

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

на 1 января 2024 г.	Форма по ОКУД	КОДЫ
	Дата	0503160
Главный распорядитель, распорядитель, получатель бюджетных средств, главный администратор, администратор доходов бюджета, главный администратор, администратор администратор источников финансирования дефицита бюджета <u>Аппарат Уполномоченного по правам человека в Мурманской области</u>	Код субъекта бюджетной отчетности	01.01.2024
	по ОКПО	ГРБС
Наименование бюджета (публично-правового образования) <u>Областной бюджет</u>	Глава по БК	16279027
	по ОКТМО	880
Периодичность: месячная, квартальная, годовая	по ОКЕИ	47701000
		383
Единица измерения: руб.		

Бюджетная отчетность Аппарата Уполномоченного по правам человека в Мурманской области (далее – Аппарата) по состоянию на 01.01.2023 составлена в соответствии с требованиями Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, утвержденной приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28.12.2010 № 191н, с учетом требований письма Министерства финансов Мурманской области от 23.01.2024 № 02-09/188-МС «О дополнительных критериях по раскрытию информации при составлении и представлении бюджетной отчетности, годовой консолидированной бухгалтерской отчетности государственных бюджетных и автономных учреждений главными администраторами средств областного бюджета за 2023 год» в сроки, установленные приказом Министерства финансов Мурманской области от 27.12.2023 № 143Н «О сроках представления главными распорядителями средств областного бюджета, главными администраторами доходов областного

бюджета, главными администраторами источников финансирования дефицита областного бюджета консолидированной месячной, квартальной и годовой бюджетной отчетности, консолидированной сводной квартальной и годовой бухгалтерской отчетности областных автономных и бюджетных в 2024 году» в соответствии с регламентом о порядке и условиях обмена информацией в электронной форме между Министерством финансов Мурманской области и главными распорядителями средств областного бюджета (главными администраторами источников финансирования дефицита областного бюджета) в информационной системе «Свод-Смарт».

Раздел 1. «Организационная структура субъекта бюджетной отчетности»

В составе раздела представлены следующие формы отчетности:

Сведения о количестве подведомственных учреждений (ф. 0503161).

Полное наименование: Аппарат Уполномоченного по правам человека в Мурманской области является государственным органом Мурманской области.

Юридический и почтовый адреса: 183025, г. Мурманск, ул. Карла Маркса, д. 25а;

ИНН 5190022707; КПП 519001001; ОГРН 1135190007710; ОКПО 16279027; ОКТМО 47701000.

Организационно-правовая форма (ОКОПФ 75204) - казенное учреждение.

Аппарат действует на основании Положения об Аппарате Уполномоченного по правам человека в Мурманской области, утвержденного приказом Уполномоченного по правам человека в Мурманской области от 25.09.2020 № 16-ОД.

Аппарат Уполномоченного по правам человека в Мурманской области является государственным органом Мурманской области.

Основными целями и задачами деятельности Аппарата являются:

1. Юридическое обеспечение деятельности Уполномоченного по правам человека в Мурманской области (далее Уполномоченного);

2. Организационное обеспечение деятельности Уполномоченного;

3. Научно-аналитическое обеспечение деятельности Уполномоченного;

4. Информационно-справочное обеспечение деятельности Уполномоченного.

Аппарат наделен бюджетными полномочиями главного распорядителя бюджетных средств, получателя бюджетных средств, главного администратора доходов бюджета.

Аппарат Уполномоченного по правам человека в Мурманской области является юридическим лицом, имеет гербовую печать, иные печати, штампы и бланки установленного образца и счета, открываемые в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Подведомственных учреждений, предприятий и обособленных подразделений не имеет.

В УФК по Мурманской области Аппарату открыты:

- лицевой счет главного распорядителя (распорядителя) бюджетных средств (01492200350);

- лицевой счет получателя бюджетных средств (03492200350);

- лицевой счет администратора доходов бюджета (04492200350).

Банковских счетов в кредитных организациях Аппарат не имеет.

Бюджетный учет ведется Шароновой Надеждой Александровной, консультантом.

