

ИНФОРМАЦИЯ

об исполнении бюджета Речицкого района за 1 квартал 2024 года

ДОХОДЫ

Доходы консолидированного бюджета района за 1 квартал текущего года сформированы в объеме 59 856,9 тысяч рублей (далее – тыс.руб.) или 24,8% годового плана. В их структуре удельный вес собственных доходов – 77,0% (46 118,8 тыс.руб.), безвозмездных поступлений из вышестоящих бюджетов – 23,0% (13 738,1 тыс.руб., в том числе дотация – 7 722,5 тыс.руб.).

За 1 квартал 2024 года в бюджет района зачислено **собственных доходов 46 118,8 тыс. руб. или 24,0% к годовому плану (в 1 квартале прошлого года 23,3%)**.

План 1 квартала по бюджету района выполнен на 100,2%. Поступления платежей за три месяца текущего года увеличились по сравнению с аналогичным периодом 2023 года на 4 779,6 тыс. руб. или на 11,6%.

Основными налогоплательщиками из субъектов хозяйствования, состоящих на налоговом учете в инспекции Министерства по налогам и сборам по Речицкому району, являются:

- ОАО «Речицкий метизный завод» уплачено в бюджет района 1780,3 тыс. руб. (3,9%);
- ГП «Белоруснефть - Промсервис» – уплачено в бюджет района 1623,7 тыс. руб. (3,5%);
- ОАО «Буровая компания Дельта» - уплачено в бюджет района 1062,9 тыс. руб. (2,3%);
- ОАО «Речицадрев» уплачено в бюджет района 913,3 тыс. руб. (2,0%);
- КУП «Речицкий райжилкомхоз» – уплачено в бюджет района 880,8 тыс. руб. (1,9%).

Из плательщиков, не состоящих на налоговом учете в инспекции МНС по Речицкому району предприятия ПО «Белоруснефть» уплатили в бюджет района 20 555,7 тыс.руб. (44,5%).

За 1 квартал текущего года от предприятий, занимающих доминирующее положение в формировании доходной части бюджета района поступило 26 816,7 тыс. руб. или 58,1% объема бюджета, за соответствующий период прошлого года 25 319,6 тыс. руб. или 61,2%. Поступления от бюджетобразующих предприятий в текущем году увеличились на 1 497,0 тыс. руб. или 5,9% к уровню прошлого года, в том числе: РУП «ПО Белоруснефть» на 596,9 тыс. руб., РУП «ПО Белоруснефть-Промсервис» на 452,0 тыс. руб., ОАО «Буровая компания

Дельта» на 68,7 тыс. руб., ОАО «Речицкий метизный завод» на 386,7 тыс. руб., ОАО «Речицадрев» на 167,7 тыс. руб. Снижение к уровню прошлого года поступлений в бюджет допущено КУП «Речицкий райжилкомхоз» на сумму 175,0 тыс. руб. за счет уменьшения доходов от перечисления части прибыли унитарных предприятий в сумме 170,5 тыс. руб.

Основу доходной части бюджета района обеспечили: подоходный налог (49,7% от общей суммы доходов), налог на недвижимость (25,1%), налог на добавленную стоимость (11,8%). Общий удельный вес указанных налогов составил 86,6%.

Поступления **подоходного налога** в бюджет района за январь-март текущего года по сравнению с аналогичным периодом прошлого года увеличилось на 3 509,0 тыс. руб. или на 18,1% и составили **22 922,5 тыс. руб.** Плановые назначения выполнены на 23,6%.

Темп роста начисленного фонда заработной платы работников Речицкого района за январь-февраль 2024 года к январю – февралю 2023 года составил 116,1%.

Подоходный налог с физических лиц остается основным доходным источником в бюджете района.

За январь-март в бюджет района зачислено **налога на недвижимость 11 588,3 тыс. руб.** со снижением на 424,5 тыс.руб. или на 3,5% квартальной суммы прошлого года. Годовой план выполнен на 22,5%.

