|  |
| --- |
| **ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА** |
|  |
|  | КОДЫ |
|  | Форма по ОКУД | 0503160 |
|  |

|  |
| --- |
| на 1 января 2020 г. |

 | Дата | 01.01.2020 |
| Главный распорядитель, распорядитель, |  |  |
| получатель бюджетных средств, главный администратор, |  |  |
| администратор доходов бюджета, | по ОКПО | 04031300 |
| главный администратор, администратор |  |  |
| источников финансирования |  |  |
| дефицита бюджета | Администрация Кировского внутригородского района городского округа Самара | Глава по БК | 937 |
| Наименование бюджета | Бюджет ВР Кировский |  |  |
| (публично-правового образования) | по ОКТМО |

|  |
| --- |
| 36701310 |

 |
|

|  |
| --- |
| Периодичность: месячная, квартальная, **годовая** |

 |  |  |
|

|  |
| --- |
| Единица измерения: РУБ |

 | по ОКЕИ | 383 |

**Общие сведения**

В соответствии с Законом Самарской области от 30 марта 2015 года №23-ГД «Об осуществлении местного самоуправления на территории городского округа Самара Самарской области» Кировский внутригородской район образован в составе городского округа Самара Самарской области, и наделен статусом внутригородского района городского округа Самара, в котором органы местного самоуправления осуществляют полномочия по решению вопросов местного значения, а также могут осуществлять отдельные государственные полномочия, передаваемые органам местного самоуправления федеральными законами и законами Самарской области.

Кировский внутригородской район городского округа Самара имеет свой Устав, утвержденный Решением Совета депутатов Кировского внутригородского района городского округа Самара от 21.12.2015 №21.

Согласно статье 20 Устава Кировского внутригородского района городского округа Самара Администрация Кировского внутригородского района городского округа Самара является органом местного самоуправления Кировского внутригородского района городского округа Самара.

**Раздел 1**

**«Организационная структура субъекта бюджетной отчетности»**

Администрация Кировского внутригородского района городского округа Самара (далее – Администрация) является исполнительно-распорядительным органом и действует на основании Устава Кировского внутригородского района городского округа Самара и осуществляет свою деятельность в соответствии с Уставом Кировского внутригородского района городского округа Самара Самарской области.

Юридический адрес: 443077, г. Самара, пр. Кирова, 157.

Организационно-правовая форма (форма собственности): муниципальное казенное учреждение.

Вид экономической деятельности: деятельность органов местного самоуправления внутригородских районов.

Источник финансирования – бюджет Кировского внутригородского района городского округа Самара.

Администрация Кировского внутригородского района городского округа Самара является администратором дохода бюджета, главным распорядителем бюджетных средств, распорядителем и получателем бюджетных средств. Код главного распорядителя бюджетных средств (ГРБС) - 937.

Администрация имеет следующие лицевые счета:

04423D01770 – счет открыт в Управлении Федерального казначейства по Самарской области. Данный лицевой счет предназначен для учета доходной части бюджета Кировского внутригородского района городского округа Самара;

837.00.000.0 – счет главного распорядителя бюджетных средств Кировского внутригородского района. Данный счет открыт при лицевом счете Департамента финансов Администрации городского округа Самара № 02423D50120.

837.01.001.0 – счет получателя бюджетных средств Кировского внутригородского района. Данный счет открыт при лицевом счете Департамента финансов Администрации городского округа Самара № 02423D50120. Лицевой счет предназначен для учета расходов бюджета Кировского внутригородского района городского округа Самара;

837.01.001.5 – счет открыт при лицевом счете Департамента финансов Администрации городского округа Самара. Данный лицевой счет предназначен для учета операций со средствами, поступающих во временное распоряжение.

Имущество Администрации является собственностью Кировского внутригородского района городского округа Самара.

Штатная численность Администрации на 31.12.2019 составляет 95 шт.ед. Все должности - должности муниципальной службы.

Фактическая численность на 31.12.2019 составляет 94 человека.

Сведения об основных направлениях деятельности Администрации представлены в таблице № 1 данной пояснительной записке.

Администрация имеет одно подведомственное учреждение – муниципальное учреждение Кировского внутригородского района городского округа Самара «Кировское» (далее – МБУ «Кировское»). Данные сведения представлены в **Форме 0503161 «Сведения о количестве подведомственных участников бюджетного процесса, учреждений и государственных (муниципальных) унитарных предприятий».**

МБУ «Кировское» создано на основании Постановления Администрации Кировского внутригородского района от 11.11.2016 № 89.

Основными целями деятельности учреждения является:

- административно-хозяйственное и транспортное обеспечение деятельности Администрации Кировского внутригородского района городского округа Самара;

- оказание муниципальных услуг, предоставляемых физическим и юридическим лицам Администрацией Кировского внутригородского района городского округа Самара;

- выполнение работ по благоустройству территории Кировского внутригородского района;

- обеспечение деятельности дежурно-диспетчерской службы по управлению звена Кировского внутригородского района городского округа Самара территориальной подсистемы предупреждения и ликвидации чрезвычайных ситуаций;

- обеспечение деятельности Администрации Кировского внутригородского района городского округа Самара, связанной с вычислительной техникой и информационными технологиями.

По состоянию на 01.01.2019г. штатная численность сотрудников учреждения составляла 80 шт. ед.

По состоянию на 31.12.2019г. штатная численность сотрудников учреждения утверждена в количестве 109,5 шт. ед.

