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

|  |
| --- |
| **на 1 января 2022 г.** |

 | Дата |  | 01.01.2022 |
| Главный распорядитель, распорядитель, |  |  |  |
| получатель бюджетных средств, главный администратор, |  |  |  |
| администратор доходов бюджета, | по ОКПО |  | ГРБС 43886008 |
| главный администратор, администратор |  |  |  |
| источников финансирования |  |  |  |
| дефицита бюджета | **Дума городского округа Тольятти** | Глава по БК |  | 900 |
| Наименование бюджета | Бюджет городского округа г.Тольятти |  |  |  |
| (публично-правового образования) | по ОКТМО |  | 36740000000 |
|

|  |
| --- |
| Периодичность: годовая |

 |  |  |  |
|

|  |
| --- |
| Единица измерения: руб |

 | по ОКЕИ |  | 383 |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Общие сведения ИНН 6320011852, КПП 632401001 Юридический адрес: Россия, Самарская обл., 445023, г.Тольятти, Центральная площадь, дом 4. Первая подпись: Председатель – Остудин Николай Иванович, первый заместитель председателя Думы – Сачков Юрий Александрович, руководитель аппарата Думы – Митрофанова Наталья Александровна, заместитель руководителя аппарата Думы – Шарафан Евгений Владимирович (доверенность № 15 от 16.11.2021г.) Вторая подпись: Начальник отдела бухгалтерского учета и отчетности – Каменских Любовь Дмитриевна, заместитель начальника отдела бухгалтерского учета и отчетности – Казакова Елена Николаевна**Раздел 1 «Организационная структура субъекта бюджетной отчетности»** Дума городского округа Тольятти является представительным органом местного самоуправления, действует на основании устава городского округа Тольятти, занимается решением вопросов и местного значения и принимает нормативно-правовые акты в пределах своей компетенции. Подведомственных учреждений не имеет, является главным распорядителем бюджетных средств и главным администратором доходов бюджета. **Раздел 2 «Результаты деятельности субъекта бюджетной отчетности»** Дума городского округа является представительным органом городского округа. Осуществление полномочий связаны с решением вопросов местного значения.  Из утвержденных бюджетных назначений в сумме 122 989 000,0 руб., израсходовано 122 239 869,04 руб. не освоение составляет 749 130,96 руб. Проводятся меры по повышению эффективности расходования бюджетных средств: - Закупка товаров, выполнение работ и услуг проводится конкурентным способом на основе проведения торгов путем аукционов, конкурсов, запроса котировок. Оплата производится по факту поставки товаров, выполнения работ и услуг, что приводит к уменьшению дебиторской и кредиторской задолженности; - Приобретение энергосберегающих лампочек; - Установление ежемесячного лимита расходования ГСМ и утверждение норм расхода ГСМ.  Согласно 44-ФЗ от 05.04.2013 «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» закупка товаров, выполнение работ и услуг в Думе производится конкурентным способом - проведением торгов. В результате экономия от торгов в 2021 году составила 899 017,92 руб., из которых 743 034,52 руб. направлены на погашение дефицита бюджета городского округа Тольятти. Оставшаяся экономия от заключенных контрактов образовалась в декабре 2021 года, возможности закрытия данной экономии не было возможным. Численность, согласно штатного расписания, на 31.12.2021г. составляет 134 единицы, в том числе КСП 27 единицы. Среднесписочная численность составляет 112 чел., в том числе: - по Думе – 90 чел., в том числе муниципальных служащих – 49 чел., технических работников – 38 чел., выборных – 3 чел., - по КСП – 22 чел., в том числе муниципальных служащих – 15 чел., технических работников – 7 чел. В 2021 году сотрудники Думы городского округа Тольятти и контрольно-счетной палаты обучение и повышение квалификации не проходили.В Думе числится 216 единиц компьютерной и офисной техники. 20% единиц соответствуют минимальным техническим требованиям, 80% единиц требуют обновления. Модернизация существующего парка компьютеров нецелесообразна и невозможна по причине отсутствия совместимых комплектующих в свободной продаже. Существующая в организации компьютерная и офисная техника технически устарела. **Раздел 3 «Анализ отчета об исполнении бюджета субъектом бюджетной отчетности»**  Решением Думы городского округа Тольятти № 787 от 23.12.2020 г. "О бюджете городского округа Тольятти на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов" принят бюджет городского округа Тольятти, ассигнования составили 122 438 000,00 руб., в том числе ассигнования контрольно-счетной палаты в сумме 17 835 000,00 руб. В течение года вносились изменения в данное решение, закрывалась экономия от торгов. На конец года бюджетные ассигнования Думы городского округа Тольятти составили 122 989 000,0 руб. Исполнение бюджета составило 122 239 869,04 руб., что составляет 99,4 % от утвержденных бюджетных назначений, в том числе исполнение КСП 17 700 381,26 руб., что составило 99,8%. Сведения об исполнении текстовых статей закона (решения) о бюджете отражены в таблице № 3; Сведения об исполнении бюджета отражены в форме 0503164. Исполнение бюджета на 01.01.2022г. составляет 99,39 % от утвержденных годовых назначений с учетом изменений на отчетную дату.По разделу 0103 «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований» исполнение составляет 99,4 %; По разделу 0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора» исполнение составляет 99,8 %;По разделу 0113 «Другие общегосударственные расходы» исполнение составляет 99,3 %;По содержание Общественной палаты городского округа Тольятти исполнение составляет 83,8 % от утвержденного плана: экономия по тепловой энергии; не востребованы средства на приобретение запасных частей к вычислительной техники.**Раздел 4 «Анализ показателей бухгалтерской отчетности субъекта бюджетной отчетности»**Сведения о движении нефинансовых активов отражены в форме 0503168 «Сведения о движении нефинансовых активов». Стоимость основных средств на 01.01.2022г. составила 63 410 713,69 руб. В 2021 году поступление основных средств составило в сумме 808 540,54 руб.: 1. «Машины и оборудование» - 286 948,14 руб.;
2. «Транспортные средства» - 497 500,00 руб.:
3. «Инвентарь производственный и хозяйственный» - 24 092,40 руб.

