

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

на 01 января 2020 года

Главный распорядитель, распорядитель,
получатель бюджетных средств, главный
администратор, администратор доходов
бюджета, главный администратор,
администратор источников финансирования
дефицита бюджета
Наименование бюджета (публично-правового
образования)
Периодичность: квартальная, годовая
Единица измерения: руб.

УПФР в городском округе г.
Михайловка Волгоградской
области

Бюджет ПФР

годовая

КОДЫ	
Форма по ОКУД	0503160
Дата	01.01.2020
по ОКПО	53561554
Глава по БК	392
по ОКТМО	
по ОКЕИ	383

Государственное учреждение - Управление Пенсионного фонда Российской Федерации в городском округе г. Михайловка Волгоградской области (далее – УПФР) создано по решению Правления Пенсионного фонда Российской Федерации от 20.02.2001 года № 24.

Действует на основании Положения о Государственном учреждении - Управлении Пенсионного фонда Российской Федерации в городском округе г. Михайловка Волгоградской области, утвержденного Постановлением Правления ПФР от 25.03.2019 года № 160п.

Управление является юридическим лицом, владеет на праве оперативного управления закрепленным за ним имуществом, имеет самостоятельный баланс, имеет лицевые счета, открытые получателю бюджетных средств в территориальном органе Федерального казначейства в соответствии с порядком открытия и ведения лицевых счетов территориальными органами Федерального казначейства, установленным Федеральным казначейством, может приобретать и осуществлять имущественные и неимущественные права, нести обязанности, быть истцом и ответчиком в суде.

Согласно Положению Управление осуществляет свою деятельность на территории городского округа города Михайловки Волгоградской области во взаимодействии с органами государственной власти Волгоградской области, органами местного самоуправления, территориальными органами ПФР, подведомственными Отделению, а также организациями независимо от организационно-правовых форм и форм собственности, физическими лицами по вопросам реализации полномочий ПФР, установленных законодательством Российской Федерации, в пределах своей компетенции.

В соответствии с Положением основными задачами УПФР являются:

- Прием, проверка, оценка, обработка и регистрация заявлений и документов, включая поступившие посредством ЕПГУ, «Личного кабинета застрахованного лица» на официальном

сайте ПФР в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», МФЦ, в целях установления и выплаты: страховых пенсий, и накопительной пенсии; единовременной выплаты средств пенсионных накоплений; срочной пенсионной выплаты; пенсий по государственному пенсионному обеспечению; социального пособия на погребение умерших пенсионеров; ежемесячной денежной выплаты отдельным категориям граждан; федеральной социальной доплаты к пенсии; дополнительного ежемесячного материального обеспечения; компенсации расходов на оплату стоимости проезда к месту отдыха на территории РФ и обратно пенсионерам, являющимся получателями страховых пенсий по старости и по инвалидности и проживающим в районах Крайнего Севера и приравненных к ним местностях; компенсации расходов, связанных с переездом из районов Крайнего Севера и приравненных к ним местностей, лицам, являющимся получателями страховых пенсий и (или) пенсий по государственному пенсионному обеспечению, и членам их семей, находящимся на их иждивении; дополнительных мер государственной поддержки семей, имеющих детей; средств пенсионных накоплений правопреемникам умерших застрахованных лиц; иных социальных и компенсационных выплат.

- Прием, проверка, оценка, обработка и регистрация заявлений и документов, включая поступившие посредством ЕПГУ, «Личного кабинета застрахованного лица», в том числе: анкет застрахованного лица в целях регистрации граждан в качестве застрахованных лиц в системе обязательного пенсионного страхования; заявлений об обмене, выдаче дубликатов страхового свидетельства обязательного пенсионного страхования заявлений об информировании застрахованных лиц о состоянии их индивидуальных лицевых счетов в системе обязательного пенсионного страхования; заявлений застрахованных лиц о добровольном вступлении в правоотношения по обязательному пенсионному страхованию; заявлений застрахованных лиц о добровольном вступлении в правоотношения по обязательному пенсионному страхованию в целях уплаты дополнительных страховых взносов на накопительную пенсию, а также документов застрахованных лиц и страхователей, связанных с уплатой этих взносов; заявлений и документов застрахованных лиц о дополнении и уточнении индивидуального лицевого счета; заявлений и документов застрахованных лиц в целях реализации ими прав при формировании и инвестировании средств пенсионных накоплений; заявлений и документов застрахованных лиц о распределении средств пенсионных накоплений.

- Прием и обработку представляемой на бумажных носителях отчетности от страхователей по индивидуальному (персонифицированному) учету в системе обязательного пенсионного страхования

- Регистрацию граждан в ЕСИА.

- Формирование, ведение, учет и хранение выплатных дел, в том числе электронных дел, получателей пенсий, пособий и иных социальных выплат, а также наблюдательных дел страхователей, если иное не установлено приказами Отделения.

- Проведение информационно-разъяснительной работы, в том числе размещение и распространение информационно-аналитических материалов ПФР, а также участие в обучающих и информационно-разъяснительных программах и мероприятиях ПФР.

- Проведение заблаговременной работы с лицами, выходящими на пенсию, а также взаимодействие со страхователями по вопросам представления заявлений и документов застрахованных лиц, необходимых для установления и выплаты пенсий, пособий и иных социальных выплат.

