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

|  |
| --- |
| на 1 января 2024 г. |

 | Дата | 01.01.2024 |
| Главный распорядитель, распорядитель, |  |

|  |
| --- |
| ГРБС |

 |
| получатель бюджетных средств, главный администратор, |  |
| администратор доходов бюджета, | по ОКПО | 02202713 |
| главный администратор, администратор |  |  |
| источников финансирования |  |  |
| дефицита бюджета | ДЕПАРТАМЕНТ КУЛЬТУРЫ АДМИНИСТРАЦИИ ГОРОДСКОГО ОКРУГА ТОЛЬЯТТИ | Глава по БК | 912 |
| Наименование бюджета | Бюджет городского округа г.Тольятти |  |  |
| (публично-правового образования) | по ОКТМО |

|  |
| --- |
| 36740000 |

 |
|

|  |
| --- |
| Периодичность: месячная, квартальная, годовая |

 |  |  |
|

|  |
| --- |
| Единица измерения: руб. |

 | по ОКЕИ | 383 |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |
| **Раздел 1 "Организационная структура субъекта бюджетной отчетности"**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|

|  |  |
| --- | --- |
| **Раздел 1 "Организационная структура субъекта бюджетной отчетности"**

|  |
| --- |
| Департамент культуры администрации городского округа Тольятти является структурным подразделением администрации городского округа Тольятти ИНН 6320001741 КПП 632431006. Юридический адрес: 445011 г. Тольятти,  площадь Свободы, дом 4. Департамент культуры не является юридическим лицом, имеет обособленный баланс, лицевые счета открыты в Департаменте финансов и Федеральном казначействе, может от имени администрации приобретать имущественные и неимущественные права.  Право первой подписи имеют: Козлова М.А. -  руководитель департамента, Козлова Н.И. - заместитель руководителя - руководитель управления образования, культуры и искусства. Право второй подписи имеют: Русакова Н.В. - начальник финансово-экономического отдела;Кохан Н.А. - главный специалист финансово-экономического отдела;Невзорова Е.В. - главный специалист финансово-экономического отдела (с 06.09.2023 г.).Бюджетный учет в учреждении осуществляется в соответствии с приказом Минфина России от 06.12.2010 г. № 162н «Об утверждении Плана счетов бюджетного учета и Инструкции по его применению». Для отражения хозяйственных операций используется приказ  Минфина России от 01.12.2010 г. №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». Приказом департамента культуры администрации городского округа Тольятти от 30.12.2022 г. № 50-пк-3.3 «Об утверждении Положения об учетной политике департамента культуры администрации городского округа Тольятти» утверждено Положение об учетной политике департамента культуры. Бюджетная отчетность составлена в соответствии с приказом Минфина России от 28.12.2010 года №191н «Об утверждении Инструкции о порядке составления и представления  годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации».  Состав бюджетных полномочий получателей, распорядителей бюджетных средств, находящихся   в ведении главного распорядителя бюджетных средств, а так же администраторов, находящихся в ведении главного администратора доходов бюджета не изменился. Ведение бюджетного учета в департаменте культуры в 2023 г. осуществлялось  с использованием программы ПП «Парус-Бюджет 8».  Департамент культуры является администратором поступлений в бюджет городского округа Тольятти по доходам:912 2 02 29999 04 0000 150   - Прочие субсидии бюджетам городских округов; 912 2 02 25517 04 0000 150   - Субсидии бюджетам городских округов на поддержку творческой деятельности и техническое оснащение детских и кукольных театров; 912 2 02 25519 04 0000 150   - Субсидии бюджетам городских округов на поддержку отрасли культуры;912 2 02 25590 04 0000 150   - Субсидии бюджетам городских округов на техническое оснащение муниципальных музеев;912 2 02 25353 04 0000 150   - Субсидии бюджетам городских округов на создание школ креативных индустрий;912 2 02 25584 04 0000 150   - Субсидии бюджетам городских округов на оснащение региональных и муниципальных театров;912 2 02 49999 04 0000 150 – Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских округов; 912 2 02 45453 04 0000 150 – Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских округов на создание виртуальных концертных залов;912 2 02 45454 04 0000 150 – Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских округов на создание модельных муниципальных библиотек. 912 2 19 60010 04 0000 150 – Возврат прочих остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов городских округов. 