**Раздел 2**

**«Результаты деятельности субъекта бюджетной отчетности»**

С целью исполнения бюджета Кировского внутригородского района городского округа Самара Администрацией приняты меры, направленные на повышение собираемости, сокращение недоимки и мобилизации дополнительных доходов:

- заключено Соглашение о взаимодействии Инспекции Федеральной налоговой службы России по Кировскому району города Самары и Администрации Кировского внутригородского района городского округа Самара.

- разработан и согласован план совместных действий Администрации и Инспекции Федеральной налоговой службы России по Кировскому району города Самары, направленных на увеличение доходной части бюджета.

Распоряжением Администрации создана комиссия по повышению эффективности использования бюджетных средств и увеличению поступлений налоговых и неналоговых доходов бюджета Кировского внутригородского района городского округа Самара Самарской области.

По утвержденному плану ежемесячно проводятся заседания комиссии межведомственной рабочей группы по увеличению собираемости налоговых платежей в бюджет (далее – МРГ). На заседания приглашаются физические и юридические лица для выяснения причин возникновения задолженности по налогам.

Администрацией Кировского внутригородского района городского округа Самара за 2019 год проведено 23 заседания МРГ.

Проведена работа с 630 налогоплательщиками (план формируется на основании списков, полученных от ИФНС России по Кировскому району):

– с 62 организациями – должниками по земельному налогу;

– с 298 физическими лицами – должниками по имущественным налогам (167 – по земельному налогу, 131 – по налогу на имущество физических лиц);

– с 74 организациями – должниками по НДФЛ;

– с 77 организациями – должниками по ЕНВД;

– с 47 организациями – должниками по УСН;

– произведен о бзвон 51 юридического лица по вопросу своевременной уплаты земельного налога.

– Проведена информационная работа с руководством 21 крупного предприятия Кировского внутригородского района по доведению информации о порядке и сроках уплаты имущественных налогов до работников предприятий.

Заслушано 57 налогоплательщиков из числа приглашенных на заседания (22 – физических лица, имеющих задолженности по имущественным налогам, 9 – юридических лиц, имеющих задолженность по земельному налогу, 13 – юридических лиц, имеющих задолженность НДФЛ, 10 – юридических лиц, имеющих задолженность по ЕНВД, 3 – юридических лица, имеющих задолженность по УСН).

Общая сумма погашенной задолженности по земельному налогу юридических лиц составляет 3 871 тыс. рублей.

Общая сумма погашенной задолженности по земельному налогу физических лиц составляет 1 675 тыс. рублей.

Сумма погашенной задолженности по налогу на имущество приглашенных физических лиц – 5 250 тыс. рублей.

Общая сумма погашенной задолженности юридических лиц по НДФЛ составляет 1 019,4 тыс. рублей.

Общая сумма погашенной задолженности по юридических лиц по ЕНВД составляет 681 тыс. рублей.

В результате проведенной Администрацией Кировского внутригородского района городского округа Самара работы задолженность по земельному налогу и налогу на имущество физических лиц налогоплательщиков Кировского внутригородского района за 12 месяцев 2019 года существенно снизилась. Так, по данным программного комплекса «Анализ и планирование» Министерства управления финансами Самарской области снижена задолженность:

- по земельному налогу (в т.ч. штрафам, пени) по физическим лицам на сумму 21 807 тыс. рублей;

- по налогу на имущество физических лиц (в т.ч. штрафам, пени) на сумму 33 138 тыс. рублей.

Управляющими микрорайонами за 2019 год на собраниях, приемах, встречах, сходах с жителями микрорайонов проведено 10222 разъяснительные беседы о необходимости регистрации недвижимого имущества, уплаты земельного налога, налога на имущество физических лиц, необходимости уплаты НДФЛ от сдачи жилья в аренду, возможности использования «Личного кабинета налогоплательщика» в т.ч.:

 - 2 424 беседы на встречах с активом;

 - 1 597 – на собраниях;

 - 1 835 – на личных приемах;

 - 4 366 – при обходе территории.

Общее количество охваченных беседами человек – 14 894.

В Администрации Кировского внутригородского района за 2019 год межведомственной рабочей группой по легализации трудовых отношений (МРГ) проведено 32 рейда по выявлению неформально работающих граждан, уклоняющихся от оформления трудовых отношений и уплаты соответствующих налогов и взносов. В ходе реализации мероприятий, направленных на снижение неформальной занятости, выявлено 413 лиц. С работодателями проведены разъяснительные беседы, в результате которых заключено 98 трудовых договоров. В качестве индивидуального предпринимателя зарегистрировались 10 человек.

 Также за указанный период проведено 28 заседаний МВРГ, на которые приглашено 408 организаций (137 организаций присутствовали) по вопросу выплаты заработной платы ниже прожиточного минимума. По результатам проведенной работы заработная плата повышена в 37 организациях.

В Администрации Кировского внутригородского района за 2019 год межведомственной рабочей группой по легализации трудовых отношений (МРГ) проведено 32 рейда по выявлению неформально работающих граждан, уклоняющихся от оформления трудовых отношений и уплаты соответствующих налогов и взносов. В ходе реализации мероприятий, направленных на снижение неформальной занятости, выявлено 413 лиц. С работодателями проведены разъяснительные беседы, в результате которых заключено 98 трудовых договоров. В качестве индивидуального предпринимателя зарегистрировались 10 человек.

 Также за указанный период проведено 28 заседаний МВРГ, на которые приглашено 408 организаций (137 организаций присутствовали) по вопросу выплаты заработной платы ниже прожиточного минимума. По результатам проведенной работы заработная плата повышена в 37 организациях.

