доход бюджета муниципального образования город Мурманск перечислено 58 825,26 руб., в том числе: средства областного бюджета 42 102,88 руб. , средства местного бюджета 16 722,38 руб.

Статья 5. Особенности использования остатков средств муниципальных учреждений муниципального образования город Мурманск: возвращены остатки субсидий на иные цели на 01.01.2018 2 765 241,54 руб.

Статья 8. Поступление доходов в бюджет муниципального образования город Мурманск: в доход бюджета муниципального образования город Мурманск перечислено 750,20 руб. - денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд городских округов.

Статья 9. Бюджетные ассигнования бюджета муниципального образования город Мурманск на 2018 год: исполнение за 2018 год по публичным нормативным обязательствам составляет 137 610 836,15 руб. при бюджетных ассигнованиях 138 472 000,00 руб. или 99,38 %.

Статья 10. Особенности определения бюджетных ассигнований на обеспечение деятельности органов местного самоуправления муниципального образования город Мурманск 1. Установить коэффициент увеличения (индексации) в размере 1,04 с 1 января 2018 года по отношению к действующим в 2017 году: месячному денежному вознаграждению и месячному денежному поощрению лиц, замещающих муниципальные должности в муниципальном образовании город Мурманск; месячному должностному окладу и ежемесячной надбавки к должностному окладу за классный чин муниципальных служащих муниципального образования город Мурманск: установлен коэффициент увеличения (индексации) в размере 1,04 с 1 января 2018 года по отношению к действующим в 2017 году, за 2018 год произведена выплата единовременного денежного поощрения лицам, замещающим муниципальные должности, исполнение составляет 23 217,47 руб. при бюджетных ассигнованиях 25 917,79 руб. или 89,58 %.

0503127 Отчет об исполнении бюджета главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета

Раздел 1 Доходы: (доходы бюджетов городских округов от возврата организациями остатков субсидий прошлых лет)

КБК 9561130299404 0000130: 58 825,26 руб., в том числе: средства областного бюджета 42 102,88 руб. - перерасчет компенсации части родительской платы за 2017 год, средства местного бюджета 16 722,38 руб.- возврат излишне выплаченного единовременного поощрения за безупречную и эффективную муниципальную службу за 2013-2017 годы).

КБК 95611633040040000140: 750,20 руб.- денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд городских округов (по акту проверки, нарушены сроки поставки товара).

КБК 95621804010040000180: 1 066 097,44 руб., в том числе 49 026,65 руб.- возврат субсидии на иные цели на 2017 год по актам проверок, 1 017 070,79 руб. – возврат остатка на 01.01.2018 субсидии на иные цели.

КБК 95621804020040000180: 1 863 487,33 руб., в том числе 115 316,58 руб.- возврат субсидии на иные цели на 2017 год по актам проверок, 1 748 170,75 руб. – возврат остатка на 01.01.2018 субсидии на иные цели.

0503128 Отчет о принятых бюджетных обязательствах

Доведено БА на 2019-2021				
	0503128 стр. 910, гр.4	0503738 стр. 910 гр. 4	отклонение	причины
611	18 108 116 500,00	18 108 116 500,00	0,00	
612	371 111 041,20	371 111 041,20	0,00	
621	3 731 800 549,00	3 612 472 949,00	119 327 600,00	создание муниципального автономного дошкольного образовательного учреждения г. Мурманска N 26 (постановление АГМ от 19.12.2018 № 4428)
622	523 853 800,00	520 280 800,00	3 573 000,00	
комитет	812 612 200,00	812 612 200,00	0,00	
итого	23 547 494 090,20	23 424 593 490,20	122 900 600,00	

0503163 Сведения об изменениях бюджетной росписи главного распорядителя бюджетных средств, главного администратор источников финансирования дефицита бюджета
Пояснения представлены в форме 0503163

0503164 Сведения об исполнении бюджета

Раздел 1 Доходы: (доходы бюджетов городских округов от возврата организациями остатков субсидий прошлых лет)

КБК 9561130299404 0000130: 58 825,26 руб., в том числе: средства областного бюджета 42 102,88 руб. - перерасчет компенсации части родительской платы за 2017 год, средства местного бюджета 16 722,38 руб.- возврат излишне выплаченного единовременного поощрения за безупречную и эффективную муниципальную службу за 2013-2017 годы).

КБК 95611633040040000140: 750,20 руб.- денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд городских округов (по акту проверки, нарушены сроки поставки товара).

КБК 95621804010040000180: 1 066 097,44 руб., в том числе 49 026,65 руб.- возврат субсидии на иные цели на 2017 год по актам проверок, 1 017 070,79 руб. – возврат остатка на 01.01.2018 субсидии на иные цели.

КБК 95621804020040000180: 1 863 487,33 руб., в том числе 115 316,58 руб.- возврат субсидии на иные цели на 2017 год по актам проверок, 1 748 170,75 руб. – возврат остатка на 01.01.2018 субсидии на иные цели.