Раздел 2 «Результаты деятельности субъекта бюджетной отчетности»

Информация о результатах деятельности:

Аппарат Уполномоченного по правам человека в Мурманской области возглавляет Уполномоченный по правам человека в Мурманской области. Структурных подразделений Аппарат не имеет.

Аппаратом за 2023 год была проделана следующая работа:
Поступило обращений граждан:

всего: 1388,
из них письменных – 326 (в том числе СВО 71),
устных – 76 (в том числе СВО 11),
телефонных – 986.

Осуществлен прием граждан Мурманской области и находящихся на территории Мурманской области иностранных граждан и лиц без гражданства на предмет рассмотрения жалоб на нарушение их прав - в количестве 110 человек.

Даны ответы на письменные жалобы граждан Мурманской области и находящихся на территории Мурманской области иностранных граждан и лиц без гражданства на нарушение их прав - в количестве 326; проведены консультации и устные разъяснения – 1062.

Взаимодействие с органами государственной власти Мурманской области, органы местного самоуправления Мурманской области по обращениям граждан - 304.

Проведено выездных проверок в связи с обращениями граждан Мурманской области и находящихся на территории Мурманской области иностранных граждан и лиц без гражданства с жалобами на нарушение их прав - 30 проверок.

Проведены встречи (выступления) Уполномоченного со студентами, школьниками в рамках правового просвещения по правам человека - 84 мероприятия.

Подписаны 12 соглашений о взаимодействии.

Для достижения показателей результативности деятельности Аппаратом используются следующие ресурсы:

штатная численность – 5 человек, в том числе 1 – лицо, замещающее государственную должность Мурманской области, 3 госслужащих и 1 работник, замещающий должность, не являющуюся должностью государственной гражданской службы;

балансовая стоимость имущества составляет 1 165 510,62 рублей (машины и оборудование, производственный и хозяйственный инвентарь), недвижимого имущества на балансе Аппарата не числится;

бюджетные расходы – 12 366 301,16 рублей;

объем закупок товаров, работ и услуг для обеспечения деятельности – 1 275 656,43 рублей.

Для повышения эффективности расходования бюджетных средств приняты следующие меры:

Оптимизированы расходы на текущее содержание; осуществлено управление государственными закупками в рамках функционирования контрактной службы: формируется план-график, осуществляется внутренний контроль за соблюдением законодательства по закупкам.

За 2023 год 4 сотрудника прошли курсы повышения квалификации по программам: «Управление проектной деятельностью в органах государственной власти», «Актуальные вопросы учета, отчетности, оплаты труда и налогообложения организаций госсектора 2023 года», «Обеспечение безопасности на объекте защиты», «Гражданская оборона», все сотрудники приняли участие в семинарах, вебинарах. Использование для обучения сотрудников онлайн-вебинаров позволило оптимизировать расходы на обучение.

Аппарат в полном объеме обеспечен основными фондами в части компьютерной техники, оргтехники, мебели, а также материальными запасами, что позволяет сотрудникам эффективно организовать процесс работы.

Инвентаризация активов и обязательств в Аппарате проводится ежегодно, перед составлением годовой отчетности для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и показателей годовой бюджетной отчетности.

Перед подписанием бюджетной годовой отчетности проведено аудиторское мероприятие внутреннего финансового аудита Аппарата с целью подтверждения достоверности бюджетной отчетности за 2023 год и соответствия порядка ведения бюджетного учета единой методологии бюджетного учета, составления, представления и утверждения бюджетной отчетности.

Аппарату Законом Мурманской области ЗМО от 20.12.2022 № 2845-01-ЗМО «Об областном бюджете на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» (далее – Закон о бюджете на 2023 год) утвержден объем бюджетных ассигнований в сумме 12 254 268,73 рублей: бюджетная роспись Аппарата на конец отчетного периода – 12 542 320,36 рублей.

