

Утв. приказом Минфина РФ
от 28 декабря 2010 г. № 191н
(в ред. от 16 ноября 2016 г.)

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

на 1 января 2021 г.
Главный распорядитель, распорядитель,
получатель бюджетных средств, главный администратор,
администратор доходов бюджета,
главный администратор, администратор
администратор источников финансирования
дефицита бюджета Комитет по ветеринарии Мурманской области

Наименование бюджета
(публично-правового образования) Бюджет субъекта РФ

Периодичность: месячная, квартальная, годовая

Единица измерения: руб.

	КОДЫ
Форма по ОКУД	0503160
Дата	01.01.2021
по ОКПО	00099671
Глава по БК	826
по ОКТМО	47000000
по ОКЕИ	383

Бюджетная отчетность Комитета по ветеринарии Мурманской области (далее - Комитет) по состоянию на 01.01.2021 составлена в соответствии с требованиями Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, утвержденной приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28.12.2010 №191н (с учетом изменений), Инструкции о порядке составления, представления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений, утвержденной приказом Министерства финансов РФ от 25.03.2011 №33н, с учетом положений приказа Министерства финансов РФ от 29.08.2014 № 89н «О внесении изменений в приказ Министерства финансов РФ 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», с учетом требований письма Министерства финансов Мурманской области от 20.01.2021 № 02-11/122-ВШ «О составлении и представлении годовой бюджетной отчетности, годовой консолидированной бухгалтерской государственных бюджетных и автономных учреждений главными администраторами средств областного бюджета за 2020 год», в сроки, установленные приказом Министерства финансов Мурманской области от 25.12.2020 № 214н «О сроках представления главными распорядителями средств областного бюджета, главными администраторами доходов областного бюджета, главными администраторами источников финансирования дефицита областного бюджета сводной месячной, квартальной и годовой Министерство финансов Мурманской области сводной месячной, квартальной и годовой бюджетной

отчетности, сводной квартальной и годовой бухгалтерской отчетности областных бюджетных и автономных учреждений в 2021 году».

Бюджетная отчетность представляется в Министерство финансов Мурманской области в электронном виде с использованием электронной подписи в соответствии с требованиями приказа Министерства финансов Мурманской области.

Комитет создан в соответствии с постановлением Губернатора Мурманской области № 499 от 08.12.1997 и функционирует с 01.01.1998г., зарегистрирован в ИФНС по г. Мурманску, присвоен ОГРН 1025100836530, юридический адрес г. Мурманск, ул. Карла Маркса, д.25А. Председатель Комитета – Касаткин Алексей Евгеньевич, главный бухгалтер – Савосько Елена Ефимовна. Лимит остатка кассы на 2020 год – 11 363,60 руб.

Договоры о полной материальной ответственности заключены. Учетная политика осуществляется в соответствии с приказом Комитета от 29.12.2018 № 135-од.

Раздел 1. «Организационная структура»

Основными целями и задачами деятельности Комитета являются:

- предупреждение и ликвидация заразных и иных болезней животных на территории Мурманской области;
- обеспечение безопасности продуктов животноводства в ветеринарно-санитарном отношении на территории Мурманской области;
- защита населения Мурманской области от болезней, общих для человека и животных, за исключением вопросов, решение которых отнесено к ведению Российской Федерации;
- осуществление государственного ветеринарного надзора и контроля на территории Мурманской области.

По состоянию на 01.01.2021 количество подведомственных Комитету бюджетных учреждений составляет 2 единицы. Государственные областные бюджетные ветеринарные учреждения самостоятельные юридические лица, которые осуществляют свою деятельность в соответствии с Уставами. Лицевой счет бюджетного учреждения и отдельный лицевой счет бюджетного учреждения открыты в УФК по Мурманской области. Бюджетный учет ведется в соответствии с Инструкцией по бюджетному учету, утвержденной Приказом Министерства финансов РФ № 174н от 16.12.2010 г.

