

## Анализ исполнения бюджета города Байконур за 9 месяцев 2019 года

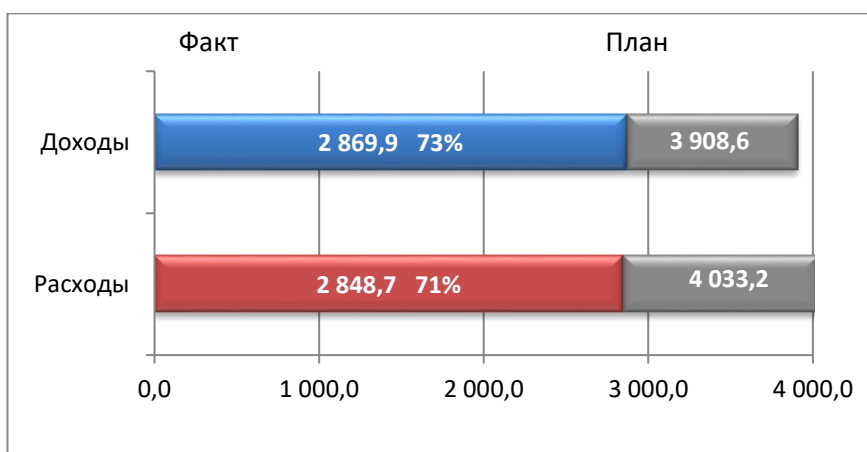
По итогам 9 месяцев 2019 года бюджет города Байконур исполнен по основным параметрам:

по доходам в сумме **2 869 919 тыс. руб.** или **73%** от годового назначения **3 908 643,3 тыс. руб.;**

по расходам в сумме **2 848 669 тыс. руб.** или **71%** от годового назначения **4 033 173,7 тыс. руб.;**

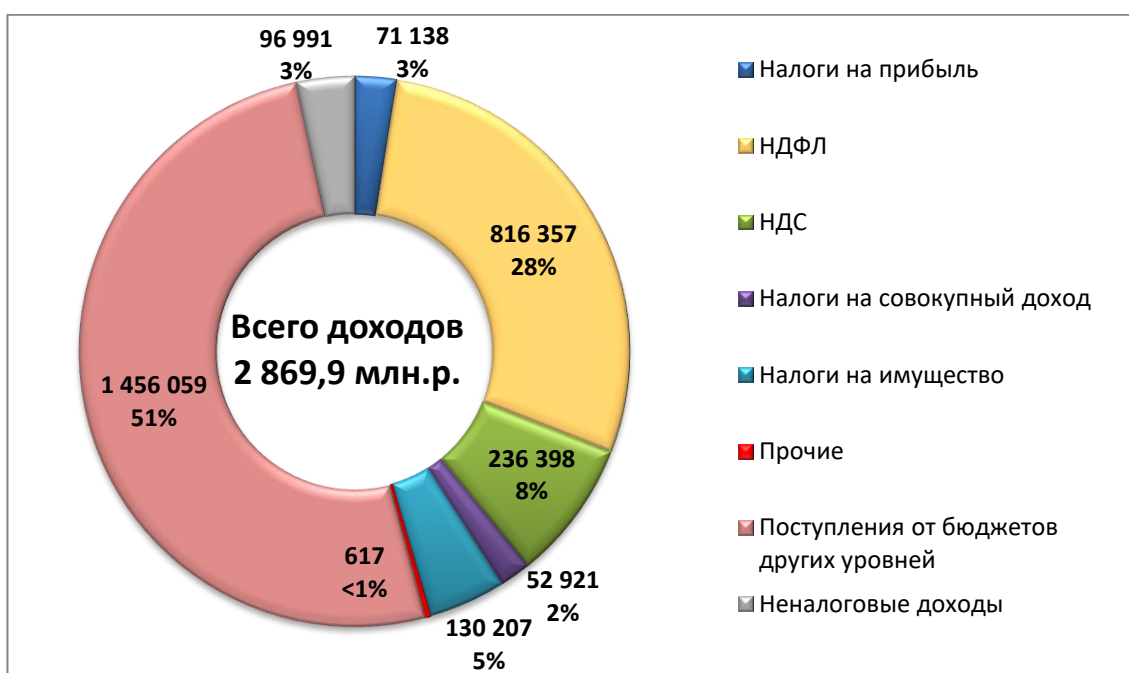
**профицит бюджета – 21 250 тыс. руб.**

Исполнение бюджета г. Байконур по основным параметрам за 9 месяцев 2019 г. (млн. руб.)



