

Анализ исполнения бюджета города Байконур за 1 полугодие 2023 года

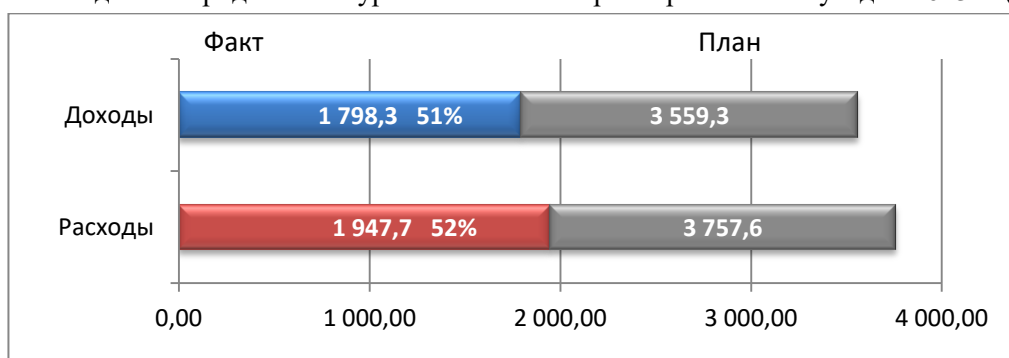
По итогам 1 полугодия 2023 года бюджет города Байконур исполнен по основным параметрам:

по доходам в сумме **1 798 293,3** тыс. руб. или **50,5%** от годового назначения 3 559 274,7 тыс. руб.;

по расходам в сумме **1 947 663,5** тыс. руб. или **51,8%** от годового назначения 3 757 633,7 тыс. руб.;

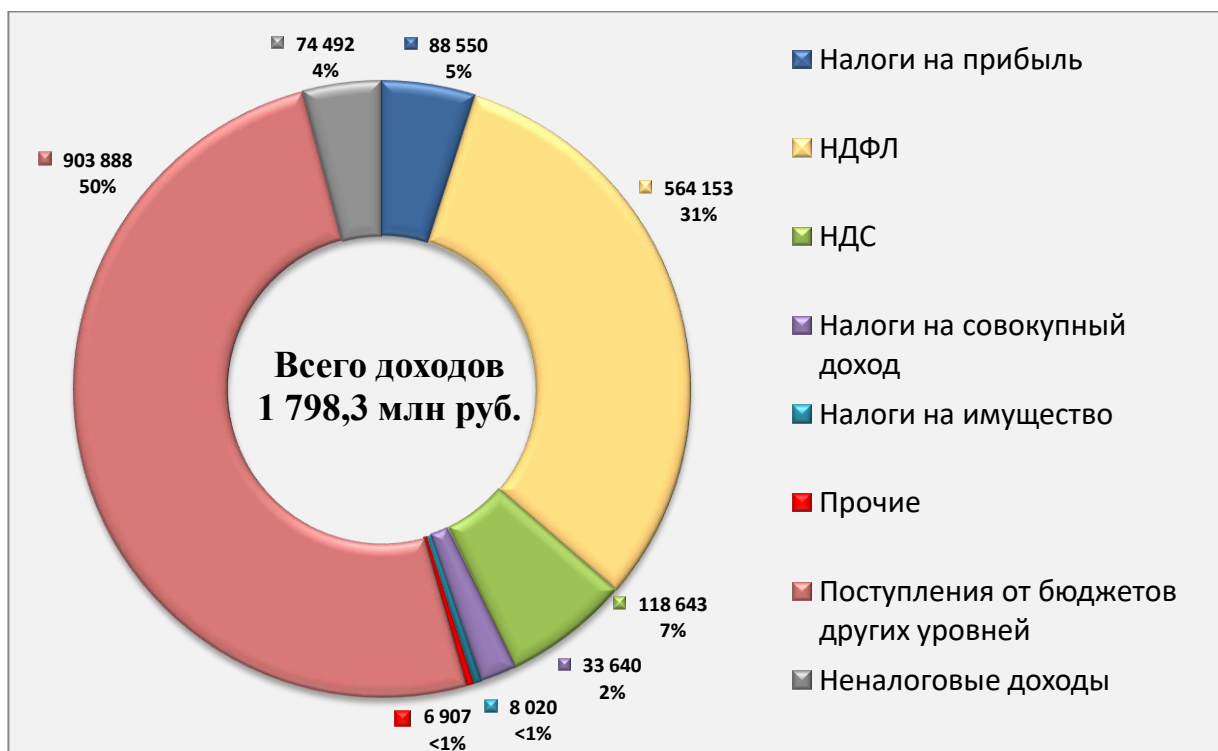
дефицит бюджета – **149 370,2** тыс. руб.