Информация о подведомственных учреждениях Комитета по ветеринарии Мурманской области, в отношении которых Комитет выполняет функции учредителя

№ п/п	Полное наименование учреждения	НПА о создании	Источники финансирования		Информация об изменении состава полномочий
			Областной бюджет (да/нет)	Иные	

1	Государственное областное бюджетное ветеринарное учреждение «Мурманская областная станция по борьбе с болезнями животных»	Федеральный закон от 08.05.2010 № 83-ФЗ; Приказ от 13.08.2018 № 75-од «Об утверждении Устава ГОБВУ «Мурманская областная станция по борьбе с болезнями животных»	да		
2	Государственное областное бюджетное ветеринарное учреждение «Мурманская областная ветеринарная лаборатория»	Федеральный закон от 08.05.2010 № 83-ФЗ; Приказ от 24.12.2018 № 123-од «Об утверждении Устава ГОБВУ «Мурманская областная ветеринарная лаборатория»	да		
ИТОГО БУ: 2					

На содержание бюджетных учреждений Законом Мурманской области от 17.12.2019 № 2439-01-ЗМО «Об областном бюджете на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» утверждено 118 686,4 тыс. рублей. Исполнение 118 544,5 тыс. рублей, или 99,88%.

Информация об администраторах доходов областного бюджета, подведомственных главному администратору доходов областного бюджета

№ п/п	Наименование администратора доходов	Наименование НПА	Код бюджетной классификации администрируемого дохода	Другое
1	Комитет по ветеринарии Мурманской области	Закон МО от 17.12.2019 № 2439-01-ЗМО «Об областном бюджете на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов»	826 1 13 01992 02 0000 130 826 1 15 02020 02 0000 140 826 1 16 01103 01 0003 140 826 1 16 01103 01 0006 140 826 1 16 01103 01 0008 140 826 1 16 01103 01 9000 140 826 1 16 01192 01 0005 140 826 1 16 01193 01 0007 140 826 1 16 01193 01 0401 140 826 1 16 01193 01 9000 140 826 1 16 01203 01 9000 140 826 1 16 02010 02 0000 140 826 1 16 10100 02 0000 140 826 1 16 10122 01 0000 140 826 1 16 10123 01 0000 140 826 1 16 07010 02 0000 140 826 1 16 10056 02 0000 140	

			826 1 16 10021 02 0000 140	
			826 1 17 01020 02 0000 180	
			826 1 17 05020 02 0000 180	
			826 2 07 02030 02 0000 150	
			826 2 18 60010 02 0000 150	
			826 2 18 02010 02 0000 150	
			826 1 16 01205 01 0000 140	
	Всего: 1			

Раздел 2 «Результаты деятельности субъекта бюджетной отчетности»

Комитет по ветеринарии Мурманской области возглавляет председатель Комитета. Председатель Комитета имеет одного заместителя. Структурными подразделениями Комитета являются три отдела и один сектор.

Для достижения показателей результативности деятельности Комитетом используются следующие ресурсы:

Численность сотрудников Комитета по состоянию на 01.01.2021 составляет 20 штат.ед., в том числе 20 государственных гражданских служащих. Среднесписочная численность за 2020 год составила 20 ед.

Численность сотрудников в подведомственных учреждениях составляет 322 штат.ед.: ГОБВУ "Мурманская облСББЖ" – 262 штат. ед., ГОБВУ "Мурманская обветлаборатория" – 60 штат.ед.

По состоянию на 01.01.2021 балансовая стоимость основных средств Комитета составляет 2 641,2 тыс. рублей, остаточной стоимости нет. Недвижимого имущества на балансе Комитета не числится.