Налогов на добавленную стоимость поступило **5 439,2 тыс.руб.** (26,1% годового плана), что на 1 076,7 тыс. руб. или на 24,7% больше, чем за аналогичный период прошлого года.

Зачислено в бюджет района **земельного налога 1 582,8 тыс. руб.**, что на 541,6 тыс. руб. или на 52,0% больше соответствующего периода прошлого года, годовой план выполнен на 38,3%. Рост обеспечен РУП «ПО «Белоруснефть» в сумме 272,0 тыс. руб., «УКС Речицкого района» в сумме 81,8 тыс. руб. (в соответствии со ст. 12-1 Налогового кодекса РБ на земельные участки, на которых отсутствуют капитальные строения применялись ставки земельного налога, увеличенные на коэффициент 3).

От повышения ставок имущественных налогов за 1 квартал текущего года поступило 6 048,9 тыс.руб., в том числе:

налога на недвижимость 5423,6 тыс.руб.:

земельного налога – 625,3 тыс.руб.

Налогов при упрощенной системе налогообложения поступило в январе-марте 2024 года 475,6 тыс.руб. со снижением к аналогичному периоду прошлого года на 416,1 тыс.руб. или на 46,6%, что обусловлено процессом реформирования системы налогообложения субъектов малого предпринимательства и самозанятых лиц.

Единого налога для производителей сельскохозяйственной продукции за январь-март 2024 года поступило 304,3 тыс.руб. за

аналогичный период прошлого года поступление налога составило 285,5 тыс.руб., темп роста – 106,6%.

Единого налога с индивидуальных предпринимателей за 1 квартал текущего года поступило 300,2 тыс.руб., со снижением к уровню прошлого года на 133,4 тыс. руб. или на 30,8%.

За 1 квартал 2024 года в бюджет района привлечено 3 109,4 тыс.руб. **неналоговых доходов**, что составило 29,1% годового плана.

Поступления платежей неналогового характера увеличилось по сравнению с соответствующим периодом прошлого года на 449,0 тыс.руб.

Основной удельный вес в неналоговых платежах занимают компенсации расходов государства – 54,5% (1 694,5 тыс. руб.), доходы от приватизации жилых помещений – 11,3% (351,5 тыс. руб.), поступления средств в счет компенсационных выплат стоимости удаляемых объектов растительного мира - 8,3% (257,1 тыс. руб.), доходы от перечисления части прибыли унитарных предприятий – 4,4% (136,5 тыс. руб.), штрафы - 3,7% (114,7 тыс. руб.), доходы от сдачи в аренду земельных участков – 3,5% (108,0 тыс.руб.), плата за размещение наружной рекламы – 3,9% (121,2 тыс.руб.), доходы от сдачи в аренду иного имущества – 2,0% (60,8 тыс.руб.), доходы от продажи земельных участков – 1,8% (54,6 тыс.руб.), доходы от отчуждения организациями имущества – 0,4% (11,8 тыс.руб.).

В районе проводится работа по дополнительному привлечению доходов в бюджет. По введенным на территории района курортному сбору, налогу за владение собаками, сбору с заготовителей поступления составили 67,8 тыс.руб. с ростом на 24,5 тыс. руб. или на 56,6% к уровню прошлого года.

Поступило доходов от сдачи в аренду земельных участков (*арендная плата за пользование земельными участками, плата за право заключения договоров земельных участков, арендная плата за рыболовные угодья, водные объекты*) в 1 квартале текущего года в сумме 108,0 тыс.руб., что на 2,2 тыс.руб. или на 2,0% меньше аналогичного периода прошлого года. Снижение произошло за счет уменьшения поступлений арендной платы за пользование земельными участками. Аукционы на право заключения договоров аренды в 1 квартале текущего года и 1 квартале 2023 года не проводились. Поступило средств на право заключения договоров аренды земельных участков без проведения аукционов в сумме 2,9 тыс. руб.