Отклонения между показателями сводной бюджетной росписи областного бюджета и Закона об областном бюджете на 2023 год составляют 288 051,63 рублей, в том числе:

+ 77 386,70 рублей - выделением средств на реализации статьи 8 Закона Мурманской области от 07.07.2005 № 652-01-ЗМО - в связи с выплатой лицу, замещавшему государственную должность Мурманской области, денежной компенсации за все неиспользованные отпуска при увольнении в связи с истечением срока его полномочий,

+ 152 707,20 рублей - выделением средств на реализации статьи 46 Закона Мурманской области от 13.10.2005 № 660-01-ЗМО - в связи с выплатой денежной компенсации за все неиспользованные отпуска при увольнении государственному гражданскому служащему Мурманской области,

+ 57 957,73 рублей - выделением средств на выплату страховых взносов на выплаты по оплате труда.

Объем кассовых расходов за 2023 год составил 12 366 301,16 рублей, или 98,60 % от уточненных бюджетных назначений.

Причинами неполного планового исполнения являются:

- 176 019,20 рублей - оптимизация расходов на текущее содержание Аппарата, в том числе за счет экономии средств, предусмотренных: на оплату страховых взносов в связи с превышением размера начисленной заработной платы над установленной предельной величиной базы для начисления страховых взносов - 137 915,70 рублей, командировочных расходов - 26 903,46 рублей, а также не возможностью прогнозирования бюджетных обязательств по услугам связи и их оплаты за декабрь за счет средств текущего года - 6 587,10 рублей, на оплату стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска (отдыха) и обратно лицам, работающим в организациях, расположенных в районах Крайнего Севера, финансируемых из средств областного бюджета - 3 491,90 рублей.

По сравнению с аналогичным периодом предыдущего года объем кассовых расходов (за 2022 год - 10 556 709,41 рублей) вырос на 1 809 591,75 рублей, или 17,14 %, что обусловлено:

Увеличением расходов на текущее содержание (в т.ч. на выплату заработной платы, страховых взносов, командировочных расходов, услуг связи, приобретение оргтехники, мебели).

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

В составе раздела представлены следующие формы отчетности:

Сведения об исполнении текстовых статей закона (решения) о бюджете (Таблица № 3);

Анализ отчета об исполнении бюджета субъектом бюджетной отчетности" (Таблица № 13);

Сведения об исполнении бюджета (ф. 0503164).

В составе раздела также включены следующие формы отчетности с отсутствием числовых значений показателей:

Сведения об исполнении мероприятий в рамках целевых программ (ф. 0503166);

Сведения о целевых иностранных кредитах (ф. 0503167).

Согласно приказу Министерства финансов Мурманской области от 07.02.2019 № 15н «О закреплении кода классификации доходов бюджетов за главным администратором доходов областного бюджета - исполнительным органом государственной власти Мурманской области» за Аппаратом закреплены права Администратора доходов областного бюджета по главе 880 «Аппарат Уполномоченного по правам человека в Мурманской области».

Аппаратом получен доход по КБК: 880 1 13 02992 02 0420 130 «Прочие доходы от компенсации затрат бюджетов субъектов Российской Федерации» (прочие доходы от компенсации затрат областного бюджета) в сумме 2 971,56 рублей – возврат дебиторской задолженности от ФГУП «Почта России».

Информация о

реализации целевых программ

руб.

Наименование ГП /непрограммная деятельность	Код целевой статьи расходов по бюджетной классификации (непрограммная деятельность)	Утверждено бюджетной росписью, с учетом изменений, руб.	Исполнено, руб.	Не исполнено, руб.
Непрограммная деятельность Уполномоченного по		12 542 320,36	12 366 301,16	176 019,

правам человека в Мурманской области				
---	--	--	--	--

Аппаратом приняты бюджетные обязательства по расходам на сумму 12 372 720,93 рублей, денежные обязательства на - 12 366 426,60 рублей в пределах утвержденного на финансовый год объема бюджетных ассигнований и лимитов бюджетных обязательств.

Бюджетные обязательства не исполнены на сумму 6 419,77 рублей в связи с невозможностью точного прогнозирования годовой стоимости услуг связи и их оплаты за декабрь 2023 года за счет средств отчетного года и в связи с экономией средств на оплату труда страховых взносов.

