|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | | **ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА** | | | | | |  | | | | | |  | | | | КОДЫ | |  | | | Форма по ОКУД | 0503160 | |  | |  | | --- | | на 1 января 2025 | | | Дата | 01.01.2025 | | Главный распорядитель, распорядитель, | | |  | |  | | --- | | ГРБС | | | получатель бюджетных средств, главный администратор, | | |  | | администратор доходов бюджета, | | | по ОКПО | 94518884 | | главный администратор, администратор | | |  |  | | источников финансирования | | |  |  | | дефицита бюджета | | управление по гражданской обороне, чрезвычайным ситуациям и пожарной безопасности администрации города Оренбурга | Глава по БК | 025 | | Наименование бюджета | | Бюджет города г.Оренбурга |  |  | | (публично-правового образования) | | по ОКТМО | |  | | --- | | 53701000 | | | |  | | --- | | Периодичность: квартальная, годовая | | | |  |  | | |  | | --- | | Единица измерения: руб. | | | | по ОКЕИ | 383 | | |
|  | |
|  | |
|  | |

**1.Организационная структура субъекта бюджетной отчетности**

Управление по гражданской обороне, чрезвычайным ситуациям и пожарной безопасности администрации города Оренбурга (далее - управление) является отраслевым (функциональным) органом Администрации города Оренбурга, обладает правами юридического лица и находится в непосредственном подчинении первого заместителя Главы города Оренбурга, в соответствии с решением Оренбургского городского Совета от 29.01.2019 № 636 «Об утверждении структуры Администрации города Оренбурга».

В своей деятельности управление руководствуется [Конституцией](garantF1://10003000.0) Российской Федерации, федеральным законодательством, законами и другими правовыми актами Оренбургской области, [Уставом](garantF1://27453260.1000) города Оренбурга, Положением, утвержденным решением Оренбургского городского Совета от 28.06.2011 № 188, и иными муниципальными правовыми актами города Оренбурга.

Полное наименование: управление по гражданской обороне, чрезвычайным ситуациям и пожарной безопасности администрации города Оренбурга.

Сокращенное наименование: управление по ГОЧС и ПБ администрации города Оренбурга.

Управление имеет самостоятельный финансовый баланс и смету расходов, а также печать с изображением герба города Оренбурга и своим наименованием, иные печати, штампы и бланки установленного образца.

Управление от своего имени приобретает имущественные и неимущественные права, несет обязанности, выступает истцом и ответчиком в судах в соответствии с действующим законодательством.

Управление в пределах компетенции осуществляет функции и полномочия учредителя муниципальных учреждений.

Управление владеет, пользуется и распоряжается закрепленным за ним на праве оперативного управления муниципальным имуществом в соответствии с действующим законодательством и муниципальными правовыми актами.

Реорганизация и ликвидация управления по ГОЧС и ПБ администрации города Оренбурга осуществляются в соответствии с действующим законодательством на основании решения Оренбургского городского Совета.

Счетная плата города Оренбурга осуществляет внешний муниципальный финансовый контроль.

Правом первой подписи наделены начальник управления, заместитель начальника. Правом второй подписи – директор и главный бухгалтер МКУ «ЦМР».

Полномочия по ведению бюджетного учета, включая составление и представление бюджетной  отчетности, переданы на основании постановления Администрации города Оренбурга «О передаче полномочий Администрации города Оренбурга, отраслевых (функциональных) и территориальных органов Администрации города Оренбурга  и подведомственных им муниципальных казенных учреждений города Оренбурга и признании утратившими силу отдельных правовых актов Администрации города Оренбурга» от 21.12.2022 № 2298-п муниципальному казенному учреждению «Центр муниципальных расчетов» (далее – МКУ ЦМР).

Годовую бюджетную отчетность составил главный бухгалтер МКУ «ЦМР» Дрыганова Н.Е.

ИНН 5610094087, КПП 561001001

Юридический адрес: 460000, г. Оренбург, ул. Правды, 6

Адрес фактического местонахождения: 460000, г. Оренбург, ул. Правды, 6.

В отчетном периоде бюджетные полномочия управления не изменились. Управление осуществляет бюджетные полномочия главного распорядителя (распорядителя) бюджетных средств города Оренбурга и главного администратора доходов бюджета города Оренбурга, код главы 025.

В финансовом управлении администрации города Оренбурга Управлению открыты лицевые счета:

025.10.001.1 – лицевой счет получателя бюджетных средств;

025.10.001.3 – лицевой счет для отражения операций со средствами, поступающими во временное распоряжение.

В УФК по Оренбургской области открыт лицевой счет 04533024250.

Банковских счетов в кредитных организациях Управление не имеет.

Управление создано в целях реализации мероприятий по гражданской обороне, защите населения и территории муниципального образования "город Оренбург" от чрезвычайных ситуаций, обеспечению первичных мер пожарной безопасности, защите людей на водных объектах и осуществляет следующие функции в соответствии с Положением:

1. Разрабатывает:

план гражданской обороны муниципального образования "город Оренбург";

план рассредоточения и эвакуации населения муниципального образования "город Оренбург";

план действий по предупреждению и ликвидации чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера муниципального образования "город Оренбург";

план основных мероприятий по вопросам гражданской обороны, предупреждения и ликвидации чрезвычайных ситуаций муниципального образования "город Оренбург";

паспорт безопасности муниципального образования "город Оренбург".