912 2 18 04010 04 0000 180 «Доходы бюджетов городских округов от возврата остатков субсидий прошлых лет бюджетными учреждениями»912 1 17 15020 04 0000 150 «Инициативные платежи, зачисляемые в бюджеты городских округов»912 1 16 07090 04 0000 150 "Иные штрафы, неустойки, пени, уплаченные в соответствии с законом или договором в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения обязательств перед городским округом"912 1 13 02994 04 0000 130 «Прочие доходы от компенсации затрат городских округов» Департаменту открыты лицевые счета: - в казначейском управлении департамента финансов № 029120000 и единый казначейский счет 40102810545370000036 в  ОТДЕЛЕНИЕ САМАРА БАНКА РОССИИ//УФК по Самарской области г Самара БИК 013601205 : - администратора доходов № 04423010800. Муниципальные бюджетные и автономные учреждения из бюджета городского округа Тольятти получают субсидии на финансовое обеспечение   выполнения муниципального задания и субсидии в соответствии с абзацем вторым пункта 1 статьи 78.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации. Субсидии муниципальным бюджетным и автономным учреждениям перечисляются Департаментом культуры на лицевые счета учреждений на основании Соглашений, заключенных между учреждениями и учредителем, в соответствии с графиком перечисления субсидий. Таблица № 1 «Сведения о направлениях деятельности» - деятельность не поменялась, таблица не прилагается.Основной целью деятельности департамента культуры является реализация государственной и муниципальной культурной политики на территории городского округа Тольятти, создание условий доступности, сохранение и развитие культуры и искусства на территории городского округа Тольятти, направленных на повышение культурного уровня населения городского округа Тольятти.В ведении ГРБС – департамента культуры, в 2023 году находилось 31 учреждение (автономные - 5, бюджетные - 26):       - 1 учреждение высшего образования – МБОУ ВО "Тольяттинская консерватория";  администрацией городского округа Тольятти принято решение о ликвидации муниципального бюджетного образовательного учреждения высшего образования городского округа Тольятти «Тольяттинская консерватория» (постановление администрации городского округа Тольятти от 04.07.2022 №1389-п/1 «О ликвидации муниципального бюджетного образовательного учреждения высшего образования городского округа Тольятти «Тольяттинская консерватория»); дата ликвидации - 12.12.2023 г.17     учреждений дополнительного образования,     в том числе:  МБУ ДО ДМШ № 3, МБУ ДО ДМШ     № 4 им.В.М.Свердлова, МБУ ДО ДШИ «Лицей     искусств» им. В.Н. Сафонова, МБУ ДО ДШИ «Гармония», МБУ     ДО ДШИ «Камертон», МБУ ДО ДШИ «Форте»,     МБУ ДО ДШИ им. М.А. Балакирева,                           МБУ ДО     им. В.Г. Свиридова, МБУ ДО ДШИ  № 1, МБУ ДО "ДШИ Центрального     района", МБУ ДО ДХШ № 1, МБУ ДО ДХШ №     3, МБУ ДО ДХШ им. И.Е. Репина, МБУ ДО ДХШ     им. М. Шагала, МБУ ДО ДХШ им. М.М. Плисецкой,     МБУ ДО ЦРТДЮ «Истоки», МБУ ДО  ДДК;8     учреждений культуры, в том числе: дворцы     и дома культуры – МБУК г.о. Тольятти ДЦ     «Русич», музеи – МБУК ГМК «Наследие»,     МБУК ТКМ, МБУК ТХМ,  библиотеки –     МБУК ОДБ, МБУК г.о. Тольятти "Библиотеки     Тольятти", театры и концертные     организации – МБУИ г.о. Тольятти «МДТ»,     МБУИ г.о. Тольятти "Тольяттинский     театр кукол";5     муниципальных автономных учреждений,     в том числе: МАУ г.о. Тольятти ДТ «Колесо»     им. Г.Б. Дроздова,  МАУ КДЦ «Буревестник»,       МАУ ТЮЗ «Дилижанс», МАУК ПКИТ     им. К.Г. Сахарова, МАУ г.о. Тольятти     «Культурный Центр «Автоград».    Для подведения итогов работы и оценки результатов финансово-хозяйственной деятельности муниципальных учреждений, находящихся в ведомственном подчинении департамента культуры в 2023 году приказом департамента культуры от 07.02.2023 г. № 9-пк/3.3 «Об организации работы департамента культуры по подготовке к балансовой комиссии по итогам работы за 2022 год», утвержден состав балансовой комиссии и проведено заседание балансовой комиссии 23 марта 2023 г. в режиме ВСК в формате ZOOM. На заседаниях балансовой комиссии были заслушаны доклады руководителей учреждений находящихся в ведомственном подчинении департамента культуры, даны рекомендации о проведении работы по достижению учреждениями оценки эффективности использования муниципального имущества с формулировкой «Эффективное управление»,  осуществлять контроль над целевым  использованием ФОТ, осуществлять контроль над выполнением показателей плана финансово-хозяйственной деятельности учреждения.Для эффективной работы учреждений, находящихся в ведомственном подчинении, экономии бюджетных средств, целевого использования бюджетных средств проводится анализ месячной, квартальной и годовой отчетности.Количество работников финансово-экономической службы – 10 единиц.Имущества на балансе департамента культуры нет. |

