

Анализ исполнения бюджета города Байконур за 2022 год

Постановлением Главы администрации города Байконур от 09.11.2021 № 545 «О бюджете города Байконур на 2022 год» утверждены основные характеристики бюджета города Байконур на 2022 год:

общий объем доходов в сумме **3 544 450,7** тыс. руб., в том числе безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в сумме **1 435 746,7** тыс. руб.;

общий объем расходов в сумме **3 755 321,2** тыс. руб.;

дефицит бюджета в сумме **210 870,5** тыс. руб.

В процессе исполнения бюджета города Байконур в 2022 году в плановые назначения по доходам и расходам вносились изменения, обусловленные фактическим поступлением налоговых и неналоговых доходов бюджета, корректировкой безвозмездных поступлений из федерального бюджета Российской Федерации, мероприятиями по оптимизации и повышению эффективности расходов бюджета, сокращению дефицита бюджета.

С учетом внесенных изменений бюджет города Байконур на 2022 год утвержден по доходам в сумме **3 762 870,1** тыс. руб., в том числе безвозмездные поступления в сумме **1 857 320,0** тыс. руб., по расходам в сумме **3 844 735,4** тыс. руб., дефицит бюджета – **81 865,3** тыс. руб.

По итогам 2022 года бюджет города Байконур исполнен по основным параметрам:

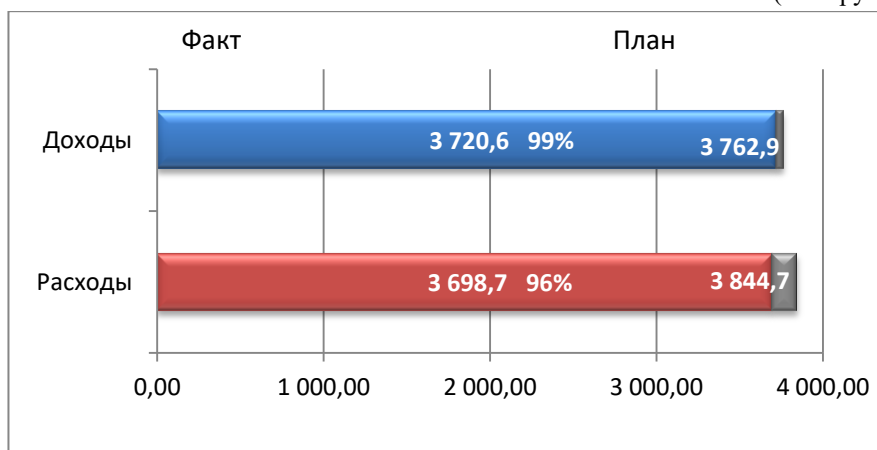
по доходам в сумме **3 720 553,7** тыс. руб. или **98,9%** от годового назначения;

по расходам в сумме **3 698 720,6** тыс. руб. или **96,2%** от годового назначения;

профицит бюджета – **21 833,1** тыс. руб.

Исполнение бюджета г. Байконур по основным параметрам за 2022 год

(млн. руб.)



Доходы бюджета города Байконур

Доходы бюджета города Байконур за отчетный год сложились из поступлений:

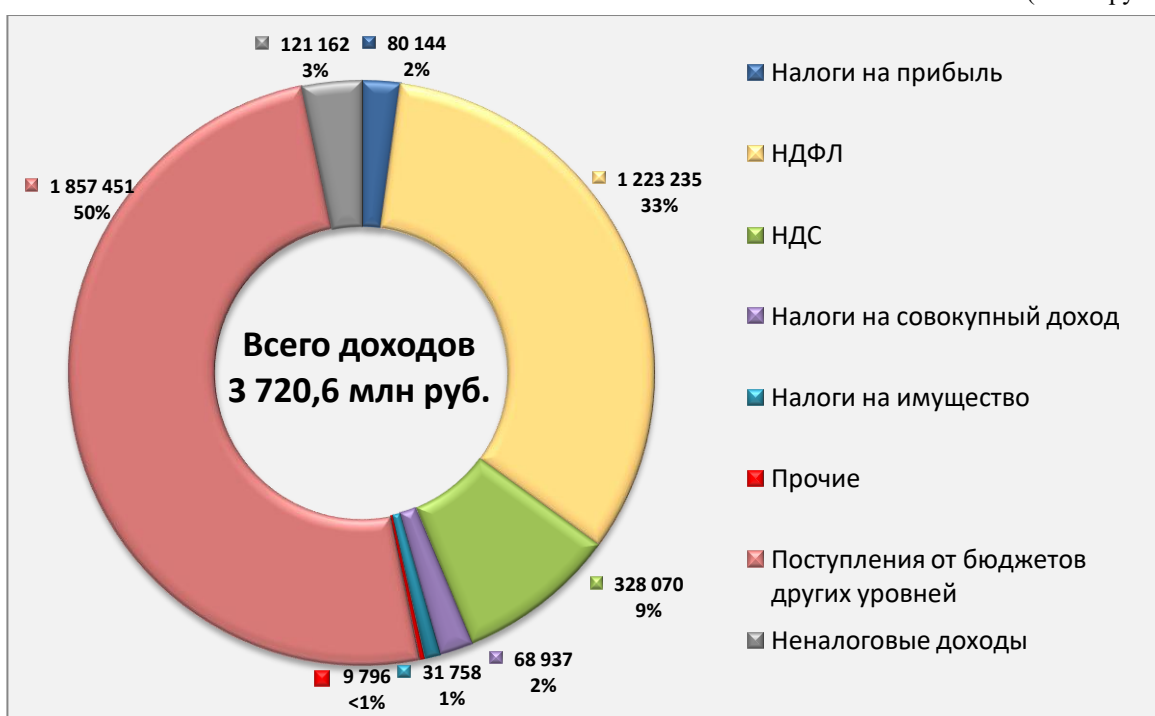
налоговых и неналоговых платежей – **1 863 103,0** тыс. руб.;

безвозмездных перечислений из Федерального бюджета Российской Федерации – **1 856 550,7** тыс. руб., а так же прочих безвозмездных поступлений в размере **900,0** тыс. руб.

Уровень дотационности бюджета – **48,6%**.

Структура доходов бюджета города Байконур в 2022 году

(в тыс. руб.)



По итогам отчетного года безвозмездные поступления из Федерального бюджета включают:

дотацию на содержание объектов инфраструктуры города Байконур – **1 487 636,1** тыс. руб.;

дотацию бюджетам субъектов Российской Федерации на частичную компенсацию дополнительных расходов на повышение оплаты труда работников бюджетной сферы и иные цели – **119 722,0** тыс. руб.;

дотацию бюджетам субъектов Российской Федерации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов – **202 657,6** тыс. руб.;

единую субвенцию бюджетам субъектов Российской Федерации и бюджету г. Байконура – **6 175,0** тыс. руб.;

субсидию бюджетам субъектов Российской Федерации на создание в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности и малых городах, условий для занятий физической культурой и спортом – **20 426,5** тыс. руб.;

субсидии бюджетам на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях – **8 031,6** тыс. руб.;

субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации – **3 193,7** тыс. руб.;

субсидию бюджетам на осуществление ежемесячных выплат на детей в возрасте от трех до семи лет включительно – **12 736,2** тыс. руб.;

субвенцию бюджетам субъектов Российской Федерации на осуществление переданного полномочия Российской Федерации по осуществлению ежегодной денежной выплаты лицам, награжденным нагрудным знаком «Почетный донор России» – **377,4** тыс. руб.;

субвенцию бюджетам субъектов Российской Федерации на оплату жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан – **5 153,5** тыс. руб.;

субвенцию бюджетам субъектов Российской Федерации на реализацию полномочий Российской Федерации по осуществлению социальных выплат безработным гражданам – **6 523,6** тыс. руб.;

субвенцию бюджетам субъектов Российской Федерации 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 – **3 196,4** тыс. руб.;

субвенцию бюджетам субъектов Российской Федерации на выполнение полномочий Российской Федерации по осуществлению ежемесячной выплаты в связи с рождением (усыновлением) первого ребенка – **8 910,7** тыс. руб.;

межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам субъектов Российской Федерации на реализацию отдельных полномочий в области лекарственного обеспечения – **1 043,8** тыс. руб.;

межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам субъектов Российской Федерации на финансовое обеспечение расходов на организационные мероприятия, связанные с обеспечением лиц лекарственными препаратами, предназначенными для лечения больных гемофилией, муковисцидозом, гипофизарным нанизмом, болезнью Гоше,

злокачественными новообразованиями лимфоидной, кроветворной и родственных им тканей, рассеянным склерозом, гемолитико-уремическим синдромом, юношеским артритом с системным началом, мукополисахаридозом I, II и VI типов, а также после трансплантации органов и (или) тканей – **16,3** тыс. руб.;

межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам субъектов Российской Федерации на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций – **18 920,7** тыс. руб.;

межбюджетные трансферты бюджетам на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство (кураторство) педагогическим работникам государственных образовательных организаций субъектов Российской Федерации и г. Байконура, муниципальных образовательных организаций, реализующих образовательные программы среднего профессионального образования, в том числе программы профессионального обучения для лиц с ограниченными возможностями здоровья – **3 937,2** тыс. руб.;

межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам субъектов Российской Федерации, за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации – **12 865,4** тыс. руб.

Кроме того, в бюджет города Байконур поступили прочие безвозмездные поступления в размере **900,0** тыс. руб. в виде добровольного пожертвования от ПАО «ПРОМСВЯЗЬБАНК».

Из бюджета города Байконур произведен возврат в федеральный бюджет остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов прошлых лет в общей сумме **64 973,0** тыс. руб.

По итогам года бюджетные назначения по доходам исполнены на **98,9%** к утвержденному плану, при этом по налоговым и неналоговым доходам исполнение составило **97,8%**.

Безвозмездные перечисления из федерального бюджета по итогам отчетного года составили в общем объеме доходов – **49,9%** или **1 856 550,7** тыс. руб. Налоговые и неналоговые доходы бюджета составили в общем объеме доходов – **50,1 %** или **1 863 103,0** тыс. руб., из них **93,5%** занимают налоговые поступления (аналогичные показатели предыдущего года: 54,4% или 1 981 564,9 тыс. руб., из них 92,9% – налоговые доходы). В отчетном году доля налоговых и неналоговых доходов сократилась на **4,3%**, доля налоговых отчислений выросла на **0,6** процентных пункта.

Исполнение основных показателей бюджета по доходам за отчетный год составило:

(в тыс. руб.)