Бюджетными учреждениями приобретено в 2020 году основных средств на сумму 6624,5 тыс.руб., в том числе:

- за счет средств, полученных от оказания платных услуг на сумму 4910,7 тыс.руб. медицинское, лабораторное оборудование (дозаторы, весы лабораторные, шкаф сушильный, микроскоп, столы лабораторные), холодильное оборудование, оборудование для рентгенкабинета, изотермический фургон, автомобиль Лада, рециркуляторы, анализатор молока, глюкометр, система видеонаблюдения, прочие основные средства (весы напольные, телефоны, офисная мебель, системные блоки, мониторы, принтеры, светодиодные светильники, водонагреватели, спутниковый телефон, сервер, модем, телефоны);

- за счет средств областного бюджета на сумму 1713,8 тыс.руб., в том числе: лабораторное оборудование аналитический комплекс на базе атомно-абсорбционного спектрофотометра (за счет двух источников финансирования: средства областного бюджета 1602,2 тыс.руб., средства от оказания платных услуг 703,2 тыс.руб.) и сканеры для микрочипов на сумму 111,6 тыс.руб.

Для повышения эффективности расходования бюджетных средств приняты следующие меры:

оптимизированы расходы на текущее содержание, в том числе расходы на подписку за периодические издания, приобретение материальных запасов (канцтовары);

осуществлено управление государственными закупками в рамках функционирования контрактной службы (проведение закупок малого объема с использованием специализированной электронной площадки (модуля «малые закупки»).

Комитету Законом о бюджете на 2020 год утвержден объем бюджетных ассигнований в сумме 206 852,8 тыс. рублей; бюджетная роспись (с изменениями на отчетную дату) утверждена в сумме 211 151,3 тыс. рублей. Отклонения между показателями составляют:

+ 1 398,7 тыс. руб.: субвенции на осуществление полномочий по отлову и содержанию животных без владельцев;

+ 2 189 тыс. руб.: средства, зарезервированные на реализацию законов Мурманской области «О государственной гражданской службе Мурманской области» и «О государственных должностях Мурманской области» (выплаты в связи с сокращением численности; единовременного поощрения в связи с выходом на государственную пенсию за выслугу лет и страховую пенсию; дополнительную компенсацию за 5-й и 6-й месяц со дня увольнения; единовременную материальную помощь в связи со смертью члена семьи, денежная компенсация за дни неиспользованного отпуска при увольнении с госслужбы);

+ 190,8 тыс. руб.: дополнительная компенсация за 5-й, 6-й месяц нетрудоспособности;

+ 520,0 тыс. руб.: средства из областного бюджета, источником финансового обеспечения которых является дотация (грант), полученная из федерального бюджета;

Структура кассовых расходов сложилась следующим образом:

*средства областного бюджета 189900,9 тыс. рублей, в т.ч. субсидии подведомственным учреждениям – 118 544,5 тыс. рублей, субвенции муниципальным образованиям на осуществление полномочий по отлову и содержанию животных без владельцев – 35 817,4 тыс. руб., расходы Комитета – 35 538,9 тыс. рублей или 90,2% от утвержденных бюджетных назначений;

*средства федерального бюджета (грант) 519,4 тыс. руб. или 99,9%.

Причины отклонений от плановых показателей в части расходов.

За счет средств областного бюджета:

ЦСт 1030200000 – субсидии на иные цели: заявительный характер выплат сотрудникам учреждений по оплате за ЖКУ;

ЦСт 1030400000 - перечисление межбюджетных трансфертов (субвенции по переданным полномочиям по отлову и содержанию животных без владельцев) в пределах сумм, необходимых для оплаты денежных обязательств по расходам органов местного самоуправления Мурманской области;

По сравнению с аналогичным отчетным периодом (2019 год) снижение объема кассовых расходов по Комитету составляет 24,1 тыс. рублей, или 11,3%, что обусловлено снижением объема субсидий подведомственным учреждениям.

Бюджетные ассигнования на содержание аппарата управления Комитета утверждены Законом о бюджете на 2020 год в сумме 36 652,4,3 тыс. рублей. Объем кассовых расходов за отчетный период составил 36 058,3 тыс. рублей или 98,4 % от уточненных плановых назначений.

