



REPUBLICA MOLDOVA
GAGAUZIA (GAGAUZ YERI)



Administratia
raionului Comrat
str.Lenin, 200

АДМИНИСТРАЦИЯ
КОМРАТСКОГО РАЙОНА
тел.: 2-20-58, тел./факс 2-26-50
e-mail: raioncomrat@mail.ru

Komrat dolayin
bakannik komiteti
sokak Lenin, 200

РЕШЕНИЕ

12 февраля 2024 г.

№3/1

Об исполнении районного
бюджета за 2023 год.

1. Доходная часть бюджета.

Доходная часть районного бюджета на 2023 год была утверждена в сумме 12252,5 тыс. леев. В течение анализируемого периода были внесены изменения на сумму 2565,9 тыс. леев и на конец года планы доходной части районного бюджета составили 14818,4 тыс. леев.

Поступило доходов всего 14488,5 тыс. леев или 97,8 % к уточненному плану.

Структура совокупного исполнения бюджета по основным источникам доходов (в том числе уровень исполнения и их удельный вес в общей сумме доходов бюджета) за отчетный период характеризуется следующими показателями:

	Утвержд. план на 2023год тыс.леев	Уточн. план на 2023год тыс.леев	Исполнено за 2023г. тыс.леев	Отклон. +, -	Уровень исполн. %	Уд. вес %
Доходы всего, в т.ч.	12252,5	14818,4	14488,5	-329,9	97,8	100
Собственные доходы	2543,0	4726,4	4843,8	117,4	102,5	33,5
Доходы спец.счета	383,0	383,0	453,1	70,1	118,3	3,1
Трансферты всего, в т.ч.:	9326,5	9709,0	9191,6	-517,4	94,7	63,4
для внешкольных учреждений	5082,7	7704,2	7704,2		100,0	

Собственные доходы, включающие налоги на доходы юридических лиц исполнены на 102,5 %, что на 117,4 тыс. леев больше плановых сумм. Законом о бюджете Гагаузии на 2023 год норматив отчислений налога на доходы юридических лиц в районный бюджет установлен в размере 4 %. По сравнению с аналогичным периодом 2022 года поступления налогов в суммарном виде увеличились на 2157,4 тыс. леев. В разрезе налогов и платежей исполнение собственных доходов следующее:

Доходы	2023 год			
	уточнен ый план (тыс. леев)	Исполне ние (тыс. леев)	отклоне ния (+,- тыс. леев)	уровень исполне ния (%)



Собственные доходы всего: в том числе	2543,0	4726,4	4843,8	102,5
Подходный налог с предпринимательской деятельности (111210)	2100,0	3910,0	3920,2	100,3
Подходный налог, удерживаемый у источника выплаты(111220)	150,0	350,0	376,3	107,5
Подходный налог, удержанный с суммы выплаченных дивидендов (111230)	150,0	250,0	293,9	117,6
Налог на доход от операционной деятельности (111240)	110,0	183,4	211,7	115,4
Налог на доход, полученный от профессиональной деятельности в секторе юстиции (111261)	33,0	33,0	41,7	126,4

Доходы по спец. счету поступили в сумме 453,1 тыс. леев, в том числе от предоставления платных услуг – 287,7 тыс. леев, от платы за имущественный наем – 165,4 тыс. леев.

Наименование учреждения	план	факт	Отклонение
Администрация	33,0	24,7	-8,3
Художественная школа	200,0	263,0	63,0
Дом Творчества	150,0	165,4	15,4
Итого	383,0	453,1	70,1

2. Расходная часть районного бюджета с учетом уточнений предусмотрена в сумме 15417,6 тыс. леев и исполнена в сумме 13624,0 тыс. леев или 88,4 %.

Структура совокупного исполнения расходов по районному бюджету по основным статьям следующая:

