

## ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

### к отчету об исполнении консолидированного бюджета

на 1 января 2020 г.

Наименование финансового органа Консолидированный бюджет Ненецкого автономного округа

Наименование бюджета Консолидированный бюджет

Периодичность: месячная, квартальная, годовая

Единица измерения: руб.

Форма по ОКУД

Дата

по ОКПО

Глава по БК

по ОКATO

по ОКЕИ

коды
0503360
01.01.2020
084
383

## ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

### к отчету об исполнении консолидированного бюджета

на 1 января 2020г.

Наименование финансового органа Консолидированный бюджет Ненецкого автономного округа

Наименование бюджета Консолидированный бюджет

Периодичность: месячная, квартальная, годовая

Единица измерения: руб.

Форма по ОКУД

Дата

по ОКПО

Глава по

БК

по ОКТМО

по ОКЕИ

коды
0503360
01.01.2020
084
11800000
383

## I. Организационная структура

Ненецкий автономный округ образован 15 июля 1929 года Постановлением Президиума ВЦИК на основе волеизъявления ненецкого народа.

Ненецкий автономный округ является равноправным субъектом Российской Федерации и обладает на своей территории всей полнотой государственной власти вне пределов ведения Российской Федерации и ее полномочий по предметам совместного ведения.

Территория округа составляет 176,7 тыс. кв. км. В ныне существующих границах округ граничит с Ямало-Ненецким автономным округом, Республикой Коми и Мезенским районом Архангельской области, с севера граница проходит по побережью Белого, Баренцева и Карского морей, включая прилежащие острова, не отнесенные к юрисдикции Архангельской области. Административным центром округа является город Нарьян-Мар.

В административно-территориальном устройстве округа имеются:

- городской округ Город Нарьян-Мар (административный центр - город Нарьян-Мар);
- муниципальный район Заполярный район (административный центр – рабочий поселок Искателей);

- 1 городское поселение;
- 18 сельских поселений.

На 31.12.2019 года количество органов власти, казенных, бюджетных учреждений, государственных (муниципальных) унитарных предприятий округа составило в разрезе бюджетов:

Наименование бюджета	Органы власти	Казенные учреждения	Бюджетные учреждения	Государственные предприятия	Муниципальные предприятия
Окружной бюджет	18	16	91	5	
Городской бюджет	4	1	1		3
Районный бюджет	5	1			3
Бюджеты поселений	19	1			3
Бюджет ТФОМС	1				
<b>ВСЕГО</b>	<b>47</b>	<b>19</b>	<b>92</b>	<b>5</b>	<b>9</b>

Сведения о количестве подведомственных участников бюджетного процесса, учреждений, государственных (муниципальных) унитарных предприятий и публично-правовых образований (ф. 0503361).

## II. Результаты деятельности субъекта

*Сведения о мерах по повышению квалификации и переподготовке специалистов*

Расходы по обучению сотрудников казённых учреждений и органов власти на курсах повышения квалификации и на консультационных семинарах составили 9 561,5 тыс. руб.

Наименование	Кол-во специалистов	Расходы на обучение всего	Командировочные расходы			Стоимость обучения
			суточные	проезд	проживание	
Окружной бюджет	434	6 914,8	370,5	1851,4	1321,1	3371,8
МО «ГО» «Город Нарьян-Мар»	45	1 225, 1	52,6	388,5	245,0	539,0
МО «Заполярный район»	79	2 359,0	279,3	1 133,6	687,6	258,5
<b>ИТОГО:</b>	<b>558</b>	<b>10 498,9</b>	<b>702,4</b>	<b>3 373,5</b>	<b>2 253,7</b>	<b>4169,3</b>

## Обеспечение основными средствами и материальными запасами

По состоянию на 31.12.2019г. органы власти и казенные учреждения обеспечены основными фондами исходя из реальной потребности, в том числе:

1) машины и оборудование, балансовая стоимость составляет 975 096,6 тыс. руб.:

автоматизированные рабочие станции персонала, техническое состояние удовлетворительное;

копировальная техника, техническое состояние удовлетворительное;  
камеры видеонаблюдения, техническое состояние удовлетворительное;

2) транспортные средства, балансовая стоимость составляет 335 409,1 тыс. руб.:

легковые автомобили, техническое состояние удовлетворительное;

3) производственный и хозяйственный инвентарь, прочие основные средства, балансовая стоимость составляет 236 351,4 тыс. руб., техническое состояние удовлетворительное.

В 2018 году наибольшую долю расходуемых материальных запасов составили расходные материалы к офисной технике и бумага, а также материалы на содержание и обслуживания транспорта.

*Сведения об экономии при заключении государственных (муниципальных) контрактов с применением конкурентных способов*

С целью эффективного использования средств, процедуры закупок товаров, работ и услуг осуществлялись на конкурсной основе в порядке, предусмотренном Федеральным законом от 05.04.2013 № 44-ФЗ "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд".

### **III. Анализ отчета об исполнении консолидированного бюджета**

*Анализ исполнения консолидированного бюджета по доходам*

Консолидированный бюджет Ненецкого автономного округа и Территориального фонда обязательного медицинского страхования Ненецкого автономного округа за 2019 год (без учета межбюджетных трансфертов между бюджетами) по доходам исполнен на 100,3 процента, что в сумме составило 26 152 235,7 тыс. руб. при плановых назначениях 26 069 180,3 тыс. рублей, в том числе:

- бюджет территориального фонда обязательного медицинского страхования Ненецкого автономного округа за 2019 год по доходам исполнен на 99,5 процента, что в сумме составило 1 672 485,1 тыс. руб. (в том числе внутренние обороты составили 20 710,0 тыс. рублей) при плановых назначениях 1 681 276,2 тыс. рублей (в том числе внутренние обороты составили 20 710,0 тыс. рублей);

- консолидированный бюджет Ненецкого автономного округа за 2019 год (без учета межбюджетных трансфертов между бюджетами) по доходам исполнен на 100,4 процента, что в сумме составило 24 500 460,6 тыс. рублей при плановых назначениях 24 408 614,1 тыс. рублей.

План по налоговым доходам выполнен на 102,2 процента или 12 855 544,8 тыс. рублей при плане 12 582 519,8 тыс. рублей. Поступление по неналоговым доходам составило 99,9 процента, что в сумме составило 7 860 042,2 тыс. рублей при плане 7 866 541,1 тыс. рублей. Исполнение по безвозмездным поступлениям составило 95,6 процента или 3 784 873,6 тыс. рублей при плане 3 959 553,1 тыс. рублей.

Исполнение окружного бюджета по доходам составило 22 846 198,6 тыс. рублей или 100,5 процента к уточненному плану, в том числе исполнение по налоговым, неналоговым доходам составило 19 040 198,2 тыс. рублей или 101,4 процента к уточненному плану, по безвозмездным поступлениям – 3 806 000,3 тыс. рублей или 96,1 процента к уточненному плану.

Налоговые доходы составили 11 396 907,7 тыс. рублей или 102,4 процента к уточненному плану налоговых доходов 11 127 472,0 тыс. рублей. В общем объеме доходов окружного бюджета

доля налоговых доходов года составила 49,9 процента. Поступление налоговых доходов относительно соответствующего периода прошлого года увеличилось на 121 880,9 тыс. рублей или на 1,1 процента, что обусловлено увеличением в бюджет в связи с ростом уплаты по организациям нефтегазовой отрасли (увеличение объемов произведенных работ и оказанных услуг; изменение курса валют).

Доля неналоговых доходов в общем объеме доходов окружного бюджета составила 33,4 процента, в сумме 7 643 290,5 тыс. рублей или 100,0 процента к уточненному плану 7 642 860,7 тыс. рублей.

Наибольший удельный вес в структуре доходов окружного бюджета по неналоговым доходам в размере 31,0 процента занимают доходы в виде доли прибыльной продукции государства при выполнении соглашения о разделе продукции по проекту «Харьягинское месторождение», что в сумме составило 7 083 116,8 тыс. рублей, или 100,0 процентов к плану 7 083 116,8 тыс. рублей. По сравнению с исполнением за соответствующий период 2018 года в 2019 году произошло снижение доходов на 843 730,7 тыс. рублей или на 10,6 процента, что обусловлено уменьшением в 1,1 раза цены на нефть марки «Юралс» и ростом объема возмещаемых затрат инвестора на 36 533,9 тыс. долл. США.

Доля безвозмездных поступлений составила 16,7 процента от общих доходов окружного бюджета, в сумме 3 806 000,3 тыс. рублей или 96,1 процента к уточненному плану 3 960 651,1 тыс. рублей.