- Принятие решений (распоряжений), в том числе: о назначении (об отказе в назначении) пенсий (переводе с одной пенсии на другую), пособий и иных социальных выплат, а также возобновлении и восстановлении их выплаты; о перерасчете размера пенсий, пособий и иных социальных выплат, выдаче (об отказе в выдаче) государственного сертификата на материнский (семейный) капитал; о приостановлении срока принятия решения о выдаче (об отказе в выдаче) государственного сертификата на материнский (семейный) капитал; об удовлетворении (об отказе в удовлетворении) заявлений о распоряжении средствами (частью средств) материнского (семейного) капитала; об установлении периодов работы на основании свидетельских показаний; об отказе в удовлетворении заявления об установлении периодов работы на основании свидетельских показаний; об установлении периода ухода, осуществляемого трудоспособным лицом за инвалидом I группы, ребенком-инвалидом в возрасте до 18 лет или за лицом, достигшим возраста 80 лет; об отказе в установлении периода ухода, осуществляемого трудоспособным лицом за инвалидом I группы, ребенком-инвалидом в возрасте до 18 лет или за лицом, достигшим возраста 80 лет; о проведении проверки документов (сведений), необходимых для установления (выплаты) пенсии и иных социальных выплат; о приостановлении (возобновлении) срока рассмотрения заявления об установлении (выплате) пенсии; о постановке выплатного дела на учет; об обнаружении ошибки, допущенной при установлении пенсий, пособий и иных социальных выплат.

- Организация работы по выдаче заявителю (представителю) документов, справок на основании принятых решений заявлений и документов застрахованных лиц, необходимых для установления и выплаты пенсий, пособий и иных социальных выплат.

- Принятие решений (распоряжений), в том числе: о назначении (об отказе в назначении) пенсий (переводе с одной пенсии на другую), пособий и иных социальных выплат, а также возобновлении и восстановлении их выплаты; о перерасчете размера пенсий, пособий и иных социальных выплат, выдаче (об отказе в выдаче) государственного сертификата на материнский

(семейный) капитал; о приостановлении срока принятия решения о выдаче (об отказе в выдаче) государственного сертификата на материнский (семейный) капитал; об удовлетворении (об отказе в удовлетворении) заявлений о распоряжении средствами (частью средств) материнского (семейного) капитала; об установлении периодов работы на основании свидетельских показаний; об отказе в удовлетворении заявления об установлении периодов работы на основании свидетельских показаний; об установлении периода ухода, осуществляемого трудоспособным лицом за инвалидом I группы, ребенком-инвалидом в возрасте до 18 лет или за лицом, достигшим возраста 80 лет; об отказе в установлении периода ухода, осуществляемого трудоспособным лицом за инвалидом I группы, ребенком-инвалидом в возрасте до 18 лет или за лицом, достигшим возраста 80 лет; о проведении проверки документов (сведений), необходимых для установления (выплаты) пенсии и иных социальных выплат; о приостановлении (возобновлении) срока рассмотрения заявления об установлении (выплате) пенсии; о постановке выплата дела на учет; об обнаружении ошибки, допущенной при установлении пенсий, пособий и иных социальных выплат.

- Организация работы по выдаче заявителю (представителю) документов, справок на основании принятых решений.

- Организацию и ведение бюджетного учета, формирование бюджетной, статистической отчетности и иной отчетности и её представление в установленном порядке в Отделение, ПФР и соответствующие органы.

- Составление, ведение и исполнение бюджетной сметы.

- Своевременное и полное рассмотрение обращений граждан, застрахованных лиц, организаций и направление заявителям ответов в соответствии с законодательством Российской Федерации. Прием граждан по вопросам, относящимся к компетенции Управления.

- Выполнение в соответствии с законодательством Российской Федерации работы по комплектованию, хранению, учету и использованию архивных документов, в том числе в электронной форме, образовавшихся в процессе деятельности Управления.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета в Управлении, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций, подготовку бухгалтерской отчетности несет:

Должность	Ф.И.О.	Основание полномочий	Срок полномочий
Начальник Управления	Зайцев Вячеслав Владимирович	Приказ №61 «ЛС» от 28 мая 2010 г.	На неопределенный срок

Ответственность за ведение бухгалтерского учета, формирование учетной политики, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской отчетности несет:

Должность	Ф.И.О.	Основание полномочий	Срок полномочий
Главный бухгалтер – руководитель финансово- экономической группы	Кортунова Екатерина Владимировна	Приказ № 43 «ЛС» от 11 марта 2019 г.	До 14.03.2020 года

I. Организационная структура УПФР

1.1. Сведения об основных направлениях деятельности УПФР как субъекта бюджетной отчетности.

Согласно Положению УПФР обеспечивает:

- Взаимодействие с гражданами и страхователями по вопросу проведения заблаговременной работы в целях обеспечения полноты и достоверности сведений о пенсионных правах застрахованных лиц, необходимых для своевременного и правильного назначения пенсий.
- Взаимодействие с МФЦ на основании заключенных Отделением соглашений, а также взаимодействие с органами, организациями, осуществляющими предоставление государственных услуг, в том числе в рамках системы межведомственного электронного взаимодействия.
- Электронное информационное взаимодействие со страхователями в целях приема заявлений и иных документов в электронном виде.
- Внесение сведений в информационные подсистемы, компоненты, модули АИС ПФР.
- Обработку персональных данных, в том числе с использованием автоматизированных информационных систем.
- Обеспечение безопасности обработки, хранения и передачи персональных данных, а также иной информации с ограниченным доступом.
- Выполнение мероприятий по безопасности, охране труда и гражданской обороне в соответствии с законодательством Российской Федерации.
- Противодействие коррупции, в том числе соблюдение работниками ограничений, запретов и обязанностей, установленных законодательством Российской Федерации в сфере противодействия коррупции.
- Внесение сведений в информационные подсистемы, модули, компоненты АИС ПФР, ведение которых отнесено к компетенции Управления.

- Дополнение и уточнение индивидуальных лицевых счетов на основании соответствующих заявлений (обращений) застрахованных лиц, получателей пенсий, пособий и иных социальных выплат и прилагаемых к ним документов.

- Передача документов, необходимых для выплаты пенсий, пособий и иных социальных выплат, в Государственное учреждение - Центр по выплате пенсий и обработке информации Пенсионного фонда Российской Федерации в Волгоградской области.

- Направление застрахованным лицам, получателям пенсий, пособий и иных социальных выплат, а также страхователям уведомлений о принятых Управлением решениях в случаях, предусмотренных законодательными и иными нормативными правовыми актами Российской Федерации.

