



## Доклад об итогах исполнения бюджета района за 2023 г.

### Исполнение местных бюджетов за 2023 год (тыс. рублей)

Наименование бюджета	Доходы			Расходы			Дефицит (-), профицит (+)	
	Уточненный годовой план	исполнено	%	Уточненный годовой план	исполнено	%	Уточненный годовой план	исполнено
<b>Ганцевичский районный</b>	<b>80 678,3</b>	<b>81 497,6</b>	<b>101,0</b>	<b>85 533,1</b>	<b>83 563,6</b>	<b>97,7</b>	<b>- 4 854,8</b>	<b>- 2 066,0</b>
Денисковичский сельский	141,8	143,3	101,1	144,3	141,0	97,7	- 2,5	2,3
Любашевский сельский	189,3	192,9	101,9	189,3	177,8	94,0	0,0	15,1
Люсинский сельский	145,3	146,1	100,6	146,7	136,4	93,0	- 1,4	9,7
Мальковичский сельский	166,6	167,6	100,6	166,6	159,8	95,9	0,0	7,8
Начский сельский	178,0	178,8	100,4	178,0	171,9	96,6	0,0	6,9
Огаревичский сельский	250,1	252,9	101,1	252,6	238,4	94,4	- 2,5	14,5
Хотыничский сельский	242,4	243,9	100,6	242,4	232,1	95,8	0,0	11,8
Чудинский сельский	144,4	145,3	100,6	145,9	132,5	90,8	- 1,5	12,8
<b>Итого по консолидированному бюджету района</b>	<b>82 136,2</b>	<b>82 968,4</b>	<b>101,0</b>	<b>86 998,9</b>	<b>84 953,5</b>	<b>97,6</b>	<b>- 4 862,7</b>	<b>- 1 985,1</b>

Доходы консолидированного бюджета района за 2023 год составили 82 968,4 тыс. рублей или 101,0 процента к уточненному годовому плану с темпом роста к прошлому году 133,6 процента, в том числе получено собственных доходов 29 151,8 тыс. рубля, или 103,0 процента к уточненному годовому плану, с темпом роста к прошлому году 111,4 процента (с учетом заключительных оборотов).

За 2023 год в бюджет дополнительно привлечено 755,9 тыс. рубля доходов от повышения ставок по земельному налогу и налогу на недвижимость.

Расходы бюджета района в 2023 году профинансированы на 84 953,5 тыс. рублей с учетом заключительных оборотов и увеличились на 22 009,9 тыс. рублей к уровню прошлого года (темп роста составил 135,0 процента).

С учетом заключительных оборотов бюджет района за 2023 год исполнен с дефицитом в сумме 1 985,1 тыс. рублей.



Основная часть (95,6 процента) собственных доходов бюджета района сформирована за счет поступлений подоходного налога (12 977,6 тыс. рубля, или 44,5 процента), налога на добавленную стоимость (7 761,2 тыс. рубля, или 26,6 процента), налогов на собственность (2 397,9 тыс. рубля, или 8,2 процента), налога на прибыль (1 632,1 тыс. рубля, или 5,6 процента), других налогов и сборов от выручки от реализации продукции (1 439,0 тыс. рубля, или 5,2 процента), компенсации расходов государства (1 598,5 тыс. рубля, или 5,5 процента).



Налоговые доходы в бюджете района составили 90,9 процента от общего объема собственных доходов (26 491,4 тыс. рубля), неналоговые – 9,1 процента (2 660,4 тыс. рубля).

