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

|  |
| --- |
| **на 1 января 2024 г.** |

 | Дата |  | 01.01.2024 |
| Главный распорядитель, распорядитель, |  |  |  |
| получатель бюджетных средств, главный администратор, |  |  |  |
| администратор доходов бюджета, | по ОКПО |  |  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: Передседатель - Рузанов С.Ю., первый заместитель председателя Думы - Спиваков Н.Н., руководитель аппарата Думы - Митрофанова Н.А., заместитель руководителя аппарата Думы городского округа - Шарафан Е.В. (доверенность № 22 от 04.10.2023г.) 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 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»** Из утвержденных бюджетных назначений в сумме 130 696 357,53 руб., израсходовано 129 948 377,42 руб. неисполнение по ассигнованиям составляет 747 980,11 руб. Проводятся меры по повышению эффективности расходования бюджетных средств: - Закупка товаров, выполнение работ и услуг проводится конкурентным способом на основе проведения торгов путем аукционов. Оплата производится по факту поставки товаров, выполнения работ и услуг, что приводит к уменьшению дебиторской и кредиторской задолженности; - 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 2023 году составила 2 615 807,83 руб., из которых 1 291 000,00 руб. направлены на погашение дефицита бюджета городского округа Тольятти, 1 291 300,00 руб. направлено на нужды Думы. Оставшаяся экономия от заключенных контрактов образовалась в декабре 2023 года, возможности закрытия данной экономии не было возможным. Среднесписочная численность составляет 94 чел., в том числе: Муниципальных служащих – 54 чел., технических работников – 37 чел., выборных – 3 чел. За счет сметы Думы в 2023 прошли обучение и повышение квалификации 2 сотрудника.В Думе числится 230 единиц компьютерной и офисной техники. 30% единиц соответствуют минимальным техническим требованиям, 70% 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 № 1418 от 23.11.2022 г. "О бюджете городского округа Тольятти на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов" принят бюджет городского округа Тольятти, ассигнования составили 115 218 000,00 руб. В течение года вносились изменения в данное решение в связи с выделением дополнительных ассигнований на ремонт фасадов здания объекта культурного наследия и закрытием экономии от торгов.  На конец года бюджетные ассигнования Думы городского округа Тольятти составили 130 696 357,53 руб. Исполнение бюджета составило 129 948 377,42, что составляет 99,4 % от утвержденных бюджетных назначений.  Сведения об исполнении текстовых статей закона (решения) о бюджете отражены в таблице № 3;  Сведения об исполнении бюджета отражены в форме 0503164. В соответствии с решением Думы городского округа Тольятти от 07.06.2023 № 1572 «О внесении изменений в решение Думы городского округа Тольятти от 23.11.2022 № 1418 «О бюджете городского округа Тольятти на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» по главному администратору доходов – Дума городского округа Тольятти утвержден план на 2023 год по КБК 90011302994040000130 «Прочие доходы от компенсации затрат бюджетов городских округов» в сумме 11 000,00 руб.Исполнение бюджета на 01.01.2024г. составляет 99,43 % от утвержденных годовых назначений с учетом изменений на отчетную дату.По разделу 0103 «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований» средства освоены в сумме 97 054 498,74 руб., исполнение составляет 99,7 % от утвержденного плана. По разделу 0113 «Другие общегосударственные расходы» средства освоены в сумме 32 893 878,68 руб., что составляет 98,8 % от утвержденного плана.**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 01.01.2024г. составила 61 828 470,20 руб. В 2023 году поступление основных средств составило в сумме 1 954 853,46 руб.: 1. «Машины и оборудование» - 1 143 027,63 руб.;
2. «Инвентарь производственный и хозяйственный» - 732 780,13 руб.;
3. «Прочие основные средства» - 79 045,70 руб.

Выбытие основных средств составило 467 559,90 руб.:1. «Машины и оборудование» - 390 065,01 руб.;
2. «Инвентарь производственный и хозяйственный» - 77 494,89 руб.

В справке по консолидированным расчетам (форма 0503125) отражена передача основных средств управлению взаимодействия с общественностью администрации городского округа Тольятти.

|  |
| --- |
| Расшифровка к форме 0503110 по коду счета 140120241, 140120281, 140120251, 140120254 в части передачи нефинансовых активов государственным (муниципальным) автономным и бюджетным учреждениям. |
|  |  |  |  |  |  |  |
| Наименование контрагента (передающая сторона)  | Вид Расходов  | Код счета бюджетного учета  | Сумма | Объект передачи | Наименование контрагента (передающая сторона)  |
| по дебету | по кредиту |
| Дума городского округа Тольятти | 804 | 401 20 281 | 15 195,61 | 15 195,61 | кондиционер  | управление взаимодействия с общественностью администрации городского округа Тольятти |