2. Готовит предложения Главе города Оренбурга, первому заместителю Главы города Оренбурга:

по отнесению территорий к группам по гражданской обороне;

по отнесению муниципальных организаций к категориям по гражданской обороне.

3. Ведет реестры организаций, создающих нештатные аварийно-спасательные формирования, находящиеся на территории города Оренбурга, Северного и Южного округов.

4. Уточняет перечень и состав сил постоянной готовности Оренбургского городского звена Оренбургской территориальной подсистемы РСЧС для ликвидации чрезвычайных ситуаций.

5. Проводит мероприятия по подготовке к эвакуации населения города Оренбурга, материальных и культурных ценностей в безопасные районы в мирное и военное время.

6. Организует работу заседаний:

комиссий по чрезвычайным ситуациям и обеспечению пожарной безопасности, созданных в Администрации г. Оренбурга, Северном и Южном округах;

эвакуационных комиссий города Оренбурга, Северного и Южного округов;

комиссии по повышению устойчивости функционирования экономики и организаций города Оренбурга.

7. Подготавливает годовой доклад о состоянии гражданской обороны муниципального образования "город Оренбург".

8. Определяет порядок действий сети наблюдения и лабораторного контроля при угрозе и возникновении чрезвычайных ситуаций в мирное и военное время.

9. Организует обучение населения, должностных лиц администрации города Оренбурга в области гражданской обороны, защиты населения, материальных и культурных ценностей от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера.

10. Обеспечивает доведение сигналов оповещения (распоряжений) и информации об угрозе и возникновении чрезвычайной ситуации природного и техногенного характера до:

руководящего состава и спасательных служб гражданской обороны;

оперативных дежурных служб потенциально опасных объектов и других объектов экономики, имеющих важное оборонное и экономическое значение или представляющих высокую степень опасности возникновения чрезвычайных ситуаций;

населения, проживающего на территории муниципального образования "город Оренбург".

11. Осуществляет мероприятия по поддержанию в состоянии готовности к использованию системы оповещения населения об опасностях, возникающих в военное и мирное время.

12. Организует работу по созданию и поддержанию в постоянной готовности к использованию технических средств управления и объектов гражданской обороны.

13. Организует выполнение первичных мер пожарной безопасности.

14. Оказывает методическую помощь организациям, спасательным службам гражданской обороны муниципального образования "город Оренбург" в организации планирования и выполнения мероприятий по гражданской обороне, защите населения и территорий от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера.

15. Выполняет в пределах полномочий мероприятия по обеспечению безопасности людей на водных объектах, охране их жизни и здоровья.

16. Определяет порядок действий аварийно-спасательных служб и аварийно-спасательных формирований, участвующих в проведении аварийно-спасательных работ при ликвидации чрезвычайных ситуаций.

17. Осуществляет сбор и обмен информацией по вопросам защиты населения и территории города Оренбурга от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера.

18. Осуществляет контроль за поддержанием в состоянии постоянной готовности спасательных служб гражданской обороны муниципального образования "город Оренбург".

19. Подготавливает проекты муниципальных правовых актов по гражданской обороне, защите населения и территорий от чрезвычайных ситуаций, обеспечению первичных мер пожарной безопасности, а также безопасности людей на водных объектах.

20. Представляет донесения по гражданской обороне в вышестоящие органы управления по делам гражданской обороны и чрезвычайным ситуациям в соответствии с табелем срочных донесений.

21. Исполняет иные полномочия (функции), установленные действующим законодательством и правовыми актами муниципального образования "город Оренбург".

Для исполнения полномочий и в целях уменьшения риска возникновения чрезвычайных ситуаций, а также сохранения здоровья людей, снижения размеров ущерба окружающей среде и материальных потерь на территории города Оренбурга управлением по гражданской обороне, чрезвычайным ситуациям и пожарной безопасности администрации города Оренбурга разработана и утверждена муниципальная программа постановлением Администрации города Оренбурга от 10.10.2019 № 2886-п «Обеспечение мероприятий в области гражданской обороны, защиты населения и территории от чрезвычайных ситуаций, пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах в муниципальном образовании «город Оренбург».

Управление в пределах компетенции осуществляет функции и полномочия учредителя муниципальных учреждений, имеет в своем подчинении два муниципальных бюджетных учреждения - получателей субсидий на выполнение муниципального задания:

МБУ «Аварийно-спасательная служба»;

МБУ «Муниципальный диспетчерский центр».

**2. Результаты деятельности субъекта бюджетной отчетности**

В 2024 году бюджетные ассигнования, предусмотренные управлению, включены в муниципальную программу «Обеспечение мероприятий в области гражданской обороны, защиты населения и территории от чрезвычайных ситуаций, пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах в муниципальном образовании «город Оренбург», которая утверждена постановлением Администрации города Оренбурга от 10.10.2019 № 2886-п (с изменениями). А также повышение квалификации муниципальных служащих предусмотрено по муниципальной программе «Развитие муниципальной службы в Администрации города Оренбурга», утвержденной постановлением Администрации города Оренбурга от 19.09.2022 № 1730-п. Для исполнения судебных актов предусмотрены непрограммные расходы. В целях информирования граждан, пострадавших в результате чрезвычайной ситуации в городе Оренбурге выделены денежные средства из резервного фонда администрации города Оренбурга. Информация о расходовании денежных средств представлена в отчете об использовании бюджетных ассигнований резервных фондов Администрации города Оренбурга.