Доходы бюджета за 9 месяцев 2019 года сложились из поступлений собственных доходов (налоговых и неналоговых платежей) в сумме **1 413 860,1 тыс. руб.** и безвозмездных перечислений из бюджетов других уровней в сумме **1 456 058,9 тыс. руб.**

Структура доходов бюджета города Байконур за 9 месяцев 2019 г. (в тыс. руб.)



Уровень дотационности бюджета за 9 месяцев составил - **49%**. В отчетном периоде безвозмездные поступления **из бюджетов других уровней** включают:

дотацию на содержание объектов инфраструктуры г. Байконур – **1 368 264,0** тыс. руб.;

дотацию на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов - **43 875,0** тыс. руб.;

субвенцию на оплату жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан – **6 517,8** тыс. руб.;

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

субвенцию на социальные выплаты безработным гражданам – **14 519,8** тыс. руб.;

субвенцию на оказание отдельным категориям граждан социальной услуги по обеспечению лекарственными препаратами – **2 612,8** тыс. руб.;

межбюджетные трансферты на осуществление отдельных полномочий в области лекарственного обеспечения – **1 076,6** тыс. руб.;

межбюджетные трансферты на финансовое обеспечение лечебными препаратами больных гемофилией – **20,4** 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 – **90,0** тыс. руб.;

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

субвенцию на выплату единовременного пособия при всех формах устройства детей, лишенных родительского попечения, в семью – **48,9** тыс. руб.;

субвенцию на ежемесячную выплату в связи с рождением (усыновлением) первого ребенка – **6 949,4** тыс. руб.;

единую субвенцию бюджетам субъектов РФ – **5 047,1** тыс. руб.;

прочие безвозмездные поступления (добровольные пожертвования Госкорпорации «Роскосмос») – **1 456,0** тыс. руб.

За 9 месяцев возвращены в федеральный бюджет остатки на 01.01.2019 г. федеральных субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов прошлых лет, имеющих целевое назначение, в сумме **1 757,8** тыс. руб. Бюджетными учреждениями возвращены в бюджет города остатки субсидий прошлых лет в сумме **7,1** тыс. руб.

**Собственные доходы бюджета** составили в общем объеме доходов – **49%** или **1 413 860,0 тыс. руб.**, из них **93%** занимают налоговые поступления (аналогичные показатели за 9 месяцев 2018 года: 63% или 1 575,6 млн. руб., из них 96% - налоговые доходы).

По итогам 9 месяцев в структуре собственных доходов бюджета города Байконур наибольшую долю составляет *налог на доходы физических лиц (НДФЛ)* – 58% (2018 г. – 53%). Поступления *НДС* обеспечили 17% (2018 г. – 19%) собственных доходов бюджета, *налогов на имущество* – 9% (2018 г. – 9%), *налога на прибыль* – 5% (2018 г. – 12%), *налогов специальных налоговых режимов* – 4% (2018 г. – 3%).