Исполнение бюджета города Байконур по основным параметрам за 1 полугодие 2023 г. (млн руб.)



Доходы бюджета за 1 полугодие 2023 года сложились из поступлений налоговых и неналоговых платежей в сумме **894 404,9** тыс. руб. и безвозмездных перечислений из Федерального бюджета Российской Федерации в сумме **903 888,4** тыс. руб.

Структура доходов бюджета города Байконур в 1 полугодии 2023 г. (в тыс. руб.)



Уровень дотационности бюджета в 1 полугодии 2023 года составил – **45%**. В отчетном периоде безвозмездные поступления из Федерального бюджета Российской Федерации включают:

дотацию на содержание объектов инфраструктуры г. Байконур – **749 331,5** тыс. руб.;

дотацию на частичную компенсацию дополнительных расходов на повышение оплаты труда работников бюджетной сферы – **61 452,0** тыс. руб.;

субвенцию на оплату жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан – **2 758,6** тыс. руб.;

субвенцию на социальные выплаты безработным гражданам – **3 710,4** тыс. руб.;

субвенцию на оказание отдельным категориям граждан социальной услуги по обеспечению лекарственными препаратами для медицинского применения по рецептам на лекарственные препараты, медицинскими изделиями по рецептам на медицинские изделия, а также специализированными продуктами лечебного питания для детей-инвалидов – **3 238,6** тыс. руб.;

субвенцию на осуществление полномочий на выплаты лицам, награжденным нагрудным знаком «Почетный донор» – **495,1** тыс. руб.;

единую субвенцию – **1 049,4** тыс. руб.;

субсидию бюджетам на обновление материально-технической базы для организации учебно-исследовательской, научно-практической, творческой деятельности, занятий физической культурой и спортом в образовательных организациях – **17 345,2** тыс. руб.;

субсидию бюджетам на оснащение (обновление материально-технической базы) оборудованием, средствами обучения и воспитания общеобразовательных организаций, в том числе осуществляющих образовательную деятельность по адаптированным основным общеобразовательным программам – **13 039,0** тыс. руб.;

субсидию бюджетам на проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях – **624,7** тыс. руб.;

субсидию бюджетам на обеспечение образовательных организаций материально-технической базой для внедрения цифровой образовательной среды – **28 484,1** тыс. руб.;

субсидию бюджетам на осуществление ежемесячных выплат на детей в возрасте от трех до семи лет включительно – **8 703,1** тыс. руб.;

субсидию бюджетам на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях – **9 925,4** тыс. руб.;

субсидию бюджетам на обеспечение оснащения государственных и муниципальных общеобразовательных организаций, в том числе структурных подразделений указанных организаций, государственными символами Российской Федерации – **649,7** тыс. руб.;

межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам субъектов Российской Федерации на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций – **14 272,5** тыс. руб.;

межбюджетные трансферты на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам образовательных организаций среднего профессионального образования – **2 788,9** тыс. руб.;

межбюджетные трансферты на осуществление отдельных полномочий в области лекарственного обеспечения – **963,3** тыс. руб.;

межбюджетные трансферты на обеспечение расходов на организационные мероприятия, связанные с обеспечением лиц лекарственными препаратами – **15,6** тыс. руб.