Наименование расходов	Уточн. план 2023г.	Кассовое исполнение 2023г.	уровень исполнения (%)	Отклонение (+,- тыс. леев)
1	2	3	4=3/2*100	5=3-2
Оплата труда	8562,3	8004,5	93,5	-557,8
Взносы соц. страхования	2486,1	2320,2	93,3	-165,9
Электроэнергия	79,7	79,1	99,2	-0,6
Газ	85,8	75,1	87,5	-10,7
Теплоэнергия	544,0	544,0	100,0	
Вода и канализация	32,5	24,9	76,6	-7,6
Другие коммунальные услуги	5,9	5,8	98,3	-0,1
Информационные услуги	42,4	38,8	91,5	-3,6
Телекоммуникационные услуги	22,2	18,9	85,1	-3,3
Услуги по имущественному найму	446,3	216,1	48,4	-230,2
Транспортные услуги	32,1	32,1	100,0	
Услуги по текущему ремонту	82,4	61,5	74,6	-20,9
Проф. подготовка	0,6	0,6	100,0	
Служ. командировки внутри страны	0,5	0,5	100,0	
Служ. командировки за границу	2,5	2,4	96,0	-0,1
Медицинский осмотр	6,3	6,2	98,4	-0,1
Услуги охраны	31,7	28,1	88,6	-3,6
Почтовые услуги	10,8	9,1	84,3	-1,7
Услуги, не отнес.к др.подстатьям	232,0	189,3	81,6	-42,7
Компенсации	120,0	120,0	100,0	
Денежная помощь (ФСПН, рез. фонд)	736,7	729,9	99,1	-6,8
Пособия при прекращ. действия тр.д-ра	3,8	3,8	100,0	
Компенсация за время нетрудосп.	21,5	21,2	98,6	-0,3



Выплата пособия местн.выборн.лицу	50,8	50,8	100,0	
Пожизненные пособия	180,6	178,0	98,6	-2,6
Другие соц. выплаты (учр. образования)	184,0	184,0	100,0	
Прочие расходы на основ. договор.	32,8	32,7	99,7	-0,1
Другие текущие расходы	57,9	39,0	67,4	-18,9
Кап. ремонт зданий	125,7	125,5	99,8	-0,2
Покупка машин и оборудования	169,3	144,7	85,5	-24,6
Покупка инструментов и хоз. инв.	71,4	43,8	61,3	-27,6
Покупка прочих основных средств	4,4	4,4	100,0	
Покупка топлива и ГСМ	182,9	124,5	68,1	-58,4
Покупка запчастей	9,8	9,7	99,0	-0,1
Покупка лекарст.средств и сан.матер.	0,6	0,5	83,3	-0,1
Покупка хоз.и канц.товаров	135,9	83,5	61,4	-52,4
Покупка строит. материалов	22,4	22,3	99,6	-0,1
Покупка пост.принадл., одежды и обуви	16,2	16,1	99,4	-0,1
Покупка прочих материалов	43,4	32,4	74,7	-11,0
Итого	15417,6	13624,0	88,4	-1793,6

На оплату труда в 2023 году направлено 8004,5 тыс. леев, что составило 58,8 % всех расходов районного бюджета. Обязательные отчисления в социальный фонд занимают 17,0 % или 2320,2 тыс. леев. Расходы на коммунальные услуги и платежи составили 728,9 тыс. леев или 5,4 % от общих расходов. На информационные и телекоммуникационные услуги направлено 0,4%, что в сумме составило 57,7 тыс. леев. Услуги имущественного найма составили 1,6 % всех расходов – 216,1 тыс. леев. На текущий ремонт направлено 61,5 тыс. леев – 0,5 %, на капитальный ремонт - 125,5 тыс. леев или 0,9 %, стройматериалов для ремонтов приобретено на сумму 22,3 тыс. леев. На приобретения направлено 459,6 тыс. леев или 3,4 %, из которых на приобретение оборудования 144,7 тыс. леев, инструментов и хоз.инвентаря – 43,8 тыс. леев, хозматериалов и канц.товаров – 83,5 тыс. леев. На покупку топлива, ГСМ и зап.частей направлено 134,2 тыс. леев или. На приобретение постельных принадлежностей направлено 16,1 тыс. леев.

Произведены выплаты компенсации дидактическому персоналу в сумме 120,0 тыс. леев. По 4 тыс. леев получили 11 педагогов Художественной школы и 19 педагогов Дома творчества. В соответствии с Законом РМ № 295 от 19.10.2023 «О внесении изменений в Закон № 359/2022 о государственном бюджете на 2023 год» работникам районных учреждений внешкольного образования была произведена единовременная выплата исключительного характера в размере 184,0 тыс. леев.

Финансовой помощи населению района выделено на сумму 729,9 тыс. леев (5,4 % от общих расходов).

