ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА			
к отчету об исполнении бюджета			КОДЫ
		Форма по ОКУД	0503160
на 1 января 2019 года		Дата	01.01.2019.
		по ОКПО	03177420
Главный распорядитель, распорядитель, получатель бюджетных средств, главный администратор, администратор доходов бюджета, главный администратор, администратор источников финансирования дефицита бюджета	Управление социальной защиты населения Кизильского муниципального района Челябинской области (наименование ГРБС)	Глава по БК	712
Наименование бюджета	**местный**	по ОКАТО	75632450
Периодичность:	квартальная, годовая		
Единица измерения:	руб.	по ОКЕИ	383

Раздел 1. Организационная структура субъекта бюджетной отчетности

Управление социальной защиты населения Кизильского муниципального района является юридическим лицом, действует на основании Положения , утвержденного Собранием депутатов Кизильского муниципального района №739 от 23.10.2015 г..Основным направлением деятельности является реализация вопросов местного значения в сфере социальных отношений ,так же в рамках переданных органам местного самоуправления отдельных государственных полномочий , реализация на территории Кизильского муниципального района единой государственной социальной политики в сфере социальной защиты населения, предоставление мер социальной поддержки, оказание государственной социальной помощи , социального обслуживания населения Кизильского муниципального района. Всего за 2018 год было произведено мер социальной поддержки по 27 выплатам 8951 человеку при плане 9197 человек, или 97,3 %. выплаты муниципальной пенсии за выслугу лет, выплата субсидий на жилищно-коммунальные услуги, выплата гражданам, подвергшихся воздействию радиации, Управление социальной защиты населения Кизильского муниципального района является учредителем МУ «КЦСОН», МКУ «Центр помощи детям, оставшимся без попечения родителей» Кизильского муниципального района.

Раздел 2. Результаты деятельности субъекта бюджетной отчетности

В Управлении социальной защиты населения рабочие места соответствуют оптимальным техническим требованиям достаточным для выполнения функциональных обязанностей. На каждом компьютере установлено необходимое программное обеспечение. Имеется вся необходимая оргтехника для работы с документами (принтеры, сканеры, ксероксы).

В 2018 г. специалисты управления принимали участие в тематических семинарах при Министерстве социальных отношений. За 2018 г. на курсах повышения квалификации 8 специалистов прошли обучение, в том числе по программам «Контрактная система в сфере закупок товаров, работ, и услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», «Профилактика социального сиротства», «Бухгалтерский учет в бюджетных казенных, автономных учреждений в 2018 году», «Сопровождение замещающих семей, как профилактика возврата детей в организации для детей-сирот и ненадлежащего исполнения приемными родителями и опекунами обязанностей по воспитанию детей. Развитие форм

контроля за адаптацией ребенка в замещающей семье. Развитие профессиональных компетенций специалистов органов опеки и попечительства в отношении несовершеннолетних», «Защита и реализация прав и интересов детей-сирот и детей, оставшимся без попечения родителей»».

В 2018 году наблюдается отклонение в сравнении с 2018 годом по нижеуказанным мерам социальной поддержки

Наименование выплат	Количество получателей на начало 2018 года	План по кол-ву на 2018 год	Факт Кол-во получателей за 2018 г.	Изменение получателей с прошлым годом(+, _)
Выплата доплат к муниципальной пенсии за выслугу лет	42	44	45	+3
Выплата для лиц, награжденным знаком»Почетный донор СССР»,»Почетный донор России»	26	27	27	+1
Выплата инвалидам компенсации страховых премий по договорам ОСАГО	4	3	2	-2
Оплата ЖКУ отдельным категориям граждан	2719	2122	1815	-307
Единовременные выплаты ЖПР	31	28	28	-3
Ежемесячные денежные выплаты ветеранам труда и труженикам тыла	658	650	650	-8
Ежемесячное пособие на ребенка	2942	2723	2723	-219
Ежемесячная денежная выплата до 1,5 лет	486	334	334	-152
Предоставление граждан субсидий на оплату ЖКУ	713	660	660	-53
Выплаты приемным семьям на содержание подопечных детей	39	42	42	+3
Ежемесячные выплаты детям ,находящихся под опекой и попечительством	76	69	69	-7

