

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

КОДЫ

Форма по ОКУД

0503160

пояснительная записка к годовому отчету за 2017 год

Автор: Специалист

22.02.2018 10:04 - Обновлено 22.02.2018 10:50

на 1 января 2018 г.

Дата

01.01.2018

Главный распорядитель, распорядитель,

получатель бюджетных средств, главный администратор,

пояснительная записка к годовому отчету за 2017 год

Автор: Специалист

22.02.2018 10:04 - Обновлено 22.02.2018 10:50

администратор доходов бюджета,

по ОКПО

главный администратор, администратор

источников финансирования

пояснительная записка к годовому отчету за 2017 год

Автор: Специалист

22.02.2018 10:04 - Обновлено 22.02.2018 10:50

дефицита бюджета | Администрация Саскалинского сельсовета

Глава по БК

Наименование бюджета

(публично-правового | Бюджетов | муниципальных и сельских поселений)

по ОКТМО

пояснительная записка к годовому отчету за 2017 год

Автор: Специалист

22.02.2018 10:04 - Обновлено 22.02.2018 10:50

Периодичность: месячная, квартальная, годовая

☐

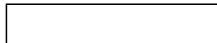
Единица измерения: руб.

☐

по ОКЕИ

383

☐



ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к годовому отчету по исполнению бюджета

за 2017 год

Раздел I. Организационная структура субъекта бюджетной отчетности

Администрация Саскалинского сельсовета, является представительным органом муниципального образования (орган власти) и создано для решения вопросов местного значения. Администрация расположена в границах муниципального образования Шимановский район и находится по адресу с.Саскаль ул. Советская, дом 30, является юридическим лицом, имеет печать, штампы, самостоятельный бюджет, а также лицевые счета, открываемые в соответствии с законодательством в Управлении федерального казначейства и в МУ "Финансово-экономическое управление".

Администрация является одновременно распорядителем и получателем средств местного бюджета. В соответствии с Соглашением, полномочия по кассовому исполнению сельского бюджета а также осуществлению внутреннего финансового контроля переданы на уровень муниципального района.

Сети подведомственных учреждений администрация не имеет . По состоянию на 01.01.2018г. муниципальных унитарные предприятия отсутствуют.

Раздел II. Результаты деятельности субъекта бюджетной отчетности

В ходе исполнения бюджета бюджетная политика была направлена на эффективное и экономное использование бюджетных средств.

Администрация Саскалинского сельсовета осуществляет свою работу с населением в соответствии с Уставом в области социальных вопросов, регистрационного учета, благоустройства, проводит культурно-спортивные мероприятия. В целях обеспечения сокращения объема недоимки по платежам в бюджет проводится разъяснительная работа с населением по вопросам своевременности уплаты местных налогов в бюджет, организуется ежегодно доставка извещений населению по налогам, производится уточнение списков налогоплательщиков физических лиц, ежегодно уточняются сведения о землепользователях земельных участков находящихся на территории муниципального образования.

Согласно штатного расписания численности работников составляет 9 человек, фактически занято 7 единиц.

Повышение квалификации и переподготовка специалистов в 2017 году не проводилась.

Стоимость имущества на конец года составляет 54523,13 тыс. рублей, в том числе имущество казны составляет 24269,9 тыс. руб. стоимость земельных участков находящихся в собственности администрации на конец года изменилась и составила – 18604,62 тыс. руб., в связи с уточнением границ разрешенного использования, а также в связи с передачей дорог и земельных участков под дорогами в КУМИ администрации Шимановского района. В течении года начислено амортизации на основные средства и имущество казны в сумме 33397,0 тыс. руб. Сохранность имущества обеспечена.

Процедуры закупок товаров и услуг осуществлялись в соответствии с законодательством. В течении года заключались договора только с единственным поставщиком, без проведения конкурентных процедур. На предоставление услуг электроэнергии и теплоэнергии заключено договоров на сумму 1034,4 тыс.руб .

Раздел III. Анализ отчета об исполнении бюджета субъектом бюджетной отчетности

Бюджет Саскалинского сельсовета утвержден Решением Совета от 26.12.2016г. №165 по доходам в сумме 4305,49 тыс. рублей, и по расходам в сумме 4331,99 тыс. рублей. В ходе исполнения бюджета в Решение о бюджете были внесены изменения и уточнения 11 раз. Уточненный бюджет составляет сумму по доходам 4657,821 тыс. руб. и по расходам 5242,955 тыс.руб.

Доходная часть бюджета исполнена на:

План исполнено %

4957,821 4790,194 96,6

пояснительная записка к годовому отчету за 2017 год

Автор: Специалист

22.02.2018 10:04 - Обновлено 22.02.2018 10:50

В структуре доходов основную долю составляют средства финансовой помощи, поступившие из вышестоящего бюджета 79,27% или 3727,233 тыс. руб.