В разрезе учреждений расходы за 2023 год, следующие:

Наименование учреждений	Код ЕСО	Уточн план на 2023г	Кассовое исполнение за 2023г.	% исполн.	Откл. +,-	Уд.вес %
Аппарат	0111	3986,4	3913,5	98,2	-72,9	28,7
Вспомогательный персонал	0133	311,9	296,7	95,1	-15,2	2,2
Благоустройство стел при въезде в Гагаузию	0620	56,1	36,0	64,2	-20,1	0,26
Спорт. мероприятия	0812	60,0	37,8	63,0	-22,2	0,28
Мероприятия для молодежи	0813	20,0	7,5	37,5	-12,5	0,06
Прочие расходы	0820/40	96,6	96,6	100,0		0,71
На поездку детей Дома Творчества	0950	20,0	20,0	100,0		0,15



Центр временного размещения детей	1040	1262,0	795,0	63,0	-467,0	5,84
ФСРН и резервный фонд	1070	950,7	920,1	96,8	-30,6	6,75
Субвенции муниципальным предприятиям	0436	541,4			-541,4	
Внешкольное образование всего, в т. ч.:	0950	8112,5	7500,8	92,5	-611,7	55,05
- Художественная школа	0950	3048,1	2891,4	94,9	-156,7	21,22
- Дом Творчества	0950	5064,4	4609,4	91,0	-455,0	33,83
Итого		15417,6	13624,0	88,4	-1793,6	100

Основная доля расходов приходится на учреждения внешкольного образования – 55 %, что в сумме составило 7500,8 тыс. леев. Доля аппарата администрации района составила 28,7 % - 3913,5 тыс. леев. На Фонд социальной поддержки населения направлено 6,8 % расходов районного бюджета, что в сумме 920,1 тыс. леев. Доля Центра временного размещения детей составила 5,84 % или 795,0 тыс. леев.

Сумма дебиторской и кредиторской задолженностей по состоянию на 31.12.2023г. составила 420,7 тыс. леев и 797,0 тыс. леев соответственно. Основная сумма кредиторской задолженности приходится на оплату труда - 75,2 % или 599,6 тыс. леев. Доля задолженности по взносам обязательного социального страхования составила 18,7 % или 149,1 тыс. леев. Задолженность за коммунальные платежи сложились в сумме 3,5 тыс. леев. Кредиторская задолженность вся текущая.

Дебиторская задолженность сложилась в основном из-за авансовых платежей за теплоэнергию 284,9 тыс. леев и за услуги по имущественному найму в сумме 123,9 тыс. леев.

В разрезе учреждений состояние дебиторской и кредиторской задолженностей следующая:

	Задолженность (тыс. леев)	
	Дт	Кт
Администрация	8,0	261,1
Детский дом творчества	286,0	320,3
Художественная школа	126,7	180,5
Центр временного размещения детей		35,1
Итого	420,7	797,0

В 2023 году в районном бюджете заложено финансирование новой социальной услуги «Центр временного размещения детей, разлученных с родителями». В этой связи штатная численность районного бюджета увеличилась на 12,75 единиц.

Так же была увеличена штатная численность педагогического персонала Дома Творчества на 7 единиц.

В результате общая штатная численность по состоянию на конец 2023 года составила 89,75 единиц (на конец 2022 года она составляла 70,0 единиц), в том числе:

- Аппарат Председателя района – 22,0 шт. ед.,
- Службы при райадминистрации – 14,75 шт. ед (в 2022г – 2,0шт.ед.),
- Дом творчества – 37,0 шт. ед. (в 2022г. – 27,0 шт. ед.),
- Художественная школа – 19,0 шт. ед.

Количество групп в районных учреждениях внешкольного образования составило 73, всего обучается 1100 детей.



Социальная услуга «Центр временного размещения детей, разлученных с родителями» в настоящее время проходит процедуру первичной аккредитации, в связи с чем дети не набраны.

Исходя из вышезложенного администрация Комратского района РЕШИЛА:

1. Утвердить исполнение районного бюджета за 2023 год по доходам в сумме 14488,5 тыс. леев и по расходам в сумме 13624,0 тыс. леев.
2. Отделу экономического развития, инвестиций, строительства и сельского хозяйства (нач. отдела Бойкова Е.И.) продолжить работу по мониторингу исполнения бюджета, состояния дебиторской, кредиторской задолженностей районных учреждений, а также учет основных средств МП ТСнК.
3. Главному бухгалтеру районной администрации Аладовой Н.П. и бухгалтеру Паничерской С.В. расходы вести в рамках утвержденного бюджета в режиме строгой экономии, не допуская появления просроченной задолженности.

Председатель района



В. Чебан

Начальник отдела

Е. Павлышина

