

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА к отчету об исполнении районного бюджета за 2022 год

на 01 января 2023г.

Наименование финансового органа Финансовое управление администрации Партизанского района Красноярского края

Наименование бюджета Бюджет Партизанского района

Периодичность: **годовая**

Единица измерения: **тыс. рублей**

	КОДЫ
Форма по ОКУД	0503160
Дата	01.01.2023
по ОКПО	02280021
Глава по БК	705
по ОКТМО	04643000
по ОКЕИ	383

Раздел 1. Организационная структура

Финансовое управление администрации Партизанского района Красноярского края является финансовым органом Партизанского района, созданным в целях обслуживания местного бюджета и управления средствами местного бюджета.

Основной задачей Финансового управления администрации Партизанского района Красноярского края является составление и исполнение бюджета муниципального района, а также составление отчета об исполнении местного бюджета и консолидированного бюджета муниципального района.

Количественный состав казенных и бюджетных учреждений, подведомственных главному распорядителю в соответствии с направлением их деятельности по разделам функциональной классификации расходов по району следующий:

Общегосударственные вопросы – 1 казенное учреждение

Национальная безопасность – 1 казенное учреждение

Жилищно-коммунальное хозяйство – 1 казенное учреждение

Образование – 11 казенных учреждений, 6 бюджетных – осуществляет основные функции в дошкольном, начальном, основном, среднем, дополнительном образовании.

Культура, кинематография – 3 учреждения – осуществляют государственное регулирование и координацию деятельности в области культуры, искусства, организует досуг населения, развивает народное творчество и художественную самодеятельность в районе.

Массовый спорт – 1 бюджетное учреждение

Физическая культура – 1 бюджетное учреждение

Основные итоги исполнения районного бюджета

(тыс. рублей)

	2022 год		
	Утвержденные бюджетные назначения	Исполнение	% Исполнения
Всего доходы районного бюджета	682 777,5	681 452,9	99,8
Налоговые и неналоговые доходы	103 113,7	104 353,9	101,2
Безвозмездные поступления	579 663,9	577 099,0	99,6
Расходы районного бюджета	706 775,1	697 934,1	98,7
Результат исполнения бюджета	-23 997,4	-16 481,2	X
Дефицит (-), профицит (+)			

Доходы

Доходы районного бюджета в 2022 году в целом исполнены на 99,8%. план 682777,6 тыс.руб., исполнение 681452,9 тыс.руб., в том числе план поступления в районный бюджет собственных доходов 101,2%, при плане 103113,7 тыс.руб., исполнение 104353,9 тыс.руб.

Перевыполнение плана наблюдается по:

– налогу на прибыль организаций на 1,3% или 468,0 тыс.руб.;

- налогу на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ на 15,4% или 477,2 тыс.руб.;
- налогу на совокупный доход на 2,0% или 211,2 тыс.руб.;
- государственная пошлина на 9,4% или 141,3 тыс.руб.;
- доходам от продажи материальных и нематериальных активов на 8,1% или 51,1 тыс.руб.;
- штрафам, санкциям, возмещениям ущерба на 3,4% или 33,3 тыс.руб.

(тыс. рублей)

Наименование показателя	Утвержденные бюджетные назначения	Исполнено	% исполнения
1	2	3	4
Доходы бюджета - всего, в том числе:	682 777,5	681 452,9	99,8
Налоговые и неналоговые доходы	103 113,7	104 353,9	101,2
Налоги на прибыль, доходы, в т.ч.	78 663,6	78 983,8	100,4
<i>-налог на прибыль организаций</i>	<i>34 926,6</i>	<i>35 394,6</i>	<i>101,3</i>
<i>-налог на доходы физических лиц</i>	<i>43 737,0</i>	<i>43 589,2</i>	<i>99,7</i>
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ	3 100,4	3 577,6	115,4
Налоги на совокупный доход	10 654,4	10 865,6	102,0
Государственная пошлина	1 500,0	1 641,3	109,4
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	4 834,8	4 794,4	99,2
Платежи при пользовании природными ресурсами	1 026,0	1 025,8	100,0
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	1 733,3	1 780,3	102,7
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	630,5	681,6	108,1
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	970,7	1 004,0	103,4
Прочие неналоговые доходы	0,0	-0,5	0
Безвозмездные поступления	579 663,9	577 099,0	99,6

Собственные доходы составили 15,3% от общей суммы доходов.