- Осуществление взаимодействия с МФЦ, органами и организациями, осуществляющими предоставление государственных и муниципальных услуг, по вопросам, относящимся к компетенции Управления, включая контроль за направлением межведомственных электронных запросов обособленными подразделениями и поступлением ответов от органов, предоставляющих государственные услуги, органов, предоставляющих муниципальные услуги, иных государственных органов, органов местного самоуправления либо подведомственных государственным органам или органам местного самоуправления организаций, участвующих в предоставлении государственных и муниципальных услуг.

- Осуществление юридических действий по защите имущественных и иных прав и законных интересов Управления, в том числе в судебных органах, по вопросам, относящимся к компетенции Управления.

- Осуществление функций государственного заказчика по осуществлению закупок товаров, работ, услуг для обеспечения федеральных нужд по вопросам, отнесенным к компетенции Управления, если иное не установлено приказом Отделения.

- Проведение работы по признанию безнадежной к взысканию задолженности по платежам в бюджет ПФР: начисленных сумм неустоек (штрафов, пеней) по заключенным Управлением государственным контрактам, если иное не установлено приказом Отделения; иных задолженностей по платежам в бюджет ПФР в случаях и в порядке, установленных законодательством Российской Федерации, актами ПФР, приказами Отделения.

- Обеспечение целевого и рационального использования средств, выделяемых на финансовое и материально-техническое обеспечение деятельности Управления.

- Принятие решений о признании непригодным для дальнейшего использования и снятии с бухгалтерского учета имущества, находящегося у Управления на праве оперативного управления, в том числе по согласованию с Отделением, ПФР, в соответствии с актами ПФР.

- Организацию работ, связанных с использованием сведений, составляющих государственную тайну Российской Федерации, обеспечением защиты этих сведений.

- Обработку персональных данных, в том числе с использованием автоматизированных систем, по вопросам, отнесенным к компетенции Управления, включая персональные данные работников Управления, членов их семей, кандидатов на должности в Управлении, решение о назначении на которые принимает начальник Управления.

- Обеспечение безопасности обработки, хранения персональных данных и иной информации ограниченного доступа, включая обеспечение передачи персональных данных и иной информации с ограниченным доступом по каналам связи с использованием средств криптографической защиты.

- Выполнение в Управлении мероприятий по безопасности, гражданской обороне, охране труда, сохранности финансовых и материально-технических средств в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Исполнение бюджета ПФР за 2019 год осуществлялось УПФР в соответствии с составом бюджетных полномочий участников бюджетного процесса:

получатель бюджетных средств (далее – ПБС) – 1 учреждение, в том числе:

УПФР в городском округе г. Михайловка Волгоградской области – 1 учреждение – 1 учреждения;

Юридический адрес: 403343, Россия, Волгоградская область, г. Михайловка, ул. Подгорная, дом 4.

По единому государственному регистру предприятий и организаций всех форм собственности и хозяйствования (ЕГРН) Управлению присвоены:

ОКПО – 53561554 Общероссийский классификатор предприятий и организаций;

ОКОГУ – 4100201 Общероссийский классификатор органов государственной власти и управления — Пенсионный фонд Российской Федерации;

ОКТМО – 1872000000 Общероссийский классификатор объектов административно-территориального деления — Волгоградская область в городском округе г. Михайловка;

ОКФС. – 12 Общероссийский классификатор форм собственности — Федеральная собственность;

ОКОПФ – 75104 Общероссийский классификатор организационно-правовых форм — Федеральные государственные казенные учреждения;

ОКВЭД – 84.30 Общероссийский классификатор видов экономической деятельности — Деятельность в области обязательного социального обеспечения.

1.2. Особенности формирования бюджетной отчетности УПФР.

Ведение бюджетного учета и составление бюджетной отчетности УПФР осуществляется в соответствии с приказом УПФР от 29 декабря 2018 года №74 «ОД» «Об утверждении Учетной политики по исполнению бюджета ПФР на 2019 год».

Состав и содержание форм бюджетной отчетности predeterminedены реализуемыми органами УПФР функциями участников бюджетного процесса: получателя бюджетных средств, каждый из которых отвечает за те объекты учета, которые вытекают из их прав и обязанностей.

Функции ПБС, возникающие в процессе осуществления и учета операций по движению денежных средств, по исполнению бюджета, реализуются в соответствии с разделом V «Учет операций по осуществлению функций получателя бюджетных средств» Учетной политики по исполнению бюджета ПФР на 2019 год». (далее – Учетная политика), посредством регулирования отношений:

по расходам на финансовое и материально-техническое обеспечение текущей деятельности УПФР - через лицевой счет № 03294П12260, в Управлении Федерального казначейства по Волгоградской области. приведены в Сведениях об остатках денежных средств на счетах бюджетных средств (код формы по ОКУД 0503178).

В УПФР бюджетный учет по исполнению бюджета полностью автоматизирован и ведется с использованием программных продуктов:

1-С: Предприятие 8.3 конфигурация «Бухгалтерия государственного учреждения, редакция 2.0», 1-С: Предприятие 8.3 «Зарплата и кадры государственного учреждения, редакция 3.1 (ПФР)», АС «Бюджетирование», Программа проверки правильности ведения учета в государственных учреждениях "Финконтроль 8 (для Пенсионного Фонда РФ)" (1.0.21.11), электронный обмен информации осуществляется в системе электронного документооборота с использованием VipNet Client.

Бюджетная отчетность представлена субъектом бюджетной отчетности в электронном виде по каналам электронной связи с последующим представлением на бумажном носителе.

Бюджетная отчетность за 2019 год сформирована и представлена участниками бюджетного процесса в соответствии с Инструкцией 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 (далее — Инструкция) с учетом особенностей, предусмотренных письмом Исполнительной дирекции, а также приложением к совместному письму Минфина России и Федерального казначейства от 31.12.2019 №02-06-07/103996 и №07-04-05/02-29166 «О составлении и предоставлении годовой бюджетной отчетности, консолидированной бухгалтерской отчетности государственных бюджетных и автономных учреждений финансовыми органами

субъектов Российской Федерации и органами управления государственными внебюджетными фондами за 2019 год», письмом ОПФР от 21.01.2020г. № НР-401/03 «О составлении и предоставлении бюджетной отчетности за 2019 год».

