

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

	КОДЫ
Форма по ОКУД	0503160
на 1 января 2019 г.	Дата
	01.01.2019
по ОКПО	73200
Глава по БК	025
по ОКАТО	76701000001
по ОКЕИ	383

**Главный распорядитель, распорядитель,
 получатель бюджетных средств, главный администратор,
 администратор доходов бюджета,
 главный администратор, администратор
 источников финансирования
 дефицита бюджета МИНИСТЕРСТВО ЭКОНОМИЧЕСКОГО РАЗВИТИЯ
 ЗАБАЙКАЛЬСКОГО КРАЯ**

**Наименование бюджета
 (публично-правового образования) Бюджет субъекта - Забайкальский
 край**

Периодичность: месячная, квартальная, годовая

Единица измерения: руб.

Раздел 1. Организационная структура субъекта бюджетной отчетности.

В 2018 году Министерство экономического развития Забайкальского края (далее - Министерство) являлось исполнительным органом государственной власти Забайкальского края, осуществляющим функции по принятию нормативных правовых актов в пределах установленных полномочий, функции по оказанию государственных услуг, обеспечивающим организацию решения вопросов в сфере стратегического планирования социально-экономического развития в крае, определяющим перспективные направления развития и осуществляющим управление в сферах: малого и среднего предпринимательства, государственной поддержки инвестиционной деятельности, государственного регулирования торговой деятельности, потребительского рынка, промышленной политики, инновационной деятельности, управления промышленными парками, государственно-частного партнерства (постановление Правительства Забайкальского края от 30.12.2016 г. № 525 "Об утверждении Положения о Министерстве экономического развития Забайкальского края").

На Министерство в 2018 году были возложены функции по координации и регулированию деятельности краевого государственного автономного учреждения "Многофункциональный центр предоставления государственных и муниципальных услуг Забайкальского края" (далее - КГАУ "МФЦ Забайкальского края").

В соответствии с постановлением Правительства Забайкальского края от 19.12.2017 г. № 549 Министерству финансов Забайкальского края с 01.01.2018 г. были переданы полномочия и функции в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд Забайкальского края, функции по координации и регулированию деятельности государственного казенного учреждения "Забайкальский центр государственных закупок".

Также в ведении Министерства экономического развития Забайкальского края находится государственное унитарное предприятие "Корпорация развития" Забайкальского края.

Предпринимательскую деятельность Министерство не осуществляет.

Полномочия по ведению бухгалтерского учета переданы в КГУ БО "Интегра" на основании Договора на выполнение работы по ведению бюджетного (бухгалтерского) учета государственных органов от 29 февраля 2016 года № ИН-03-16.

Бухгалтерская отчетность Министерства составлена директором КГУ БО "Интегра" О.Н. Черепановой.

Раздел 2. Результаты деятельности субъекта бюджетной отчетности.

Для осуществления деятельности Министерства и подведомственных ему учреждений в 2018 году в бюджете Забайкальского края предусмотрено 440 980,2 тыс. руб.

Общий объем кассовых расходов за 2018 г. составил 439 676,4 тыс. руб. (99,7% от объема запланированных средств).

Основная часть кассовых расходов Министерства в 2018 году приходится на расходы по обеспечению деятельности КГАУ "МФЦ Забайкальского края" - 284913,9 тыс. руб. (64,8%), на мероприятия, связанные с поддержкой субъектов малого и среднего предпринимательства было израсходовано 81 729,3 тыс. руб. (18,6%), также велик удельный вес расходов, связанных с обеспечением деятельности аппарата Министерства - 52 681,6 тыс. руб. (12,0 % от общей суммы расходов), кроме того 18 000,0 тыс. руб. (4,1%) были направлены на пополнение активов Фонда развития промышленности Забайкальского края с целью выдачи займов субъектам деятельности в сфере промышленности на реализацию инвестиционных проектов, прочие расходы составили 2 351,6 тыс. руб. (0,5%).

В 2018 г. Министерством достигнута экономия в размере 80,9 тыс. руб. средств бюджета края в результате применения конкурентных способов закупки (при проведении диспансеризации сотрудников - 78,9 тыс. руб., при закупке компьютерной техники - 2,0 тыс. руб.).

Общая численность Министерства на 1 января 2018 года утверждена в количестве 61 чел., в том числе обслуживающий персонал - 5 единиц. На 01.01.2019 года штатная численность составляет 59 чел., изменение вызвано передачей полномочий по ведению бухгалтерского учета и составлению бухгалтерской отчетности в полном объеме КГУ БО "Интегра" (сокращено 3 ед. ГГС) и введением должности помощника министра для выполнения полномочий по паспортизации торговых объектов, расположенных в пределах территории Забайкальского края и подлежащих категорированию в интересах их антитеррористической защиты.

