|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | **ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА** | | | | |  |  |  | КОДЫ |
|  |  |  | на 01 апреля 2024г. | | | |  |  | Форма по ОКУД | 0503160 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  | Дата | 01.04.2024 |
| Главный распорядитель, распорядитель, получатель бюджетных средств, главный администратор, администратор доходов бюджета, главный администратор администратор источников финансирования дефицита бюджета | | | | Министерства труда и социального развития Мурманской области | | | | | по ОКПО | 88037301 |
| Учреждение | | | | Государственное областное казенное учреждение «Апатитский межрайонный центр социальной поддержки населения» | | | | | Глава по БК | 803 |
| Наименование бюджета (публично-правового образования) | | | | Бюджет субъекта Мурманской области | | | | | по ОКАТО | 47405000000 |
| Периодичность: | | | | квартальная | | | | |  |  |
| Единица измерения: | | |  | руб. | | | | | по ОКЕИ | 383 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

Бюджетная отчетность ГОКУ «Апатитский межрайонный ЦСПН» по состоянию на 01.04.2024 года года составлена в соответствии с требованиями Инструкции о порядке составления и предоставления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, утвержденной приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28.12.2010 №191н, с учетом изменений, утвержденных приказом Министерства финансов Российской Федерации (в ред. Приказов Минфина РФ [от 29.12.2011 N 191н](https://normativ.kontur.ru/document?moduleId=1&documentId=192816#l897), [от 26.10.2012 N 138н](https://normativ.kontur.ru/document?moduleId=1&documentId=205701#l0), [от 19.12.2014 N 157н](https://normativ.kontur.ru/document?moduleId=1&documentId=245737#l4), [от 26.08.2015 N 135н](https://normativ.kontur.ru/document?moduleId=1&documentId=258090#l0), [от 31.12.2015 N 229н](https://normativ.kontur.ru/document?moduleId=1&documentId=266630#l0), [от 16.11.2016 N 209н](https://normativ.kontur.ru/document?moduleId=1&documentId=284296#l0), [от 02.11.2017 N 176н](https://normativ.kontur.ru/document?moduleId=1&documentId=303306#l0), [от 07.03.2018 N 43н](https://normativ.kontur.ru/document?moduleId=1&documentId=310623#l0), [от 30.11.2018 N 244н](https://normativ.kontur.ru/document?moduleId=1&documentId=326031#l0), [от 28.02.2019 N 31н](https://normativ.kontur.ru/document?moduleId=1&documentId=332459#l0), [от 16.05.2019 N 72н](https://normativ.kontur.ru/document?moduleId=1&documentId=336286#l0), [от 20.08.2019 N 131н](https://normativ.kontur.ru/document?moduleId=1&documentId=343222#l0), [от 31.01.2020 N 13н](https://normativ.kontur.ru/document?moduleId=1&documentId=354108#l0), [от 07.04.2020 N 59н](https://normativ.kontur.ru/document?moduleId=1&documentId=358998#l0), [от 12.05.2020 N 88н](https://normativ.kontur.ru/document?moduleId=1&documentId=361624#l0), [от 02.07.2020 N 131н](https://normativ.kontur.ru/document?moduleId=1&documentId=366031#l0), [от 29.10.2020 N 250н](https://normativ.kontur.ru/document?moduleId=1&documentId=374676#l0), [от 16.12.2020 N 311н](https://normativ.kontur.ru/document?moduleId=1&documentId=379245#l0), [от 11.06.2021 N 82н](https://normativ.kontur.ru/document?moduleId=1&documentId=394061#l0), [от 21.12.2021 N 217н](https://normativ.kontur.ru/document?moduleId=1&documentId=410469#l0), [от 14.06.2022 N 94н](https://normativ.kontur.ru/document?moduleId=1&documentId=425038#l0), [от 09.12.2022 N 186н](https://normativ.kontur.ru/document?moduleId=1&documentId=438972#l845), [от 23.05.2023 N 75н](https://normativ.kontur.ru/document?moduleId=1&documentId=450485#l0))