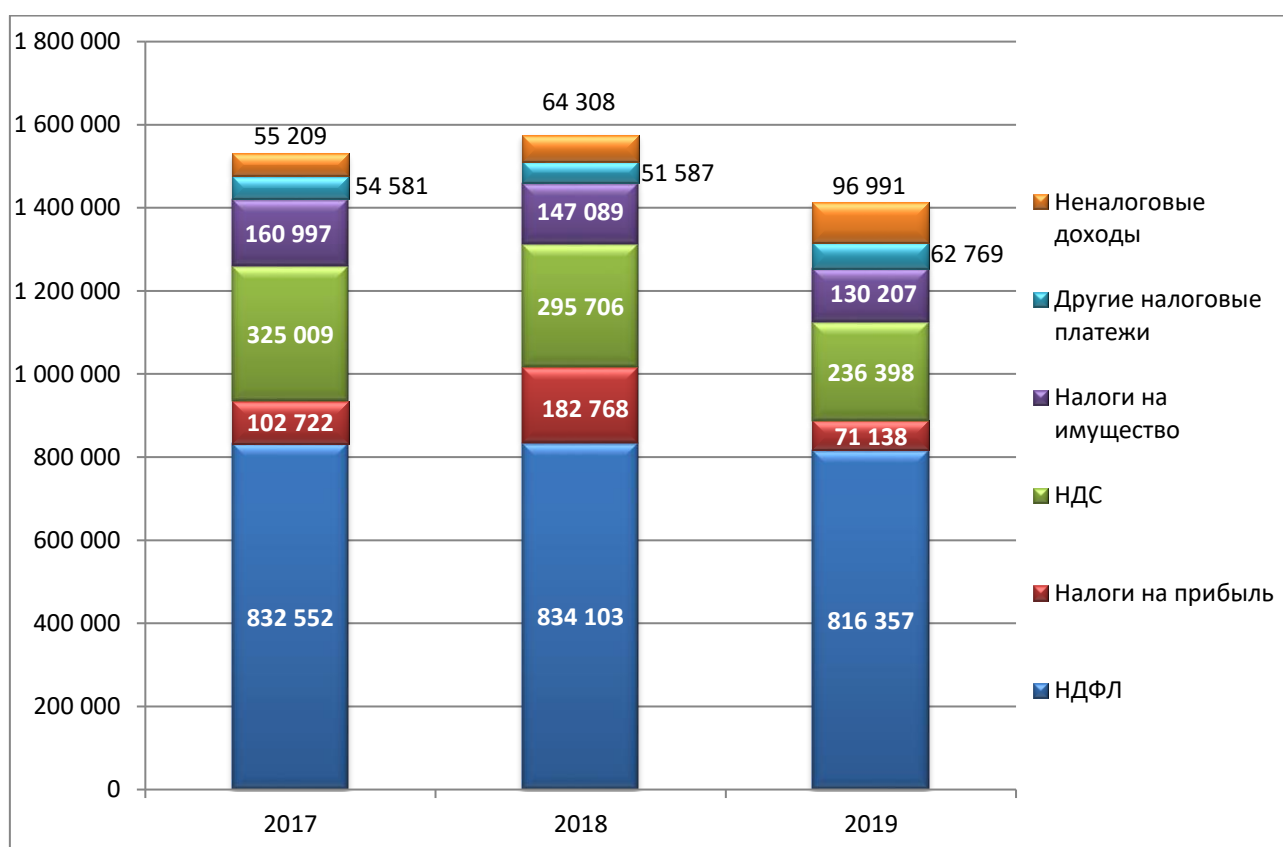
Исполнение основных показателей бюджета по доходам по итогам 9 месяцев составило:

(в тыс. руб.)

	План на год	Исполнено на 01.10.2019 г.	% вып. плана	Исполнено на 01.10.2018г.	% к 2018 г.
<b>Налоговые доходы:</b>	<b>2 014 517</b>	<b>1 316 869</b>	<b>65%</b>	<b>1 511 252</b>	<b>87%</b>
- налоги на прибыль	198 220	71 138	36%	182 768	39%
- НДС	1 224 072	816 357	67%	834 103	98%
- налоги на товары (работы, услуги)	445 192	236 398	53%	295 706	80%
- налоги на имущество	64 803	130 207	201%	147 089	89%
- налоги на совокупный доход	69 165	52 921	77%	43 088	123%
- другие налоговые доходы	13 065	9 848	75%	8 498	116%
<b>Неналоговые доходы</b>	<b>165 053</b>	<b>96 991</b>	<b>59%</b>	<b>64 308</b>	<b>151%</b>
<b>Безвозмездные поступления из ФБ</b>	<b>1 729 073</b>	<b>1 456 059</b>	<b>84%</b>	<b>909 557</b>	<b>160%</b>
<b>ВСЕГО ДОХОДОВ</b>	<b>3 908 643</b>	<b>2 869 919</b>	<b>73%</b>	<b>2 485 118</b>	<b>115%</b>