В целях сокращения расходов на содержание органов местного самоуправления в 2019 году проведено сокращение штата Администрации на 35 штатных единиц:

- на 01.01.2019 штатная численность – 130 шт.ед.,

- на 31.12.2019 штатная численность – 95 шт.ед.

В результате проведения штатных мероприятий, расходы бюджета на содержание органов местного самоуправления в 2019 году снизились на 5 307,5 тыс. рублей.

Обязательным требованием для муниципальных служащих является повышение квалификации. С целью повышения качества работы сотрудники Администрации района регулярно направляются на курсы повышения квалификации по разным направлениям.

Согласно утвержденному плану повышения квалификации муниципальных служащих в 2019 году повысили квалификацию и прошли переподготовку 60 специалистов на общую сумму 293,1 тыс. рублей, в том числе:

- обучение по программе повышения квалификации «Изменения в бухгалтерском (бюджетном) учете-2019. Внедрение новых стандартов. Важнейшие вопросы налогообложения и финансового контроля» - 1 человек – на сумму 12,0 тыс. рублей;

 - повышение квалификации по теме: «Управление государственными и муниципальными закупками» - 1 человек – на сумму 15,5 тыс. рублей;

- повышение квалификации по теме: «Заработная плата и налоги. Готовимся к значительным изменениям» - 1 человек – на сумму 9,8 тыс. рублей;

- повышение квалификации по теме: «Муниципальный контроль в сфере закупок»

- повышение квалификации по программе «Мобилизационная подготовка экономики в муниципальном образовании» - 1 человек – на сумму 9,6 тыс. рублей;

- дополнительное профессиональное образование по программе повышения квалификации на тему «Подготовка и организация нормированного снабжения населения в период мобилизации, в период действия военного положения и в военное время» - 1 человек – на сумму 25,6 тыс. рублей;

- повышение квалификации по программе дополнительного профессионального образования «Организация мобилизационной подготовки в субъекте Российской Федерации» - 2 человека – на общую сумму 32,8 тыс. рублей;

- дополнительное профессиональное образование по программе повышения квалификации на тему «Противодействие коррупции в системе государственного и муниципального управления» - 1 человек – на сумму 5,0 тыс. рублей;

- дополнительное профессиональное образование по программе повышения квалификации на тему «Актуальные вопросы противодействия коррупции на муниципальной службе. Этика и служебное поведение муниципального служащего» - 10 человек – на общую сумму 24,5 тыс. рублей;

- дополнительное профессиональное образование по программе повышения квалификации на тему «Актуальные вопросы муниципального управления» - 15 человек – на общую сумму 73,5 тыс. рублей;

- обучение по программе повышения квалификации на тему «Юрист органов местного самоуправления. Повышение квалификации» - 1 человек – на сумму 35,5 тыс. рублей;

- обучение по программе повышения квалификации на тему «Проектная деятельность в государственном секторе» - 1 человек – на сумму 15,0 тыс. рублей;

- обучение по программе «Обучение и проверка знаний требований охраны труда у руководителей и специалистов организаций» - 23 человека – на общую сумму 29,9 тыс. рублей;

- обучение по программе «Обучение пожарно-техническому минимуму для руководителей и ответственных за пожарную безопасность в учреждениях (офисах)» - 1 человек – на сумму 1,2 тыс. рублей.

Полномочия по обеспеченности сотрудников Администрации основными фондами возложено на МБУ «Кировское». Все структурные подразделения Администрации оснащены основными фондами в полном объеме, в том числе мебелью, оргтехникой и компьютерным оборудованием. Материальными запасами и расходными материалами сотрудники Администрации также обеспечиваются своевременно в пределах утвержденных норм. Состояние основных фондов удовлетворительное, компьютерной технике требуется модернизация, ветхая мебель нуждается в замене.

 Кроме того, сотрудники Администрации и подведомственного учреждения размещаются в двух двухэтажных зданиях 1954 и 1955 года постройки. Данные здания построены до принятия строительных норм и правил СНиП 2.09.04-87 «Административные и бытовые здания». Для обеспечения хороших условий труда и максимального повышения производительности труда персонала остро стоит вопрос о потребности в дополнительных офисных помещениях для размещения сотрудников Администрации и МБУ «Кировское».

**Раздел 3**

**«Анализ отчета об исполнении бюджета субъектом бюджетной отчетности»**

Исполнение бюджета Кировского внутригородского района городского округа Самара в 2019 году осуществляется в соответствии с Решением Совета депутатов Кировского внутригородского района городского округа Самара от 20.11.2018 № 135 «О бюджете Кировского внутригородского района городского округа Самара Самарской области на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов», с учетом изменений, внесенных Решением Совета депутатов Кировского внутригородского района городского округа Самара:

от 31.01.2019 № 138,

от 12.03.2019 № 141,

от 04.04.2019 № 143,

от 23.04.2019 № 151,

от 11.06.2019 № 154,

от 26.09.2019 № 164,

от 26.11.2019 № 170,

от 24.12.2019 № 172.

В соответствии с Решением Совета депутатов Кировского внутригородского района городского округа Самара от 24.12.2019 № 172«О внесение изменений Решение Совета депутатов Кировского внутригородского района городского округа Самара от 20.11.2018 № 135 «О бюджете Кировского внутригородского района городского округа Самара Самарской области на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов»:

Доходы бюджета – 305 379,0 тыс. рублей

Расходы бюджета – 326 414,8 тыс. рублей

Дефицит бюджета – 21 035,8 тыс. рублей

В соответствии со статьей 33 Положения о бюджетном устройстве исполнение бюджета Кировского внутригородского района организуется на основе сводной бюджетной росписи.

