

Анализ исполнения бюджета города Байконур за 1 квартал 2019 года

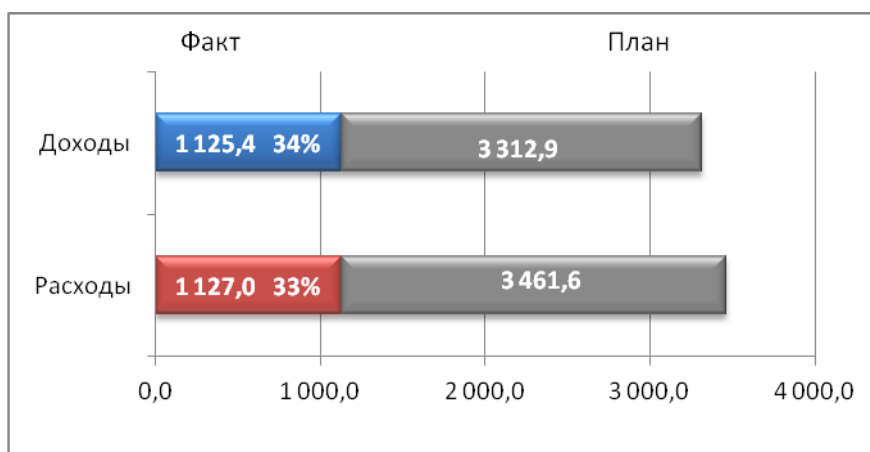
По итогам 1 квартала 2019 года бюджет города Байконур исполнен по основным параметрам:

по доходам в сумме **1 125 403,6 тыс. руб.** или 34% от годового назначения **3 312 866,8 тыс. руб.;**

по расходам в сумме **1 126 957,2 тыс. руб.** или 33% от годового назначения **3 461 618,7 тыс. руб.;**