Выбытие основных средств составило 1 690 069,90 руб.:1. «Машины и оборудование» - 50 652,50 руб.;
2. «Транспортные средства» - 1 624 003,00 руб.:

- по консолидируемым расчетам передано движимое имущество на сумму 1 124 203,00 руб.- безвозмездно передано имущество (автомобиль) в МУП г.о.Тольятти Пансионат «Звездный» на сумму 499 800,00 руб.1. «Инвентарь производственный и хозяйственный» - 24 092,40 руб.

В справке по консолидированным расчетам (форма 0503125) отражено перемещение основных средств в 2021 году, в том числе:1). передано движимое имущество (автомобили в количестве 3-х штук) в департамент по управлению муниципальным имуществом администрации городского округа Тольятти на сумму 1 124 203,00 руб.2). принято в оперативное управление Думой городского округа Тольятти движимое имущество, изымаемое из оперативного управления МКУ г.о. Тольятти «ЦХТО на сумму 587 500,00 руб., в том числе:- автомобиль LADA 219010, балансовой стоимостью 497 500,00 руб.;- газобаллонное оборудование, балансовой стоимостью 90 000,00 руб. В справке о наличии имущества и обязательств на забалансовых счетах отражено имущество, полученное в пользование на сумму 75 397 749,84 руб.: - недвижимое имущество: нежилые помещения, предоставленные в безвозмездное пользование Думе городского округа Тольятти, для использования под осуществление депутатской деятельности и работы с избирателями на общую сумму 74 470 668,84 руб. - программное обеспечение (неисключительные права) на сумму 927 079,00 руб. Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности отражены в форме № 0503169 Дебиторская задолженность на 01.01.2022г. составляет 550 557,21 руб. (просроченная задолженность отсутствует), в том числе: 1206 21 – 25 398,13 руб., в том числе: - 1 657,40 руб., авансовый платеж за почтовые услуги в 2021 году УФПС России, по условиям контракта; - 23 740,73 руб. авансовый платеж за услуги связи за декабрь 2021г. ПАО «Ростелеком», по условиям контракта;.1206 23 – 126 876,97 руб., в том числе: - 65 934,71 руб. авансовый платеж за теплоэнергию за декабрь 2021г. ПАО «Т Плюс» по условиям контракта; - 52 557,11 руб. авансовый платеж за электроэнергию за декабрь 2021г. ПАО «Самараэнерго», по условиям контракта; - 5 666,44 руб. авансовый платеж за водоснабжение за декабрь 2021г. ООО «ВКС»;- 446,99 руб. авансовый платеж за водоотведение ливневых стоков за декабрь 2021г. АО «ПО КХ Тольятти»;- 2 271,72 руб. авансовый платеж за электроэнергию за декабрь 2021г. ОАО «ТЭК».1206 26 – 61 460,32 руб. авансовый платеж за проведение проверки сметной стоимости ГАУ Самарской области " Государственная экспертиза проектов в строительстве"1208 21 – 52 524,00 руб. выданы под отчет маркированные конверты, марки.1303 05 – 63 008,99 руб., в том числе: - 29 609,00 руб. авансовый платеж по транспортному налогу УФК по Самарской области (Межрайонная инспекция ФНС России 19 по Самарской области); - 33 399,99 руб. авансовый платеж за негативное воздействие на окружающую среду УФК по Самарской области (Управление Росприроднадзора по Самарской области); 1303 12 – 221 288,80 авансовый платеж по налогу на имущество организации УФК по Самарской области (Межрайонная инспекция ФНС России 19 по Самарской области); Кредиторская задолженность на 01.01.2022г. – 20 887,18 руб. (просроченная задолженность отсутствует), в том числе: 1 302 23 – 66,03 руб., задолженность за электроэнергию за декабрь 2021г. ПАО «Самараэнерго». Оплата будет произведена в январе 2022г.1 302 34 – 20 821,15 руб., задолженность за ГСМ за декабрь 2021г. ООО «ТНПС». Оплата будет произведена в феврале 2022г;В форме № 0503169 отражены резервы предстоящих расходов на оплату отпусков в сумме 2 187 944,32 руб. Сведения об остатках денежных средств на счетах получателя бюджетных средств во временном распоряжении отражены в форме 0503178. Остаток денежных средств по счету 3 201 11 000 составляет 64 490,00 руб., в том числе: 4 050,00 руб. – Обеспечение исполнения контракта на оказание услуг по предоставлению неисключительных прав ИП Анисимов А.