В отчете за 2019 год, в соответствии со сводной бюджетной росписью, представлены следующие параметры бюджета:

Доходы бюджета – 306 071,4 тыс. рублей

Расходы бюджета – 327 107,3 тыс. рублей

Дефицит бюджета – 21 035,8 тыс. рублей

Общая сумма плановых показателей по доходам и расходам бюджета Кировского внутригородского района городского округа Самара, представленная в отчете за 2019 год, отличается от показателей, утвержденных Решением о бюджете на 2019 год, за счет увеличения на 692,5 тыс. рублей объема субсидий, предоставленных из бюджета Самарской области бюджету Кировского внутригородского района городского округа Самара в целях поощрения муниципальных управленческих команд за достижение показателей деятельности органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации. Данные средства согласно ст.232 Бюджетного кодекса РФ внесены в бюджетную роспись без внесения изменений в Решение о бюджете.

**3.1. Основные итоги исполнения бюджета.**

Бюджет Кировского внутригородского района городского округа Самара за 2019 год исполнен:

- по доходам в сумме **300 436,7** тыс. рублей, что составляет **98,2%** от утвержденных плановых назначений (306 071,4 тыс. рублей);

- по расходам в сумме **302 831,9** тыс. рублей, что составляет **92,6%** от показателей, утвержденных Решением о бюджете (327 107,2 тыс. рублей).

Итоги исполнения бюджета Кировского внутригородского района городского округа Самара за 2019 год представлены на рисунке № 1 и в таблице № 1:

Назначено: **306 071,4** тыс. рублей

Исполнено: **300 436,7** тыс. рублей

Назначено: **327 107,3** тыс. рублей

Исполнено: **302 831,9** тыс. рублей

Рисунок 1. Итоги исполнения бюджета Кировского внутригородского района за 2019 г.

 Таблица № 1

**Информация**

**об итогах исполнения бюджета Кировского внутригородского района городского округа Самара за 2019 год**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Наименование показателя** | **План на 2019 год** | **Исполнено за 2019 год** | **%** **исп.** |
| **Утвержденный первоначально** | **Уточненный** |
| **Доходы бюджета – ВСЕГО,** в том числе: | **221 879,5** | **306 071,4** | **300 436,7** | **98,4** |
| Налоговые и неналоговые доходы | 119 601,0 | 118 018,7 | 118 003,7 | 100,0 |
| Безвозмездные поступления | 102 278,5 | 188 052,7 | 182 433,0 | 97,0 |
| **Расходы бюджета - ВСЕГО** | **221 879,5** | **327 107,3** | **302 831,9** | **92,6** |
| **Дефицит/Профицит** | **0,0/0,0** | **21 035,8/0,0** | **0,0/2 395,2** |  |
| **Источники внутреннего финансирования средств бюджета** | **0,00** | **21 035,8** | **-2 395,2** |  |

**3.2. Исполнение доходной части бюджета.**

За 2019 год в доход Кировского внутригородского района городского округа Самара поступило **300 436,7** тыс. рублей, что составляет **98,2%** от утвержденных плановых назначений (306 071,4 тыс. рублей), в том числе:

- налоги на имущество – 112 504,6 тыс. рублей, или **37,5%** от общего размера поступивших доходов;

- государственная пошлина – 315,0 тыс. рублей, или **0,1%** от общего размера поступивших доходов;

- безвозмездные поступления – 182 433,0 тыс. рублей, или **60,7%** от общего размера доходов;

- доходы от компенсации затрат –275,5 тыс. рублей, или **0,1%** от общего размера доходов;

- штрафы – **4 908,6** тыс. рублей, или **1,6%** от общего размера поступивших доходов.

Поступление доходов текущего финансового года по видам источников дохода бюджета в сравнении с поступлением доходов за аналогичный период 2018 года представлено в таблице №2.

 Таблица № 2

**Информация**

**об исполнении доходной части бюджета Кировского внутригородского района городского округа Самара за 2018 год и 2019 год**