В 1 полугодии 2023 года возвращены в федеральный бюджет остатки на 01.01.2023 федеральных субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов прошлых лет, имеющих целевое назначение, в сумме **14 958,7** тыс. руб.

Исполнение основных показателей бюджета города Байконур по доходам по итогам 1 полугодия 2023 года составило:

(в тыс. руб.)

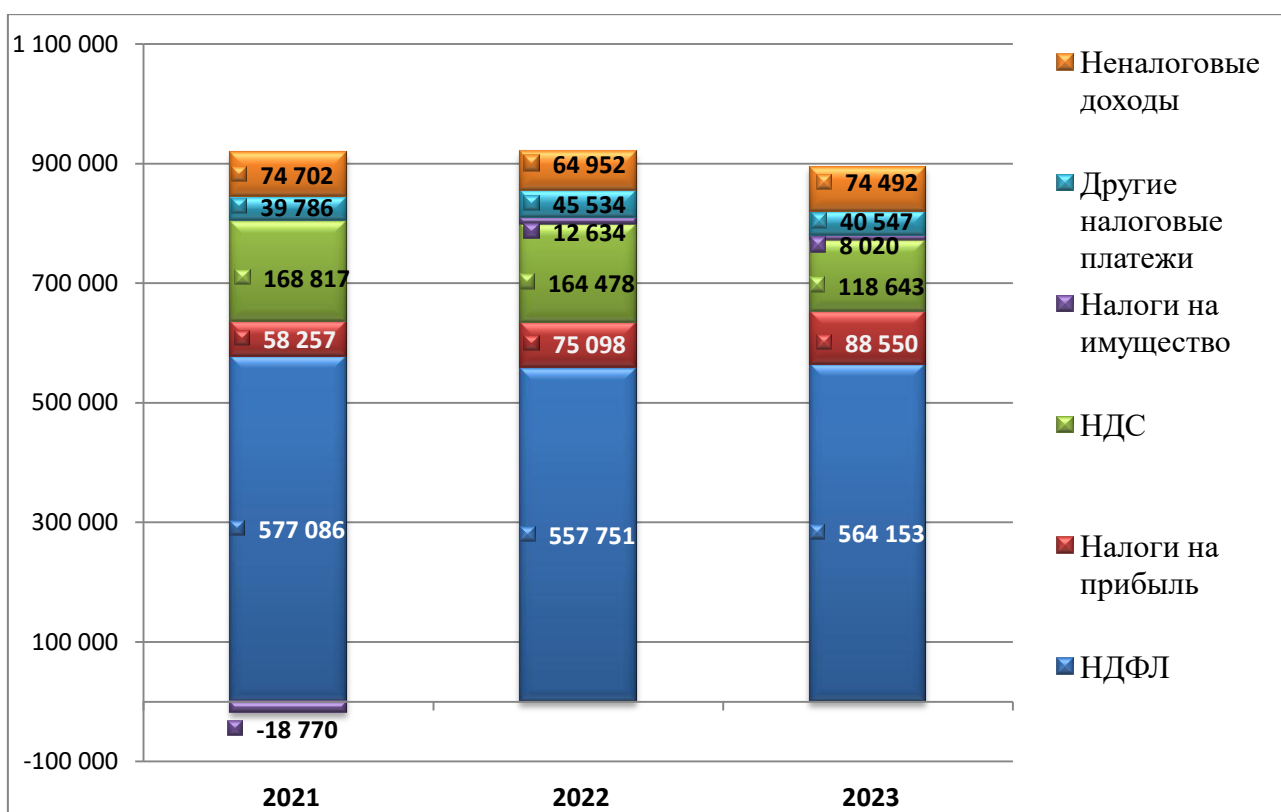
	План на год	Исполнено на 01.07.2023	% вып. плана	Исполнено на 01.07.2022	% к 2022 г.
Налоговые доходы:	1 975 381	819 913	42%	855 496	96%
- налоги на прибыль	164 928	88 550	54%	75 098	118%
- НДФЛ	1 268 603	564 153	44%	557 751	101%
- налоги на товары (работы, услуги)	433 239	54 570	18%	103 385	53%
- акцизы, распределенные бюджету города Байконур из ФБ	131 786	64 073	49%	61 093	105%
- налоги на имущество	32 227	8 020	25%	12 634	63%
- налоги на совокупный доход	66 071	33 640	51%	40 406	83%
- другие налоговые доходы	10 313	6 907	67%	5 128	135%
Неналоговые доходы	144 252	74 492	52%	64 952	115%
Безвозмездные поступления	1 439 641	903 888	63%	841 963	107%
ВСЕГО ДОХОДОВ	3 559 275	1 798 293	51%	1 762 411	102%