В отчетном периоде по сравнению с прошлым годом доля собственных доходов в общей сумме доходов снизилась на 14% за счет увеличения доли безвозмездных перечислений из ФБ, а также снижения уровня собственных доходов.

Динамика поступлений собственных доходов бюджета г. Байконур за 9 месяцев 2017–2019 г.г. (тыс. руб.)



Динамика собственных доходов показывает снижение поступлений: по итогам 9 месяцев 2019 года в сравнении с аналогичным периодом 2018 года платежи сократились на 10% или 161,7 млн. руб., в сравнении с 2017 годом - на 8% или 117,2 млн. руб. Сокращение поступлений обусловлено снижением налога на прибыль

предприятий, налога на доходы физических лиц (НДФЛ), налога на добавленную стоимость, налога на имущество.

Поступление собственных доходов по группам налогоплательщиков за 9 месяцев 2019 г.:

Группы плательщиков	9 месяцев 2019г.	9 месяцев 2018г.	Отношение к 2018 г.	
			в %	тыс. руб.
Государственные учреждения и организации	266 303	259 740	103%	+ 6 563
Федеральное казначейство РФ (компенсация налога на имущество)	33 890	0	0%	+33890
Государственные унитарные предприятия (в ведении администрации города)	282 825	451 790	62%	- 168 965
Структурные подразделения предприятий Роскосмоса	631 369	668 945	94%	- 37 576
Коммерческие структуры (ОАО, ООО и прочие)	121 417	160 651	76%	- 39 234
Индивидуальные предприниматели и физические лица	78 056	34 434	227%	+ 43 622
<b>ИТОГО ДОХОДЫ</b>	<b>1 413 860</b>	<b>1 575 560</b>	<b>90%</b>	<b>- 161 700</b>

**Анализ поступления собственных доходов бюджета города Байконур в разрезе групп плательщиков** показал, что в структуре доходов поступления предприятий Роскосмоса занимают 45%, государственных унитарных предприятий – 20%, государственных (бюджетных) учреждений – 19%, коммерческих структур – 9%, индивидуальных предпринимателей и физических лиц - 6%.

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года наблюдается снижение поступлений от всех групп плательщиков, за исключением государственных (бюджетных) учреждений, индивидуальных предпринимателей и физических лиц.