II. Результаты деятельности УПФР

2.1. Организация деятельности субъекта бюджетной отчетности УПФР.

В отчетном периоде деятельность УПФР осуществлялась на основе исполнения норм федерального, пенсионного, бюджетного, гражданского и налогового законодательства, нормативных актов и документов федеральных органов исполнительной власти, постановлений и распоряжений Правления ПФР, распоряжений, приказов ОПФР по Волгоградской области и Управления.

2.2. Результаты деятельности и меры по повышению эффективности расходования бюджетных средств УПФР.

За период с 01.01.2019 по 31.12.2019 в целях эффективного расходования бюджетных средств и во исполнение Федерального закона «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» от 05.04.2013г. №44-ФЗ были заключены 70 контракт на сумму 2988,4 тыс. руб., способом "у единственного поставщика", по закупкам малого объема заключено 67 контрактов на сумму 2196,3 тыс. руб., у единственного поставщика через ЕИС-3 контракта на сумму 792,1 тыс. руб. для достижения показателей результативности деятельности субъекта бюджетной отчетности.

Штатная численность, фактическая численность работников:

Штатная численность работников, чел.				Причины изменений
На начало отчетного периода		На конец отчетного периода		
По плану	фактически	По плану	фактически	
1	2	3	4	5
47	56	44	47	Сокращение численности сотрудников

В течение 2019 года Управлением безвозмездно получены :

- основные средства для оснащения рабочих мест специалистов в сумме -1952738,09 руб.
- материальные запасы в сумме — 562707,06 руб.

Для эффективности использования основных средств Управлением передан производственный и хозяйственный инвентарь в Центр ПФР №1 по установлению пенсий в Волгоградской области в сумме 98472,56 руб.

III. Анализ отчета об исполнении бюджета ПФР.

3.1. Анализ исполнения доходной части бюджета ПФР.

3.1.1. Кассовое исполнение доходов бюджета за 2019 год в общей сумме составило 55882,00 руб. в том числе:

- прочие доходы от компенсации затрат бюджета Пенсионного фонда Российской Федерации (федеральные государственные органы, Банк России, органы управления государственными внебюджетными фондами Российской Федерации) код дохода 39211302996066000134 -3982,00, в том числе компенсации затрат государства, произведенных в рамках мероприятий по сокращению травматизма — 3982,00 руб.

- прочие неналоговые поступления по распределительной составляющей бюджета Пенсионного фонда Российской Федерации (федеральные государственные органы, Банк России, органы управления государственными внебюджетными фондами Российской Федерации) код дохода 39211700000000000199 -51900,00 руб., в том числе оприходование неучтенных ОС, выявленных при инвентаризации — 51900,00 руб.

3.1.2. Анализ динамики показателей фактически начисленных доходов бюджета ПФР (код формы по ОКУД 0503121):

Наименование показателя	Код дохода (КОСГУ)	на 01.01.2019 г. (руб.)	на 01.01.2020 г. (руб.)
Доходы бюджета всего:		10040,16	55882,00
Прочие доходы от компенсации затрат бюджета ПФР	134	1228,18	3982,00
Прочие неналоговые поступления по распределительной составляющей бюджета ПФР.	199	8811,98	51900,00

Увеличение фактически начисленных доходов ПФР составило - 45841,84 руб.

Причиной увеличения является принятие к учету в 2019 году отдельными объектами основных средств: наружная сеть водоснабжения — 21600,00руб., наружная сеть водоотведения- 10800,00 руб, наружная сеть электроснабжения — 19500,00руб., а также приобретение в 2019 году материальных запасов, в рамках мероприятий по сокращению травматизма -3982,00 руб.

3.2. Анализ исполнения расходной части бюджета ПФР. Выполнение УПФР функций получателя бюджетных средств.

3.2.1. Кассовое исполнение расходов бюджета ПФР за 2019 год в общей сумме составило — 31 872 369,67 руб. что составляет-99,38% от утвержденных бюджетных назначений, в том числе:

по разделам:

на общегосударственные вопросы (раздел 01) - 31 860 884,67 руб.;

на образование (раздел 07) - 10000,00 руб.;

на реализацию государственных функций в области социальной политики (раздел 10) -1485,00 руб.

по кодам операций сектора государственного управления :

оплата труда и начисления на выплаты

на оплату труда КОСГУ 210- 27 887 541,03 руб.....;

приобретение работ и услуг КОСГУ 220- 2 384 789,33руб.;

безвозмездные перечисления организациям КОСГУ 240-0 руб.;

безвозмездные перечисления бюджетам КОСГУ 250-0 руб.....;

социальное обеспечение КОСГУ 260- 1 152 611,88 руб.....;

прочие расходы КОСГУ 290- 123 245,88 руб.....;

увеличение стоимости основных средств КОСГУ 310-24800,00 руб.....;

увеличение стоимости нематериальных активов КОСГУ 320 -0 руб.....;

увеличение стоимости материальных запасов КОСГУ 340- 299 381,55 руб.

Кассовое исполнение расходов бюджета ПФР приведено в разрезе:

разделов, подразделов, целевых статей и видов расходов в Отчете об исполнении бюджета главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета (код формы по ОКУД 0503127);

кодов операций сектора государственного управления в Анализе исполнения расходов главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств Пенсионного фонда Российской Федерации (код формы 3920401).