Раздел 3 «Анализ отчета об исполнении бюджета субъектом бюджетной отчетности»

Комитет является администратором доходов областного бюджета. Расшифровка и основание для зачисления платежей:

21 943,00 руб. – доходы бюджетов субъектов Российской Федерации от возврата прочих остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов муниципальных образований;

60 000,00 руб. – административные штрафы, установленные главой 20 Кодекса РФ об административных правонарушениях, за административные правонарушения, посягающие на общественный порядок и общественную безопасность, выявленные должностными лицами органов исполнительной власти субъектов РФ, включенных в соответствующие перечни, утвержденные высшими должностными лицами (руководителями высших исполнительных органов государственной власти) субъектов РФ.

В Кассовом плане поступлений на 2020 год - прогнозные показатели по прочим доходам:

- иные штрафы, неустойки, пени, уплаченные в соответствии с законом или договором в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения обязательств перед

государственным органом субъекта Российской Федерации, казенным учреждением субъекта Российской Федерации по коду дохода 82611607090020000140 в сумме 536000,00 руб.

В целях исполнения задач и функций, возложенных на Комитет, по состоянию на 01.01.2021 года заключены контракты на 2020 год на оказание услуг телефонной связи, на оказание услуг почтовой связи, на оказание услуг по обновлению, сопровождению, консультированию по программным продуктам «1С: Бухгалтерия, Зарплата и кадры», на выполнение работ по генерации квалифицированных сертификатов ключей проверки электронной подписи, на приобретение неисключительных прав на использование компьютерных программ, на оказание услуг по обучению по программам дополнительного профессионального образования, на поставку бумаги для копировальной и множительной техники, на приобретение картриджей для оргтехники, канцелярских товаров, услуг по размещению в газете объявлений, по диагностике и утилизации оргтехники. Услуги оказаны в полном объеме, оплата произведена по факту оказанных услуг.

В 2020 году заключение контрактов осуществлялось по мере необходимости, в том числе с учетом окончания срока исполнения ранее заключенных (оказание услуг связи, приобретение программного обеспечения).

Информация о реализации целевых программ

рублей

Наименование ЦП/ непрограммная деятельность	НПА (ПА) об утверждении	Статус (координатор/заказчик)	Уточненные бюджетные назначения	Кассовое исполнение (возможно в разрезе источников)	% исполнения	Причины неисполнения (при отклонениях >10%)
Государственная программа «Развитие рыбного и сельского хозяйства, регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия»	Постановление правительства Мурманской области № 561-ПП от 11.11.2016	Министерство инвестиций, развития предпринимательства и рыбного хозяйства Мурманской области				
Подпрограмма 3 «Развитие государственной ветеринарной службы Мурманской области»			174498869, 84	154361977,6 9	88,5%	Предоставление субвенций в пределах сумм, необходимых для оплаты денежных обязательств по расходам органов местного

						самоуправлен ия Мурманской области
Подпрограмма 5 «Обеспечение реализации государственной программы Мурманской области "Развитие рыбного и сельского хозяйства, регулирование рынков сельскохозяйствен ной продукции, сырья и продовольствия»			33752618,2 1	33159133,8 8	98,2%	
Итого Комитет по ветеринарии Мурманской области			208251488, 05	187521111,5 7	90 %	

Пояснения по графе 2 формы 05036175 (иные причины неисполнения):

- ЦСт 1050200010 – 365 860,32 руб., 1050213060 – 11 383,74 руб., 999005549F-587,58 руб.: экономия по уплате страховых взносов, в связи с превышением размера начисленной заработной платы над установленной предельной величиной базы для начисления страховых взносов;
- ЦСт 1050200030 – 8 765,42 руб. – услуги телефонной связи (оплата за услуги за декабрь 2020 будет произведена в январе 2021);
- ЦСт 1030200050 – 25 859,20 руб.; ЦСт 1030300050 – 2 624 руб. – экономия по результатам конкурсных процедур, закупочных мероприятий;
- ЦСт 1030213240 – 113 393,70 руб. – уменьшение численности получателей выплат по сравнению с запланированной, и заявительный характер выплат сотрудникам учреждений по оплате за услуги ЖКХ: социальная поддержка ветеринарных специалистов (субсидии на иные цели);
- ЦСт 1030475590 – 19 995 015,25 руб.- предоставление межбюджетных трансфертов (субвенции по переданным полномочиям по отлову и содержанию животных без владельцев) в пределах сумм, необходимых для оплаты денежных обязательств по расходам органов местного самоуправления Мурманской области.