С учетом положений приказа Министерства финансов РФ от 01 декабря 2010г. №157н. (в ред. Приказов Минфина РФ [от 12.10.2012 N 134н](https://normativ.kontur.ru/document?moduleId=1&documentId=206267#l0), [от 29.08.2014 N 89н](https://normativ.kontur.ru/document?moduleId=1&documentId=238649#l149), [от 06.08.2015 N 124н](https://normativ.kontur.ru/document?moduleId=1&documentId=258101#l0), [от 01.03.2016 N 16н](https://normativ.kontur.ru/document?moduleId=1&documentId=270329#l0), [от 16.11.2016 N 209н](https://normativ.kontur.ru/document?moduleId=1&documentId=284296#l0), [от 27.09.2017 N 148н](https://normativ.kontur.ru/document?moduleId=1&documentId=301380#l2), [от 31.03.2018 N 64н](https://normativ.kontur.ru/document?moduleId=1&documentId=311058#l3), [от 28.12.2018 N 298н](https://normativ.kontur.ru/document?moduleId=1&documentId=328117#l1), [от 14.09.2020 N 198н](https://normativ.kontur.ru/document?moduleId=1&documentId=371626#l1), [от 21.12.2022 N 192н](https://normativ.kontur.ru/document?moduleId=1&documentId=439384#l0), [от 27.04.2023 N 56н](https://normativ.kontur.ru/document?moduleId=1&documentId=450923#l0))

В соответствии с письмом Министерства финансов Мурманской области.

**Раздел 1. Организационная структура**

Основными целями задачами деятельности учреждения являются: предоставление населению на обслуживаемой территории государственной социальной помощи, мер социальной поддержки, субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг и иных выплат социального характера в соответствии с законодательством Российской Федерации и Мурманской области.

**Раздел 2. Результаты деятельности**

Главным распорядителем бюджетных средств показатели результативности деятельности учреждению не установлены.

Основные результаты деятельности Учреждения за 1 квартал 2024 года:

Объем утвержденных бюджетных назначений составил 1 261 129 153,00 руб.

Произведено кассовых расходов в общей сумме 283 170 161,23 руб. Исполнение 22,45%.

Кассовые расходы:

Раздел 10 Подраздел 01 – 57 926 418,32 руб. (ЛБО 303 850 200 руб. Исполнение 19,06% )

Раздел 10 Подраздел 02 – 16 743 915,92 руб. (ЛБО 79 864 900 руб. 20,97 % исполнение по расходам на содержание учреждения)

Раздел 10 Подраздел 03 – 171 286 902,95 руб. (ЛБО 717 518 553 руб. 23,87 % исполнение росписи)

Раздел 10 Подраздел 04 – 37 212 924,04 руб. (ЛБО 159 690 800 руб. 23,30 % исполнения бюджетной росписи)

По результатам работы Учреждения можно отметить следующее:

Раздел 10 Подраздел 02

На содержание учреждения утверждено – 79 864 900 руб. в т.ч. программные мероприятия 2 828 300 руб. Исполнение – 16 743 915,92 руб. исполнение 20,97 %.в том числе по целевым программам – 0,00 руб.

Заработная плата выплачена на сумму 12 226 665,77 руб. (22,43%) Начисления на оплату труда составили – 3 667 341,27 руб.(29,99% от ФОТ)

Средняя заработная плата за 1 квартал 2024 года – 62977,87 руб.

Директор – 142410,93 руб. руб., основной персонал – 61570,97 руб. в.т. начальники отделов 85673,21 руб., специалисты – 58966,64 руб. Заместители – 119995,83 руб. специалисты (бухгалтерия, юрисконсульт, администраторы баз данных) – 62681,90 руб. рабочие – 45142,74 руб. ФОТ. Прочий персонал – 29,1 %. ФОТ основной персонал – 70,9 %.

Услуги связи оплачены на сумму 89 734,57 руб.

Оплачены коммунальные услуги – 258 771,93 руб.

Арендная плата за пользование имуществом – 36 312,13 руб.

Работы , услуги по содержанию имущества – 69 050,81 руб.:

Прочие работы, услуги – 208 979 руб.

Приобретены основные средства - 0,00 руб.

ГСМ - 19 449 руб.

Приобретены материальные запасы на сумму 19 695руб.

Транспортный налог – 0 руб. Госпошлина – 12 047 руб. Налог на имущество - 0,00 руб.

**В 1 квартале 2024 года проведены следующие закупки**

1. Заключены контракты с единственным поставщиком:

1.1. По коммунальным услугам:

На оказание услуг по обращению с твердыми коммунальными отходами – на сумму 39052,36 руб. (период с 01.01.2024 по 31.12.2024).