Доходов от продажи земельных участков в частную собственность поступило в сумме 54,6 тыс.руб., с ростом к уровню 2023 года на 17,2 тыс.руб. или на 46,0% (1 квартал 2023 года – 37,4 тыс. руб.). Проведено два аукциона по продаже двух земельных участков в частную собственность, поступило средств в сумме 49,9 тыс. руб., от продажи земельных участков без проведения аукционов поступило 4,7 тыс. руб.

Поступило в районный бюджет доходов от сдачи в аренду имущества в сумме 60,8 тыс.руб., со снижением к 1 кварталу 2023 года на 5,3 тыс.руб. или на 8,0%.

От отчуждения имущества поступило в бюджет за 1 квартал 2024 года 11,8 тыс.руб. (*оплата за здания проданные в рассрочку в 2021-2023 г.г.*), что на 5,1 тыс.руб. меньше аналогичного периода прошлого года (1 квартал 2023 года – 16,9 тыс.руб.).

Поступило в районный бюджет платы за размещение наружной рекламы за 1 квартал 2024 года – 121,2 тыс.руб., что составляет 128,5 % к соответствующему периоду прошлого года.

По состоянию на 1.04.2024 г. задолженность по налогам и платежам в бюджет района составила **414,4 тыс.руб.** с ростом к началу года на 15,1 тыс. руб. (на 01.01.2024г. – 399,3 тыс. руб.).

Задолженность по возмещению расходов, затраченных государством на содержание детей, находящихся на государственном обеспечении, по состоянию на 1 апреля 2024 года составила 1 819,4 тыс.руб. и увеличилась по сравнению с началом года на 73,6 тыс.руб. или на 4,2% (на 01.01.2024 г. – 1 745,8 тыс.руб.).

РАСХОДЫ

Расходы бюджета района за январь-март текущего года произведены в пределах поступивших доходов и составили **59 637,3 тыс. руб.** (24,7% от годового плана и 95,0% от плана отчетного периода). По сравнению с аналогичным периодом прошлого года расходы бюджета приросли на 18,2 % или на 9194,7 тыс.руб.

Принятые в отчетном периоде меры финансового регулирования позволили обеспечить сбалансированное исполнение бюджета, своевременно и в полном объеме рассчитаться по принятым социально значимым обязательствам, оплатить потребленные энергоресурсы.

Бюджет района на 01.04.2024г. исполнен с профицитом в объеме 219,6 тыс.руб.

Средства в расчетах по бюджету района находятся под постоянным контролем.

Дебиторская задолженность на 01.04.2023 по сравнению с данными на 01.03.2024г. увеличилась на 119,1 тыс.руб. и составила 237,8 тыс.руб.

Кредиторская задолженность по средствам бюджета на 01.04.2024 т.г. составляет 616,2 тыс.руб. Просроченной задолженности нет.

В течение первого квартала на территории Речицкого района реализовывались мероприятия 15 Государственных программ, на их выполнение за отчетный период из бюджета района направлено 57698,3 тыс.руб. или 96,7 % от общего объема расходов бюджета.

СОЦИАЛЬНАЯ СФЕРА

В структуре консолидированного бюджета Речицкого района, как и прежде, доминируют расходы, имеющие социальную направленность. **70,5 %** от всех расходов за истекший период года занимает содержание **учреждений социальной сферы**, на финансирование которых направлено **42 019,4 тыс.руб.**

В структуре финансирования соцсферы лидирующие позиции, как и прежде, удерживает блок так называемых первоочередных или «социально защищенных» обязательств. 97,5 % всех расходов данных учреждений приходится на заработную плату с начислениями, трансферты населению, приобретение лекарственных средств и изделий медназначения, продуктов питания и оплату коммунальных услуг.

Наибольший удельный вес – 70,2% составили расходы на **заработную плату и начисления**. (В 2023 году их удельный вес составлял 76,0 %). По сравнению с 1 кварталом 2023 года данные расходы возросли на 3 472,2 тыс.руб. и составили 29 484,5 тыс.руб.