Штатная численность сотрудников учреждения составляет 15 человек, фактически замещено должностей на конец отчетного периода 14.

Согласно приказу финансового управления администрации г. Оренбурга от 07.11.2014 № 71 прилагается дополнительная форма бюджетной отчётности «Сведения о работе муниципальных учреждений города Оренбурга с кредитными учреждениями по реализации зарплатных проектов».

В отчётном периоде проводилось повышения квалификации по следующим темам на общую сумму 47096,00 руб.:

"Руководители и работники структурных подразделений, уполномоченных на решение задач в области ГО и ЧС: - муниципальных образований". Обучились 4 муниципальных служащих;

"Противодействие коррупции в системе государственного и муниципального управления". Обучились 4 муниципальных служащих.

Расходы осуществляются в соответствии с утвержденными нормативными затратами на обеспечение функций управления. Экономию и эффективность использования бюджетных средств обеспечивает заключение муниципальных контрактов и договоров на выполнение работ, услуг, поставку товаров в соответствии с Федеральным законом № 44-ФЗ от 05.04.2013 «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд». За 2024 год заключено 18 контрактов, в том числе 18 контрактов - с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), при этом 16 контрактов заключено на основании[п. 4 ч. 1 ст. 93](http://internet.garant.ru/document/redirect/70353464/9314) Закона N 44-ФЗ (закупки до 600 000,00 руб.), из них 11 контрактов заключено посредством использования информационной системы (Электронный магазин Оренбургской области), 5 без использования информационной системы (Электронный магазин Оренбургской области) и 2 контракта заключено на основании[п. 9 ч. 1 ст. 93](http://internet.garant.ru/document/redirect/70353464/9314) Закона N 44-ФЗ.

Закупки с применением конкурентных способов отсутствуют. Экономия от торгов отсутствует.

Обеспечение основными средствами осуществляется за счет средств бюджета.

По состоянию на 01.01.2025 балансовая стоимость объектов основных средств составляет 1541887,39 руб., в том числе: балансовая стоимость основных средств, находящихся в эксплуатации и имеющих нулевую остаточную стоимость – 1541887,39 руб.

Временно неэксплуатируемых (неиспользуемых) основных средств основных средств, изъятых из эксплуатации или удерживаемых до их выбытия в управлении нет. Недостачи и порча имущества в отчетном периоде не выявлены. Объекты аренды у управления отсутствуют.

Сведения о техническом состоянии основных фондов:

показателями технического состояния основных фондов являются коэффициенты износа и годности. Коэффициент износа определяется как отношение суммы износа к первоначальной стоимости основных средств. И коэффициент годности - это отношение остаточной стоимости основных фондов к первоначальной. По состоянию на 01.01.2025 первоначальная стоимость ОС в 2024 году составляет 1455887,39 руб., остаточная стоимость ОС – 0,00 руб., сумма накопленной амортизации ОС составляет 1455887,39 руб.:

1. Коэффициент годности составил 0.

2. Коэффициент износа составил 1.

Сведения об эффективности использования основных фондов:

для оценки эффективности использования основных фондов дают коэффициенты обновления, выбытия и прироста; которые также характеризуют техническое состояние основных средств. Коэффициент обновления отражает интенсивность обновления основных фондов и исчисляется как отношение стоимости вновь поступивших за отчетный период основных средств и их стоимости на конец этого же периода. Коэффициент выбытия характеризует степень интенсивности выбытия основных фондов из сферы производства и рассчитывается как отношение стоимости выбывших за отчетный период основных фондов к их стоимости на начало этого же периода. Коэффициент прироста характеризует уровень прироста основных фондов за определенный период и рассчитывается как отношение стоимости прироста основных фондов к их стоимости на начало периода. По состоянию на 01.01.2025 стоимость поступивших ОС составила 86000,00 руб., стоимость выбывших ОС – 0,00 руб., стоимость ОС на начало периода – 1455887,39 руб., стоимость ОС на конец 2024 составила 1541887,39 руб.:

1. Коэффициент прироста – 0,06.

2. Коэффициент выбытия – 0.

3. Коэффициент обновления - 0,06.

Величина состава и технического уровня фондов учреждения с реальной потребностью в них (обеспеченность основными фондами) составляет 100%.

Техническое состояние основных средств управления находится на хорошем уровне. В управлении своевременно проводятся диагностика, техническое обслуживание, ремонт основных средств. Сохранность основных средств обеспечивается посредством их закрепления за материально-ответственными лицами и проведением инвентаризаций имущества.

В отчетном периоде в учреждении ОС не разукомплектовывались и недоукомплектовывались.

Материальные запасы поступают своевременно на основании первичных учетных документов в полной комплектации.