Причины невыполнения и перевыполнения плана по доходам окружного бюджета заключаются в следующем:

**1. по налоговым доходам:**

По коду бюджетной классификации 000 1 01 02030 01 0000 110 «Налог на доходы физических лиц с доходов, полученных физическими лицами в соответствии со статьей 228 Налогового кодекса Российской Федерации» план выполнен на 69,2 процента, что в сумме составило 6 293,7 тыс. рублей при плане 9 095,4 тыс. рублей. Платеж по налогу носит заявительный характер.

По коду бюджетной классификации 000 1 03 02100 01 0000 110 «Акцизы на пиво, производимое на территории Российской Федерации» план перевыполнен на 34,6 процента, что в сумме составило 3 364,0 тыс. рублей при плане 2 500,0 тыс. рублей. Сверхплановые поступления связаны с перечислением задолженности прошлых лет.

По коду бюджетной классификации 000 1 06 04011 02 0000 110 «Транспортный налог с организаций» план выполнен на 88,4 процента, что в сумме составило 10 764,8 тыс. рублей при плане 12 150,0 тыс. рублей. Неисполнение налогоплательщиком обязанностей по уплате налога.

По коду бюджетной классификации 000 1 07 01020 01 0000 110 «Налог на добычу общераспространенных полезных ископаемых» план перевыполнен на 37,0 процента, что в сумме составило 20 171,0 тыс. рублей при плане 14 718 ,8 тыс. рублей. Сверхплановые поступления связаны с увеличением налоговой базы.

По коду бюджетной классификации 000 1 07 04030 01 0000 110 «Сбор за пользование объектами водных биологических ресурсов (исключая внутренние водные объекты)» план перевыполнен на 89,9 процента, что в сумме составило 106,3 тыс. рублей при плане 56,0 тыс. рублей. Сборы носят заявительный характер.

По коду бюджетной классификации 000 1 08 06000 01 0000 110 «Государственная пошлина за совершение действий, связанных с приобретением гражданства Российской Федерации или выходом из гражданства Российской Федерации, а также с въездом в Российскую Федерацию или выездом из Российской Федерации» план выполнен на 76,6 процента, что в сумме составило 12,3 тыс. рублей при плане 16,0 тыс. рублей. Госпошлина носит заявительный характер.

По коду бюджетной классификации 000 1 08 07010 01 0000 110 « Государственная

пошлина за государственную регистрацию юридического лица, физических лиц в качестве индивидуальных предпринимателей, изменений, вносимых в учредительные документы юридического лица, за государственную регистрацию ликвидации юридического лица и другие юридически значимые действия» план выполнен на 40,0 процента, что в сумме составило 0,4 тыс. рублей при плане 1,0 тыс. рублей. Уменьшение поступлений в связи с уменьшением количества обращений граждан, носит заявительный характер.

По коду бюджетной классификации 000 1 08 07020 01 0000 110 «Государственная пошлина за государственную регистрацию прав, ограничений (обременений) прав на недвижимое имущество и сделок с ним» план выполнен на 91,0 процента, что в сумме составило 3 042,9 тыс. рублей при плане 4 226,8 тыс. рублей. Носит заявительный характер.

По коду бюджетной классификации 000 1 08 07141 01 0000 110 «Государственная пошлина за государственную регистрацию транспортных средств и иные юридически значимые действия уполномоченных федеральных государственных органов, связанные с изменением и выдачей документов на транспортные средства, регистрационных знаков, водительских удостоверений» план выполнен на 84,3 процента, что в сумме составило 47,2 тыс. рублей при плане 56,0 тыс. рублей. Носит заявительный характер.

По коду бюджетной классификации 000 1 08 07310 01 0000 110 «Государственная пошлина за повторную выдачу свидетельства о постановке на учет в налоговом органе» план перевыполнен на 35,0 процента, что в сумме составило 2,0 тыс. рублей при плане 1,5 тыс. рублей. Рост поступлений в связи с увеличением количества обращений граждан, носит заявительный характер.

По коду бюджетной классификации 000 1 08 07340 01 0000 110 «Государственная пошлина за выдачу свидетельства о государственной аккредитации региональной спортивной федерации» план выполнен на 50,0 процента, что в сумме составило 7,5 тыс. рублей при плане 15,0 тыс. рублей. Носит заявительный характер.

По коду бюджетной классификации 000 1 08 07380 01 0000 110 «Государственная пошлина за действия органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации, связанные с государственной аккредитацией образовательных учреждений, осуществляемой в пределах переданных полномочий Российской Федерации в области образования» план выполнен на 42,9 процента, что в сумме составило 1,5 тыс. рублей при плане 3,5 тыс. рублей. Снижение количества обращений от образовательных учреждений (большинство учреждений прошли государственную аккредитацию в 2016, 2017 годах). Носит заявительный характер.

## **2. по неналоговым доходам:**

По коду бюджетной классификации 000 1 11 03020 02 0000 120 «Проценты, полученные от предоставления бюджетных кредитов внутри страны за счет средств бюджетов субъектов Российской Федерации» план выполнен на 6,5 процента, что в сумме составило 32,0 тыс. рублей при плане 490,0 тыс. рублей. Низкое выполнение плана связано с реструктуризацией задолженности по кредиту и процентам в соответствии с распоряжением Администрации НАО от 30.12.2019 № 136-р АО "ННК" предоставлена отсрочка до 1 января 2025 года.

По коду бюджетной классификации 000 1 11 05072 02 0000 120 «Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну субъекта Российской Федерации (за исключением земельных участков)» план перевыполнен на 29,6 процента, что в сумме составило 121,2 тыс. рублей при плане 93,5 тыс. рублей. Погашение задолженности арендаторами.

По коду бюджетной классификации 000 1 11 09040 02 0000 120 « Прочие поступления от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий,

в том числе казенных)» план выполнен на 83,2 процента, что в сумме составило 1 941,1 тыс. рублей при плане 2 334,2 тыс. рублей. Производился возврат платы за наём служебного помещения в связи с перерасчетом по решению суда Ненецкого автономного округа. Плата за наём служебного помещения с января 2019 по август 2019 производилась по данному КБК.

По коду бюджетной классификации 000 1 12 01010 01 0000 120 «Плата за выбросы загрязняющих веществ в атмосферный воздух стационарными объектами» план в сумме выполнен на 43,5 процента, что в сумме составило 871,1 тыс. рублей при плане 2 000,5 тыс. рублей. Снижение поступлений в связи с осуществлением возвратов по переплатам за прошлые периоды (2016, 2017 и 2018 годы) – изменение Федерального законодательства.

По коду бюджетной классификации 000 1 12 01030 01 0000 120 «Плата за сбросы загрязняющих веществ в водные объекты» план в общей сумме выполнен на «минус» процента, что в сумме составило (– 45,5) тыс. рублей при плане 0,2 тыс. рублей. Снижение поступлений в связи с осуществлением возвратов по переплатам за прошлые периоды (2016, 2017 и 2018 годы) – изменение Федерального законодательства.

По коду бюджетной классификации 000 1 12 01041 01 0000 120 «Плата за размещение отходов производства» план в сумме выполнен на 84,4 процента, что в сумме составило 7 026,1 тыс. рублей при плане 8 327,2 тыс. рублей. Снижение поступлений в связи с осуществлением возвратов по переплатам за прошлые периоды (2016, 2017 и 2018 годы).

По коду бюджетной классификации 000 1 12 01042 01 0000 120 «Плата за размещение твердых коммунальных отходов» план в сумме выполнен на 32,81,0 процента, что в сумме составило 18,8 тыс. рублей при плане 23,2 тыс. рублей. Снижение поступлений в связи с осуществлением возвратов по переплатам за 2018 год.

По коду бюджетной классификации 000 1 12 02052 01 0000 120 «Плата за проведение государственной экспертизы запасов полезных ископаемых, геологической, экономической и экологической информации о предоставляемых в пользование участках недр местного значения» план в сумме перевыполнен на 34,5 процента, что в сумме составило 195,0 тыс. рублей при плане 145,0 тыс. рублей. Проведены незапланированные экспертизы запасов полезных ископаемых, геологической, экономической и экологической информации о предоставляемых в пользование участках недр местного значения.