А.;60 000,00 руб. - Обеспечение исполнения контракта на техническое обслуживание и ремонт автомобилей ООО "Торговый Центр Авто-Эксперт";440,00 - Гарантийное обязательство на запасные части к автомобилям ООО «Арсенал.**Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности субъекта бюджетной отчетности»**Форма № 0503167 «Сведения о целевых иностранных кредитах» не заполнены, в связи с отсутствием числовых показателей для заполнения данной формы. Форма № 0503171 «Сведения о финансовых вложениях получателя бюджетных средств, администратора источников финансирования дефицита бюджета» не заполнена, в связи с отсутствием числовых показателей для заполнения данной формы. Форма № 0503172 «Сведения о государственном (муниципальном) долге» не заполнена, в связи с отсутствием показателей для заполнения данной формы. Сведения об изменении остатков валюты баланса» отражены в форме № 0503173:- Изменения, связанные с внедрением федеральных стандартов бухгалтерского учета. Перевод на баланс неисключительных прав пользования при первом применении стандарта «НМА» в межотчетный период на сумму 561 833,66 руб.- Изменение кадастровой стоимости земельного участка. Произошло уменьшение кадастровой стоимости земельного участка, согласно выписке по объекту Центральная площадь, 4, на сумму 8 294 018,00 руб. Данное изменение отражено в межотчетный период.Форма № 0603174 «Сведения о доходах бюджета от перечисления части прибыли (дивидендов) государственных (муниципальных) унитарных предприятий, иных организаций с государственным участием в капитале» не заполнена, в связи с отсутствием числовых показателей для заполнения данной формы. Сведения о принятых и неисполненных обязательствах получателя бюджетных средств отражены в форме 0503175. В соответствии с письмом финансового органа городского округа Тольятти от 01.02.2016 г. № 3722-вн/2.1 формирование показателей раздела 1, 2 Сведений о принятых и неисполненных обязательствах получателя бюджетных средств (далее - Сведения ф. 0503175) осуществляется в части показателей граф 11, 12 раздела 1 "Бюджетные обязательства текущего (отчетного) финансового года по расходам" Отчета ф. 0503128 по обязательствам (денежным обязательствам), сумма неисполнения которых превышает 100 000 руб. Обязательства (денежные обязательства), сумма неисполнения которых не превышает 100 000 руб., отражаются в общей сумме по соответствующим номерам счетов бюджетного учета без детализации по дате (месяц, год) обязательств, контрагентам и причинам неисполнения (графы 3 - 8 не заполняются).Форма № 0303178 «Сведения об остатках денежных средств на счетах получателя бюджетных средств. Бюджетная деятельность» не заполнена, в связи с отсутствием числовых показателей для заполнения данной формы. Форма № 0503184 «Справка о суммах консолидируемых поступлений, подлежащих зачислению на счет бюджета» не заполнена, в связи с отсутствием числовых показателей для заполнения данной формы; Форма № 0503190 «Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, объектах незавершенного строительства» не заполнена в связи с отсутствием вложений в объекты недвижимого имущества, незавершенного строительства. Форма № 0503296 "Об исполнении судебных решений по денежным обязательствам» не заполнена, в связи с