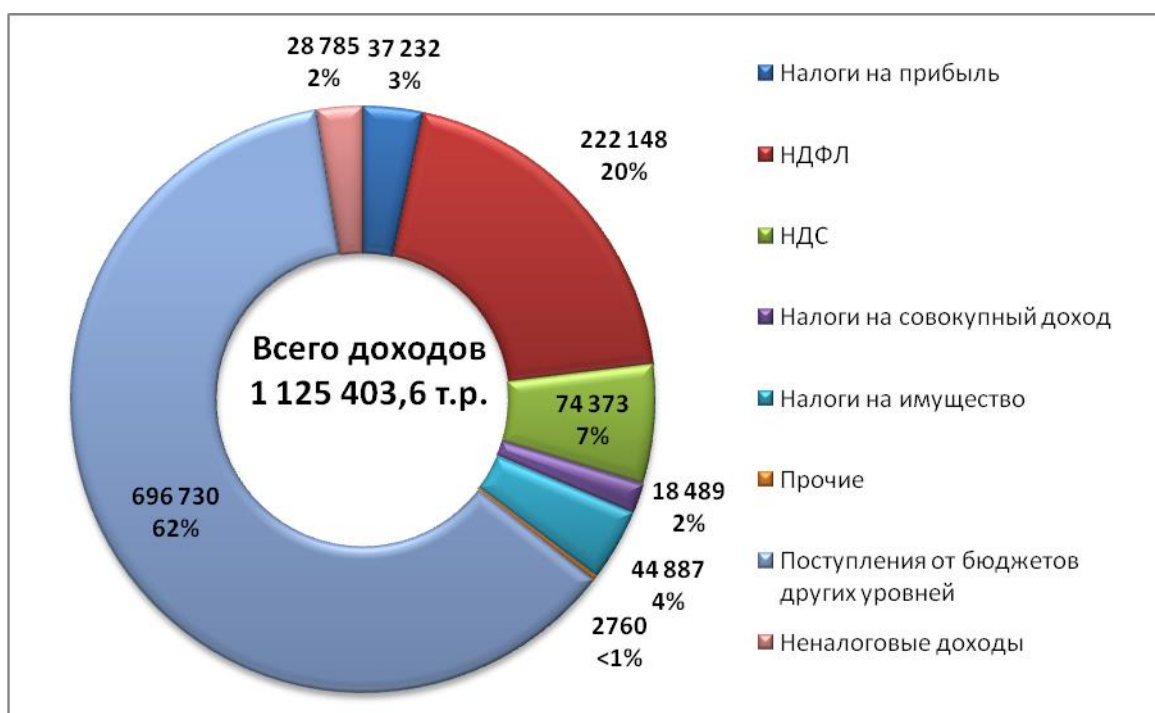
дефицит бюджета – **1 553,6 тыс. руб.**

Исполнение бюджета г. Байконур по основным параметрам за 1 квартал 2019 г. (млн. руб.)



Доходы бюджета за 1 квартал 2019 года сложились из поступлений собственных доходов (налоговых и неналоговых платежей) в сумме **428 673,9 тыс. руб.** и безвозмездных перечислений из Федерального бюджета РФ в сумме **696 729,7 тыс. руб.**

Структура доходов бюджета города Байконур в 1 квартале 2019 г. (в тыс. руб.)



Уровень дотационности бюджета в 1 квартале составил - **60%**. В отчетном периоде безвозмездные поступления из **Федерального бюджета** включают:

дотацию на содержание объектов инфраструктуры г. Байконур – **655 638,0** тыс. руб.;

дотацию на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов – **14 625,0** тыс. руб.;

субвенцию на оплату жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан – **4 484,6** тыс. руб.;

субвенцию на выплату государственных пособий лицам, не подлежащим обязательному социальному страхованию – **6 453,1** тыс. руб.;

субвенцию на социальные выплаты безработным гражданам – **4 410,8** тыс. руб.;

субвенцию на оказание отдельным категориям граждан социальной услуги по обеспечению лекарственными препаратами – **2 409,5** тыс. руб.;

межбюджетные трансферты на осуществление отдельных полномочий в области лекарственного обеспечения – **848,6** тыс. руб.;

субвенцию на выплату пособия беременной жене военнослужащего, проходящего военную службу по призыву – **706,4** тыс. руб.;

субвенцию на социальную поддержку граждан, подвергшихся воздействию радиации – **15,0** тыс. руб.;

субвенцию на осуществление полномочий на выплаты лицам, награжденным нагрудным знаком «Почетный донор» - **172,3** тыс. руб.;

единую субвенцию бюджетам субъектов РФ – **1 682,4**тыс. руб.

В 1 квартале возвращены в федеральный бюджет остатки на 01.01.2019 г. федеральных субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов прошлых лет, имеющих целевое назначение, в сумме **1 692,8** тыс. руб. Бюджетными учреждениями возвращены в бюджет города остатки субсидий прошлых лет в сумме **7,1** тыс. руб.

Исполнение основных показателей бюджета по доходам по итогам 1 квартала составило:

(в тыс. руб.)

