|  |
| --- |
|  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА** |  |  |  |
|  |  |  | КОДЫ |
|  | Форма по ОКУД | | 0503160 |
| на   1 января 2024 г. | | Дата | 01.01.2024 |
| Главный распорядитель, распорядитель, |  | Код субъекта бюджетной отчетности |  |
| получатель бюджетных средств, главный администратор, |  |  |  |
| администратор доходов бюджета, |  | по ОКПО | 00088749 |
| главный администратор, администратор |  |  |  |
| администратор источников финансирования |  |  |  |
| дефицита бюджета МИНИСТЕРСТВО СОЦИАЛЬНОЙ ЗАЩИТЫ НАСЕЛЕНИЯ ВЛАДИМИРСКОЙ ОБЛАСТИ | | Глава по БК | 561 |
| Наименование бюджета |  |  |  |
| (публично-правового образования) Областной бюджет Владимирской области | | по ОКТМО | 17701000001 |
| Периодичность:    месячная, квартальная, годовая |  |  |  |
| Единица измерения: руб. |  | по ОКЕИ | 383 |
|  |  |  |  |
|  | | | |

1.Организационная структура субъекта бюджетной отчетности.

Министерство социальной защиты населения Владимирской области (далее - Министерство) действует на основании Положения, утвержденного постановлением Правительства Владимирской области от 08.02.2023 № 56. Основными задачами является осуществление мероприятий по социальному обеспечению престарелых, инвалидов, нетрудоспособных граждан, семей и детей, попавших в трудную жизненную ситуацию, реализация вопросов региональной политики в сфере социальной защиты населения в части расходов по разделу 1000 "Социальная политика" Бюджетной классификации РФ.

В ведении Министерства по состоянию на 01.01.2024 находятся 68 подведомственных учреждений, в том числе 31 казенных учреждений - получателей бюджетных средств (18 - отделов социальной защиты населения, 9 - реабилитационных центров для несовершеннолетних, 1 - ГКУ "Муромский реабилитационный центр для детей и подростков с ограниченными возможностями", 1 - ГКУ "Владимирский центр реабилитации для лиц БОМЖ", 1- ГКУ "Кольчугинский ДДИ", 1 - ГКУ "Владимирский областной специальный дом для ветеранов"), 34 бюджетных и 3 автономных учреждения.

В 2023 ликвидирована ГКУ "Централизованная бухгалтерия по Меленковскому району" (распоряжение Правительства Владимирской области от 17.04.2023 № 303-р).

  2. Результаты деятельности субьекта бюджетной отчетности.

Балансовая стоимость основных фондов на конец 2023 года составила 522061,9 тыс.руб., за отчетный период произошел прирост на 37 136,6 тыс.руб. (7,7%). Остаточная стоимость имущества увеличилась на 2 339,8 тыс.руб. и составляет 25,3% стоимости основных фондов.

       Объем закупок по отрасли в 2023 году составил 1 143 923,0 тыс.руб., в том числе с использованием механизма конкурсных торгов закуплено товаров, работ, услуг на сумму 887 957,7 тыс.руб. (77% закупок). Из общего объема Министерством и подведомственными казенными учреждениям осуществлено закупок через торги на 261 907,5 тыс.руб. (30% от общего объема конкурсных процедур).

В 2023 году предоставление социальных услуг населению области осуществлялось 50 государственными учреждениями социального обслуживания, в том числе:

- 19 домами-интернатами (в том числе 2 автономными учреждениями);

- 17 комплексными центрами социального обслуживания (в том числе 1 автономным учреждением);

- областной комплексный реабилитационный центр со штатной численностью;  
- 9 реабилитационными центрами для несовершеннолетних,   
- ГКУ "Муромский реабилитационный центр для детей и подростков с ограниченными возможностями", ГКУ "Владимирский центр реабилитации для лиц БОМЖ", ГКУ "Кольчугинский ДДИ", ГКУ "Владимирский областной специальный дом для ветеранов".