На оказание услуг по теплоснабжению г. Апатиты на сумму 252000,00 руб. (период с 01.12.2023 по 30.11.2024).

На оказание услуг по теплоснабжению г. Кировск на сумму 245000,00 руб. (период с 01.12.2023 по 30.11.2024).

На оказание услуг по водоснабжению и водоотведению на сумму 26 000,00 руб. (период с 01.12.2023 по 30.11.2024).

На оказание услуг по электроснабжению на сумму 230000 руб. (период с 01.12.2023 по 30.11.2024г.)

1.2. На услуги по аренде помещений:

- по аренде недвижимого имущества г. Апатиты, Ленина, 1 – на сумму 36312,13рублей, (период с 01.01.2024 по 31.01.2024г.).

В марте 2024 года проведен аукцион на поставку Бензина АИ-92. Заключен контракт на сумму 46039,88 руб. с ООО «РН-Карт» с 20.03.2024 по 30.11.2024 года.

За 1 квартал 2024 год заключены договора с использованием торговой площадки «Закупки Мурманской области», на следующие услуги и товары:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Номер** | **Дата** | **Предмет закупки** | **Дата окончания действия** | **Цена закупки** |
| мз-2023-12-048273 | 01.12.2023 | Оказание услуг по проведению предрейсовых и послерейсовых медицинских осмотров водителя автомобиля ГОКУ «Апатитский межрайонный ЦСПН» | 30.11.2024 | 39 000,00 |
| мз-2023-12-048285 | 01.12.2023 | Оказание услуг по техническому обслуживанию пульта централизованного наблюдения | 30.11.2024 | 16 800,00 |
| мз-2023-12-048297 | 01.12.2023 | Услуги по техническому обслуживанию исправных и работоспособных систем автоматической системы пожарной сигнализации (АПС) | 30.11.2024 | 18 000,00 |
| мз-2023-12-054055 | 28.12.2023 | техническое обслуживание оборудования узла коммерческого учета тепловой энергии по адресу, Ленина, д. 27 | 31.12.2024 | 18 000,00 |
| мз-2023-12-054416 | 29.12.2023 | Поставка бензина автомобильного Аи-95 | 20.02.2024 | 11 781,00 |
| мз-2024-01-000063 | 09.01.2024 | Услуги по предрейсовому или предсменному контролю транспортных средств | 31.12.2024 | 29 719,30 |
| мз-2023-12-053510 | 26.12.2023 | Оказание услуг стоянки автотранспортных средств | 31.12.2024 | 54 000,00 |
| мз-2024-01-000428 | 11.01.2024 | Оказание услуг по техническому обслуживанию систем пожарной сигнализации (ПС) и пульта централизованного наблюдения (ПЦН) с выводом на пульт пожарной охраны на объектах ГОКУ "Апатитский межрайонный центр социальной поддержки населения". | 31.01.2024 | 4 200,00 |
| мз-2024-01-000463 | 11.01.2024 | услуги по установке жалюзи | 20.02.2024 | 17 000,00 |
| мз-2024-01-000540 | 11.01.2024 | услуги по сопровождению электронного периодического справочника "система Гарант" | 31.01.2024 | 8 081,00 |
| мз-2024-01-000749 | 12.01.2024 | Оказание услуг почтовой связи, дополнительных и иных услуг | 31.12.2024 | 30 000,00 |
| мз-2024-01-001099 | 16.01.2024 | Поставка бензина автомобильного Аи-95 | 29.02.2024 | 3 976,00 |
| мз-2024-01-000456 | 11.01.2024 | Услуги по сопровождению программного продукта 1С | 31.12.2024 | 138 000,00 |
| мз-2024-01-000029 | 09.01.2024 | Услуги связи (международная, междугородная телефонная связь) | 30.11.2024 | 5 000,00 |
| мз-2024-01-001377 | 17.01.2024 | Поставка товаров( Саморезы,дюбель) | 20.03.2024 | 1 895,00 |
| мз-2024-01-001656 | 19.01.2024 | оказание услуг связи (интернет) | 30.11.2024 | 18 700,00 |
| мз-2024-01-002034 | 22.01.2024 | на оказание услуг связи ( предоставление доступа в Интернет) | 24.01.2024 | 7 096,77 |
| мз-2024-01-002366 | 22.01.2024 | О проведении технической экспертизы компьютерной оргтехники | 20.12.2024 | 3 900,00 |
| мз-2024-01-002446 | 18.01.2024 | Услуги по грузовой перевозке автомобильным транспортом офисной мебели, архивной документации | 20.02.2024 | 110 000,00 |
| мз-2024-02-004202 | 31.01.2024 | Поставка атомобильного бензина | 31.03.2024 | 3 692,00 |
| мз-2024-02-004619 | 06.02.2024 | на поставку композиций из живых цветов | 30.11.2024 | 9 360,00 |
| мз-2024-02-004765 | 07.02.2024 | договор возмездного оказания услуг | 15.03.2024 | 4 000,00 |
| мз-2024-02-005217 | 08.02.2024 | Предоставление выделенного доступа в Интернет на основе сети передачи данных ПАО "Ростелеком" | 30.11.2024 | 23 500,00 |
| мз-2024-01-000330 | 10.01.2024 | Услуги сотовой связи | 31.01.2024 | 24 170,00 |
| мз-2024-02-005404 | 12.02.2024 | Оказание услуг связи | 31.03.2024 | 23 040,00 |
| мз-2024-02-005830 | 30.01.2024 | Оказание услуг по сопровождению электронного справочника "ГАРАНТ" |  | 91 278,00 |
| мз-2024-02-005839 | 14.02.2024 | Предоставление доступа к сервисам Яндекс 360 для бизнеса | 20.12.2024 | 27 390,00 |
| мз-2024-02-006154 | 16.02.2024 | Поставка прав на использование СЗИ НСД СКН МЭ | 31.12.2024 | 10 210,00 |
| мз-2024-02-007762 | 28.02.2024 | на оказание услуг по проведению обязательного психиатрического освидетельствования 1 сотрудника | 30.04.2024 | 1 300,00 |
| мз-2024-03-008525 | 04.03.2024 | Услуги по изготовлению карточек |  | 17 800,00 |
| мз-2024-03-009207 | 11.03.2024 | Услуги по утилизации | 30.04.2024 | 13 150,00 |
| мз-2024-03-009212 | 11.03.2024 | услуги по утилизации | 30.04.2024 | 10 300,00 |
| мз-2024-03-009921 | 06.03.2024 | Поставка автомобильного автомобиля | 30.04.2024 | 6 000,00 |
| мз-2024-03-011711 | 26.03.2024 | Выполнение работ по технической инвентаризации объекта недвижимого имущества с составлением технического паспорта. | 20.12.2024 | 14 045,72 |
| мз-2024-03-011714 | 26.03.2024 | Выполнение кадастровых работ объекта недвижимого имущества с составлением технического плана. | 20.12.2024 | 14 623,52 |
| мз-2024-03-011955 | 27.03.2024 | Оказание услуг связи | 30.11.2024 | 109 180,00 |
| **Итого:** |  |  |  | **938 188,31** |