Источниками собственных доходов бюджета района от общих поступлений налоговых и неналоговых доходов являются:

- налог на прибыль организаций 33,9%;
- налог на доходы физических лиц, который составляет 41,8%;
- налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ 3,4%;
- налог на совокупный доход 10,4%, при планировании поступлений по налогу учли меньшее количество выданных патентов;
- государственная пошлина 1,6%, перевыполнение в связи с увеличением обращений граждан в суды и увеличение обращений граждан за нотариальными услугами (поступление после корректировки бюджета);
- доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности 4,6%;
- платежи при пользовании природными ресурсами 1,0%;
- доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства 1,7%;
- доходы от продажи материальных и нематериальных активов 0,6%, перевыполнение от поступления от физических лиц по договорам купли продажи земельных участков в сумме 51,1 тыс. руб. в декабре 2022г. после корректировки бюджета;
- штрафы, санкции, возмещение ущерба 1%;

Основным источником доходов является налог на доходы физических лиц, который составляет 41,8%, от общих поступлений доходов.

Фактическое исполнение безвозмездных поступлений в районный бюджет составило 99,6%, план 579663,9 тыс.руб., исполнение 577099,0 тыс.руб., в том числе безвозмездные поступления из краевого бюджета 98,2% план 578863,9 тыс.руб. исполнение 576299,0 тыс.руб.

Поступление средств из краевого бюджета составило 576299,0 тыс.руб. в том числе, от общей суммы средств краевого бюджета:

безвозмездные поступления	576 299,0	100%
-дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности	137 908,4	23,9%
-дотации бюджетам на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов	62 957,2	10,9%
-прочие дотации	56 374,7	9,8%
-субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)	22 061,2	3,8%
-субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	253 246,8	44,0%
-иные межбюджетные трансферты	43 750,7	7,6%

Дотационность районного бюджета за 2022 год составила 60,0%.

На конец 2022 года неиспользованных остатков, имеющих целевое назначение нет.

Расходы

Решением Партизанского районного Совета депутатов объем расходов на 2022 год с учетом уточнений утвержден в сумме 706775,1 тыс.руб., исполнение расходов районного бюджета за 2022 год составило 697934,1 тыс.руб., что составляет 98,7%.

Распределение расходов по разделам

(тыс. рублей)

Наименование показателя	Раздел, подраздел	Утвержденные бюджетные назначения	Исполнено	% исполнения
Расходы бюджета - всего, в том числе:	Итого	706 775,1	697 934,1	98,7
ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ	0100	82 530,9	78 207,2	94,8
Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования	0102	1 956,8	1 943,1	99,3
Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	0103	2 381,4	2 373,8	99,7
Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	0104	39 695,1	35 559,4	89,6
Судебная система	0105	87,9	87,9	100,0
Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	0106	9 606,3	9 601,1	99,9
Обеспечение проведения выборов и референдумов	0107	471,6	471,6	100,0
Другие общегосударственные вопросы	0113	28 331,8	28 170,3	99,4
НАЦИОНАЛЬНАЯ ОБОРОНА	0200	1 216,6	1 216,6	100,0
Мобилизационная и вневойсковая подготовка	0203	1 216,6	1 216,6	100,0
НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	0300	4 638,6	4 634,9	99,9
Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность	0310	4 638,6	4 634,9	99,9
НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА	0400	33 721,5	31 920,1	94,7
Сельское хозяйство и рыболовство	0405	3 373,2	3 373,2	100,0

Транспорт	0408	8 522,1	8 522,1	100,0
Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	0409	20 154,0	18 352,9	91,1
Другие вопросы в области национальной экономики	0412	1 672,2	1 671,9	100,0
ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО	0500	19 523,4	19 076,2	97,7
Коммунальное хозяйство	0502	14 576,9	14 129,7	96,9
Благоустройство	0503	4 946,5	4 946,5	100,0
ОХРАНА ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ	0600	3 800,0	2 988,5	78,6
Другие вопросы в области охраны окружающей среды	0605	3 800,0	2 988,5	78,6
ОБРАЗОВАНИЕ	0700	429 617,3	428 718,4	99,8
Дошкольное образование	0701	59 756,9	59 732,9	100,0
Общее образование	0702	326 191,6	325 838,3	99,9
Дополнительное образование детей	0703	13 824,4	13 824,4	100,0
Молодежная политика	0707	5 599,9	5 599,7	100,0
Другие вопросы в области образования	0709	24 244,5	23 723,1	97,8
КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ	0800	54 802,5	54 802,5	100,0
Культура	0801	50 817,0	50 817,0	100,0
Другие вопросы в области культуры, кинематографии	0804	3 985,5	3 985,5	100,0
ЗДРАВООХРАНЕНИЕ	0900	33,9	33,9	100,0
Другие вопросы в области здравоохранения	0909	33,9	33,9	100,0
СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА	1000	13 559,3	13 010,0	95,9
Пенсионное обеспечение	1001	724,7	724,7	100,0
Социальное обеспечение населения	1003	11 268,1	10 718,8	95,1
Охрана семьи и детства	1004	730,5	730,5	100,0
Другие вопросы в области социальной политики	1006	836,0	836,0	100,0
ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ	1100	15 833,7	15 828,6	100,0
Физическая культура	1101	6 111,7	6 106,6	99,9
Массовый спорт	1102	9 722,0	9 722,0	100,0
МЕЖБЮДЖЕТНЫЕ ТРАНСФЕРТЫ ОБЩЕГО ХА- РАКТЕРА БЮДЖЕТАМ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ	1400	47 497,3	47 497,3	100,0
Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	1401	11 189,9	11 189,9	100,0
Прочие межбюджетные трансферты общего характера	1403	36 307,4	36 307,4	100,0

