

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к отчету об исполнении консолидированного бюджета

на 1 января 2022года

		коды	
Наименование финансового органа бюджета Периодичность Единица измерения	Финансовое управление администрации Дзержинского района местный годовая рублей	Форма по ОКУД	0503360
		Дата	11.02.2022
		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 2021 года 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 13.12.2021 №169 «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 2022году».

Показатели годовой бюджетной отчетности за 2021год 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 форме 0503317.

Исполнение бюджета за 2021 год по доходам составило 839 241 087,17рублей или 99,6 % к утвержденному объёму доходов на 2021год.

Исполнение по расходам составило 831 126 299,95рублей или 97% к утвержденному объёму расходов на 2021 год.

Поступление доходов в 2021 году по сравнению с 2020 годом увеличилось на 114 931 502,69 рублей. (11,9%), в основном за счет безвозмездных поступлений. По налоговым и неналоговым доходам консолидированного бюджета в 2021 году произошло увеличение по сравнению с 2020 годом на 18 513 446,38 рублей, за счет поступлений:

- налога на доходы физических лиц, в сумме 2 455 627,04 рублей (127,73%);

- налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения в сумме 9 883 896,5 рублей (217,2%);

- единого сельскохозяйственного налога в сумме 2 525 982,41 рублей (167,6%);

- налога, взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения в сумме 3 179 406,38 рублей (1411,0%) (увеличение числа плательщиков, отмена действия единого налога на вмененный доход с 01.01.2021);

- государственная пошлина в сумме 841 322,13 рублей (164,2%);

- доходы, получаемые в виде арендной платы, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности сельских поселений в сумме 377 649,95 рублей (182,8%);

- Доходы, получаемые в виде арендной платы за земли после разграничения государственной собственности на землю, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков (за исключением земельных участков бюджетных и автономных учреждений) в сумме 363 598,86 рублей (119,7%);

Снижение поступлений по налоговым и неналоговым доходам районного бюджета в 2021 году по сравнению с 2020 годом произошло, за счет поступлений:

- единого налога на вмененный доход в сумме 2 814 851,63 рублей (31,9%);

- доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну муниципальных районов (за исключением земельных участков) в сумме 1 232 166,57 тыс. рублей (22,14%). Отклонения в связи с неоплатой арендатором ООО "Чистый город Красноярск" арендной платы (ведется претензионно-исковая работа). С арендатором Управление Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии по Красноярскому краю перезаключение государственного контракта на аренду на сумму 41,28 на договор безвозмездного пользования.

В общем объеме собственных доходов консолидированного бюджета района за 2021 год (383 056 538,01 рублей, из них 292 160 100 рублей дотации) удельный вес налоговых и неналоговых доходов составил 23,73%.

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

- налог на доходы физических лиц- 44,8 %;

- налоги на совокупный доход— 20,13 %;

- доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности – 8,97 %;

-государственная пошлина – 2,3 %;

-штрафы, санкции, возмещение ущерба –3,15 %

Доля налоговых и неналоговых доходов в общем объеме поступлений доходов районного бюджета составляет 9,3 %, безвозмездных поступлений 90,7%. Бюджет района по-прежнему является высокодотационным.

Безвозмездные поступления консолидированного бюджета, согласно плана составили 753 826 542,67рублей, исполнение – 748 344 649,16рубля, или 99,3% от плана.

Дотаций бюджетам муниципальных районов на выравнивание бюджетной обеспеченности поступило в размере 193 165 900,00рублей. Исполнение составило 100% в соответствии с принятыми расходными обязательствами.

Расходная часть консолидированного бюджета выполнена на 97,07% от плана и составила: план – 856 205 476,88рублей, исполнение – 831 126 299,95 рублей.