Налоговые и неналоговые доходы поступили в сумме 992,96 тыс. руб. при плане 1160,59 тыс. руб., что составляет 85,5%. В структуре налоговых и неналоговых доходов налог на доходы с физических лиц составляет 18,4%. или 182,69 тыс. руб.

Налоги на имущество исполнены на 110,51%, при плане 196,27 тыс.руб. исполнение составило 216,9 тыс. руб.

Невыясненных поступлений на конец года нет.

Изменение структуры доходов бюджета в сравнении с прошлым годом характеризуется следующим образом:

(руб.)

№ п/п

Наименование вида доходов

Исполнено 2016год

Исполнено

2017год

пояснительная записка к годовому отчету за 2017 год

Автор: Специалист

22.02.2018 10:04 - Обновлено 22.02.2018 10:50

ОТКЛОНЕНИЯ

--

--

--

--

--

1

Налог на доходы физических лиц

220333,94

182729,78

-37604,16

пояснительная записка к годовому отчету за 2017 год

Автор: Специалист

22.02.2018 10:04 - Обновлено 22.02.2018 10:50

2

Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ (акцизы)

1079296,79

0

-1079296,79

3

Единый сельскохозяйственный налог

254,56

0

-254,56

4

пояснительная записка к годовому отчету за 2017 год

Автор: Специалист

22.02.2018 10:04 - Обновлено 22.02.2018 10:50

Налог на имущество

13456,78

71169,10

+57712,32

5

Земельный налог

36957,07

145734,29

+108777,22

6

Государственная пошлина

пояснительная записка к годовому отчету за 2017 год

Автор: Специалист

22.02.2018 10:04 - Обновлено 22.02.2018 10:50

14350,0

23000,00

+8650,00

7

Доходы от аренды имущества

59362,82

271503,05

+212140,23

8

Доходы от оказания платных услуг

-

пояснительная записка к годовому отчету за 2017 год

Автор: Специалист

22.02.2018 10:04 - Обновлено 22.02.2018 10:50

-

-

9

Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам, и иным платежам

-

-

-

10

Административные платежи и сборы

-

-

пояснительная записка к годовому отчету за 2017 год

Автор: Специалист

22.02.2018 10:04 - Обновлено 22.02.2018 10:50

-

11

Штрафные санкции

1000,0

4500,00

+3500,00

12

Прочие неналоговые доходы

275448,95

294325,06

+18876,11

13

Безвозмездные поступления

3273721,0

3797233,00

+523512,0

В сравнении с прошлым годом увеличились поступления земельного налога на 108,777тыс.руб.,увеличилось поступление налога на имущество вследствие изменения налоговых ставок на 37,604 тыс.руб., увеличились прочие неналоговые доходы на 18,87 тыс.руб., Также не поступили арендные платежи из -за несвоевременной оплаты их арендаторами по причине тяжелого финансового положения .

Расходная часть бюджета в целом исполнена на 82,38 %, план 5242,955 руб. исполнено 4319,345руб.

в том числе по разделам:

Раздел

План

пояснительная записка к годовому отчету за 2017 год

Автор: Специалист

22.02.2018 10:04 - Обновлено 22.02.2018 10:50

Исполнено

%

Причина неисполнения

01

1864785,24

1835633,88

98,44

02

77000,00

77000,00

пояснительная записка к годовому отчету за 2017 год

Автор: Специалист

22.02.2018 10:04 - Обновлено 22.02.2018 10:50

100

03

61000,00

61000,00

100,00

04

839306,37

184784,30

22,02

пояснительная записка к годовому отчету за 2017 год

Автор: Специалист
22.02.2018 10:04 - Обновлено 22.02.2018 10:50

Муниципальная комплексная программа "Развитие и повышение качества жизни населения муниципального образования"

05

1300692,27

1060880,07

81,56

не выполнены все запланированные мероприятия по модернизации объектов жилищно-коммунального назначения

08

673280,0

673154,94

99,9

пояснительная записка к годовому отчету за 2017 год

Автор: Специалист

22.02.2018 10:04 - Обновлено 22.02.2018 10:50

10

126292,09

126292,09

100

11

1000,0

1000,0

100

14

пояснительная записка к годовому отчету за 2017 год

Автор: Специалист

22.02.2018 10:04 - Обновлено 22.02.2018 10:50

299600,0

299600,0

100

Изменение структуры расходов в сравнении с прошлым годом

Раздел

Исполнено 2016г

Исполнено 2017

отклонения

Причина отклонений

01

пояснительная записка к годовому отчету за 2017 год

Автор: Специалист

22.02.2018 10:04 - Обновлено 22.02.2018 10:50

1738833,77

1835633,88

+96800,11

Увеличилась стоимость договорных обязательств, рост цен на тарифы.

