

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

на 1 января 2019 г.

Главный распорядитель, распорядитель,
получатель бюджетных средств, главный администратор,
администратор доходов бюджета,
главный 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	01.01.2019
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 01.01.2019 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 изменениями), 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 18.01.2019 № 02-09/133-ЕД «Об особенностях составления и представления годовой бюджетной отчетности и сводной бухгалтерской отчетности государственных бюджетных и автономных учреждений главными администраторами средств областного бюджета за 2018 год», в сроки, установленные приказом Министерства финансов Мурманской области от 06.12.2018 № 135н «О сроках представления главными распорядителями средств областного бюджета, главными администраторами доходов областного бюджета, главными администраторами источников финансирования дефицита областного бюджета в Министерство финансов Мурманской области сводной месячной, квартальной и годовой бюджетной отчетности, сводной квартальной и годовой бухгалтерской отчетности областных бюджетных и автономных учреждений в 2019 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 2018 год - 10500 руб.

Договоры о полной материальной ответственности заключены. Учетная политика осуществляется в соответствии с приказом Комитета от 27.12.2017 № 156-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 01.01.2019 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 434 от 28.11.2014 «Об утверждении Устава ГОБВУ «Мурманская областная ветеринарная лаборатория»	да		
	ИТОГО БУ: 2				

На содержание бюджетных учреждений Законом Мурманской области от 22.12.2017 № 2218-01-ЗМО «Об областном бюджете на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов» утверждено 118 304,0 тыс. рублей. Исполнение 118 156,8 тыс. рублей, или 99,9%.

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 22.12.2017 № 2218-01-ЗМО «Об областном бюджете на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов»	826 1 13 01992 02 0000 130 826 1 13 02992 02 0000 130 826 1 13 02992 02 0410 130 826 1 13 02992 02 0420 130 826 1 15 02020 02 0000 140 826 1 16 23021 02 0000 140 826 1 16 32000 02 0000 140 826 1 16 90020 02 0000 140 826 1 17 01020 02 0000 180 826 1 17 05020 02 0000 180 826 2 07 02030 02 0000 180 826 1 16 90040 04 0000 140 826 1 16 90050 05 0000 140 826 2 18 60010 02 0000 151 826 2 18 02010 02 0000 180 826 1 16 33020 02 0000 140	
	Всего: 1			

Раздел 2 «Результаты деятельности субъекта бюджетной отчетности»

Для достижения показателей результативности деятельности Комитетом используются ресурсы:

Численность сотрудников Комитета по состоянию на 01.01.2019 года составляет 25 штат.ед., в т.ч. 24 государственных гражданских служащих. Среднесписочная численность за 2018 год составила 24,4 ед.

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

По состоянию на 01.01.2019 балансовая стоимость основных средств Комитета составила 2 923,1 тыс. рублей, остаточная стоимость 8,6 тыс. рублей.

Бюджетными учреждениями приобретено в 2018 году основных средств на сумму 11215,15 тыс.руб., в т.ч.

- за счет средств областного бюджета на сумму 2108,24 тыс.руб.: анализатор иммуноферментный «Униплан», облучатель-рециркулятор, машина посудомоечная для лабораторной посуды, анаэроостат, сушильный шкаф, магнитная мешалка, термостат, аквадистиллятор, облучатели- рециркуляторы;

- за счет средств, полученных от оказания платных услуг: медицинское оборудование (микроскопы, дозатор, камеры, ветеринарные столы, наносы, концентратор кислорода, реанимационные мониторы, ветеринарный анализатор, стационарные модули, рефрактометры, весы, хозяйственный инвентарь, оргтехника, мобильные телефоны, бытовая техника, транспортные средства (снегоход, два легковых автомобиля); лабораторный барометр, огнетушители, офисная мебель, люксометр, прибор вакуумного фильтрования, биохимический анализатор, персональные компьютеры.

Комитету Законом о бюджете на 2018 год утвержден объем бюджетных ассигнований в сумме 202 429,9 тыс. рублей. Отклонения между показателями сводной бюджетной росписи областного бюджета и Законом об областном бюджете на 2018 год составляют:

- + 5 671,4 тыс. руб.: субсидии подведомственным учреждениям;
- + 529,2 тыс. руб.: средства, зарезервированные на реализацию законов Мурманской области «О государственной гражданской службе Мурманской области» и «О государственных должностях Мурманской области» (выплата единовременного поощрения в связи с выходом на пенсию за выслугу лет в размере пятимесячного денежного содержания, установленного соответствующему гражданскому служащему на дату его высвобождения).