По коду бюджетной классификации 000 1 14 02023 02 0000 410 «Доходы от реализации имущества, находящегося в собственности субъектов Российской Федерации (за исключением движимого имущества бюджетных и автономных учреждений субъектов Российской Федерации, а также имущества государственных унитарных предприятий субъектов Российской Федерации, в том числе казенных), в части реализации основных средств по указанному имуществу» план выполнен на 91,6 процента, что в сумме составило 778,0 тыс. рублей при плане 849,3 тыс. рублей. Оплата производится по графику ежемесячными платежами. Платежи планировались на 12 месяцев. Неисполнение возникло по причине переплаты на 01.01.2019 года (платеж за январь 2019 года был оплачен в декабре 2018 года)

По коду бюджетной классификации 000 1 15 02020 02 0000 140 «Платежи, взимаемые государственными органами (организациями) субъектов Российской Федерации за выполнение определенных функций» план выполнен на 88,8 процента, что в сумме составило 22 670,3 тыс. рублей при плане 25 528,0 тыс. рублей и на 7 663,0 тыс. рублей или на 33,8 процента ниже уровня поступлений 2018 года. Невыполнение плана обусловлено снижением строительства объектов капитального строительства, финансируемых из бюджета округа.

По коду бюджетной классификации 000 1 16 02030 02 0000 140 « Денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства о государственном регулировании цен

(тарифов) в части цен (тарифов), регулируемых органами государственной власти субъектов Российской Федерации, налагаемые органами исполнительной власти субъектов Российской Федерации» план перевыполнен на 100,0 процента, что в сумме составило 100,0 тыс. рублей при плане 50,0 тыс. рублей и на 119,3 тыс. рублей или на 119,3 процента ниже уровня поступлений 2018 года. В 2019 году меньше зафиксировано нарушений, чем в прошлом году.

По коду бюджетной классификации 000 1 16 27000 01 0000 140 «Денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства Российской Федерации о пожарной безопасности» план перевыполнен на 102,7 процента, что в сумме составило 628,5 тыс. рублей при плане 310,0 тыс. рублей и на 301,9 тыс. рублей или на 48,0 процента больше по сравнению с исполнением за 2018 год. В 2019 году больше зафиксировано нарушений, чем в прошлом году.

По коду бюджетной классификации 000 1 16 30020 01 0000 140 «Денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства Российской Федерации о безопасности дорожного движения» план выполнен на 92,9 процента, что в сумме составило 15 879,4 тыс. рублей при плане 17 100,0 тыс. рублей и на 1 146,2 тыс. рублей или на 7,2 процента больше аналогичного периода прошлого года. В отчетном году больше зафиксировано нарушений, чем в 2018 году.

По коду бюджетной классификации 000 1 16 32000 02 0000 140 «Денежные взыскания, налагаемые в возмещение ущерба, причиненного в результате незаконного или нецелевого использования бюджетных средств (в части бюджетов субъектов Российской Федерации)» план перевыполнен на 129,1 процента, что в сумме составило 358,8 тыс. рублей при плане 156,6 тыс. рублей и на 62,6 тыс. рублей или на 17,4 процента ниже уровня аналогичного периода прошлого года. В отчетном году меньше зафиксировано нарушений, чем в 2018 году.

#### **по безвозмездным поступлениям:**

По коду бюджетной классификации 000 2 02 25021 02 0000 150 «Субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации на реализацию мероприятий по стимулированию программ развития жилищного строительства субъектов Российской Федерации» план 393 000,0 тыс. руб., кассовое исполнение составило 283 053,5 тыс. руб., процент исполнения годового плана 72,0 %. Неисполнение возникло в связи с отставанием подрядчика от графика производства работ, фактически расходов за выполненные работы оплачено меньше, чем запланировано, следовательно поступление подкрепления меньше запланированного (мероприятие по строительству объекта «Школа № 3 на 700 мест по ул. Авиаторов в г. Нарьян-Маре»).

По коду бюджетной классификации 000 2 02 25086 02 0000 150 «Субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации на реализацию мероприятий, предусмотренных региональной программой переселения, включенной в Государственную программу по оказанию содействия добровольному переселению в Российскую Федерацию соотечественников, проживающих за рубежом» план выполнен на 18,5 процента, что в сумме составило 37,2 тыс. рублей при плане 201,5 тыс. рублей. Заявительный характер выплаты пособий и компенсаций. Низкое количество поступающих заявлений объясняется тем, что желающие переселиться изначально понимают, что не выдержат указанный срок (3 года) и вынуждены будут вернуть полученную сумму.

По коду бюджетной классификации 000 2 02 25243 02 0000 150 «Субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации на строительство и реконструкцию (модернизацию) объектов питьевого водоснабжения» план 9 924,6 тыс. руб., исполнено 0,00. Заключено дополнительное соглашение, где обнулены лимиты на 2019 год.

По коду бюджетной классификации 000 2 02 35120 02 0000 150 «Субвенции

бюджетам субъектов Российской Федерации на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации» план 63,9 тыс. руб., исполнено 0,00. Денежные ассигнования не поступили из Федерального бюджета, в связи с тем, что списки кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции не изменялись.

По коду бюджетной классификации 000 2 02 35128 02 0000 150 «Субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации на осуществление отдельных полномочий в области водных отношений» план выполнен на 37,0 процента, что в сумме составило 1 990,0 тыс. рублей при плане 5 374,4 тыс. рублей. Экономия, сложившаяся при заключении контрактов при проведении конкурсных процедур и расторжении государственного контракта по соглашению сторон на выполнение работ по разработке проектно-сметной документации "Расчистка и углубление русла реки Красная в п. Красное МО "Приморско-Куйский сельсовет" НАО.

По коду бюджетной классификации 000 2 02 35134 02 0000 150 «Субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации на осуществление полномочий по обеспечению жильем отдельных категорий граждан, установленных Федеральным законом от 12 января 1995 года № 5-ФЗ "О ветеранах", в соответствии с Указом Президента Российской Федерации от 7 мая 2008 года № 714 "Об обеспечении жильем ветеранов Великой Отечественной войны 1941 - 1945 годов"» план полностью не выполнен, запланирована на 2019 год субвенция в сумме 2 346,9 тыс. рублей. Заявленные средства не востребованы в связи с отсутствием получателя.

По коду бюджетной классификации 000 2 02 35135 02 0000 150 «Субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации на осуществление полномочий по обеспечению жильем отдельных категорий граждан, установленных Федеральным законом от 12 января 1995 года № 5-ФЗ "О ветеранах"» план выполнен на 51,2 процента, что в сумме составило 1 173,5 тыс. рублей при плане 2 290,2 тыс. рублей. Заявительный характер выплаты пособий и компенсаций. Остаток субвенции, предусмотренный федеральным бюджетом на 2019 год (Федеральный закон от 29.11.2018 № 459-ФЗ), не достаточен для предоставления данной меры социальной поддержки другим гражданам.

По коду бюджетной классификации 000 2 02 35137 02 0000 150 «Субвенции бюджетам на осуществление переданных полномочий Российской Федерации по предоставлению отдельных мер социальной поддержки граждан, подвергшихся воздействию радиации» план выполнен на 71,2 процента, что в сумме составило 198,3 тыс. рублей при плане 278,4 тыс. рублей. Заявительный характер выплаты пособий и компенсаций. Неполное исполнение по пособию связано с уменьшением количества получателей на единовременную компенсационную выплату ежегодного оплачиваемого отпуска.

По коду бюджетной классификации 000 2 02 35250 02 0000 150 «Субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации на оплату жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан» план выполнен на 94,7 процента, что в сумме составило 43 445,0 тыс. рублей при плане 45 871,5 тыс. рублей. Заявительный характер выплаты пособий и компенсаций. Причинами образования остатков средств федерального бюджета указанной субвенции является отклонение фактического количества получателей меры социальной поддержки от планового значения (план – 2 900 человек, факт – 2 612 человек).

По коду бюджетной классификации 000 2 02 35260 02 0000 150 «Субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации на выплату единовременного пособия при всех формах устройства детей, лишенных родительского попечения, в семью» план выполнен на 89,9 процента, что в сумме составило 1 498,3 тыс. рублей при плане 1 666,1 тыс. рублей. Причиной неполного освоения федеральных средств послужил заявительный характер



данной выплаты.

По коду бюджетной классификации 000 2 02 35270 02 0000 150 «Субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации на выплату единовременного пособия беременной жене военнослужащего, проходящего военную службу по призыву, а также ежемесячного пособия на ребенка военнослужащего, проходящего военную службу по призыву» план выполнен на 94,3 процента, что в сумме составило 438,7 тыс. рублей при плане 465,4 тыс. рублей. Заявительный характер выплаты пособий и компенсаций. Уменьшение численности получателей выплат, пособий и компенсаций по сравнению с запланированной.