Структура расходов:

общегосударственные вопросы: план – 125 188 540,64рублей, исполнение – 121 062 846,05 рублей, что составляет 14,6% от расходной части консолидированного бюджета;

национальная оборона: план – 1 022 300,00рублей, исполнение - 1 016 999,00рублей - 0,12% от расходной части консолидированного бюджета, национальная безопасность;

правоохранительная деятельность: план – 7 958 379,00рублей, исполнение – 7 520 517,53рубля - 0,9% от расходной части консолидированного бюджета;

национальная экономика: план - 91 930 358,85рублей, исполнение – 88 954 589,55рублей – 10,7% от расходной части консолидированного бюджета;

жилищно-коммунальное хозяйство: план – 81 454 880,59рублей, исполнение – 72 098 481,18рубля – 8,7% от расходной части консолидированного бюджета;

образование: план – 455 043 656,64 рубля, исполнение – 449 754 026,55 рублей – 54,1% от расходной части консолидированного бюджета;

культура: план – 59 177 141,96 рублей, исполнение – 58 546 183,17рублей – 7,0%; социальная политика: план – 29 348 440,68рублей, исполнение - 27 622 498,14 рублей – 3,3% от расходной части консолидированного бюджета.

Бюджет за 2021 год выполнен с профицитом на 13 262 798,38рублей.

Остаток денежных средств консолидированного бюджета на конец года составил 2103770585,60 руб.

Заключенных и неоплаченных в 2021 году контрактов на сумму 10 341 240 руб. (приложение 16)

Субсидия по бюджетам муниципальных образований края на реализацию комплексных проектов по благоустройству территорий в размере 4 202 904,95рублей поступила 31.12.2021года, в связи с чем расходовать субсидию не представлялось возможным, что также явилось причиной увеличения остатка денежных средств на конец года.

РАЗДЕЛ 4 «АНАЛИЗ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ»

Дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2022 года составила 3 724 960,38 рублей, по сравнению с прошлым годом уменьшилась на 237 582,93рубля.

Образование задолженности связано с произведенными авансовыми платежами в соответствии с условиями государственных контрактов на оказание услуг связи, так же по авансам по коммунальным услугам и задолженности по земельному налогу.

Дебиторская задолженность является текущей, большую её часть составляют расчеты по налогам в сумме 2 320 339,88 рублей или 62,29% от всей суммы задолженности и задолженность по возвратам остатков целевых субсидий от бюджетных учреждений в сумме 1 320 003,00 рублей или 35,44%.

Кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2022 года составила 520 748,39 рублей. По сравнению с 2020 годом кредиторская задолженность увеличилась на сумму 364 860,16рублей. Это связано с тем, что счета на оплату контрактов поставщиками предъявлены в январе 2022года.

Кредиторская задолженность является текущей и составляет по счетам:

1 302 21- 53 129,43 рублей - услуги связи

1 302 23 – 467 607,96 рублей - электроэнергия и теплоснабжение.

1 302 24 – 11,00 рублей – приобретение канцелярских товаров

Кредиторской задолженности по заработной плате работникам бюджетной сферы по состоянию на 01.01.2022 года нет.

Просроченной кредиторской задолженности по состоянию на 01.01.2022года нет.

**РАЗДЕЛ 5 «ПРОЧИЕ ВОПРОСЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ
СУБЪЕКТА БЮДЖЕТНОЙ ОТЧЕТНОСТИ»**

Муниципальный долг на 01 января 2022 года составляет 3 054 300,00руб. – получение бюджетного кредита из бюджета субъекта Российской Федерации.

В бюджетах сельских поселений долговые обязательства отсутствуют.

Начальник


(подпись)

Т.В. Егорова

(расшифровка подписи)

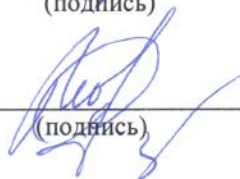
Начальник бюджетного отдела


(подпись)

Г.В. Макарова

(расшифровка подписи)

Начальник отдела учета и отчетности


(подпись)

О.В. Ионова

(расшифровка подписи)

«11» февраля 2022года