Несмотря на увеличение среднемесячной заработной платы предприятий и организаций района за январь - ноябрь 2023 года к уровню прошлого года на 15,6 процента, низкий темп роста в размере 109,7 процента по подоходному налогу с физических лиц, уплачиваемый организациями, обусловлен ликвидацией ОАО «Ганцевичский агросервис» 15.05.2023, уменьшением поступления по сравнению с аналогичным периодом прошлого года от ООО «СеМалДрев» (вид экономической деятельности – распиловка, строгание и пропитка древесины), ООО «Ганцевичидревстрой» (распиловка и строгание древесины), ЧП «Крисюк В» (распиловка и строгание древесины), ЧП «ОЛЕстильстрой» (прочие отделочные работы), Ганцевичский лесхоз (лесозаготовки). Снижение подоходного налога по деревообрабатывающим организациям связано с уменьшением поставок на экспорт в связи с введенными санкциями.

Значительный рост поступлений подоходного налога с физических лиц, исчисленного от доходов, полученных от осуществления предпринимательской деятельности (в 3,0 раза к соответствующему периоду прошлого года), в связи с изменениями в Налоговом кодексе Республики Беларусь индивидуальные предприниматели, которые не могут применять упрощенную систему налогообложения, уплачивают подоходный налог с физических лиц, исчисленный от доходов, полученных от осуществления предпринимательской деятельности, или единый налог с ИП и иных физических лиц.

В районный бюджет поступило налогов от выручки от реализации товаров (работ, услуг) 9 200,2 тыс. рубля, из них налога на добавленную

стоимость – 7 761,2 тыс. рубля, или 102,2 процента к уточненному годовому плану, 118,1 процента к прошлому году.

Поступление налога при упрощенной системе налогообложения по сравнению с прошлым годом уменьшилось в анализируемом периоде на 54,5 процента, или на 831,0 тыс. рубля в связи с тем, что с 01.01.2023 из состава плательщиков исключены индивидуальные предприниматели и нотариусы. Применять УСН с указанного периода вправе только организации, которые отвечают установленным условиям и критериям данной системы налогообложения (п. 1 ст. 324 НК-2023). Дополнен перечень запретов на применение УСН организациями. Количество плательщиков по сравнению с прошлым годом уменьшилось на 301 (69 плательщиков числится на 01.01.2024, 370 - на 01.01.2023).

Единый налог с индивидуальных предпринимателей поступил в бюджет в размере 282,6 тыс. рубля, при 297,4 тыс. рубля в прошлом году. Темп роста составил 95,0 процента.

Объем поступившего в бюджет земельного налога составил 737,1 тыс. рубля, при поступлении в прошлом году – 848,1 тыс. рубля. Темп роста составил 86,9 процента. Уменьшение произошло за счет ОАО «Берестейский пекарь», РУП «Белоруснефть-Брестоблнефтепродукт» (переплата за 2022 год).

Налог на недвижимость поступил в бюджет в сумме 1 660,8 тыс. рубля, или 104,3 процента уточненному плану, с темпом роста к прошлому году – 120,1 процента. Поступление увеличилось практически по всем организациям за счет применения среднегодового значения прогнозного индекса потребительских цен на 2023 год в размере 110,5 процента к размеру одной четвертой годовой суммы налога. Наибольшее увеличение поступлений от КУМПП ЖКХ «Ганцевичское РЖКХ» (увеличение налоговой базы за счет проведения переоценки остаточной стоимости объектов недвижимости), Брестский филиал РУП «Белтелеком», КУП «Брестжилстрой, УП «Брестоблгаз».

Поступления сбора с заготовителей составили 60,4 тыс. рубля, при – 131,9 тыс. рубля за прошлый год. Темп роста составил 45,8 процента.

Уменьшились поступления сбора за осуществление ремесленной деятельности на 83,7 процента, или на 12,8 тыс. рубля.

Поступление налога за добычу (изъятие) иных природных ресурсов составило 48,9 тыс. рубля, при – 66,9 тыс. рубля в прошлом году (темп роста – 73,0 процента).