| Наименование доходного источника | **2018 год** | **2019 год** |
| --- | --- | --- |
| Утверждено, тыс. руб | Исполнение бюджетаза 2018 год | Утверждено, тыс. руб | Исполнение бюджетаза 2019 год |
| тыс.руб. | **%** | тыс.руб. | **%** |
| **НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ**  | **125 363,7** | **120 582,1** | **96,2** | **118 018,7** | **118 003,7** | **100,0** |
| **Налоги на имущество** | **103 795,5** | **97 264,5** | **93,7** | **107 450,7** | **112 504,6** | **104,7** |
| Налог на имущество физических лиц | 64 295,5 | 60 937,8 | 94,8 | 69 130,7 | 74 046,7 | 107,1 |
| Земельный налог | 39 500,0 | 36 326,7 | 92,0 | 38 320,0 | 38 457,9 | 100,4 |
| **Государственная пошлина** | **250,0** | **480,0** | **192,0** | **295,0** | **315,0** | **106,8** |
| **ДОХОДЫ ОТ ОКАЗАНИЯ ПЛАТНЫХ УСЛУГ (РАБОТ) И КОМПЕНСАЦИИ ЗАТРАТ ГОСУДАРСТВА** | **1 318,2** | **1 320,7** | **100,0** | **273,0** | **275,5** | **100,0** |
| **Штрафы, санкции, возмещение ущерба** | **20 000,0** | **21 497,0** | **107,5** | **10 000,0** | **4 908,6** | **49,1** |
| Прочие поступления от денежных взысканий (штрафов) и иных сумм в возмещение ущерба | 20 000,0 | 21 497,0 | 107,5 | 10 000,0 | 4 908,6 | 49,1 |
| **ПРОЧИЕ НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ** | **0,0** | **19,9** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **0,0** |
| Невыясненные поступления | 0,0 | 19,9 | 0,0 | 0,0 |   | 0,0 |
| **БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ**  | **176 023,4** | **163 252,5** | **92,7** | **188 052,7** | **182 433,0** | **97,0** |
| **Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации** | **178 503,4** | **165 732,5** | **92,9** | **186 833,6** | **181 471,8** | **97,1** |
| Дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации | 76 475,7 | 76 475,7 | 100,0 | 106 247,8 | 106 247,8 | 100,0 |
| Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии) | 99 547,7 | 86 800,0 | 87,2 | 77 413,3 | 72 051,5 | 93,1 |
| Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации | 2 480,0 | 2 480,0 | 100,0 | 2 480,0 | 2 480,0 | 100,0 |
| Иные межбюджетные трансферты |   |   |   | 692,5 | 692,5 | 100,0 |
| **ВОЗВРАТ ОСТАТКОВ СУБСИДИЙ, СУБВЕНЦИЙ И ИНЫХ МЕЖБЮДЖЕТНЫХ ТРАНСФЕРТОВ, ИМЕЮЩИХ ЦЕЛЕВОЕ НАЗНАЧЕНИЕ, ПРОШЛЫХ ЛЕТ** |  | **-23,2** |   |  |  |   |
| Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов внутригородских районов |   | -23,2 |   |   |   |   |
| **Прочие безвозмездные поступления** |  |  |  | **1 219,1** | **961,2** | **78,8** |
| **ВСЕГО ДОХОДОВ** | **303 867,1** | **286 314,6** | **94,2** | **306 071,4** | **300 436,7** | **98,2** |

**3.3. Исполнение расходной части бюджета.**

Расходная часть бюджета Кировского внутригородского района структурно состоит из 3 муниципальных программ и непрограммных направлений деятельности.

В общем объеме утвержденных расходов бюджета Кировского внутригородского района на 2019 год доля расходов, формируемых в рамках муниципальных программ, составляет 31,5% - 102 943,0 тыс. рублей.

Непрограммная деятельность в 2019 году составила 68,5% - 224,2 тыс. рублей.

За 2019 год расходы бюджета Кировского внутригородского района городского округа Самара составили 302 831,9 тыс. рублей, что составляет 92,6% от годового плана (327 107,3 тыс. рублей), в том числе в рамках исполнения муниципальных программ Кировского внутригородского района городского округа Самара – 94 817,0 тыс. рублей, что составляет 92,1% от годового плана (102 943,0 тыс. рублей).

Расходование средств вышестоящих бюджетов – за 2019 год составило 77 413,3 тыс. рублей, или 93,5% от годового плана (82 775,1 тыс. рублей).

В целом исполнение бюджета Кировского внутригородского района городского округа Самара за 2019 год по расходам в сравнении с расходами за аналогичный период 2018 года представлено в таблице № 3

 Таблица № 3.

**Информация**

**об исполнении расходной части бюджета Кировского внутригородского района городского округа Самара за 2018 год и за 2019 год**

| Наименование главного распорядителя средств бюджета внутригородского района, разделов, подразделов, целевых статей и видов расходов | **2018 год** | **2019 год** |
| --- | --- | --- |
| Утверждено на 2018 год с учетом изменений | Исполнено за 2018 год | % исполнения | Утверждено на 2018 год с учетом изменений | Исполнено за 2018 год | % исполнения |
| Функционирование местных администраций | 84 584,5 | 83 950,5 | 99,3 | 77 489,5 | 77 430,6 | 99,9 |
| Обеспечение проведения выборов и референдумов | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 838,4 | 838,4 | 100,0 |
| Другие общегосударственные вопросы (субсидии МБУ) | 48 341,1 | 41 359,0 | 85,6 | 60 096,2 | 54 905,0 | 91,4 |
| Мобилизационная подготовка экономики | 205,1 | 179,9 | 87,7 | 214,7 | 163,6 | 76,2 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 108,7 | 9,0 | 8,3 | 46,0 | 0,0 | 0,0 |
| Дорожное хозяйство (дорожные фонды) | 78 396,1 | 73 064,4 | 93,2 | 69 223,8 | 64 445,1 | 93,1 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство (благоустройство) | 120 679,9 | 96 978,6 | 80,4 | 109 767,7 | 99 311,2 | 90,5 |
| Образование (молодежная политика) | 97,0 | 59,7 | 61,5 | 101,0 | 56,9 | 56,3 |
| Культура, кинематография | 1 280,0 | 921,6 | 72,0 | 3 542,3 | 994,4 | 28,1 |
| Социальная политика (пенсионное обеспечение) | 729,5 | 248,3 | 34,0 | 424,2 | 314,1 | 74,0 |
| Физическая культура и спорт | 2 910,9 | 2 406,8 | 82,7 | 3 329,5 | 2 763,8 | 83,0 |
| Средства массовой информации | 510,0 | 99,9 | 19,6 | 2 034,0 | 1 608,8 | 79,1 |
| **ИТОГО** | **337 842,8** | **299 277,7** | **88,6** | **327 107,3** | **302 831,9** | **92,6** |

**Раздел 4**

**«Анализ показателей бухгалтерской отчетности субъекта бюджетной отчетности»**

**Форма 0503110 «Справка по заключению счетов бюджетного учета отчетного финансового года»**

Данная форма отражает обороты, образовавшиеся в ходе исполнения бюджета Кировского внутригородского района городского округа Самара по счетам бюджетного учета, подлежащим закрытию по завершении отчетного финансового года в установленном порядке.