Лимиты потребления теплоэнергоресурсов соблюдаются. Перерасхода нет.

Актуальная информация об учреждении на федеральном портале bus.gov.ru размещается. Интернет сайт учреждения имеется, поддерживается в актуальном состоянии.

Локальный нормативный акт учреждения, утверждающий систему внутреннего контроля качества предоставления мер социальной поддержки, имеется. План внутренних проверок утвержден приказом по учреждению.

Выплаты произведены полностью и в установленные сроки. Просроченной кредиторской задолженности нет.

**Раздел 3. Анализ отчета об исполнении бюджета.**

Сведения об исполнении бюджета **(ф.0503164)**

**Раздел 4. Анализ показателей финансовой отчетности.**

**Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности (ф.0503169)**

Дебиторская задолженность по состоянию на 01.04.2024 г. составила 8 245 413,40 руб. По счету 206.00 – 1 148 721,21 руб. По счету 209.00 – отражена задолженность в сумме 7 051 692,19 руб., в том числе по счету 209.34 – 279 219,71 руб. и по счету 209.36 – 6 772 472,48 руб. Переплаты по предоставлению мер социальной поддержки возникли в связи со смертью получателей, выездом за пределы Мурманской области, несвоевременным извещением о трудоустройстве, об изменении доходов, отчислением из учебных заведений. Выявленные переплаты отражаются в бухгалтерском учете. Дебиторская задолженность реальна ко взысканию. Должникам направляются письма. При отказе от добровольного погашения иски направляются в суд.