Расходы:

Код по бюджетной классификации	Код строки	Утвержденные бюджетные назначения (прогнозные показатели)	Исполнено, руб.	Показатели исполнения		Причины отклонений от планового процента	
				процент исполнения ¹ , %	сумма отклонения, руб. (гр.5-гр.3)	код	пояснения
2. Расходы бюджета, всего	200	7 974 593 589,55	7 967 898 211,05	99,92	-6 695 378,50	-	х
из них не исполнено:							
000 0104 7180108210 000	200	25 917,79	23 217,47	89,58	-2 700,32	99	Экономия в результате применения регрессивной шкалы по страховым взносам
000 1003 7180175210 000	200	312 800,00	261 576,50	83,62	-51 223,50	99	Экономия ФОТ в связи с совмещением 0,4 ставки специалистом отдела прав несовершеннолетних

Раздел 4 "Анализ показателей бухгалтерской отчетности субъекта бюджетной отчетности"

0503110 Справка по заключению счетов бюджетного учета отчетного финансового года

Код счета бюджетного учета	фактические расходы (0503110)	кассовые расходы (0503127)	сформированные резервы предстоящих расходов в сумме отложенных обязательств
01047180106010121140120211	28 898 896,59	28 813 556,29	-85 340,30
01047180106010129140120213	7 974 506,56	8 018 585,48	44 078,92
01047180108210121140120211	20 132,67	20 132,67	0,00
01047180108210129140120213	3 084,80	3 084,80	0,00
10037180175210121140120211	105497,14	105 497,14	0,00
10037180175210121140120213	31860,1	31 860,10	0,00
10047180175520121140120211	17523764,76	17 338 894,45	-184 870,31
10047180175520121140120213	5203669,26	5 147 885,10	-55 784,16

Код счета бюджетного учета	Корреспондирующий счет	Сумма, руб.	Пояснения
140110173	120934660	54 203,93	Списана дебиторская задолженность пособий опекунам в связи со смертью получателя (пособие перечисляется до 20 числа за следующий месяц)

0503130 Баланс главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета

Стр. 160, гр.6 – 108 387,17 руб.: расходы будущих периодов (программное обеспечение)

Стр. 520, гр.6: 10 375 076,26 руб. - сформированные резервы предстоящих расходов в сумме отложенных обязательств. Резерв рассчитан, как сумма оплаты отпусков работникам на дату расчета и сумма страховых взносов во внебюджетные фонды.

Сведения по забалансовым счетам (01)

Счет	Данные отчетности 2017 года	Данные по сведениям	Отклонения	Пояснения
01	6 882 295,33	6 863 235,33	19 060,00	Программные продукты

На забалансовом счете 01 числится недвижимое имущество, переданное муниципальным бюджетным учреждением по договору безвозмездного пользования комитету по образованию АГМ для выполнения функций.

0503168 Сведения о движении нефинансовых активов

Стр. 10 гр. 6 : 156 156,00 руб.- безвозмездная передача НФА от подведомственных комитету по образованию АГМ учреждений

Стр. 190 гр. 8 : 319 891,01 руб. - списание материальных запасов

0503169 Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности

Показатели по счетам 1.206.41, 1.206.62.00, 1.302.62.00 в разрезе КБК на начало года не соответствуют показателям на конец предыдущего отчетного периода ф.0503169 в связи с изменением приказа Минфина РФ № 65н от 01.07.2013

Кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2019:

Номер (код) счета бюджетного учета (без КБК)	Сумма на конец отчетного периода	Причины образования	Меры по снижению кредиторской задолженности
120551000	32 726,96	Остатки целевых средств, полученных из областного бюджета	Возвращены в январе 2019
Итого 120550000	32 726,96		
120826000	5 000,00	Услуги нотариуса	Оплата произведена в январе 2019
120891000	220,00	Госпошлина	Оплата произведена в январе 2019
Итого 12080000	5 220,00		
130221000	28 596,51	Услуги связи за декабрь	Оплата произведена в январе 2019
130226000	87 588,27	Банковские услуги по зачислению денежных средств социального характера (компенсация родительской платы за содержание ребенка на банковские карты)	Оплата произведена в январе 2019

130262000	100 129,34	Компенсация части родительской платы за декабрь	Оплата произведена в январе 2019
Итого 130200000	216 314,12		
130402000	4 002,53	Депонированная задолженность по выплате ЕЖКВ	
Итого 130400000	4 002,53		
Всего	258 263,61		
140160000	10 375 076,26	Сформированные резервы предстоящих расходов в сумме отложенных обязательств. Резерв рассчитан, как сумма оплаты отпусков работникам на дату расчета и сумма страховых взносов во внебюджетные фонды.	

0503169 1 302 41 000	0503769 (ДЗ) 4 205 31 000 (автономные учреждения)	0503769 (ДЗ) 4 205 31 000 (бюджетные учреждения)	Отклонения	Причины отклонений
0,00	1 116 558 065,00	5 919 817 000,00	7 036 375 065,00	Начислены доходы будущих периодов в сумме субсидий на выполнение государственного (муниципального) задания, предоставляемых в очередных финансовых годах на основании соответствующих соглашений, заключенных с учредителем.

Дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2019:

Номер (код) счета бюджетного учета (без КБК)	Сумма на конец отчетного периода	Причины образования	Меры по снижению кредиторской задолженности
120621000	790,70	Услуги связи, интернет	Текущая задолженность
120626000	19 123,70	Подписка за 1 полугодие 2019 года	Текущая задолженность
120641000	299 064 958,30	Субсидия на иные цели подведомственным учреждениям	Текущая задолженность

Итого 120600000	299 084 872,07		
120821000	4 500,00	Почтовые расходы	Текущая задолженность
120800000	4 500,00		
120934000	23 632,18	Выявленная дебиторская задолженность пособий опекуна	Подлежит перечислению в бюджет в 2019 году
120941000	9,04	Денежные взыскания за нарушения условий контракта	Счет выставлен в декабре 2018
120944000	404 465,68	Возмещение причиненного ущерба по решению суда.	Подлежит перечислению в бюджет в 2019 году
120900000	428 106,90		
130302000	69 851,70	Начисления на выплаты по оплате труда сотрудников (ФСС)	Подлежит перечислению в бюджет в 2019 году
130300000	69 851,70		
Всего	299 587 330,67		

0503121 Отчет о финансовых результатах деятельности

(счет 140110100)

Стр. 040 КОСГУ 130: 58 825,26 руб. - - доходы от возврата дебиторской задолженности прошлых лет, выявленных в 2018 году и не числящихся на балансе по состоянию на 01.01.2018;

Стр. 050 КОСГУ 140: 405 224,92 руб. , в том числе: 759,24 руб. - денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд городских округов (по акту проверки, нарушены сроки поставки товара), 404 465,68 руб.- возмещение причиненного ущерба по решению суда.

Стр. 061 КОСГУ 151: 4 575 478 467,84 руб., в том числе:
4 574 542 833,84 руб.- начисление доходов по межбюджетным трансфертам (на основании уведомлений);
935 634,00 руб.- безвозмездная передача нефинансовых активов от Министерства образования и науки МО (путевки в оздоровительные лагеря).

Стр. 092 КОСГУ 172: Доходы от реализации активов -113 386 689,28 руб., в том числе:
-1 333,42 руб.- списание остаточной стоимости ос
-113 385 355,86 руб.-изменение данных, отраженных на счете 120433000 на основании Извещений (ф. 0504805), предоставленных учреждениями, на сумму изменения показателей счетов 421006000.

Стр. 093 КОСГУ 173: -54 203,93 руб. – списание дебиторской задолженности пособий опекунам в связи со смертью получателя (пособие перечисляется до 20 числа за следующий месяц)

Стр. 100 КОСГУ 180: 216 874,93 руб., в том числе:
164 343,23 руб.- возврат субсидии на иные цели на 2017 год по актам проверок подведомственными учреждениями

52 531,70 руб. -безвозмездная передача нефинансовых активов (мебель, оргтехника, прочие мат. запасы) от подведомственных учреждений

(счет 140120200)

Стр. 211 КОСГУ 241- 7 394 338 140,38 руб., субсидия муниципальным бюджетным и автономным учреждениям;

Стр. 390: -76 522,69 руб.- расходы будущих периодов (программное обеспечение)

Стр. 560: 351 813,55 руб. - сформированные резервы предстоящих расходов в сумме отложенных обязательств. Резерв рассчитан, как сумма оплаты отпусков работникам на дату расчета и сумма страховых взносов во внебюджетные фонды.

Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности субъекта бюджетной отчетности»

Ф. 0503167, 0503172, 0503178, 0503125 (140120251, 140120241, 140110180, 130111710, 130111810, 130111000), 0503296 не предоставляются в связи с отсутствием показателей.

Таблица № 6 Сведения о проведении инвентаризации не предоставляется в связи с отсутствием расхождений в инвентаризации

При ведении бюджетного учета комитет по образованию администрации города Мурманска руководствуется приказом Минфина России от 06.12.2010 № 162н "Об утверждении Плана счетов бюджетного учета и Инструкции по его применению".

Основными нормативными документами, регламентирующие процесс составления бюджетной отчетности за 2018 года являются:

- 1) федеральный закон от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- 2) приказ Министерства финансов Российской Федерации от 28.12.2010 № 191н «Об утверждении инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации»;
- 3) приказ Министерства финансов Российской Федерации от 01.07.2013 № 65н «Об утверждении указаний о порядке применения бюджетной классификации Российской Федерации».

Руководитель

_____ (подпись)

Н.П. Кочнева

(расшифровка подписи)

Руководитель планово-экономической службы

_____ (подпись)

Н.И. Хорева

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

_____ (подпись)

Е.В. Кургузова

(расшифровка подписи)

"01" января 20_19г.

Документ подписан электронной подписью
Руководитель(Андрианов Василий Геннадьевич),Главный бухгалтер ЦБ(Кургузова Елена Вячеславовна),Руководитель ЦБ(Науменко Ирина Николаевна),Руководитель финансово-экономической службы(Хорева Наталья Игоревна)