За 2018 год наблюдается снижение количества получателей выплат человек в сравнении с 2017 годом, снижение выплат по получению отдельным категориям граждан ЖКУ ФЗ , ежемесячное пособие на ребенка на , ежемесячные денежные выплаты ветеранам труда , по причине снижения рождаемости детей, смерти ветеранов труда, получателей выплат.

Раздел 3. Анализ отчета об исполнении бюджета

Информация об исполнении бюджетной сметы в разрезе кодов бюджетной классификации отражена в форме."Сведения об исполнении бюджета" (ф. 0503164).

На 2018 год запланированы доходы в сумме 164 778 510,00 руб.
Исполнение доходной части за 2018 г. составило 157550207,07 руб.или 95,61 %. от планового показателя.
Запланированные расходы составили 147 833 662,93 рублей
Исполнение расходной части бюджета составило 140 256 388,60 рублей. -94,87 %.

Неисполнение по коду бюджетной классификации

- по коду бюджетной классификации 71210041400200000 000- по мероприятиям выплаты пособий при рождении ребенка, ежемесячных пособий, пособий на третьего ребенка, выплата пособий при рождении ребенка, выплаты по уходу за ребенком возраста до 1,5 лет на сумму 4794174,15 руб. по муниципальной программе «Дети Южного Урала на 2018-2020 годы »-снижение количества получателей выплат, уменьшение рождаемости детей;

- по коду бюджетной классификации 71210031900400000 000 в сумме 300000,00руб.- мероприятия по выплате единовременной материальной помощи врачам в сумме 300000,00 рублей запланированы на 4 квартал т.г. по муниципальной программе «Адресная социальная помощь, отдельным категориям граждан Кизильского муниципального района на 2018-2020 г.г.».Фактически заявки на исполнение от врачей не поступали.

-по коду бюджетной классификации 71210061500600000 000 не исполнено бюджетных обязательств в сумме 59588,88 рублей не оплачены работы по замене оконных блоков ИП Бельков С., возмещены расходы по оплаченным листам нетрудоспособности за октябрь-ноябрь 2018 г. Фондом социального страхования 13.12.2018 г.

Раздел 4. Анализ показателей финансовой отчетности

Формирование бюджетной отчетности за 2018 года осуществлялось в соответствии Инструкцией о порядке составления и представления отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, утвержденной приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28.12.2010 г № 191н.

4.1 Отчет о принятых бюджетных обязательствах учреждением за 2018 год представлен в ф. 0503128.

В отчетном периоде не исполнено бюджетных обязательств в сумме 59588,88 рублей , в том числе 59588,88 руб., не оплаченные работы по замене оконных блоков ИП Бельков С.В.

В отчетном периоде в учреждении были сформированы резервы предстоящих расходов. По состоянию на отчетную дату остаток на счете 1 401 60 000 "Резервы предстоящих расходов" составил 1007438,56 руб., в том числе:

- на оплату отпусков за фактически отработанное время или компенсаций за неиспользованный отпуск, включая платежи на обязательное социальное страхование.

4.2 Сведения о наличии имущества и обязательств на забалансовых счетах отражены в Справке в составе Баланса ф. 0503130.

- на счете 21 отражены основные средства в эксплуатации стоимостью до 3000,00 рублей включительно на сумму 609619,71 рублей.

4.3 Сведения о движении нефинансовых активов отражены в ф. 0503168.

