

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

на 01 июля 2017г

**Министерство лесного, охотничьего
хозяйства и природопользования Пензенской
области**

Бюджет субъекта

месячная, квартальная, годовая

руб.

Форма по
ОКУД
Дата

по ОКПО

Глава по БК

по ОКТМО

по ОКЕИ

коды

0503160

10 | 07 | 2017

37963130

812

56701000

383

Раздел 1 «Организационная структура субъекта бюджетной отчетности»

Министерство лесного, охотничьего хозяйства и природопользования Пензенской области образовано на основании Постановления Правительства Пензенской области от 31.10.2011 №760-пП « О реорганизации Управления лесами Пензенской области и Управления природных ресурсов и охраны окружающей среды Пензенской области и передаче отдельных полномочий Министерством сельского хозяйства Пензенской области» и осуществляет свою деятельность на основании Положения о Министерстве лесного, охотничьего хозяйства и природопользования Пензенской области, утвержденного Постановлением Правительства Пензенской области от 22.12.2011 № 965-пП «Об утверждении Положения о Министерстве лесного, охотничьего хозяйства и природопользования Пензенской области» (с последующими изменениями).

Министерство лесного, охотничьего хозяйства и природопользования Пензенской области (далее - Министерство) является исполнительным органом государственной власти Пензенской области, осуществляющим:

- государственное управление в области лесных отношений в соответствии с законодательством Российской Федерации и Пензенской области;
- охрану, федеральный государственный надзор и регулирование использования объектов животного мира и среды их обитания, а также государственное управление в области охраны и использования животного мира;
- государственное управление в области охраны окружающей среды, изучения, использования, воспроизводства и охраны природных ресурсов, обеспечения экологической безопасности на территории Пензенской области;
- государственное управление и государственный надзор в области организации и функционирования особо охраняемых природных территорий регионального значения.

В своей деятельности Министерство руководствуется Конституцией РФ, федеральными конституционными законами, актами Президента РФ и Правительства РФ, нормативными правовыми актами федеральных органов исполнительной власти, Уставом Пензенской области, законами и иными нормативными правовыми актами Пензенской области.

Министерство осуществляет возложенные на него полномочия непосредственно и через подведомственные учреждения.

По состоянию на 1 апреля 2017 года в структуру Министерства входят:

- 14 казенных учреждений- лесничеств;
- казенное учреждение -- Центр особо охраняемых и иных природных территорий и акваторий Пензенской области» (введен Постановлением Правительства Пензенской области от 01.03.2012 № 130-пП);
- государственное автономное учреждение «Никольский лесхоз» (создано постановлением Правительства Пензенской области от 27.09.2012года № 687-пП путем изменения типа существующего государственного бюджетного учреждения);
- государственное бюджетное учреждение Пензенской области «Лесопожарный центр», (создано Постановлением Правительства Пензенской области от 29.02.2012 № 127-пП);
- государственное автономное учреждение «Юрсовский лесхоз» (создано постановлением Правительства Пензенской области от 12.03.2015 № 124-пП);
- государственное учреждение Пензенской области – ГУ ПО «Ахунский лесхоз» и ГУ ПО «Ленинский лесхоз», находящиеся в стадии ликвидации (Постановление Правительства Пензенской области от 08.10.2007г. №672-пП, от26.11.2007г. №786 – пП), т.к. ликвидационные мероприятия в указанных учреждениях не закончены, и на балансе числятся не переданные в муниципальную собственность объекты жилого фонда и инженерной инфраструктуры.

Для осуществления деятельности Министерство и подведомственные учреждения наделены государственным имуществом Пензенской области на праве оперативного управления.

Постановлением Правительства Пензенской области от 17.12.2015 № 711-пП (с учетом изменений) Министерство и подведомственные Министерству государственные казенные учреждения Пензенской области, внесены в Перечень главных распорядителей бюджетных средств с выделением подведомственных получателей бюджетных средств, финансируемых из бюджета Пензенской области в 2017 году.

Финансирование обеспечения деятельности Министерства и подведомственных учреждений осуществляется за счет средств бюджета Пензенской области и средств, поступающих в виде субвенций из федерального бюджета.

Бухгалтерский учет осуществляется в аппарате Министерства и подведомственных учреждениях в соответствии с приказами Министерства финансов России от 06.12.2010 № 162н, от 01.12.2010 № 157н, от 16.12.2010 № 174н, от 23.12.2010 №183н с применением программных продуктов «1С Бухгалтерия государственного учреждения».