Выполнение государственного задания на оказание государственных услуг в 2023 году производилось в соответствии с утвержденным ведомственным перечнем социальных услуг в трех формах обслуживания:

- предоставление социального обслуживания в стационарной форме, включая оказание социально-бытовых, социально-медицинских, социально-психологических, социально-педагогических, социально-правовых услуг, услуг в целях повышения коммуникативного потенциала получателей социальных услуг, имеющих ограничения жизнедеятельности, в том числе детей-инвалидов;

- предоставление социального обслуживания в полустационарной форме, включая оказание социально-бытовых, социально-медицинских, социально-психологических, социально-педагогических, социально-трудовых, социально-правовых услуг, услуг в целях повышения коммуникативного потенциала получателей социальных услуг, имеющих ограничения жизнедеятельности, в том числе детей-инвалидов, срочных социальных услуг;

- предоставление социального обслуживания в форме обслуживания на дому, включая оказание социально-бытовых, социально-медицинских, социально-психологических, социально-педагогических, социально-трудовых, социально-правовых услуг, услуг в целях повышения коммуникативного потенциала получателей социальных услуг, имеющих ограничения жизнедеятельности, в том числе детей-инвалидов, срочных социальных услуг.

Таким образом, государственное задание учреждениями социального обслуживания населения в 2023 году выполнено:

- по обслуживанию в стационарной форме – на 104,2 %;

- по обслуживанию в полустационарной форме – на 108,3 %;

- по обслуживанию в форме обслуживания на дому – на 106,1 %.

В рамках реализации комплекс процессных мероприятий «Кадровое обеспечение отрасли» за 2023 год:

-повысили квалификацию 1403 сотрудника учреждений социальной защиты и социального обслуживания населения Владимирской области, из них 334 медицинских работников, 86 педагогических работников, 315 социальных работников и 668 чел. из числа административно-управленческого персонала.;

- проведено 50 обучающих семинаров с руководителями и специалистами учреждений.

В разделе "Доходы бюджета" (ф. 0503164) причиной отклонения от планового процента является:

- по строке 561 20235250020000150 в соответствии с распоряжениями Правительства Российской Федерации от 27.06.2023 № 1690-р, от 27.10.2023 № 3003-р, от 15.12.2023 № 3681-р  уменьшены плановые назначения на 2022 год без внесения изменений в Закон от 23.12.2021 № 142-ОЗ;

- по строке 561 20225084020000150 в связи с уменьшением числа получателей ежемесячной денежной выплаты, назначаемой в случае рождения третьего ребенка или последующих детей до достижения ребенком возраста трех лет;

- по строке 561 20225163020000150 увеличены плановые назначения в связи с выделением  денежных средств на создание системы долговременного ухода за гражданами пожилого возраста и инвалидами, за счет резервного фонда Правительства Российской Федерации в соответствии с распоряжением Правительства Российской Федерации от 08.12.2023 № 3522-р;

- по строке 561 20225404020000150 в связи с уменьшением числа получателей на оказание государственной социальной помощи на основании социального контракта отдельным категориям граждан (распоряжение Правительства Российской Федерации от 19.08.2023 № 2245-р);

- по строке 561 20235240020000150 в связи с выделением денежных средств на выплату государственного единовременного пособия и ежемесячной денежной компенсации гражданам при возникновении поствакцинальных осложнений (распоряжение Правительства Российской Федерации от 30.06.2023 № 1753-р);

В разделе "Расходы бюджета" (ф. 0503164) причиной отклонения от планового процента является:

 - по строке 561 0113 9990025740 000 низкое освоение связано с тем, что средства из резервного фонда Правительства РФ выделялись из расчета норматива 1328 рублей на человека в сутки. Фактические затраты на размещение и питание граждан ПВР меньше установленного норматива. Остатки средств по итогам 2023 года возвращен в федеральный бюджет в соответствии с пунктом 5 статьи 242 Бюджетного кодекса. Произведенные расходы в 2023 году оплачены в полном объеме.;

 - по строке 561 1002 1340426211 000 сложилась экономия в ходе проведения закупочных работ. После предоставления отчета в Фонд поддержки детей, находящихся в трудной жизненной ситуации, неиспользованные средства будут разрешены к использованию в 2024 году на обеспечение деятельности многофункциональных центров.

