|  |
| --- |
|  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | |  | |  | |  |  | |  |  |  | |  |
| **ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА** | | | | | | | | | | | | | |
|  | | | | | | | | | | | | | |
|  | | | | | | | | | | | КОДЫ | | |
|  | | | | | | | Форма по ОКУД | | | | 0503160 | | |
|  | | |  | | --- | | на 1 января 2024 г. | | | | | | Дата | | | | 01.01.2024 | | |
| Главный распорядитель, распорядитель, | | | | | | |  | | | | |  | | --- | | ГРБС | | | |
| получатель бюджетных средств, главный администратор, | | | | | | |  | | | |
| администратор доходов бюджета, | | | | | | | по ОКПО | | | | 46737622 | | |
| главный администратор, администратор | | | | | | |  | | | |  | | |
| источников финансирования | | | | | | |  | | | |  | | |
| дефицита бюджета | | | | Администрация Северного округа города Оренбурга | | | Глава по БК | | | | 008 | | |
| Наименование бюджета | | | | Бюджет города.Оренбурга | | |  | | | |  | | |
| (публично-правового образования) | | | | по ОКТМО | | | | |  | | --- | | 53701000 | | | |
| |  | | --- | | Периодичность: месячная, квартальная, годовая | | | | | | | |  | | | |  | | |
| |  | | --- | | Единица измерения: руб. | | | | | | | | по ОКЕИ | | | | 383 | | |

**Раздел 1 «Организационная структура субъекта бюджетной отчетности»**

Администрация Северного округа города Оренбурга является территориальным органом Администрации города Оренбурга, обладает правами юридического лица и находится в непосредственном подчинении Главы города Оренбурга.

Администрация Северного округа города Оренбурга (сокращенное наименование – Администрация Северного округа г. Оренбурга) имеет реквизиты: ИНН 5609026170 КПП 560901001, свидетельство о государственной регистрации от 30.09.2002 серия 56 № 000108276, выдано ИМНС России Дзержинского района города Оренбурга Оренбургской области, ОКТМО 53701000, ОКАТО 53401362000.

Основной вид деятельности: деятельность органов местного самоуправления по управлению вопросами общего характера (код 84.11.3).

Юридический адрес: 460047, г. Оренбург, ул. Брестская, д. 1.

В своей деятельности Администрация Северного округа руководствуется [Конституцией](consultantplus://offline/ref=223A2B3C8E1BA44BDC8C2AD6C170D7F53C9ADAD32EA8E48CA16CF8n208G) Российской Федерации, Федеральным [законом](consultantplus://offline/ref=223A2B3C8E1BA44BDC8C2AD6C170D7F53C9ADAD625FEB38EF039F62D83nB0BG) от 06.10.2003 № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации», другими федеральными законами и издаваемыми в соответствии с ними иными нормативными правовыми актами Российской Федерации (указами и распоряжениями Президента Российской Федерации, постановлениями и распоряжениями Правительства Российской Федерации, иными нормативными правовыми актами федеральных органов исполнительной власти), [Уставом](consultantplus://offline/ref=223A2B3C8E1BA44BDC8C34DBD71C8AF13E9983DB2DFFB9DCA866AD70D4B231D9n80BG) (Основным Законом) Оренбургской области, законами и иными нормативными правовыми актами Оренбургской области, [Уставом](consultantplus://offline/ref=223A2B3C8E1BA44BDC8C34DBD71C8AF13E9983DB22F6BCDAAB66AD70D4B231D9n80BG) муниципального образования «город Оренбург», решениями, принятыми на местных референдумах, и иными муниципальными правовыми актами, а также Положением об администрации округа города Оренбурга, утвержденным решением Оренбургского городского Совета от 28.06.2011 № 215 (далее – Положение).

В соответствии с Положением Администрация Северного округа на территории округа города Оренбурга в рамках выделенных бюджетных средств осуществляет от имени Администрации города Оренбурга следующие исполнительно-распорядительные полномочия (функции):

- организует на территории округа содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения муниципального образования «город Оренбург» в пределах компетенции администрации округа в соответствии с [Правилами](http://mobileonline.garant.ru/document/redirect/27545542/1000) содержания и ремонта автомобильных дорог общего пользования местного значения муниципального образования «город Оренбург», утвержденными постановлением Администрации города Оренбурга;

- осуществляет в порядке, установленном муниципальными правовыми актами, мероприятия по гражданской обороне, защите населения и территории округа от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, обеспечение первичных мер пожарной безопасности в границах округа;

- осуществляет меры первичной пожарной безопасности в границах лесополос, в том числе их противопожарную опашку;

- организует на территории округа мероприятия по охране окружающей среды;

- выполняет мероприятия по созданию условий для массового отдыха жителей округа, обеспечению условий для развития на территории округа физической культуры и массового спорта;

- организует благоустройство и озеленение территории округа;

- организует и осуществляет культурно-массовые мероприятия с участием детей и молодежи, а также участвует в мероприятиях по профессиональной ориентации молодых граждан, временном трудоустройстве несовершеннолетних в возрасте от 14 до 18 лет в свободное от учебы время в порядке, предусмотренном муниципальными правовыми актами;

- осуществляет на территории округа полномочия в сфере социальной политики в случаях и порядке, установленных муниципальными правовыми актами;

- осуществляет иные полномочия (функции) согласно Положению.

Администрацию Северного округа возглавляет глава Северного округа города Оренбурга. С 14.01.2022 по 10.01.2023 - глава Северного округа города Оренбурга Кембель Андрей Валерьевич, назначенный распоряжением Администрации города Оренбурга от 12.01.2022 № 5-кл, уволенный по распоряжению от 09.01.2023 № 1-кл;

с 09.07.2019 по 19.10.2023- первый заместитель главы округа Давыденко Владимир Николаевич, назначенный распоряжением главы Северного округа от 09.07.2019 № 88-кл, распоряжением №34-кл от 20.10.2023 переведен на должность муниципальной службы главы Южного округа города Оренбурга.

с 23.10.2023 по настоящее время Объедков Вячеслав Петрович, назначен распоряжением от 23.10.23 №342-кл.

Указанные лица имеют право первой подписи.

Право второй подписи в отчетном периоде имеют:

директор централизованной бухгалтерии МКУ «Центр муниципальных расчетов» Махаева Наталья Владимировна;

главный бухгалтер МКУ «Центр муниципальных расчетов» Дрыганова Наталья Евгеньевна.

Администрация Северного округа в соответствии с Положением осуществляет функции главного распорядителя бюджетных средств и главного администратора доходов бюджета, распоряжением Главы округа от 30.06.2022 № 44-р наделена полномочиями администратора доходов бюджета, а также осуществляет функции получателя бюджетных средств.

В отчетном периоде Администрация Северного округа имеет 5 подведомственных учреждений, из них:

4 участника бюджетного процесса (получатели бюджетных средств):

- Администрация поселка Каргала Дзержинского района города Оренбурга,

- Администрация села Краснохолм Дзержинского района города Оренбурга,

- Администрация поселка Самородово Промышленного района горда Оренбурга,

- Администрация села Пруды Промышленного района города Оренбурга,

и 1 казенное учреждение - Муниципальное казенное учреждение «Комсервис» города Оренбурга (МКУ «Комсервис»).

Полномочия учредителя МКУ «Комсервис» от имени муниципального образования «город Оренбург» осуществляет администрация города Оренбурга в лице Администрации Северного округа города Оренбурга в соответствии с пунктом 3 постановления администрации города Оренбурга от 08.12.2017 года № 4722-п «Об изменении типа муниципального бюджетного учреждения «Комсервис».

Изменения количества и состава подведомственных участников бюджетного процесса и муниципальных учреждений в отчетном периоде не было. Бюджетные полномочия Администрации Северного округа и подведомственных учреждений в отчетном периоде не изменялись.

Деятельность администраций сельских населенных пунктов регламентируется Положением об администрации сельского населенного пункта, входящего в состав города Оренбурга, утвержденного решением Оренбургского городского Совета № 216 от 28.06.2011, МКУ «Комсервис» действует на основании Устава, утвержденного распоряжением Главы Северного округа города Оренбурга от 15.06.2018 № 47-р.

Администрации Северного округа открыты следующие лицевые счета:

в Управлении Федерального казначейства по Оренбургской области - счет администратора доходов бюджета – №04533010580,

в финансовом управлении администрации г. Оренбурга – счет главного распорядителя бюджетных средств № 008.10.001.0, в том числе:

для учета расчетов с бюджетом, как получателя бюджетных средств - № 008.10.001.1, для учета средств во временном распоряжении - № 008.10.00.1.3.

Всем подведомственным учреждениям в финансовом управлении открыты лицевые счета получателей бюджетных средств и лицевые счета для учета средств во временном распоряжении. Подведомственное учреждение МКУ «Комсервис» также наделено полномочиями администратора доходов бюджета (распоряжение Главы округа от 30.06.20.22 № 44-р), учреждению открыт лицевой счет в Управлении Федерального казначейства по Оренбургской области - № 04533D04950.

Полномочия собственника имущества Администрации Северного округа и подведомственных учреждений осуществляет Департамент имущественных и жилищных отношений города Оренбурга.

В целях налогообложения Администрация Северного округа и подведомственные учреждения применяют общую систему налогообложения.

Орган, осуществляющий внешний государственный (муниципальный) финансовый контроль – Счетная палата города Оренбурга.

На основании постановления Администрации города Оренбурга от 21.12.2022 № 2298-п «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» полномочия по ведению бюджетного учета и начислению физическим лицам выплат по оплате труда и иных выплат в сельских населенных пунктах с 01.01.2023 переданы МКУ «ЦМР». Также на основании данного постановления расторгнут договор на бухгалтерское обслуживание с МКУ «ЦМР» от 01.10.2020 № 15 и основанием централизации учета является постановление № 2298-п.

Исполнитель централизованной бухгалтерии, составивший бюджетную отчетность – заместитель главного бухгалтера МКУ «ЦМР» Чекрыгина Светлана Вениаминовна.

**Раздел 2 «Результаты деятельности субъекта бюджетной отчетности»**

В отчетном периоде Администрацией Северного округа и подведомственными учреждениями было организованно **обучение 28 сотрудников** по следующим программам:

- Повышение квалификации «Экология» - 6 сотрудников на сумму 24**000,00 руб.**;

- Повышение квалификации «ГМУ в сфере культуры, менеджмент в сфере культуры» - 2 сотрудника на сумму 9**000,00 руб.**;

- Повышение квалификации «Противодействие коррупции: правовые основы. Антикоррупционные мероприятия» - 11 сотрудников на сумму 44**000,00 руб.**;

- Повышение квалификации «Управление государственными и муниципальными закупками» - 2 сотрудника на сумму 14**000,00 руб.**;

- Повышение квалификации «Благоустройство и озеленение территорий» - 3 сотрудника на сумму 21**000,00 руб.**;

- Повышение квалификации «Специалист по социальной работе» - 2 сотрудника на сумму 10**000,00 руб.**;

- Повышение квалификации «Работа с программой Гранд-смета» - 2 сотрудника на сумму 16**000,00 руб.**;

Итого расходы на обучение и повышение квалификации составили **138 000,00 руб.**

**МКУ «Комсервис** в отчетном периоде было организованно обучение **12 сотрудников** по следующим программам:

- «Охрана труда» -1 сотрудник на сумму **1 300,00 руб**.;

- «Повышение квалификации по пожарной безопасности» - 1 сотрудник на сумму **2 000,00 руб**.;

- «Обучение по профессии «Рабочий люльки» 4 сотрудника на сумму **6 000,00 руб**.;

-«Обучение по профессии "Машинист автовышки и автогидроподъемника (АГП)» - 1 сотрудник на сумму **4 000,00 руб.;**

**- «Основы** промышленной безопасности» - 3 сотрудника на сумму 7 500,00 руб.;

-«Эксплуатация опасных производственных объектов (перемещение грузов)» - 1 сотрудник на сумму 2 500,00 руб.;

-«Эксплуатация опасных производственных объектов (транспортировка людей)» - 1 сотрудник на сумму 2 500,00 руб.

Итого расходы МКУ «Комсервис в отчетном периоде на обучение сотрудников составили **25 800,00 руб.**

В соответствии с Федеральным законом от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» для исполнения полномочий Администрация Северного округа и подведомственные ей учреждения осуществляют закупки товаров, работ и услуг, применяя конкурентные способы определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей).

За отчетный период Администрацией Северного округа и подведомственными учреждениями заключено **302** контракта (Администрацией Северного округа - 130, Администрацией п. Каргала -51, Администрацией п. Краснохолм - 41, Администрацией п. Пруды - 38, Администрацией п. Самородово - 42), в том числе:

- с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) на основании ч.1 ст.93 - **17** контрактов/договоров (Администрацией Северного округа- 1, Администрацией п. Каргала - 5, Администрацией п. Краснохолм - 3, Администрацией п. Пруды - 2, Администрацией п. Самородово - 6);

- с единственным поставщиком на основании п.4 ч.1 ст.93 (закупки до 600 000,00 рублей) - **214** (Администрацией Северного округа - 73, Администрацией п. Каргала - 34, Администрацией п. Краснохолм - 36, Администрацией п. Пруды - 35, Администрацией п. Самородово - 36);

- по результатам проведения запросов котировок в электронной форме **26** контрактов (Администрацией Северного округа - 23, Администрацией п. Каргала – 3, Администрацией п. Краснохолм - 0, Администрацией п. Пруды -0, Администрацией п. Самородово -0);

- по результатам проведения электронного аукциона заключено **43** контракта  (Администрацией Северного округа - 33, Администрацией п. Каргала - 9, Администрацией п. Краснохолм - 0, Администрацией п. Пруды - 1, Администрацией п. Самородово -0);

- по результатам проведения открытого аукциона в электронной форме заключено **2** контракта (Администрацией Северного округа - 0, Администрацией п. Каргала - 0, Администрацией п. Краснохолм - 2, Администрацией п. Пруды - 0, Администрацией п. Самородово -0).