Налоговые и неналоговые доходы бюджета города Байконур составили в общем объеме доходов – **50%** или **894 404,9** тыс. руб., из них

92% занимают налоговые поступления (аналогичные показатели в 1 полугодии 2022 г.: 49% или 920 488,1 тыс. руб., из них 93% – налоговые доходы).

В структуре налоговых и неналоговых доходов бюджета города Байконур наибольшую долю составляет налог на доходы физических лиц (НДФЛ) – **63%** (1 полугодие 2022 г. – 61%). Поступления налога на прибыль составляют **10%** (1 полугодие 2022 г. – 8%), налога на товары (работы, услуги) – **6%** (1 полугодие 2022 г. – 11%), налогов специальных налоговых режимов – **4%** (1 полугодие 2022 г. – 4%), налогов на имущество – **1%** (1 полугодие 2022 г. – отрицательное значение 2%), других налоговых доходов – **1%** (1 полугодие 2022 г. – 1%), неналоговых поступлений – **8%** (1 полугодие 2022 г. – 7%). Кроме этого, акцизы, распределенные бюджету города Байконур по установленным нормативам, составили **7%** (1 полугодие 2022 г. – 7%).

Динамика поступлений собственных доходов бюджета города Байконур в 1 полугодии 2021-2023 годов (тыс. руб.)



Динамика налоговых и неналоговых доходов показывает сокращение поступлений: по итогам 1 полугодия 2023 года в сравнении с аналогичным периодом 2022 года – объем платежей уменьшился на **3%** или **26 043,1** тыс. руб. Данное снижение в том числе обусловлено отсутствием отчислений от крупнейшего налогоплательщика ГУП ПЭО «Байконурэнерго» г. Байконур в связи с арестом банковских счетов предприятия судебными приставами для взыскания долга по исполнительным производствам.

По итогам 1 полугодия 2023 года расходы бюджета города произведены по следующим функциональным направлениям:

(в тыс. руб.)					
Функциональные направления расходов	План на год	Исполнено на 01.07.2023.	% вып. плана	Исполнено на 01.07.2022	% к 2022 г.
Общегосударственные расходы	404 038	202 475	50%	195 354	104%
Национальная экономика	205 141	118 327	58%	113 247	104%
Жилищно-коммунальное хозяйство	843 962	430 298	51%	475 367	91%
Социально-культурная сфера всего:	2 304 494	1 196 564	52%	1 084 781	110%
<i>Образование</i>	1 548 946	825 272	53%	746 218	111%
<i>Культура и кинематография</i>	179 115	89 213	50%	85 115	105%
<i>Здравоохранение</i>	75 781	39 242	52%	40 582	97%
<i>Социальная политика</i>	247 429	124 895	50%	120 717	103%
<i>Страхование неработающих граждан</i>	78 426	41 395	53%	40 441	102%
<i>Физическая культура и спорт</i>	163 891	72 117	44%	46 304	156%
<i>Средства массовой информации</i>	10 906	4 431	41%	5 403	82%
Всего расходов	3 757 634	1 947 664	52%	1 868 749	104%

Структура расходов бюджета города Байконур в 1 полугодии 2023 г. (в тыс. руб.)