**3.Анализ отчета об исполнении бюджета субъекта бюджетной отчетности**

Информация, характеризующая результаты анализа исполнения текстовых статей закона (решения) о бюджете, имеющих отношение к деятельности управления, в целях раскрытия информации о результатах использования бюджетных ассигнований отчетного финансового года, отсутствует.

Плановые показатели поступлений доходов в бюджет города Оренбурга на 2024 год и плановый период 2025-2026 годов в управлении отсутствуют, так как по кодам доходов бюджетной классификации, закрепленным за управлением, данных для расчета прогнозирования поступлений доходов нет. В отчетном периоде в доход бюджета поступали денежные средства в сумме 150000,00 руб. от возврата административного штрафа, уплаченного управлением в 2023 году, от ГУ МЧС по Оренбургской области, 200 000,00 руб. дотация от департамента ПБ И ГЗ Оренбургской области, выделенная по результатам ежегодного конкурса муниципальных образований Оренбургской области на лучшую единую дежурно-диспетчерскую службу.

Бюджетные обязательства (денежные обязательства) сверх утвержденного бюджетных ассигнований и лимитов бюджетных обязательств управлением не принимались. Все лимиты бюджетных обязательств расходуются по своему целевому назначению.

Федеральные целевые программы, национальные и инвестиционные проекты управлением не исполнялись.

В Таблице 13 «Анализ об исполнении бюджета субъектом бюджетной отчетности» представлена дополнительная информация к отчету.

Форма № 0503164 «Сведения об исполнении бюджета». В соответствии с приказом финансового управления администрации города Оренбурга от 18.03.2019 № 27 «Об установлении Порядка составления, представления бюджетной отчетности и сводной бухгалтерской отчетности» в форме отражаются показатели, исполнение по которым за отчетный период составило:

по разделу «Доходы бюджета» - менее 95% и более 105% от плановых (прогнозных) годовых назначений; доходы не прогнозировались и не поступали;

по разделу «Расходы бюджета» - менее 95% от утвержденных годовых назначений.

В целом по управлению на отчетную дату исполнение составило 68,39%. Всего предусмотрено бюджетных ассигнований 85440275,32 руб., исполнено – 84060783,69 руб. Причины неисполнения по коду причины 99 по целевым статьям приведены в таблице ниже:

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Код по бюджетной классификации | Утвержденные бюджетные назначения (прогнозные показатели) | Доведенные бюджетные данные | Исполнено,  руб. | Показатели исполнения | | Причины отклонений от планового процента | |
| процент исполнения¹, % | сумма отклонения, руб. (гр. 4 - гр. 2) | код | пояснения |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 025 0309 3140100000 000 | 168 500,00 | 100 000,00 | 86 000,00 | 51,04 | -82 500,00 | 99 | Оптимизация расходов, не относящихся к первоочередным, в соответствии с ПАГ от 27.12.2023 № 2267-п " Об особенностях исполнения бюджета города Оренбурга в 2024 году", экономия от торгов |
| 025 0310 3140100000 000 | 114 400,00 | 104 900,00 | 99 080,00 | 86,61 | -15 320,00 | 99 | Оптимизация расходов, не относящихся к первоочередным, в соответствии с ПАГ от 27.12.2023 № 2267-п " Об особенностях исполнения бюджета города Оренбурга в 2024 году", экономия от торгов |
| 025 0705 5840100000 000 | 70 000,00 | 47 096,00 | 60,61 | -30 604,00 | 70 000,00 | 99 | Оптимизация расходов, не относящихся к первоочередным, в соответствии с ПАГ от 27.12.2023 № 2267-п " Об особенностях исполнения бюджета города Оренбурга в 2024 году", Цена предложенная контрагентом меньше запланированной |

Анализ исполнения бюджета по расходам за 2024 год

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Раздел, Подраздел** | **Уточненный план на 2024 год** | **Исполнено на 31.12. 2024 года** | **Направление произведенных расходов** | **% исполнения к уточненному плану** | **Причины неисполнения назначений** |
| 0309 | 168 500,00 | 86 000,00 | Приобретение средств индивидуальной защиты (противогазов фильтрующих) для целей гражданской обороны | 51,04 | Оптимизация расходов, не относящихся к первоочередным, в соответствии с ПАГ от 27.12.2023 № 2267-п " Об особенностях исполнения бюджета города Оренбурга в 2024 году", экономия от торгов |
| 0310 | 114 400,00 | 99 080,00 | Обеспечение первичных мер пожарной безопасности и подготовка населения в области защиты от чрезвычайных ситуаций – 99 080,00 (приобретение памяток по чс и пожарной безопасности); | 86,61 | Оптимизация расходов, не относящихся к первоочередным, в соответствии с ПАГ от 27.12.2023 № 2267-п " Об особенностях исполнения бюджета города Оренбурга в 2024 году", экономия от торгов |
| 0310 | 16 575 200,00 | 15 865 096,29 | Оплата труда –12 336 132,70; Оплата больничных листов – 127 194,90; Взносы по обязательному социальному страхованию – 3 189 831,10; Услуги связи – 14 792,25; Работы, услуги по содержанию имущества –17 834,34 (заправка картриджей); Прочие работы и услуги – 87 430,00 (диспансеризация, СБИС) Увеличение стоимости материальных запасов – 91 881,00 (приобретение: канцелярских товаров – 61 610,00; бутилированной воды – 6 400,00; приобретение запчастей к оргтехнике – 23 871,00 ); | 95,72 | Длительное нахождение сотрудников на больничном, наличие вакансий по должностям |
| 0310 | 67 725 475,32 | 67 184 511,40 | Субсидии бюджетным учреждениям на финансовое обеспечение государственного (муниципального) задания на оказание государственных (муниципальных) услуг (выполнение работ) – 66734681,4 (финансирование выполнения муниципального задания МБУ АСС Оренбург –29 948259,31, финансирование выполнения муниципального задания МБУ МДЦ –36 786 422,09); Субсидии бюджетным учреждениям на иные цели – 449 830,00 (приобретение спецодежды - 249 830,00;  на приобретение мебели и компьютерного оборудования – 200 000,00); | 99,20 | Длительное нахождение сотрудников на больничном, наличие вакансий по должностям |
| 0310 | 482 500,00 | 482 500,00 | Исполнение судебных решений – 482 500,00 | 100,00 |  |
| 0310 | 296 500,00 | 296 500,00 | Приобретение памяток ЧС (резервный фонд) – 296 500,00; | 100,00 |  |
| 0705 | 77 700,00 | 47 096,00 | Получение дополнительного профессионального образования | 60,61 | Цена предложенная контрагентом меньше запланированного |
| **Итого по ГАБС** | **85 440 275,32** | **84 060 783,69** |  | **98,39** |  |