- количество конкурентных процедур, признанных несостоявшимися, составило **34** (Администрацией Северного округа - 28, Администрацией п. Каргала - 6, Администрацией п. Краснохолм -0, Администрацией п. Пруды - 0, Администрацией п. Самородово -0);

Экономия бюджетных средств в результате применения конкурентных способов составила **6 400 276 руб. 03 коп.** (Администрацией Северного округа – 5 677 273 руб. 87 коп., Администрацией п. Каргала – 181 047 руб. 49 коп., Администрацией п. Краснохолм – 295 790 руб. 67 коп., Администрацией п. Пруды - 246 164 руб. 00 коп., Администрацией п. Самородово -0).

**МКУ «Комсервис** в отчетном периоде в соответствии с нормами Федерального закона от 05.04.2013 №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее – Закон №44-ФЗ) заключено 217 контрактов, в том числе 188 контрактов с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), при этом 184 контракта заключено на основании п.4 ч.1ст.93 Закона №44-ФЗ (закупки до 600 000,00 руб.). Количество конкурсных процедур, признанных несостоявшимися, составляет - 10 (5 - подана одна заявка на участие в аукционе, 3 - отмена аукциона, 2 - контракт с единственным поставщиком на основании п.25 ст.93).

Экономия бюджетных средств в результате применения конкурентных способов составила **21 853 963 руб. 59 коп**.

В Администрации Северного округа и подведомственных учреждениях в целях эффективности использования бюджетных средств регулярно проводятся мероприятия по экономии финансовых, материально-технических и топливно-энергетических ресурсов. В связи с этим изданы приказы об установлении норм расхода ГСМ, об установлении лимита расходов по сотовой связи, установлены приборы учета энергоресурсов.

Обеспечение основными средствами осуществляется за счет средств бюджета, а также в рамках безвозмездного получения имущества.

На 01.01.2024 штатная численность работников Администрации Северного округа с подведомственными учреждениями составляет 408,75 ед., в том числе:

- администрации Северного округа – 70,75 единиц, из них 28,75вакантных ставки;

- администраций сельских населенных пунктов – 20 единиц, вакансий – 3 ставки (в Администрации пос. Самородово – 1 ставки водителя, в Администрации пос. Каргала – 1,0 ставки водителя, в Администрации с. Пруды – 1 ставка );

- МКУ «Комсервис» - 318 единиц, из них 73 вакансий.

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года штатная численность увеличилась на 61,5 единиц. Увеличение произошло за счет внесения изменений в штатное расписание (увеличение штатных единиц- подсобный рабочий в МКУ «Комсервис», специалистов в Администрации Северного округа).

**Сведения о работе муниципальных учреждений с кредитными учреждениями по реализации зарплатных проектов.**

Все сотрудники Администрации Северного округа, администраций сельских населенных пунктов и МКУ «Комсервис» получают заработную плату на карты платежной системы «МИР» с бесплатным обслуживанием карт по зачислению средств.

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

Решением Оренбургского городского Совета от 27.12.2022 № 300 «О бюджете города Оренбурга на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» Администрация Северного округа города Оренбурга в 2023 году включена в состав главных распорядителей бюджетных средств.

На основании постановления Администрации города Оренбурга от 29.10.2021 № 2084-п «Об утверждении перечня главных администраторов доходов бюджета города Оренбурга» Администрация Северного округа включена в состав главных администраторов доходов бюджета. Порядок администрирования доходов Администрацией Северного округа города Оренбурга утвержден Распоряжением 46-р от 20.06.2022 «Об осуществлении администрацией Южного округа города Оренбурга, ее территориальными органами и подведомственным казенным учреждением полномочий администратора доходов бюджета города Оренбурга», с внесенными изменениями от 26.09.2023 № 56-р..

Регламент по взысканию дебиторской задолженности Администрации Северного округа утвержден Распоряжением Администрации Северного округа города Оренбурга №48-р. от 13.09.2023. Регламент по взысканию дебиторской задолженности МКУ «Комсервис» города Оренбурга утвержден Приказом МКУ «Комсервис» № 734/1 от15.09.2023

Плановые назначения по доходам Администрации Северного округа, как главному администратору доходов бюджета, утверждены в сумме 9 061 260,00 руб., в том числе по кодам доходов бюджета:

1 13 01990 00 0000 130 Прочие доходы от оказания платных услуг (работ) получателями средств бюджетов городских округов в сумме 1 527 000,00 рублей

1 13 02060 00 0000 130 Доходы, поступающие в порядке возмещения расходов, понесенных в связи с эксплуатацией имущества в сумме 151 000,00 рублей

1 14 02040 04 0000 440 Доходы от реализации имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных), в части реализации материальных запасов по указанному имуществу в сумме 264 680,00 руб.

1 16 07000 00 0000 140 Штрафы, Санкции, Возмещение ущерба в сумме 97 810 ,00 рублей

1 16 11000 01 0000 140 Платежи, уплачиваемые в целях возмещения вреда в сумме 6 895 670,0 рублей.

С учетом изменений, внесенных решениями Оренбургского городского Совета от 16.02.2023 № 321, от 04.09.2023 № 385, от 22.12.2023 № 438 и сводной бюджетной росписью, общая сумма ассигнований Администрации Северного округа на 01.01.2024 утверждена в размере 802 965 836,58 рублей, лимиты бюджетных обязательств доведены в сумме 802 816 474,58 рублей.

Изменения в сводную бюджетную роспись вносились на основании ст. 217 Бюджетного кодекса.

*Анализ исполнения бюджета по расходам на 01.01.2024 год*

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  | (руб.) |
| Раздел, Подраздел | Уточненный план на 2023 год | Исполнено в 2023 года | Направление произведенных расходов\* | % исполнения к уточненному плану | Причины неисполнения назначений |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 01043640211060 | 72 646 804,00 | 71 532 167,58 | Центральный аппарат | 98,47 |  |
| 01047720092040 | 1 960 397,00 | 1 960 396,31 | Исполнение судебных актов и мировых соглашений, иные выплаты по обязательствам муниципального образования "город Оренбург" | 99,99 |  |
| 01133640280951 | 4 623 800,00 | 4 538 051,82 | Осуществление переданных полномочий по созданию и организации деятельности комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав | 98,15 |  |
| 01137790022180 | 450 000,00 | 448 262,00 | Выплата вознаграждения членам органов территориального общественного самоуправления | 99,61 |  |
| 03103140192510 | 271 300,00 | 239 495,46 | Обеспечение первичных мер пожарной безопасности и подготовка населения в области защиты от чрезвычайных ситуаций | 88,28 | Сезонный характер работ (опашка противопожарной полосы) |
| 04073640271150 | 2 684 840,00 | 2 680 870,00 | Осуществление деятельности подведомственных учреждений | 99,85 |  |
| 04093640171410 | 11 177 656,00 | 9 858 527,87 | Содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения, прилегающей к дорогам территории и объектов на ней, организация мест ожидания общественного транспорта | 88,20 | Сезонный характер работ (очистка дорог от снега, отсутствие осадков). Заключены договора на очистку снега с оплатой в 2024 году. |
| 04093640271150 | 259 274 910,00 | 256 826 287,57 | Обеспечение деятельности подведомственных учреждений | 99,06 |  |
| 04097720092040 | 55 000,00 | 55 000,00 | Исполнение судебных актов и мировых соглашений, иные выплаты по обязательствам муниципального образования "город Оренбург" | 100,00 |  |
| 05012140173805 | 190 000,00 | 140 007,09 | Организация и проведение мероприятий для инвалидов | 73,69 | неисполнение сложилось в связи с задержкой разработки проектно-сметной документации |
| 05012140173806 | 169 741,00 | 164 045,37 | Организация и проведение мероприятий для граждан старшего поколения | 96,64 |  |
| 05023640171420 | 7 790 745,67 | 7 673 328,83 | Содержание и обустройство мест (площадок) накопления ТКО | 98,49 |  |
| 05033640171430 | 63 771 674,47 | 48 016 388,63 | Реализация мероприятий по благоустройству и содержанию территории округа | 75,29 | неисполнение сложилось в связи с расторжением муниципальных контрактов (договоров) |
| 0503365П5S1407 | 937 873,00 | 673 220,65 | Реализация инициативных проектов «Благоустройство территории мемориала памяти жителей с. Краснохолм участников ВОВ, расположенного по адресу: Оренбургская область, г. Оренбург, с. Краснохолм, пл. Ленина» | 71,78 | Экономия по контрактам (аукцион) |
| 0503365П5И1407 | 485 327,00 | 309 190,55 | Мероприятия по завершению реализации инициативных проектов «Благоустройство территории мемориала памяти жителей с. Краснохолм участников ВОВ, расположенного по адресу: Оренбургская область, г. Оренбург, с. Краснохолм, пл. Ленина» | 63,71 | Экономия по контрактам (аукцион) |
| 0503 365П5S1409 | 1 152 105,00 | 0,00 | Реализация инициативных проектов (Капитальный ремонт ограждения сельского кладбища с. Пруды Промышленного района г. Оренбурга. Корректировка) | 0,00 | В связи с поздним выделением БА по инициативному проекту "Капитальный ремонт ограждения сельского кладбища с. Пруды Промышленного района г. Оренбурга." и с создавшимися погодными условиями, работы не выполнены в срок действия договора. БА на иные периоды год не перенесены. |
| 0503 365П5И1409 | 694 059,00 | 0,00 | Мероприятия по завершению реализации инициативных проектов (Капитальный ремонт ограждения сельского кладбища с. Пруды Промышленного района г. Оренбурга. Корректировка) | 0,00 | В связи с поздним выделением БА по инициативному проекту "Капитальный ремонт ограждения сельского кладбища с. Пруды Промышленного района г. Оренбурга." и с создавшимися погодными условиями, работы не выполнены в срок действия договора. БА на иные периоды год не перенесены. |
| 0503431F255550 | 68 801 894,56 | 68 801 771,91 | Реализация программ формирования современной городской среды | 99,99 |  |
| 05034340195020 | 36 544 800,00 | 0,00 | Мероприятия по благоустройству общественных территорий | 0,00 | Оплата работ (услуг) по факту выполненных работ (подрядчик не успел в срок) перенесение сроков по дополнительному соглашению |
| 0605331G152420 | 221 954 613,67 | 220 784 249,39 | Ликвидация несанкционированных свалок в границах городов и наиболее опасных объектов накопленного вреда окружающей среде | 99,47 |  |
| 06053340271330 | 7 394 000,00 | 5 977 350,00 | Ликвидация несанкционированных свалок | 80,84 | Экономия по контрактам. Оплата по контрактам частично прошла за счет софинансирования для федеральных субсидий, областных средств (субсидий), федеральных средств (субсидий). По с. Самородово не полное исполнение контракта в связи с тем,что грунт почвы не соответствовал ГОСТУ, не имели право взять почву на анализ |
| 060533402S1480 | 33 636 810,21 | 33 636 810,21 | Ликвидация несанкционированных свалок в границах городов и наиболее опасных объектов накопленного экологического вреда окружающей среде | 100,00 |  |
| 06053640171430 | 49 125,00 | 36 567,00 | Реализация мероприятий по благоустройству и содержанию территории округа | 74,44 | Оплата по факту. Окончательный расчет по налогу будет осуществлен в 1 кв. 2024 года. |
| 07055840170130 | 140 000,00 | 138 000,00 | Организация получения дополнительного профессионального образования муниципальными служащими Администрации города Оренбурга, отраслевых (функциональных) и территориальных органов Администрации города Оренбурга, участия в иных обучающих мероприятиях | 98,57 |  |
| 07072940174010 | 99 750,00 | 99 750,00 | Мероприятия, направленные на реализацию молодежной политики в городе Оренбурге | 100,00 |  |
| 07075540170110 | 617 500,00 | 552 382,52 | Реализация мероприятий, направленных на борьбу с пропагандой потребления наркотических средств и психотропных веществ среди подростков и молодежи | 89,45 | На территории части поселков Северного округа не выявлены карантинные сорняки. По с. Краснохолм ни один контрагент не изъявил желания на заключение договора |
| 07091440290640 | 2 347 946,00 | 1 956 076,29 | Осуществление мероприятий в области коммунального хозяйства | 83,31 | За содержание и обслуживание котельных, оплата декабря не произведена |
| 08011440290640 | 352 889,00 | 266 280,78 | Осуществление мероприятий в области коммунального хозяйства | 75,46 | Дом культуры с. Самородово с 01.10.2023г. отапливается автономно |
| 08013040376250 | 2 122 776,00 | 2 041 975,10 | Организация и проведение культурно-массовых мероприятий | 96,19 |  |
| 10062140173801 | 47 500,00 | 47 348,64 | Предоставление социальных выплат, компенсаций и материальной помощи отдельным категориям граждан | 99,68 |  |
| 10062140273810 | 520 000,00 | 520 000,00 | Предоставление субсидии на финансовое обеспечение затрат общественным организациям, связанных с выполнением социально значимых мероприятий направленных на защиту законных прав ветеранов | 100,00 |  |
| Итого по ГАБС | 802 965 925,83 | 739 973 633,97 |  | 92,16 |  |

Подробный анализ исполнения бюджета по расходам за 2023 год отражен в приложении 1 настоящей пояснительной записке.