Денежные обязательства не исполнены на сумму 125,44 рублей в связи с невозможностью оплаты за услуги связи за декабрь 2023 года в полном объеме за счет средств отчетного года.

Аппаратом приняты отложенные обязательства (за пределами планового периода) на очередной финансовый год на сумму фонда оплаты труда на 8 153 351,71 рублей, на услуги связи на сумму 125,44 рублей и на иные очередные годы на сумму созданного резерва на оплату отпусков на 376 073,28 рублей, на сумму начисленных страховых взносов в рамках созданного резерва на оплату отпусков 86 643,36 рублей.

Доля обоснованных бюджетных ассигнований в общем объеме расходов областного бюджета составляет 100 %.

Бюджетные обязательства сверх доведенных лимитов бюджетных обязательств не принимались.

Раздел 4 «Анализ показателей бухгалтерской отчетности субъекта бюджетной отчетности»

В составе раздела представлены следующие формы отчетности:

Анализ показателей отчетности субъекта бюджетной отчетности (Таблица № 14).

Сведения о движении нефинансовых активов (ф. 0503168);

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

Сведения о принятых и неисполненных обязательствах получателя бюджетных средств (ф. 0503175);

В составе раздела также включены следующие формы отчетности с отсутствием числовых значений показателей:

Причины увеличения просроченной задолженности (Таблица № 15);

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 об изменении остатков валюты баланса (ф. 0503173);

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

Сведения об остатках денежных средств на счетах получателя бюджетных средств (ф. 0503178);

Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, объектах незавершенного строительства (ф. 0503190).

Пояснения к формам бюджетной отчетности за 2023 год

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

В разделе III. «Обязательства» Баланса по строке 520 «Резервы предстоящих расходов (040160000)» отражены следующие показатели:

По состоянию на 1 января 2024 года в сумме 376 073,28 рублей сформирован резерв предстоящих расходов на оплату отпусков, в т.ч.:

- по выплатам работникам в сумме 289 429,92 рублей, в т. ч. по КБК: 01139950000010121211 – 289 429,92 рублей;
- по страховым взносам в сумме 86 643,36 рублей, в т. ч. по КБК: 01139950000010129213 – 86 643,36 рублей.

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

Дебиторская задолженность по состоянию на 1 января 2024 года составляет 17 777,82 рублей, в виде остатков по счету 1 209 00 000 «Расчеты по ущербу, имуществу и иным доходам» - УФПС МО – филиал АО «Почта России» 2 620,40 рублей, по сравнению с показателями 2022 года наблюдается снижение задолженности на 351,16 рублей, или на 11,82 %, и в виде остатков по счету 1 206 00 000 «Расчеты по выданным авансам» - ЧОУ ДПО «Высшая Школа Управления» за курсы повышения квалификации, обучение сотрудника началось 18.12.2023 года – 15 000 рублей, ФГУП «ФЭО» за услуги по утилизации ИБП – 157,42 рублей, по сравнению с показателями 2022 года наблюдается увеличение задолженности на 657,42 рублей, или на 4,53 %.

Просроченной дебиторской задолженности нет. Долгосрочной задолженности нет. Текущая дебиторская задолженность не относится к сегментам, установленным в пунктах 7-10 федерального стандарта бухгалтерского учета государственных финансов "Сведения о показателях бухгалтерской (финансовой) отчетности по сегментам", утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 сентября 2020 г № 223н.

Текущая кредиторская задолженность Аппарата в виде остатков по счетам 1 302 00 000 «Расчеты по принятым обязательствам» составляет: 125,44 рублей - ПАО «Ростелеком», в том числе нереальная к взысканию - 0 рублей. Акты выполненных работ за услуги связи за декабрь 2023, поступили в Аппарат в январе 2024 - не позднее сроков сдачи годовой отчетности - отражены в учете 31 декабря отчетного финансового года. По сравнению с предыдущим годом текущая кредиторская задолженность увеличилась на 125,44 рублей, или на 100 %.

Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности субъекта бюджетной отчетности»

5.1. В соответствии с заключением проведенного аудиторского мероприятия внутреннего финансового аудита

Аппарата от 23.01.2024 бюджетная отчетность за 2023 год оценена как достоверная.

5.2. Согласно приказа от 04.10.2023 № 14-ОД в Аппарате для обеспечения контроля за сохранностью активов и обязательств, организации бюджетного и аналитического учета, обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и показателей годовой бюджетной отчетности проведена инвентаризации активов и обязательств с 11.12.2023 по 15.12.2023 года. Инвентаризационной комиссией признаков обесценения объектов нефинансовых активов не выявлено, по результатам инвентаризации расхождений не выявлено.

5.3. В состав бюджетной отчетности за отчетный период также включены следующие формы отчетности с отсутствием числовых значений показателей:

Сведения о проведении инвентаризации (Таблица № 6);

Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам бюджета (ф. 0503296);

Отчет об использовании межбюджетных трансфертов из федерального бюджета субъектами Российской Федерации, муниципальными образованиями и территориальным государственным внебюджетным фондом (ф. 0503324).

5.4. В состав бюджетной отчетности за отчетный период не включены следующие формы отчетности ввиду отсутствия числовых значений показателей:

Справки по консолидируемым расчетам (ф. 0503125) по счетам: 1 205 51 000, 1 205 51 561, 1 205 51 661, 1 205 61 000, 1 205 61 561, 1 205 61 661, 1 206 51 000, 1 206 51 561, 1 206 51 661, 1 206 61 000, 1 206 61 561, 1 206 61 661, 1 207 11 000, 1 207 11 541, 1 207 11 641, 1 207 21 000, 1 207 21 541, 1 207 21 641, 1 207 31 000, 1 207 31 541, 1 207 31 641, 1 301 11 000, 1 301 11 710, 1 301 11 810, 1 301 12 000, 1 301 12 710, 1 301 12 810, 1 301 13 000, 1 301 13 710, 1 301 13 810, 1 302 51 000, 1 302 51 831, 1 303 05 000, 1 303 05 731, 1 303 05 831, 1 304 04 000, 1 304 06 000, 1 401 10 151, 1 401 10 161, 1 401 10 189, 1 401 10 191, 1 401 10 195, 1 401 20 241, 1 401 20 251, 1 401 20 281, 1 401 20 261, 1 401 40 151, 1 401 40 161.

Руководитель

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Сертификат: 00D806DCB67FA05841D564FB88DE
Владелец: Шилов Михаил Валерьевич
Действителен: 26.06.2023 по 18.09.2024
Дата подписи: 25.01.2024 15:42:58

Шилов Михаил Валерьевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

Руководитель планово-

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Сертификат: 61B169ECB4E579D166CD88ED7D91
Владелец: Шаронова Надежда Александровна
Действителен: 05.04.2023 по 28.06.2024
Дата подписи: 25.01.2024 15:41:28

Шаронова Надежда
Александровна

экономической службы

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Сертификат: 61B169ECB4E579D166CD88ED7D91
Владелец: Шаронова Надежда Александровна
Действителен: 05.04.2023 по 28.06.2024
Дата подписи: 25.01.2024 15:39:22

Шаронова Надежда
Александровна

бухгалтер

(подпись)

(расшифровка подписи)

" " _____
20__ г.

Документ подписан электронной подписью. Дата представления
25.01.2024

Главный бухгалтер(Шаронова Надежда Александровна, Сертификат:
61B169ECB4E579D166CD88ED7D9BB1CB, Действителен: с 05.04.2023 по
28.06.2024), Руководитель(Шилов Михаил Валерьевич, Сертификат:
00D806DCB67FA05841D564FB88DBAF9138, Действителен: с 26.06.2023 по
18.09.2024), Руководитель финансово-экономической службы(Шаронова
Надежда Александровна, Сертификат:
61B169ECB4E579D166CD88ED7D9BB1CB, Действителен: с 05.04.2023 по
28.06.2024)