 |

 |

 |
| **Раздел 2 "Результаты деятельности субъекта бюджетной отчетности"**

|  |
| --- |
| Решением Думы городского округа Тольятти Самарской области от 23.11.2022 N 1418 (ред. от 22.12.2023) "О бюджете городского округа Тольятти на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов" департаменту культуры администрации городского округа Тольятти утверждено бюджетных ассигнований на 2023 год в сумме 1 208 866 тыс. руб., доведены лимиты бюджетных обязательств в сумме 1 208 087 тыс. руб.Результаты исполнения текстовых статей закона (решения) о бюджете предоставлены в таблице № 3 «Сведения об исполнении текстовых статей закона (решения) о бюджете» (форма прилагается).  |

 |
| **Раздел 3 "Анализ отчета об исполнении бюджета субъектом бюджетной отчетности"**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|

|  |  |
| --- | --- |
| **Раздел 3 "Анализ отчета об исполнении бюджета субъектом бюджетной отчетности"**

|  |
| --- |
| Раздел 3 «Анализ отчета об исполнении бюджета субъектом бюджетной отчетности»1. В рамках муниципальной программы «Культура Тольятти на 2019-2023 годы":1) Осуществлялось финансовое обеспечение выполнения учреждениями, находящимися в ведомственном подчинении департамента  культуры, муниципального задания.  Запланировано на 2023 год –  1 027 586 689,14 руб., исполнение составило  1 027 586 689,14 руб.  2) Учреждениям, находящимся в ведомственном подчинении департамента культуры, в 2023 году предоставлялись субсидии на иные цели. Всего запланировано 179 379 757,99 руб., исполнение составило 177 752 758,44  руб., в том числе: •    субсидии на доплаты и компенсационные выплаты матерям – план 132 386,53 руб., исполнено – 132 386,53 руб., •  субсидии на обеспечение укрепления материально-технической базы учреждений в соответствии с современными требованиями (в том числе на проведение капитального ремонта) – план 78 789 827,63 руб., исполнено – 77 937 780,40 руб. Невыполнение плана 852 047,23 руб.•  субсидии на создание условий для развития профессионального искусства, поддержки художественного образования и обеспечение доступности культурных благ - план 5 578 232,00 руб., исполнение - 5 578 232,00 руб.•  субсидии на осуществление выплат на оплату труда (с начислениями); компенсации за неиспользованный отпуск; пособий по сокращению, пособий  на период трудоустройства; по содержанию имущества и прочим расходам, ликвидационным расходам МБУ ВО "Тольяттинская консерватория" запланировано - 3 364 000,00 руб., исполнено - 2 589 069,78 руб., невыполнение плана - 774 930,22 руб., •    субсидии на создание школ креативных индустрий: запланировано  - 46 446 217,08 руб., исполнено -                 46 446 217,11 руб. •    субсидии на проведение мероприятий в целях софинансирования проектов - победителей в конкурсе грантов ПАО "Татнефть": запланировано  - 1 746 973,80 руб., исполнено - 1 746 973,79 руб., невыполнение плана - 0,01 руб., •    субсидии на государственную поддержку отрасли культуры (модернизация библиотек в части комплектования книжных фондов библиотек муниципальных образований): запланировано  - 2 878 013,77 руб., исполнено -              2 878 013,78 руб.   •    субсидии на поддержку творческой деятельности и техническое оснащение детских и кукольных театров - запланировано 6 867 927,63 руб., исполнение - 6 867 927,63 руб.  •    в рамках реализации национального проекта  «Культура» иные межбюджетные трансферты на создание модельных муниципальных библиотек – запланировано 10 000 000,0 руб., исполнено  - 10 000 000,0 руб.  •    в рамках реализации национального проекта  «Культура» субсидия на техническое оснащение муниципальных музеев: план - 5 066 340,27 руб., исполнение - 5 066 340,26 руб., отклонение - 0,01 руб. из-за недософинансирования  Минкультом.•    в рамках реализации национального проекта "Культура" субсидии на оснащение региональных и муниципальных театров запланировано 18 359 852,63 руб., исполнено - 18 359 830,59 руб., отклонение - 22,04 руб. (уменьшение стоимости соглашения на условиях дополнительного соглашения с Минкультом);•    субсидии автономным учреждениям на иные цели: план - 149 986,61 руб., факт - 149 986,61 руб.3)    Непрограммное направление -   субсидии автономным учреждениям на иные цели: план - 6000,00 руб., факт - 5500,00 руб., неисполнение 500,00 руб.4)  Другие   вопросы в области культуры, кинематографии   – иная закупка товаров, работ и услуг  для обеспечения государственных   (муниципальных) нужд: запланировано  - 1 890 735,60 руб., исполнено - 1 511 736,00 руб., отклонение составило 378 999,60 руб.2.     