

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к отчету об исполнении консолидированного бюджета

на 1 января 2023года

		коды	
Наименование финансового органа бюджета Периодичность Единица измерения	Финансовое управление администрации Дзержинского района местный годовая рублей	Форма по ОКУД	0503360
		Дата	13.02.2023
		по ОКПО	02280191
		Глава по БК	910
		по ОКТМО	04613000
		по ОКЕИ	383

РАЗДЕЛ 1 «ОРГАНИЗАЦИОННАЯ СТРУКТУРА СУБЪЕКТА БЮДЖЕТНОЙ ОТЧЕТНОСТИ»

Полное наименование учреждения: Финансовое управление администрации Дзержинского района Красноярского края.

Сокращенное наименование: Финансовое управление.

Юридический адрес: 663700, Красноярский край, Дзержинский район, с.Дзержинское, ул. Ленина, 10.

ИНН 2410000752, КПП 241001001, ОГРН 1022400649402

Финансовое управление администрации Дзержинского района Красноярского края является исполнительным органом местного самоуправления, уполномоченным органом администрации района по выполнению функции по формированию и исполнению районного бюджета, управлению средствами районного бюджета, а также является участником бюджетного процесса в соответствии с возложенными на него функциями, тип - муниципальное казенное учреждение.

Учреждение является структурным подразделением администрации Дзержинского района Красноярского края. Учреждение является юридическим лицом, обладает обособленным имуществом, имеет самостоятельный баланс, лицевые счета в органах казначейства, гербовую печать, штампы и бланки со своим наименованием.

Учредителем Финансового управления и собственником его имущества является администрация Дзержинского района Красноярского края.

Полномочия по управлению средствами районного бюджета Финансовое управление администрации Дзержинского района исполняет на основании Решения Дзержинского районного Совета депутатов от 08.09.2017

№15-125Р «Об утверждении Положения о бюджетном процессе в Дзержинском районе».

Положение о Финансовом управлении администрации Дзержинского района Красноярского края утверждено Постановлением администрации Дзержинского района Красноярского края от 18.04.2019 № 294-п «Об утверждении положения о Финансовом управлении администрации Дзержинского района» (далее - Положение).

Основные задачи финансового управления: обеспечение единства и создание условий для эффективного функционирования финансовой системы муниципального образования; обеспечение реализации стратегических направлений единой государственной политики в финансовой сфере, включая бюджетную, налоговую и кредитную сферу на территории района; обеспечение устойчивого функционирования и развития бюджетной системы, бюджетного устройства и бюджетного процесса; организация и развитие межбюджетных отношений; обеспечение устойчивости финансовой системы района; содействие главным администраторам бюджетных средств в области бюджетного планирования, направленного на повышение результативности бюджетных расходов; организация и совершенствование системы исполнения бюджета и отчетности.

В соответствии с Положением, Финансовое управление составляет годовую бюджетную отчетность об исполнении консолидированного бюджета района и предоставляет в Министерство финансов Красноярского края.

На конец 2022года в районе функционируют 37 учреждений, из них: органы власти -13, казенные - 3, бюджетные учреждения – 21.

Бюджетные учреждения финансируются в форме предоставления субсидий на выполнение муниципального задания.

РАЗДЕЛ 2 «РЕЗУЛЬТАТЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ СУБЪЕКТА БЮДЖЕТНОЙ ОТЧЕТНОСТИ»

В своей деятельности финансовое управление подчиняется Главе Дзержинского района и руководствуется Бюджетным кодексом РФ, Конституцией РФ, Федеральными законами РФ, указами Президента РФ, постановлениями Правительства РФ, актами министерств и органов исполнительной власти, законами и иными нормативными правовыми актами Красноярского района, Положением о Финансовом управлении администрации Дзержинского района.

Годовая бюджетная отчетность предоставляется в Министерство финансов Красноярского края в соответствии с Приказом Минфина России от 25.03.2011 N 33н "Об утверждении Инструкции о порядке составления, представления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений", в сроки, установленные

Приказом Министерства финансов Красноярского края от 12.12.2022 №131 «О представлении годовой бюджетной отчетности об исполнении консолидированных бюджетов муниципальных районов Красноярского края, бюджетов муниципальных округов и городских округов Красноярского края и бюджета Территориального фонда обязательного медицинского страхования Красноярского края, сводной годовой бухгалтерской отчетности автономных и бюджетных учреждений, в отношении которых функции и полномочия учредителя осуществляются органами местного самоуправления, за 2022год, месячной и квартальной отчетности в 2023году».