- по строке 561 1003 1340110040 000 в связи с уменьшением численности получателей субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг (приостановка выплаты в связи с наличием задолженности по оплате жилищно-коммунальных услуг; повышение доходов граждан, в том числе, в связи с индексацией пенсий; отсутствие с 2018 года изменений размеров региональных стандартов стоимости жилищно-коммунальных услуг, используемых для расчета субсидий);

- по строке 561 1003 1340110050 000 в связи со снижением численности получателей (переход на другую категорию, естественная убыль, переезд и др.);

- по строке 561 1003 1340110060  000 в связи со снижением численности получателей (переход на другую категорию, естественная убыль, переезд и др.);

- по строке 561 1003 1340110060  000 в связи со снижением численности получателей (переход на другую категорию, естественная убыль, переезд и др.);

- по строке 561 1003 1340110290 000 в связи с уменьшением численности получателей на 19,6 % (превышение среднедушевого дохода семьи (одиноко проживающего гражданина), отсутствие гражданства РФ, регистрации на территории Владимирской области и др.);

- по строке 561 1003  1340110320 000 в связи со снижением численности получателей (переход на другую категорию, естественная убыль, переезд и др.);

- по строке 561 1003 1340110970 000 в связи с тем, что выплаты носят заявительный характер;

 - по строке 561 1003 1311152500 000 Годовой объем средств на выплату льгот по ЖКУ «федеральным категориям льготников» определен Минфином России по методике, утвержденной постановлением Правительства РФ от 12.12.2007 № 861. Однако, фактические расходы граждан оказались ниже федерального стандарта, используемого при определении данного объема (постановление Правительства РФ от 21.02.2013 № 146). В связи с этим образовалась экономия. Кредиторская задолженность отсутствует;

- по строке 561 1003 134015Р410 000 в связи с тем, что выплаты носят заявительный характер, выплачивается 50 процентов от суммы договора на покупку и установку газоиспользующего оборудования и проведение работ внутри границ их земельных участков, оставшаяся часть после акта выполненных работ. В соответствии с постановлением Правительства области от 28.02.2023 №109 возмещение затрат осуществляется в два этапа. Проведение второго этапа по части договоров планируется на 2024 год;

- по строке 561 1003 1340910986  000 в связи с тем, что фактическая численность получателей оказалась меньше планируемой. Новая мера поддержка, введена с 01.10.2023, граждане вправе обратиться за выплатой в течение 6 месяцев после рождения ребенка;

- по строке 561 1003  9990024690 000  в связи с уменьшением численности получателей компенсации в целях соблюдения предельных (максимальных) индексов изменения размера платы за коммунальные услуги по сравнению с запланированной (с 1247 чел. в  2022 году до 707 чел. в 2023 году). С целью максимального охвата граждан выплатой в июне т.г. осуществлен сплошной обход получателей МСП, все выявленные потенциальные получатели проинформированы об имеющемся праве, выплаты оформлены. Неоформившие - утратили право или посчитали выплату незначительной и не изъявили желание подавать заявление;

- по строке 561 1004 1340910360 000 в связи с проведением инвентаризации мер социальной поддержки - приведение норм областного законодательства в соответствие с Федеральным законом от 21.11.2022 № 455-ФЗ. Выплата на ежемесячное пособие на ребенка упразднена с 01.07.2023 (Закон Владимирской области от 26.12.2022 № 126-ОЗ).

3. Анализ отчета об исполнении бюджета субъектом бюджетной отчетности.

По итогам 2023 года расходы в рамках региональных проектов «Финансовая поддержка семей при рождении детей» и «Разработка и реализация программы системной поддержки и повышения качества жизни  граждан старшего поколения «Старшее поколение» составили:

1. Региональный проект «Финансовая поддержка семей при рождении детей» в сумме  867,9 млн. рублей на ежемесячную выплату в связи с рождением третьего ребенка или последующих детей до достижения ребенком возраста трех лет;

2. Региональный проект «Разработка и реализация  программы системной поддержки и повышения качества жизни  граждан старшего поколения «Старшее поколение» в сумме  76,8 млн. рублей на  создание системы долговременного ухода за гражданами пожилого возраста и инвалидами.