**Форма 0503164.**

В форме № 0503164 «Сведения об исполнении бюджета»указываются показатели, по которым исполнение составило менее 95 % и более 105 % по доходам и менее 95 % по расходам от утвержденных годовых бюджетных назначений на отчетную дату.

При утвержденных прогнозных назначениях поступлений на 2023 год в сумме 9 061 260,00 рублей исполнение доходной части бюджета за отчетный период составило 11 921 814,75рублей или 131,57%.

За отчетный период исполнение бюджета Северного округа по расходам составило 739 973 633, 97 рублей  или 92,16%. Исполнение менее 95% от утверждённых годовых бюджетных назначений составило по следующим кодам бюджетной классификации:

**по коду отклонений 04 «экономия, сложившаяся по результатам конкурсных процедур»:**

0503 365П5S1407 - при утвержденных ассигнованиях в сумме 937 873, 00 руб., исполнение составило 673 220,65 руб. или 71,78%. Данная сумма является экономией, сложившейся по результатам конкурсных процедур (аукцион);

0503 365П5И1407 - при утвержденных ассигнованиях в сумме 485 327, 00 руб., исполнение составило 309 190, 55 руб. или 63,71%. Данная сумма является экономией, сложившейся по результатам конкурсных процедур (аукцион);

**по коду отклонений 10 «оплата работ «по факту» на основании актов выполненных работ»:**

0503 4340195020 - при утвержденных ассигнованиях в сумме 36 544 800,00 руб., исполнение составило 0,00 руб. или 0,00%. Данная сумма относится к МКУ «Комсервис». Оплата работ (услуг) по факту выполненных работ (подрядчик не успел в срок) перенесение сроков по дополнительному соглашению;

**по коду отклонений 29 «сезонность осуществления расходов»:**

0310 3140192510 – при утвержденных ассигнованиях в сумме 271 300, 00 руб., исполнение составило 239 495,46 руб. или 88,28%. Данная сумма является следствием сезонного характера работ (опашка противопожарной полосы);

0409 3640171410 - при утвержденных ассигнованиях в сумме 11 177 656,00 руб., исполнение составило 9 858 527,87 руб. или 88,20%. Данная сумма является следствием сезонного характера работ (очистка дорог от снега, отсутствие осадков). Заключены договора на очистку снега с оплатой в 2024 году;

**по коду отклонений 99 «иные причины»:**

0501 2140173805 - при утвержденных ассигнованиях в сумме 190 000,00 руб., исполнение составило 140 007,09 руб. или 73,69%. Неисполнение сложилось в связи с задержкой разработки проектно-сметной документации;

0503 3640171430 - при утвержденных ассигнованиях в сумме 63 771 674,47 руб., исполнение составило 48 016 388,63 руб. или 75,29%. Неисполнение сложилось в связи с расторжением муниципальных контрактов (договоров);

0503 365П5S1409 - при утвержденных ассигнованиях в сумме 1 152 105,00 руб., исполнение составило 0,00 руб. или 0,00%. Неисполнение сложилось в связи с поздним выделением БА по инициативному проекту "Капитальный ремонт ограждения сельского кладбища с. Пруды Промышленного района г. Оренбурга" и с создавшимися погодными условиями, работы не выполнены в срок действия договора. БА на иные периоды год не перенесены;

0503 365П5И1409 - при утвержденных ассигнованиях в сумме 694 059,00 руб., исполнение составило 0,00 руб. или 0,00%. Неисполнение сложилось в связи с поздним выделением БА по инициативному проекту "Капитальный ремонт ограждения сельского кладбища с. Пруды Промышленного района г. Оренбурга" и с создавшимися погодными условиями, работы не выполнены в срок действия договора. БА на иные периоды год не перенесены;

0605 3340271330 - при утвержденных ассигнованиях в сумме 7 394 000,00 руб., исполнение составило 5 977 350,00 руб. или 80,84%. Неисполнение сложилось в связи с экономией по контрактам. Оплата по контрактам частично прошла за счет софинансирования для федеральных субсидий, областных средств (субсидий), федеральных средств (субсидий). По с. Самородово не полное исполнение контракта в связи с тем, что грунт почвы не соответствовал ГОСТУ, не имели право взять почву на анализ;

0605 3640171430 - при утвержденных ассигнованиях в сумме 49 125,00 руб., исполнение составило 36 567,00 руб. или 74,44%. Оплата по факту. Окончательный расчет по налогу будет осуществлен в 1 кв. 2024 года;

0707 5540170110 - при утвержденных ассигнованиях в сумме 617 500,00 руб., исполнение составило 552 382,52 руб. или 89,45%. На территории части поселков Северного округа не выявлены карантинные сорняки. По с. Краснохолм ни один контрагент не изъявил желания на заключение договора;

0709 1440290640 - при утвержденных ассигнованиях в сумме 2 347 946,00 руб., исполнение составило 1 956 076,29 руб. или 83,31%. Неисполнение сложилось в связи с тем, что за содержание и обслуживание котельных оплата декабря не произведена;

0801 1440290640 - при утвержденных ассигнованиях в сумме 352 889,00 руб., исполнение составило 266 280,78 руб. или 75,46%. Неисполнение сложилось в связи с тем, что Дом культуры с. Самородово с 01.10.2023г отапливается автономно.

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

Финансирование Администрации Северного округа города Оренбурга в 2023 году учтено в муниципальных программах на общую сумму 783 617 928,02 рублей и по непрограммным расходам на сумму 2 028 000,00 рублей:

|  |
| --- |
| Муниципальная программа «Комплексное благоустройство и повышение качества жизни населения на территории Северного округа города Оренбурга» |
| Муниципальная программа "Обеспечение мероприятий в области гражданской обороны, защиты населения и территорий от чрезвычайных ситуаций, пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах в муниципальном образовании "город Оренбург" |
| Муниципальная программа "Социальная поддержка жителей города Оренбурга" |
| Муниципальная программа "Формирование современной городской среды на территории муниципального образования "город Оренбург" на 2018-2025 годы" |
| Муниципальная программа «Охрана окружающей среды в границах муниципального образования «город Оренбург» |
| Муниципальная программа "Развитие муниципальной службы в Администрации города Оренбурга" |
| Муниципальная программа "Молодой Оренбург" |
| Муниципальная программа "Профилактика наркомании на территории муниципального образования "город Оренбург" |
| Муниципальная программа «Развитие культуры и искусства в муниципальном образовании «город Оренбург» |
| Муниципальная программа "Социальная поддержка жителей города Оренбурга" |

Сведения об исполнении мероприятий в рамках муниципальных программ отражены в приложении 2 настоящей пояснительной записке.

В 2023 году Администрация Северного округа на своей территории реализовывала национальные проекты, кассовое исполнение за 2023 год проведено на 289 586 021,30 рублей, что составило 99,6% плановых расходных назначений.

В том числе:

- по МКУ «Комсервис» в рамках регионального проекта «Формирование комфортной городской среды» проведены работы по благоустройству озелененной территории по ул. Березке в г. Оренбурге, 2 этап на сумму 68 801 771,91 рублей;

-в п. Самородово Промышленного района г. Оренбурга, в с. Краснохолм Дзержинского района г. Оренбурга в рамках регионального проекта «Чистая страна» проведены мероприятия по ликвидации несанкционированных свалок в границах городов и наиболее опасных объектов накопленного вреда окружающей среде на сумму 220 784 249,39 рублей

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  | Таблица № 13 |
| **Анализ отчета об исполнении бюджета субъектом бюджетной отчетности** | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| Показатель | | | Код строки | Значение | | | |
| 1 | | | 2 | 3 | | | |
| Отчет об исполнении бюджета (ф.0503127): причины отклонения суммы неисполненных назначений, отраженных в графе 9 по соответствующим строкам раздела 1 "Доходы", от разницы показателей граф 4 и 8 по строке 010 "Доходы бюджета - всего" | | | 010 | *Отклонение: 2925537.75 (отклонение по КБК 00811611050010000140 на сумму 1 599,5 тыс.руб - в связи в ростом количества обращений на оказание муниципальной услуги "Предоставление порубочного билета", по КБК 00811302064040000130 на сумму 716,7 тыс. руб. - в связи с заключение новых договоров на возмещение услуг МКУ "Комсервис" с УФСИН. Более подробную расшифровку можно найти в ф 0503164 годовой отчетности)* | | | |
| Сведения об исполнении бюджета (ф.0503164): код "99 - иные причины" по графе 8 раздела 2 | | | 020 | *КБК: 008 0707 5540170110 000; сумма: -65117.48; пояснение см. в ф.0503164;  КБК: 008 0801 1440290640 000; сумма: -86608.22; пояснение см. в ф.0503164 ;  КБК: 008 0709 1440290640 000; сумма: -391869.71; пояснение см. в ф.0503164 ;  КБК: 008 0501 2140173805 000; сумма: -49992.91; пояснение см. в ф.0503164 ;  КБК: 008 0605 3340271330 000; сумма: -1416650.00; пояснение см. в ф.0503164 ;  КБК: 008 0605 3640171430 000; сумма: -12558.00; пояснение см. в ф.0503164 ;  КБК: 008 0503 3640171430 000; сумма: -15755285.84; пояснение см. в ф.0503164 ;  КБК: 008 0503 365П5S1409 000; сумма: -1152105.00; пояснение см. в ф.0503164 ;  КБК: 008 0503 365П5И1409 000; сумма: -694059.00; пояснение см. в ф.0503164* | | | |
| Сведения об исполнении бюджета (ф.0503164): по графе 8 раздела 2 несколько причин отклонения одновременно | | | 030 | - | | | |
| Анализ исполнения текстовых статей закона (решения) о бюджете, касающихся приоритетных национальных проектов и имеющих отношение к деятельности субъекта бюджетной отчетности | | | 040 | - | | | |
| Информация о принятии денежных обязательств сверх утвержденного субъекту отчетности на финансовый год объема бюджетных ассигнований и (или) лимитов бюджетных обязательств | | | 050 | - | | | |
| Информация по обобщенным данным об операциях по управлению остатками средств на едином счете соответствующего бюджета за отчетный период | | | 060 | - | | | |
| - | | | 070 | - | | | |
|  | | | | | | | |

**Раздел 4 «Анализ показателей бухгалтерской отчетности субъекта бюджетной отчетности»**

Расшифровка к показателям в Справке по заключению счетов бюджетного учета финансового года ф. 0503110 на 01.01.2024, сумма которых превышает 1 000 000,00 рублей отражена в приложении 3 к настоящей пояснительной записке.

Расшифровка показателей **формы 0503121 «Отчет о финансовых результатах деятельности»**:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Субъект отчетности** | **Бюджетная деятельность, руб** | **Расшифровка показателя** |
| **Код по КОСГУ: 172** | **704 371,65** |  |
|  | 704 371,65 | доходы от реализации металлолома, возврат из пользования спецодежды, восстановление стоимости ОС на балансе для дальнейшей передачи в МКУ «Комсервис» |
| **Код по КОСГУ: 173** | **-492,55** |  |
|  | -492,55 | переведена просроченная дебиторская задолженность в сомнительную задолженность на 04 сч. |
| **Код по КОСГУ: 176** | **2 398 620 894,18** |  |
|  | 2 398 620 894,18 | изменение кадастровой стоимости земельных участков в соответсвии с постановлением Правительства Оренбургской области от 15.10.2020 № 858-пп «Об утверждении результатов определения кадастровой стоимости земель населенных пунктов и земель промышленности, энергетики, транспорта, связи, радиовещания, телевидения, информатики, земель для обеспечения космической деятельности, земель обороны, безопасности и земель иного специального назначения на территории Оренбургской области» |
| **Код по КОСГУ: 199** | **1 349 047,10** |  |
|  | 1 349 047,10 | при инвентаризации в МКУ «Комсервис» выявлен и оприходован излишек материальных запасов в сумме 102 211,09 рублей, в Администрации Северного округа выявлен и оприходован излишек материальных запасов (флаги) в сумме 477 689,00 рублей, основных средств: зеленых насаждений в сумме 459 981,01 рублей, металлическая констракция "костер", флаги, флаштоки в сумме 309 166,00 рублей |

Расшифровка показателейформы 0503121 «Отчет о финансовых результатах деятельности» отражена в приложении 4 к данной пояснительной записке.

