

Пояснительная записка об исполнении бюджета Славгородского района за 1 квартал 2024 год

Доходы консолидированного бюджета района за 1 квартал 2024 года составили 14 102 600,09 рубля, или 100,4 % от уточненного плана на отчетный период, в том числе: налоговые доходы – 3 419 753,97 рубля (107,8 %); неналоговые доходы – 325 595,84 рубля (113,1 %); безвозмездные поступления – 10 357 250,28 рубля (97,8%).

По состоянию на 01.04.2024 фактически поступило платежей во все уровни бюджетов в сумме 3 886 924,43 рубля (в республиканский бюджет минус 218 155,48 рубля, областной – 359 730,10 рубля, районный – 3 745 349,81 рубля). За соответствующий период прошлого года 3 005 070,35 рубля (в республиканский бюджет – минус 3 879,49 рубля, областной – 310 503,80 рубля, районный – 2 690 687,06 рубля). В сопоставимых условиях поступления в бюджеты всех уровней по отношению к соответствующему периоду прошлого года составляют по консолидированному бюджету 122,4 %, областному – 109,6 %, районному – 131,7 %.

Наибольший удельный вес в общих поступлениях по консолидированному бюджету приходится на государственный сектор экономики, его доля составляет 59,9 процента или 2 326 989,06 рубля.

Консолидированный бюджет района характеризуется следующей структурой поступлений налоговых и неналоговых доходов в местные бюджеты:

районный бюджет – 96,5 % (3 612 891,65 рубля);
бюджеты сельсоветов – 3,5 % (132 458,16 рубля).

Основная доля собственных доходов консолидированного бюджета района сформирована за счет налоговых поступлений (91,3 %).

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступление налоговых доходов в реальном выражении (с учетом индекса потребительских цен – 105,7 %) увеличилось на 32,3 процентных пункта.

В разрезе основных доходных источников поступление составило:

по подоходному налогу с физических лиц – 1 434 133,50 рубля, прирост поступлений к аналогичному периоду прошлого года в сопоставимом выражении 11,9 % или 152 093,96 рубля;

по налогам на собственность – 1 050 124,17 рублей, прирост поступлений к аналогичному периоду прошлого года 245,9 % или 623 081,88 рубля (рост характеризуется переплатой земельного налога ОАО «Могилевский мясокомбинат» по налоговой декларации за 2023 год – 682 051,90 рубля);

по налогу на добавленную стоимость – 812 968,16 рубля, прирост поступлений к аналогичному периоду прошлого года в сопоставимом выражении 16,6 % или 115 530,82 рубля.

Задолженность по данному налогу имеет ООО «Пилотех» - 986,51 рубля;

по налогам из выручки от реализации товаров работ услуг 96 782,36 рубля, недополучено к уровню прошлого года 58 262,31 рубля. Основное снижение допущено по налогу при упрощенной системе налогообложения в связи с переходом значительной части плательщиков данного налога на уплату подоходного налога с физических лиц.

Поступление неналоговых доходов к аналогичному периоду прошлого года увеличилось на 25,4 процентных пункта и составило 325 595,84 рубля.

В разрезе основных неналоговых доходов увеличились поступления по:

процентам, уплачиваемым банком за пользование денежными средствами республиканского и местных бюджетов – 13 974,57 рубля и выросли к аналогичному периоду прошлого года в сопоставимом выражении на 12 358,37 рубля;

компенсациям расходов государства – 159 595,23 рубля, прирост поступлений к аналогичному периоду прошлого года в сопоставимом выражении 18,4 % или 24 783,99 рубля;

возмещениям сумм незаконно полученных, использованных не по назначению или с нарушением бюджетного законодательства средств из бюджета – 42 677,20 рубля, и выросли к аналогичному периоду прошлого года в сопоставимом выражении на 40 208,87 рубля;

возврату средств, полученных и не использованных организациями в прошлом году – 30 424,43 рубля, прирост поступлений к аналогичному периоду прошлого года в сопоставимом выражении 146,8 % или 18 098,73 рубля.

Основное снижение допущено:

по доходам от приватизации (продажи) жилых помещений государственного жилищного фонда на 19 080,65 рубля;

по иным неналоговым доходам на 21 946,47 рубля.

Задолженность по налогам и сборам по плательщикам Славгородского района на 01.04.2024 года составила 147 687,31 рубля, из них:

по юридическим лицам без ведомственной подчиненности – 2 738,49 рубля;

по физическим лицам – 144 948,82 рубля.

Просроченная задолженность по неналоговым платежам на 1 апреля 2024 года составила 10 775,26 рубля, из них по доходам, поступающим в возмещение расходов на коммунальные услуги – 10 109,26 рубля

(задолженность по коммунальным услугам перед арендодателем имеет ОАО «Привольный Агро») и доходам от приватизации (продажи) жилых помещений государственного жилищного фонда – 666,00 рубля (8 человек).