Динамика расходов бюджета показала, что по сравнению с аналогичным периодом прошлого года расходы бюджета города Байконур выросли на **4%** или **78 914,6** тыс. руб. Рост расходов наблюдается в разделах:

«социально-культурная сфера» – на **10,3%** или **111 782,3** тыс. руб. за счёт увеличения расходов по разделам: «образование» – на **10,6%** или **79 054,1** тыс. руб., «культура и кинематография» – на **4,8%** или **4 097,6** тыс. руб.,

«социальная политика» – на **3,5%** или **4 177,8** тыс. руб., «страхование неработающих граждан» – на **2,4%** или **953,5** тыс. руб.

«физическая культура и спорт» – на **55,7%** или **25 812,4** тыс. руб. Увеличение расходов в 1 полугодии 2023 года по сравнению с аналогичным периодом прошлого года обусловлено повышением уровня оплаты труда работникам бюджетной сферы с 01.01.2023, индексацией расходов за потребляемые услуги и мер социальной поддержки населения. Кроме того, проведены расходы по капитальному ремонту стадиона «Десятилетия».

«общегосударственные расходы» – на **3,6%** или **7 120,5** тыс. руб., что обусловлено повышением уровня оплаты труда работникам с 01.10.2022 и индексацией расходов за потребляемые услуги с 01.12.2022;

«национальная экономика» – на **4,5%** или **5 080,7** тыс. руб., в связи с увеличением расходов на содержание и ремонт автомобильных дорог комплекса «Байконур».

Увеличение расходов в 1 полугодии 2023 года по сравнению с аналогичным периодом прошлого года обусловлено повышением уровня оплаты труда работникам бюджетной сферы с 01.01.2023.