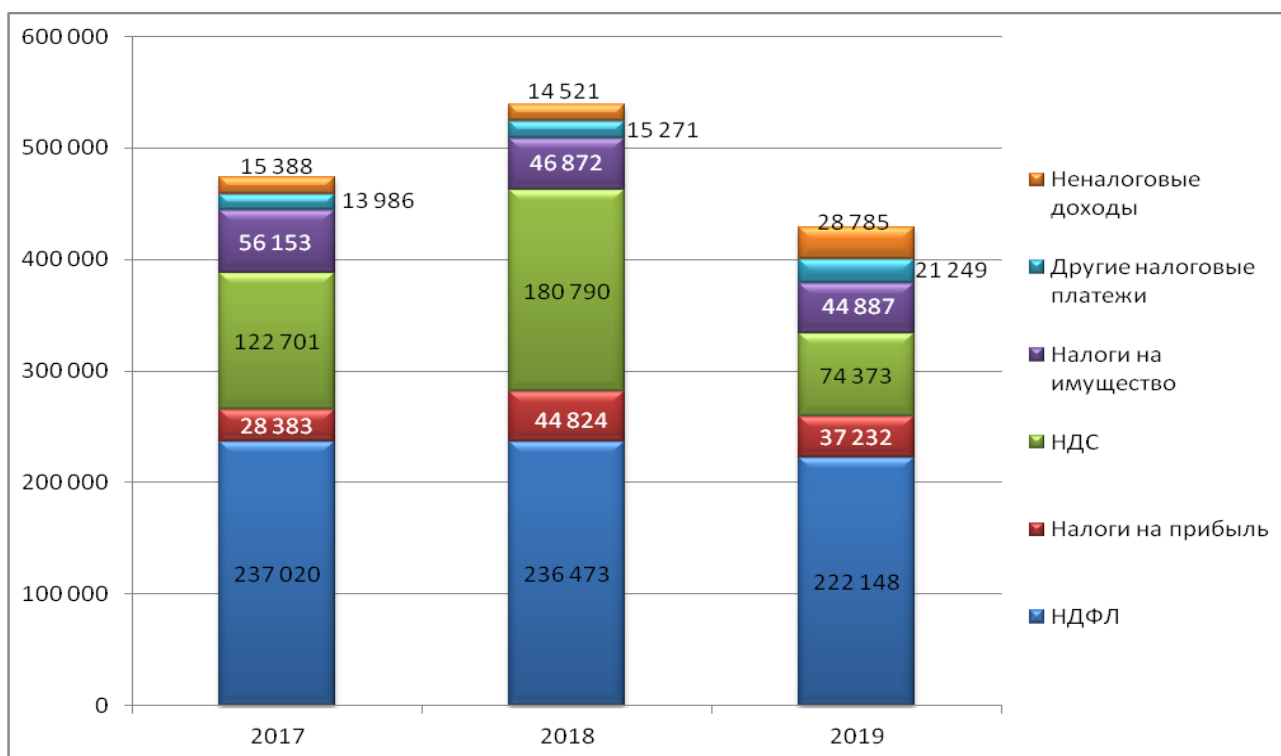
	План на год	Исполнено на 01.04.2019 г.	% вып. плана	Исполнено на 01.04.2018г.	% к 2018 г.
Налоговые доходы:	2 019 510	399 889	20%	524 230	76%
- налоги на прибыль	198 220	37 232	19%	44 824	83%
- НДФЛ	1 224 072	222 148	18%	236 473	94%
- налоги на товары (работы, услуги)	445 192	74 373	17%	180 790	41%
- налоги на имущество	89 796	44 887	64%	46 872	96%
- налоги на совокупный доход	69 165	18 489	27%	12 828	144%
- другие налоговые доходы	13 065	2 760	21%	2 443	113%
Неналоговые доходы	160 504	28 785	18%	14 521	198%
Безвозмездные поступления из ФБ	1 132 853	696 730	62%	285 098	244%
ВСЕГО ДОХОДОВ	3 312 867	1 125 404	34%	823 849	137%

Собственные доходы бюджета составили в общем объеме доходов – **38%** или **428 673,9** тыс. руб., из них **93%** занимают налоговые поступления (аналогичные показатели в 1 квартале 2018 года: 65% или 538,8 млн. руб., из них 97% - налоговые доходы).

В отчетном периоде по сравнению с прошлым годом доля собственных доходов в общей сумме доходов снизилась на 27% за счет увеличения доли безвозмездных перечислений из ФБ.

По итогам квартала в структуре собственных доходов бюджета города Байконур наибольшую долю составляет налог на доходы физических лиц (НДФЛ) – 52% (2018 г. – 44%). Поступления НДС обеспечили 17% (2018 г. – 34%) собственных доходов бюджета, налога на прибыль – 9% (2018 г. – 8%), налогов на имущество – 11% (2018 г. – 9%), налогов специальных налоговых режимов – 4%.

Динамика поступлений собственных доходов бюджета г. Байконур в 1 квартале 2017–2019 г.г. (тыс. руб.)



Динамика собственных доходов показывает снижение поступлений: по итогам 1 квартала 2019 года в сравнении с аналогичным периодом 2018 года платежи сократились на 20% или 110,1 млн. руб., в сравнении с 2017 годом - на 10% или 45,0 млн. руб. Сокращение поступлений обусловлено снижением налога на доходы физических лиц (НДФЛ), являющегося бюджетообразующим источником доходов бюджета, платежи по которому в течение ряда лет сохраняют устойчивую тенденцию к сокращению поступлений.