02

78700,00

77000,00

-1700,00

Снижение поступлений федеральных средств(военкомат)

03

46980,0

пояснительная записка к годовому отчету за 2017 год

Автор: Специалист

22.02.2018 10:04 - Обновлено 22.02.2018 10:50

61000,00

+14020,00

Увеличение затрат на приобретение основных средств пожаротушения(приобретение тримеро

04

975644,75

184784,30

-790860,45

Программные мероприятия перенесены на следующий год.

05

902843,83

1060880,07

пояснительная записка к годовому отчету за 2017 год

Автор: Специалист

22.02.2018 10:04 - Обновлено 22.02.2018 10:50

+158036,24

увеличение расходов за счет увеличения цен на тарифы,а также увеличение расходов на бла

08

678615,19

673154,94

-5460,25

Экономия средств на проводимые мероприятия(сувенирная продукция) ,за счет спонсорской по

10

132624,87

126292,09

-6332,78

Экономия вследствие повышения базовой части пенсии в 2017 году.

11

1000,0

1000,0

0

14

477481,0

299600,00

-177881,00

Уменьшились перечисления по соглашению на исполнение полномочий по культуре.

Удельный вес расходов в разрезе статей экономической классификации составляет:

КОСГУ

Исполнено 2016г

Исполнено 2017г

отклонения

Причина отклонений

211

1305370,86

1248776,29

-56594,57

Уменьшение фонда оплаты труда за счет снижения численности населения поселения и сниже

пояснительная записка к годовому отчету за 2017 год

Автор: Специалист

22.02.2018 10:04 - Обновлено 22.02.2018 10:50

212

636,00

1272,00

+636,00

Оплата по факту командировок

213

392055,39

375181,69

-16873,70

Уменьшение взносов на фонд оплаты труда за счет снижения численности населения поселения

221

пояснительная записка к годовому отчету за 2017 год

Автор: Специалист

22.02.2018 10:04 - Обновлено 22.02.2018 10:50

53176,42

60573,96

+7397,54

Рост цен на услуги

222

5950,00

12780,00

+6830,00

Оплата по факту транспортных услуг.

223

1001740,39

пояснительная записка к годовому отчету за 2017 год

Автор: Специалист

22.02.2018 10:04 - Обновлено 22.02.2018 10:50

1032738,46

+30998,07

Рост цен на энергоносители.

224

3516,40

3776,00

+259,60

Оплата по факту (увеличение опор на которых расположены светильники уличного освещения)

225

545753,92

102443,92

пояснительная записка к годовому отчету за 2017 год

Автор: Специалист

22.02.2018 10:04 - Обновлено 22.02.2018 10:50

-443310,00

Перенос программных мероприятий по предоставлению услуг (ремонт дорог местного значения)

226

355986,89

355206,97

-779,92

Снижение ,за счет оказанных работ, по договорным обязательствам, по ремонту дорог местного значения

310

142597,00

120000,00

-22597,00

пояснительная записка к годовому отчету за 2017 год

Автор: Специалист

22.02.2018 10:04 - Обновлено 22.02.2018 10:50

снижение расходов на приобретение основных средств, приобретение по запланированным пр

340

548816,30

395717,96

-153098,34

снижение расходов на приобретение материальных запасов, завершение мероприятий по устан

Анализ исполнения мероприятий в рамках программ:

№ п/п

Наименование программы

план

Исполнено

Отклонения и причина отклонений

1

Муниципальная программа "Обеспечение пожарной безопасности на территории Саскалинского района"

59,0

59,0

2

Муниципальная программа "Благоустройство села Саскаль на 2013-2017 годы"

159,0

159,9

пояснительная записка к годовому отчету за 2017 год

Автор: Специалист

22.02.2018 10:04 - Обновлено 22.02.2018 10:50

Муниципальная программа "Модернизация объектов коммунальной инфраструктуры Саскалин

266,875

52,055

Перенос программных мероприятий на 2018 год ,вследствие сезонности работ. Работы по ремо

Муниципальная программа"По энергосбережению и повышению энергетической эффективност

45,27

45,27

Муниципальная комплексная программа «Развитие транспортной инфраструктуры муниципаль

816,9

162,38

Перенос программных мероприятий на 2018 год, не найден поставщик услуг.

243,88

Текстовые статьи Решения о бюджете исполнены в полном объеме.

Раздел IV. Анализ показателей бухгалтерской отчетности субъекта бюджетной отчетности

пояснительная записка к годовому отчету за 2017 год

Автор: Специалист

22.02.2018 10:04 - Обновлено 22.02.2018 10:50

Изменений валюты баланса на начало года нет.