Сведения об исполнении муниципальных программ за 2024 год

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование муниципальной программы, структурного элемента (муниципальных проектов, комплексов процессных мероприятий)** | **Код целевой статьи расходов по бюджетной классификации** | | | **Утверждено сводной бюджетной росписью, с учетом изменений, руб.** | **Исполнено, руб** | **Не исполнено, руб** | **Причины отклонений** |
| **Код ГРБС** | **РзПз** | **ЦСР** |
| **Муниципальная программа «Обеспечение мероприятий в области гражданской обороны, защиты населения и территории от чрезвычайных ситуаций, пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах в муниципальном образовании «город Оренбург»** | | | | | | | |
| приобретение приборов РХБР и К | 025 | 0309 | 3140192520 | 168 500,00 | 86 000,00 | 82 500,00 | Оптимизация расходов, не относящихся к первоочередным, в соответствии с ПАГ от 27.12.2023 № 2267-п " Об особенностях исполнения бюджета города Оренбурга в 2024 году", экономия от торгов |
| изготовление памяток о мерах пожарной беопасности для населения города Оренбурга и памяток рекомендаций населению по действиям в чрезвычайных ситуациях | 025 | 0310 | 3140192520 | 114 000,00 | 99 080,00 | 14 920,00 | Оптимизация расходов, не относящихся к первоочередным, в соответствии с ПАГ от 27.12.2023 № 2267-п " Об особенностях исполнения бюджета города Оренбурга в 2024 году", экономия от торгов |
| Центральный аппарат | 025 | 0310 | 3140211060 | 16 575 200,00 | 15 865 096,29 | 710 103,71 | Длительное нахождение сотрудников на больничном, наличие вакансий по должностям |
| Обеспечение деятельности подведомственных учреждений | 025 | 0310 | 3140271150 | 67 725 475,32 | 67 184 511,40 | 540 963,92 | Длительное нахождение сотрудников на больничном, наличие вакансий по должностям |
| **Муниципальная программа «Развитие муниципальной службы в Администрации города Оренбурга»**  Организация получения дополнительного профессионального образования муниципальными служащими Администрации города Оренбурга, отраслевых (функциональных) и территориальных органов Администрации города Оренбурга, участия в иных обучающих мероприятиях | 025 | 0705 | 5840170130 | 77 700,00 | 47 096,00 | 30 604,00 | Цена предложенная контрагентом меньше запланированного |
| **Итого** |  |  |  | **84 660 875,32** | **83 281 783,69** | **1 379 091,63** |  |

**4. Анализ показателей финансовой отчетности субъекта бюджетной отчетности.**

Расшифровка к Отчету о финансовых результатах деятельности

ф. 0503121 на 01.01.2025

по КОСГУ:

172 Доходы от выбытия активов;

173 Чрезвычайные доходы от операций с активами;

174 Выпадающие доходы;

176 Доходы от оценки активов и обязательств;

189 Иные доходы;

199 Прочие неденежные безвозмездные поступления.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| КОСГУ | Сумма, руб. | Пояснение |
| 1 | 2 | 3 |
| 172 | 84273,22 | Увеличение стоимости особо ценного имущества: доукомплектование снегохода и квадроцикла на сумму 43891,00 руб.,  переданы безвозмездно комнаты на сумму 95 586,90 руб. по адресу с. Городище, ул. Октябрьская, д. 2А, в ДИиЖО,  получено безмозмездно нежилое строение по адресу с. Городище, ул. Октябрьская, д. 2А, на сумму 135 969,12 руб. от ДИиЖО |

Форма 0503125 «Справка по консолидированным расчетам» в отчете представлена.