На дополнительные стимулирующие выплаты отдельным категориям работников в сферах здравоохранения, культуры, образования, физической культуры и спорта, социального обслуживания в рамках выполнения задачи по поэтапному повышению уровня оплаты труда работников бюджетных организаций, установленной Программой социально-экономического развития Республики Беларусь на 2021-2025 годы, направлено 3081,2 млн.руб. или 28,1% от уточненного годового плана.

На приобретение **лекарственных средств и изделий медназначения** направлено 1 718,3 тыс.руб., что на 252,8 тыс.руб. больше аналогичного периода прошлого года.

Расходы на приобретение продуктов питания для учреждений образования, здравоохранения и соцполитики увеличились по сравнению с аналогичным периодом прошлого года на 251,5 тыс.руб. и составили 1 947,6 тыс.руб.

В связи с понижением температуры воздуха в целом за январь-март 2024 г. (+0,4°C) по сравнению с аналогичным периодом 2023 года (+0,6°C) и увеличения потребления теплоэнергоресурсов в натуральных показателях расходы на оплату **топливно-энергетических ресурсов и прочих коммунальных услуг**, потребленных учреждениями социальной сферы, увеличились на 901,9 тыс.руб. и составили 5 291,3 тыс.руб. По данной статье расходов за отчетный квартал использовано 42,0% предусмотренных на год ассигнований.

Расходы на финансирование всех видов текущих трансфертов населению возросли по сравнению с аналогичным периодом прошлого года на 459,3 тыс.руб. и составили 2 527,5 тыс.руб.

В условиях сокращения ресурсных возможностей бюджета обязательным условием хозяйствования является повышение эффективности использования бюджетных средств, в социальной сфере это в первую очередь за счет проведения мероприятий по оптимизации штатной численности и сети бюджетных организаций. За 1 квартал 2024 года мероприятия по оптимизации сети и бюджетных расходов проведены учреждением здравоохранения «Речицкая центральная районная больница», в результате чего экономия бюджетных средств составила 30,3 тыс.руб. (по заработной плате с начислениями – 14,8 тыс.руб., по медикаментам и питанию – 15,5 тыс.руб.).

С целью уменьшения нагрузки на бюджет актуален вопрос увеличения доходов, получаемых от внебюджетной деятельности. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года наблюдается улучшение результатов финансово-хозяйственной деятельности учреждений социальной сферы. Объем поступлений средств от приносящей доходы деятельности составил 1670,5 тыс.руб., что на 167,3 тыс.руб. или на 11,1% больше по сравнению с отчетными данными прошлого года. Доведенные задания в целом по отраслям выполнены на 26,1%.

ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

Расходы на **общегосударственную деятельность** за январь-март т.г. составили 2 639,0 руб., что на 504,5 тыс.руб. больше по сравнению с аналогичным периодом прошлого года.

Расходы на содержание органов местного управления и самоуправления за 1 квартал текущего года составили 1 698,8 тыс.руб. или 2,8% расходов бюджета.

На расходы, связанные с обеспечением **функционирования центров по обеспечению деятельности бюджетных организаций**, за истекший период 2024 года направлены средства бюджета в сумме 1144,5 тыс.руб. или 23,5% от уточненного годового плана.

Расходы сельских, Заречского поселкового и Василевичского городского бюджетов составили 720,9 тыс.руб., их удельный вес в общей сумме расходов консолидированного бюджета района составляет 1,2%. Дотация бюджетам первичного уровня профинансирована в сумме 106,5 тыс.руб. или 21,6% от запланированной на год.

НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА

Финансирование расходов отраслей **национальной экономики** за 1 квартал 2024 года составили 5 092,0 тыс.руб., или 8,5% в общем объеме расходов бюджета.

Расходы на **сельское хозяйство** возросли по сравнению с аналогичным периодом прошлого года на 1942,4 тыс.руб. (+88%) и составили 4150,8 тыс. руб.