За 1 квартал 2024 года дополнительно привлечено в бюджет:

за счет увеличения ставок налога на недвижимость и земельного налога на сумму 93 697,57 рубля или 2,5 % в общей сумме поступивших доходов в консолидированный бюджет района (налог на недвижимость – 49 465,75 рубля (1,3 %), земельный налог – 44 231,82 рубля (1,2 %);

арендной платы за пользование земельными участками – 3 299,72 рубля (0,09 %);

доходов от сдачи в аренду капитальных строений (зданий, сооружений) – 2 715,39 рубля (0,07 %);

доходов за размещение наружной рекламы – 1 137,34 рубля (0,03%).

Выполнение основных показателей бюджета по расходам

Расходы консолидированного бюджета района профинансированы на 13 174 130,94 рубля (25,6% от годового плана), из них на социальную сферу направлено 59,8% от всех расходов (7 883 378,96 рубля).

В приоритетном порядке финансировались первоочередные расходы бюджета, их доля составила 74,8% от объема всех расходов (9 862 072,93 рубля). Из них направлено на заработную плату с начислениями – 6 529 930,16 рубля (66,2%), оплату лекарственных средств и изделий медицинского назначения – 151 370,36 рубля (1,5%), оплату продуктов питания – 111 512,07 рубля (1,1%), оплату коммунальных услуг – 861 060,38 рубля (8,7%), трансферты населению – 1 186 074,98 рубля (12,0%), субсидирование услуг транспорта – 176 189,00 рубля (1,8), субсидирование топлива и топливных брикетов – 18 000,00 рубля (0,2%), субсидирование жилищно-коммунальных услуг – 40 935,98 рубля (0,4%).

На **национальную экономику** направлено 22,1% от всех расходов бюджета, или 2 918 155,11 рубля (45,08% к годовому плану), из них на: сельское хозяйство, рыбохозяйственную деятельность – 2 723 966,11 рубля (86,5% от годового плана);

транспорт – 176 189,00 рубля (33,2% от годового плана);

топливо и энергетику – 18 000,00 рубля (7,2% от годового плана).

На **охрану окружающей среды** направлено 15 297,48 рубля или 12,1% от годового плана.

Расходы на **жилищно-коммунальные услуги и жилищное строительство** составили 986 276,69 рубля (16,3% от годового плана), в том числе:

жилищное строительство – 3 444,06 рубля или 1,8%;

жилищно-коммунальное хозяйство – 827 935,98 рубля или 22,0% от годового плана (из них возмещение части затрат от оказания услуг населению по обслуживаемому ЖКХ жилищному фонду – 756 000,00 рубля; возмещение части затрат от оказания услуг населению по не обслуживаемому ЖКХ жилищному фонду – 31 000,00 рубля);

благоустройство населенных пунктов – 138 482,75 рубля (9,4%);

другие вопросы в области жилищно-коммунальных услуг – 16 413,90 рубля (2,6%).

На здравоохранение направлено 1 911 724,15 рубля (23,4% к годовому плану), из них на заработную плату с начислениями 1 373 675,68 рубля (71,8% от всех расходов отрасли).

Расходы на **физическую культуру, спорт, культуру и средства массовой информации** составили 849 256,94 рубля (24,1% к годовому плану), из них на физическую культуру и спорт – 150 815,33 рубля (18,5%); культуру – 696 057,61 рубля (25,8%), средства массовой информации – 2 384,00 рубля (11,0%).

На образование **направлено** 3 660 741,50 рубля (22,1% к годовому плану), из них на заработную плату с начислениями 3 103 107,78 рубля (84,7% от всех расходов отрасли).

Расходы на **социальную политику** составили 1 454 231,81 рубля (21,2% к годовому плану), из них на:

социальную защиту – 448 154,78 рубля (30,8% от всех расходов отрасли);

молодежную политику – 840,81 рубля (0,05%);

помощь в обеспечении жильем – 134,97 рубля (0,01%);

другие вопросы в области социальной политики – 1 005 101,25 рубля (69,1%), из них государственную адресную социальную помощь – 149 443,19 рубля; бесплатное обеспечение продуктами питания детей первых двух лет жизни – 4 532,17 рубля.

Профицит (дефицит) бюджета

Консолидированный бюджет района за 1 квартал 2024 год исполнен с профицитом в сумме 928 469,15 рубля.

Кредиторская, дебиторская задолженность

Кредиторская задолженность бюджетных учреждений по состоянию на 01.04.2024 года составила 358 374,01 рубля. Просроченная задолженность отсутствует.

Дебиторская задолженность на 1.04.2024 года составила 34 500,15 рубля. Просроченная задолженность отсутствует.