Структура кассовых расходов сложилась следующим образом:

средства областного бюджета 205 929,5 тыс. рублей, в т.ч. субсидии подведомственным учреждениям – 118156,8 тыс. рублей, субвенции на осуществление полномочий по отлову и содержанию безнадзорных животных – 50031,8 тыс. руб., расходы Комитета – 37 740,9 тыс. руб. или 98,71% от утвержденных бюджетных назначений.

Причины отклонений от плановых показателей в части расходов.

За счет средств областного бюджета:

ЦСт 1030200050, 1030300050 – экономия по результатам конкурсных процедур, закупочных мероприятий;

ЦСт 1030213240 - субсидии на иные цели: заявительный характер выплат сотрудникам учреждений по оплате за ЖКУ;

ЦСт 1030475590, 1030475600 - перечисление межбюджетных трансфертов (субвенции по переданным полномочиям по отлову и содержанию безнадзорных животных) в пределах сумм, необходимых для оплаты денежных обязательств по расходам органов местного самоуправления Мурманской области.

По сравнению с аналогичным отчетным периодом (2017 год) рост кассовых расходов областного бюджета по Комитету составляет 25 196,4 тыс. рублей, или 13,9%, что обусловлено ростом объема субсидий подведомственным учреждениям; расходов на осуществление полномочий по отлову и содержанию безнадзорных животных; расходов на заработную плату и страховые взносы.

Бюджетные ассигнования на содержание аппарата управления Комитета утверждены Законом о бюджете на 2018 год в сумме 38 007,3 тыс. рублей. Объем кассовых расходов за отчетный период составил 37 740,9 тыс. рублей или 99,3 % от уточненных плановых назначений.

Информация о результатах деятельности по исполнению бюджетными учреждениями государственного задания:

Наименование государственной услуги	Единица измерения	По плану		Фактически		% исполнения
		количество	сумма, руб.	количество	сумма, руб.	
Проведение плановых профилактических вакцинаций животных (птиц) против особо опасных болезней животных и болезней общих для человека и животных (птиц) в стационаре	ТЫС ГОЛ	5	1 284 794,25	5,4	1 284 794,25	100

Проведение плановых профилактических вакцинаций животных (птиц) против особо опасных болезней животных и болезней общих для человека и животных (птиц) на выезде	ТЫС ГОЛ	44,17	7 528 477,63	44,25	7 528 477,63	100
Проведение плановых диагностических мероприятий на особо опасные болезни животных (птиц) и болезни общие для человека и животных (птиц) в стационаре (отбор проб)	ШТ	45	16 392,15	45	16 392,15	100
проведение вынужденных профилактических вакцинаций животных(птиц) в случаях возникновения или угрозы возникновения особо опасных болезней животных и болезней общих для человека и животных (птиц), на выезде	ЕД	-	-	9,06	-	-
Проведение плановых диагностических мероприятий на особо опасные болезни животных (птиц) и болезни общие для человека и животных (птиц) на выезде (отбор проб)	ТЫС ГОЛ	24902	1 765 053,76	26661	1 765 053,76	100
Проведение плановых диагностических мероприятий на особо опасные болезни животных (птиц) и болезни общие для человека и животных (птиц) на выезде (диагностические мероприятия)	ТЫС ГОЛ	22027	1 602 685,48	21390	1 602 685,48	97
Проведение ветеринарно-санитарных мероприятий в стационаре	ШТ	115	1 208 300,40	436,43	1 208 300,40	100
Проведение ветеринарно-санитарных мероприятий на выезде	М2	150000	5 438 434,75	153720	5 438 434,75	100
Проведение ветеринарных обследований объектов, связанных с содержанием животных, переработкой, хранением и реализацией продукции и сырья животного происхождения на выезде	ШТ	960	3 544 025,95	1094	3 544 025,95	100
Проведение ветеринарно-санитарной экспертизы сырья и продукции животного происхождения на трихинеллез в стационаре (отбор проб)	ШТ	6000	2 359 440,00	9054	2 359 440,00	100
Проведение ветеринарно-санитарной экспертизы сырья и продукции животного происхождения на трихинеллез в стационаре (лабораторные исследования)	ЕД	6000	1 999 920,00	9054	1 999 920,00	100