Темп роста поступлений государственной пошлины уменьшился к прошлому году на 2,7 процента. Государственная пошлина, уплачиваемая физическими лицами, занимает 74,6 процента в общем объеме поступлений данного источника доходов. На 21,1 тыс. рубля уменьшилось по сравнению с прошлым годом поступление государственной пошлины с

организаций, на 17,5 тыс. рубль увеличилось поступление государственной пошлины с физических лиц.

От размещения денежных средств на счетах банков (включая депозитные) в бюджет поступило 87,3 тыс. рубль, при 220,1 тыс. рубль в прошлом году

Доходы от продажи земельных участков за 2023 год в бюджет поступали в размере 9,8 тыс. рубль.

За 2023 год доходы от сдачи в аренду иного имущества составили 17,3 тыс. рубль и в сравнении с 2022 годом увеличились на 3,8 тыс. рубль. Основная причина – оплата в январе 2023 года задолженности за декабрь 2022 года Мальковичским сельисполкомом.

Доходы в виде компенсации расходов государства в бюджет поступили в сумме 1 598,5 тыс. рубль с темпом роста к прошлому году 142,5 процента.

За 2023 год темп роста доходов от приватизации (продажи) жилых помещений государственного жилищного фонда составил 178,8 процентов или 216,9 тыс. рубль, что на 95,6 тыс. рубль больше по сравнению с прошлым годом.

Поступления штрафов по сравнению с аналогичным периодом прошлого года уменьшились на 10,3 тыс. рубль и составили 77,6 тыс. рубль.

Плата за размещение (распространение) наружной рекламы поступила в сумме 64,6 тыс. рубль, к уровню прошлого года темп роста составил 101,1 процента.

Задолженность субъектов хозяйствования района перед бюджетом по налогам и сборам, контролируемым управлением по работе с плательщиками по Ганцевичскому району инспекции Министерства по налогам и сборам Республики Беларусь по Барановичскому району, составила 493,8 тыс. рубль. Основной размер недоимки сформировался за счет следующих организаций:

- ОАО «Рыбхоз «Локтыши» - 151,1 тыс. рубль (в т.ч. в местный бюджет – 30,8 тыс. рубль),

- ООО «Агрофудиндастри» - 185,4 тыс. рубль (в т.ч. в местный бюджет – 99,0 тыс. рубль),

- ФХ «Бобрик-М» - 24,0 тыс. рубль (в т.ч. в местный бюджет – 15,9 тыс. рубль),

- ПК «Центр взаимопомощи» - 0,8 тыс. рубль (в т.ч. в местный бюджет – 0,8 тыс. рубль).



В районе обеспечена стабильность и сбалансированность бюджетов, своевременное и в полном объеме финансирование расходов по выплате заработной платы (с учетом начислений на нее) и трансфертов населению. В приоритетном порядке направлялись средства на оплату коммунальных услуг, продуктов питания, лекарственных средств и изделий медицинского назначения, субсидированию жилищно-коммунальных и транспортных услуг, оказываемых населению, трансферты.

Дебиторская задолженность на 01.01.2024 года составила 81,0 тыс. рублей. Задолженность образовалась по КУМПП ЖКХ «Ганцевичское РЖКХ» по статье 30 01 04 «Прочие субсидии», в связи с тем, что 29.12.2023 г. перечислен текущий аванс на выполнение работ по капремонту жилфонда на январь 2024 года.

Кредиторская задолженность по бюджету района по состоянию на 01.01.2024 отсутствует.

В районе осуществлен комплекс мероприятий по сокращению бюджетных расходов. Экономия от проведения мероприятий в 2023 году составила 1 148,3 тыс. рублей (1,6 процента от общего объема расходов бюджета района).

Сохранена социальная направленность бюджета района. На финансирование образования, здравоохранения, физкультуры, учреждений культуры и проведение культурно-массовых мероприятий, социальную защиту населения направлено 54 731,4 тыс. рублей или 64,4 процента от общей суммы расходов.