За счет субвенций из вышестоящих бюджетов в рамках реализации мероприятий Государственной программы «Аграрный бизнес» и Государственной программы по преодолению последствий катастрофы на Чернобыльской АЭС финансировались расходы организаций агропромышленного комплекса, связанные с оплатой работ по известкованию кислых почв, закупкой минеральных удобрений и других товаров, работ (услуг). Из плановых назначений 1 квартала в сумме 1684,4 тыс. руб., освоено 1469,1 тыс.руб. или 87,2%.

Кроме того, на оказание государственной поддержки непосредственно субъектам, осуществляющим деятельность в области агропромышленного производства из областного бюджета направлено 2 449,2 тыс. руб. (освоение годовых ассигнований составило 42,1%), в том числе на закупку: комбикорма, белкового сырья-1909,4 тыс.руб., работ по ремонту и техническому обслуживанию машин и оборудования, используемых в сельском хозяйстве -536,1 тыс. руб., работ по разработке ПСД на известкование кислых почв-3,7 тыс. руб.

Расходы на финансирование учреждения «Речицкая районная ветеринарная станция» за отчетный квартал составило 232,5 тыс.руб., что составляет 15,6% от годовых назначений.

Общий объем ассигнований на возмещение расходов филиала «Автобусный парк №3» ОАО «Гомельоблавтотранс» составил 813,7 тыс.руб. или 24,4% годовых плановых назначений.

По ожидаемым расчетам направление бюджетных средств позволило компенсировать 42,6% затрат организации, населением компенсировано - 45,8 %. При этом решением Гомельского облисполкома от 1.03.2024 г. № 191 на 2024 год предусмотрено возмещение затрат за счет бюджета в размере 40,7%.

На оплату услуг **оператора автомобильных перевозок** пассажиров по организации городских, пригородных, междугородных внутриобластных и междугородных межобластных автомобильных перевозок пассажиров в регулярном сообщении. За отчетный период данные расходы профинансированы в объеме 11,4 тыс.руб. или 14% годовых ассигнований (99,9% занимают услуги по проверке наличия у пассажиров проездных документов).

Объем бюджетных ассигнований на возмещение разницы в ценах на твердые виды топлива, реализуемое населению **КУП «Речицкий горрайтопсбыт»**, составил 79,0 тыс.руб. или 18,3% предусмотренных годовым планом финансирования. Объемы реализации топлива населению снизились на 27,9% по дровам и на 6,2% по брикету, реализация соответственно составила 0,57 тыс. куб м и 0,36 тыс. т.

На возмещение гражданам **части расходов за выполненные работы по электроснабжению** эксплуатируемого жилищного фонда для нужд отопления, горячего водоснабжения и пищевого приготовления в

соответствии с Указом Президента Республики Беларусь от 14 апреля 2020 г № 127 «О возмещении расходов на электроснабжение эксплуатируемого жилищного фонда» направлено 14,3 тыс.руб. или 33,6% годовых плановых ассигнований. Возмещение осуществлено 14 гражданам.

ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНЫЕ УСЛУГИ И ЖИЛИЩНОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО

На финансирование **жилищно-коммунальных услуг и жилищное строительство** направлено 9616,7 тыс. руб. или 16,1% от общего объема расходов бюджета (использовано 25,3% годовых ассигнований).

Основной статьей расходов по отрасли являются субсидии на финансирование расходов по жилищно-коммунальным услугам, предоставляемым населению (удельный вес 84,7%). За рассматриваемый период сумма возмещения расходов составила 8142,7 тыс. руб. (32,6% годовых назначений). В отчетном периоде, с учетом подходов Министерства финансов РБ, применяемых при формировании бюджета на 2024 год, названные субсидии направляются на возмещение части затрат по предоставлению населению услуги теплоснабжения.