**Форма 0503117 «Отчет об исполнении бюджета»**

Данная форма составлена на основании данных по кассовому исполнению бюджета Кировского внутригородского района городского округа Самара

**Форма 0503120 «Баланс исполнения бюджета**»

За отчетный период стоимость основных средств увеличилась на 8 217,8 тыс. рублей, и на 01.01.2020 на балансовом счете 101 00 000 числятся основные средства на общую сумму **8 671,2** тыс. рублей.

За отчетный период стоимость материальных запасов увеличилась на 47,0 тыс. рублей, и на 01.01.2020 на балансовом счете 105 00 000 числятся материальные запасы на общую сумму **111,6** тыс. рублей.

Имущество казны, т.е. имущество незакрепленное за муниципальными учреждениями Кировского внутригородского района на соответствующих правах, имеет стоимость **166 521,6** тыс. рублей, амортизация данного имущества **2 857,2** тыс. рублей, остаточная стоимость имущества составляющего имущество казны Кировского внутригородского района равна **163 664,4** тыс. рублей

Сумма средств на счетах бюджета в органе Федерального казначейства на 01.01.2020 составляет **18 640,6** тыс. рублей, в том числе средства добровольных пожертвований граждан – 3,3 тыс. рублей (подлежат возврату жертвователю).

Остаток на лицевом счете по средствам во временном распоряжении по состоянию на 01.01.2020составил **775,4** тыс. рублей.

Остаток по счету 204 00 000 Финансовые вложения на 01.01.2020 составляет – 19 394,9 тыс. рублей - стоимость особо ценного имущества подведомственного бюджетного учреждения МБУ «Кировское».

Дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2020 составила 12 883,9 тыс. рублей.

Кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2020 составила 5 374,9 рублей

**Форма 0503121 «Отчет о финансовых результатах деятельности»**

По разделу «Доходы бюджета» отражено начисленных доходов на общую сумму **308 427,5** тыс. рублей:

- по КОСГУ 111– отражены налоговые доходы на общую сумму 112 504,6 тыс. рублей;

- по КОСГУ 112– отражены доходы от государственной пошлины на общую сумму 315,0 тыс. рублей;

- по КОСГУ 136 – отражена сумма начисленных доходов от возврата дебиторской задолженности прошлых лет на общую сумму 273,0 тыс. рублей;

- по КОСГУ 141 – отражена сумма начисленных доходов от штрафных санкций за нарушение законодательства о закупках и нарушение условий контрактов (договоров) на общую сумму 11,2 тыс. рублей

**Форма 0503125 «Справка по консолидируемым расчетам»:**

Счет 205 51 660: безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ за 2019 год составили всего **181 471,7** руб

**Форма 0503128 «Отчет о бюджетных обязательствах»**

За 2019 год Администраций было принято бюджетных обязательств на общую сумму **313 725,9** тыс. рублей, из них с применением конкурентных способов – 152 044,9 тыс. рублей.

**Форма 0503163 «Сведения об изменениях бюджетной росписи главного распорядителя бюджетных средств»**

На основании [п. 9.1](https://www.gosfinansy.ru/#/document/97/476303/dfassdfyak/) приложения № 1 к письму Минфина России и Федерального казначейства от 31.12.2019 № 02-06-07/103995, № 07-04-05/02-29148 «О составлении и представлении годовой бюджетной отчетности, годовой консолидированной бухгалтерской отчетности государственных бюджетных и автономных учреждений главными администраторами средств федерального бюджета за 2019 год», данная форма отчета в составе отчетности за 2019 год не представлена.

**Форма 0503164 «Сведения об исполнении бюджета»**

В целом исполнение бюджета Кировского внутригородского района городского округа Самара по доходам составило **300 436,7** тыс. рублей, или 98,16 % от утвержденных плановых показателей (306 071,4 тыс. рублей).

**Форма 0503168 «Сведения о движении нефинансовых активов»:**

На 01.01.2020 на балансовом счете 101 00 000 числятся основные средства на общую сумму **453,4** тыс. рублей.

**Форма 0503169 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности»:**

На 01.01.2020 дебиторская задолженность сформировалась в сумме **12 883,9** тыс. рублей, в том числе просроченная задолженность – 2 744,6 тыс. рублей, в том числе:

– наложенные, но не взысканные административные штрафы – 8 971,6 тыс. рублей, в том числе сумма просроченных платежей – 2 744,6 тыс. рублей. За 2018 год сумма просроченной дебиторской задолженности уменьшилась на 453,3 тыс. рублей (на 01.01.2019 – 3 197,9 тыс. рублей; на 01.01.2020 – 2 744,6 тыс. рублей);

– штраф за ненадлежащее исполнение ООО «Трасссоюз» обязательств в рамках исполнения муниципального контракта от 07.09.2016 № 100/16 - 3 831,0 тыс. рублей;

- штраф за ненадлежащее исполнение ООО «ОМИК199» обязательств в рамках исполнения муниципального контракта на проведение праздничного мероприятия, посвященного 9 Мая от 23.04.2018 № 33/18 - 64,7 тыс. рублей;

– переплата НДФЛ – 0,2 тыс. рублей;

– переплата по страховым взносам РФ - 0,9 тыс. рублей;

- задолженность по счету 209 «Расчеты по ущербу имуществу» на 01.01.2020 составила 15,5 тыс. рублей. В 2018 году выявлено хищение трех секций металлических ограждений, установленных Администрацией Кировского внутригородского района в рамках подготовки к чемпионату мира по футболу.