В 2018 году 28 сотрудников прошли курсы повышения квалификации в области юриспруденции, экономики, управления.

Начисление износа по основным средствам составляет 99,9% от стоимости

имущества. Также следует отметить недостаточную обеспеченность сотрудников Министерства ПЭВМ и другой оргтехникой. Кроме того, большая ее часть имеет срок эксплуатации более 5 лет, т.е. физически и морально изношена. Тем не менее выделенные в 2018 году Министерству бюджетные ассигнования позволили приобрести 17 ПЭВМ, 14 единиц оргтехники, оборудование для конференц-зала.

В 2018 году Министерство дефицит материальных запасов (бумаги, канцелярских принадлежностей) не испытывало, в рамках исполнения Федерального закона от 21.12.1994 г. № 68-ФЗ «О защите населения и территорий от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера» были приобретены средства индивидуальной защиты органов дыхания и иные материальные средства гражданской обороны (в размере примерно одной трети от потребности).

Раздел 3. Анализ отчета об исполнении бюджета субъектом бюджетной отчетности.

Финансирование расходов на содержание Министерства осуществляется за счет средств, предусмотренных в бюджете края.

Для реализации возложенных функций и полномочий Минэкономразвития Забайкальского края в 2018 году первоначально назначено средств из краевого бюджета в размере 404 163,9 тыс. руб., согласно уточненной бюджетной росписи - 440 980,2 тыс. руб. Изменение составило 36 816,3 тыс. руб.

Основными причинами изменения стали:

- дополнительное выделение средств из краевого бюджета на обеспечение деятельности КГАУ "МФЦ Забайкальского края" (22 420,9 тыс. руб.);

- дополнительное выделение средств из краевого бюджета на осуществление бюджетных инвестиций (20 000,0 тыс. руб.);

- перераспределение между ГРБС - Министерство финансов Забайкальского края, Департамент управления делами Губернатора Забайкальского края (-6 033,8 тыс. руб.);

- и др.

Исполнено бюджетных назначений на сумму 439 676,4 тыс. руб. или на 99,7%.

Неисполненные назначения по ассигнованиям составили 1 303,8 тыс. руб., в том числе:

- по заработной плате – 61,7 тыс. руб. (за счет сложившейся экономии);

- по командировочным расходам - 278,7 тыс. руб. (фактические расходы ниже запланированных, в т.ч. по причине не согласования командировок ВРИО Губернатора Забайкальского края);

- по закупкам товаров, работ, услуг - 234,3 тыс. руб. (за счет сложившейся экономии в результате конкурсных процедур, экономии по расходам на услуги связи и др.);

- по субсидиям на возмещение части фактически понесенных организациями и индивидуальными предпринимателями транспортных расходов по доставке продукции (товаров) в населенные пункты с ограниченными сроками завоза грузов (продукции) в Забайкальском крае - 436,7 тыс. руб. (снижение числа заявителей обусловлено изменением условий получения субсидии, в т.ч. перечня предоставляемых документов);

- по субсидиям за счет средств краевого бюджета для государственной поддержки субъектов малого и среднего предпринимательства - 286,7 тыс. руб. (в связи с отклонением части заявок субъектов, претендующих на получение субсидии, по причине наличия неисполненной обязанности по уплате налогов, сборов, страховых взносов и т.д., подлежащих уплате в бюджет);

- по субсидиям на подготовку управленческих кадров для отраслей народного хозяйства - 5,5 тыс. руб. (договора на обучение специалистов в рамках реализации Государственного плана подготовки управленческих кадров для организаций народного хозяйства Российской Федерации заключены в объеме фактических расходов образовательных учреждений, исходя из количества обучающихся и стоимости обучения одного специалиста).

В рамках подготовки управленческих кадров для организаций народного хозяйства РФ в 2017-2018 учебных годах - к обучению в российских образовательных учреждениях приступили 15 специалистов, из них завершили обучение 100%. в т.ч. на "хорошо" и "отлично" - 100%. Оплата за счет средств бюджета Забайкальского края произведена в объеме 222,1 тыс. руб., федеральные средства освоены в размере 412,4 тыс. руб. Потребность в средствах, выделенных на эти цели, в размере 5,5 тыс. руб. отсутствует. Целевые показатели, предусмотренные соглашением с Минэкономразвития Российской Федерации выполнены.