4. Анализ показателей бухгалтерской отчетности субъекта бюджетной отчетности.

В балансе (ф.0503130) на конец отчетного периода на счетах 1 201 00 000 «Денежные средства учреждения» сформировался показатель  в сумме 549,3 тыс.руб. - это остаток денежных документов (марок и маркированных конвертов) в кассах учреждений.

 По состоянию на 01.01.2024 отражены показатели по счетам:

- 1 401 40 000 «Доходы будущих периодов» начислены доходы будущих периодов по межбюджетным трансфертам в сумме 4 1346 974,1 тыс.руб. и договорам аренды на льготных условиях в сумме 2 998,5 тыс.руб.;

- 1 401 50 000 «Расходы будущих периодов» 1 364,1 тыс.руб. по расходам, связанным со страхованием лифта и автогражданской ответственности на служебные автомашины, на оплату отпускных сотрудникам, страховых взносов на эти выплаты, по подписке на периодические издания и по неисключительным пользовательским правам (сертификатам, лицензиям, ключам активации) на программные обеспечения;

- 1 401 60 000 «Резервы предстоящих расходов» создан резерв:

\* на оплату отпускных в сумме 34 341,4 тыс.руб. и страховых взносов с указанных выплат в сумме 10 898,0 тыс.руб.;

\* на оплату предстоящих расходов по услугам связи, аренды, коммунальным и прочим услугам, по временному разрыву принятия услуг и подписания документов о приемке в сумме 2 017,5 тыс.руб.;

\* по начисленной арендной плате за земельный участок в рамках операционной аренды в сумме 6 314,8 тыс.руб.

В балансе отражены показаетели по забалансовому счету 25 в сумме 5906,9 тыс.руб. по имуществу, переданному в возмездное пользование (аренду). Однако, показатели по счету 120521 не отражались, в связи с тем, что администратором данных доходов является Министерство имущественных и земельных отношений области.

В форме 0503110 отражена внутриведомствственная передача материальных запасов бюджетным и автономным учреждениям по счету (803) 140120241 в сумме 16 435,1 тыс.руб., в том числе на 14 705,0 тыс.руб. переданы средства адаптации, реабилитации и подарки новорожденным от ГБУ СО ВО "Муромский комплексный центр социального обслуживания населения", приобретенные в рамках переданных государственных полномочий.

В форме 0503121 начислены доходы по счету 140110176 отражено изменение кадастровой стоимости земли в сумме -32 421,0 тыс.руб.

В форме 0503169G-БК по виду расходов 323 счетам 130305000, 130306000, 130314000, 130315000, 130403000 отражены операции по начислению и выплате вознаграждений по договорам об осуществлении опеки недееспособных граждан и удержанию страховых взносов с указанных сумм.

5. Прочие вопросы деятельности субъекта бюджетной отчетности.

      В Министерстве и подведомственных казенных учреждениях в 2023 году проведены инвентаризации активов и обязательств. Информация об инвентаризациях, расхождения по результатам которых отсутствуют, приведены в приложение к пояснительной записке.

Министерство руководствуется в своей деятельности Конституцией РФ, Законами РФ, Законами Владимирской области и иными нормативными актами.

Согласно п.8 приказа Минфина РФ от 28.12.2010 № 191н в связи с отсутствием числовых значений в формах бюджетной отчетности в составе годовой отчетности не заполнялись следующие формы:

- "Сведения о целевых иностранных кредитах" (ф.0503167) ,

- "Сведения о государственном (муниципальном) долге" (ф. 0503172),

- таблица №1, №4, №6, №8, №9, №10, №11, №12, №15, №16

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

- Справка о суммах консолидированных поступлений, подлежащих зачислению на счет бюджета (ф.0503184);

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Руководитель |  | Кукушкина Любовь Евгеньевна |
|  | (подпись) | (расшифровка подписи) |
|  | | |
| Руководитель планово- |  | Костромина Светлана Сергеевна |
| экономической службы | (подпись) | (расшифровка подписи) |
|  | | |
| Главный |  | Иванова Екатерина Георгиевна |
| бухгалтер | (подпись) | (расшифровка подписи) |
| "\_\_\_\_"   \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_\_\_г. |  |  |