Расхождение в сумме 2 тыс. руб. показателей бюджета городского округа Тольятти по Решению Думы городского округа Тольятти Самарской области от 23.11.2022 N 1418 (ред. от 22.12.2023) "О бюджете городского округа Тольятти на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов" – 1 208 866 тыс. руб.  с доведенными ассигнованиями в сумме 1 208 864 тыс. руб. возникло в связи с тем, что ведение сводной бюджетной росписи осуществляется ГРБС в рублях и копейках. В Решении о бюджете городского округа Тольятти показатели отражаются в целых тысячах рублей без десятичных знаков. Разница в показателях образуется за счет округления в большую сторону.3.  Сведения об исполнении бюджета отражены в форме 0503164 «Сведения об исполнении бюджета» (прилагается). Субсидии муниципальным учреждениям на цели, не связанные с финансовым обеспечением выполнения ими муниципального задания в сумме 4 105 тыс. руб. при плане 5 261 тыс. руб., невыполнение плана 1 156 тыс. руб.:-  субсидии на осуществление выплат на оплату труда (с начислениями); компенсации за неиспользованный отпуск; пособий по сокращению; пособий на период трудоустройства; по содержанию имущества и прочим расходам, ликвидационным расходам МБОУ ВО «Тольяттинская консерватория» план 3 364 тыс. руб., фактические расходы 2 589 тыс. руб. Невыполнение плана 775 тыс. руб. обусловлено тем, что расходы на ликвидационные мероприятия проводились на основании фактической потребности учреждения, согласно предоставленных подтверждающих документов (приказы, ведомости начислений, фактов поставки товаров, работ, услуг); в соответствии с постановлением администрации от 04.07.2022 № 1389-п/1 в  2023 году  была проведена завершающая работа по ликвидации данного учреждения. 12 декабря 2023  в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись о ликвидации юридического лица. Мероприятие исполнено.-  непрограммное направление -   субсидии автономным учреждениям на иные цели: план - 6,00 тыс. руб., факт - 5,50 тыс. руб., неисполнение 0,50 тыс. руб. сложилось из-за округления плана в большую сторону;- другие   вопросы в области культуры, кинематографии   – иная закупка товаров, работ и услуг  для обеспечения государственных   (муниципальных) нужд: запланировано  - 1 891 тыс. руб., исполнено - 1 512 тыс. руб., отклонение составило 379 тыс. руб.;  договоры заключены на основании утвержденной Институтом культуры стоимости  на образовательные услуги на обучение в 2022/2023 и 2023/2024  учебных годах по образовательной программе 53.05.04 "Музыкально - театральное искусство" (программа специалитета), специализация "Искусство оперного пения", очная форма обучения студентов; в 2023 году оплата договоров на обучение студентов составила 838 тыс. руб., из них: за второе полугодие 2022/2023 учебного года было оплачено  4 договора из 5, в связи с нахождением одного студента в академическом отпуске (на сумму 468 тыс. руб.); за первое полугодие 2023/2024 учебного года - 3 договора на сумму 370 тыс. руб. в связи с академическим отпуском 1 студента до 31.01.2024 и отчислением в сентябре 2023г.  1 студента за неуспеваемость. Расходы проведены под фактически сложившуюся потребность на обучение на основании условий по заключенным договорам.4. По доходам перевыполнение плана от компенсации затрат на 12,82 руб. и по штрафам на 415,75 руб. сложилось из-за округления плановых назначений в меньшую сторону; по инициативным платежам недостижение плановых назначений на 24,00 руб. сложилось из-за округления сметы в большую сторону.По группе доходов "БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ ОТ ДРУГИХ БЮДЖЕТОВ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РФ" недостижение плановых показателей в размере 0,05 руб. связано с округлением стоимости договоров (контрактов), заключенных подведомственными учреждениями с поставщиками, до целых копеек в меньшую сторону |