 В справке о наличии имущества и обязательств на забалансовых счетах отражено имущество, полученное в пользование на сумму 71 369 360,74 руб.: - недвижимое имущество: нежилые помещения, предоставленные в безвозмездное пользование Думе городского округа Тольятти, для использования под осуществление депутатской деятельности и работы с избирателями. Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности отражены в форме № 0503169 Дебиторская задолженность на 01.01.2024г. составляет 431 816,79 руб. (просроченная задолженность отсутствует), в том числе: 1206 21 – 9 511,68 руб., авансовый платеж за почтовые услуги в 2023 году УФПС России, по условиям контракта; 1206 23 – 137 084,88 руб., в том числе: - 67 920,85 руб. авансовый платеж за теплоэнергию за декабрь 2023г. ПАО «Т Плюс» по условиям контракта; - 64 362,50 руб. авансовый платеж за электроэнергию за декабрь 2023г. ПАО «Самараэнерго», по условиям контракта; - 1 280,72 руб. авансовый платеж за водоотведение ливневых стоков за декабрь 2023г. АО «ПО КХ Тольятти»;- 3 520,81 руб. авансовый платеж за электроэнергию за декабрь 2023г. ОАО «ТЭК».1206 26 – 10 828,00 руб. авансовый платеж на подписку печатного издания ООО «МЦФЭР-пресс» по условиям контракта.1208 21 – 61 375,00 руб. выданы под отчет маркированные конверты, марки.1303 05 – 13 076,43 руб. авансовый платеж за негативное воздействие на окружающую среду УФК по Самарской области (Управление Росприроднадзора по Самарской области); 130314 – 199 940,80 руб. авансовый платеж по транспортному налогу и налогу на имущество организации. УФК по Самарской области (Межрайонная инспекция ФНС России 19 по Самарской области.Кредиторская задолженность на 01.01.2024г. – 2 235,96 руб. (просроченная задолженность отсутствует), в том числе: 1 302 21 – 2 235,96 руб., задолженность за услуги связи за декабрь 2023г. ПАО «Ростелеком». Оплата будет произведена в январе 2024г.В форме № 0503169 отражены резервы предстоящих расходов на оплату отпусков в сумме 3 250 819,79 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 707 355,50 руб., в том числе: 173 120,00 руб. – Обеспечение исполнения контракта на поставку легковых автомобилей АО «Лада-Сервис»;507 301,16 руб. - Обеспечение исполнения контракта по поставке ГСМ ООО "РН-Карт";26 934,34 руб. - Обеспечение исполнения контракта на оказание услуг по осуществлению научного руководства и авторского надзора ООО ПК «Реставрация»».**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. Форма № 0503173 «Сведения об изменении остатков валюты баланса» не заполнена, в связи с отсутствием показателей для заполнения данной формы. 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. Сведения по судебным решениям отражены в форме № 0503296 "Об исполнении судебных решений по денежным обязательствам»;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 0503127-НП «Отчет об исполнении бюджета главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета» 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;Таблица 13 «Анализ отчета об исполнении бюджета субъектом бюджетной отчетности» не заполнена, в связи с отсутствием показателей.Таблица 14 «Анализ показателей отчетности субъекта бюджетной отчетности» не заполнена, в связи с отсутствием показателей.Таблица № 15 «Причины увеличения просроченной задолженности» не заполнена, в связи с отсутствием показателей.Таблица № 6 «Сведения о проведении инвентаризации» не заполнена в связи с отсутствием показателей. Проведена инвентаризация основных средств и материальных запасов, согласно распоряжению № 01-14/44 от 30.11.2023г. По итогам инвентаризации расхождений не выявлено.Форма ф.0503110\_Р «Расшифровка показателей, отраженных в Справке по заключению счетов бюджетного учета отчетного финансового года (ф. 0503110)» не заполнена, в связи с отсутствием показателей.Показатели формы 0503121 «Отчет о финансовых результатах деятельности»: - КОСГУ 172 «Доходы от выбытия активов» отражена сумма восстановленной стоимости материальных запасов числящихся на забалансовом счете;- КОСГУ 182 «Доходы от безвозмездного права пользования активом, предоставленным организациями» отражена сумма условного дохода от предоставления безвозмездного права пользования автомобилем, полученным от ПАО «АВТОВАЗ».Расхождение стоимости материальных запасов по ф.0503121 (код строки 361, 362) и форме 0503168 связано со сборкой системных блоков из собственных материалов.В форме 0503296 «Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам бюджета» отражены расходы по уплате государственной пошлины по исполнительному листу ФС № 039913026 от 24.12.2022г в размере 2000,00 руб. Взыскатель по исполнительному производству АО «ТЕВИС».В целях реализации полномочий по осуществлению внутреннего финансового аудита в соответствии со статьей 160.2-1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, пунктами 3,9 Федерального стандарта «Основания и порядок организации, случаи и порядок передачи полномочий по осуществлению внутреннего финансового аудита», утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 18.12.2019 № 237н, руководствуясь Уставом городского округа Тольятти принято решение об упрощенном осуществлении внутреннего финансового аудита председателем Думы городского округа Тольятти в отношении бюджетных процедур, выполняемых в Думе городского округа Тольятти. Руководитель \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Е.В.ШарафанГлавный бухгалтер \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Л.Д.КаменскихРуководитель планово-экономической службы \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ « 22 » января 2024 г. |