Раздел 4 «Анализ показателей бухгалтерской отчетности субъекта бюджетной отчетности»

Текущая дебиторская задолженность на 01.01.2021 составляет 15 670,68 руб. (счет 120621-услуги почтовой связи, 120626-подписка на периодическое издание). Списание остатков дебиторской задолженности осуществляется ежемесячно по фактически предоставленным документам.

Текущей кредиторской задолженности на 01.01.2021 нет.

Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков за фактически отработанное время, включая платежи по страховым взносам – 1 847 641,64 руб.

Просроченная дебиторская и просроченная кредиторская задолженность на 01.01.2021 отсутствует.

Предупреждение по формам 0503125G и 0503110G несоответствие сумм по КОСГУ 195 в ф. 0503125 и в ф. 0503110 требует пояснение :

на сумму 32260,51 руб. получена компьютерная техника из Министерства цифрового развития Мурманской области.

Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности субъекта бюджетной отчетности»

Ввиду отсутствия числовых значений показателей не представлены формы 0503160G_т1, 0503160G_т6, 0503166G-1, 0503167G, 0503168G_K, 0503172G, 0503173G_Б, 0503173G_СВ, 0503174G, 0503178G_Б, 0503178G_СВ, 0503190G, 0503192G, 0503193G, 0503296G.

В целях подтверждения показателей годовой бюджетной отчетности, на основании приказа Комитета по ветеринарии Мурманской области от 26.10.2020 № 138-од проведена инвентаризация имущества, финансовых активов и обязательств. По результатам инвентаризации расхождений нет.

В 2020 году Законом об областном бюджете Комитету утверждены межбюджетные трансферты в виде субвенций из областного бюджета органам местного самоуправления Мурманской области по переданным государственным полномочиям по отлову и содержанию животных без владельцев.

Финансовая деятельность подведомственных учреждений в 2020 году ведется на основании утвержденных Комитетом по ветеринарии Мурманской области следующих нормативных документов:

- Государственное задание на оказание государственных услуг;
- Соглашения о порядке и условиях предоставления субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг;
- Соглашения о порядке и условиях предоставления из областного бюджета государственному областному бюджетному ветеринарному учреждению субсидии на иные цели;
- План финансово-хозяйственной деятельности учреждения на 2020 год.

Руководитель

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**

Сертификат: 5647AA7B8FF438EC1B944F44B846B836DFE211B8
Владелец: Касаткин Алексей Евгеньевич
Действителен: с 19.11.2020 по 19.02.2022
Дата подписи: 27.01.2021 11:11:37

Касаткин А.Е.

(подпись)

(расшифровка
подписи)

Руководитель планово-

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**

Сертификат: 5DCF8CFF216312F5CC84EF1ED138F7CCD876F8F0
Владелец: Савосько Елена Ефимовна
Действителен: с 03.11.2020 по 03.02.2022
Дата подписи: 27.01.2021 11:09:07

экономической службы

(подпись)

(расшифровка
подписи)

Главный

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**

Сертификат: 5DCF8CFF216312F5CC84EF1ED138F7CCD876F8F0
Владелец: Савосько Елена Ефимовна
Действителен: с 03.11.2020 по 03.02.2022
Дата подписи: 27.01.2021 11:02:24

бухгалтер

(подпись)

Савосько Е.Е.
(расшифровка
подписи)

"__" _____ 20__ г.

Документ подписан электронной подписью. Дата представления 27.01.2021
Главный бухгалтер(Савосько Елена Ефимовна),Руководитель финансово-экономической
службы(Савосько Елена Ефимовна),Руководитель(Касаткин Алексей Евгеньевич)