По состоянию на 1 января 2019 года:

- основные средства балансовой стоимостью – 4 984 834,74 руб.;

- амортизация основных средств – 4 294 168,06 руб. Основными средствами управление социальной защиты населения обеспечено на 100%. Амортизация основных средств на

конец отчетного периода составляет 86%. Основные средства находятся в исправном техническом состоянии. Для поддержания технического состояния основных средств проводилось их плановое техническое обслуживание и ремонт.

При сравнении основных средств на начало и на конец года разница составила на сумму 331210,00 руб. поступление на сумму 851710,00 руб. в том числе приобретение легкового автомобиля 740000,00 руб , приобретено машины и оборудование в сумме 111710,00 руб. получено оборудование из них безвозмездно получено от УИЗО КМР в сумме 104960,00 руб.(МФУ в количестве 4 шт) и источники бесперебойного питания на сумму 6750,00 руб.

Выбытие основных средств в сумме 520500,00 руб. в том числе по транспортным средствам выбытие 513750,00 рублей .Передан безвозмездно в УИЗО КМР легковой автомобиль ., переданы в эксплуатацию со 100 % амортизацией источники бесперебойного питания в сумме 6750,00 руб. Приведено в соответствие в учете амортизации категории машин и оборудования и инвентаря производственного и хозяйственного в сумме 20700,00 руб.Амортизация по объекту котел отопительный ошибочно учитывался на 01.01.2018 г. по счету 1 104 34 «Амортизация машин и оборудования», а следовало учитывать на счете 1 104 36 «Амортизация инвентаря производственного и хозяйственного».

Остатки материальных запасов на 1 января 2019года составили 114438,88 руб., в том числе:

- расходный хозяйственный инвентарь в сумме 114430,17 руб.

- ГСМ 8,71 руб.

Наличие остатка материальных запасов обусловлено необходимостью обеспечения бесперебойной работы УСЗН.

Остаток ГСМ соответствует остатку топлива в баке служебного автотранспорта на 01.01.2019г.

4.4 Справка по заключению счетов бюджетного учета отчетного финансового года(ф.0503110)

Корреспондирующий счет	Код счета бюджетного учета		
	1401 10 173, 1 401 10 180, 1 401 20 273	Сумма	Причина
Нефинансовые активы всего, в том числе по счетам			
11013400	20705030050000180 1 401 10 189	104960,00	Получены безвозмездно МФУ в количестве 4 штук

Пояснение по междокументальному контролю форм 0503121, 0503123, 0503127, 0503168.
По строке 421 раздела 3 ф.0503123 отражается сумма поступлений в отчетном периоде от возврата дебиторской задолженности прошлых лет-102939,01 руб.
По строке 422 раздела 3 отражается сумма перечислений из бюджета возвратов остатков межбюджетных трасфертов прошлых лет -97693,01 руб.
Расхождение ф.0503121 с ф.0503123 по КОСГУ 211 в сумме 153942,64 руб. объясняется начислением резерва будущих отпусков

Расхождение ф.0503121 с ф.0503123 по КОСГУ 213 в сумме 49466,20 руб. объясняется наличием дебиторской задолженности на 01.01.2018 г. в сумме 22521,97 руб., наличием дебиторской задолженности на 01.01.2019 г. в сумме 381,12 руб.исправительные обороты по изменению кассовых выплат в сумме 26563,11 руб. Расхождения ф.0503121 с ф. 0503123 по КОСГУ 223 в сумме 29791,20 руб. объясняется наличием дебиторской задолженности на 01.01.2018 г. в сумме 73401,06 руб. и дебиторской задолженности на 01.01.2019 г.в сумме 60035,32 руб., исправительные обороты по изменению кассовых выплат в сумме 43156,94 руб.

Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности (ф. 0503169)

Дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2019 г. составила 103573,38 руб.

По счету 1 206 00 000 «Расчеты по выданным авансам»

По состоянию на 01.01.2019 года составила: 60035,32 руб. в том числе: - по счету **1 206 23 000** «Расчеты по авансам по коммунальным услугам» - **60035,32** руб., авансовый платеж за электроэнергию с ОАО МРСК « Урала» за декабрь 2017г по условиям заключенного контракта.