По коду бюджетной классификации 000 2 02 35280 02 0000 150 «Субвенции бюджетам на выплаты инвалидам компенсаций страховых премий по договорам обязательного страхования гражданской ответственности владельцев транспортных средств» план выполнен на 58,8 процента, что в сумме составило 1,3 тыс. рублей при плане 2,2 тыс. рублей. Заявительный характер выплаты пособий и компенсаций.

По коду бюджетной классификации 000 2 02 35573 02 0000 150 «Субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации на осуществление ежемесячной выплаты в связи с рождением (усыновлением) первого ребенка» план выполнен на 93,4 процента, что в сумме составило 43 715,3 тыс. рублей при плане 46 798,6 тыс. рублей. Заявительный характер выплаты пособий и компенсаций.

По коду бюджетной классификации 000 2 02 45159 02 0000 150 «Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам субъектов Российской Федерации на создание дополнительных мест для детей в возрасте от 2 месяцев до 3 лет в образовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по образовательным программам дошкольного образования» план выполнен на 89,7 процента, что в сумме составило 64 906,2 тыс. рублей при плане 72 332,0 тыс. рублей. Неисполнение возникло в связи с отставанием подрядчика от графика производства работ, фактически расходов за выполненные работы оплачено меньше, чем запланировано, следовательно поступление подкрепления меньше запланированного (мероприятие по строительству детского сада в с.Несь и ясли-сада в г. Нарьян-Маре).

Исполнение городского бюджета по доходам составило 1 206 641,5 тыс. рублей или 99,9 процента к уточненному плану, в том числе исполнение по налоговым, неналоговым доходам составило 649 715,7 тыс. рублей или 101,3 процента к уточненному плану в сумме 641 651,4 тыс. рублей.

Наибольший удельный вес в структуре налоговых и неналоговых доходов городского бюджета по налоговым доходам в размере 72,2 процента занимает налог на доходы физических лиц, что в сумме составляет 472 204,1 тыс. рублей, или 100,2 процента к плану 471 281,1 тыс. рублей и на 10 921,6 тыс. рублей или на 2,4 процента больше по сравнению с исполнением за 2018 год.

Причины невыполнения плана по некоторым налоговым и неналоговым доходам городского бюджета заключаются в следующем:

По коду бюджетной классификации 000 1 01 02030 01 0000 110 «Налог на доходы физических лиц с доходов, полученных физическими лицами в соответствии со статьей 228 Налогового кодекса Российской Федерации» план выполнен на 79,3 процента, что в сумме составило 4 707,4 тыс. рублей при плане 5 938,1 тыс. рублей. Снижение поступлений связано с уменьшением доходов и сокращением количества плательщиков НДФЛ в соответствии со статьей 228 НК РФ.

По коду бюджетной классификации 000 1 05 01012 01 0000 110 «Налог, взимаемый с налогоплательщиков, выбравших в качестве объекта налогообложения доходы (за налоговые

периоды, истекшие до 1 января 2011 года)» поступило в сумме 1,0 тыс. рублей, объем поступлений не прогнозировался.

По коду бюджетной классификации 000 1 05 01021 01 0000 110 « Налог, взимаемый с налогоплательщиков, выбравших в качестве объекта налогообложения доходы, уменьшенные на величину расходов (в том числе минимальный налог, зачисляемый в бюджеты субъектов Российской Федерации)» план выполнен на 88,5 процента, что в сумме составило 7 820,6 тыс. рублей при плане 8 836,9 тыс. рублей. Снижение поступлений связано с уменьшением количества плательщиков в связи с их переходом на другую систему налогообложения, а также недоимкой по уплате налога за 2019 год

По коду бюджетной классификации 000 1 06 06032 04 0000 110 « Земельный налог с организаций, обладающих земельным участком, расположенным в границах городских округов» план выполнен на 94,8 процента, что в сумме составило 14 908,9 тыс. рублей при плане 15 730,0 тыс. рублей. Отклонение от запланированного показателя связано с переоценкой кадастровой стоимости земельных участков, а также недоимкой по уплате налога за 2019 год.

По коду бюджетной классификации 000 1 06 06042 04 0000 110 « Земельный налог с физических лиц, обладающих земельным участком, расположенным в границах городских округов» план выполнен на 91,3 процента, что в сумме составило 1 916,9 тыс. рублей при плане 2 100,0 тыс. рублей. Отклонение от запланированного показателя связано с переоценкой кадастровой стоимости земельных участков, а также недоимкой по уплате налога за 2019 год.

По коду бюджетной классификации 000 1 12 01010 01 0000 120 «Плата за выбросы загрязняющих веществ в атмосферный воздух стационарными объектами» план выполнен на 34,4 процента, что в сумме составило 1,2 тыс. рублей при плане 3,2 тыс. рублей. Снижение поступлений в связи с осуществлением возвратов по переплатам за прошлые периоды.

По коду бюджетной классификации 000 1 12 01042 01 0000 120 «Плата за размещение твердых коммунальных отходов» план выполнен на 80,0 процента, что в сумме составило 24,4 тыс. рублей при плане 30,5 тыс. рублей. Уменьшение объемов сбросов, изменение количества лиц обязанных вносить плату за НВОС, выявление переплат за прошлые отчетные периоды, которые по заявлению плательщиков могут быть зачтены в счет текущего отчетного периода или возвращены.

По коду бюджетной классификации 000 1 16 03010 01 0000 140 «Денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства о налогах и сборах, предусмотренные статьями 116, 119.1, 119.2, пунктами 1 и 2 статьи 120, статьями 125, 126, 126.1, 128, 129, 129.1, 129.4, 132, 133, 134, 135, 135.1, 135.2 Налогового кодекса Российской Федерации» план выполнен на 45,6 процента, что в сумме составило 39,6 тыс. рублей при плане 87,0 тыс. рублей. Отклонение от запланированного показателя по денежным взысканиям (штрафам) связано с уменьшением количества нарушений законодательства Российской Федерации в области налогов и сборов.

По коду бюджетной классификации 000 1 16 03030 01 0000 140 «Денежные взыскания (штрафы) за административные правонарушения в области налогов и сборов, предусмотренные Кодексом Российской Федерации об административных правонарушениях» произведены возвраты на сумму «минус» 0,14 тыс. рублей при плане 2,8 тыс. рублей. Снижение поступлений в связи с осуществлением возвратов по переплатам за прошлые периоды.

По коду бюджетной классификации 000 1 16 25030 01 0000 140 «Денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства Российской Федерации об охране и использовании животного мира» план выполнен на 82,8 процента, что в сумме составило 41,4 тыс. рублей при плане 50,0 тыс. рублей. Отклонение от запланированного показателя по денежным взысканиям (штрафам) связано с уменьшением количества нарушений законодательства Российской Федерации в области охраны и использования животного мира.

По коду бюджетной классификации 000 1 16 25050 01 0000 140 «Денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства в области охраны окружающей среды»

план выполнен на 89,5 процента, что в сумме составило 775,0 тыс. рублей при плане 866,0 тыс. рублей. Отклонение от запланированного показателя по денежным взысканиям (штрафам) связано с уменьшением количества нарушений законодательства Российской Федерации в области охраны окружающей среды.

По коду бюджетной классификации 000 1 16 45000 01 0000 140 «Денежные взыскания (штрафы) за нарушения законодательства Российской Федерации о промышленной безопасности» план выполнен на 81,9 процента, что в сумме составило 1 953,5 тыс. рублей при плане 2 384,1 тыс. рублей. Отклонение от запланированного показателя по денежным взысканиям (штрафам) связано с уменьшением количества нарушений законодательства Российской Федерации в области промышленной безопасности.

По коду бюджетной классификации 000 1 17 05040 04 0000 180 «Прочие неналоговые доходы бюджетов городских округов» план выполнен на 91,6 процента, что в сумме составило 7 235,1 тыс. рублей при плане 7 896,4 тыс. рублей. Невыполнение плановых значений связано с расторжением договоров за право размещения нестационарных торговых объектов индивидуальными предпринимателями.

Исполнение консолидированного бюджета муниципального образования "Муниципальный район "Заполярный район" по доходам составило 2 002 847,3 тыс. рублей или 95,1 процента к уточненному плану в сумме 2 106 346,9 тыс. рублей, в том числе исполнение по налоговым, неналоговым доходам составило 1 025 673,0 тыс. рублей или 98,9 процента к уточненному плану в сумме 1 037 076,8 тыс. рублей.

Наибольший удельный вес в структуре налоговых и неналоговых доходов консолидированного бюджета МО "Муниципальный район "Заполярный район" по налоговым доходам в размере 73,6 процента занимает налог на доходы физических лиц, что в сумме составляет 754 719,1 тыс. рублей, или 97,1 процента к плану 777 160,2 тыс. рублей и на 30 207,2 тыс. рублей или на 1,9 процента больше по сравнению с исполнением за 2018 год.