**Форма 0503125.** В течение 2023 года осуществлялись операции с передачей имущества в составе казны муниципального образования «город Оренбург»:

**Передано в казну** муниципального образования «город Оренбург» **(счет 401 20 281)**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование принимающего контрагента | Описание переданного имущества/средств | Стоимость, руб. | Сумма амортизации, руб. |
| **1.** | **Департамент градостроительства и земельных отношений администрации г. Оренбурга** | Земельный участок ул.Магнитогорская 56:44:0320008:6 (Распоряжения Департамента градостроительства и земельных отношений администрации г.Оренбурга от 23.12.2022 № 3944-п) | 70 692 221,97 |  |
|  |  |  |  |  |
| **ИТОГО:** | | | **70 692 221,97** |  |

В отчетном периоде осуществлялась **внутрибюджетная передача объектов нефинансовых активов** **(счет 401 20 281)**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование принимающего контрагента | Описание переданного имущества/средств | Стоимость, руб. | Сумма амортизации, руб. |
| **1.** | **МКУ "Центр по обеспечению деятельности Администрации города Оренбурга"** | Сплит-системы (Распоряжение Департамента имущественных и жилищных отношений г. Оренбурга от 01.08.2023 № 409) | 995 156,70 | 995 156,70 |
| **2.** | **МКУ "Центр по обеспечению деятельности Администрации города Оренбурга"** | Огнетушители (Распоряжение Департамента имущественных и жилищных отношений г. Оренбурга от 01.08.2023 № 408) | 4 080,00 | 0 |
| **3.** | **УЖКХ администрации г.Оренбурга** | Фонтан (сквер им.Ф.Дзержинского) (Распоряжение Департамента имущественных и жилищных отношений г. Оренбурга от 01.08.2023 № 408) | 2 958 704,20 | 581 253,54 |
| **4.** | **ДГИЗО Администрации города Оренбурга** (Администрация п. Каргала г.Оренбурга) | Автомост через Каргалку | 200 231,28 | 190 201,30 |
| **5.** | **Департамент имущественных и жилищных отношений Администрации города Оренбурга (** Администрация п. Каргала г.Оренбурга) | Комнаты (Распоряжение Департамента имущественных и жилищных отношений г. Оренбурга от 31.07.2023 № 399) | 359 990,00 | 121 800,00 |
| 6. | Департамент градостроительства и земельных отношений администрации города Оренбурга (МКУ «Комсервис») | Земельный участок ул. Базовая кн 56:44:0105001:762 Расп № 3495-р от 24.11.22 | 17 758 599,60 |  |
| **7.** |  |  |  |  |
|  | | |  |  |

В отчетном периоде осуществлялась **внутрибюджетная передача материальных запасов** **(счет 401 20 241)**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование принимающего контрагента | Описание переданного имущества/средств | Стоимость, руб. | Сумма амортизации, руб. |
| **1.** | **Управление образования администрации г.Оренбурга** | Ручки (Распоряжение Департамента имущественных и жилищных отношений г. Оренбурга от 11.01.2023 № 19) | 127 140,00 | 0 |
| **2.** | **МКУ "Центр по обеспечению деятельности Администрации города Оренбурга"** | Запасные части к автомобилю (Распоряжение Департамента имущественных и жилищных отношений г. Оренбурга от 01.09.2023 № 464) | 434 081,00 |  |
| **3.** | **МКУ «ЦМР»** | Передача программных продуктов (1С Предприятие) от сел | 75 750,00 |  |
| **ИТОГО:** | | | **636 971,00** | **0** |

В отчетном периоде осуществлялась **внутрибюджетная передача объектов нефинансовых активов** **(счет 401 10 195)**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование передающего контрагента | Описание принятого имущества/средств | Стоимость, руб. | Сумма амортизации, руб. |
| **1.** | **Администрация города Оренбурга** | Контейнеры для раздельного накопления твердых коммунальных отходов (Распоряжение Департамента имущественных и жилищных отношений г. Оренбурга от 06.03.2023 № 119) | 12 760 200,00 | 0,00 |
| **2.** | **Департамент градостроительства и земельных отношений администрации г. Оренбурга** | Остановочные павильоны (Распоряжение Департамента имущественных и жилищных отношений г. Оренбурга от 06.06.2023 № 268) | 16 903 139,45 | 1 244 764,67 |
| **3.** | **ДЕПАРТАМЕНТ ИМУЩЕСТВЕННЫХ И ЖИЛИЩНЫХ ОТНОШЕНИЙ АДМИНИСТРАЦИИ ГОРОДА ОРЕНБУРГА** | Сеть наружного освещения (сквер им.Ф.Э.Дзержинского) (Распоряжение Департамента имущественных и жилищных отношений г. Оренбурга от 01.06.2023 № 254) | 143,56 |  |
| **4.** | **УЖКХ администрации г.Оренбурга** | Световые консоли (Акт о приеме-передаче объектов нефинансовых активов от 25.12.2023 № 0000-000501 | 14 804 026,02 |  |
| **5.** | **ДЕПАРТАМЕНТ ИМУЩЕСТВЕННЫХ И ЖИЛИЩНЫХ ОТНОШЕНИЙ АДМИНИСТРАЦИИ ГОРОДА ОРЕНБУРГА**  (Администрация п. Каргала г.Оренбурга) | Нежилое помещение №1 (880,2), ул.Советская, д.12, п.Каргала (56:44:0601001:1384) (Распоряжение Департамента имущественных и жилищных отношений города Оренбурга №402 от 31.07.2023) | 2 828 064,46 | 672 021,04 |
| **6.** | **ДГИЗО Администрации города Оренбурга** (Администрация п. Каргала г.Оренбурга) | Земельный участок (56:44:0601001:2285) (Распоряжение Департамента имущественных и жилищных отношений города Оренбурга №2989р от 25.07.2023) | 1 000 481,43 |  |
| **7.** | **Департамент градостроительства и земельных отношений администрации города Оренбурга** (Распоряжение №4040-р от 29.12.2022) (МКУ «Комсервис») | земельный участок по ул. Магистральная кн 56:44:0321011:338 | 2 785 839,18 |  |
| земельный участок ул. Магистральная кн 56:44:0321011:337 | 3 923 529,74 |  |
| земельный участок ул. Магнитогорская кн 56:44:0320008:6 | 70 692 221,97 |  |
| 8. | **МКУ «Специализированная служба ритуальных услуг»**  (МКУ «Комсервис») | Автобус ПАЗ 320530 г/н К073ТВ 56 (в комплекте тахограф) | 416 666,72 | 416 666,72 |
| 9. | **МКУ «БИОЗ»**  (Распоряжение КУИ 1545 от 10.12.2023)  (МКУ «Комсервис») | Трактор колесный БЕЛАРУС | 815 000,00 | 815 000,00 |
| 10. | **Департамент градостроительства и земельных отношений администрации города Оренбурга** (Приказ департамента градостроительства)  (МКУ «Комсервис») | Сети связи, электроснабжение. Благоустройство парк Березка. | 5 539 779,80 |  |
| 11. | **Департамент гра-достроительства и земельных отно-шений админи-страции города Оренбурга** (Распоряжение № 205 от 11.05.2023)  (МКУ «Комсервис») | МАФ для парка ТРЗ | 15 568 065,39 | 4 722 745,26 |
|  | | |  |  |
| **(Счет 401.10.191)** | | | | |
|  | **МКУ "Центр по обеспечению деятельности Администрации города Оренбурга** (Администрация п. Пруды г.Оренбурга) | Бензин АИ-92 | 674,31 |  |
|  | МКУ «Специализированная служба ритуальных услуг» (МКУ «Комсервис» | Бензин АИ-92 | 1247,00 |  |
|  |  |  |  |  |
|  | | |  |  |

В отчетном периоде осуществлялась **внутриведомственная передача объектов нефинансовых активов** (**счет 1 304 04).**

Выбытие нефинансовых активов в подведомственные учреждения:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование контрагента | Описание принятого имущества/средств | Стоимость, руб. | Сумма амортизации, руб. |
| 1. | МКУ "Комсервис" | Автошины, хоз.товары (Распоряжение Департамента имущественных и жилищных отношений г. Оренбурга от 22.03.2023 № 135) | 87 377,20 | 0,00 |
| 2. | МКУ "Комсервис" | Урны (Распоряжение Департамента имущественных и жилищных отношений г. Оренбурга от 27.01.2023 № 54) | 144 550,00 | 0,00 |
| 3. | МКУ "Комсервис" | Остановочный павильон (Распоряжение Департамента имущественных и жилищных отношений г. Оренбурга от 27.01.2023 № 50) | 295 000,00 | 3 259,66 |
| 4. | МКУ "Комсервис" | Снегоуборочная машина (Распоряжение Департамента имущественных и жилищных отношений г. Оренбурга от 22.03.2023 № 135) | 29 900,00 | 29 900,00 |
| 5. | Администрация с. Краснохолм Дзержинского района г. Оренбурга | Контейнеры (Распоряжение Департамента имущественных и жилищных отношений г. Оренбурга от 29.03.2023 № 139) | 399 273,74 | 399 273,74 |
| 6. | МКУ "Комсервис" | Огнетушители, стремянка, счетчики (Распоряжение Департамента имущественных и жилищных отношений г. Оренбурга от 26.05.2023 № 242) | 12 210,00 | 0,00 |
| 7. | МКУ "Комсервис" | Ель каркасная, тачка, электростанция (Распоряжение Департамента имущественных и жилищных отношений г. Оренбурга от 17.04.2023 № 177) | 24 206,93 | 22 531,86 |
| 8. | МКУ "Комсервис" | Огнетушители, стремянка, счетчики (Распоряжение Департамента имущественных и жилищных отношений г. Оренбурга от 10.04.2023 № 159) | 9 854,83 |  |
| 9. | МКУ "Комсервис" | Автошины (Распоряжение Департамента имущественных и жилищных отношений г. Оренбурга от 17.04.2023 № 176) | 51 231,61 |  |
| 10. | МКУ "Комсервис" | Ведра (Распоряжение Департамента имущественных и жилищных отношений г. Оренбурга от 17.04.2023 № 177) | 779,67 |  |
| 11. | МКУ "Комсервис" | Эмаль (Распоряжение Департамента имущественных и жилищных отношений г. Оренбурга от 26.05.2023 № 239) | 796 370,20 |  |
| 12. | МКУ "Комсервис" | Пакеты, перчатки (Распоряжение Департамента имущественных и жилищных отношений г. Оренбурга от 26.06.2023 № 196) | 133 868,17 |  |
| 13. | МКУ "Комсервис" | Зеленые насаждения (Распоряжение Департамента имущественных и жилищных отношений г. Оренбурга от 04.07.2023 № 347) | 1 540 008,90 | 110 488,28 |
| 14. | Администрация поселка Каргала Дзержинского района города Оренбурга | Контейнеры (Распоряжение Департамента имущественных и жилищных отношений г. Оренбурга от 24.07.2023 № 389) | 715 566,33 | 715 566,33 |
| 15. | МКУ "Комсервис" | Мешки (Распоряжение Департамента имущественных и жилищных отношений администрации г.Оренбурга от 06.10.2023 № 507) | 40 128,00 |  |
| 16. | МКУ "Комсервис" | Урна для мусора У4-35 (35 литров (Акт о приеме-передаче объектов нефинансовых активов от 21.12.2023 № 00ГУ-000056) | 247 800,00 |  |
|  | | |  |  |

Поступление нефинансовых активов из подведомственных учреждений:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование контрагента | Описание принятого имущества/средств | Стоимость, руб. | Сумма амортизации, руб. |
| 1. | Администрация с. Пруды Промышленного района г. Оренбурга | Компьютер (Распоряжение Департамента имущественных и жилищных отношений г. Оренбурга от 04.08.2023 № 414) | 33 676,00 | 24 997,00 |
|  | | |  |  |

**внутриведомственная передача обязательств** (**счет 1 304 04)**.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование контрагента | Описание принятого обязательства | Стоимость, руб. | |
| Дт | Кт |
| 1. | Администрация пос. Самородово Промышленного района г.Оренбурга | расчеты по доходам от компенсации затрат по оплате коммунальных услуг |  | **281 790,82**  **(303.05)** |
| 2. | Администрация п. Каргала г.Оренбурга | расчеты по доходам по возмещению бюджетных средств по оплате проекта ГАУЗ «ГКБ им. Н.И. Пирогова, ЦХИСО УМВД России по Оренбургской обл. |  | **73 698,30 (303.05)** |
| передача контейнеров пластиковых передвижных для сбора ТКО (51 шт) | **715 566,63**  **(101.00)** | **715 566,63**  **(104.00)** |
| 3. | Администрация п. Пруды г.Оренбурга | передача компьютера, клавиатуры | **24 997,00**  **(104)** | **32 496,00**  **(101)**  **1180,00**  **(105)** |
| 4. | Администрация п. Краснохолм г.Оренбурга | расчеты по начислению доходов от возмещения недостач |  | **25 864,17**  **(303.05)** |
| передача контейнеров для раздельного накопления твердых коммунальных отходов | **399 273,74**  **(101)** | **399 273,74**  **(104)** |
| 5. | МУК «Комсервис» | Передача огнетушителей, стремянки, снегоуборочной машины, остановочного павильона (ул. Ткачева ост. «Кирпичный завод») | **505 866,93**  **(101)** | **166 179,80**  **(104)** |
| передача зеленых насаждений (ул.Терешковой, разделит.овал в р-не пересеч с пр.Дзержинск., ул.Терешковой, чет.ст. от АЗС Башнефть до ост. Нефтяников, (пр.Бр.Коростелевых,2)(ель 1) | **1 540 008,90**  **(101.37)** |  |
| передача урн для мусора 60 шт | **247 800,00**  **(106)** |  |
| Передача пакетов, ведер, автошин, кабелей, выключателей… | **1119 609,68**  **(105)** |  |
|  | | |  |  |

**В форме** **0503128 «Отчет о бюджетных обязательствах** в разделе 1 «Бюджетные обязательства текущего (отчетного) финансового года по расходам» отражены суммы бюджетные обязательства текущего (отчетного) финансового года. Обязательства по оплате труда и начислениям на фонд оплаты труда приняты в объеме утвержденных лимитов бюджетных обязательств по расходам. Принятых обязательств сверх утвержденных лимитов нет.