Дебиторская задолженность по расходам учреждения на обеспечение основной деятельности составила 117 077,04 руб. в том числе:

Дт.206 .21 – по услугам связи 24 941,20 руб. (авансовая книжка ). Дт. 206.26 –подписка на газеты и журналы, и предоставление доступа к Яндекс сервису – 29 679,50 руб.; 206.23 – 17 456,34руб.(услуги электроэнергии за март 2024 года оплачены по выставленным счетам, в соответствии с условиями договора, акты выполненных работ будут выставлены в апреле 2024 года). По счету 208.14 – 45000,00 аванс на приобретение проездных билетов к месту отдыха и обратно для сотрудников.

По счету 206.62 – 461 151,76 руб. По счету 206.63 – 615 492,41 руб. Аванс УФПС на выплату в апреле 2024 года мер социальной поддержки.

Средства, поступившие в текущем году за предыдущие периоды, возвращены в полном объеме в доход бюджета в сумме 476 294,95руб.

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

Кредиторская задолженность по состоянию на 01.04.2024 года - 923 604,88 руб. В том числе по счету 205.81 - (Невыясненные поступления на сумму 6 024,18 руб. за 28-29.03.2024)

По счету 302.11 – 43,00 руб. (Имущественный вычет, уведомление поступило в марте 2024 года, суммы НДФЛ удержанной из зарплаты марта недостаточно, вычет в сумме 43 руб.будет предоставлен сотруднику в апреле 2024 года).

По счету 302.62 – 302 045,29 руб. По счету 302.63 – 615 492,41 руб. (Меры социальной поддержки населения, назначенные в марте 2024 года, в отделения почтовой связи, которые будут доставлены получателям в апреле 2024 года). Аванс УФПС на выплату начисленных мер социальной поддержки перечислен в полном объеме, зачет аванса будет произведен в апреле 2024 года на основании отчета УФПС о произведенных выплатах.

Просроченной задолженности нет. Вся задолженность является текущей.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Номер (код) счета Бюджетного учета (без КБК) | Сумма на конец отчетного периода | Причины образования | Меры по снижению кредиторской задолженности |
| 120581 | 6 024,18 | Невыясненные поступления за прошлые периоды | Будут уточнены 03.04.2024 и возвращены в доход бюджета |
| 130211 | 43,00 | Имущественный вычет, уведомление поступило в марте 2024 года, суммы НДФЛ удержанной из зарплаты марта недостаточно | Имущественный вычет будет предоставлен сотруднику в апреле 2024 года. |
| 130262 | 302 045,29 | Меры социальной поддержки населения, назначенные в марте 2024 года, в отделения почтовой связи, которые будут доставлены получателям в апреле 2024 года). | Аванс УФПС на выплату начисленных мер социальной поддержки перечислен в полном объеме, зачет аванса будет произведен в апреле 2024года на основании отчета УФПС о произведенных выплатах. Просроченной задолженности нет. Вся задолженность является текущей. |
| 130263 | 615 492,41 | Меры социальной поддержки населения, назначенные в марте 2024 года, в отделения почтовой связи, которые будут доставлены получателям в апреле 2024 года). | Аванс УФПС на выплату начисленных мер социальной поддержки перечислен в полном объеме, зачет аванса будет произведен в апреле 2024 года на основании отчета УФПС о произведенных выплатах. Просроченной задолженности нет. Вся задолженность является текущей. |
| Итого | 923 604,88 |  |  |

По счету 401 40 «Доходы будущих периодов» на конец отчетного периода в сумме 1 129 693,71 руб. и на начало периода 0,00 руб. Увеличение - 1 237 870,44 руб. Уменьшение -108 176,73 руб. Изменение – 1 129 693,71 руб., Сумма начисленной амортизации права пользования имуществом, переданным по договору аренды безвозмездно сроком на 3 года.

По счету 401 60 «Резервы предстоящих расходов» в сумме 6 303 189,57 на конец отчетного периода и на начала отчетного периода 4 135 706,71руб. Изменение 2 167 482,86 руб., Отражен резерв на отпуск и начисления страховых взносов по резерву. Так как в первом квартале 2024 года правом на отпуск воспользовались несколько сотрудников, основной период использования резерва приходится на более поздний срок.

По счету 401 60 ВР 224 отражен договор операционной аренды за 1 месяц на сумму 30 260,11 руб. (без НДС).

Главный бухгалтер О.В.Щербакова