Долг органов местного управления и самоуправления

Совокупный размер долговых обязательств Славгородского районного исполнительного комитета на 1 апреля 2024 года составил 2 616 675,14 рубля и сложился из долга, гарантированного местными исполнительными и распорядительными органами (далее –

гарантированный долг). Объем долга приходится на кредиты, предоставленные организациям агропромышленного комплекса. По сравнению с началом года гарантированный долг снизился на 8 906,46 рубля.

В январе-апреле 2024 года финансовым отделом Славгородского райисполкома обязательства по выданным гарантиям местных исполнительных и распорядительных органов за счет средств районного бюджета не исполнялись. Возвращено должниками 17 108,82 рубля. Задолженность по исполненным гарантиям, причитающимся к возврату в районный бюджет, имеют ОАО «Привольный Агро» на сумму 72 802,71 рубля и ОАО «Могилевхлебопродукт» - 5 878,03 рубля.

Бюджетные ссуды, бюджетные займы

Просроченная задолженность по бюджетным ссудам, займам, причитающимся к возврату в районный бюджет по состоянию на 01.04.2024 г. составила 860 912,06 рубля и уменьшилась с начала года на 14 210,06 рубля (оплачено самостоятельно должниками – 7 600,0 рубля; через отдел принудительного исполнения главного управления юстиции Могилевского облисполкома – 6 610,06 рубля).

Просроченную задолженность имеют КСУП «Зарянский» на сумму 591 165,53 рубля и ОАО «Славгородрайагропромтехника» - 269 746,53 рубля.

Просроченная задолженность по штрафам, начисленным за несвоевременное гашение бюджетных ссуд на 01.04.2024 г. составила 731 183,68 рубля и увеличилась по отношению к 01.01.2024 г. на 2 966,97 рубля или на 0,4%. Взыскание за январь-март 2024 года составило 19 708,37 рубля.

По состоянию на 01.04.2024 г. в Главном управлении юстиции Могилевского облисполкома на исполнении находится 8 заявлений по взысканию просроченной задолженности по бюджетным ссудам и начисленным штрафам на сумму 1 369 404,96 рубля, из них: основной долг – 874 212,06 рубля, штраф – 495 192,90 рубля.

В форме 104 «Отчет об исполнении сметы доходов и расходов средств от приносящей доходы деятельности бюджетной организации» в связи с корректировкой бухгалтерской отчетности отделом образования Славгородского райисполкома по детским дошкольным учреждениям, учреждениям общего среднего образования, районному дому детского творчества, социально педагогическому центру и методическому кабинету и изменены остатки на начало года:

по главе 75 разделу 9 подразделу 1 «Дошкольное образование» по разделу доходов 45 подраздел 8 «Доходы от оказания прочих платных услуг бюджетными организациями» «минус» 687,57 рублей;

по главе 75 разделу 9 подразделу 1 «Дошкольное образование» по разделу доходов 45 подразделу 14 «Средства от сдачи вторичных

материальных ресурсов и драгоценных металлов, получаемые бюджетными организациями (кроме государственных органов (их территориальных органов) и остающиеся в их распоряжении» «плюс» 687,57 рублей;

по главе 75 разделу 9 подразделу 2 «Общее среднее образование» по разделу доходов 45 подраздел 8 «Доходы от оказания прочих платных услуг бюджетными организациями» «минус» 1039,56 рублей;

по главе 75 разделу 9 подразделу 2 «Общее среднее образование» по разделу доходов 45 подразделу 14 «Средства от сдачи вторичных материальных ресурсов и драгоценных металлов, получаемые бюджетными организациями (кроме государственных органов (их территориальных органов) и остающиеся в их распоряжении» «плюс» 1039,56 рублей;

по главе 75 разделу 9 подразделу 7 «Дополнительное образование детей и молодежи» по разделу доходов 45 подраздел 8 «Доходы от оказания прочих платных услуг бюджетными организациями» «минус» 8,64 рублей;

по главе 75 разделу 9 подразделу 7 «Дополнительное образование детей и молодежи» по разделу доходов 45 подразделу 14 «Средства от сдачи вторичных материальных ресурсов и драгоценных металлов, получаемые бюджетными организациями (кроме государственных органов (их территориальных органов) и остающиеся в их распоряжении» «плюс» 8,64 рублей;

по главе 75 разделу 9 подразделу 9 «Другие вопросы в области образования» по разделу доходов 45 подраздел 8 «Доходы от оказания прочих платных услуг бюджетными организациями» «минус» 14,83 рублей;

по главе 75 разделу 9 подразделу 9 «Другие вопросы в области образования» по разделу доходов 45 подразделу 14 «Средства от сдачи вторичных материальных ресурсов и драгоценных металлов, получаемые бюджетными организациями (кроме государственных органов (их территориальных органов) и остающиеся в их распоряжении» «плюс» 14,83 рублей.