 |

 |

 |
| **Раздел 4 "Анализ показателей бухгалтерской отчетности субъекта бюджетной отчетности"**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|

|  |  |
| --- | --- |
| **Раздел 4 "Анализ показателей бухгалтерской отчетности субъекта бюджетной отчетности"**

|  |
| --- |
| **Пояснения к форме R63 0503127-НП "Отчет об исполнении бюджета (нац.проекты)"****В 2023 году на национальный проект "Культура" предусмотрено 33 426 192.90 руб**., в т. ч. - в рамках целевого мероприятия**"Создание модельных муниципальных библиотек"** - 10 000 000,00 руб. На 31.12.2023 г. перечислено 10 000 000,00 руб. МБУК "Библиотеки Тольятти" на основании договоров с поставщиками, счетов на оплату, УПД, товарных накладных; подробная информация об исполнении отражена в ф. 0503760;- в рамках целевого мероприятия**"Оснащение региональных и муниципальных театров"** - 18 359 852,63 руб. На 31.12.2023 г. перечислено 18 359 830,59 руб. (100% финансирования из Минкульта СО) МАУ ДТ "Колесо" на основании договоров с поставщиками, счетов на оплату, УПД, товарных накладных; подробная информация об исполнении отражена в ф. 0503760;- в рамках целевого мероприятия**"Техническое оснащение муниципальных музеев"** -  5 066 340,27 руб. На 31.12.2023 г. перечислено 5 066 340,26 руб. (100% финансирования из Минкульта СО): МБУК ТКМ  4 209 547,36 руб. на основании договоров с поставщиками, счетов на оплату, УПД, товарных накладных; подробная информация об исполнении отражена в ф. 0503760;МБУК ГМК "Наследие" 856 792,90 руб. на основании договоров с поставщиками, счетов на оплату, УПД, товарных накладных; подробная информация об исполнении отражена в ф. 0503760.**Пояснения к форме 0503125 "Справка по консолидируемым отчетам" (счет 205)**На 31.12.2023 г. в рамках реализации гос.программы Самарской области "Развитие культуры в Самарской области на период до 2025 года" от Министерства культуры Самарской области поступили субсидии в размере  85 752 533,41 руб.:в размере 44 123 906,21  руб. на создание школ креативных индустрий (соглашение № 36740000-1-2023-005 от 06.02.2023 г.);в размере 2 849 233,64  руб. на модернизацию библиотек в части комплектования книжных фондов библиотек (соглашение № 36740000-1-2023-007 от 06.02.2023 г.);в размере 6 524 531,25  руб. на поддержку творческой деятельности и техническое оснащение детских и кукольных театров (соглашение № 36740000-1-2023-008 от 06.02.2023 г.);в размере 4 813 023,25  руб. на техническое оснащение муниципальных музеев (соглашение № 36740000-1-2023-006 от 06.02.2023 г.);в размере 17 441 839,06  руб. на оснащение муниципальных театров (соглашение № 36740000-1-2023-009 от 06.02.2023 г.);в размере 10 000 000,00 руб. на создание модельных муниципальных библиотек (соглашение № 36740000-1-2023-010 от 06.02.2023 г.).**Пояснения к форме 0503128-НП "Отчет о бюджетных обязательствах (национальные проекты)"****В 2023 году на национальный проект "Культура" предусмотрено 33 426 192,90 руб**., в т. ч. - в рамках целевого мероприятия**"Создание модельных муниципальных библиотек"** - 10 000 000,00 руб. для МБУК "Библиотеки Тольятти". Соглашение с учреждением заключено на всю сумму. Перечислено учреждению 10000000,00 руб. на основании договоров с поставщиками, счетов на оплату, УПД, товарных накладных, подробная информация отражена в ф. 0503760.- в рамках целевого мероприятия**"Оснащение региональных и муниципальных театров"** - 18 359 852,63 руб. для МАУ "ДТ Колесо".  Соглашение с учреждением заключено на всю сумму. Перечислено учреждению 100% финансирования, поступившего из Минкульта СО, 18 359 830,59 руб. на основании договоров с поставщиками, счетов на оплату, УПД, товарных накладных.  Подробная информация об исполнении отражена в ф. 0503760.