За 2023 год по **сфере образования** района уточненный план составил 30 591,2 тыс. рублей, кассовое исполнение – 29 631,0 тыс. рублей или 34,9 процента от общего объема расходов бюджета района.

В структуре расходов отрасли на первоочередные статьи расходов направлено 25 528,2 тыс. рублей или 86,7 процента в расходах отрасли с ростом к 2022 году в 1,09 раза. На проведение текущих и капитальных ремонтов на объектах образования использовано 2 905,4 тыс. рублей с ростом к 2022 году в 3,3 раза.

Учреждениями отдела по образованию райисполкома за январь-декабрь 2023 года получено 113,4 тыс. рубля доходов от внебюджетной деятельности, что к аналогичному периоду 2022 года составило 85 процентов или уменьшилось на 19,3 тыс. рубля. Удельный вес поступивших доходов к бюджетному финансированию составил 0,43 процента и уменьшился к уровню прошлого года (0,56 процента) на 0,13 процентных пункта.

В результате проведенных в учреждениях образования мероприятий получена экономия в объеме 572,1 тыс. рублей, в том числе за счет упорядочения сети и штатов – 40,9 тыс. рублей (штатная численность работников учреждений сокращена на 14,57 единиц), направлено спонсорских средств на укрепление материально-технической базы – 180,5 тыс. рублей, осуществление поставок товарных ценностей по прямым договорам – 100,5 тыс. рублей.

**Структура расходов консолидированного бюджета по функциональной классификации за 2023 год**



По отрасли «Здравоохранение» в 2023 году расходы составили 19 392,7 тыс. рублей с ростом к уровню прошлого года (расходы за 2022 год составили 14 742,2 тыс. рублей) в 1,32 раза. В структуре расходов отрасли удельный вес расходов на оплату труда с начислениями (10 718,7 тыс. рублей) составил 56,4 процента, а к уровню кассового исполнения прошлого года составил (9 019,1 тыс. рублей) 118,8 процента и возросло на 1 698,8 тыс. рубля, кассовые расходы на лекарственные средства и

изделия медицинского назначения составили 1 668,6,2 тыс. рублей, что к уровню прошлого года составило 108,9 процента и возросли на 8,6 тыс. рублей, расходы по прочими трансфертам освоены в сумме 914,1 тыс. рублей, что выше уровня прошлого года на 4,4%, кассовое освоение по коммунальным услугам составляет 901,7 тыс. рублей, что ниже уровня прошлого года на 0,8 тыс. рублей. Расходы на приобретение оборудования составили 139,7 тыс. рублей, что ниже уровня прошлого года на 35,5 процента. На проведение текущего и капитального ремонта направлено 3 577,3 тыс. рублей, что выше уровня прошлого года в 3 раза.

За счет проводимых мероприятий по экономии бюджетных средств учреждением здравоохранения сэкономлено 380,3 тыс. рублей, осуществление поставок товарных ценностей по прямым договорам – 40,8 тыс. рублей, при проведении оптимизации штатов учреждений здравоохранения и коечного фонда в 2023 году штатная численность работников учреждений сократилась на 5 штатных единиц и 5 хирургических коек, что позволило сэкономить 47,1 тыс. рублей, направлено спонсорских средств на укрепление материально-технической базы – 24,2 тыс. рублей, осуществление поставок товарных ценностей по прямым договорам – 40,8 тыс. рублей

За январь-декабрь 2023 года учреждениями здравоохранения получен доход от внебюджетной деятельности в сумме 648,9 тыс. рубля, что к аналогичному периоду 2022 года составило 104,1 процента и увеличилось на 25,7 тыс. рублей. Удельный вес в общем объеме полученных бюджетными организациями доходов от внебюджетной деятельности составляет 60,6 процента. Удельный вес в бюджетном финансировании составил 3,46 процента и сокращен к соответствующему периоду прошлого года на 1,14 процентных пункта.