Причины невыполнения плана по некоторым налоговым и неналоговым доходам консолидированного бюджета МО "Муниципальный район "Заполярный район" заключаются в следующем:

По коду бюджетной классификации 000 1 05 02010 02 0000 110 «Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности» план по бюджету муниципального района выполнен на 90,3 процента или на 993,3 тыс. руб., что в сумме составило 9 203,4 тыс. рублей при плане 10 196,7 тыс. рублей. Невыполнение плановых показателей по единому налогу на вмененный доход связано с уточнением в отчетном году из районного бюджета платежей.

По коду бюджетной классификации 000 1 08 03010 01 0000 110 «Государственная пошлина по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями (за исключением Верховного Суда Российской Федерации)» план выполнен на 17,0 процента, что в сумме составило 8,5 тыс. рублей при плане 50,0 тыс. рублей. Уменьшение количества обращений в суд. Плановый показатель по данному источнику установлен на основании прогноза администратора доходов - налоговой службой.

По коду бюджетной классификации 000 1 08 04020 01 0000 110 «Государственная пошлина за совершение нотариальных действий должностными лицами органов местного самоуправления, уполномоченными в соответствии с законодательными актами Российской Федерации на совершение нотариальных действий» план выполнен на 88,3 процента, что в сумме составило 471,2 тыс. рублей при плане 533,8 тыс. рублей. Уменьшение поступлений в связи с уменьшением количества обращений граждан.

По коду бюджетной классификации 000 1 11 05010 00 0000 120 «Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на

которые не разграничена, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков» план выполнен на 68,8 процента, что в сумме составило 39 151,2 тыс. рублей при плане 56 922,4 тыс. рублей. Невыполнение плановых показателей по арендной плате за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах сельских поселений и межселенных территорий муниципальных районов, связано с произведенными в отчетном году из районного бюджета возвратами арендных платежей, излишне уплаченных за прошлые период, не все организации произвели платежи за 2019 год, а также образованием задолженности за арендаторами.

По коду бюджетной классификации 000 1 13 01995 05 0000 120 «Прочие доходы от оказания платных услуг (работ) получателями средств бюджетов муниципальных районов» план выполнен на 69,0 процента, что в сумме составило 57,3 тыс. рублей при плане 83,0 тыс. рублей. Невыполнение плановых показателей связано с отсутствием обращений организаций по составлению проектной документации.

### ***Анализ исполнения консолидированного бюджета по расходам***

Расходная часть Консолидированного бюджета Ненецкого автономного округа и Территориального фонда обязательного медицинского страхования Ненецкого автономного округа за 2019 год (без учета межбюджетных трансфертов между бюджетами), исполнена на 92,6 процента в сумме 25 895 934,1 тыс. руб. при плане 27 962 704,3 тыс. руб., в том числе:

- расходная часть Территориального фонда обязательного медицинского страхования Ненецкого автономного округа за 2019 год исполнена на 98,5 процента в сумме 1 657 219,2 тыс. руб. (в том числе внутренние обороты составили 20 710,0 тыс.руб.) при плановых назначениях 1 681 639,1 тыс. руб. (в том числе внутренние обороты составили 20 710,0 тыс.руб.);

-расходная часть Консолидированного бюджета Ненецкого автономного округа (без учета межбюджетных трансфертов между бюджетами) исполнена на 92,2 процента в сумме 24 259 424,9 тыс. руб. при плане 26 301 775,2 тыс. руб. Объем расходной части консолидированного бюджета округа по сравнению с 2018 годом увеличился на 17,2 процента.

Наибольший удельный вес в структуре расходов консолидированного бюджета Ненецкого автономного округа занимают расходы по разделам: «Национальная экономика» - 25,4 процента и «Образование» - 21,9 процента.

Исполнение консолидированного бюджета округа в разрезе разделов бюджетной классификации расходов представлено в виде следующей таблицы:

Раздел, подраздел	Наименование показателя	2019 год		% исп.	Доля в общих расходах (%)
		Утверждено	Исполнено		
0100	Общегосударственные вопросы	2 140 081,4	1 916 477,8	89,6	7,9
0200	Национальная оборона	3 888,9	3 888,9	100,0	0,0

(тыс. руб.)

0300	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	365 117,4	347 624,0	95,2	1,4
0400	Национальная экономика	6 436 244,8	6 171 610,9	95,9	25,4
0500	Жилищно-коммунальное хозяйство	4 283 836,8	3 562 486,7	83,2	14,7
0600	Охрана окружающей среды	87 158,4	74 160,4	85,1	0,3
0700	Образование	5 996 626,6	5 321 047,3	88,7	21,9
0800	Культура, кинематография	907 031,5	892 822,2	98,4	3,7
0900	Здравоохранение	1 916 232,5	1 909 805,0	99,7	7,9
1000	Социальная политика	3 520 747,1	3 458 656,9	98,2	14,3
1100	Физическая культура и спорт	310 685,3	291 613,7	93,9	1,2
1200	Средства массовой информации	158 721,4	158 127,9	99,6	0,7
1300	Обслуживание государственного и муниципального долга	157 073,8	151 103,2	96,2	0,6
1400	Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	18 329,3	0,0	0,0	0,0
	<b>ВСЕГО</b>	<b>26 301 775,2</b>	<b>24 259 424,9</b>	<b>92,2</b>	<b>100,0</b>

- по основному мероприятию "Строительство (реконструкция) автомобильных дорог общего пользования регионального и межмуниципального значения Ненецкого автономного округа" более медленные, чем планировалось, темпы реализации проектов, в том числе в рамках соглашений с международными финансовыми организациями;
- не востребованность средств на осуществление расходов на достижение целевых показателей по уровню заработной платы отдельных категорий работников государственных учреждений Ненецкого автономного округа в целях реализации Указов Президента Российской Федерации;
- невозможность заключения государственного контракта по итогам конкурса в связи с отсутствием претендентов (поставщиков, подрядчиков, исполнителей) по созданию в субъектах Российской Федерации дополнительных мест для детей в возрасте от 2 месяцев до 3 лет в образовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по

образовательным программам дошкольного образования;

- невыполнение подрядными организациями обязательств по государственным и муниципальным контрактам;
- большинство социальных выплат носят заявительный характер, все заявления удовлетворены;
- уменьшение численности получателей выплат, пособий и компенсаций по сравнению с запланированной;
- возврат остатков субсидии на компенсацию расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно (расходы произведены по фактически предоставленным документам, экономия при покупке билетов).

Консолидированный бюджет Ненецкого автономного округа составляют: окружной бюджет, бюджет городского округа, бюджет муниципального района и бюджеты девятнадцати городских и сельских поселений. В структуре консолидированного бюджета округа наибольшую долю в 2019 году составили расходы окружного бюджета – 87,9 процента, расходы муниципального района составили 4,2 процента, расходы городского округа – 4,3 процента, расходы бюджетов поселений – 3,6 процента.

Структура консолидированного бюджета округа и исполнение в разрезе разделов бюджетной классификации расходов представлено в виде следующей таблицы:

(тыс. руб.)

Раздел подраздел	Наименование показателя	Исполнение за 2019 год					
		Консолидированный бюджет Ненецкого автономного округа	Внутренние обороты	Окружной бюджет	Бюджет городского округа	Бюджет муниципального района	Бюджеты городских и сельских поселений
0100	Общегосударственные вопросы	1 916 477,8	- 15 300,3	1 156 828,5	255 574,9	178 256,7	341 118,0
0200	Национальная оборона	3 888,9	- 3 888,9	3 888,9	0,0	0,0	3 888,9
0300	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	347 624,0	- 10 929,0	310 925,0	14 709,3	17 224,0	15 694,6
0400	Национальная экономика	6 171 610,9	- 301 902,1	5 975 039,7	273 612,3	123 616,3	101 244,6
0500	Жилищно-коммунальное хозяйство	3 562 486,7	- 762 916,6	2 938 906,9	507 486,5	462 134,3	416 875,9
0600	Охрана окружающей среды	74 160,4	0,0	74 160,4	0,0	0,0	0,0