Возмещение затрат по теплоснабжению, рассчитанных по планово-расчетным ценам, в рамках норматива субсидирования производилось в 1 квартале по фактическим расчетам предприятий в полном объеме. За 2 месяца текущего года профинансировано 8035,9 тыс. руб. затрат КУП «Речицкий райжилкомхоз» и 106,8 тыс. руб. ведомственных поставщиков.

На 1 марта 2024 года **просроченная дебиторская задолженность** всех получателей жилищно-коммунальных услуг составила 1808,9 тыс.руб. Сумма просроченных долгов юридических лиц возросла к началу года на 65,7 тыс.руб. или 8,6% и составила 825,7 тыс.руб. Просроченные неплатежи населения возросли на 18,4 тыс.руб. (+1,9%) и составили 983,2 тыс.руб.

В просроченных неплатежах юридических лиц 62,2% или 513,6 тыс.руб. занимают неплатежи за отпущенные услуги водоснабжения, водоотведения, со снижением к началу года на 2,7 тыс.руб. или на 0,5%. Просроченная задолженность за услуги теплоснабжения составила 278,1 тыс.руб. (удельный вес – 33,7%, рост к началу года-31,6%), за услуги по вывозу ТБО – 34 тыс.руб. (удельный вес - 4,1%, рост-4,9%).

В разрезе отраслевой принадлежности наибольшую сумму просроченных долгов допустили предприятия Министерства сельского хозяйства и продовольствия – 530,95 тыс.руб. и возросли к началу года на 4,2%, их удельный вес в общей просроченной задолженности юридических лиц составляет 64,3%.

Субсидирование возмещения потерь доходов от предоставления льгот отдельным категориям граждан по жилищно-коммунальным услугам составило 23,3 тыс.руб. (16,2% годовых назначений).

На **текущий ремонт жилищного фонда** направлены средства в сумме 56,0 тыс.руб., что составляет 10,0% годовых назначений.

Источниками финансирования работ по **капитальному ремонту жилищного фонда** являются средства местных бюджетов и средства от внесения собственниками, нанимателями жилых помещений и членами организации застройщиков платы за капитальный ремонт, а также иные источники, не запрещенные законодательством.

На 2024 год в бюджете района запланированы средства на капитальный ремонт жилищного фонда в сумме 5219,6 тыс.руб., освоение которых в 1 квартале составило 736,5 тыс.руб., или 14,1% годовых и 100,0% квартальных назначений.

Платы от внесения собственниками, нанимателями жилых помещений направлено – 656,3 тыс.руб.

Расходы по текущему содержанию объектов благоустройства по району составили 576,3 тыс.руб. или 13,3% от предусмотренных на год ассигнований, из них направлено на оплату работ по содержанию и ремонту объектов благоустройства -64,9 тыс.руб., на освещение населенных пунктов – 271,9 тыс.руб., содержание и ремонт улично-дорожной сети -237,7 тыс. руб. Вместе с тем, кредиторская задолженность бюджета составила 221,3 тыс.руб.

ГАРАНТИРОВАННЫЙ ДОЛГ

Долг, гарантированный местными исполнительными и распорядительными органами, на 1 апреля 2024 года уменьшился по сравнению с началом года на 26,5 тыс.руб. и составил 8,8 тыс. руб.

Уменьшение гарантированного долга произошло за счет исполнения в 1 квартале т.г. из средств районного бюджета гарантийных обязательств райисполкома перед ОАО «АСБ Беларусбанк» в погашении части основного долга государственным предприятием «Новый путь-агро» для строительства объекта «Строительство животноводческого комплекса на 600 голов крупного рогатого скота» на сумму 26,5 тыс.руб.

Задолженность КСУП «Новый путь» перед районным бюджетом по исполненным гарантиям на 01.04.2024 составляет **169,5 тыс.руб.** На всю сумму выставлены требования в банк на беспорное взыскание данной суммы в бюджет и направлены заявления в Управление принудительного исполнения Главного управления юстиции Гомельского ОИК о возбуждении исполнительного производства для взыскания с КСУП «Новый путь-агро» задолженности в бюджет.