В отчетном периоде осуществлялась межбюджетная передача объектов нефинансовых активов (получение имущества 401 10 191) на сумму 17 181 905,08 руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование передающего контрагента | Описание принятого имущества | Стоимость, руб |
| 1 | ДЕПАРТАМЕНТ ПБ И ГЗ ОРЕНБУРГСКОЙ ОБЛАСТИ | Водоналивные дамбы, подушки (с синтетическим наполнителем) 70\*70, полотенце текстильное, (Протокол от 10.04.2024 № 8) | 17 181 905,08 |
|  | **Итого** |  | **17 181 905,08** |

В течение отчетного периода осуществлялись операции по межбюджетным передачам финансовых активов по счету 205 51 661 на сумму 200000,00 руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование передающего контрагента | Описание принятого имущества/  средств | Сумма, руб. |
|  | Департамент пожарной безопасности и гражданской защиты Оренбургской области | Дотации муниципальному образованию город Оренбург Оренбургской области по результатам ежегодного конкурса муниципальных образований Оренбургской области на лучшую единую дежурно-диспетчерскую службу, Соглашение от 08.08.2024 № 3 | 200 000,00 |

Расшифровка показателей, отраженных в [форме 0503128](consultantplus://offline/ref=21754A85D31E930494AAD4D809933BCCDE0CC6F7294B790956F6E3BB08F71CA63AF0717A1337S3W6E) по строке 860 по отложенным обязательствам 0 502 99 000 на сумму 661946,97 руб.:

резерв предстоящих расходов на оплату отпусков составляет – 508 407,81 руб., количество неиспользованных дней отпуска – 223,53 дн.;

Резерв предстоящих расходов на начисления на выплаты по оплате труда 153539,16 руб.

Форма 0503168 «Сведения о движении нефинансовых активов».

В течение отчетного периода по управлению отражались изменения нефинансовых активов, находящихся в собственности муниципального образования «город Оренбург».

По состоянию на 01.01.2025 балансовая стоимость основных средств составила 1 541 887,39 руб., в том числе:

машины и оборудование – 1 327 728,11 руб.,

инвентарь производственный и хозяйственный – 214 159,28 руб.

Поступление основных средств за отчетный период составило 86 000,00 руб., в том числе:

по счету 1 101 34 – 86 000,00 руб., это приобретение на сумму 86 000,00 руб., в том числе:

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование ОС | Сумма, руб. |
| Дозиметры-радиометры МКС-01СА1 в водозащищенном исполнении | 86 000,00 |
| **ИТОГО** | **86 000,00** |

Выбытия ОС не производилось.

По состоянию на 01.01.2025 года стоимость материальных запасов составила 18 637 449,46 руб.

Поступило материальных запасов на сумму 17 690 396,40 руб., в том числе:

- приобретено на 487 861,00 руб. (вода бутилированная – 6800,00 руб., канцтовары – 61 610,00 руб., памятки о мерах по пожарной безопасности – 99 080,00 руб., комплектующие к ПК – 23 871,00 руб., полиграфическая продукция – 296 500,00 руб.)

- получено безвозмездно на сумму 17 202 535,40 руб. (спец одежда – 20 630,32 руб., водоналивные дамбы, кровати и подушки – 17 181 905,08 руб.)

Выбыло материальных запасов за отчетный период на сумму 47 310,00 руб., в том числе списано:

- вода бутилированная – 7000,00 руб.,

- канцтовары – 40 310,00 руб.

По забалансовым счетам поступления и списания не было.

Форма 0503169 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности» в отчете представлена. Просроченная дебиторская и кредиторская задолженность и не реальная к взысканию дебиторская задолженность в управлении по состоянию на 01 января 2025 года отсутствует. Кредиторская задолженность на 01.01.2025 является текущей.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Анализ дебиторской задолженности по состоянию на отчетную дату в сравнении с данными за аналогичный период прошлого финансового года   |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | | Код счета бюджетного учета | Сумма задолженности, руб. | | Расшифровка дебиторской задолженности | Причина увеличения задолженности на отчетную дату в сравнении с данными за аналогичный отчетный период прошлого финансового года (гр.3 - гр.2) | | гр. 1.2, 1.3. форм 0503169 | За аналогичный отчетный период предыдущего года | на 01.01.2025 | (что учтено по счету) | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | | 303.05 | 150 000,00 | 0,00 | уменьшение суммы административного штрафа |  | | Итого по счету | **150 000,00** | 0,00 |  |  | | 303.14 | 12 444,00 | 0,00 | ЕНП |  | | Итого по счету | **12 444,00** | **0,00** |  |  | | **Всего** | **162 444,00** | **0,00** |  |  | |
| Анализ кредиторской задолженности по состоянию на отчетную дату в сравнении с данными за аналогичный период прошлого финансового года   |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | | Код счета бюджетного учета | Сумма задолженности, руб. | | Расшифровка кредиторской задолженности | Причина увеличения задолженности на отчетную дату в сравнении с данными за аналогичный отчетный период прошлого финансового года (гр.3 - гр.2) | | гр. 1.2, 1.3. форм 0503169 | За аналогичный отчетный период предыдущего года | на 01.01.2025 | (что учтено по счету) | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | | 302.21 | 0,00 | 1 401,68 | Предоставление услуг связи за декабрь | Контракт на услуги связи в 2023г не заключался | | 302.34 | 0,00 | 400,00 | За поставку питьевой воды в декабре | оплата за поставку бутилированной воды произведена в декабре 2023 | | Итого по счету | **0,00** | **1 801,68** |  |  | | 303.06 | 0,00 | 3 485,46 | Взносы в СФР (НС и ПЗ) | оплата страховых взносов за декабрь 2023 года произведена в декабре 2023 | | 303.15 | 0,00 | 522 819,34 | Взносы по единому страховому тарифу | | Итого по счету | **0,00** | **526 304,80** |  |  | | **Всего** | **0,00** | **528 106,48** |  |  | |