0700	Образование	5 321 047,3	- 5 568,5	5 316 160,6	4 258,7	4 192,8	2 003,6
0800	Культура, кинематография	892 822,2	0,0	892 822,2	0,0	0,0	0,0
0900	Здравоохранение	1 909 805,0	0,0	1 909 805,0	0,0	0,0	0,0
1000	Социальная политика	3 458 656,9	- 13 407,7	3 349 161,6	46 612,6	15 419,7	60 870,6
1100	Физическая культура и спорт	291 613,7	0,0	270 157 ,5	0,0	20 149,8	1 306,5
1200	Средства массовой информации	158 127,9	0,0	155 205,6	578,1	2 344,2	0,0
1300	Обслуживание государственного и муниципального долга	151 103,2	0,0	148 506,1	2 597,1	0,0	0,0
1400	Межбюджетные трансферты общего характера	0,0	-441 313,6	178 364,5	0,0	262 949,1	0,0
	<b>ВСЕГО</b>	<b>24 259 424,9</b>	<b>- 1 555 226,7</b>	<b>22 679 932,5</b>	<b>105 429 ,5</b>	<b>1 086 286,9</b>	<b>943 002,7</b>
	Доля в общих расходах	100,0					

*Средства на счетах бюджета в органе Федерального казначейства*

По состоянию на 1 января 2020 года остаток средств на лицевых счетах консолидированного бюджета составил 1 638 186 387,14 руб. в том числе:

- целевые средства, поступившие из вышестоящих бюджетов, составляют – 27 273,48 руб.;
- средства Федерального фонда обязательного медицинского страхования – средства Федерального фонда обязательного медицинского страхования – 18 999 859,50 руб.

*Отчет об использовании межбюджетных трансфертов из федерального бюджета субъектами Российской Федерации, муниципальными образованиями и территориальным государственным внебюджетным фондом*

В форме 0503324 отражены полученные межбюджетные трансферты из федерального бюджета главными распорядителями средств окружного бюджета на общую сумму 3 187 904 341,75 руб., остатки целевых средств составили 27 273,48 руб.

Возврат остатков неиспользованных федеральных целевых средств за 2020 год

осуществлен в январе 2020 г. в полном объеме.

#### **IV. Анализ показателей финансовой отчетности**

Данные анализа отражены в следующих формах пояснительной записки:

Сведения о движении нефинансовых активов (ф. 0503368);

Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности (ф. 0503369);

Сведения о финансовых вложениях получателя бюджетных средств, администратора источников финансирования дефицита бюджета (ф. 0503171);

Сведения о государственном (муниципальном) долге, предоставленных бюджетных кредитах (ф. 0503172);

##### *Сведения о движении нефинансовых активов*

Балансовая стоимость основных средств на 31.12. 2019 г. составляет 9 596 351,0 тыс. руб.

Амортизация основных средств составляет 4 851 871,9 тыс. руб.

Остаточная стоимость основных средств составляет 4 744 479,1 тыс. руб. в т.ч.:

В бюджетной отчетности на 01.01.2020 отражено получение нефинансовых активов учреждениями Ненецкого автономного округа из федерального бюджета на общую сумму 46 259,0 тыс. руб., в том числе:

от Министерства сельского хозяйства РФ (082) поступили лекарственные средства и препараты для ветеринарного применения и проведения противоэпизоотических мероприятий на сумму – 1 735,9 тыс. руб.;

от Министерства здравоохранения РФ (056) вакцины на сумму 44 523,1 тыс. руб.

Передача отражена ф. 0503125 "Справка по консолидируемым расчетам"(по счету 1 401 10 191).

##### *Непроизведенные активы*

На 1 января 2020 года на балансе учреждений в составе непроизведенных активов числятся земельные участки на сумму 58 465 608,8 тыс. руб. в т.ч.:

по счету 010311000 земля - 1 104 646,2 тыс.руб;

по счету 010313000 прочие непроизведенные активы, отражены земельные участки по которым собственность не разграничена, вовлекаемые уполномоченными органами власти (органами местного самоуправления) в хозяйственный оборот в соответствии с приказом Минфина РФ от 31.03.2018 № 4н (п.71 157н), 30 654 земельных участков общей кадастровой стоимостью 57 360 962, 6 тыс. руб.

##### *Имущество казны*

На 1 января 2020 года имущество казны составило 9 864 701,7 тыс. руб.

В составе имущества казны отражено:

- недвижимое имущество на сумму – 5 601 025,8 тыс. руб., в том числе здания, сооружения, нежилые помещения (частично находящиеся в безвозмездном пользовании у федеральных структур, расположенных на территории округа), жилые квартиры, жилые дома, объекты незавершенного строительства, прошедшие



государственную регистрацию.

- движимое имущество на сумму – 246 595,1 тыс. руб., в том числе транспортные средства, оборудование, мебель, которые частично находятся в безвозмездном пользовании у сельскохозяйственных производственных кооперативов, федеральных структур, расположенных на территории округа.

Непроизведенные активы в составе имущества казны **(010855000) строка 440:**

- непроизведенные активы на сумму – 4 000 504,0 тыс. руб., земельные участки, на которые оформлены права собственности Ненецкого автономного округа, муниципальных образований «Городской округ «Город Нарьян-Мар» и «Заполярный район»;

Материальные запасы в составе имущества казны **(010856000) строка 450:**

на сумму –1 576,8 тыс. руб. резервные материальные запасы на случай ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций.

#### *Материальные запасы*

Стоимость материальных запасов на конец отчётного периода составляет – 135 415,3,5 тыс.руб.

По сравнению с 2018 годом стоимость материальных запасов увеличилась на 4 427,8 тыс. руб.

#### *Вложения в нефинансовые активы*

На 1 января 2020 года на балансе учреждений числятся капитальные вложения в нефинансовые активы на сумму 10 165 607,4 тыс. руб., в т.ч.:

недвижимое имущество – 9 899 389,8 тыс. руб.

иное движимое имущество – 266 217,6 тыс. руб.

#### *Денежные документы*

На 01.01.2020 г. в учёте учреждений числятся денежные документы (марки, маркированные конверты) на сумму 1 843,1 тыс. руб.

#### *Сведения о финансовых вложениях получателя бюджетных средств, администратора источников финансирования дефицита бюджета*

На конец отчетного финансового года общая сумма финансовых вложений увеличилась по сравнению с предыдущим годом на 353 124,8 тыс. руб. и составила 21 705 192,1 тыс. руб., в том числе:

увеличение уставных фондов Государственных унитарных предприятий- 1 981 222,1 тыс.руб.;

увеличение бюджетных инвестиций – 4 511 518,2 тыс. руб.;

участие в государственных учреждениях – 15 212 451,8 тыс. руб.

#### *Сведения о государственном (муниципальном) долге*

Сведения о государственном долге, предоставленных бюджетных кредитах отражены в форме 0503372.

Остаток задолженности по бюджетным кредитам на 01.01.2020 составляет 55 028,1 тыс. руб.

Структуру государственного долга составляют кредиты кредитных организаций.

По сравнению с предыдущим годом задолженность уменьшилась на 400 000,0 тыс.

руб.

Государственный долг Ненецкого автономного округа на 01.01.2020 г. составил 1 659 637,5. руб. в том числе:

Субъект Ненецкого автономного округа – задолженность кредитам отсутствует, задолженность по облигациям в сумме 1 599 637,5тыс. руб.

МО «Городской округ «Город Нарьян-Мар» - 60 000,0 тыс. руб.

*Сведения о доходах бюджета от перечисления части прибыли (дивидендов) государственных (муниципальных) унитарных предприятий, иных организаций с государственным участием в капитале*

Поступления части прибыли (дивиденды) в разрезе организаций представлены в ф. 0503174.

*Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности*

Дебиторская задолженность на 01.01.2020г увеличилась по сравнению с 2018 годом на 2 967 568.7 тыс. руб.составила –5 177 395.1 тыс. руб. в том числе:

по счету 02050000 «Расчеты по доходам» - 3 488 847,0 тыс.руб. ( начислены доходы администрирующим их органом УФНС по Архангельской области и Ненецкому автономному округу, по начисленным доходам от собственности, по начисленным суммам дохода в виде неустойки (пени) за нарушение сроков исполнения муниципальных контрактов, по доходам от платных государственных (муниципальных) услуг, начислены доходы будущих периодов в связи с заключенными соглашениями с Министерствами);  
по счету 02060000 «Расчеты по выданным авансам» – 1 455 136,7 тыс.руб. перечислены авансы на приобретение оборудования, материальных запасов, строительству и реконструкции объектов на территории Ненецкого автономного округа в рамках заключенных муниципальных и государственных контрактов, на услуги связи, транспортные услуги, коммунальные услуги, услуги по содержанию имущества, за подписные издания за 1 полугодие 2020 года, прочие работы, услуги и расходы,аванс за оказание услуг по присвоению и поддержанию кредитного рейтинга НАО в сумме 240 000,00 руб. аванс по государственному контракту за оказание услуг по присвоению и поддержанию кредитного рейтинга НАО, за курс профессиональной переподготовки за 2 работников на очно-заочное обучение, на субсидий организациям на компенсацию расходов, возникающих в результате государственного регулирования цен (тарифов) на электрическую, тепловую энергию, услуги водоотведения, предоставляемые населению, по пассажирским перевозкам автомобильным транспортом в городском, пригородном и межмуниципальном сообщении за 4 квартал 2019 года;

по счету 02080000 « Расчеты с подотчетными лицами» -2 479,7тыс.руб. на льготный проезд к месту отдыха и обратно, командировочные, почтовые расходы, на приобретение основных средств и материальных запасов через подотчетных лиц;

по счету 02090000 – «Расчеты по ущербу и иным доходам» -230 062,8тыс. руб. по предварительным оплатам не возвращенных контрагентом в случае расторжения договоров (иных соглашений), в том числе по решению суда; задолженность в виде неустойки (штрафа) за нарушение законодательства Российской Федерации о размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд;

по счету 03030000 «Расчеты по платежам в бюджеты» – 303,8тыс.руб. по причине переплаты НДФЛ, единому социальному налогу.

Просроченная дебиторская задолженность уменьшилась по сравнению с 2018г. на 214

219,7 тыс.руб составила 520 187,7 тыс. руб. в том числе:

по счету 020511000 «Расчеты с плательщиками налоговых доходов» - 159 238,4 тыс.руб. начислены доходы администрирующим их органом УФНС по Архангельской области и Ненецкому автономному округу (задолженность передана Федеральной налоговой службой в соответствии с пунктом 274 приказа Минфина России от 28.12.2010 № 191н) ,

по счету 0 205 21 000 «Расчеты по доходам от операционной аренды» - 309,1 тыс.руб. задолженность по аренде нежилых помещений, находящихся в казне Ненецкого автономного округа;

по счету 020523000 «Расчеты по доходам от платежей при пользовании природными ресурсами» -1 346,0 тыс.руб. задолженность по аренде земельных участков по договорам за 2018 год.;

по счету 020529000 «Расчеты по иным доходам от собственности» - 285,1 тыс.руб. задолженность по выплате дивидендов за 2017 год.;

по счету 020531000 «Расчеты по доходам от оказания платных услуг» -422,5 тыс. руб.

по неоплаченным счетам заказчиками, которым учреждение предоставляет платные услуги по профессиональному обслуживанию опасных производственных объектов;

по счету 020541000 «Расчеты по доходам от штрафных санкций за нарушение законодательства о закупках» - 2 874.5 тыс. руб. начислена неустойка за просрочку контрактных обязательств по соглашениям о расторжении государственных контрактов;

по счету 020545000 «Расчеты по доходам от прочих сумм принудительного изъятия» -6 870,7 тыс.руб. в результате начисления штрафов за нарушение законодательства и нецелевого использования средств обязательного медицинского страхования медицинскими организациями, начисление пеней за несвоевременную оплату найма жилого помещения. С должниками ведется претензионная работа. Организована работа по принудительному взысканию задолженности в судебном порядке.

по счету 02060000 «Расчеты по выданным авансам» 236 949,7 тыс.руб, произведены авансовые платежи по условиям контрактов

по счету 0209000 «Расчеты по ущербу и иным доходам» 111 883,3 тыс.руб. услуги поставщиком оказаны не были, взыскание задолженности невозможно по причине проводимых мероприятий по банкротству поставщика, остатки аванса по неисполненным государственным контрактам.

Принимаемые меры по взысканию задолженности:

направлены заявление в Арбитражный суд Архангельской области, исполнительные листы направлены Судебным приставам в целях взыскания задолженности.

На конец отчетного финансового года общая сумма кредиторской задолженности увеличилась по сравнению с 2018г. на 74 164,6 и составила 1 322 804,0 тыс. рублей. .:

по счету 0205000 «Расчеты по доходам»-1 312 145,3 тыс.руб. зачислены авансовые платежи по налогам УФНС по Архангельской области и Ненецкому автономному округу(задолженность передана Налоговой инспекцией в соответствии с пунктом 274 приказа Минфина России от 28.12.2010 № 191н) , остаток средств в рамках соглашения с недропользователями, авансирование за государственные услуги по проведению государственной экспертизы объектов капитального строительства, переплата арендной платы в связи с изменением кадастровой стоимости земельного участка, ошибочно перечислены пени по договору аренды, задолженность по межбюджетным трансфертам;

по счету 0302000 «Расчеты по принятым обязательствам» – 8 507,7 тыс.руб. текущая задолженность по услугам связи, коммунальным, услугам по содержанию имущества, прочим услугам и прочим расходам по причине позднего поступления документов для оплаты в декабрь;

по счету 0303000 «Расчеты по платежам в бюджеты» - 2 150,9 тыс.руб. задолженность

по единому социальному налогу и фонд обязательного социального страхования, задолженность по НДФЛ из заработной платы за декабрь 2019 года.  
На отчетную дату просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

### *Доходы будущих периодов*

На 1 января 2020 года на счете 401.40 «Доходы будущих периодов» отражены начисленные в отчетном периоде, суммы от использования помещений, полученных учреждением по договорам безвозмездного пользования и принятых к учёту на счет 111.42 «Права пользования нежилыми помещениями (зданиями и сооружениями)», арендная плата за пользование нежилыми помещениями, арендная плата за пользование земельными участками в соответствии с заключенными договорами из расчета на 3 года, по договору продажи государственного имущества, начисления штрафов за нарушение законодательства и нецелевого использования средств, взыскание неустойки по договору об участии в собственности общества согласно исполнительному листу .

Начислены «Резервы предстоящих расходов» (0 401 60) отражены обязательства перед сотрудниками учреждений по оплате отпусков за фактически отработанное время, страховые взносы, на оплату обязательств, по которым не поступили расчетные документы.

Начислены «Расходы будущих периодов» (0 401 50) приобретение неисключительного права пользования нематериальными активами, взносы на капитальный ремонт, упущенная выгода по договорам аренды на льготных условиях .

**МДК ф. 0503321 и ф. 410G Несоответствие итоговой суммы расходов ф.0503321 итоговому показателю в справке по заключению счетов (ф.0503110) по счету 1401 10 200 на сумму 126 662,90.**

**Пояснения:** В соответствии с пунктом 96 Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, утвержденной Приказом Минфина России от 28.12.2010 № 191н, в Отчете (ф. 0503121) по кодам строк 160 - 260 в графе 4 отчета дополнительно отражаются принятые в уменьшение доходов по данным дебетового оборота соответствующих счетов аналитического учета счета 140110130 "Доходы от оказания платных услуг":

сумма 126 662,90 расходов, сформировавших себестоимость выполненных работ, оказанных услуг на основании данных аналитического учета в разрезе соответствующих кодов КОСГУ по соответствующим аналитическим счетам счета 010900000 "Затраты на изготовление готовой продукции, выполнение работ, услуг".

**ВДК ф. 0503190 графа 20 не равна сумме граф 17+18-19.**

**Пояснения:** перешли объекты незавершенного строительства из одного раздела в другой в течение отчетного период.

**ВДК ф. 0503190 графа 13 должна быть меньше или равна графы 14 и 15.**

**Пояснения:** в графах 13, 14 и 15 раздела 1 «Вложения в объекты незавершенного строительства, включенные в документ, устанавливающий распределение бюджетных средств на реализацию инвестиционных проектов» отсутствуют сроки начала и окончания реализации инвестиционных проектов, в связи с отсутствием у Учреждения информации о реализации следующих инвестиционных проектов

**ВДК ф. 0503190 Учетный номер объекта в графе 6 не уникальный.**

**Пояснения:** перемещение объекта из одного раздела формы 0503190 в другой в течение

отчетного периода.

**ВДК ф. 0503323** Доходы от концессионной платы отражаются по строке 0409 и подлежат описанию в текстовой части Пояснительной записки (в соответствии с письмом от 20.02.2020 №02-06-07/12292).

**Пояснения:** В 2019 году концессионные соглашения не заключались и имущество в концессию не передавалось.

В 2019 году в соответствии с Постановлением Администрации муниципального района «Заполярный район» от 23.10.2019 № 184п был проведен открытый конкурс на право заключения концессионного соглашения в отношении объектов теплоснабжения муниципального района «Заполярный район». В 2020 году в соответствии с Постановлением Администрации муниципального района «Заполярный район» от 30.01.2020 № 25п проведение объявленного конкурса было отменено. Постановление об отмене конкурса размещено на официальном сайте Российской Федерации для размещения информации о проведении торгов [www.torgi.gov.ru](http://www.torgi.gov.ru) в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», на официальном сайте Заполярного района [www.zpnao.ru](http://www.zpnao.ru) в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» и в официальном печатном издании - официальном бюллетене Заполярного района.