В 2018 году на мероприятия по развитию малого и среднего предпринимательства, реализация которых осуществлялась в рамках подпрограммы «Развитие малого и среднего предпринимательства в Забайкальском крае» государственной программы Забайкальского края «Экономическое развитие» (далее – подпрограмма), было предусмотрено 82 066,0 тыс. рублей, в том числе 47 935,4 тыс. руб. – федеральная субсидия, предоставленная по итогам участия Забайкальского края в 2018 году в конкурсе, проводимом Министерством экономического развития Российской Федерации, по предоставлению субсидий из федерального бюджета на государственную поддержку малого и среднего предпринимательства субъектами Российской Федерации; 3 059,7 тыс. руб. - средства краевого бюджета на соблюдение условия софинансирования средств, предоставленных из федерального бюджета; 31 070,9 тыс. руб. - средства краевого бюджета на реализацию прочих мероприятий подпрограммы (20 000,0 тыс. руб. - бюджетные инвестиции, 11 000,0 тыс. руб. - поддержка субъектов малого и среднего предпринимательства за счет средств краевого бюджета, 20,9 тыс. руб. - штрафные санкции за недостижение целевых показателей за предыдущий период, 50,0 тыс. руб. - проведение конкурса "100 лучших товаров России"). Средства

освоены в объеме 81 779,3 тыс. руб. (причины неосвоения бюджетных ассигнований в размере 286,7 тыс. руб. указаны выше).

За счет средств бюджета Забайкальского края (11 000,0 тыс. руб.) планировали оказать государственную поддержку 18 субъектам малого и среднего предпринимательства, фактически оказали 21 субъекту.

Отчет о целевых показателях, предусмотренных соглашением о предоставлении субсидии за счет средств федерального бюджета, с учетом условий, определенных соглашениями с получателями поддержки, будет сформирован в третьей декаде марта 2019 года.

В целях исполнения Указа Президента РФ от 07.05.2012 г. № 601 "Об основных направлениях совершенствования системы государственного управления" в части обеспечения предоставления государственных и муниципальных услуг по принципу "одного окна" для организации деятельности КГАУ "МФЦ Забайкальского края" в бюджете края было предусмотрено 284 913,9 тыс. руб. Исполнение составило 100%, в т.ч. субсидия на выполнение государственного задания - 239 776,1 тыс. руб., субсидия на иные цели - 45 137,8 тыс. руб.

Министерство экономического развития Забайкальского края является администратором доходов бюджета.

В 2018 году Министерством получены доходы в общем объеме 343 450,8 тыс. руб. при плановых назначениях 344 099,0 тыс. руб. (исполнение составило 99,8%), в т.ч. по закрепленным кодам доходов:

- 11302992020000130 - Прочие доходы от компенсации затрат бюджетов субъектов Российской Федерации - исполнение оставило 768,8 тыс. руб. при плане 767,5 тыс. руб. (100,2%). Поступление доходов происходило от субъектов малого и среднего предпринимательства по исполнительным листам, дополнительным соглашениям о возврате средств (средства федерального бюджетов), в форме возврата дебиторской задолженности прошлого года Министерства в доход бюджета;

- 20225066020000151 - Субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации на подготовку управленческих кадров для организаций народного хозяйства Российской Федерации - исполнение составило 99,1% от плановых назначений - 412,4 тыс. руб. (план 416,0 тыс. руб.). Потребность в средствах в размере 3,6 тыс. руб. отсутствовала;

- 20225527020000151 - Субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации на подготовку управленческих кадров для организаций народного хозяйства Российской Федерации - исполнение составило 100% от плановых назначений - 47 935,4 тыс. руб.;

- 21802020020000180 - Доходы бюджетов субъектов Российской Федерации от возврата автономными учреждениями остатков субсидий прошлых лет - исполнение составило 5,7 тыс. руб., плановые назначения отсутствуют. Доход получен в результате перечисления КГАУ "МФЦ Забайкальского края" остатков субсидии прошлых лет;

- 11705020020000180 - Прочие неналоговые доходы бюджетов субъектов Российской Федерации - исполнение составило 100% от плановых назначений - 295 000,0 тыс. руб. (средства поступили в рамках Соглашения между Правительством Забайкальского края и Фондом развития Забайкальского края о сотрудничестве по реализации проета "Забайкалье - территория будущего" от 05.04.2018 г. № 12-Д/СГ-2);

- 21925064020000151 - Возврат остатков субсидий на государственную поддержку малого и среднего предпринимательства, включая крестьянские (фермерские) хозяйства, из бюджетов субъектов Российской Федерации - исполнение составило 671,5 тыс. руб. при плане 19,9 тыс. руб. В федеральный бюджет возвращены средства субсидий прошлых лет на поддержку субъектов малого и среднего предпринимательства, возвращенные получателями поддержки в 2018 году, потребность в которых отсутствует.

Раздел 4. Анализ показателей бухгалтерской отчетности субъекта бюджетной отчетности.

Корреспондирующий счет бюджетного учета	Код счета бюджетного учета	
	1 401 10 171	Причина
	1 401 10 180	
1	2	3
Финансовые активы, всего, в том числе по счетам	296 675 116,00	
1 204 00 000	1 675 116,00	Увеличение стоимости особо ценного имущества КГАУ "МФЦ Забайкальского края"
1 205 00 000	295 000 000,00	Прочие доходы (средства поступили в рамках Соглашения между Правительством Забайкальского края и Фондом развития Забайкальского края о сотрудничестве по реализации проета "Забайкалье - территория будущего" от 05.04.2018 г. № 12-Д/СГ-2).