Проведение лабораторных исследований в рамках осуществления регионального государственного ветеринарного надзора, включая отбор проб и их транспортировку в стационаре (лабораторные исследования)	ЕД	50	36 452,05	52	36 452,05	100
Проведение лабораторных исследований в рамках осуществления регионального государственного ветеринарного надзора, включая отбор проб и их транспортировку на выезде (отбор проб)	ШТ	15	29 836,65	53	29 836,65	100
Оформление и выдача ветеринарных сопроводительных документов в стационаре (оформление документации)	ШТ	900000	60 633 000,00	2487681	60 633 000,00	100
Проведение плановых лабораторных исследований на особо опасные болезни животных (птиц), болезни общие для человека и животных (птиц), включая отбор проб и их транспортировку в стационаре (лабораторные исследования)	ЕД	31000	22 960 767,22	33533	22 960 767,22	100
Проведение государственного ветеринарного мониторинга остатков запрещенных и вредных веществ в организме живых животных и продуктах животного происхождения, включая отбор проб и их транспортировку на выезде (отбор проб)	ШТ	15	85 781,40	17	85 781,40	100
Проведение государственного ветеринарного мониторинга остатков запрещенных и вредных веществ в организме живых животных и продуктах животного происхождения, включая отбор проб и их транспортировку в стационаре (лабораторные исследования)	ЕД	100	11 155,63	110	11 155,63	100
	Итого	x	110 504 517,32	x	110 504 517,32	-

Допустимые (возможные) отклонения от установленных показателей объема государственной услуги, в пределах которых государственное задание считается выполненным, составляет 10 % от плановых назначений.

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

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

201017,73 руб. – прочие доходы от компенсации затрат бюджетов субъектов Российской Федерации (прочие доходы от компенсации затрат областного бюджета): возмещение расходов по временной нетрудоспособности и в связи с материнством за 2017 год Мурманским отделением Фонда социального страхования РФ;

65943,06 руб. – доходы бюджетов субъектов Российской Федерации от возврата бюджетными учреждениями остатков субсидий прошлых лет;

6505,00 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;

-3000,00 руб. – прочие поступления от денежных взысканий (штрафов) и иных сумм в возмещение ущерба, зачисляемые в бюджеты субъектов российской Федерации;

-10000,00 руб. – невыясненные поступления, зачисляемые в бюджеты субъектов Российской Федерации (уточнение).

В Кассовом плане поступлений на 2018 год - прогнозные показатели по прочим доходам от компенсации затрат бюджетов субъектов Российской Федерации по коду дохода 82611302992020000130 в сумме 202 000,00.

В целях исполнения задач и функций, возложенных на Комитет, по состоянию на 01.01.2019 года заключены контракты на 2019 год на оказание услуг телефонной связи, на оказание услуг почтовой связи, на оказание услуг по обновлению, сопровождению, консультированию по программным продуктам «1С: Предприятие», на выполнение работ по генерации квалифицированных сертификатов ключей проверки электронной подписи, на оказание услуг по обучению по программам дополнительного профессионального образования, на выполнение работ по ремонту офисной техники, на поставку бумаги для копировальной и множительной техники, на приобретение картриджей для оргтехники, на оказание услуг по утилизации списанной оргтехники и офисного оборудования, на поставку телефонных аппаратов, компьютерной техники, мебели, на предоставление права на использование программного обеспечения «Заработная плата», на поставку предметов форменной одежды и знаков различия, на оказание услуг по пошиву форменной одежды, на выполнение работ по аттестации автоматизированного рабочего места, на подписку периодических изданий. Услуги оказаны в полном объеме, оплата произведена по факту оказанных услуг.

В 2018 году заключение контрактов осуществлялось по мере необходимости, в том числе с учетом окончания срока исполнения ранее заключённых (программное обеспечение, приобретение картриджей и материальных запасов, подписка на периодические издания, услуги связи).

Информация о реализации целевых программ

рублей

№ п/п	Наименование ЦП/непрограммная деятельность	НПА (ПА) об утверждении	Статус (координатор/заказчик)	Уточненные бюджетные назначения	Кассовое исполнение (возможно в разрезе источников)	% исполнения	Причины неисполнения (при отклонении >10%)
1.	Государственная программа 10 «Развитие рыбного и сельского хозяйства, регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия»	Постановление Правительства Мурманской области № 561-ПП от 11.11.2016	Министерство рыбного и сельского хозяйства Мурманской области				
	Подпрограмма 3 «Развитие государственной ветеринарной службы Мурманской области»			170623116,01	168188653,10	98,6%	
	Подпрограмма 5 «Обеспечение реализации государственной программы Мурманской области "Развитие рыбного и сельского хозяйства, регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия»			37478055,79	37211647,64	99,3%	
	Итого Комитет по ветеринарии Мурманской области			208101171,8	205400300,74	98,7%	

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

- ЦСт 1050200010 – 201633,23 руб., 1050213060 – 942,90 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 – 10453,48 руб. – услуги телефонной связи (оплата за услуги за декабрь 2018 будет произведена в январе 2019);
- ЦСт 1030200050 – 40484,20 руб.; ЦСт 1030300050 – 88938,66 руб. – экономия по результатам конкурсных процедур, закупочных мероприятий;