В разделе 3 «Обязательства финансовых годов, следующих за текущим (отчетным) финансовым годом», отражены расходы по принятым обязательствам на 2024 год и плановый период 2025-2026 годов:

руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Утверждено бюджетных назначений на 2024-2026 годы | Расходы по принятым обязательствам на 2024-2026 годы | | Расходы по отложенным обязательствам на 2024 год (резерв на оплату отпусков со страховыми взносами во внебюджетные фонды за фактически отработанное время, резерв по вложениям в материальные запасы) |
| Кредиторская задолженность | Заключенные договоры на 2024-2026 годы |
| 1 439 788 090,00 | 39 252 067,20 | 159 071 080,89 | 14 012 479,21 |

**Форма 0503168 «Сведения о движении нефинансовых активов».**

По состоянию на 01.01.2024 балансовая стоимость основных средств составила 981 017 059,22 руб., в том числе:

нежилые помещения (здания и сооружения) – 453 426 002,77 руб.,

машины и оборудование – 45 433 217,71 руб.,

транспортные средства – 272 560 601,78 руб.,

инвентарь производственный и хозяйственный – 187 199 747,23 руб.,

биологические ресурсы – 10 983 468,10 руб.,

прочие основные средства – 11 414 021,63 руб.

Балансовая стоимость основных средств на начало года увеличилась на 161 474 444,27 рублей, за счет исправления ошибок прошлых лет, в том числе:

- по Администрации Северного округа на 2 350 324,44 рублей, исправлены ошибки по формированию балансовой стоимости основных средств (площадок накопления ТКО), в стоимость площадок включена стоимость демонтажа;

по МКУ «Комсервис» на 159 070 484,83 рублей,

- исправлены ошибки прошлых лет (-65 904,03 рублей), списаны мониторы, водонагреватель на забалансовый счет 21.34 при вводе в эксплуатацию;

- исправлены ошибки по восстановлению в учете балансовой стоимости объекта благоустройства «Дорожное покрытие парк Березка» в сумме ранее списанных затрат 159 342 314,40 рублей,

- исправлены ошибки прошлых лет (-205 925,54 руб.), бензомоторные пилы перенесены со счета 101.34.00 на счет материальных запасов;

- по Администрации с. Краснохолм на (-30 000,00 рублей), исправлены ошибки прошлых лет, списаны объекты при вводе в эксплуатацию (тумбы-афиши металлические 3шт);

-по Администрации с. Пруды на 86 485,00 рублей, исправлены ошибки прошлых лет, оприходована компьютерная техника;

-по Администрации п. Самородово на (-2 850,00), исправлены ошибки прошлых лет, списан модем на забалансовый счет 21.34 при вводе в эксплуатацию;

**Поступление объектов нефинансовых активов за 2023 год составило 235 636 439,12 руб., в том числе:**

**счет 0101Х2000 «Нежилые помещения (здания и сооружения)» - 152 624 745,69 руб.**, из них:

1. приобретено (возведено) за счет средств бюджета основных средств на сумму 132 598 394,22 руб., в том числе:

-в Администрации Северного округа 33 763 338,28

-водоотводная канава-70 271,99

-остановочный павильон- 379 300,00

-ограждения, забор-318 391,80

-МАФ (фонтаны, турники, стелы, элементы дет.площадки, ) -660 215,79

-дорожки, пандус -23 391 628,02

-освещение-8943530,68

-в Администрации п. Краснохолм 2172 958,00 руб

-приобретение на сумму 999 999,00 руб. стела въездная 1 шт.

-реконструкция и модернизация контейнерных площадок 9 шт. – 194 400,00 руб.,

-реконструкция и модернизация мемориала участников ВОВ 1 шт. – 978 559,20

-в МКУ Комсервис на 96 662 097,74

2. получено безвозмездно основных средств на сумму 20026351,47 руб., в том числе:

- в Администрации Северного округа остановочные павильоны на 16 903 283,01 рублей

-в Администрации п. Каргала на 2 828 068,46 руб

.-нежилое помещение №1 (880,2), ул.Советская, д.12, п.Каргала (56:44:0601001:1384) по распоряжению от 31.07.2023 № 402

-в МКУ Комсервис на 295 000,00 рублей

**счет 0101Х4000 «Машины и оборудование» - 1 430 553,50 руб.**, из них:

1. приобретено за счет бюджета основных средств на сумму 1 430 553,50 руб., в том числе:

-в Администрации Северного округа 5830,00 руб.

-противопожарное оборудование, сигнализация- 4 080,00

-приборы учета- 1 750,00

-в Администрации п. Самородово 63000,00 руб.

-насос К20/30 э/д 4х3000 1 шт.)

-в МКУ Комсервис на 1 277 478,50 руб.

-в Администрации п. Пруды 7 499,00 руб.

восстановление со сч. 21.34 для передачи в Администрацию Северного округа города Оренбурга на сумму 7 499,00 руб. Монитор Acer 23.8" 1 шт.

2. получено безвозмездно основных средств на сумму 76 746,00 руб., в том числе:

-в Администрации Северного округа 32496,00

- компьютерная , оргтехника , АТС 32 496,00

-в МКУ Комсервис на 44 250,00 руб.

**счет 0101Х5000 «Транспортные средства» - 8 646 754,72 руб., из них:**

1. приобретено за счет средств бюджета основных средств на сумму 6 293 983,00 руб., в в МКУ Комсервис

2. получено безвозмездно основных средств на сумму 2 352 771,72руб., в МКУ Комсервис

**счет 0101Х6000 «Инвентарь производственный и хозяйственный» - 66 659 264,93 руб., из них:**

1. приобретено за счет средств бюджета основных средств на сумму 36 667 042,54 руб., в том числе:

-в Администрации Северного округа 20 114 272,30

-мебель, сейфы-18 300,00

-бытовая техника, телефоны-156 216,93

-МАФ -505 238,51

-МАФ (ворота, лестницы, скамейки, урны) -1 259 029,06

-Контейнер для сбора ТБО, бункер-3 342 595,91

-таблицы, стенды, баннеры, флаги-1 726 219,00

-световые консоли-13 106 672,89

-в Администрации п. Краснохолм 10 350,00 руб.

-по счету 1 101 36 – приобретение на сумму 10 350,00 руб., в том числе:

-стенд 1\*1,5 1 шт. - 7 950,00 руб.,

-баннер 3\*1,5 1 шт. - 2 400,00 руб.

-в МКУ Комсервис 15 847 778,03

-в Администрации п. Каргала 380 302,21

-светодиодный светильник (41 шт.) – 284 999,61 ,00 руб.,

-спецтехника на сумму 95 302,6 руб.

-в Администрации п. Пруды 5 174,00

-по счету 1 101 36 – приобретение ОС с одновременным списанием на сч. 21.36 на сумму 5 174,00 руб. Доска пробковая для объявлений 90 х 120 см.

2. получено безвозмездно основных средств на сумму 29 992 222,39 руб., в том числе:

-в Администрации Северного округа 12 980 200,00

-Контейнер для сбора ТБО, бункер -12 760 200,00

ограждения, забор-220 000,00

-в Администрации п. Краснохолм 399 273,74 руб.

– получено безвозмездно на сумму 399 273,74 руб. контейнеры для раздельного накопления твердых коммунальных отходов 28 шт.

-в МКУ Комсервис на 15 897 182,32 руб.

-в Администрации п. Каргала на 715 566,33 руб.

-контейнеры для раздельного накопления твердых коммунальных отходов 36 шт.,

- контейнер пластиковый передвижной для сбора ТКО – 15 шт.

5. Оприходовано по результатам инвентаризации на сумму 309 166,00 руб. (таблицы, стенды, баннеры, флаги) в Администрации Северного округа:

**счет 0101Х7000 «Биологические ресурсы» - 5 590 120,28 руб., из них:**

1. приобретено за счет средств бюджета основных средств на сумму 4 050 111,38 руб., в том числе:

-в Администрации Северного округа зеленные насаждения в парках и скверах на сумму 3 590 130,38 рублей

- Зеленые насаждения в парках и скверах – 1 599 007,00 руб.,

- Саженцы кустарников – 249 998,00 руб.;

2. получено безвозмездно основных средств на сумму 1540 008,90 руб., в том числе:

-в МКУ Комсервис на 1540 008,90 руб.

3. Оприходовано по результатам инвентаризации на сумму 459 981,01 руб. (зеленные насаждения) в Администрации Северного округа

**счет 0101Х8000 «Прочие основные средства» - 685 000,00 руб., из них:**

1. приобретено за счет средств бюджета основных средств на сумму 685 000,00 руб., в том числе:

-в Администрации Северного округа мемориальные доски, монумент, стелы на 685 000,00 рублей

2. получено безвозмездно основных средств на сумму 0,00 руб.,

3. восстановлено с забалансовых счетов на сумму 0,00 руб.

**Выбытие объектов нефинансовых активов за 2024 год составило 21 482 275,51 руб., в том числе:**

**счет 0101Х2000 «Нежилые помещения (здания и сооружения)» - 6 452 632,22 руб., из них:**

**СПИСАНО**

-в Администрации Северного округа оборудование по освещению 2 638 706,74

1. списано по ветхости, износу основных средств на сумму 0,00 руб.;

2. передано безвозмездно основных средств 3 813 925,48 руб.;

-в Администрации Северного округа 3 253704,20

-остановочный павильон-295 000,00

- МАФ (фонтаны, турники, стелы, элементы дет.площадки, каток)- 2 958 704,20

-в Администрации п. Каргала 560 221,08

передано безвозмездно в ДИиЖО по распоряжению от 31.07.2023 № 399.

3. списано при вводе в эксплуатацию основных средств на сумму 80 821,44 руб. (ограждение);

4. Внутреннее перемещение между счетами учета на сумму 1 837 717,20 руб., в том числе:

- Тренажеры, МАФ – 259 593,20 руб.,

- Стелы – 1 212 718,00 руб.,

- Световые опоры памятника Скорбящей матери – 45 406,00 руб.,

- Конструкция новогодней елки – 320 000,00 руб.;

**счет 0101Х4000 «Машины и оборудование» - 205 583,76 руб., из них:**

**списано 167 257,76**

-в Администрации Северного округа компьютерная , оргтехника , АТС на сумму 7 499,00 руб.

-в Администрации п. Пруды на 4895,26 руб. списаны ОС в связи с утилизацией Автосигнализации на Ниву Шевроле.

-в МКУ Комсервис на 154 863,50 руб.

1. списано по ветхости, износу основных средств на сумму 877 372,23 руб., в том числе:

- Перетяжки – 146 301,38 руб.,

- Световая иллюминация – 528 795,00 руб.,

- Высоторезы, травокосилки – 202 275,85 руб.;

2. передано безвозмездно основных средств на сумму 38 326,00 руб., в том числе:

-в Администрации Северного округа 5 830,00

- противопожарное оборудование, сигнализация -4 080,00

- приборы учета-1 750,00

- в Администрации п. Пруды на 32 496,00 руб безвозмездно переданы ОС в Администрацию Северного округа Системный блок Acer Veriton S2710G(+Жесткий диск SATA-3,+Память DIMM DDR4) на сумму 24 997,00 руб., Монитор Acer 23.8" KA242Ybi [ZF, IPS, 1920x1080, 75 Гц, FreeSync,1 мс, VGA, HDMI на сумму 7 499, руб..

**счет 0101Х5000 «Транспортные средства» - 8 523 769,37 руб., из них:**

-в Администрации Северного округа списан легковой автомобиль для служебных нужд на 1 574 580,00 рублей

-в МКУ Комсервис на 6 949 189,37руб..

**счет 0101Х6000 «Инвентарь производственный и хозяйственный»**

**- 4 702 771,26 руб., из них:**

1. списано по ветхости, износу основных средств на сумму 2 383 657,56 руб., в том числе:

-в Администрации Северного округа на 1 371 515,00 руб..

-мебель, сейфы- 18 300,00

-таблицы, стенды, баннеры, флаги-1 052 095,00

-оборудование для оформления округа, благоустройства -81 120,00

-ограждения, забор-220 000,00

-в Администрации п. Краснохолм на 10 350,00 руб. списано на счет 21 при вводе в эксплуатацию ОС.

-в МКУ Комсервис на 711 618,95 руб.

-в Администрации п. Каргала на 284 999,61 руб. списано на счет 21 при вводе в эксплуатацию ОС.

-в Администрации п. Пруды 5 174,00 руб. списано на счет 21 при вводе в эксплуатацию ОС.

2. передано безвозмездно в Администрации Северного округа на 2 319 113,70 руб.;

- бытовая техника, телефоны -1 059 723,63 руб.

- МАФ (ворота, лестницы, скамейки, урны)- 144 550,00 руб.

- Контейнер для сбора ТБО, бункер-1 114 840,07 руб.

**счет 0101Х7000 «Биологические ресурсы» - 1 597 518,90 руб., из них:**

**СПИСАНО 57 510,00**

1.в Администрации Северного округа списаны зеленные насаждения на 57 510,00 руб..

2. передано безвозмездно основных средств на сумму 1 540 008,90руб. в Администрации Северного округа зеленые насаждения,

По счету 010311000 «Непроизведенные активы»на начало отчетного периода отражены 54 земельных участков по кадастровой стоимости 152 115 999,72 руб., на конец отчетного периода 56 земельных участка по кадастровой стоимости 2 540 688 144,65 руб., закрепленные на праве бессрочного пользования за учреждениями.