3.2.2 Анализ динамики показателей кассового исполнения расходов бюджета ПФР (код формы по ОКУД 0503127):

Наименование показателя(Код дохода (Целевая статья (направление расходов) в т.ч. ВР)	на 01.01.2019 г. (руб.)	на 01.01.2020 г. (руб.)
Расходы бюджета всего:		35449292,09	31872369,67
Фонд оплаты труда государственных внебюджетных фондов	141	22520900,00	20135705,21
Иные выплаты персоналу, за исключением фонда оплаты труда	142	2665396,30	2159390,58
Взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда работников и иные выплаты	149	7425802,77	6571503,58

работникам государственных внебюджетных фондов			
Закупка товаров, работ, услуг в сфере информационно-коммуникационных технологий	242	452369,35	383719,13
Прочая закупка товаров, работ и услуг	244	2172501,17	2213293,75
Пособия, компенсации и иные социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных обязательств	321	55400,85	285511,54
Исполнение судебных актов Российской Федерации и мировых соглашений по возмещению причиненного вреда	831	36161,47	11747,00
Уплата налога на имущество организаций и земельного налога	851	110715,00	89890,00
Уплата прочих налогов, сборов	852	4448,00	17260,00
Уплата иных платежей	853	5597,18	4348,88

3.2.3 Анализ динамики показателей исполнения расходов бюджета ПФР (код формы по ОКУД 0503121).

Наименование показателя	Код дохода КОСГУ	на 01.01. 2019 г. (руб.)	на 01.01.2020 г. (руб.)
Расходы бюджета всего:		36102857,70	34582475,44
Заработанная плата	211	21962295,32	19872839,25
Прочие выплаты	212	2634100,00	1510533,25
Начисления на выплаты по оплате труда	213	7257104,15	6385423,04
Услуги связи	221	568827,45	482645,77
Коммунальные услуги	223	791115,64	701858,13
Работы, услуги по содержанию имущества	225	651572,32	652299,49
Прочие работы, услуги	226	330243,25	1527201,40
Страхование	227		6083,70
Пособия по социальной помощи населению	262	86697,15	
Пенсии, пособия, выплачиваемые работодателями, нанимателями бывшим работникам	264	0,00	285511,54
Социальные пособия и компенсации персоналу в денежной форме	266	0,00	867100,34
Амортизации основных средств и нематериальных активов	271	698182,55	1284891,41
Расходование материальных запасов	272	951575,54	896397,12

Прочие расходы	290	171144,33	109691,00
----------------	-----	-----------	-----------

Фактические расходы в 2019 году снижены на 4,21% или на 1520382,26 руб. в связи с сокращением штатной численности сотрудников Управления.

3.2.4. Движение денежных средств.

Данные о движении денежных средств на лицевых счетах ПБС, а также в кассе учреждения, в том числе средства во временном распоряжении содержатся в Отчете о движении денежных средств (ф. 0503123).

Движение денежных средств за 2019 год по поступлению в бюджет составило-0,00 руб., по выбытию из бюджета составило- 31872369,67 руб.

3.2.5 Анализ показатели кассового и фактического исполнения расходов.

РБС приведены показатели кассового и фактического исполнения расходов с учетом изменения активов и обязательств по кодам классификации операций сектора государственного управления в «Анализе исполнения расходов главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств Пенсионного фонда Российской Федерации» (код формы 3920401).

Причины отклонений по графе 8 «Отклонение» даны в Приложении к форме 3920401 к Пояснительной записке на общую сумму- 3 678 150,27 руб.

По коду расхода бюджетной классификации 213 «Начисления на выплаты по оплате труда» отклонение кассовых расходов от фактических составляет- 3982,00 руб. объясняется тем, что начислены требования по компенсации затрат государства, произведенных в рамках мероприятий по сокращению травматизма в сумме- 3982,00 руб

По коду расхода бюджетной классификации 221 «Услуги связи» отклонение кассовых расходов от фактических составляет- 9571,08 руб. объясняется тем, что безвозмездно передано Управлению от ОПФР по Волгоградской области расходы сотовой связи в сумме- 9571,08 руб

По коду расхода бюджетной классификации 226 «Прочие работы, услуги » отклонение кассовых расходов от фактических составляет- 1100610,16 руб. это объясняется что безвозмездно передано Управлению от ОПФР по Волгоградской области расходы на услуги по организации и обеспечению охраны здания Управления посредством физической охраны с наличием специальных средств и услуги по уборке нежилого помещения: рабочих кабинетов, помещений оборудованных средствами контроля вскрытия, остальные виды уборки и чистки.

По коду расхода бюджетной классификации 310 «Увеличение стоимости основных средств» отклонение кассовых расходов от фактических составляет — 2004638,09, объясняется тем, что безвозмездно получены от ОПФР основные средства на сумму 1910880,09 руб. и услуги, работы для целей капитальных вложений: подготовка проектной документации по созданию охранной пожарной сигнализации, системы оповещения и управления эвакуацией людей

пожаре УПФР в г. о. г. Михайловка Волгоградской области) на сумму 41858,00 руб. и приняты к учету линейные объекты, выявленные в результате инвентаризации на сумму 51900,00руб.

По коду расхода бюджетной классификации 340 «Увеличение стоимости материальных запасов» отклонение кассовых расходов от фактических составляет-559348,94 руб. объясняется тем, что безвозмездно получено от ОПФР материальных запасов в сумме- 562707,06 руб.

40882,12+ 61520,63+51127,02+374699,24+3789,00+30689,05=562707,06 руб. И безвозмездно передано Управлением в Центр ПФР по выплате пенсий в Волгоградской области материальные запасы (конверты) в сумме -3358,12 руб.

562707,06 руб. - 3358,12 руб. = 559348,93 руб.

3.2.6. Сведения об исполнении бюджета.

ПБС приведены показатели исполнения бюджета ПФР по расходам в Сведениях об исполнении бюджета (код формы по ОКУД 0503164).

Исполнение бюджета составило 31872369,67 руб.-99,38 % от доведенных бюджетных обязательств. Исполнение составило более планового процента (95,00%) исполнения от доведенных бюджетных назначений. Из них не исполнено по смете

392 1004 73200 00000000- 315,00 - уменьшение численности получателей за 2019 г.