отсутствием числовых показателей для заполнения данной формы;Форма № 0603324\_OBL «Отчет об использовании межбюджетных трансфертов из бюджета субъекта МО» не заполнена, в связи с отсутствием показателей для заполнения данной формы;Форма № 0503324 «Отчет об использовании межбюджетных трансфертов из федерального бюджета субъектами РФ, МО  и ТГВФ» не заполнена, в связи с отсутствием показателей для заполнения данной формы;Форма № 0503128-НП «Отчет о бюджетных обязательствах (по национальным проектам)» не заполнена, в связи с отсутствием показателей для заполнения данной формы;Сведения о проведении инвентаризаций таблица № 6 не заполнена, в связи с отсутствием показателей.Проведена инвентаризация основных средств и материальных запасов, согласно распоряжения № 01-07/19 от 04.06.2021г, в связи со сменой материально ответственного лица. По итогам инвентаризации расхождений не выявлено.Показатели формы 0503121 «Отчет о финансовых результатах деятельности»: - Код строки 310 и 410 отражены в соответствии с инструкцией. Обороты по принятию к учету основных средств в форме 0503168 отражены по счету 101 «Основные средства» и 106 «Вложение в основные средства» - Расхождение стоимости основных средств по ф.0503121 (код строки 322) и форме 0503168 связано с передачей четырех автомобилей и приемом одного автомобиля с переданной амортизацией.- По код КОСГУ 173 «Чрезвычайные доходы от операций с активами» отражена сумма штрафных санкций с организации ООО «Строй Поволжье» за ненадлежащее исполнение обязательств по муниципальному контракту, закрыта в связи с прекращением производства;- По коду КОСГУ 182 «Доходы от безвозмездного права пользования активом, предоставленным организациями» отражена сумма условного дохода от предоставления безвозмездного права пользования автомобилем, полученным от ПАО «АВТОВАЗ»;- По коду по КОСГУ 195 «Безвозмездные неденежные поступления капитального характера от сектора государственного управления и организаций государственного сектора» отражена сумма амортизации принятого на баланс автомобиля.Расхождение стоимости материальных запасов по ф.0503121 (код строки 361, 362) и форме 0503168 связано со сборкой системных блоков из собственных материалов.В целях реализации полномочий по осуществлению внутреннего финансового аудита в соответствии со статьей 160.2-1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, в соответствии с Порядком организации и осуществления внутреннего финансового аудита в Думе городского округа Тольятти проведены аудиторские мероприятия по проверке достоверности бюджетной отчетности и соответствия порядка ведения бюджетного учета единой методологии бюджетного учета, составления, представления и утверждения бюджетной отчетности за 2020 год.По результатам анализа представленных документов дополнительные бюджетные риски не выявлены. Внутренний финансовый контроль отдела бухгалтерского учета и отчетности аппарата Думы в части представленных документов и проанализированных бюджетных процедур оценивается как надежный. Нарушений, искажений показателей бюджетного учета, влекущих искажение бюджетной отчетности Думы, в части представленных документов и проанализированных бюджетных процедур не установлено. Руководитель \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Е.В.ШарафанГлавный бухгалтер \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Л.Д.КаменскихРуководитель планово-экономической службы \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Л.Д.КаменскихИсполнитель Заместитель начальника отдела бухгалтерского учета и отчетности аппарата Думы \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Е Н.Казакова |