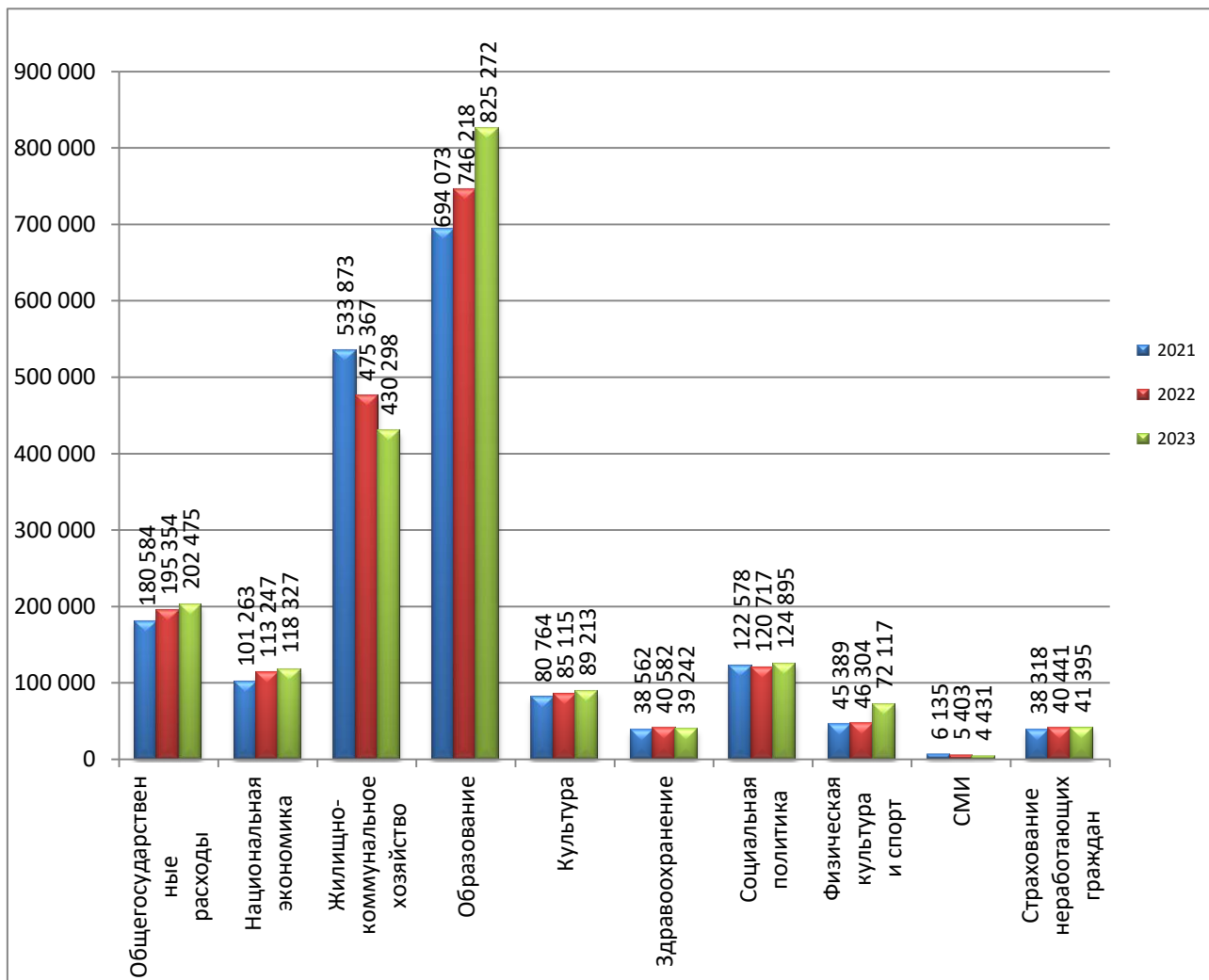
Наблюдается сокращение расходов в сравнении с аналогичным периодом прошлого года в разделах:

«жилищно-коммунальное хозяйство» – на **9,5%** или **45 068,9** тыс. руб. за счёт уменьшения в отчетном периоде кассовых расходов на возмещение недополученных доходов в связи с оказанием населению города Байконур услуг горячего водоснабжения и отопления по тарифам, не обеспечивающим возмещение издержек;

«здравоохранение» – на **3,3%** или **1 340,3** тыс. руб. за счет уменьшения в отчетном периоде кассовых расходов на лекарственное обеспечение граждан, имеющих право при амбулаторном лечении на получение лекарственных средств;

«средства массовой информации» – на **18,0%** или **972,7** тыс. руб. обусловлено перераспределением на следующий отчетный период текущего финансового года расходы на финансовое обеспечение затрат, связанных с осуществлением деятельности по производству и распространению телевизионных программ.

Динамика расходов бюджета города Байконур за 1 полугодие 2021-2023 гг. (тыс. руб.)



Расходы на обеспечение деятельности казенных учреждений за отчетное полугодие исполнены в сумме **417 722,0** тыс. руб. (1 полугодие 2022 г. – 366 693,9 тыс. руб.).

В отчетном полугодии государственным бюджетным учреждениям предоставлены субсидии на финансовое обеспечение государственного задания на оказание государственных услуг (**36** государственных услуг) и выполнение работ (**9** работ) в сумме **574 597,2** тыс. руб., в том числе:

в сфере образования (11 услуг) – **416 845,5** тыс. руб.;

в сфере культуры (3 услуги и выполнение 2 работ) – **40 543,4** тыс. руб.;

в области здравоохранения (1 услуга и выполнение 2 работ) – **17 143,7** тыс. руб.;

в сфере социального обслуживания населения (6 услуг) – **26 078,7** тыс. руб.;

в сфере физкультуры и спорта (4 услуги и выполнение 5 работ) – **55 718,7** тыс. руб.;

в области СМИ (1 услуга) – **4 430,6** тыс. руб.;

в области ветеринарии (9 услуг) в сумме **4 466,6** тыс. руб.;

прочие области (1 услуга) в сумме – **9 370,0** тыс. руб.