По состоянию на 01.01.2019 года дебиторская задолженность по доходам составила 4 407,1 тыс. руб. (включает задолженность субъектов малого и среднего предпринимательства по возврату предоставленных субсидий в связи с невыполнением условий соглашений). Ее увеличение связано с поступлением новых исполнительных документов в отношении получателей субсидии.

По состоянию на 01.01.2019 года дебиторская задолженность по расходам составила 39 574,7 тыс. руб.:

- 20 083,1 тыс. руб. - задолженность КГАУ "МФЦ Забайкальского края" в связи с остатком субсидии на иные цели (средства не освоены учреждением в связи с поздним поступлением документов на оплату);

- 18 000,0 тыс. руб. - средства субсидии для пополнения активов Фонда развития промышленности Забайкальского края. Средства субсидии планировалось направить на поддержку следующих проектов - организация серийного производства импортозамещающего горношахтного оборудования ООО «Завод Гормаш»; организация производства фронтальных погрузчиков ООО «Восток-Агро». Однако решение о возможности софинансирования данных проектов может быть принято только после одобрения проектов экспертным советом ФГАУ «Фонд развития промышленности» (далее – ФРП), так как финансирование проектов осуществляется, в том числе за счет федеральных средств, в рамках программы «Совместные займы». В связи с длительностью данной процедуры средства были не освоены в 2018 году, их использование планируется в 2019 году.

- 1 447,3 тыс. руб. (средства федерального бюджета) - средства субсидии на создание и (или) обеспечение деятельности регионального центра инжиниринга для субъектов малого и среднего предпринимательства не освоены в полном объеме в 2018 году, их использование планируется в 2019 году;

- 44,3 тыс. руб. дебиторская задолженность по платежам в Фонд социального страхования РФ.

Кредиторская задолженность за товары, работы, услуги образовалась в объеме 3,0 тыс. руб. - задолженность Министерства за услуги связи.

Также имеет место кредиторская задолженность перед федеральным бюджетом в размере 0,2 тыс. руб. (средства субсидий прошлых лет на поддержку субъектов малого и среднего предпринимательства, возвращенные получателями поддержки в последних числах декабря 2018 год, потребность в которых отсутствует, средства будут перечислены в федеральный бюджет в январе 2019 года).

Общая сумма неисполненных бюджетных обязательств составила 68,9 тыс. руб. (61,7 тыс. руб. - экономия по заработной плате; 7,2 тыс. руб. - по договорам за услуги связи).

Раздел 5. Прочие вопросы деятельности субъекта бюджетной отчетности.

Учет в Министерстве экономического развития Забайкальского края ведется в соответствии с Приказом Минфина РФ от 06 декабря 2010 г. № 162н, Приказом Минфина РФ от 01.10.2010 г. № 157н.

Для автоматизации ведения бухгалтерского учета применяется программа 1С:БГУ, 1С:Зарплата и кадры.

Бухгалтерский учет без особенностей.

Перед составлением годовой бюджетной отчетности Министерством (приказ от 30.10.2018 г. № 96/1-од) проведена инвентаризация объектов финансовых и нефинансовых активов, обязательств Министерства. Расхождений между

фактическим наличием и данными бухгалтерского учета не обнаружено.
В следующих формах отчетности отсутствуют числовые значения показателей:
Справка о суммах консолидируемых поступлений, подлежащих зачислению на счет бюджета (ф. 0503184); Сведения об исполнении текстовых статей закона (решения) о бюджете (Таблица 3); Сведения об исполнении мероприятий в рамках целевых программ (ф. 0503166); Сведения о целевых иностранных кредитах (ф. 0503167); Сведения о государственном (муниципальном) долге (ф. 0503172); Сведения о доходах бюджета от перечисления части прибыли (дивидендов) государственных (муниципальных) унитарных предприятий, иных организаций с государственным участием в капитале (ф. 0503174); Сведения об остатках денежных средств на счетах получателя бюджетных средств (ф. 0503178); Сведения об особенностях ведения бухгалтерского учета (Таблица 4); Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, объектах незавершенного строительства (ф. 0503190); Сведения о проведении инвентаризаций (Таблица 6), Сведения об изменении остатков валюты баланса (ф. 0503173), Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам (ф. 0503296).

Руководитель

_____ (подпись)

Новиченко С.С.
(расшифровка подписи)

Руководитель планово-экономической службы

_____ (подпись)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

_____ (подпись)

Черепанова О.Н.
(расшифровка подписи)

" ____ " _____ 20__ г.