Анализ дебиторской и кредиторской задолженности:

№ бух. счета

Сумма

Кому, за что, задолженность и причина образования

дебиторская задолженность

--

--

--

120623

2166,23

пояснительная записка к годовому отчету за 2017 год

Автор: Специалист

22.02.2018 10:04 - Обновлено 22.02.2018 10:50

предоплата по электроснабжению ПАО "Амурэнергосбыт" на январь месяц.

120621

5190,83

предоплата по услугам связи ПАО "Ростелеком" на январь месяц.

кредиторская задолженность

0

пояснительная записка к годовому отчету за 2017 год

Автор: Специалист

22.02.2018 10:04 - Обновлено 22.02.2018 10:50

Остаток основных средств на конец года уменьшился в сравнении с началом года на сумму 7804,26 тыс. рублей за счет передачи в собственность квартир и земельных

участков, находившихся в муниципальной собственности Саскалинский сельсовет, за счет безвозмездно переданного имущества, а именно квартиры расположенной в с.Мухино по ветхому аварийному фонду, за счет переданных здания котельной и наружного трубопровода в КУМИ администрации Шимановского района и дорог местного значения, а также земель под этими дорогами; а также в связи с выделением земельных участков из одного участка земель сельскохозяйственного назначения и переводом их на другой вид использования. В течении года были приобретены и оприходованы следующие основные средства: Резервуар резиновый для воды 100л.и 3 тримера (по муниципальной программе «Обеспечение пожарной безопасности на территории Саскалинского сельсовета Шимановского района амурской области на 2016-2017 годы»); детская площадка по муниципальной программе «Благоустройство села Саскаль на 2013-2017 годы», стоимостью 99 тыс.руб., в течение года были получены безвозмездно в собственность Саскалинский сельсовет 3 квартиры по программе переселения из ветхого аварийного жилфонда, а также движимое имущество 2 трактора и борона, 3 земельных участка под квартирами, 2 бокса под гаражи) Из собственности Саскалинский сельсовет безвозмездно переданы в собственность КУМИ администрации Шимановского района квартира, здание котельной с оборудованием и трубопровод, а также 14 дорог и 7 земельных участков.

Остаток материалов на конец года уменьшился по сравнению с началом года на сумму 14,6 тыс. рублей по причине экономии топлива на подвоз воды в конце года.

Остаток средств на счете бюджета сложился в сумме 755983,97 руб., в том числе средства дорожного фонда 654522,07 руб. Остатков средств целевых межбюджетных трансфертов нет.

Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности субъекта бюджетной отчетности

Бюджетный учет ведется согласно приказа Минфина РФ от 06.12.2010 года №162н "Об утверждении Плана счетов бюджетного учета и Инструкции по применению" с изменениями и дополнениями. При оформлении хозяйственных операций применяются унифицированные формы первичных документов, утвержденные соответствующими постановлениями Федеральной службы государственной статистики и приказами Министерства Финансов РФ. Бюджетный учет осуществляется в соответствии с федеральным законом "О бухгалтерском учете", бюджетным законодательством, иными нормативными актами Российской Федерации. Учет осуществляется ручным способом, а также в программном продукте «1с-бухгалтерия», «1с-зарплата» и частично с применением электронной программы АЦК-Финансы,

АЦК-планирование, АЦК-Госзаказ, формирование и оформление регистров бюджетного учета осуществляется в электронном виде и на бумажном носителе. Особенности ведения бюджетного учета нет.

Инвентаризация основных средств и материальных ценностей проводится своевременно. Со всеми материально ответственными лицами заключены договора о материальной ответственности. Сохранность материальных ценностей соответствует нормам. Недостач и хищений денежных средств и материальных ценностей не выявлено.

В составе отчетности ввиду отсутствия числовых значений показателей, не включены следующие формы:

0503184 Справка о суммах консолидируемых поступлений, подлежащих зачислению на счет бюджета;

0503167 Сведения о целевых иностранных кредитах.

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

0503172 Сведения о государственном (муниципальном) долге, предоставленных бюджетных кредитах;

0503174 Сведения о доходах консолидированного бюджета от перечисления части прибыли (дивидендов) государственных (муниципальных) унитарных предприятий, иных организаций с государственным участием в капитале;

0503175 Сведения о принятых и неисполненных обязательствах получателя бюджетных средств; (нет неисполненных обязательств, и конкурентных процедур)

0503176 Сведения по ущербу имуществу, хищениях денежных средств и материальных ценностей;

0503178 Сведения об остатках денежных средств на счетах получателя бюджетных средств;

0503296 Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам бюджета.

Таблица № 4 Сведения об особенностях ведения бухгалтерского учета (нет особенностей)

Глава Саскалинского сельсовета: Т. А. Порохова

Ведущий Специалист : Н.Л.Удод

"18" января 2018г.

пояснительная записка к годовому отчету за 2017 год

Автор: Специалист

22.02.2018 10:04 - Обновлено 22.02.2018 10:50