**МДК ф. 0503317 и ф. 0503152** отклонение между показателями составило 87 714,71руб., в т.ч.:

- по расходам: по КБК 000010700000000000880

- по источникам финансирования: по КИФ 00001050201100000610 по коду строки 720.

**Пояснения:** 16 декабря 2019 года Администрацией МО «Поселок Амдерма» НАО на расчетный счет Избирательной комиссии МО «Поселок Амдерма» НАО №40206810540302511021, открытый в РКЦ г.Нарьян-Мара, перечислены средства на проведение внеплановых выборов.

По состоянию на 1 января 2020 года остаток средств на счете Избирательной комиссии составил 87 714,71руб. В Балансе исполнения бюджета (ф.0503120, 0503320) остаток денежных средств отражен по строке 203 «Денежные средства учреждения в кредитной организации».

В виду того, что на конец отчетного периода Избирательная комиссия не израсходовала денежные средства в полном объеме, кассовое исполнение по расходам и по источникам финансирования в Отчете об исполнении бюджета (ф.0503117, 0503317) уменьшено на сумму остатка на счете.

**Пояснения к Справке по заключению счетов бюджетного учета отчетного финансового года (ф.0503110)**

**На счете 401 10 173** «Чрезвычайные доходы от операций с активами» учитывается списание в установленных законодательством РФ случаях нереальной к взысканию дебиторской задолженности, а также задолженности, не востребованной кредиторами.

За отчетный период отражено списание в сумме 21 672 ,6 т.р;

**На счете 401 10 174** «Выпадающие доходы» учитывается уменьшение суммы начисленных

доходов (предоставление скидок, льгот, списание), в том числе денежных взысканий (штрафов, пеней, неустоек), при принятии решения в соответствии с законодательством РФ об их уменьшении.

На основании пункта 1.3 ст.32.2 Кодекса РФ об административных правонарушениях, при уплате административного штрафа лицом, привлеченным к административной ответственности за совершение административного правонарушения, предусмотренного главой 12 настоящего Кодекса, не позднее 20 дней со дня вынесения постановления о наложении административного штрафа административный штраф может быть уплачен в размере половины суммы наложенного административного штрафа.

В связи с тем, что административные штрафы были уплачены не позднее 20 дней со дня вынесения постановления о наложении административного штрафа, суммы начисленных доходов были уменьшены в размере половины суммы наложенного штрафа.

За отчетный период отражено списание в сумме 13,0 т.р;

**На счете 401 10 189 «Иные доходы»** учитываются поступления от иных доходов в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации, в государственные (муниципальные) учреждения, не отнесенных на другие статьи КОСГУ группы 100 «Доходы» и подстатьи 181 - 182, 185 - 187, 18К, 18Т.

За отчетный период отражено поступление иных доходов в сумме 292 176,1 т.р., в т.ч.:

В доход поступила плата за проезд пассажиров и провоз багажа автомобильным транспортом по муниципальному маршруту № 101 «п. Искателей – п. Красное», перечисленная ИП Рочевым В.Н., оказывающим услуги по перевозке пассажиров в соответствии с муниципальным контрактом от 25.01.2019 № 01-15-2/19, плата по договорам об установке и эксплуатации рекламных конструкций, расположенных на земельных участках, государственная собственность на которые не разграничена, плата за размещение нестационарного объекта общественного питания.

**На счете 401 10 195 «Безвозмездные неденежные поступления капитального характера от сектора государственного управления и организаций государственного сектора»** отражено поступление имущества и произведенных активов в состав казны в сумме остаточной стоимости объектов 1 429 529,7 т.р.,

**На счете 401 10 196 «Безвозмездные неденежные поступления капитального характера от организаций (за исключением сектора государственного управления и организаций государственного сектора)»** отражено поступление имущества в состав казны в сумме остаточной стоимости объектов 24 544,8 т.р.

**На счете 401 10 197 «Безвозмездные неденежные поступления капитального характера от физических лиц»** отражено принятие в состав жилого фонда расприватизированных квартир на сумму 251 441,8 т.р.

**На счете 401 10 199 «Прочие неденежные безвозмездные поступления»** отражено принятие к учету земельных участков, иных нефинансовых (финансовых) активов по результатам инвентаризации, а также финансовый результат при изменении кадастровой стоимости земельных участков, ранее принятых к бюджетному учету на сумму 571 931,0 т.р.

**На счете 401 20 273 «Чрезвычайные расходы по операциям с активами»** отражено списание объекта недвижимости в результате пожара и вследствие разлива канализационных стоков документы признаны утраченными.

#### **V. Прочие вопросы деятельности**

События после отчетной даты, которые подлежат отражению в отчетности, отсутствуют.

Ошибки прошлых лет: были обнаружены ошибки, допущенные при ведении бухгалтерского учета в прошлые отчетные периоды, и на дату обнаружения в учете отражены исправительные операции (ф.0503173)

Информация о профессиональных суждениях, которые оказывают существенное влияние на показатели отчетности отсутствует.

Показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности сформированы исходя из следующих нормативных правовых актов, регулирующих ведение бухгалтерского учета: Приказа Минфина России от 01.12.2010 N 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", Приказа Минфина России от 06.12.2010 N 162н "Об утверждении Плана счетов бюджетного учета и Инструкции по его применению", Приказа Минфина России от 30.03.2015 N 52н "Об утверждении форм первичных учетных документов и регистров бухгалтерского учета, применяемых органами государственной власти (государственными органами), органами местного самоуправления, органами управления государственными внебюджетными фондами, государственными (муниципальными) учреждениями, и Методических указаний по их применению", Приказа Казначейства России от 10.10.2008 N 8н "О порядке кассового обслуживания исполнения федерального бюджета, бюджетов субъектов Российской Федерации и местных бюджетов и порядке осуществления территориальными органами Федерального казначейства отдельных функций финансовых органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований по исполнению соответствующих бюджетов", Приказа Минфина России от 31.12.2016 N 256н "Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора "Концептуальные основы бухгалтерского учета и отчетности организаций государственного сектора", Приказа Минфина России от 31.12.2016 N 257н "Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора "Основные средства", Приказа Минфина России от 31.12.2016 N 258н "Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора "Аренда", Приказа Минфина России от 31.12.2016 N 259н "Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора "Обесценение активов", Приказа Минфина России от 31.12.2016 N 260н "Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора "Представление бухгалтерской (финансовой) отчетности", Приказа Минфина России от 30.12.2017 N 274н "Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора "Учетная политика, оценочные значения и ошибки", Приказа Минфина России от 30.12.2017 N 275н "Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора "События после отчетной даты", Приказа Минфина России от

30.12.2017 N 278н "Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора "Отчет о движении денежных средств", Приказа Минфина России от 27.02.2018 N 32н "Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора "Доходы", Приказа Минфина России от 07.12.2018 N 256н "Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора "Запасы", Приказа Минфина России от 30.05.2018 N 124н "Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора "Резервы. Раскрытие информации об условных обязательствах и условных активах", Приказа Минфина России от 28.02.2018 N 37н "Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора "Бюджетная информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности",

Годовая бухгалтерская отчетность по состоянию на 1 января 2020 года составлена в соответствии с требованиями приказа Минфина РФ от 28.12.2010 № 191н «Об утверждении Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации» с учетом совместного письма Минфина РФ от 31.12.2019 № 02-06-07/103996 Федерального казначейства от 31.12.2019 № 07-04-05/02-29166 «О составлении и представлении годовой бюджетной отчетности и сводной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений финансовыми органами субъектов Российской Федерации и органами управления государственными внебюджетными фондами за 2019 год».

Заместитель губернатора  
Ненецкого автономного округа-  
руководитель Департамента  
финансов и экономики  
Ненецкого автономного округа

Т.П. Логвиненко

Начальник отдела учета и отчетности

С.И. Воробьева

Руководитель

\_\_\_\_\_

Михайлов Сергей Владимирович

(подпись)

(расшифровка подписи)

Руководитель планово-  
экономической службы

\_\_\_\_\_

(подпись)

(расшифровка подписи)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

\_\_\_\_\_

Воробьева Светлана Игоревна

(подпись)

(расшифровка подписи)

" \_\_\_\_ " \_\_\_\_\_ 20 \_\_\_\_ г.