Сведения об исполнении бюджета ф. 0503164 на 01.01.2020 год

Код расхода	КОСГУ	Утверждено бюджетных назначений	Исполнено руб.	Процент исполнения %	Не исполнено руб.	Причины отклонения от планового процента
Расходы всего		32070400,00	31872369,67	99,38		
Из них не исполнено:						
39201137320090059 244	223	826300,00	716697,53	86,73	109602,47	В связи с оплатой за электроэнергию, тепло и воду по фактическому использованию в соответствии с показаниями счетчиков. Не оплачены услуги за электроэнергию за декабрь 2019г. Счет предъявлен в январе 2020г.
39201137320090059 244	227	6700,00	5001,91	74,65	1698,09	В связи с применением минимального значения базовой ставки страхового тарифа.

39201137320090059 244	341	1100,00	1024,00	93,09	76,00	Не приняты обязательства ЛБО на сумму 76,00 рублей. Приобретение по цене ниже запланированной.
39201137320090059 244	345	900,00	803,00	89,22	97,00	Не приняты обязательства ЛБО на сумму 97,00 рублей. Приобретение по цене ниже запланированной.
39201137320090059 851	291	110800,00	89890,00	81,13	20910,00	В связи с тем, что с 2019г. движимое имущество не облагается налогом.
39201137320090059 852	291	20300,00	17260,00	85,02	3040,00	В связи с тем, что с 07.06.2019г. (опубликование Пленума №13) органы ПФР освобождены от уплаты государственной пошлины.
39201137320090059 853	291	3500,00	1448,88	41,40	2051,12	Неиспользованные назначения в связи с отменой уплаты налога.
39210047320090059 142	266	1800,00	1485,00	82,50	315,00	Ежемесячные компенсационные выплаты сотрудникам, находящимся в отпуске по уходу за ребенком на 2019г. выделены 6 сотрудникам. На 01.01.2020г. количество получателей - один.

3.2.7. Анализ показателей принятых и исполненных бюджетных и денежных обязательств представлен в Отчете о принятых бюджетных обязательствах (код формы по ОКУД 0503128).

Утверждено бюджетных ассигнований в сумме-32070400 руб.00 коп.

Принято бюджетных обязательств на сумму-31872369 руб. 67 коп.

Принято денежных обязательств на сумму-31872369 руб. 67 коп .

Все принятые бюджетные и денежные обязательства исполнены в полном объеме.

В графе 7 строки 800 раздела 3 ф.0503128 отражена сумма принятых бюджетных обязательств на 2020 год в сумме 1 067 773,72руб.

Кроме того, в графе 7 по строке 860 отражены принятые отложенные обязательства в сумме 1020920,56 руб., которые соответствуют сальдо по счету 1.401.60.000 «Резервы предстоящих расходов» на 01.01.2020г.

IV. Анализ показателей бухгалтерской отчетности субъекта бюджетной отчетности

4.1. Баланс главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета (форма 0503130).

4.1.1. Показатели разделов баланса в динамике на отчетные даты
(гр.8 код формы по ОКУД 0503130):

Наименование показателя	На 01.01.2019 г. (руб.)	На 01.01.2020 г. (руб.)	Причины изменений
Валюта баланса	10489139,87	11305301,21	
I.Нефинансовые активы	10419656,75	11145847,11	Увеличение стоимости основных средств (централизованная поставка)
II.Финансовые активы	69483,12	159454,10	Увеличение стоимости денежных средств в кассе управления (марки)
III.Обязательства	1209276,88	1067773,72	Уменьшение кредиторской задолженности и предстоящих расходов
IV.Финансовый результат	9279862,99	10237527,49	

4.1.2. Нематериальные активы

Нефинансовые активы на отчетные даты составили -20667030,22 руб., в том числе:

Наименование показателя	На 01.01.2019 г. (руб.)	На 01.01.2020 г. (руб.)	Причины изменений
Основные средства (остаточная стоимость)	8518708,30	9263254,98	Увеличение стоимости основных средств (централизованная поставка)
Нематериальные активы (остаточная стоимость,	-	-	-
Непроизведенные активы	1667757,24	1667757,24	-
Материальные запасы	221027,16	183360,53	
Вложения в нефинансовые активы	-	-	

4.1.3. Вложения в нефинансовые активы на конец года составили -0,00 руб,

4.1.4. Счет 1 401 50 000 «Расходы будущих периодов» остаток по счету на 01.01.2020 год составил-31474,36 руб.:

по КОСГУ 226 :

Наименование показателя	На 01.01.2019 г. (руб.)	На 01.01.2020 г. (руб.)	Экономическое содержание показателя
1 401 50 «Расходы будущего периода» в том числе:	12164,05	31474,36	Отклонение +19310,31 руб.
1 401.50.226 ВР 242	7009,66	27401,76	-использование программ для ЭВМ "Контур-Экстерн", "Госфинансы"
1 401.50.226 ВР 242	5154,39	4072,60	- ОСАГО Филиал СПАО "Ресо-Гарантия" в Волгоградской области

4.1.5. Счет 1 401 60 000 «Резервы предстоящих расходов» остаток по счету на 01.01.2020 год составил-1 020 920,56 руб.

Наименование показателя	На 01.01.2019 г. (руб.)	На 01.01.2020 г. (руб.)	Экономическое содержание показателя
1 401 60 «Резервы предстоящих расходов»	1143648,05	1020920,56	Отклонение -122727,49
1 401.61.211 ВР 141	878377,92	784117,14	резерв на оплату отпусков
1 401.61.213 ВР 149	265270,13	236803,39	резерв в части оплаты страховых взносов на обязательное социальное страхование

4.1.6. Справка о наличии имущества и обязательств на забалансовых счетах (код формы по ОКУД 0503130).

Забалансовый счет 01 «Имущество полученное в пользование, всего» (код строки 010) — 1065950,28 руб.