- ЦСт 1030213240 – 17720,52 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 – 2 118 186,14 руб., ЦСт 1030475600 – 169 133,39 руб. - перечисление межбюджетных трансфертов (субвенции по переданным полномочиям по отлову и содержанию безнадзорных животных) в пределах сумм, необходимых для оплаты денежных обязательств по расходам органов местного самоуправления Мурманской области:

Контрагент		Не исполнено обязательств, руб.	
ИНН	наименование	Целевая статья 1030475590	Целевая статья 1030475600
5105031615	Управление финансов администрации Кольского района	156 918,00	123 370,06
5190137761	Комитет по развитию городского хозяйства администрации города Мурманска	580 325,08	0,01
5101200823	Комитет по управлению имуществом администрации города Апатиты Мурманской области	0,00	4 461,00
5103021298	Муниципальное казенное учреждение «Управление Кировским городским хозяйством»	0,00	0,32
5107913161	Муниципальное казенное учреждение «Управление жилищно-коммунального хозяйства города Мончегорска»	742,00	0,00
5108900461	Комитет по управлению муниципальным имуществом Администрации города Оленегорска с подведомственной территорией Мурманской области	1 482,00	0,00
5105031245	Администрация ЗАТО Видяево	27 060,80	0,00
5110520065	Управление финансов администрации ЗАТО г. Североморск	234 229,46	0,00
5115300144	Администрация ЗАТО города Заозерска	0,00	160,00
5112032391	Управление муниципальной собственностью администрации ЗАТО Александровск	406 564,80	5 102,00
5102006346	Управление финансов администрации муниципального образования Кандалакшский район	419442,40	18 020,00
5106130168	Районный финансовый отдел администрации Ловозерского района	1 674,40	0,00
5109001795	Финансовое управление администрации муниципального образования Печенгский район	268 792,40	0,00
5111000527	Муниципальное казенное учреждение финансовый отдел администрации Терского района	20 954,80	18 020,00

		2 118 186,14	169 133,39
--	--	--------------	------------

Раздел 4 «Анализ показателей бухгалтерской отчетности субъекта бюджетной отчетности»

Текущая дебиторская задолженность на 01.01.2019 составляет 35 491,31 руб. (счет 120621-почтовые услуги, услуги связи; 120626-подписка на периодические издания). Списание остатков дебиторской задолженности осуществляется ежемесячно по фактически предоставленным документам.

Подготовлены документы на возмещение расходов по временной нетрудоспособности и в связи с материнством за 4 квартал 2018 года в Отделение Фонда социального страхования РФ в размере 12294,70 руб. (счет 130302).

Текущей кредиторской задолженности на 01.01.2019 нет. Просроченная дебиторская и просроченная кредиторская задолженность на 01.01.2019 года отсутствуют.

Расшифровка остатка средств на счетах бюджетных учреждений, учредителем которых является комитет (в разрезе субсидий)

руб., коп.

Код целевой статьи расходов по БК	Вид финансового обеспечения (04-госзадание, 05-иные субсидии)	Остаток на начало отчетного периода	Поступило в отчетном периоде	Кассовый расход	Возвращено в бюджет	Остаток на конец отчетного периода
1030200050	04	357 018,28	111939179,52	112296197,80		0,00
1030300050	05	173 528,00	4310292,79	4418333,59	65 487,20	0,00
1030200050	05	0,00	449 135,80	449 135,80		0,00
1030213060	05	0,00	1 216 400,00	1 216 400,00		0,00
1030213240	05	0,00	241 796,52	241 796,52		0,00
Итого		530 546,28	118156804,63	118621863,71	65 487,20	0,00

Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности субъекта бюджетной отчетности»

Ввиду отсутствия числовых значений показателей не представлены формы 0503162G, 0503167G, 0503172G, 0503173G_Б, 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 24.10.2018 № 101-од проведена инвентаризация имущества, финансовых активов и обязательств. По результатам инвентаризации расхождений нет.

В 2018 году Законом об областном бюджете Комитету утверждены межбюджетные трансферты в виде субвенций из областного бюджета органам местного самоуправления Мурманской области по переданным государственным полномочия по отлову и содержанию безнадзорных животных.

Финансовая деятельность подведомственных учреждений в 2018 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 2018 год.

И.о. председателя Комитета


(подпись)

Гомерова В.Б.
(расшифровка подписи)

Руководитель планово-
экономической службы


(подпись)

Савосыко Е.Е.
(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер


(подпись)

Савосыко Е.Е.
(расшифровка подписи)

" 28 " сентября 2019 г.