Общегосударственные вопросы

Раздел 0100 «Общегосударственные вопросы» исполнен в сумме 78207,2 тыс.руб., что составило 94,8% от уточненного плана 82530,9 тыс.руб. в том числе:

Муниципальная программа Партизанского района "Управление муниципальными финансами" исполнена на 9601,1 тыс.руб., что составляет 99,9% от уточненного плана 9606,3 тыс.руб.

Муниципальная программа Партизанского района "Управление муниципальной собственностью" исполнена на 2591,7 тыс.руб., что составляет 96,3% от уточненного плана 2692,0 тыс.руб.

Муниципальная программа Партизанского района "Обеспечение жизнедеятельности Партизанского района" исполнена на 22093,2 тыс.руб., что составляет 99,9% от уточненного плана 22115,7 тыс.руб.

Непрограммные расходы отдельных органов местного самоуправления составили 43921,1 тыс.руб. что составило 91,3% от уточненного плана 48116,9 тыс.руб.

Национальная оборона

Раздел 0200 «Национальная оборона» субвенция на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты в рамках непрограммных расходов исполнена в сумме 1216,6 тыс.руб., что составило 100% от уточненного плана 1216,6 тыс.руб.

Национальная безопасность и правоохранительная деятельность

Раздел 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» исполнен в сумме 4634,9 тыс.руб., что составило 99,9% от уточненного плана 4638,6 тыс.руб. в том числе:

Муниципальная программа Партизанского района "Защита от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера и обеспечение безопасности населения" исполнена на 4634,9 тыс.руб., что составляет 99,9% от уточненного плана 4638,6 тыс.руб.

Национальная экономика

Раздел 0400 «Национальная экономика» исполнен в сумме 31920,1 тыс.руб., что составило 94,7% от уточненного плана 33721,5 тыс.руб. в том числе:

Муниципальная программа Партизанского района "Развитие субъектов малого и среднего предпринимательства на территории района" исполнена на 639,7 тыс.руб. что составило 100% от уточненного плана 639,7 тыс.руб.

Муниципальная программа Партизанского района "Развитие сельского хозяйства" исполнена на 3545,4 тыс.руб., что составило 100,0% от уточненного плана 3545,7 тыс.руб.

Муниципальная программа Партизанского района "Обеспечение жизнедеятельности Партизанского района" при плане 29536,1 тыс.руб., исполнение 27735,0 тыс.руб, что составило 93,9%.

Жилищно-коммунальное хозяйство

Раздел 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» исполнен в сумме 19076,2 тыс.руб., что составило 97,7% от уточненного плана 19532,4 тыс.руб. в том числе:

Муниципальная программа Партизанского района "Обеспечение жизнедеятельности Партизанского района" исполнена в сумме 19076,2 тыс.руб., что составило 97,7% от уточненного плана 19523,4 тыс.руб.

Охрана окружающей среды

Раздел 0600 «Охрана окружающей среды» расходы исполнены в сумме 2988,5 тыс.руб., что составило 78,6% от уточненного плана 3800,00 тыс.руб., в том числе:

Муниципальная программа Партизанского района "Обеспечение жизнедеятельности Партизанского района" исполнена в сумме 2988,5 тыс.руб., что составило 78,6% от уточненного плана 3800,00 тыс.руб.

Образование

Раздел 0700 «Образование» расходы исполнены в сумме 428718,4 тыс.руб., что составило 99,8% от уточненного плана 429617,3 тыс.руб., в том числе:

Муниципальная программа Партизанского района "Развитие образования" исполнена в сумме 420438,8 тыс.руб., что составило 99,9% от уточненного плана 421337,7 тыс.руб.