в том числе недвижимое (код строки 011)-0,00 руб

Забалансовый счет 02 «Материальные ценности, принятые на хранение»,
всего-15,00 руб.

4.2. Справка по консолидируемым расчетам (код формы по ОКУД 0503125).

4.2.1. Межбюджетные трансферты и безвозмездные поступления нефинансовых активов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации.

Доходы по расчетам с другими бюджетами бюджетной системы Российской Федерации составили-0,00 руб.,

4.2.2 Внутриведомственные расчеты.

Внутриведомственные неденежные расчеты осуществлены:

по движению нефинансовых активов 3 622 268,27 руб.;

4.2.3. Межбюджетные трансферты и безвозмездная передача нефинансовых активов другим бюджетам бюджетной системы Российской Федерации.

Расходы по межбюджетным трансфертам и безвозмездным передачам составили -0,00 руб,

4.3. Сведения о движении нефинансовых активов (код формы по ОКУД 0503168).

В соответствии с учетной политикой ОПФР:

- начисление амортизации объекта основных средств осуществляется линейным методом;
- устанавливается срок полезного использования основных средств в соответствии с п.35 ФСБУ «Основные средства».

4.3.1 Сведения о движении основных средств

Наименование показателя	Балансовая стоимость актива (руб.)		Причины изменений
	На 01.01.2019 г. (руб.)	На 01.01.2020 г. (руб.)	
1	2	3	4
Недвижимое имущество	3396177,96	3396177,96	
Движимое имущество	15614559,32	17270852,26	+1656292,94 Увеличение стоимости основных средств (приобретение, централизованная поставка)

Основные средства на 01 января 2020 года составили сумму -20667030,22 руб.

Поступление основных средств составило-2029438,09 руб., в том числе:

получено безвозмездно в порядке межбюджетных отношений:

из федерального бюджета 0,00 руб.;

из бюджетов субъектов Российской Федерации 0,00 руб.

получено безвозмездно от других организаций - 1952738,09 руб.

Выбытие основных средств составило- 373145,15, в том числе:

передано безвозмездно другим организациям -98472,56 руб.

Амортизация основных средств на 01 января 2020 года составила-11403775,24 руб или 55,18 % стоимости основных средств, в том числе:

по нежилым помещениям-29,99 %;

по машинам и оборудованию-53,86 %;

по транспортным средствам-40,00 %;

по инвентарю-99,80 %;

по прочим основным средствам-62,50 %.

Наименование показателя	Амортизация ОС (руб.)		Причины изменений
	На 01.01.2019 г.	На 01.01.2020 г.	
	(%)	(%)	
1	2	3	4
По жилым помещениям	-	-	
по нежилым помещениям	28,76	29,99	
по сооружениям	-	-	
по машинам и оборудованию	54,93	53,86	централизованная поставка техники
по транспортным средствам	19,99	40,00	
по инвентарю	99,50	99,80	
по библиотечному фонду	-	-	
по прочим основным средствам	52,50	62,50	

Основных средств временно неиспользованных Управлением нет.

4.3.2. Сведения о движении нематериальных активов

Нематериальные активы на 01 января 2020 года составили 0,00 руб

4.3.3. Сведения о движении непроизведенных активов.

Стоимость непроизведенных активов на отчетные даты составила (код формы по ОКУД 0503130), в том числе:

Наименование показателя	На 01.01.2019 г. (руб.)	На 01.01.2020 г. (руб.)	Причины изменений
Непроизведенные активы всего:			
Земля	1667757,24	1667757,24	

Изменения стоимости непроизведенных активов в 2019 году нет.

4.3.4. Сведения о движении материальных запасов

Стоимость материальных запасы на отчетные даты составили (код формы по ОКУД 0503130), в том числе:

Наименование показателя	На 01.01.2019 г. (руб.)	На 01.01.2020 г. (руб.)	Причины изменений
Материальные запасы всего:	221027,16	183360,53	-37666,63
Горюче-смазочные материалы	1554,51	1739,78	
Мягкий инвентарь	166637,30	98710,77	
Прочие материальные запасы	52835,35	82909,98	

Остаток неиспользованных материальных запасов на конец года уменьшился по сравнению с началом года на 37666,63 руб и составил -19,62% от годовой суммы поступления материальных запасов.

4.4. Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности (код формы по ОКУД 0503169).

4.4.1 Расчеты с дебиторами по доходам.

Дебиторская задолженность по доходам на 01.01.2020 год составила -0,00 руб

4.4.2. Расчеты с дебиторами по расходам.

Дебиторская задолженность по расходам на 01.01.2020 год составила -34970,10 руб, в том числе по кодам операций сектора государственного управления:

оплата труда и начисления на выплаты КОСГУ 210-0,00 руб.

приобретение работ и услуг КОСГУ 220-34970,10 руб;

безвозмездные перечисления организациям КОСГУ 240-0,00 руб;

безвозмездные перечисления бюджетам КОСГУ 250-0,00 руб;

социальное обеспечение КОСГУ 260-0,00 руб;

прочие расходы КОСГУ 290-0,00 руб;

увеличение стоимости основных средств КОСГУ 310-0,00 руб;

увеличение стоимости нематериальных активов КОСГУ 320-0,00 руб;

Анализ дебиторской задолженности по расходам

Код счета бюджетного учета	Сумма дебиторской задолженности		Причины увеличения (+)/ уменьшения (-)
	На 01.01.2019	На 01.01.2020	
01137320090059244 120626	17467,62	34970,10	Стоимость подписки на периодические издания увеличилась в связи с увеличением количества подписных изданий на I полугодие 2020 года .

4.4.3. Расчеты с кредиторами по доходам.

Кредиторская задолженность по доходам на 01.01.2020 год составила -0,00 руб.,

4.4.4. Расчеты с кредиторами по расходам.