Раздел 2 « Результаты деятельности субъекта бюджетной отчетности»

Штатная численность Министерства по состоянию на 01.07.2017 года составляет 106 человек, из них государственных гражданских служащих - 89 человек, должностей, не являющихся должностями государственной гражданской службы - 12 человек, группа хозяйственного обеспечения - 5 человек.

Штатная численность подведомственных казенных учреждений на отчетную дату составляет 554 единицы.

В отчетном периоде прошли обучение на курсах повышения квалификации 10 специалистов Министерства, в том числе:

- по теме «Охрана лесов» - 1 специалист;
- по теме « Правовые основы управления государственными и муниципальными закупками» - 1 специалист;
- по теме «Вопросы реализации государственной национальной политики» – 1 специалист;
- по теме «Обеспечение доступа к информации о деятельности государственных органов и открытым данным» -1 специалист;
- по теме «Информационные технологии в государственном управлении» - 1 специалист;
- по теме «Основные направления развития системы государственной службы Российской Федерации» - 1 специалист;
- по теме «Бухгалтерский учет и отчетность, анализ и аудит в бюджетных учреждениях: современные тенденции» - 1 специалист;
- по теме «Законодательство о государственной службе и противодействии коррупции (программа для лиц, впервые принятых на государственную гражданскую службу)» - 1 специалист;
- по теме «Деловой русский язык (для категории «руководители»)» - 1 специалист;
- по теме «Управление государственными закупками» -1 специалист.

Приняли участие в обучающих семинарах 7 специалистов Министерства.

За отчетный период в соответствии с планом – графиком размещены извещения путем запроса котировок – 4 шт., путем проведения электронного аукциона – 3, путем проведения конкурса – 10. Заключено 24 государственных контракта по итогам конкурсных процедур, из них 19 по итогам конкурсных процедур проведенных в декабре 2016 года.

Индикативные показатели за 1 полугодие 2017 год по Министерству выполнены, в том числе:

- количество контрольных мероприятий в сфере природопользования и охраны окружающей среды (план – 50, факт – 57);
- количество проведенных рейдов по охране животного мира и охотничьих ресурсов (план – 330, факт – 543);
- процент выявленных незаконных рубок к общему количеству случаев незаконных рубок (план- 150, факт – 180).

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

В соответствии с Законом о бюджете Пензенской области на 2017 год Министерство является главным администратором доходов бюджета Пензенской области.

За отчетный период по администрируемым кодам доходов направлено в бюджет Пензенской области 88 641512,59 руб. из них субвенций на осуществление полномочий в области лесных отношений в сумме 72 874985,28 руб.

Причины отклонений поступления доходов от плановых назначений по кодам доходов бюджетной классификации следующие:

Код дохода	% исполнения	Причины отклонений
81211202012010000120	0,00	В связи с тем, что аукционы на право пользования недрами в 1 полугодии 2017 года не состоялись.
81211204014020000120	35,90	В связи с невыполнением арендаторами обязательств по уплате платы за использование лесов, предусмотренной заключенными договорами аренды лесных участков.
81211204015020000120	36,10	Отпуск древесины гражданам носит заявительный характер и производится на основании их заявлений.
812 11403020020000440		Средства, поступившие от реализации посадочного материала
812 11623022020000140		Возмещение ущерба животному миру (средства, перечисленные по исполнительному листу за гибель лося)
81211625086020000140		Пени, поступившие за несвоевременное внесение водопользователями платы за пользование водными объектами.
81220235128020000151	0,00	В связи с сезонностью выполнения работ по водоохраным мероприятиям выполняемых за счет субвенций федерального бюджета, предоставленных на осуществление отдельных полномочий в области водных отношений
81220235129020000151	39,27	В связи с сезонностью выполнения работ по охране, защите и воспроизводству лесов выполняемых за счет субвенций федерального бюджета, предоставленных на осуществление отдельных полномочий в области лесных отношений

Законом Пензенской области «О бюджете Пензенской области на 2017 и на плановый период 2018 и 2019 годов» Министерству предусмотрены бюджетные назначения в сумме 361 408535,74 руб.

Исполнено за отчетный период 127 076715,71 руб. или 35,2%. Причиной отклонения от планового процента (50%) является необходимость планирования расходов первого полугодия с учетом сезонности выполнения работ по охране, защите и воспроизводству лесов и природоохраным мероприятиям.