В отчетном периоде поступило 4 земельных участков кадастровой стоимостью 78 402 072,32 (3 участка в МКУ «КомСервис»,1 участок в Администрации п. Каргала) руб. Увеличение кадастровой стоимости земельных участков составило в сумме 2 497 827 472,56 рублей ( в Администрации п. Каргала – 1000 481,43 рублей, в МКУ «КомСервис» -2 478 307 412,43 рублей, в Администрации Северного округа -5 268 132,67 рублей, в Администрации п. Самородово – 13 251 446,03 рублей). Выбыло 2 земельных участка, кадастровой стоимостью 88 450 821,57 рублей (в Администрации Северного округа -1, в МКУ «КомСервис»-1).Уменьшение кадастровой стоимости земельных участков за отчетный период составило 109 255 327,63 руб. ( в Администрации п. Каргала – 135 500,51 рублей, в МКУ «КомСервис» -17 758 599,60 рублей, в Администрации Северного округа – 70 692 221,97 рублей, в Администрации п. Краснохолм – 20 669 005,55 рублей)

По счету 0106Х1000 «Вложения в основные средства» отражены вложения в основные средства за отчетный период в сумме 140 169 272,75 руб., в том числе вложения в объекты недвижимого имущества в сумме 20 595 249,80 руб.

Списаны в отчетном периоде капитальные вложения в сумме 178 238 863,96 руб. На конец отчетного периода числятся капитальные вложения в недвижимое имущество на сумму 25 255 491,33 руб., это объекты, созданные в процессе благоустройства озелененной территории в парке Березка. Подробнее об объектах указано в форме 0503190.

По состоянию на 01.01.2024 года стоимость материальных запасов составила 26 920 736,79 руб.

За отчетный период поступило материальных запасов на сумму 89 873 909,28 руб., в том числе:

1. приобретено – 33 782 452,29 руб.

2. получено безвозмездно – 1 314 137,82 руб.

3. получено путем изготовления – 54 777 319,17 руб.,

За отчетный период выбыло материальных запасов на сумму 92 329 666,63 руб., в том числе:

- передано безвозмездно – 1 682 010,68 руб.,

- списано как вложения в материальные запасы – 54 777 319,17 руб.,

- списано для обеспечения деятельности учреждения – 35 870 336,78 руб.

В отчетном периоде наибольшая доля вложений в материальные запасы (счет 1 106 34) на сумму 53 362 716,32 руб. это в МКУ «Комсервис» самостоятельно изготавливается песко-соляная смесь из имеющихся запасов песка и соли.

На счете 1 111 6I «Права пользования программным обеспечением и базами данных» на начало года числятся права пользования базами данных и программными продуктами учета 1С на сумму 132 300,00 руб., на конец года – на сумму 56 550,00 руб.

Безвозмездно выбыли программные продукты 1С в МКУ «ЦМР» на сумму 75 750,00 рублей.

Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности представлены в **форме 0503169.**

Общая сумма дебиторской задолженности Администрации Северного округа и подведомственных учреждений на 01.01.2024 составляет 15 000 438,46 руб., в том числе:

1.  Расчёты по доходам (счет 1 205 00 000) – 1 500 129,51  руб.;

2.  Расчёты по выданным авансам (счет 1 206 00 000) – 4 256 932,46 руб.;

3.  Расчёты с подотчетными лицами по оплате услуг связи с физическими лицами (счет 1 208 00 000) – 32 499,60 руб.;

4.  Расчеты по ущербу и иным доходам (счет 1 209 00 000) – 766 619,02 руб.;

5. Расчеты по платежам в бюджеты (счет 1 303 00 000) – 8 444 257,87 руб.;

Наибольший удельный вес дебиторской задолженности составляет расчеты по платежам в бюджеты в сумме 8 444 257,87руб., в связи с уплатой авансового платежа по налогу на имущество организаций, по земельному налогу, с зачислением в состав единого налогового платежа.

На отчетную дату числится просроченная дебиторская задолженность в сумме 2 138 124,23 руб.:

Общая сумма кредиторской задолженности Администрации Северного округа и подведомственных учреждений на 01.01.2024 составила 39 403 394,90 руб., в том числе:

1. Расчёты по доходам (счет 1 205 00 000) – 84 101,99 руб.;

2.  Расчеты по ущербу и иным доходам (счет 1 209 00 000) – 0,65 руб.;

3. Расчёты  по принятым обязательствам  (счет 1 302 00 000) –  36 740 346,06 руб.;

4.  Расчёты по платежам в бюджеты (счет 1 303 00 000) – 2 194 021,85 руб.;

5. Прочие расчеты с кредиторами (1 304 00 000) – 384 924,35 руб.;

Вся кредиторская задолженность является текущей, просроченной кредиторской задолженности нет.

Наибольший удельный вес кредиторской задолженности составляет задолженность за поставку ГСМ, соли технической и запасные части -  16 573 943,80 руб., за услуги охраны, услуги предрейсового осмотра водителей, за работы по вырубке леса по ул. Березка, услуги уборки помещений, покосу травы, организации и проведению мероприятий, услуги питания, за работы по благоустройству спортивной площадки – 15 926 740,55 руб..

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года произошло увеличение кредиторской задолженности на сумму 10 789 512,31 руб.

Основная причина это изменение порядка учета денежных обязательств и кредиторской задолженности (учет денежных обязательств и кредиторской задолженности осуществляется последним днем отчетного финансового года).

Раздел 2 «Сведения о просроченной дебиторской задолженности» формы 0503169 заполняется в разрезе контрагентов по показателям свыше 50 000,00 руб. Причины образования задолженности по коду причины 89:

задолженность ООО «Оренбургавтодор» в сумме 57 057,00 руб. перед МКУ «Комсервис» за пользование спец техникой ( претензия № 01-06/86 от 08.02.2023 года ), ООО «РусМет» в сумме 69 300,00 руб. возникла в мае 2023 перед Администрацией Северного округа за лом черных металлов, образованных при ликвидации транспортного средства, задолженность ООО «Промышленное» в сумме 245 528,00 рублей перед Администрацией Северного округа за возмещение ущерба за вырубку зеленных насаждений по исп. листу от 14.09.2020 № ФС №036122072, задолженность перед Администрацией Северного округа в сумме 411 977,09 рублей физическим лицом по начислению ущерба имуществу причиненного в результате ДТП по исп. листу от 09.08.22 № 039207875.

В отчетном периоде просроченная дебиторская задолженность не списывалась.

Анализ дебиторской задолженности по состоянию на 01.01.2024 в сравнении с данными за аналогичный отчетный период прошлого финансового года раскрыт в приложении №5 к данной пояснительной записке.

Расшифровка на 01.01.2024 причин образования дебиторской и кредиторской задолженности по суммам 1 000 000,00 руб. и более (по одному контракту и одному контрагенту) раскрыта в приложении №6 к данной пояснительной записке.

Расшифровка причин изменения показателей просроченной дебиторской задолженности на 01.01.2024 раскрыта в приложении №7 к данной пояснительной записке.

Анализ показателей сложившейся на 01.01.2024 просроченной дебиторской задолженности раскрыт в приложении №8 к данной пояснительной записке.

**Анализ роста дебиторской задолженности на 01.01.2024 по сравнению с аналогичным отчетным периодом на 01.01.2023 года**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Номер (код) счета бюджетного учета | Сумма задолженности, руб. | | | Причина увеличения задолженности на отчетную дату в сравнении с данными за аналогичный отчетный период прошлого финансового года |
| на 01.01.2023 | на 01.01.2024 | увеличение задолженности (гр. 3- гр. 2), руб |
|
|
|  | руб | руб |
| 20521000 | 0,00 | 33 923,92 | 33 923,92 | в 2023 году Администрацией п. Каргала с ПАО Ростелеком заключен договор аренды (комната), отсутствие заключенных договоров аренды помещений в аналогичном периоде |
| 20531000 | 57 057,00 | 57 057,00 | 0,00 |  |
| 20545000 | 1 337 508,59 | 1 337 508,59 | 0,00 |  |
| 20574000 | 4 800,00 | 71 640,00 | 66 840,00 | задолженность по договорам на реализацию металлолома, которых не было в аналогичном периоде прошлого отчетного периода |
| 20611000 | 10 156,92 | 18 347,08 | 8 190,16 | в связи с перерасчетом заработной платы на основании больничного листа |
| 20611000 | 29 979,42 | 344 376,38 | 314 396,96 | в связи с оплатой авансовых платежей по коммунальным услугам (теплоснабжение, поставка электроэнергии) за декабрь 2023, документы о примке услуг за декабрь подписаны после 22-го января 2024 года. Изменение даты подписания документов о приемке услуг. |
| 20624000 | 0,00 | 3 800 000,00 | 3 800 000,00 | в прошлом аналогичном периоде договор по лизингу транспортных средств(спецтехника) не заключался |
| 20626000 | 0,00 | 94 209,00 | 94 209,00 | задолженность по договору на проведение государственной экспертизы смет по благоустройству (в Администрации п.Каргала) , которого не было в аналогичном отчетном периоде |
| 20627000 | 17 692,56 | 0,00 |  |  |
| 20800000 | 107 260,60 | 32 499,60 | -74 761,00 |  |
| 20934000 | 213 026,42 | 59 654,84 | -153 371,58 |  |
| 20936000 | 6 115,29 | 6 499,66 | 384,37 | Дебиторская задолженность по авансам, выплаченная АО Почта России и ООО «Два ключа» |
| 20941000 | 15 216,71 | 42 959,43 | 27 742,72 | увеличение количества поставщиков, к которым применяются штрафные санкции за просрочку исполнения обязательств по муниципальным контрактам |
| 20944000 | 664 286,51 | 657 505,09 | -6 781,42 |  |
| 20974000 | 24 800,00 | 0,00 |  |  |
| 30301000 | 1 000,00 | 0,00 |  |  |
| 30305000 | 781 440,39 | 68 820,51 | -712 619,88 |  |
| 30312000 | 170 960,00 | 0,00 |  |  |
| 30313000 | 4 259 763,86 | 0,00 |  |  |
| 30314000 | 0,00 | 8 375 437,36 | 8 375 437,36 | изменение в учете, применение ЕНП, в аналогичном периоде прошлого года данный счет не применялся |
| 30300000 | 5 213 164,25 | 8 444 257,87 | 3 231 093,62 |  |

**Анализ роста кредиторской задолженности на 01.01.2024 по сравнению с аналогичным отчетным периодом на 01.01.2023 года**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Номер (код) счета бюджетного учета | Сумма задолженности, руб. | | | Причина увеличения задолженности на отчетную дату в сравнении с данными за аналогичный отчетный период прошлого финансового года |
| на 01.01.2023 | на 01.01.2024 | увеличение задолженности (гр. 3- гр. 2), руб |
|
|
|  | руб | руб |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| **20521000** | 0,00 | 20 436,00 | 20 436,00 | Переплата по договорам аренды |
| 20545000 | 53 934,73 | 54 703,49 | 768,76 | Ошибочно перечисленные денежные средства службой судебных приставов |
| 20581000 | 0,00 | 8 962,50 | 8 962,50 | в следствии некорректно зачисленных денежных средства (возмещение от ФСС), поступили в последний рабочий день декабря |
| 20934000 | 0,00 | 0,65 | 0,65 |  |
| 30211000 | 3 465 213,29 | 3 649 290,74 | 184 077,45 | Индексация заработной платы. Срок выплаты заработной платы за вторую половину месяца – 15 число |
| 30214000 | 2 431,75 | 2 650,34 | 218,59 |  |
| 30221000 | 40 693,64 | 15 264,77 | -25 428,87 |  |
| 30223000 | 1 288 929,53 | 455 617,10 | -833 312,43 |  |
| 30225000 | 116 034,00 | 116 838,76 | 804,76 |  |
| 30226000 | 384 618,47 | 15 926 740,55 | 15 542 122,08 | увеличение суммы задолженности за работы по благоустройству сквера имени Ф.Э. Дзержинского обусловлена изменением порядка учета денежных обязательств и кредиторской задолженности (учет денежных обязательств и кредиторской задолженности осуществляется последним днем отчетного финансового года) |
| 30231000 | 175 163,50 | 0,00 | -175 163,50 |  |
| 30234000 | 18 623 828,94 | 16 573 943,80 | -2 049 885,14 |  |
| 30266000 | 7 626,52 | 0,00 | -7 626,52 |  |
| 30296000 | 80 018,00 | 0,00 | -80 018,00 |  |
| 30301000 | 862 867,55 | 567 796,55 | -295 071,00 |  |
| 30302000 | 205 688,94 | 0,00 | -205 688,94 |  |
| 30305000 | 5 750,57 | 67 225,06 | 61 474,49 | задолженность по внутриведомственным расчетам по договорам безвозмездного пользования помещениями по возмещению коммунальных услуг в связи с ростом тарифов за коммунальные услуги и увеличение количества заключенных договоров |
| 30306000 | 8 527,73 | 25 486,79 | 16 959,06 | индексация заработной платы, увеличение количества рабочих |
| 30307000 | 542 145,79 | 0,00 | -542 145,79 |  |
| 30309000 | 5 207,51 | 7 157,63 | 1 950,12 | индексация заработной платы, увеличение количества рабочих |
| 30312000 | 5 294,62 | 4 901,62 | -393,00 |  |
| 30313000 | 0,00 | 57 947,68 | 57 947,68 | корректировка суммы налога в большую сторону по уведомлениям из ИФНС в 2023 году за 2021 и 2022 годы |
| 30315000 | 0,00 | 1 463 506,52 | 1 463 506,52 | В связи с переходом на ЕНП задолженность по счетам, применяемым для учета начислений в 2022 году 303 02, 303 07, 303 10, переведена на счет 303 15. Задолженность по взносам, входящих в ЕНП, на конец отчетного периода уменьшилась |
| 30310000 | 2 429 030,92 | 0,00 | -2 429 030,92 |  |
| 130400000 | 310 876,59 | 384 924,35 | 74 047,76 | Индексация заработной платы. Срок выплаты заработной платы за вторую половину месяца – 10 число |

Расшифровка к форме 0503173 «Сведения об изменении остатков валюты баланса на 01.01.2024 по забалансовым счетам по коду причины 03»Иные причины» отражена в приложении 9 к настоящей пояснительной записке.