Показатели годовой бюджетной отчетности за 2022год сформированы в соответствии с Инструкцией №157н, утвержденной Приказом Минфина России от 01.12.2010 N 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", Инструкцией №174н, утвержденной Приказом Минфина России от 16.12.2010 N 174н "Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета бюджетных учреждений и Инструкции по его применению".

РАЗДЕЛ 3 «АНАЛИЗ ОТЧЕТА ОБ ИСПОЛНЕНИИ БЮДЖЕТА СУБЪЕКТОМ БЮДЖЕТНОЙ ОТЧЕТНОСТИ»

Сведения об исполнении консолидированного бюджета отражены в ф. 0503317.

Исполнение бюджета за 2022 год по доходам составило 885 207 009,73рублей или 98,77 % к утвержденному объёму доходов на 2022год.

Исполнение по расходам составило 883 593 564,60рублей или 96,13% к утвержденному объёму расходов на 2022 год.

Поступление доходов в 2022 году по сравнению с 2021 годом увеличилось на 45 965 922,56рублей. (5,2%), в основном за счет безвозмездных поступлений. По налоговым и неналоговым доходам консолидированного бюджета в 2022 году произошло увеличение по сравнению с 2021 годом на 8 197 553,94рублей, за счет поступлений:

- налога на доходы физических лиц, в сумме 3 861 399,30рублей (109,5%);

- налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения в сумме 4 839 399,74 рублей (126,4%);

- доходы, получаемые в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование государственного и муниципального имущества (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) в сумме 1 866 65,19 рублей (122,9%);

- доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну муниципальных районов (за исключением земельных участков) в сумме 718 333,18рублей (229,3%). Увеличение поступлений в 2022 году произошло за счет взыскания задолженности с арендатора ООО "Чистый город" (велась претензионно - исковая работа).

Снижение поступлений по налоговым и неналоговым доходам районного бюджета в 2022 году по сравнению с 2021 годом произошло, за счет недопоступлений:

- единого сельскохозяйственного налога в сумме 2 143 825,25рублей (65,8%);

- налога, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения в сумме 1 522 700,12рублей (55,5%);

- государственной пошлины в сумме 524 996,63 рубля (75,6%).

В общем объеме собственных доходов консолидированного бюджета района за 2022 год (416 693 494,95рублей, из них 317 599 500,00 рублей дотации) удельный вес налоговых и неналоговых доходов составил 23,76%.

В структуре доходной части бюджета района удельный вес по видам налоговых и неналоговых доходов распределился следующим образом:

- налог на доходы физических лиц - 45,03%;

- налоги на совокупный доход – 29,44%;

- налоги на имущество – 3,81%;

- государственная пошлина – 1,64%;

- штрафы, санкции, возмещение ущерба – 0,93 %

Доля налоговых и неналоговых доходов в общем объеме поступлений доходов районного бюджета составляет 11,2%, безвозмездных поступлений – 88,8%. Бюджет района по-прежнему является высокодотационным.

Безвозмездные поступления консолидированного бюджета были запланированы в сумме 800 177 780,40рублей, фактическое поступление – 786 113 014,78 рубля, или 98,2% от плана.

Дотаций бюджетам муниципальных районов на выравнивание бюджетной обеспеченности поступило в размере 208 332 600,00рублей. Исполнение составило 100% в соответствии с принятыми расходными обязательствами.

Расходная часть консолидированного бюджета исполнена на 96,2% от плана и составила: план – 919 088 215,22рублей, исполнение – 883 593 564,60 рублей.