Иные причины отклонения фактического процента исполнения расходов бюджета от планового приведены в таблице:

Код расхода	% исполнения	Причины отклонений
812 0314 041064310 000	17,94	В связи с отсутствием материалов на возмещение денежных средств за добровольно сданное населением оружие.
812 04060710140220 000		Оплата выполненных работ за разработку проектно-сметной документации по ремонту ГТС на р. Машня Земетчино и пруда « Гольцовский» Лунинский район

Код дохода	% исполнения	Причины отклонений
81211202012010000120	0,00	В связи с тем, что аукционы на право пользования недрами в 1 полугодии 2017 года не состоялись.
81211204014020000120	35,90	В связи с невыполнением арендаторами обязательств по уплате платы за использование лесов, предусмотренной заключенными договорами аренды лесных участков.
81211204015020000120	36,10	Отпуск древесины гражданам носит заявительный характер и производится на основании их заявлений.
812 11403020020000440		Средства, поступившие от реализации посадочного материала
812 11623022020000140		Возмещение ущерба животному миру (средства, перечисленные по исполнительному листу за гибель лося)
81211625086020000140		Пени, поступившие за несвоевременное внесение водопользователями платы за пользование водными объектами.
81220235128020000151	0,00	В связи с сезонностью выполнения работ по водоохраным мероприятиям выполняемых за счет субвенций федерального бюджета, предоставленных на осуществление отдельных полномочий в области водных отношений
81220235129020000151	39,27	В связи с сезонностью выполнения работ по охране, защите и воспроизводству лесов выполняемых за счет субвенций федерального бюджета, предоставленных на осуществление отдельных полномочий в области лесных отношений

Законом Пензенской области «О бюджете Пензенской области на 2017 и на плановый период 2018 и 2019 годов» Министерству предусмотрены бюджетные назначения в сумме 361 408535,74 руб.

Исполнено за отчетный период 127 076715,71 руб. или 35,2%. Причиной отклонения от планового процента (50%) является необходимость планирования расходов первого полугодия с учетом сезонности выполнения работ по охране, защите и воспроизводству лесов и природоохраным мероприятиям.

Иные причины отклонения фактического процента исполнения расходов бюджета от планового приведены в таблице:

Код расхода	% исполнения	Причины отклонений
812 0314 041064310 000	17,94	В связи с отсутствием материалов на возмещение денежных средств за добровольно сданное населением оружие.
812 04060710140220 000		Оплата выполненных работ за разработку проектно-сметной документации по ремонту ГТС на р. Машня Земетчино и пруда «Гольцовский» Лунинский район

		1 квартала 2017 года по средствам субвенций федерального бюджета на выполнение полномочий в области лесных отношений использованы в полном объеме.
812 06030730205620 000	39,24	Запланированные бюджетные ассигнования 1 полугодия 2017 года по средствам бюджета Пензенской области, выделенным на обеспечение деятельности ГКУ «Центр ООИПТА» использованы в полном объеме. «Центр ООИПТА» использованы в полном объеме.
812 06030730267120 000		Оплата выполненных работ по установлению границ особо охраняемых территорий запланирована на 3-4 квартал 2017 года
812 06030730267120 000	5,00	Использование средств бюджета Пензенской области на проведение мероприятий посвященных Году экологии запланировано на 3-4 квартал 2017 года.
812 06050750320720 000		Использование средств бюджета Пензенской области на разработку проектной документации по ликвидации объектов накопленного вреда окружающей среде запланировано на 3 квартал 2017 года.
812 06050750420730000		Использование средств бюджета Пензенской области, выделенные в рамках софинансирования, на выполнение работ по ликвидации объектов накопленного экологического ущерба (объект Леонидовка), запланировано на 4 квартал 2017 года.