- в рамках целевого мероприятия**"Техническое оснащение муниципальных музеев"** -  5 066 340,27 руб., перечислено учреждениям 5 066 340,26 руб.:МБУК "Наследие" - заключено соглашение на 856 792,90 руб.; перечислено 856 792,90 руб. на основании договоров с поставщиками, счетов на оплату, УПД, товарных накладных, подробная информация отражена в ф. 0503760;МБУК ТКМ - заключено соглашение на 4 209 547,37 руб., перечислено учреждению  4 209 547,36 руб. (100% финансирования, поступившего из Минкульта СО) на основании договоров с поставщиками, счетов на оплату, УПД, товарных накладных. Подробная информация об исполнении отражена в ф. 0503760.1 предупреждение на некорректный КЦСР 990А155192; 6 ошибок при сравнении с ф. 124 вышестоящего ФО; 4 предупреждения при контроле с ф. 738-5НП (увеличение суммы бюджетных ассигнований и отсутствие БО в данной форме отчетности), 9 предупреждения при контроле с прошлым периодом.Обязательства следующих лет из ф. 0503738-5 НП (плановые назначения) в размере 5 556 879,84 руб. (на 2024 год) не отражены в форме, т.к. Соглашения с учреждениями заключаются на текущий год (2023 год), а с Министерством культуры Самарской области - на 3 года (2023-2025 гг.).**Пояснения к форме 0503169 "Сведения о дебиторской задолженности" (бюджетная деятельность)**Дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2024 г.  по счету 206.26.000 составила 369 960,00 руб. Перечислен авансовый платеж в размере 50% на основании условий муниципальных контрактов с Самарским государственным институтом культуры за обучение студентов - 3 человека.**По форме 0503130** «Баланс главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета»     в «Справке о наличии имущества и обязательств на забалансовых счетах» на забалансовом счете 07 "Награды, призы, кубки и ценные подарки, сувениры" учитываются материальные ценности, приобретаемые в целях вручения (награждения), дарения при проведении мероприятий, за достижения, победы в конкурсах, юбилейных датах.За отчетный период департаментом культуры вручена коллективам организаций, отмечавшим юбилейные и памятные даты наградная продукция на сумму 37 332,05 рублей. Для вручения коллективам организаций, в связи с юбилейными и памятными датами, приобретены и приняты на забалансовый счет наградная продукция на сумму 74 418,00 руб. (плакетки, бланки благодарственных писем, рамки, папки для наградных материалов).Участие в государственных (муниципальных) учреждениях.**По счету 120433000** «Участие в государственных (муниципальных) учреждениях» по состоянию на 01.01.2023 года учтено особо ценное имущество на сумму  1 510 252 775,00 рублей. В течение 2023 года производилась корректировка показателя размера участия в государственных (муниципальных) учреждениях.  При изменении балансовой стоимости особо ценного имущества бюджетных и автономных учреждений, на основании постановлений администрации городского округа Тольятти, предоставленных извещений по форме 0504805, отражалось увеличение или уменьшение показателя в результате поступления или выбытия особо ценного или недвижимого имущества бюджетных и автономных учреждений. По состоянию на 01.01.2024 г. учтено особо ценное имущество на сумму 1 555 205 700,38 рублей.Результаты движения особо ценного имущества за 2023 год отражены в прилагаемом файле "ОЦДИ"**В форме 0503173 «**Сведения об изменении остатков валюты баланса» отражено:Увеличение стоимости ОЦДИ (МБУ ДО ДШИ им. М.А. Балакирева) на 62 000,00 руб. Имущество (ксилофон) поступило в 2022 г. (Постановление администрации г.о. Тольятти № 446-п/1 от 02.03.2022 г.), но не было отражено в бухгалтерской отчетности. Извещение № 1 о расчетах между учреждениями поступило в департамент культуры 23.08.2023 г.**В форме 0503171**«Сведения о финансовых вложениях получателя бюджетных средств, администратора источников финансирования дефицита бюджета» отражена информация  за отчетный период о финансовых вложениях по учету особо ценного имущества в разрезе  подведомственных департаменту культуры учреждений. Остаток ОЦДИ по состоянию на 01.01.2023 составляет 1 555 205 700,38 руб. |