По счету **1 209 36 000** « Расчеты по доходам бюджета от возврата дебиторской задолженности прошлых лет»- задолженность по расторгнутому контракту с ПАО « Челябэнергосбыт» по решению Арбитражного суда Челябинской области суда от 23.10.2018 г. дело №А76-27253/2018 в сумме 43156,94 руб. за июнь 2018 г.

- по счету **1 303 02 000**»Расчеты по страховым взносам обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством» сумма задолженности 381,12 руб., переплата страховых взносов по временной нетрудоспособности не возмещенным ИФНС №16 по Челябинской области , дата возникновения 22.12.2018 г .

Пояснение к форме по кредиторской задолженности

Показатели по счетам 1302 00 000 графы 5 не равны показателю графы 6 в сумме 4334386,05 руб., в то числе:

По счету 1 302 11 000 – в сумме 4272,61 руб.(восстановление кассовых расходов излишне выплаченной зарплаты);

По счету 1 302 21 000 –в сумме 5404,04 руб. (восстановление кассовых расходов);

По счету 1 302 23 000 –в сумме 26202,75 руб. (восстановление кассовых расходов);

По счету 1 302 26 000 –в сумме 2891179,48 руб. (восстановление кассовых расходов);

По счету 1 302 62 000 – в сумме 1306577,17 руб.(восстановление кассовых расходов в связи с возвратом не зачисленных средств на счета клиентам ПАО Челябсбербанком по причине изменения реквизитов получателей и по причине изменения источников финансирования).

По счету 1 302 96 000 –в сумме 100750 руб. (восстановление кассовых расходов по причине изменения бухгалтерского учета с введением федеральных стандартов);

Кредиторская задолженность на 01.01.2019г в сумме 59588,88 руб. за выполненные работы по замене оконных блоков на ПВХ ИП Бельков С.В. по муниципальному контракту Ф.2018.570320 от 30.11 2018 г. по акту выполненных работ от 21 декабря 2018 г по причине недостаточности предельных объемов финансирования в декабре 2018 г.

Сведения о принятых и неисполненных обязательствах получателя бюджетных средств ф.0503175

В отчетном периоде не исполнено бюджетных обязательств в сумме 59588,88 рублей за выполненные работы по замене оконных блоков на ПВХ ИП Бельков С.В. по муниципальному контракту Ф.2018.570320 от 30.11 2018 г. по акту выполненных работ от 21 декабря 2018 г. Срок действия контракта до 31.12.2018 г..Расчеты произведены в полной сумме в январе 2019 г.

Раздел 5. Прочие вопросы деятельности

Бухгалтерский учет в Управлении социальной защиты населения ведется в соответствии с действующими нормативно-правовыми актами по бюджетному учету с использованием программного продукта 1С:Бухгалтерия.

В связи с переходом на Федеральные стандарты бухгалтерского учета внесены изменения в балансовом учете в соответствии с приказами Минфина Российской Федерации №65н , с изменениями, внесенными в инструкцию №157н от 01.12.2010 г.

Перед составлением годового отчета в учреждении УСЗН на основании приказа руководителя №203 от 21.12.2018 года « О проведении инвентаризации» проведена инвентаризация активов и обязательств. В ходе инвентаризации выявлено все основные средства соответствуют статусу актива. Расхождений с данными бухгалтерского учета не выявлено.

Формы 0503162, 0503163,0503166, 0503167, 0503171, 0503172, 0503174, 0503190, 0503296 таблица № 3-6 не представлены на бумажном носителе, так как не имеют числового значения.

Руководитель Управления социальной

защиты населения Кизильского муниципального района _____ Т.Г.Кускова

Начальник отдела бухгалтерского учета _____ Г.Н.Шерстобитова