Поступление собственных доходов по группам налогоплательщиков в 1 квартале 2019 г.:

Группы плательщиков	1 кв. 2019 г.	1 кв. 2018 г.	Отношение к 2018 г.	
			в %	тыс. руб.
Государственные учреждения и организации	80 124	63 731	126%	+16394
Государственные унитарные предприятия (в ведении администрации города)	107 810	230 885	47%	-123075
Структурные подразделения предприятий Роскосмоса	174 652	187 147	93%	-12495
Коммерческие структуры (ОАО, ООО и прочие)	43 449	42 660	102%	+789
Индивидуальные предприниматели и физические лица	22 638	14 328	158%	+8 310
ИТОГО ДОХОДЫ	428 674	538 751	80%	-110 077

В 1 квартале 2019 года в сравнении с аналогичным периодом 2018 года отчисления в бюджет города Байконур сократили государственные унитарные предприятия города Байконур (в 2,1 раза или на 123,1 млн.руб.) и предприятия космической отрасли (на 7% или на 12,5 млн.руб.), вместе с тем государственные учреждения, коммерческие структуры и индивидуальные предприниматели увеличили свои платежи в бюджет города Байконур.

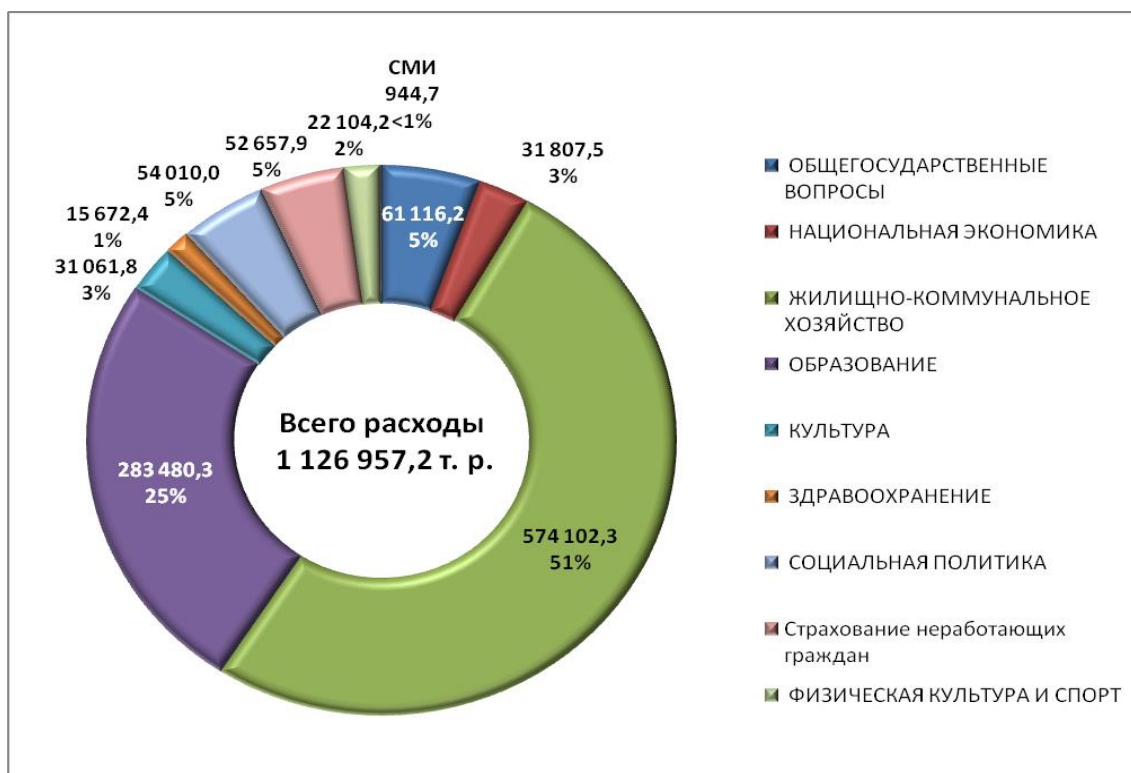
Расходы бюджета

По итогам 1 квартала 2019 года расходы бюджета города произведены по следующим функциональным направлениям:

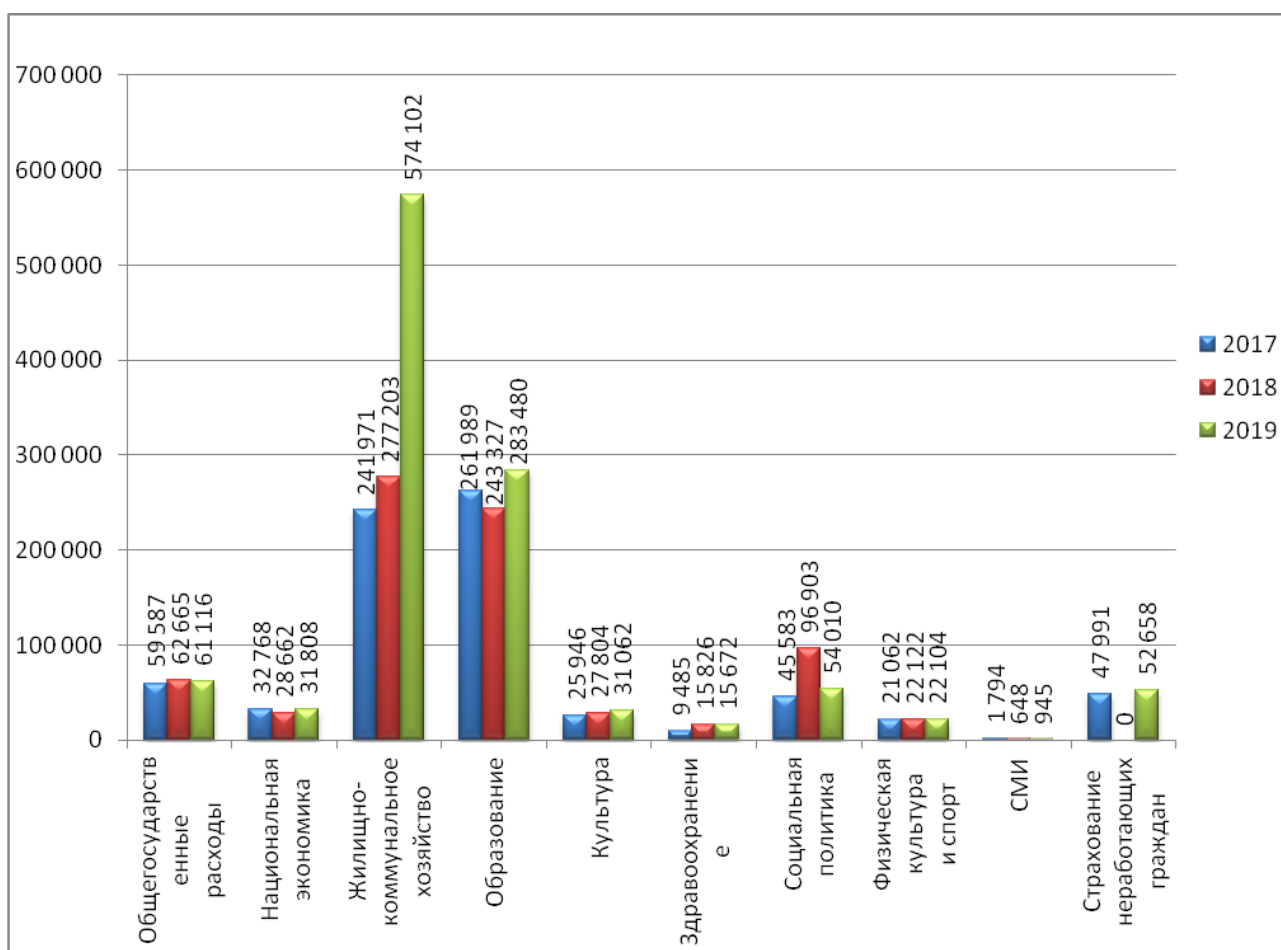
(в тыс. руб.)