Кредиторская задолженность по расходам в общей сумме составила -46853,16 руб, в том числе по кодам операций сектора государственного управления:

оплата труда и начисления на выплаты

на оплату труда КОСГУ 210-0,00 руб;

приобретение работ и услуг КОСГУ 220-16634,16 руб;

безвозмездные перечисления организациям КОСГУ 240- 0,00 руб.;

безвозмездные перечисления бюджетам КОСГУ 250-0,00.;

социальное обеспечение КОСГУ 260- 0,00 руб.;

прочие расходы КОСГУ 290-30219,00 руб.;

увеличение стоимости основных средств КОСГУ 310-0,00 руб.;

увеличение стоимости нематериальных активов КОСГУ 320 -0,00 руб.;

увеличение стоимости материальных запасов КОСГУ 340- 0,00руб.

Анализ кредиторской задолженности по расходам

Код счета бюджетного учета	Сумма дебиторской задолженности		Причины увеличения (+)/ уменьшения (-)
	На 01.01.2019	На 01.01.2020	
01137320090059242 130221	11344,19	11606,89	Услуги телефонной и междугородней связи за декабрь 2019 года ПАО "Ростелеком"
01137320090059244 130223	19528,07	4688,67	Услуги за электроэнергию за декабрь 2019 года ПАО "Волгоградэнергообл"
01137320090059242 130226	168,00	170,00	Услуги абонентского обслуживания по тарифному плану "Бюджет Плюс" за 4 квартал 2019г. АО "ПФ"СКБ Контур"
01137320090059242 130226	975,48	168,60	За информ.услуги системы Консультант Плюс за декабрь 2019 года. ООО "Консультант Плюс Волгоград"
01137320090059852 130303	0,00	10380,00	Налог на прибыль за четвертый квартал 2019года
01137320090059852 130305	565,00	565,00	Транспортный налог за четвертый квартал 2019 года
01137320090059851 130312	25126,00	13020,00	Налог на имущество за четвертый квартал 2019 года
01137320090059851 130313	6254,00	6254,00	Земельный налог за четвертый квартал 2019 года

4.5. Информация об изменении показателей на начало отчетного периода вступительного баланса отражена в Сведениях об изменении остатков валюты баланса (код формы по ОКУД 0503173).

4.6. Средства во временном распоряжении отражены в Сведениях об остатках денежных средств на счетах получателя бюджетных средств (код формы по ОКУД 0503178).

Остаток средств на 01.01.2020 г. во временном распоряжении отсутствуют.

4.7. В отчетном году были приняты на учет отдельными объектами основные средства: наружная сеть водоснабжения — в количестве 1 шт стоимостью 21600,00руб., наружная сеть

водоотведения- в количестве 1 шт стоимостью 10800,00 руб, наружная сеть электроснабжения — в количестве 1 шт стоимостью 19500,00руб.,

V. Прочие вопросы деятельности бюджетного учреждения

5.1. Ведение бюджетного учета и составление бюджетной отчетности.

Ведение бюджетного учета и составление бюджетной отчетности УПФР осуществляется в соответствии с Учетной политикой по исполнению бюджета Пенсионного фонда Российской Федерации (далее – Учетная политика), утвержденной постановлением Правления ПФР от 25.12.2018 № 553п (с последующими изменениями) и приказом УПФР от 29.12.2018 №74 «ОД» с последующими изменениями).

5.2. Федеральным казначейством в 2019 году Управление не проверялось, поэтому сведения о проверках в таблице 5 «Сведения о результатах мероприятий внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля» к Пояснительной записке не заполнены.

5.3. Внутренний финансовый контроль.

В целях совершенствования внутреннего финансового контроля и осуществления внутреннего аудита и приведение его организации в соответствие с требованиями бюджетного законодательства субъектами бюджетной отчетности УПФР в 2019 году осуществлены следующие мероприятия по внутреннему финансовому контролю:

В целях реализации постановления Правления ПФР от 25.12.2015 № 525п «Об утверждении Порядка формирования, утверждения и актуализации карт внутреннего финансового контроля, применяемых Пенсионным фондом Российской Федерации и подведомственными ему территориальными органами при осуществлении внутреннего финансового контроля, и Порядка составления отчетности о результатах внутреннего финансового контроля, осуществляемого Пенсионным фондом Российской Федерации и подведомственными ему территориальными органами», а также распоряжений Правления ПФР от 11.03.2016 № 94р «Об организации работы по осуществлению внутреннего финансового контроля в органах системы ПФР» (далее - распоряжение Правления ПФР №94р) и от 31.03.2016 № 144р «Об утверждении перечня процессов, осуществляемых в рамках внутренних бюджетных процедур» в УПФР в городского округе г. Михайловка Волгоградской области сформированы и актуализированы Карты внутреннего финансового контроля, ведутся Журналы внутреннего финансового контроля и по результатам отчетного периода предоставляется Отчет о результатах внутреннего финансового контроля. Отчет составляется в соответствии с утвержденной картой внутреннего финансового контроля в программно-техническом комплексе «1С-Финконтроль 8».

По результатам осуществления контрольных действий в 2019 году УПФР в городского округе г. Михайловка Волгоградской области нарушений не выявлено.

5.4. Инвентаризация.

Управлением проведены плановые и внеплановые инвентаризации активов, имущества, учитываемого на забалансовых счетах, обязательств, иных объектов бухгалтерского учета, а также в целях составления годовой отчетности. Сведения о проведенных инвентаризациях приведены в таблице 6 «Сведения о проведении инвентаризации» к Пояснительной записке.

5.5. Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам бюджета (код формы по ОКУД 0503296).

В 2019 году Управлением принято и исполнено денежных обязательств по исполнительным документам в сумме 11747,00 руб., в том числе возмещение судебных расходов (госпошлина) в сумме 5747,00 руб. и возмещение судебных расходов (услуги представителя) в сумме 6000,00 руб.

Неисполненные денежные обязательства по судебным решениям по состоянию на 01.01.2020г. отсутствуют.

Начальник Управления

Главный бухгалтер



В.В.Зайцев

Е.В.Кортунова

Исполнитель:
Е.В.Кортунова 6610