По сравнению с 1 полугодием 2022 года субсидии на эти цели предоставлены на **42 133,2** тыс. руб. больше (1 полугодие 2022 г. – 532 464,0 тыс. руб.).

На социальную поддержку населения в 1 полугодии 2023 года израсходовано **123 519,3** тыс. руб. (1 полугодие 2022 г. – 124 884,8 тыс. руб.), в том числе:

на социальную помощь населению в виде пособий, компенсаций, материальной помощи и других выплат в сумме **64 936,5** тыс. руб. (1 полугодие 2022 г. – 69 894,5 тыс. руб.);

на обязательное медицинское страхование неработающего населения города в виде межбюджетных трансфертов ФФОМС в сумме **41 394,9** тыс. руб. (1 полугодие 2022 г. – 40 441,4 тыс. руб.);

на выплату семьям опекунов на содержание подопечных детей и компенсации платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, осваивающими образовательные программы дошкольного образования в организациях, осуществляющих образовательную деятельность – **16 242,5** тыс. руб. (1 полугодие 2022 г. – 14 548,9 тыс. руб.).

Финансовая поддержка предприятий жилищно-коммунального комплекса в 1 полугодии 2023 года в виде субсидий юридическим лицам составила **368 703,1** тыс. руб. (1 полугодие 2022 г. – 498 084,8 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 **160 000,0** тыс. руб. (1 полугодие 2022 г. – 329 884,0 тыс. руб.);

в целях возмещения затрат по содержанию и ремонту объектов внешнего благоустройства города Байконур в сумме **146 496,1** тыс. руб., в том числе дорожное хозяйство – **29 807,6** тыс. руб., благоустройство объектов города – **116 688,5** тыс. руб. (1 полугодие 2022 г. – 119 295,0 тыс. руб., в т.ч. дорожное хозяйство – 34 768,0 тыс. руб., благоустройство объектов города – 84 527,0 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 **23 299,7** тыс. руб. (1 полугодие 2022 г. – 14 564,5 тыс. руб.);

в целях возмещения затрат на содержание городского кладбища и организацию погребения безродных и неопознанных умерших в сумме **3 134,0** тыс. руб. (1 полугодие 2022 г. – 2 686,0 тыс. руб.);

в целях возмещения затрат по содержанию городского парка культуры и отдыха в сумме **1 873,3** тыс. руб. (1 полугодие 2022 г. – 1 658,2 тыс. руб.);

в целях возмещения недополученных доходов за содержание и текущий ремонт общего имущества в многоквартирном доме в связи с установлением платы за содержание жилого помещения в многоквартирном доме жилищного фонда города Байконур в размере, не обеспечивающем возмещение издержек – **33 900,1** тыс. руб. (1 полугодие 2022 г. – 29 997,1 тыс. руб.).

По итогам 1 полугодия 2023 года расходы на развитие и поддержку инфраструктуры города Байконур были произведены в сумме **42 959,6** тыс. руб. (1 полугодие 2022 г. – 18 677,1 тыс. руб.), в том числе:

на капитальный ремонт объектов – **15 107,6** тыс. руб. (1 полугодие 2022 г. – 4 530,0 тыс. руб.);

на капитальный ремонт жилищного фонда – **27 852,0** тыс. руб. (1 полугодие 2022 г. – 7 978,0 тыс. руб.).

Бюджет города Байконур по итогам 1 полугодия 2023 года исполнен с дефицитом в сумме **149 370,2** тыс. руб., сохранена устойчивость бюджета города Байконур и обеспечено своевременное исполнение принятых расходных обязательств.