За 2023 год расходы **социальной политики** составили 2 161,3 тыс. рублей. Удельный вес первоочередных расходов (заработная плата с начислениями – 1 241,2 тыс. рублей; трансферты – 838,2 тыс. рублей, коммунальные услуги – 27,6 тыс. рублей.) в указанной сумме составил 97,5 процента.

Доходы от оказания ГУ «Ганцевичский территориальный центр социального обслуживания населения» платных услуг за январь – декабрь 2023 года составили 87 239,56 рубля и уменьшились к аналогичному периоду прошлого года на 240,85 рубля, удельный вес в общей сумме внебюджетных поступлений составляет 8,1 процента. Удельный вес доходов, полученных от внебюджетной деятельности, в бюджетном финансировании составил 7,19 процента против 8,74 процента в аналогичном периоде 2022 года и уменьшен на 1,55 процентных пункта.

За счет проводимых мероприятий по экономии бюджетных средств ГУ «Ганцевичский территориальный центр социального обслуживания населения» сэкономлено 44,5 тыс. рублей, из них за счет направления



средств от внебюджетной деятельности на уменьшение бюджетных расходов и укрепления материально-технической базы – 32,5 тыс. рублей.

В 2023 году на содержание и развитие учреждений **культуры** направлено 2 733,2 тыс. рублей, что к уровню 2022 года на 18,1 процентов больше. Наибольший удельный вес в общем объеме расходов заняли расходы на выплату заработной платы работникам учреждений культуры с начислениями – 1 650,3 тыс. рублей или 61,8 процента, расходы на оплату коммунальных услуг составили 284,7 тыс. рублей или 10,7 процентов. На текущий ремонт учреждений культуры за 2023 год направлено 279,5 тыс. рублей или к уровню прошлого года с ростом 12,9 раза, на приобретение оборудования и основных средств – 127,7 тыс. рублей или к уровню прошлого года - 73 процента.

Мероприятиями по экономии бюджетных средств за 2023 год в учреждениях культуры сэкономлено 102,6 тыс. рублей, из них: за счет использования внебюджетных средств на бюджетные расходы и укрепление материально-технической базы – 77,8 тыс. рублей.

Учреждениями сектора культуры райисполкома за 2023 год получено доходов от внебюджетной деятельности 106,8 тыс. рубля, что к аналогичному периоду прошлого года увеличилось на 4,6 тыс. рубля и составило 104,5 процента. Удельный вес в общей сумме внебюджетных поступлений составляет 10,0 процента. Удельный вес внебюджетных поступлений в бюджетном финансировании составил 3,61 процента и увеличился на 0,08 процентных пункта к аналогичному периоду прошлого года.

По итогам работы за 2023 год уровень окупаемости собственными доходами КУКП «Ганцевичская районная киноvideосеть» составил 19,76 процента, что на 1,41 процентных пункта ниже уровня 2022 года.

В 2023 году на обеспечение функционирования учреждений, финансирование мероприятий и программы в области **физической культуры и спорта** использовано 812,6 тыс. рублей с ростом к уровню 2022 года на 43,5 процента. Наибольший удельный вес составили расходы на оплату труда с взносами на социальное страхование – 506,1 тыс. рублей или 65,7 процента, а также на оплату коммунальных услуг – 114,1 тыс. рублей или 14,8 процента общего объема расходов на физическую культуру и спорт.

Доходы от оказания УСУ «Детско-юношеская спортивная школа олимпийского резерва Ганцевичского райисполкома» платных услуг составили за январь-декабрь 2023 года 1,2 тыс. рубля и увеличились к аналогичному периоду прошлого года на 0,3 тыс. рубля. Удельный вес доходов, полученных от внебюджетной деятельности, в бюджетном финансировании составил 0,24 процента и увеличился на 0,01 процентных пункта к аналогичному периоду прошлого года.