 |

 |

 |
| **Раздел 5 "Прочие вопросы деятельности субъекта бюджетной отчетности"**

|  |  |
| --- | --- |
|

|  |
| --- |
| Перед составлением годовой отчетности в департаменте культуры по состоянию на 01.12.2023 г. проведена инвентаризация материальных запасов, по состоянию на 01.01.2024 - инвентаризация финансовых активов и обязательств (приказ № 41-пк-3.3 от 20.11.2023). Расхождений данных в бухгалтерском учете и наличии материальных запасов, финансовых активов и обязательств не выявлено. [Таблица N 6](file:///C%3A%5CUsers%5Ckohan.na%5CDownloads%5Cconsultantplus%3A%5Coffline%5Cref%3D3A9D6CE45D587EB6B6D805A4A7B2A05A55C5BB5A03F7DB7DC843B283F263025ABDE1580350CC539EBDB44AC6987E6D8E9E51AADC0E7B91ABrCsFG) «Сведения о проведении инвентаризации» к пояснительной записке ф. 0503160 не заполняется.В соответствии с п.8 Инструкции 191Н не предоставляются в составе бюджетной отчетности формы, не имеющие  числовых значений: Форма по ОКУД 0503110Р «Расшифровка показателей, отраженных в Справке по заключению счетов бюджетного учета отчетного финансового года (ф. 0503110) (справочно)».Форма по ОКУД 0503166 «Сведения об исполнении мероприятий в рамках целевых программ».Форма по ОКУД 0503167 «Сведения о целевых иностранных кредитах».Форма по ОКУД 0503172 «Сведения о государственном (муниципальном) долге, предоставленных бюджетных кредитах».Форма по ОКУД  0503174 «Сведения о доходах бюджета от перечисления части прибыли (дивидендов) государственных (муниципальных) унитарных предприятий, иных организаций с государственным участием в капитале».Форма по ОКУД 0503175 «Сведения о принятых и неисполненных обязательствах получателя бюджетных средств».Форма по ОКУД 0503178 «Сведения об остатках денежных средств на счетах получателя бюджетных средств».Форма по ОКУД 0503184 «Справка о суммах консолидируемых поступлений, подлежащих зачислению на счет бюджета»Форма по ОКУД 0503190 «Сведения об объектах незавершенного строительства, вложениях в объекты недвижимого имущества»Форма по ОКУД 0503296 «Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам бюджета». |

 |

 |
|  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|

|  |
| --- |
| заместитель руководителя департамента |

 |  |  |

|  |
| --- |
| Н.И. Козлова |

 |  |  |
|  |  | (расшифровка подписи) |  |  |
|

|  |
| --- |
| **ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ** |
|
|

|  |
| --- |
| Сертификат: 741604727321EA4B0477A11A24E5CD7DВладелец: Козлова Надежда ИвановнаДействителен с 31.07.2023 по 23.10.2024 |

 |
|  |  |  |  |  |  |

 |
|  |  |  |  |  |  |
|

|  |
| --- |
| начальник финансово-экономического отдела |

 |  |  |

|  |
| --- |
| Н.В. Русакова |

 |  |  |
| (подпись) |  | (расшифровка подписи) |  |  |
|  |
|  |  |  |  |  |  |
|

|  |
| --- |
| Главный специалист |

 |  |  |

|  |
| --- |
| Н.А. Кохан |

 |  |  |
|  |  | (расшифровка подписи) |  |  |
|

|  |
| --- |
| **ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ** |
|
|

|  |
| --- |
| Сертификат: 01031BCEFA8176F0A18686202B0FCC26Владелец: Кохан Наталья АнатольевнаДействителен с 30.08.2023 по 22.11.2024 |