Функциональные направления расходов	План на год	Исполнено на 01.04.2019 г.	% вып. плана	Исполнено на 01.04.2018г.	% к 2018г.
Общегосударственные расходы	362 988	61 116	17%	62 665	98%
Национальная экономика	178 753	31 808	18%	28 662	111%
Жилищно-коммунальное хозяйство	985 944	574 102	58%	277 203	207%
Социально-культурная сфера всего:	1 933 933	459 931	24%	406 630	113%
<i>Образование</i>	<i>1 273 494</i>	<i>283 480</i>	<i>22%</i>	<i>243 327</i>	<i>117%</i>
<i>Культура и кинематография</i>	<i>157 177</i>	<i>31 062</i>	<i>20%</i>	<i>27 804</i>	<i>112%</i>
<i>Здравоохранение</i>	<i>64 176</i>	<i>15 672</i>	<i>24%</i>	<i>15 826</i>	<i>99%</i>
<i>Социальная политика</i>	<i>325 934</i>	<i>106 668</i>	<i>33%</i>	<i>96 903</i>	<i>110%</i>
<i>в т. ч. Страхование неработающих граждан</i>	<i>63 180</i>	<i>52 658</i>	<i>83%</i>	<i>51 596</i>	<i>102%</i>
<i>Физическая культура и спорт</i>	<i>88 996</i>	<i>22 104</i>	<i>25%</i>	<i>22 122</i>	<i>100%</i>
<i>Средства массовой информации</i>	<i>24 157</i>	<i>945</i>	<i>4%</i>	<i>648</i>	<i>146%</i>
Всего расходов	3 461 619	1 126 957	33%	775 161	145%

Структура расходов бюджета г. Байконур в 1 квартале 2019 г. (в тыс. руб.)



Динамика расходов бюджета г. Байконур за 1 квартал 2017–2019 гг. (тыс. руб.)



Динамика расходов бюджета показала, что по сравнению с аналогичным периодом прошлого года расходы городского бюджета в целом возросли на 45% или 351,8 млн. руб. Существенный рост расходов наблюдается в разделах:

«Жилищно-коммунальное хозяйство» - на 107%, расходы возросли по сравнению с аналогичным периодом прошлого года на 297 млн. руб. и обусловлены увеличением объема субсидий на возмещение недополученных доходов или затрат в связи с оказанием населению города услуг горячего водоснабжения и отопления, содержанием и ремонтом объектов внешнего благоустройства города;

«Средства массовой информации» - на 46%, расходы возросли на 0,3 млн. руб. в целях финансового обеспечения затрат, связанных с организацией цифрового эфирного телерадиовещания на территории города Байконур и созданием городского телевизионного канала.

На выполнение функций органов исполнительной власти города Байконур в отчетном квартале израсходовано 83 487,3 тыс. руб. По сравнению с 1 кв. 2018 г. по данной целевой статье израсходовано меньше бюджетных средств на 3 362,2 тыс. руб. (2018 г. 1 кв. - 86 849,5 тыс. руб.).

Расходы на *обеспечение деятельности казенных учреждений* за отчетный квартал исполнены в сумме 142 845,63 тыс. руб. (1 кв. 2018 г. – 27 473,3 тыс. руб., рост связан со сменой частью учреждений типа с бюджетного на казенное).

В отчетном квартале государственным бюджетным учреждениям предоставлены *субсидии на финансовое обеспечение государственного задания* на оказание государственных услуг (24 государственные услуги) и выполнение работ (14 работ) в сумме 205 956,8 тыс. руб., в том числе:

в сфере образования (12 услуг и выполнение 4 работ) – 152 136,4 тыс. руб.;

в сфере культуры (1 услуга и выполнение 4 работ) – 15 309,6 тыс. руб.;

в области здравоохранения (выполнение 1 работы) – 5 493,7 тыс. руб.;

в сфере социального обслуживания населения (2 услуги) – 8 913,3 тыс. руб.;

в сфере физкультуры и спорта (5 работ) – 21 622,0 тыс. руб.;

в области СМИ (1 услуга) – 944,7,0 тыс. руб.;

в области ветеринарии (8 услуг) в сумме 1 537,1 тыс. руб.