Кассовым планом в первом квартале 2017 года Министерству в рамках реализации государственных программ предусмотрены следующие расходы:

- по государственной программе Пензенской области «Обеспечение общественного порядка и противодействия преступности в Пензенской области в 2014-2020 годах» средства на возмещение населению за добровольно сданное оружие составили 53820,00руб. использованы в полном объеме;

- по государственной программе Пензенской области «Охрана, воспроизводство и использование природных ресурсов Пензенской области на 2014-2020годы» расходы на оплату труда работников, закупку товаров, работ и услуг по аппарату Министерства и подведомственному казенному учреждению «Центр особо охраняемых природных территорий и акваторий Пензенской области», предоставление субсидий на выполнение государственного задания подведомственному автономному учреждению «Никольский лесхоз», в сумме 28 722760,06 руб. Средства использованы в полном объеме;

- по государственной программе Пензенской области «Развитие лесного хозяйства Пензенской области на 2014-2020годы» расходы на обеспечение деятельности подведомственных учреждений – лесничеств, аппарата Министерства, предоставление субсидий на выполнение государственного задания подведомственному бюджетному учреждению «Лесопожарный центр» составили 97 750390,76руб. Исполнение кассового плана составило 99,9%, в

связи с отсутствием предельных объемов финансирования средств субвенций федерального бюджета по ГКУ ПО «Ахунско - Ленинское лесничество»;

- по государственной программе Пензенской области «Развитие территорий, социальной и инженерной инфраструктуры, обеспечение транспортных услуг в Пензенской области на 2014-2020годы» расходы на изготовление проектной документации на ремонт кровли административных зданий лесничеств и ремонт кровли в ГКУ ПО «Ломовское лесничество» и ГКУ ПО «Камешкирско - Лопатинское лесничество» в сумме 506668,74 руб. Исполнение кассового плана составило 100%.

Раздел 4 «Анализ показателей финансовой отчетности субъектом бюджетной отчетности»

Остаток средств на лицевых счетах во временном распоряжении по аппарату Министерства и подведомственным учреждениям составляет на 01.07.2017 года – 3 688515,18руб., в том числе: средства, поступившие в обеспечение государственных контрактов на выполнение работ по охране, защите и воспроизводству лесов – 3 118919,66руб., залоговые суммы, перечисленные участниками аукционов – 569595,52руб.

Кредиторская задолженность по Министерству и подведомственным учреждениям на 01.07.2017 года составляет 7 376491,72руб.,

В общей сумме кредиторской задолженности числятся:

- текущая задолженность по оплате труда и начислениям на оплату труда 6 174907,67 руб.,

- текущая задолженность по приобретению услуг связи, коммунальных и прочих услуг – 252991,69руб.,

- текущая задолженность по приобретению материальных запасов – 334292,80руб.;

В сумме кредиторской задолженности по счету 205 также числятся:

- переплата госпошлины за выдачу лицензий - 90550,00руб.;

- излишне перечисленная плата за использование лесов – 204416,00 руб.;

- задолженность арендатора по договору, заключенному на возмещение эксплуатационных расходов – 10819,96руб.;

- пени за нарушение природоохранного законодательства - 308513,60руб.

Дебиторская задолженность на 01июля 2017 года составляет 19 111652,88 руб., в том числе: просроченная – 15 535929,14руб.:

- по счету 1205 21 - 7 473439,28руб начисленная и неоплаченная арендная плата за использование лесов и по договорам купли-продажи лесных насаждений, в том числе просроченная задолженность – 5 719315,28 руб. из-за несвоевременно внесенной платы за использование лесов по договорам аренды лесных участков ООО «Рослес» и ИП Федоров Ю.А.;

- по счету 1205 31 - 23161,09 руб. неоплаченная задолженность по доходам, поступающим в порядке возмещения расходов, понесенных в связи с передачей в аренду имущества, сумма задолженности является просроченной из-за несоблюдения договорных обязательств арендатором имущества;

- по счету 1205 41 – 1 486197,43руб. начисленные и неоплаченные штрафные санкции за нарушение природоохранного законодательства - 251040,00 руб., лесного законодательства - 1 235157,43 руб., из них просроченная сумма неустойки 426919,85руб. за нарушение сроков внесения

арендной платы по ООО «Рослес» и ИП Федоров Ю.А, которая присуждена Арбитражным судом Пензенской области, но неоплачена в срок;

- по счету 1205 81 – 9366532,92руб. плата за право заключения государственных контрактов на выполнение работ по охране, защите, воспроизводству лесов в сумме 9366532,92руб., которая не перечислена победителями открытых аукционов в электронной форме ООО «Маисское лесное хозяйство» и ООО «Транслес-2». Решением Арбитражного суда Пензенской области от 06.08.2013 № А49-2281/2013 по ООО «Транслес-2» и от 07.10.2013 № А49-2982/2013 по ООО «Маисское лесное хозяйство» указанные суммы присуждены, но из-за отсутствия средств у вышеуказанных организаций указанные суммы не перечислены, задолженность не погашена.