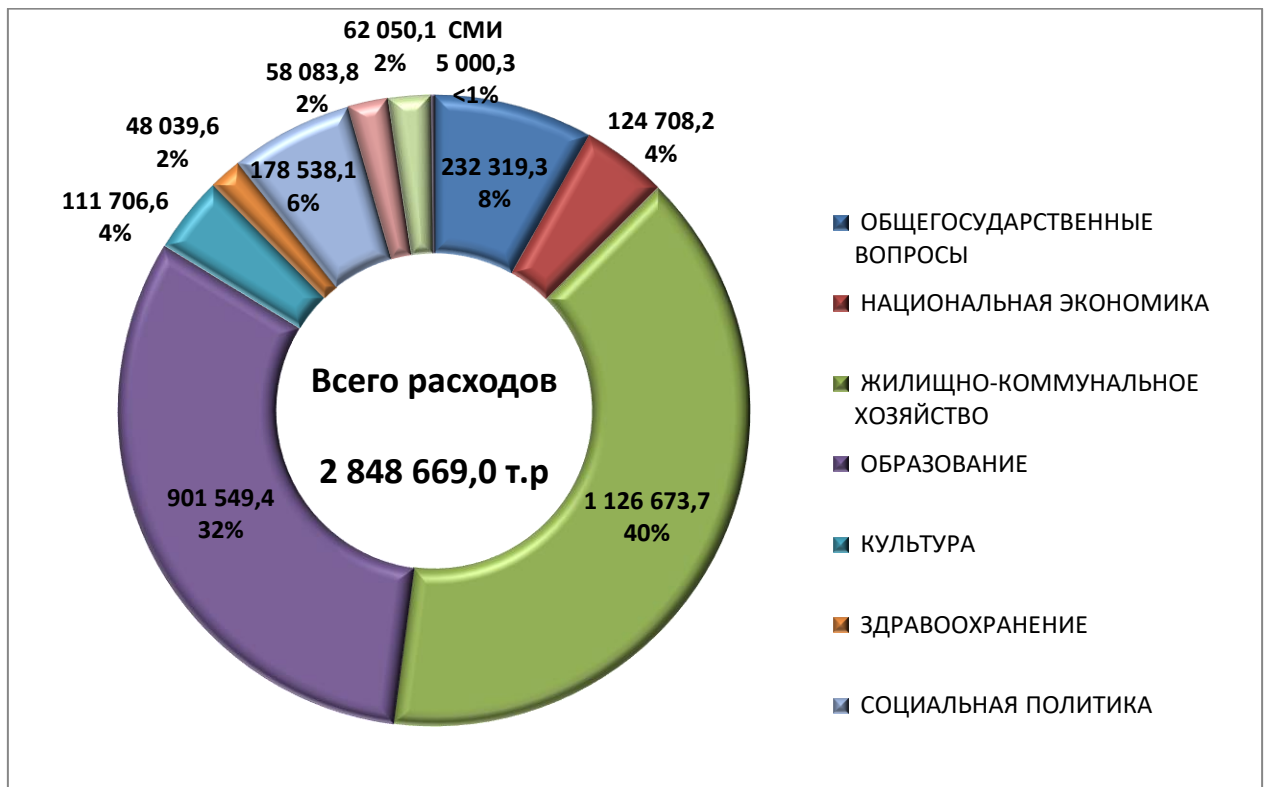
### Расходы бюджета

По итогам 9 месяцев 2019 года расходы бюджета города произведены по следующим функциональным направлениям:

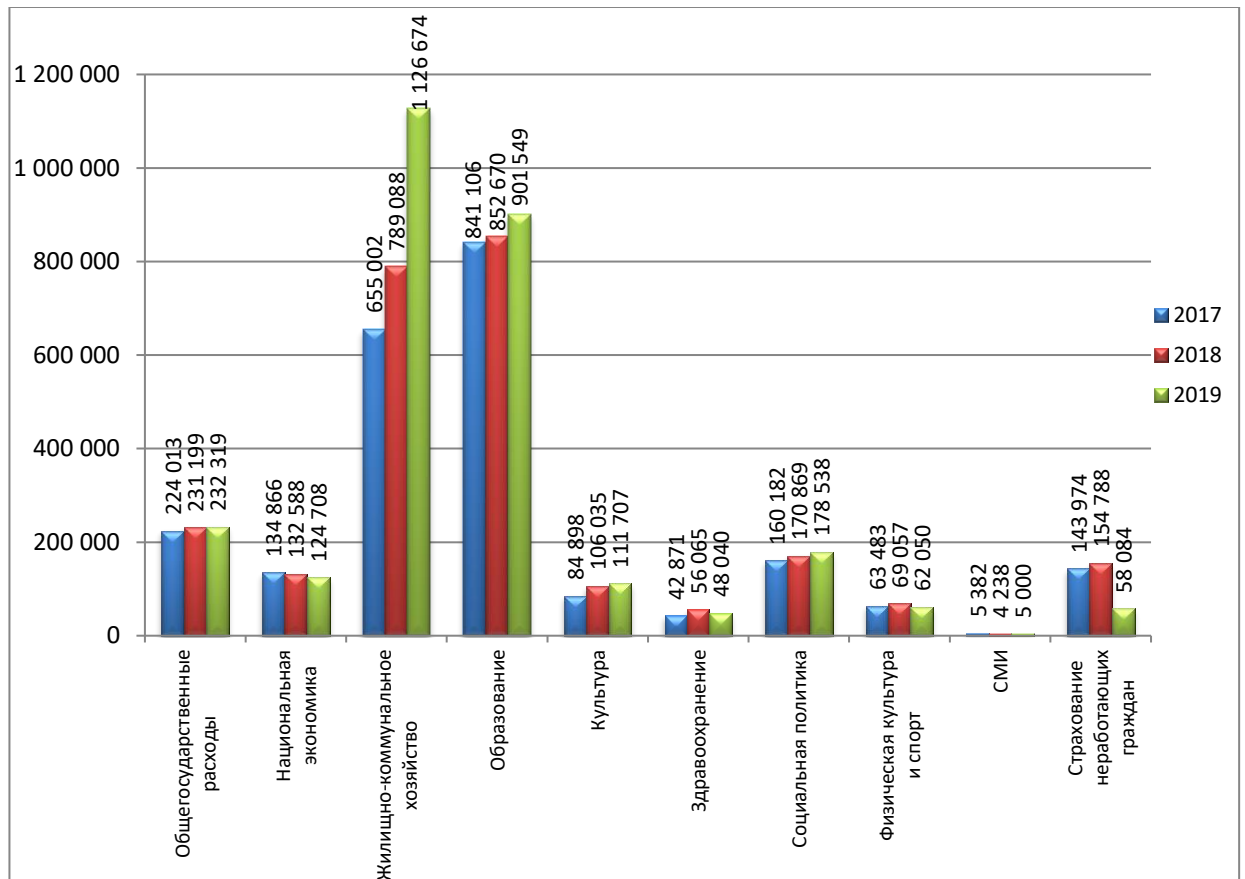
(в тыс. руб.)

Функциональные направления расходов	План на год	Исполнено на 01.10.2019 г.	% вып. плана	Исполнено на 01.10.2018г.	% к 2018г.
Общегосударственные расходы	364 792	232 319	64%	231 199	100%
Национальная экономика	408 090	124 708	31%	132 588	94%
Жилищно-коммунальное хозяйство	1 328 026	1 126 674	85%	789 088	143%
Социально-культурная сфера всего:	1 932 266	1 364 968	71%	1 413 723	97%
<i>Образование</i>	<i>1 273 937</i>	<i>901 549</i>	<i>71%</i>	<i>852 670</i>	<i>106%</i>
<i>Культура и кинематография</i>	<i>157 486</i>	<i>111 707</i>	<i>71%</i>	<i>106 035</i>	<i>105%</i>
<i>Здравоохранение</i>	<i>72 713</i>	<i>48 040</i>	<i>66%</i>	<i>56 065</i>	<i>86%</i>
<i>Социальная политика</i>	<i>332 468</i>	<i>236 622</i>	<i>71%</i>	<i>325 657</i>	<i>73%</i>
<i>в т. ч. Страхование неработающих граждан</i>	<i>63 180</i>	<i>58 084</i>	<i>92%</i>	<i>154 788</i>	<i>38%</i>
<i>Физическая культура и спорт</i>	<i>88 996</i>	<i>62 050</i>	<i>70%</i>	<i>69 057</i>	<i>90%</i>
<i>Средства массовой информации</i>	<i>6 667</i>	<i>5 000</i>	<i>75%</i>	<i>4 238</i>	<i>118%</i>
<b>Всего расходов</b>	<b>4 033 174</b>	<b>2 848 669</b>	<b>71%</b>	<b>2 566 598</b>	<b>111%</b>

Структура расходов бюджета г. Байконур за 9 месяцев 2019 г. (в тыс. руб.)



Динамика расходов бюджета г. Байконур за 9 месяцев 2017–2019 гг. (тыс. руб.)