Муниципальная программа Партизанского района "Развитие культуры, спорта и молодежной политики" исполнена в сумме 8279,6 тыс.руб., что составило 100,0% от уточненного плана 8279,6 тыс.руб.

Культура и кинематография

Раздел 0800 «Культура и кинематография» исполнен в сумме 54802,5 тыс.руб., что составило 100,0% от уточненного плана 54802,5 тыс.руб. в том числе:

Муниципальная программа Партизанского района "Развитие культуры, спорта и молодежной политики" исполнена в сумме 54802,5 тыс.руб., что составило 100,0% от уточненного плана 54802,5 тыс.руб.

Здравоохранение

Раздел 0900 «Здравоохранение» исполнен на общую сумму 33,9 тыс.руб., что составило 100% от плана 33,9 тыс. руб. в том числе:

Непрограммные расходы отдельных органов местного самоуправления составили 33,9 тыс.руб. что составило 100,0% от плана 33,9 тыс.руб.

Социальная политика

Раздел 1000 «Социальная политика» исполнен в сумме 13010,0 тыс.руб., что составило 95,9% от уточненного плана 13559,3 тыс.руб., в том числе:

Муниципальная программа Партизанского района "Развитие образования" исполнена 11449,3 тыс.руб., что составило 97,1% от уточненного плана 11787,5 тыс.руб.

Муниципальная программа Партизанского района "Развитие культуры, спорта и молодежной политики" исполнена в сумме 836,0 тыс.руб., что составило 100% от уточненного плана 836,0 тыс.руб.

Муниципальная программа Партизанского района "Обеспечение жильем молодых семей в Партизанском районе" исполнена на 0,0 тыс.руб., что составило 0,0% от уточненного плана 211,1 тыс.руб.

Непрограммные расходы отдельных органов местного самоуправления составили 724,7 тыс.руб. что составило 100,0% от уточненного плана 724,7 тыс.руб.

Физическая культура и спорт

Раздел 1100 «Физическая культура и спорт» исполнен на общую сумму 15828,6 тыс.руб., что составило 100% от уточненного плана 15833,7 тыс. руб. в том числе:

Муниципальная программа Партизанского района "Развитие культуры, спорта и молодежной политики" исполнена на 15828,6 тыс. руб., что составило 100% от плана 15833,7 тыс. руб.

Межбюджетные трансферты общего характера бюджета субъектов Российской Федерации и муниципальных образований

Раздел 1400 «Межбюджетные трансферты общего характера бюджета субъектов Российской Федерации и муниципальных образований» исполнен на общую сумму 47497,3 тыс.руб., что составило 100,0% от уточненного плана 47497,3 тыс. руб. в том числе:

Муниципальная программа Партизанского района "Управление муниципальными финансами" исполнена на сумму 45691,9 тыс.руб., что составило 100,0% от уточненного плана 45691,9 тыс. руб.

Непрограммные расходы отдельных органов местного самоуправления составили 1805,4 тыс.руб. что составило 100,0% от уточненного плана 1805,4 тыс.руб.

Источники внутреннего финансирования районного бюджета

В процессе исполнения районного бюджета в 2022 году источники финансирования дефицита районного бюджета – всего 16481,2 тыс.руб., изменение остатков средств районного бюджета составило 16481,2 тыс.руб. при плане 23997,4 тыс.руб.

Доходы, фактически полученные в процессе исполнения бюджета, превысили запланированную решением о бюджете сумму налоговых и неналоговых доходов, в связи с увеличением налоговой базы в целом по РФ поступление сложилось выше показателей учтенных в бюджете. В рамках утвержденного бюджета запланированные в 2022 году расходы исполнены полностью, финансовые ресурсы бюджета направлены на организацию планирования расходов, предусмотренные бюджетом на очередной финансовый год.

Муниципальный долг

Объем муниципального долга Партизанского района, имеет значение показателя долговой устойчивости в пределах не более 50 процентов, к общему объему доходов бюджета без учета безвозмездных поступлений. Предельный размер муниципального внутреннего долга на 1 января 2022 года Партизанского района составляет 41159200 руб. к общему объему доходов бюджета без учета безвозмездных поступлений и не превышает предел муниципального долга, установленный статьей 107.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации № 145-ФЗ от 31.07.1998.

Программа муниципальных внутренних заимствований Партизанского района в 2022 году. Бюджетные кредиты от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации

получение – 0

погашение – 0.

в.т.ч. верхний предел суммы обязательств по муниципальным гарантиям 0,00 рублей.

Руководитель

Г.В. Ляпина

Начальник отдела учета и отчетности

В.В. Высоких

«09» марта 2023г.