 |
|  |  |  |  |  |  |

 |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|

|  |
| --- |
| 9 февраля 2024 г. |

 |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | Таблица №3 |  |
|  | **Сведения об исполнении текстовых статейзакона (решения) о бюджете** |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Содержание статьи закона (решения) о бюджете |  |  | Результат исполнения |  |  | Причины неисполнения |  |
|  | 1 |  |  | 2 |  |  | 3 |  |
|  | - |  |  | - |  |  | - |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  | Таблица №13 |
| **Анализ отчета об исполнении бюджета субъектом бюджетной отчетности** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| Показатель | Код строки | Значение |
| 1 | 2 | 3 |
| Отчет об исполнении бюджета (ф.0503127): причины отклонения суммы неисполненных назначений, отраженных в графе 9 по соответствующим строкам раздела 1 "Доходы", от разницы показателей граф 4 и 8 по строке 010 "Доходы бюджета - всего" | 010 | *Отклонение: 428.57По доходам перевыполнение плана от компенсации затрат на 12,82 руб. и по штрафам на 415,75 руб. сложилось из-за округления плановых назначений в меньшую сторону.* |
| Сведения об исполнении бюджета (ф.0503164): код "99 - иные причины" по графе 8 раздела 2 | 020 | *КБК: 912 0801 9900000000 000; сумма: -500.00; пояснение: непрограммное направление - субсидии автономным учреждениям на иные цели, неисполнение сложилось из-за округления плана в большую сторону;; КБК: 912 0706 0100000000 000; сумма: -774930.22; пояснение: субсидии на осуществление выплат на оплату труда (с начислениями); компенсации за неиспользованный отпуск; пособий по сокращению; пособий на период трудоустройства; по содержанию имущества и прочим расходам, ликвидационным расходам МБОУ ВО «Тольяттинская консерватория»; невыполнение плана обусловлено тем, что расходы на ликвидационные мероприятия проводились на основании фактической потребности учреждения, согласно предоставленных подтверждающих документов (приказы, ведомости начислений, фактов поставки товаров, работ, услуг); в соответствии с постановлением администрации от 04.07.2022 № 1389-п/1 в 2023 году была проведена завершающая работа по ликвидации данного учреждения. 12 декабря 2023 в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись о ликвидации юридического лица. Мероприятие исполнено;КБК: 912 0804 0100000000 000; сумма: -378999.60; пояснение: другие вопросы в области культуры, кинематографии – иная закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд, договоры заключены на основании утвержденной Институтом культуры стоимости на образовательные услуги на обучение в 2022/2023 и 2023/2024 учебных годах по образовательной программе 53.05.04 "Музыкально - театральное искусство" (программа специалитета), специализация "Искусство оперного пения", очная форма обучения студентов; в 2023 году оплата договоров на обучение студентов составила 838 тыс. руб., из них: за второе полугодие 2022/2023 учебного года было оплачено 4 договора из 5, в связи с нахождением одного студента в академическом отпуске (на сумму 468 тыс. руб.); за первое полугодие 2023/2024 учебного года - 3 договора на сумму 370 тыс. руб. в связи с академическим отпуском 1 студента до 31.01.2024 и отчислением в сентябре 2023г. 1 студента за неуспеваемость. Расходы проведены под фактически сложившуюся потребность на обучение на основании условий по заключенным договорам.* |
| Сведения об исполнении бюджета (ф.0503164): по графе 8 раздела 2 несколько причин отклонения одновременно | 030 | - |
| Анализ исполнения текстовых статей закона (решения) о бюджете, касающихся приоритетных национальных проектов и имеющих отношение к деятельности субъекта бюджетной отчетности | 040 | - |
| Информация о принятии денежных обязательств сверх утвержденного субъекту отчетности на финансовый год объема бюджетных ассигнований и (или) лимитов бюджетных обязательств | 050 | - |
| Информация по обобщенным данным об операциях по управлению остатками средств на едином счете соответствующего бюджета за отчетный период | 060 | - |
|

|  |
| --- |
| Иной показатель: |

 | 070 | - |
|  |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  | Таблица №16 |
| **Прочие вопросы деятельности субъекта бюджетной отчетности** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| Наименование отчета | Код строки | Показатель | Пояснения |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Таблица № 6 | 010 | Годовая инвентаризация проведена | *По состоянию на 01.12.2023 г. проведена инвентаризация материальных запасов, по состоянию на 01.01.2024 - инвентаризация финансовых активов и обязательств (приказ № 41-пк-3.3 от 20.11.2023). Расхождений данных в бухгалтерском учете и наличии материальных запасов, финансовых активов и обязательств не выявлено.* |
| 0503296 | 020 | Информация о задолженности по исполнительным документам и о правовом основании ее возникновения | - |
| - | 030 | Корреспонденция счетов бюджетного учета, утвержденная субъектом учета (централизованной бухгалтерии) | - |
| - | 040 | Перечень форм отчетности, не включенных в состав бюджетной отчетности за отчетный период ввиду отсутствия числовых значений показателей | *Форма по ОКУД 0503110Р «Расшифровка показателей, отраженных в Справке по заключению счетов бюджетного учета отчетного финансового года (ф. 0503110) (справочно)». Форма по ОКУД 0503166 «Сведения об исполнении мероприятий в рамках целевых программ». Форма по ОКУД 0503167 «Сведения о целевых иностранных кредитах». Форма по ОКУД 0503172 «Сведения о государственном (муниципальном) долге, предоставленных бюджетных кредитах». Форма по ОКУД 0503174 «Сведения о доходах бюджета от перечисления части прибыли (дивидендов) государственных (муниципальных) унитарных предприятий, иных организаций с государственным участием в капитале». Форма по ОКУД 0503175 «Сведения о принятых и неисполненных обязательствах получателя бюджетных средств». Форма по ОКУД 0503178 «Сведения об остатках денежных средств на счетах получателя бюджетных средств». Форма по ОКУД 0503184 «Справка о суммах консолидируемых поступлений, подлежащих зачислению на счет бюджета» Форма по ОКУД 0503190 «Сведения об объектах незавершенного строительства, вложениях в объекты недвижимого имущества» Форма по ОКУД 0503296 «Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам бюджета».* |
| - | 050 | - | - |
|  |