Динамика расходов бюджета показала, что по сравнению с аналогичным периодом прошлого года расходы городского бюджета в целом возросли на 11% или 282,1 млн. руб. Существенный рост расходов наблюдается в разделах:

«Жилищно-коммунальное хозяйство» - на 43%, расходы возросли по сравнению с аналогичным периодом прошлого года на 337,6 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, а также ростом цен на мазут;

«Образование» - на 6%, расходы возросли на 48,9 млн. руб. в целях повышения заработной платы работникам сферы образования, приобретения материальных запасов и продуктов питания, а также укрепления материально-технической базы учреждений.

Значительное уменьшение расходов наблюдается по разделу «Социальная политика» - на 27% или 89 млн. руб. в связи переводом обязанности социального страхования неработающего населения граждан Республики Казахстан, проживающих в городе Байконур, на органы Республики Казахстан. По этой же причине наблюдается снижение расходов в разделе «Здравоохранение» на 14% или 8 млн. руб.

На *выполнение функций органов исполнительной власти* города Байконур в отчетном периоде израсходовано 312 313,74 тыс. руб. По сравнению с 2018 годом по данной целевой статье израсходовано больше бюджетных средств на 623,36 тыс. руб. (9 месяцев 2018 г. – 311 690,37 тыс. руб.).

Расходы на *обеспечение деятельности казенных учреждений* за отчетный период исполнены в сумме 451 734,04 тыс. руб. (9 месяцев 2018 года – 185 093,62 тыс. руб., рост связан со сменой частью учреждений типа с бюджетного на казенное).

В отчетном периоде государственным бюджетным учреждениям предоставлены *субсидии на финансовое обеспечение государственного задания* на оказание государственных услуг (24 государственные услуги) и выполнение работ (14 работ) в сумме 640 326,1 тыс. руб., в том числе:

*в области ветеринарии* (8 услуг) в сумме 4 481,65 тыс. руб.

*в сфере образования* (12 услуг и выполнение 4 работ) – 472 851,56 тыс. руб.;

*в сфере культуры* (1 услуга и выполнение 4 работ) – 51 053,50 тыс. руб.;

*в области здравоохранения* (выполнение 1 работы) – 19 334,91 тыс. руб.;

*в сфере социального обслуживания населения* (2 услуги) – 26 713,25 тыс. руб.;

*в сфере физкультуры и спорта* (5 работ) – 60 890,98 тыс. руб.;

*в области СМИ* (1 услуга) – 5 000,25 тыс. руб.;

По сравнению с отчетным периодом 2018 года субсидий на эти цели предоставлено на 254 296,86 тыс. руб. меньше (9 месяцев 2018 года – 894 622,96 тыс. руб.).

На *социальную поддержку населения* за 9 месяцев 2019 года израсходовано 186 136,14 тыс. руб. (9 месяцев 2018 года – 273 557,72 тыс. руб.), в том числе:

*на социальную помощь населению в виде пособий, компенсаций, материальной помощи и других выплат* в сумме 105 312,47 тыс. руб. (9 месяцев 2018 года – 94 331,78 тыс. руб.);

на обязательное медицинское страхование неработающего населения города в виде межбюджетных трансфертов ФФОМС в сумме 58 083,8 тыс. руб. (9 месяцев 2018 года – 154 788,18 тыс. руб.);

на охрану семьи и детства (социальные выплаты на опеку и попечительство, компенсацию родительской платы) – 22 739,92 тыс. руб. (9 месяцев 2018 года – 24 437,76 тыс. руб.).