Кроме того в составе дебиторской задолженности числятся:

авансовые платежи по услугам связи и коммунальным услугам, прочим расходам, предусмотренные заключенными договорами – 239617,59руб.;

- задолженность по командировочным расходам за подотчетным лицом, поскольку срок окончания командировки 30.06.2017 – 14738,00руб.;

- задолженность подотчетных лиц по знакам почтовой оплаты – 125873,00руб.;

- сумма кражи основных средств в аппарате Министерства, начисленная в прошлом периоде – 19085,00руб.;

- не возмещенная сумма страховых взносов по обязательному социальному страхованию – 187759,08руб.;

- излишне перечисленная сумма на обязательное пенсионное страхование – 137909,23руб.;

- излишне перечисленная сумма по налогу на имущество и земельному налогу -8599,67 руб., по земельному налогу – 36779,87 руб., авансовый платеж по транспортному налогу -- 28073,29 руб.

В 1 полугодии 2017 года подведомственными учреждениями и аппаратом Министерства приобретено материальных запасов на сумму 6 045385,49руб., основных средств на сумму 37420,00руб.

Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности субъектом бюджетной отчетности»

В рамках реализации полномочий по осуществлению внутреннего финансового контроля утвержден План внутреннего финансового контроля на 2017 год. За отчетный период выявлены нарушения при выполнении бюджетных процедур на сумму 12114,68руб.

Согласно Плану проведения документарных проверок подведомственных учреждений на 2017 год Министерством проведена проверка соблюдения ГКУ ПО «Ломовское лесничество» уставной деятельности за период 2014-2016годов.

В результате проверки, выявлены следующие нарушения:

- произведены расходы в сумме 8587,66 руб. на подписку периодических изданий, выходящие за рамки осуществления переданных полномочий (ч.6ст.83 ЛК РФ);

- допущено неэффективное использование бюджетных ассигнований при расходовании средств бюджета Пензенской области в сумме 65000,0 руб. (уплачен административный штраф) ст. 34 БК РФ;

- допущено неправомерное использование средств субвенций федерального бюджета на выплату премии в сумме 728294,64руб. и материальной помощи работникам в связи с тяжелым материальным положением в сумме 48340,00 руб. (п.4.6 раздела 4 Положения об оплате труда работников государственных казенных учреждений лесного хозяйства Пензенской области, утвержденного Постановлением Правительства Пензенской области от 16.07.2009 №573-пП «Об утверждении Положения об оплате труда работников государственных казенных учреждений лесного хозяйства Пензенской области», п.2 Положения о премировании работников).

Счетной палатой Пензенской области проведена проверка финансово-хозяйственной деятельности ГКУ ПО «Кузнецкое лесничество» за 2016 год. Срок окончания проверки 30.06.2017 года.

За 1 полугодие 2017 года Министерством и подведомственными учреждениями произведены расходы на информационно - коммуникационные технологии в сумме 1381707,01 руб., в том числе:

- на приобретение неисключительных прав на программное обеспечение – 23550,0руб.;
- оплачены текущие платежи за пользование услугами Интернет – 330877,39 руб.;
- оплачены услуги связи – 442317,52 руб.;
- оплачены услуги информационно-справочных систем «Гарант», «Консультант», «Партнер», «Элсофт» - 383858,24 руб.;
- за техническое обслуживание офисной техники и приобретение запасных частей к компьютерам – 201103,86 руб.

В отчетном периоде исполнительный лист предъявлен Министерству по решению Арбитражного суда Пензенской области по иску ООО «Газпром трансгаз Самара»» (дело № А49-6004/2016 от 14.09.2016) по оплате расходов по государственной пошлине. Денежные средства перечислены в полном объеме. Отчетные данные отражены форме 0503296.

В виду отсутствия числовых значений в составе квартальной отчетности Министерства не представлены следующие формы:

- 1 Форма 0503184 «Справка о суммах консолидируемых поступлений, подлежащих, зачислению на счет бюджета»;
2. к Пояснительной записке
 - 2.1. таблица № 3 «Сведения об исполнении текстовых статей закона (решения) о бюджете»;
 - 2.2. форма 0503178 «Сведения об остатках денежных средств на счетах получателя средств бюджета» (бюджетная деятельность, внебюджетная деятельность).

Министр

Главный бухгалтер



А.И. Москвин

Т.М. Макарова