По факту хищения данных секций ограждения Администрация Кировского внутригородского района обратилась в отдел полиции № 1 МВД по городу Самара. Отделом полиции заведено уголовное дело по признакам преступления , предусмотренного ч.1 ст. 158 УК РФ.

На 01.01.2020 кредиторская задолженность Администрации Кировского внутригородского района городского округа Самара составила **5 374,9** тыс. рублей, в том числе:

 - по счету 205 31 000 – задолженность перед бюджетом Кировского внутригородского района городского округа Самара по доходам от оказания платных услуг - 2,5 тыс. рублей. Данные средства являются доходами от административных штрафов, но 28.12.2019 ошибочно были зачислены на счет по учету доходов от оказания платных услуг;

- по счету 205 55 000 – задолженность перед Панчишиным В.Г. по доходам от пожертвований на реализацию общественного проекта «Детская площадка «Гагаринская» - 3,3 тыс. рублей. Данные средства подлежали возврату жертвователю, но 28.12.2019 были возвращены в бюджет Кировского внутригородского района, т.к. жертвователь закрыл банковский счет;

- по счету 205 81 000 – задолженность перед бюджетом Кировского внутригородского района городского округа Самара по невыясненным платежам на сумму 22,9 тыс. рублей;

- по счету 302 26 000 – задолженность по принятым обязательствам по прочим работам услугам - 486,9 тыс. рублей, в том числе:

а) задолженность перед ООО «Маркет» по муниципальному контракту № 89/18 от 25.12.2018 за оказанные услуги по хранению вывезенных (эвакуированных) с территории Кировского внутригородского района городского округа Самара транспортных средств с признаками брошенных (бесхозяйных) – 23,9 тыс. рублей;

б) задолженность перед ООО «Поволжская правовая компания» по муниципальному контракту № 12/19 от 19.03.2019 за оказанные услуги по хранению демонтированных с территории Кировского внутригородского района городского округа Самара самовольных построек – 71,8 тыс. рублей;

в) задолженность перед Муниципальным автономным учреждением городского округа Самара «Самарская газета» по муниципальному контракту № 17/19 от 15.04.2019 за оказанные услуги по официальному опубликованию муниципальных правовых актов Кировского внутригородского района городского округа Самара и иной официальной информации в периодическом печатном издании СМИ – 241,2 тыс. рублей;

г) задолженность перед ИП Родионов Антон Валентинович» по муниципальному контракту № 62/19 от 20.12.2019 за оказанные услуги по монтажу электросетей и елочных комплексов для обеспечения проведения новогодних и рождественских праздничных мероприятий на территории Кировского внутригородского района городского округа Самара – 150,0 тыс. рублей.

- по счету 302 31 000 – задолженность по принятым обязательствам за поставку основных средств - 2 105,9 тыс. рублей – задолженность перед ООО «Ёлкин Дом» по муниципальному контракту № 61/19 от 17.12.2019 за поставку елочных комплексов в целях проведения новогодних праздничных мероприятий.

а) задолженность перед ООО - по счету 401 60 000 – на сумму 2 753,5 тыс. рублей - резерв предстоящих расходов на выплату отпусков сотрудников Администрации за фактически отработанное время или компенсаций за неиспользованный отпуск, в том числе при увольнении, включая платежи на обязательное социальное страхование.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

**Форма 0503171 «Сведения о финансовых вложениях получателя бюджетных средств, администратора источников финансирования дефицита бюджета»**

Данная форма отражает показатель участия Администрации Кировского внутригородского района городского округа Самара (как учредителя) в подведомственном бюджетном учреждении (МБУ «Кировское») в стоимостной оценке, равной балансовой стоимости особо ценного имущества.

Порядок отнесения имущества МБУ к особо ценному определен распоряжением Администрации Кировского внутригородского района городского округа Самара от 07.09.2016 № 70 «О порядке определения видов и перечней особо ценного движимого имущества муниципальных бюджетных учреждений Кировского внутригородского района городского округа Самара». Согласно данному порядку к особо ценному имуществу относится движимое имущество МБУ, стоимость которого превышает 100,0 тыс. рублей, а также иное движимое имущество, стоимость которого превышает 50,0 тыс. рублей, без которого осуществление бюджетным учреждением предусмотренных его уставом основных видов деятельности будет существенно затруднено.

На 01.01.2020 балансовая стоимость особо ценного имущества МБУ «Кировское» составляет 19 394,9 тыс. рублей.

**Форма 0503172 «Сведения о государственном (муниципальном) долге, предоставленных бюджетных кредитах»**

В связи с тем, что у бюджета Кировского внутригородского района городского округа Самара отсутствует государственный (муниципальный) долг, а также бюджету Кировского внутригородского района городского округа Самара бюджетные кредиты в 2019 году не представлялись, данная форма в составе годовой отчетности за 2019 год не представлена .