**Форма 0503130.** На начало года у Администрации Северного округа и МКУ «Комсервис» имеются остатки денежных средств на лицевых счетах в финансовом управлении в сумме 2 220 733,13 руб. (остаток по средствам во временном распоряжении), что соответствует остатку средств на счете 3 201 11 «Денежные средства учреждения на лицевых счетах в органе казначейства», остатки денежных документов (конвертов и марок) в кассе на сумму 119,00 руб.

На конец года у Администрации Северного округа и МКУ «Комсервис» имеются остатки денежных средств в сумме 3 103 103,12 руб., в том числе:

- остаток средств во временном распоряжении на лицевых счетах в финансовом управлении в сумме 3 103 103,13 руб., что соответствует остатку средств на счете 3 201 11 «Денежные средства учреждения на лицевых счетах в органе казначейства»;

- остаток денежных документов в кассе учреждения (марок) в сумме 0,00 руб., что соответствует остатку средств на счете 1 201 35 «Денежные документы».

*Расшифровка остатков на конец отчетного периода*

*по счету 401 50 000 «Расходы будущих периодов»*

Администрация Северного округа города Оренбурга

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование вида расходов будущих периодов | КОСГУ | Сумма |
| 1 | Неисключительные права пользования программными продуктами | 226 | 5437,50 |
| 2 | Страхование | 227 | - |
|  | Итого |  | 5437,50 |

Администрация поселка Каргала Дзержинского района города Оренбурга

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование вида расходов будущих периодов | КОСГУ | Сумма |
| 1 | Неисключительные права пользования программными продуктами | 226 | 4890,86 |
| 2 | Страхование | 227 | 655,84 |
|  | Итого |  | 5546,70 |

Администрация села Краснохолм Дзержинского района города Оренбурга

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование вида расходов будущих периодов | КОСГУ | Сумма |
| 1 | Неисключительные права пользования программными продуктами | 226 | 13073,92 |
| 2 | Страхование | 227 | 4620,97 |
|  | Итого |  | 17694,89 |

Администрация села Пруды Промышленного района города Оренбурга

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование вида расходов будущих периодов | КОСГУ | Сумма |
| 1 | Неисключительные права пользования программными продуктами | 226 | 2659,99 |
| 2 | Страхование | 227 | 7562,98 |
|  | Итого |  | 10222,97 |

Администрация поселка Самородово Промышленного района города Оренбурга

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование вида расходов будущих периодов | КОСГУ | Сумма |
| 1 | Неисключительные права пользования программными продуктами | 226 | 9065,00 |
| 2 | Страхование | 227 | 4983,87 |
|  | Итого |  | 14048,87 |

МКУ «Комсервис»

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование вида расходов будущих периодов | КОСГУ | Сумма |
| 1 | Неисключительные права пользования программными продуктами | 226 | - |
| 2 | Страхование | 227 | 707509,74 |
|  | Итого |  | 707509,74 |

Расшифровка остатков на конец отчетного периода по счету 0 401 60 000 «Резервы предстоящих расходов»:

- резервы предстоящих расходов по оплате отпусков (КОСГУ 211) – 4 362 807,43 руб.,

- резервы предстоящих расходов на начисления на выплаты по оплате труда (КОСГУ 213) – 1 310 718,10 руб.,

- резерв предстоящих расходов по отложенным обязательствам по оказанным коммунальным услугам в сумме 19 740,68 рублей, резерв предстоящих расходов по отложенным обязательствам по исполнительным листам в сумме 8 319 213 рублей.

**Форма 0503130 «Справка о наличии имущества и обязательств на забалансовых счетах».**

На счете 01 «Имущество, полученное в пользование» числится имущество на сумму 19 864 186,50 рублей.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Расшифровка забалансового счета 01 | |  |
| Наименование | Сумма | содержание |
| Администрация Северного округа | 45,00 | имущество сотрудников, находящихся в пользовании |
| Администрация п. Самородово | 616 617,00 | яма Беккари |
| Администрация п. Краснохолм | 1575939,71 | яма Беккари, нежилое помещение |
| Администрация п. Каргала | 1525251,52 | земельный участкок, не зарегистрировано право бессрочного пользования , яма Беккари |
| Администрация п. Пруды | 1090863,27 | яма Беккари |
| МКУ "Комсервис" | 15 055 470,00 | учтены объекты в рамках строительства парка "Березки" до момента регистрации(одновременно отражены на счете 106КС) |
| Итого | 19864186,5 |  |

На счете 02 «Материальные ценности на хранении» числятся в сумме 5 934 537,97 рублей

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Расшифровка забалансового счета 02 | |  |
| Наименование | Сумма | содержание |
| Администрация Северного округа | 5879204,37 | основные средства, полученные по договору безвозмездного пользования и ответственного хранения от Избирательной комиссии Оренбургской области |
| Администрация п. Каргала | 104 | мебель, полученная в пользование от ООО "Хлебокомбинат" |
| Администрация п. Пруды | 6 | аккумуляторы, выведенные из эксплуатации для дальнейшего списания и ремонта |
| МКУ "Комсервис" | 55 259,00 | аккумуляторы, ель уличная каркасная, выведенные из эксплуатации для дальнейшего списания и ремонта |
| Итого | 5934573,37 |  |

На счете 04 «Сомнительная задолженность» учитывается сомнительная дебиторская задолженность на сумму 1 911 404,14 руб. срок исковой давности по которой не истек.

На счете 09 «Запасные части к транспортным средствам, выданные взамен изношенных» числятся запасные части, установленные на транспортные средства, на сумму 6 362 716,05 руб.

На счете 10 «Обеспечение исполнения обязательств» учитываются банковские гарантии поставщиков на сумму 105 638 145,23 руб.

На счете 20 «Задолженность, не востребованная кредиторами» учитывается невостребованная кредиторами задолженность на сумму 558 344,45 руб.

На счете 21 «Основные средства в эксплуатации» числятся основные средства стоимостью менее 10 тысяч рублей на сумму 14 543 237,88 руб.

На счете 26 «Имущество, переданное в безвозмездное пользование» числятся основные средства, предоставленные по договорам безвозмездного пользования на сумму 1 209 496,00 руб.

На счете 27 «Материальные ценности, выданные в личное пользование работникам (сотрудникам)» числятся материальные ценности, выданные в личное пользование на сумму 1009 042,01 руб.

**Форма 0503175.** На 01.01.2024 в Администрации Северного округа и подведомственных учреждениях остаток неисполненных обязательств составил 3 460 300,82 руб. Не исполненных денежных обязательств текущего года нет. Экономия в результате применения конкурентных способов за отчетный период составила 34 223 881,34 руб..

**Форма 0503178.** В отчетном периоде поступали денежные средства в качестве обеспечения исполнения муниципальных контрактов и гарантийные обязательства. По состоянию на 01.01.2024 на счете 3 201 11 000 «Денежные средства учреждения на лицевых счетах в органе казначейства» числится остаток в сумме 3 103 103,12 руб., что соответствует данным, отраженным в форме 0503178, в том числе по лицевым счетам:

№008.10.001.3 (Администрация Северного округа) – 1342 916,05 руб.,

№008.10.001.3 (МКУ «Комсервис») – 1746 449,22 руб.

№008.10.002.3 (Администрация п. Каргала) – 17737,85 руб.

**Форма 0503190.**

В отчетном периоде в рамках реализации Регионального проекта «Формирование комфортной городской среды» в рамках национального проекта «Жилье и городская среда» заключен муниципальный контракт на благоустройство озелененной территории по ул. Березке в г. Оренбурге, 2 этап ч. 2 № 0153300066923000127 от 03.04.2023 на сумму 66 051 771,91 руб., № 0153300066923000792 от 30.11.2023 на сумму 2 750 000,00 руб. Фактические затраты на формирование объектов благоустройства, полученные в процессе выполнения работ на сумму 15 055 470,00 руб. отражены по счету 106КС.

Объекты не зарегистрированы. Регистрация запланирована на январь-февраль 2024 г.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | Таблица № 14 |
| **Анализ показателей отчетности субъекта бюджетной отчетности** | | | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Код формы по ОКУД | Код строки | Показатель | | Пояснения | | | | | | |
| 1 | 2 | 3 | | 4 | | | | | | |
| 0503168 | 010 | Показатели со знаком "минус" в графе 7 разделов 1 и 2 | | - | | | | | | |
| 0503169 | 020 | Показатели со знаком "минус" в графах 5 - 8 раздела 1 | | - | | | | | | |
| 0503169 | 030 | Графа 7 - "05 - иные причины возникновения просроченной кредиторской задолженности" раздела 2 | | - | | | | | | |
| 0503169 | 040 | Раздел 2 графа 7 - "89 - иные причины возникновения просроченной дебиторской задолженности" | | *КБК: 11402042040000440 1 20574004 5603042507; сумма: 69300.00; пояснение:задолженность ООО «РусМет» возникла в мае 2023 перед Администрацией Северного округа за лом черных металлов, образованных при ликвидацию транспортного средства ;  КБК: 11301994040000130 1 20531004 5612040270; сумма: 57057.00; пояснение:задолженность ООО «Оренбургавтодор» перед МКУ «Комсервис» за пользование спец техникой ( претензия № 01-06/86 от 08.02.2023 года ) ;  КБК: 11610032040000140 1 20944007 0000000000; сумма: 411977.09; пояснение:задолженность физ. лица перед Администрацией Северного округа в сумме 411 977,09 рублей по начислению ущерба имуществу причиненного в результате ДТП ( исп. лист от 09.08.22 № 039207875) ;  КБК: 11611050010000140 1 20944004 5611012601; сумма: 245528.00; пояснение: задолженность ООО «Промышленное» перед Администрацией Северного округа за возмещение ущерба за вырубку зеленных насаждений ( исп. лист от 14.09.2020 № ФС №036122072)* | | | | | | |
| 0503169 | 050 | Несколько причин возникновения просроченной дебиторской (кредиторской) задолженности | | - | | | | | | |
| 0503173 | 060 | Раздел 1 графа 9 - "06 - иные причины" | | - | | | | | | |
| 0503173 | 070 | Раздел 4 графа 7 - "03.5 - иные причины" | | - | | | | | | |
| 0503175 | 080 | Раздел 1 графа 7 - "99 - иные причины" | | *КБК: 0503365П5S1409243 1 50211226; сумма: 1069813.43; пояснение: В связи с поздним выделением БА по инициативному проекту "Капитальный ремонт ограждения сельского кладбища с. Пруды Промышленного района г. Оренбурга." и с создавшимися погодными условиями, работы не выполнены в срок действия договора. БА на иные периоды год не перенесены. ;  КБК: 0503365П5И1409243 1 50211226; сумма: 530186.57; пояснение: В связи с поздним выделением БА по инициативному проекту "Капитальный ремонт ограждения сельского кладбища с. Пруды Промышленного района г. Оренбурга." и с создавшимися погодными условиями, работы не выполнены в срок действия договора. БА на иные периоды год не перенесены.* | | | | | | |
| 0503175 | 090 | Раздел 2 графа 7 - "75 - иные причины" | | - | | | | | | |
| 0503190 | 100 | Графа 7 - "09 - иной статус" | | - | | | | | | |
| 0503190 | 110 | Графа 8 - "09 - иной статус" | | - | | | | | | |
| 0503190 | 120 | Графа 7 - "28 - иное основание выбытия" | | - | | | | | | |
| 0503190 | 130 | Графа 8 - "28 - иное основание выбытия" | | - | | | | | | |
| 0503127 | 140 | Информация (пояснения) о некассовых операциях | | - | | | | | | |
| - | 150 | - | | - | | | | | | |
|  | | | | | | | | | | |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  | | |  | |  |  |  | | Таблица № 15 | | | |
| **Причины увеличения просроченной задолженности** | | | | | | | | | | | | | | | |
|  |  |  |  | |  | |  | |  |  |  | |  | |  |
| Отчет | Показатель | | | Код строки | | | Номер (код) счета | | | | Сумма, руб. | | | Пояснения | |
| 1 | 2 | | | 3 | | | 4 | | | | 5 | | | 6 | |
| 0503169 | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | Причины увеличения просроченной дебиторской задолженности по сравнению с показателями за аналогичный период прошлого отчетного года | |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | | |  | | --- | | 100 | | 11301994040000130 1 20531004 | 57 057,00 | сумма: 57057.00; пояснение: приложение №7 к пояснительной записке | | |  | | --- | | 101 | | 11610123010041140 1 20545000 | 1 337 508,59 | - | | |  | | --- | | 102 | | 11402042040000440 1 20574004 | 69 300,00 | сумма: 69300.00; пояснение: приложение №7 к пояснительной записке | | |  | | --- | | 103 | | 11302994040090130 1 20934004 | 5 655,28 | сумма: 5655.28; пояснение: приложение №7 к пояснительной записке | | |  | | --- | | 104 | | 11302994040090130 1 20934007 | 7 500,00 | сумма: 7500.00; пояснение: приложение №7 к пояснительной записке | | |  | | --- | | 105 | | 11607010040000140 1 20941004 | 2 424,02 | сумма: 1931.47; пояснение: приложение №7 к пояснительной записке | | |  | | --- | | 106 | | 11607010040000140 1 20941006 | 1 174,25 | сумма: 1174.25; пояснение: приложение №7 к пояснительной записке | | |  | | --- | | 107 | | 11611050010000140 1 20944004 | 245 528,00 | сумма: 245528.00; пояснение: приложение №7 к пояснительной записке | | |  | | --- | | 108 | | 11610032040000140 1 20944007 | 411 977,09 | сумма: 411977.09; пояснение: приложение №7 к пояснительной записке | | ИТОГО | | 2 138 124,23 | X | | | Причины увеличения просроченной кредиторской задолженности по сравнению с показателями за аналогичный период прошлого отчетного года | |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | | |  | | --- | | 200 | | - | - | - | | ИТОГО | | - | X | | | | | | | | | | | | | | | | |

**Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности субъекта бюджетной отчетности»**

Бюджетный учёт в Администрации Северного округа и подведомственных учреждениях ведётся в соответствии с требованиями:

- Федерального закона от 06.12.2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте»;

# - приказом Минфина от 01.12.2010 года № 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» (с изменениями и дополнениями)»;

- приказом Минфина от 06.12.2010 №162н «Об утверждении Плана счетов бюджетного учета и Инструкции по его применению» (с изменениями и дополнениями);

- Федеральных стандартов бухгалтерского учета для организаций государственного сектора;

- приказом муниципального казенного учреждения «Центр муниципальных расчетов от 28.06.2021 № 8 «Об утверждении единой учетной политики при централизации учета» до 01.07.2023, с 01.07.2023 приказом финансового управления администрации города Оренбурга от 01.08.2023 № 74 «Об утверждении единой учетной политики при централизации учета»;

- учетной политикой в подведомственных учреждениях.

Бюджетная отчётность составляется и представляется в соответствии с приказом Минфина России от 28.12.2010 года № 191н «Об утверждении Инструкции о Порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчётности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации» с учетом изменений и дополнений, Федеральным стандартом бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Представление бухгалтерской (финансовой) отчетности», утвержденным приказом Минфина РФ от 31.12.2016 № 260 и Порядком составления и представления бюджетной отчетности и сводной бухгалтерской отчетности, утвержденного приказом финансового управления Администрации города Оренбурга от 18.03.2019 № 27.

*Сведения об особенностях ведения бюджетного учета*

| Наименование объекта учета | Код счета бюджетного учета | Способ ведения бюджетного учета | Характеристика применяемого способа |
| --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Активы, обязательства, финансовый  результат |  | Организация ведения бухгалтерского учета:  в Администрации Северного округа, в сельских населенных пунктах  в МКУ «Комсервис» | Полномочия переданы централизованной бухгалтерии - МКУ «Центр муниципальных расчетов» согласно постановлению Администрации города Оренбурга  от 21.12.2022 № 2298-п  Учет ведется самостоятельно; |
| Бланки строгой отчетности | 1 00003000 | Учет | По стоимости приобретения бланков |
| Основные средства в эксплуатации | 1 00021000 | Учет | По балансовой стоимости введенного в эксплуатацию объекта |
| 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 |
| Амортизация | 1 10400000 | Методы учета суммы амортизации при переоценке объекта основных средств | Накопленная амортизация вычитается из балансовой стоимости объекта основных средств, после чего остаточная стоимость пересчитывается до переоцененной стоимости актива |
| Амортизация | 1 10400000 | Методы начисления амортизации | Линейный метод |
| Материальные запасы | 1 10500000 | Выбытие материальных запасов | По средней стоимости |

*Сведения о проведении годовой инвентаризации в учреждениях*

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование учреждения | Номер и дата приказа (распоряжения) о проведении инвентаризации | Сведения о расхождениях |
| Администрация Северного округа города Оренбурга | № 67р от 02.11.2023 | расхождения не установлены |
| Администрация поселка Каргала Дзержинского района города Оренбурга | № 13-р от 04.12.2023 | расхождения не установлены |
| Администрация села Краснохолм Дзержинского района города Оренбурга | № 51-р от 02.10.2023 | расхождения не установлены |
| Администрация поселка Самородово Промышленного района города Оренбурга | № 6-р от 27.10.2023 | расхождения не установлены |
| Администрация села Пруды Промышленного района города Оренбурга | № 8-р от 27.11.2023 | расхождения не установлены |
| МКУ «Комсервис» | № 905 от 23.11.2023 | расхождения не установлены |

Годовая инвентаризация финансовых активов и обязательств в учреждениях завершена в январе 2024 года, по результатам поступления всех документов расчетов с поставщиками и подрядчиками.

По результатам инвентаризации расхождений не установлено, обесценение активов не проводилось.

**Форма 0503296 «Сведения об исполнении судебных решений».**

**Форма 0503296.** Общая сумма денежных обязательств на 31.12.2023 года составила 1 880 378,31 рублей, исполнение 1 960 396,31 рублей, в том числе по Администрации Северного округа денежные обязательства приняты в сумме 1 750 658,23 рублей, исполнено в сумме 1 830 676,23 рублей, по Администрации п. Краснохолм денежные обязательства приняты в сумме 129 720,08 рублей, исполнено в сумме 129 720,08 рублей.

Из них по судебным решениям общая сумма принятых денежных обязательств по судебным решениям на отчетную дату составила 1 244 378,31 руб., исполнено в отчетном периоде денежных обязательств по судебным решениям на сумму 1 324 396,31 руб. Решения об уменьшении денежных обязательств по судебным решениям в отчетном периоде не принимались.

*Информация о правовом основании задолженности по исполнительным документам*

| № п/п | Основание возникновения задолженности | Документ основания | Принято денежное обязательство (сумма, руб.) | Исполнено денежное обязательство |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Администрация Северного округа** | | | | |
| 2 | Компенсация морального вреда и судебных расходов | Исполнительный лист от 06.03.2023 № ФС №041719526 | 149 329,00 | 149 329,00 |
| 3 | Возмещение ущерба, причиненного дорожно-транспортным, судебные расходы по оплате услуг оценки, государственной пошлины, почтовые расходы | Исполнительный лист от 27.04.2023 № ФС №041739500 | 239 094,00 | 239 094,00 |
| 4 | Возмещение материального ущерба, расходов по оценке ущерба, оплаты представителя, оформления доверенности. | Исполнительный лист от 27.01.2023 № ФС № 032605326 | 249 839,15 | 249 839,15 |
| 5 | Возмещение ущерба, оплата услуг эксперта, гос пошлины | Исполнительный лист от 26.01.2023 № ФС № 039210289 | 98 858,04 | 98 858,04 |
| 6 | Возмещение материального, возмещение судебных расходов по оплате оценки ущерба, почтовых расходов | Исполнительный лист от 02.03.2023 № ФС №03614056 | 50 880,61 | 50 880,61 |
| 7 | Возмещение компенсации морального вреда и судебных расходов | Исполнительный лист от 20.01.2023 № ФС №041742457 | 98 424,00 | 98 424,00 |
| 8 | Постановление о взыскании исполнительского сбора | Постановление о взыскании исполнительского сбора от 21.04.2023 № 56003/23/42264  Исполнительный лист от 06.10.22 №ЛФ-039209982 | 50 000,00 | 50 000,00 |
| 9 | Постановление о взыскании исполнительского сбора | Постановление о взыскании исполнительского сбора от 21.04.2023 № 56003/23/42264  Исполнительный лист от 06.10.22 №ЛФ-039209982 | 50 000,00 | 50 000,00 |
| 10 | Оплата госпошлины | Судебный приказ от 14.08.2023 № А47-12345/2023 | 1 000,00 | 1 000,00 |
| 11 | Возмещение компенсации морального вреда и судебных расходов | Исполнительный лист № ФС 041707091 от 31.08.2023 | 154 387,00 | 154 387,00 |
| 12 | Административный штраф | Постановление по делу об административном правонарушении от06.10.2023 № 681/01 | 30 000,00 | 30 000,00 |
| 13 | Возмещение компенсации морального вреда и судебных расходов | Исполнительный лист от 24.08.2023 № ФС №041735983 | 73 846,43 | 73 846,43 |
| 14 | Оплата административного штрафа | Постановление по делу об административном правонарушении от 08.06.2023 № 259 | 350 000,00 | 350 000,00 |
| 15 | Оплата административного штрафа | Постановление по делу об администр.правонаруш.от 09.08.2022 № 504-22-02 | 125 000,00 | 125 000,00 |
| 16 | Оплата административного штрафа | Постановление по делу об административном правонарушении от 17.01.2023 № 56003/23/151 | 30 000,00 | 30 000,00 |
|  | **Администрация п. Краснохолм** | | |  |
|  | . Возмещение материального, возмещение судебных расходов по оплате оценки ущерба, почтовых расходов | Исполнительный лист от 10.11.2022 № Серия ФС № 041739554 | 129 720,08 | 129 720,08 |
| **Итого:** | | | 1 880 378,31 | 1 880 378,31 |
|  | Возмещение материального ущерба, расходов по оценке ущерба, оплаты представителя, оформления доверенности.  Всего: | Исполнительный лист от 22.07.2022 № ФС №032603145  **Остаток прошлого года** | 80 018,00  1 960 396,31 | 80 018,00  1 960 396,31 |

Задолженность по исполнению судебных актов на конец отчетного периода отсутствует.

В составе отчетности в виду отсутствия числовых показателей не представлены:

- Сведения о целевых иностранных кредитах (ф. 0503167);

- Сведения о финансовых вложениях получателя бюджетных средств, администратора источников финансирования дефицита бюджета (ф. 0503171);

- 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);

- Сведения о проведении инвентаризаций (Таблица № 6) в связи с отсутствием расхождений при проведении годовой инвентаризации;

- Сведения о поступлениях от продажи акций и иных форм участия в капитале, находящихся в муниципальной собственности согласно приказу от 31.03.2014 № 23.

-Отчет об использовании бюджетных ассигнований резервных фондов Администрации города Оренбурга

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  | Таблица № 3 | | |  |
|  | **Сведения об исполнении текстовых статей закона (решения) о бюджете** | | | | | | | | | | | | | |  |
|  |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Содержание статьи закона (решения) о бюджете | | |  |  | Результат исполнения | | | |  |  | Причины неисполнения | | |  |
|  | 1 | | |  |  | 2 | | | |  |  | 3 | | |  |
|  | Пункт 20 Решения Оренбургского городского Совета от 27.12.2022 № 300 «О бюджете города Оренбурга на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» и с учетом изменений, внесенных решениями Оренбургского городского Совета от 16.02.2023 № 321, от 04.09.2023 № 385, от 22.12.2023 № 438 объем бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда муниципального образования «город Оренбург» установлен управлению на 2023 год в сумме 270 507 566,00 рублей, на 2024 год в сумме 290 457 300,00 рублей, на 2025 год в сумме 301 489 650,00 рублей  Пункт 24 Решения Оренбургского городского Совета от 27.12.2022 N 300  (ред. от 22.12.2023)  "О бюджете города Оренбурга на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов"  Утвердить объем бюджетных ассигнований на реализацию плана мероприятий, разработанного в соответствии с [постановлением](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=LAW&n=423914) Правительства Российской Федерации от 2 августа 2022 года N 1370 "О порядке разработки и согласования плана мероприятий, указанных в пункте 1 статьи 16.6, пункте 1 статьи 75-1 и пункте 1 статьи 78-2 Федерального закона "Об охране окружающей среды", субъекта Российской Федерации" за счет прогнозируемого поступления в доход бюджета города Оренбурга средств от платежей по искам о возмещении вреда, причиненного окружающей среде вследствие нарушений обязательных требований, а также от платежей, уплачиваемых при добровольном возмещении вреда, причиненного окружающей среде вследствие нарушений обязательных требований, платы за негативное воздействие на окружающую среду, административных штрафов за административные правонарушения в области охраны окружающей среды и природопользования на 2023 год в сумме 82 606 394 рубля с учетом остатков указанных платежей, образовавшихся на 01.01.2023, на 2024 год - в сумме 60 014 200 рублей, на 2025 год - в сумме 60 224 200 рублей.  Северному округу в рамках данной стать выделено на 2023г -5111864,69 на 2024г-215409,00, 2025 г 215409,00 | | |  |  | 266 739 815,44 (98,60%)  5 088 400,07(99,54%) | | | |  |  | Исполнение сложилось исходя из фактически представленных актов выполненных работ  Исполнение сложилось исходя из фактически представленных актов выполненных работ | | |  |
|  |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Руководитель | | | | | | | |  | | | |
|  | | | |
| ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ | | | | | | | | | | | |
| Сертификат: 00EAEBFA90F0698376149A782A90747316 Владелец: Объедков Вячеслав Петрович Действителен с 22.11.2023 по 14.02.2025 | | | | | | | | | | | |
|  | | | | | | | |  | | | |
| Руководитель централизованной бухгалтерии | | | | | | | |  | | | |
|  | | | |
| ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ | | | | | | | | | | | |
| Сертификат: 3E7C8FFFBB3EE121A6FC8904181C1480 Владелец: Махаева Наталья Владимировна Действителен с 27.12.2022 по 21.03.2024 | | | | | | | | | | | |