За 2023 год на субсидирование возмещения части затрат от оказания жилищно-коммунальных услуг населению из бюджета направлено 7012,3 тыс. рублей, или 102,5% к факту 2022 года.

На возмещение льгот от оказания жилищно-коммунальных услуг населению из бюджета возмещено 28,8 тыс. рубль в пределах годового плана.

На текущий ремонт жилфонда направлено 986,5 тыс. рубль в пределах годового плана, на капитальный ремонт – 2652,9 тыс. рубль, текущий ремонт кровель – 22,6 тыс. рублей.

Расходы по благоустройству района за 2023 год профинансированы под фактическую потребность. На текущий ремонт улично-дорожной сети направлено 1 722,7 тыс. рублей, на капитальный ремонт улично-дорожной сети – 2 820,6 тыс. рублей, на капитальный ремонт фонтана – 354,1 тыс. рублей.

Долг, гарантированный районным исполнительным комитетом, на 01.01.2024 года составил 842,4 тыс. рубль и уменьшился по сравнению с началом года на 51,4 тыс. рубль.

За 2023 год платежей в счет исполнения гарантийных обязательств по кредитам, выданным Банками Республики Беларусь, не производилось.

Утвержденный годовой лимит долга на 2023 год органов местного управления и самоуправления и годовой лимит долга, гарантированного районным исполнительным комитетом, не превышен.

Проводится планомерная ежемесячная аналитическая работа специалистов отдела по курируемым отраслям в части расходов на оплату труда (правильность составления тарификаций, введения штатных единиц), стоимости коммунальных услуг, питания, медикаментов, расходов на содержание транспорта и оплату стоимости ГСМ, оплату стоимости услуг связи и прочих расходов, показателей внебюджетной деятельности, правильности возмещения косвенных расходов, наличия задолженности ветеринарных учреждений по перечислению в бюджет доходов в счет компенсации расходов, объёмов субсидирования жилищно-коммунальных услуг КУМПП ЖКХ "Ганцевичское РЖКХ", загруженности водителей (количество выездов) учреждения "Ганцевичская районная ветеринарная станция", сведений о задолженности по бюджетным ссудам и займам, полученным на развитие сельскохозяйственного производства, роста затрат по оказанию услуг по городским и пригородным перевозкам пассажиров филиала "Автомобильный парк № 10 г. Лунина", погашения возвратных лизинговых платежей сельскохозяйственными организациями района за полученную сельскохозяйственную технику, инвентаризация неналоговых доходов. В целях устранения выявляемых нарушений и замечаний результаты анализов оформляются служебными записками,

информируются курирующие заместители председателя райисполкома и председатель райисполкома.

В 2023 году проведено 5 проверок соблюдения бюджетного законодательства, а также законодательства, предусматривающего использование бюджетных средств, в Мальковичском сельском исполнительном комитете (сумма финансирования за проверяемый период 293,2 тыс. рубля), Чудинском сельском исполнительном комитете (сумма финансирования 286,6 тыс. рубля), Государственное учреждение «Ганцевичский районный архив» (сумма финансирования 74,4 тыс. рубля), Денисовичском сельском исполнительном комитете (сумма финансирования 262,5 тыс. рубля), Коммунальное унитарное кинозрелищное предприятие «Ганцевичская районная киноvideосеть» (сумма финансирования 404,1 тыс. рубля).

Всего нарушений бюджетного законодательства установлено на сумму 1,4 тыс. рубля (без учета пени), в том числе: 1,32 тыс. рубля - использование средств с нарушением бюджетного законодательства, 0,06 тыс. рубля - нецелевое использование средств бюджета, 0,02 тыс. рубля - незаконное получение средств бюджета.

Результаты проверок рассмотрены на заседаниях сельисполкомов. Мальковичским сельисполкомом принято решение от 20.04.2023 № 17, Чудинским сельисполкомом – от 23.06.2023 № 34, Денисовичским сельисполкомом – от 14.11.2023 № 59.