**Форма 0503173 «Сведения об изменении остатков валюты баланса»**

В связи с тем, что остатки валюты баланса Кировского внутригородского района городского округа Самара на начало 2019 года не менялись, и равны остаткам на конец 2019 года, данная форма в составе годовой отчетности за 2019 год не представлена.

**Форма 0503173SVR «Сведения об изменении остатков валюты баланса» (средства во временном распоряжении )**

В связи с тем, что остатки валюты баланса Кировского внутригородского района городского округа Самара по средствам во временном распоряжении на начало 2019 года не менялись, и равны остаткам на конец 2018 года, данная форма в составе годовой отчетности за 2019 год не представлена.

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

В связи с тем, что у бюджета Кировского внутригородского района городского округа Самара в 20189 году отсутствовали доходы от перечисления части прибыли (дивидендов) государственных (муниципальных) унитарных предприятий, иных организаций с государственным участием в капитале, данная форма в составе годовой отчетности за 2019 год не представлена.

**Форма 0503175 «Сведения о принятых и неисполненных обязательствах получателя бюджетных средств».**

Неисполненные бюджетные обязательства составили 10 894,0 тыс.

**Форма 0503178 Сведения об остатках денежных средств на счетах получателя бюджетных средств**

В связи с отсутствием остатков денежных средств на счетах в кредитных организациях, данная форма в составе годовой отчетности за 2019 год не представлена.

**Форма 0503178 SVR Сведения об остатках денежных средств на счетах получателя бюджетных средств (средства во временном распоряжении»**

На 01.01.2020 года на счете по учету средств, поступающих во временное распоряжение, образовался остаток в сумме 775,4 тыс. рублей

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

В связи с тем, что вложения в объекты недвижимого имущества и объекты незавершенного строительства в 2019 году из бюджета Кировского внутригородского района городского округа Самара не производились, данная форма в составе годовой отчетности за 2019 год не представлена..

**Форма 0503296 «Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам бюджета»**

За 2019 год Администрация Кировского внутригородского района приняла обязательства по судебным решениям на сумму 302,2 тыс. рублей, в том числе по исполнительным документам на сумму 143,6 тыс. рублей.

Обязательства по исполнительным листам исполнены в 2019 году в полном объеме и в установленный законом срок.

## После принятия отчетности Департаментом финансов Администрации городского округа Самара, на официальном сайте Администрации городского округа Самара [www.samadm.ru](http://www.samadm.ru) в подразделе «Кировский район. Об администрации» будут опубликованы следующие формы бюджетной отчетности:

- Баланс исполнения бюджета (ф. 0503120);

- Отчет об исполнении бюджета (ф. 0503117);

- Отчет о финансовых результатах деятельности (ф. 0503121);

- Отчет о движении денежных средств (ф. 0503123);

- Пояснительная записка (ф. 0503160).

**Раздел 5**

**«Прочие вопросы деятельности субъекта бюджетной отчетности»**

Бюджетный учет осуществляется в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, Налоговым кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», приказом Министерства финансов Российской Федерации 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, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и инструкции по его применению», приказом Министерства финансов Российской Федерации 06.12.2010 № 162н «Об утверждении плана счетов бюджетного учета и инструкции по его применению», учетной политикой Администрации Кировского внутригородского района городского округа Самара.

При составлении бюджетной отчетности Администрации Кировского внутригородского района городского округа Самара руководствуется приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28.12.2010 года № 191н «Об утверждении Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации».

## дминистрация публикует основные положения Учетной политики на официальном сайте Администрации городского округа Самара [www.samadm.ru](http://www.samadm.ru) в подразделе «Кировский район. Об администрации» путем размещения основных положений Учетной политики:

В учетной политике Администрации раскрываются следующие вопросы:

1. Регистры бухгалтерского учета.
2. Порядок применения счетов бюджетного учета.
3. Учет основных средств.
4. Нематериальные активы.
5. Материальные запасы.
6. Учет вложений в нефинансовые активы.
7. Нефинансовые объекты казны.
8. Денежные средства, денежные эквиваленты и денежные документы.
9. Финансовые вложения.
10. Кредиты, займы (ссуды).
11. Долговые обязательства.
12. Расчеты с дебиторами и кредиторами.
13. Финансовый результат.
14. Администрирование доходов, источников финансирования дефицита бюджета.
15. Учет расчетов, дебиторской и кредиторской задолженности.
16. Санкционирование расходов.
17. Обесценение активов.
18. Забалансовый учет.
19. Порядок отражения в бухгалтерском учете и отчетности событий после отчетной даты.
20. Порядок организации и обеспечения внутреннего финансового контроля.
21. Бюджетная (финансовая) отчетность.

# Учетная политика Администрации Кировского внутригородского района городского округа Самара содержит следующие приложения:

Приложение № 1 - Порядок передачи документов бухгалтерского учета и дел при смене руководителя, начальника отдела по бюджетному учету и отчетности.

Приложение № 2 - Порядок выдачи под отчет денежных средств, составления и представления отчетов подотчетными лицами.

Приложение № 3 - Порядок выдачи под отчет денежных документов, составления и представления отчетов подотчетными лицами.

Приложение № 4 - Порядок приемки, хранения, выдачи и списания бланков строгой отчетности.

Приложение № 5 - Порядок проведения инвентаризации активов и обязательств.

Приложение № 6 - Порядок формирования и использования резервов предстоящих расходов.

Приложения № 7-10 - Самостоятельно разработанные формы первичных учетных документов.

Приложение № 11 - График документооборота.

Приложение № 12 - Рабочий план счетов.

Приложение № 13 - Порядок организации и осуществления внутреннего контроля.