Структура расходов:

общегосударственные вопросы: план – 139 522 536,78рублей, исполнение – 136 682 876,24рублей, что составляет 15,5% от расходной части консолидированного бюджета;

национальная оборона: план – 1 616 370,00рублей, исполнение - 1 616 370,00рублей – 0,18% от расходной части консолидированного бюджета;

правоохранительная деятельность: план – 7 401 906,19рублей, исполнение – 7 358 846,49рубля – 0,8% от расходной части консолидированного бюджета;

национальная экономика: план - 72 081 278,69 рублей, исполнение – 67 724 945,56рублей – 7,7% от расходной части консолидированного бюджета;

жилищно-коммунальное хозяйство: план – 58 088 730,05рублей, исполнение – 43 157 993,47рубля – 4,9% от расходной части консолидированного бюджета;

образование: план – 516 868 303,78рубля, исполнение – 515 036 027,95 рублей – 58,3% от расходной части консолидированного бюджета;

культура: план – 66 232 641,52рублей, исполнение – 66 147 270,08 рублей – 7,4% от расходной части консолидированного бюджета;

социальная политика: план – 32 866 406,88рублей, исполнение - 31 293 987,8 рублей – 3,5% от расходной части консолидированного бюджета.

Бюджет за 2022 год выполнен с профицитом на 1 613 445,13 рубля.

Остаток денежных средств консолидированного бюджета на конец года составил 24 486 631,03рублей.

Заключенных в 2022году и неоплаченных по состоянию на 01.01.2023 - 2 контракта, на сумму 3 098,00 руб. (приложение 17).

Остаток денежных средств на конец года сформировался за счет остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов в сумме 8 540 745,04рубля.

РАЗДЕЛ 4 «АНАЛИЗ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ»

Дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2023 год составила 5 080 814,29рублей, по сравнению с прошлым годом увеличилась на 565 785,58 рублей.

Дебиторская задолженность является текущей, большую её часть составляют расчеты по налогам в сумме 5 071 426,44рублей или 99,8% от всей суммы задолженности.

Кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2023 года составляет 11 609 659,67рублей, из них:

остатки субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, подлежащие возврату в 2023 году - 8 540 745,04рубля;

расчеты с плательщиками налогов - 3 068 914,63рублей.

Просроченной кредиторской задолженности по состоянию на 01.01.2023года нет.

РАЗДЕЛ 5 «ПРОЧИЕ ВОПРОСЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ СУБЪЕКТА БЮДЖЕТНОЙ ОТЧЕТНОСТИ»

В течении 2022 года были получены безвозмездные неденежные поступления капитального характера от сектора государственного управления и организаций государственного сектора (**КОСГУ 195**) в сумме 26 200 131,79рублей, что отражено в консолидированном отчете о финансовых результатах деятельности (**ф. 0503321**), в том числе:

четыре трактора (Александровский – Ершинского сельсовет, Курайский сельсовет, Нижне-Танайский сельсовет, Шеломковский сельсовет) в сумме 11 179 503,44рублей;

недвижимое имущество (жилые дома - д. Ашпатск, нежилые здания – с. Дзержинское) на сумму 5 843 764,00рубля;

непроизведенные активы (земельные участки) на сумму 464 960,21рубль;

земельные участки сельскохозяйственного назначения (с. Нижний Танай) на сумму 6 358 614,93рубля;

основные средства (оргтехника, ноутбуки) на сумму 1 944 946,65рублей.

Из казны района в поселение были переданы основные средства на сумму 972 607 руб., в **форме 0503368** данные суммы не консолидируются, так как передача произведена со счета 108.52 «Движимое имущество в составе казны» на счет 101.40 «Машины и оборудование».

Сведения о финансовых вложениях отражены в **ф.0503371**. Администрация Дзержинского сельского совета является учредителем Муниципального унитарного предприятия «Жилищный сервис» (ИНН 2410001450, КПП 241001001) в размере финансовых вложений – 6 830 864,68 руб.

Муниципальный долг на 01 января 2023 года составляет 4 545 000,00рублей – получение бюджетного кредита из бюджета субъекта Российской Федерации.

В бюджетах сельских поселений долговые обязательства отсутствуют.

Начальник


(подпись)

Т.В. Егорова

(расшифровка подписи)

Начальник бюджетного отдела


(подпись)

Г.В. Макарова

(расшифровка подписи)

Начальник отдела учета и отчетности


(подпись)

О.В. ИONOBA

(расшифровка подписи)

«13» февраля 2023года