По сравнению с 1 кварталом 2018 г. субсидии на эти цели предоставлены на 78 255,2 тыс. руб. меньше (1 кв. 2018 г. – 284 212,0 тыс. руб.).

На социальную поддержку населения в 1 квартале 2019 г. израсходовано 91 563,4 тыс. руб. (1 кв. 2018 г. – 87 077,3 тыс. руб.), в том числе:

на социальную помощь населению в виде пособий, компенсаций, материальной помощи и других выплат в сумме 30 945,4 тыс. руб. (1 кв. 2018 г. – 26 726,3 тыс. руб.);

на обязательное медицинское страхование неработающего населения города в виде межбюджетных трансфертов ФФОМС в сумме 52 657,9 тыс. руб. (1 кв. 2018 г. – 51 596,1 тыс. руб.);

на охрану семьи и детства (социальные выплаты на опеку и попечительство, компенсацию родительской платы) – 7 960,1 тыс. руб. (1 кв. 2018 г. – 8 754,9 тыс. руб.).

Финансовая поддержка предприятий жилищно-коммунального комплекса в 1 квартале 2019 г. в виде *субсидий юридическим лицам* составила 571 307,5 тыс. руб. (в 1 кв. 2018 г. – 281 435,8 тыс. руб.), в том числе:

в целях возмещения недополученных доходов в связи с оказанием населению города Байконур услуг горячего водоснабжения и отопления по тарифам, не обеспечивающим возмещение издержек, в размере 485 162,8 тыс. руб. (в 1 кв. 2018 г. – 212 034,5 тыс. руб.);

в целях возмещения затрат по содержанию и ремонту объектов внешнего благоустройства города Байконур в сумме 47 080,2 тыс. руб., в том числе дорожное хозяйство – 6 838,5 тыс. руб., благоустройство объектов города – 40 241,6 тыс. руб. (в 1 кв. 2018 г. – 24 194,7 тыс. руб., в т.ч. дорожное хозяйство – 1 895,2 тыс. руб., благоустройство объектов города – 22 299,5 тыс. руб.);

в целях возмещения недополученных доходов в связи с оказанием населению города Байконур услуг водоснабжения и водоотведения по тарифам, не обеспечивающим возмещение издержек, в размере 27 500,0 тыс. руб. (в 1 кв. 2018 г. – 28 000,0 тыс. руб.);

в целях возмещения недополученных доходов, в связи с оказанием населению города Байконур услуг по реализации сжиженного газа по тарифам, не обеспечивающим возмещение издержек, в сумме 7 550,0 тыс. руб. (1 кв. 2018 г. – 7 300,0 тыс. руб.);

в целях возмещения расходов на содержание незаселенных жилых помещений жилищного фонда города Байконур и оплату коммунальных услуг в размере 94 тыс. руб. (1 кв. 2018 г. – 45,7 тыс. руб.);

в целях финансового обеспечения затрат, связанных с приобретением коммунальной техники, служебных и специальных транспортных средств, в том числе на погашение основного долга и процентов по кредиту в сумме 0 тыс.руб. (1 кв. 2018 г. – 7 000,0 тыс. руб.);

По итогам 1 квартала расходы, связанные с реконструкцией и капитальным ремонтом объектов городской инфраструктуры, капитальным ремонтом автомобильных дорог произведены на сумму 5 872,2 тыс. руб. или 17% от годового лимита, в том числе:

на капитальный ремонт объектов водоснабжения и водоотведения -5 872,2 тыс. руб.

На реализацию мероприятий городских целевых программ в отчетном периоде израсходовано 89,6 тыс. руб., в том числе:

ГЦП «Профилактика преступлений и правонарушений на территории города Байконур на 2016-2020 годы» – 89,6 тыс. руб. или 9% от годового плана.

Бюджет города Байконур по итогам 1 квартала 2019 года исполнен с дефицитом в сумме – 1 553,6 тыс. руб., сохранена устойчивость бюджета города Байконур и обеспечено своевременное исполнение принятых расходных обязательств.