Форма 0503171 «Сведения о финансовых вложениях получателя бюджетных средств, администратора источников финансирования дефицита бюджета» в отчете представлена. В форме отражена корректировка стоимости особо ценного имущества:

МБУ АСС – увеличение стоимости особо ценного имущества всего на сумму 84273,22 руб., в том числе:

доукомплектование снегохода и квадроцикла на сумму 43891,00 руб.,

переданы безвозмездно комнаты на сумму 95 586,90 руб. по адресу с. Городище, ул. Октябрьская, д. 2А, в ДИиЖО,

получено безмозмездно нежилое строение по адресу с. Городище, ул. Октябрьская, д. 2А, на сумму 135 969,12 руб. от ДИиЖО

МБУ МДЦ – изменения отсутствуют.

Форма 0503173 «Сведения об изменении остатков валюты баланса». В результате исправления ошибок прошлых лет изменились входящие остатки по балансовым счетам. В форме в разделе 4 отражены причины исправления ошибок.

Согласно пункту 7.6 письма финансового управления администрации города Оренбурга от 14.01.2025 № 01-44/50 формирование показателей формы 0503175 «Сведения о принятых и неисполненных обязательствах получателя бюджетных средств» осуществляется в части принятых и не исполненных бюджетных обязательств (денежных обязательств), отраженных по соответствующим строкам в [графах 11](consultantplus://offline/ref=58A8D6EBE5277C984D11B2F929F8BB6D62818215B7F61AE0F04584A1EE5CB3FA403982C0A862327A1309CCF7610BB9050F2E94DF487E2Af4zAF), [12 раздела 1](consultantplus://offline/ref=58A8D6EBE5277C984D11B2F929F8BB6D62818215B7F61AE0F04584A1EE5CB3FA403982C0A862327B1309CCF7610BB9050F2E94DF487E2Af4zAF) «Бюджетные обязательства текущего (отчетного) финансового года по расходам» Отчета [(ф. 0503128)](consultantplus://offline/ref=58A8D6EBE5277C984D11B2F929F8BB6D62818215B7F61AE0F04584A1EE5CB3FA403982C0A86338781309CCF7610BB9050F2E94DF487E2Af4zAF), размер которых составляет более 500000,00 рублей. В форме указан остаток по бюджетному обязательству в сумме 590068,90 руб. по КОСГУ 213 «Начисления на выплаты по оплате труда» в связи с принятием решения по уплате взносов на социальное страхование по сроку уплаты.

Таблица 14 «Анализ показателей отчетности субъекта бюджетной отчетности» в составе Пояснительной записке представлена.

**5. Прочие вопросы деятельности субъекта бюджетной отчетности**

Для обеспечения достоверности данных бюджетного учета перед составлением годовой отчетности проведена инвентаризация финансовых активов и обязательств. В управлении приказом руководителя утверждено положение О порядке проведения инвентаризации. На основании приказа руководителя от 18.12.2024 № 20 определены сроки проведения инвентаризации и объекты инвентаризации. Инвентаризация проведена на 01.01.2025. По результатам инвентаризации расхождений не выявлено.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Сведения об основных положениях учетной политики | | | | | | | | | | | | | | |  | |
|  |  |  |  |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |
| Наименование объекта учета | | | Код счета бюджетного учета | | Способ ведения бюджетного учета | | | Характеристика применяемого способа | | |  |  | Пункт учетной политики | |  | |
| 1 | | | 2 | | 3 | | | 4 | | |  |  |  | |  | |
| Активы, обязательства, финансовый результат | | | |  | | --- | | 1 00000000 | | | Организация ведения бухгалтерского учета | | | Полномочия переданы централизованной бухгалтерии | | |  |  | п.2.1. | |  | |
| Бланки строгой отчетности | | | |  | | --- | | 1 00003000 | | | Учет | | | Условная оценка: один бланк, один рубль | | |  |  | п.4.2.14 | |  | |
| Основные средства | | | |  | | --- | | 1 10100000 | | | Определение срока полезного использования | | | Исходя из рекомендаций, содержащихся в документах производителя, входящих в комплектацию объекта имущества, и (или) на основании решения комиссии субъекта учета по поступлению и выбытию активов | | |  |  | п.4.1.2 | |  | |
| Амортизация | | | |  | | --- | | 1 10400000 | | | Методы начисления амортизации | | | Линейный метод | | |  |  | п.4.1.3 | |  | |
| Материальные запасы | | | |  | | --- | | 1 10500000 | | | Выбытие материальных запасов | | | По средней фактической стоимости | | |  |  | п.4.2.7 | |  | |
|  |  |  |  |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |

Форма 0503296 «Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам бюджета» в отчете представлена. Сумма денежных средств, уплаченных по компетенции управления составляет 182500,00 руб.:

50000,00 руб. КОМИТЕТУ ПО ОБЕСПЕЧЕНИЮ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ МИРОВЫХ СУДЕЙ ОРЕНБУРГСКОЙ ОБЛАСТИ согласно постановлению б/н от 01.07.2024 (дело № 05-0495/43/2024) за нарушение ч.2ст.20.7 КоАП РФ, постановлению б/н от 01.07.2024 (дело № 05-0496/43/2024)за нарушение ч.1ст.20.7 КоАП РФ,

132500,00 руб. за судебную экспертизу.