Финансовая поддержка предприятий жилищно-коммунального комплекса за 9 месяцев 2019 г. в виде *субсидий юридическим лицам* составила 1 057 996,71 тыс. руб. (за 9 месяцев 2018 года – 700 248,05 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 567 001,13 тыс. руб. (за 9 месяцев 2018 года – 383 204,86 тыс. руб.);

в целях компенсации расходов организациям жилищно-коммунального хозяйства, связанных с ростом цен на мазут, в размере 324 919,23 тыс. руб.;

в целях возмещения затрат по содержанию и ремонту объектов внешнего благоустройства города Байконур в сумме 117 375,07 тыс. руб., в том числе дорожное хозяйство – 30 871,78 тыс. руб., благоустройство объектов города – 86 503,29 тыс. руб. (за 9 месяцев 2018 года – 204 885,49 тыс. руб., в т.ч. дорожное хозяйство – 22 697,00 тыс. руб., благоустройство объектов города – 182 188,49 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 31 080,5 тыс. руб. (за 9 месяцев 2018 года – 34 785,0 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 9 957,60 тыс. руб. (за 9 месяцев 2018 года – 13 500 тыс. руб.);

в целях возмещения расходов на содержание незаселенных жилых помещений жилищного фонда города Байконур и оплату коммунальных услуг в размере 351,72 тыс. руб. (за 9 месяцев 2018 года – 261,83 тыс. руб.);

в целях финансового обеспечения затрат на проведение мероприятий, связанных с функционированием видеонаблюдения за периметром города Байконур в размере 2 860,00 тыс. руб.;

в целях возмещения затрат по содержанию городского парка культуры и отдыха в сумме 2 188,14 тыс. руб. (за 9 месяцев 2018 года – 4 603,05 тыс. руб.);

в целях возмещения затрат на содержание городского кладбища и организацию погребения безродных и неопознанных умерших в сумме 2 263,28 тыс. руб. (за 9 месяцев 2018 года – 2 461,48 тыс. руб.).

Финансовая поддержка предприятий здравоохранения в виде *субсидий юридическим лицам* за 9 месяцев 2019 года составила – 2 023,90 тыс. руб. (за 9 месяцев 2018 года – 5 570,18 тыс. руб.), в том числе:

в целях возмещения затрат в связи с оказанием населению города Байконур услуг в области лекарственного обеспечения в сумме 2 023,90 тыс. руб. (за 9 месяцев 2018 года – 2 337,18 тыс. руб.).

По итогам 9 месяцев расходы, связанные с реконструкцией и капитальным ремонтом объектов городской инфраструктуры, капитальным ремонтом автомобильных дорог произведены на сумму 116 143,24 тыс. руб. или 52% от годового лимита, в том числе:

на *реконструкцию объектов* на сумму 15 548,13 тыс. руб. или 59% от годового назначения;

на *капитальный ремонт объектов* на сумму 14 062,85 тыс. руб. или 42% от годового назначения;

на *капитальный ремонт жилищного фонда города Байконур* кассовое исполнение составило 41 763,57 тыс. руб. или 40% от годового назначения;

на *проведение мероприятия по газификации* кассовое исполнение составило 44 768,69 тыс. руб. или 77% от годового назначения.

На капитальный ремонт автомобильных дорог в отчетном году израсходовано 6 907,06 тыс. руб. (за 9 месяцев 2018 – 20 511,54 тыс. руб.).

Сравнивая распределение расходов на реконструкцию и капитальный ремонт в 2019 и 2018 годах, следует отметить, что в 2019 году по сравнению с аналогичным периодом 2018 года расходы на капитальный ремонт городского жилищного фонда уменьшились в отчетном году на 43%, на капитальный ремонт объектов – на 55%.

На реализацию мероприятий городских целевых программ в отчетном периоде израсходовано 1 588,34 тыс. руб., в том числе:

ГЦП «*Благоустройство придомовых территорий города Байконур*» – 736,26 тыс. руб.;

ГЦП «*Профилактика преступлений и правонарушений на территории города Байконур на 2016-2020 годы*» – 799,12 тыс. руб.;

ГЦП «*Развитие и поддержка малого и среднего предпринимательства в городе Байконур на 2017-2019 годы*» – 53 тыс. руб.

*Бюджет города Байконур по итогам 9 месяцев 2019 года исполнен с профицитом в сумме – 21 250 тыс. руб., сохранена устойчивость бюджета города Байконур и обеспечено своевременное исполнение принятых расходных обязательств.*