Не исполненных денежных обязательств на конец отчетного периода нет.

В 2024 году по целевой статье 7720092040 «Исполнение судебных актов Российской Федерации и мировых соглашений по возмещению причиненного вреда» был уплачен административный штраф 300000,00 руб. - ГУ МЧС России по Оренбургской области, за нарушение ФЗ «О пожарной безопасности» по постановлению № 545 от 26.12.2023.

Бюджетный учет и составление бюджетной отчетности в управлении ведется в соответствии с нормативными правовыми актами, регулирующими ведение учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности, с применением федеральных стандартов бухгалтерского учета для организаций государственного сектора, утвержденными приказами Минфина России, действующими на отчетную дату и иными нормативно-правовыми актами Российской Федерации о бухгалтерском учете, а также локальными актами финансового управления:

- Федеральный закон «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ;

- [приказ](consultantplus://offline/ref=94D4C98A7548810D5380AB0C074D2DA9770DD8C90DDA452F5002164A71h2vBE) Министерства финансов РФ от 06.12.2010 № 162н «Об утверждении Плана счетов бюджетного учета и Инструкции по его применению»;

- [приказ](consultantplus://offline/ref=94D4C98A7548810D5380AB0C074D2DA9770DD8C90DDA452F5002164A71h2vBE) Министерства финансов РФ от 01.12.2010 № 157н «Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и Инструкции по его применению»;

- инструкция о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, утвержденная Приказом Минфина России от 28.12.2010 № 191н;

- приказ Минфина России от 24.05.2022 № 82н «О Порядке формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структуре и принципах назначения»;

- приказ Минфина России от 29.11.2017 № 209н «Об утверждении Порядка применения классификации операций сектора государственного управления»;

- приказ финансового управления администрации города Оренбурга от 18.03.2019 № 27  «Об установлении Порядка составления и представления бюджетной отчетности и сводной бухгалтерской отчетности»;

- приказ финансового управления от 31.03.2022 № 44 «О сроках представления сводной бюджетной отчётности и сводной бухгалтерской отчётности» (в редакции от 13.06.2024 № 35).

В соответствии с СГС «Представление бухгалтерской (финансовой) отчетности» от 31 декабря 2016 г. № 260н осуществлялось размещение на сайте Администрации города Оренбурга бухгалтерской (финансовой) отчетности управления за 2023 год. На официальном сайте для размещения информации об учреждениях МБУ «МДЦ» и МБУ «АСС» опубликовали отчеты за 2023 год.

Учетная политика реализуется согласно приказу финансового управления администрации города Оренбурга от 01.08.2023 № 74 «Об утверждении единой учетной политики при централизации учета».

Бюджетный учет исполнения сметы расходов осуществлялся с применением системы автоматизации АИС «Веб-исполнение» и системы автоматизации бухгалтерского учета «1С:Бухгалтерия 8.2».

Отчетность предоставляется с применением АИС «Веб-Консолидация».

В составе бюджетной отчетности представлены отчеты об исполнении муниципального задания по МБУ «МДЦ» и МБУ «АСС» за отчетный период 2024 года.

**Формы отчетности, не включенные в состав бюджетной отчетности за отчетный период, в виду отсутствия числовых значений и показателей:**

сводные Справки формы 0503125 по кодам счетов, указанных в пунктах 39, 40 Инструкции № 191н

Отчет о бюджетных обязательствах (по национальным проектам) (ф.0503128-НП).

Сведения о целевых иностранных кредитах (ф. 0503167).

Сведения о государственном (муниципальном) долге, предоставленных бюджетных кредитах (ф.0503172).

Сведения о доходах бюджета от перечисления части прибыли (дивидендов) государственных (муниципальных) унитарных предприятий, иных организаций с государственным участием в капитале ([ф. 0503174](#sub_503174)).

Сведения об остатках денежных средств на счетах получателя бюджетных средств ([ф. 0503178](#sub_503178)).

Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, объектах незавершенного строительства ([ф. 0503190](http://mobileonline.garant.ru/#/document/12181732/entry/503190)).

Таблица № 3 «Сведения об исполнении текстовых статей закона (решения) о бюджете».

Таблица 6 «Сведения о проведении инвентаризаций».

Таблица 15 «Причины увеличения просроченной задолженности».

Дополнительные формы, утвержденные приказами финансового управления:

от 31.03.2014 № 23 «Сведения о поступлениях от продажи акций и иных форм участия в капитале, находящихся в муниципальной собственности»;