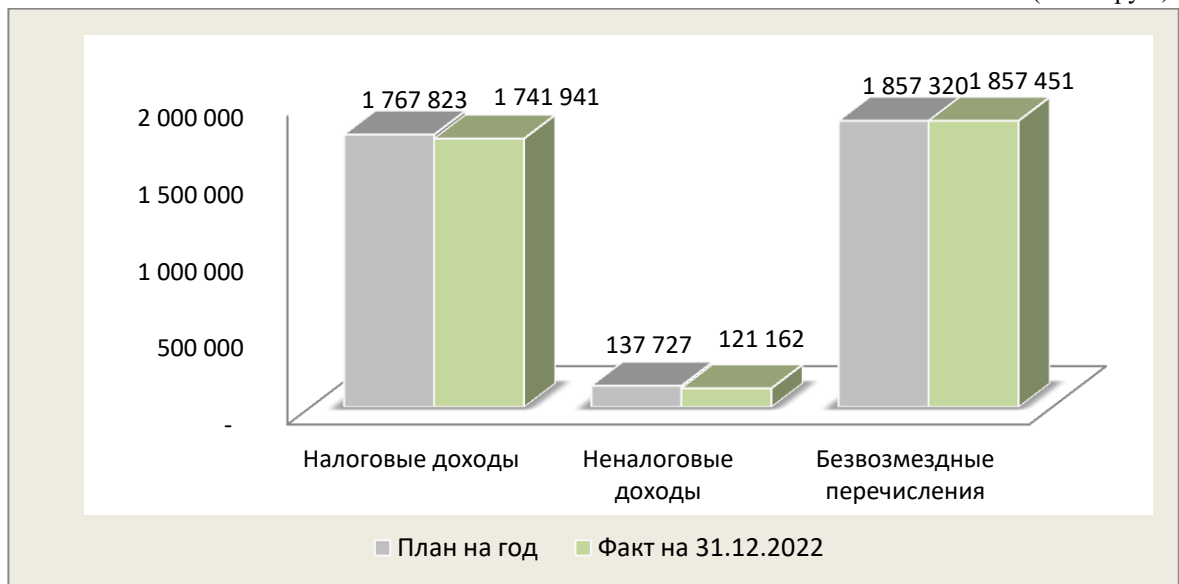
Наименование доходов	План на 2022 год	Исполнено на 01.01.2023	% выполн. плана	Исполнено на 01.01.2022	% к 2021 году
Налоговые и неналоговые доходы, в т.ч.:	1 905 550,1	1 863 103,0	97,8%	1 981 564,9	94,0%
Налоговые доходы:	1 767 823,0	1 741 940,6	98,5%	1 841 160,9	94,6%
- налоги на прибыль	83 655,0	80 144,5	95,8%	121 521,1	66,0%
- НДФЛ	1 233 404,0	1 223 235,3	99,2%	1 265 075,7	96,7%
- налоги на товары (работы, услуги)	208 648,0	195 923,5	93,9%	314 491	62,3%
- акцизы	131 644,0	132 146,1	100,4%	65 598	201,4%
- налоги на имущество	30 079,0	31 758,4	105,6%	-778,3	-
- налоги на совокупный доход	70 053,0	68 937,3	98,4%	64 892,6	106,2%
- другие налоговые доходы	10 340,0	9 795,6	94,7%	10 360,1	94,6%
Неналоговые доходы	137 727,1	121 162,3	88,0%	140 404,0	86,3%
доходы от использования имущества, находящегося в государственной собственности	27 825,0	25 582,7	91,9%	50 451,8	50,7%
плата за эмиссию в окружающую среду	15 700,0	15 041,0	95,8%	15 512,7	97,0%
доходы от продажи материальных и нематериальных активов	0,0	2,6	-	34,1	7,6%
доходы от оказания платных услуг	59 058,1	52 963,7	89,7%	56 012,2	94,6%
административные платежи и сборы	6 264,0	5 817,6	92,9%	1 475,7	394,2%
штрафы, санкции, возмещение ущерба	14 392,0	13 768,8	95,7%	14 396,8	95,6%
прочие неналоговые доходы	14 488,0	7 985,8	55,1%	2 520,6	316,8%
Безвозмездные поступления	1 857 320,0	1 857 450,7	100,0%	1 660 946,5	111,8%
- безвозмездные поступления из ФБ	1 856 420,0	1 856 550,7	100,0%	1 659 714,6	111,9%
- прочие безвозмездные поступления	900,0	900,0	100,0%	1 231,9	73,1%
ВСЕГО ДОХОДОВ	3 762 870,1	3 720 553,7	98,9%	3 642 511,4	102,1%

Наибольший удельный вес в объеме налоговых поступлений по-прежнему занимает налог на доходы физических лиц – **70,2%** (в 2021 г. – 68,7%). Удельный вес других видов налогов и сборов в общей сумме налоговых доходов составляет: налог на добавленную стоимость – **11,2%** (в 2021 г. – 17,1%), акцизы – **7,6%** (в 2021 г. – 3,6%), налоги на имущество – **1,8%** (в 2021 г. – 0%), налог на прибыль – **4,6%** (в 2021 г. – 6,6%), налоги на совокупный доход – **4,0%** (в 2021 г. – 3,5%), прочие налоги – **0,6%**.

Динамика поступления налоговых и неналоговых платежей отражает снижение к уровню предыдущего года: на **6,0%** или **118 461,9** тыс. руб., в сравнении с 2020 годом уровень снизился на 5,6% или 110 368,1 тыс. руб.

Исполнение бюджета города Байконур по видам доходов за 2022 год

(в тыс. руб.)



По итогам отчетного года наблюдается рост показателей по следующим видам налогов:

акцизы поступили в размере **132 146,1** тыс. руб., что составляет **100,4%** от годовых назначений и **201,4%** к уровню предыдущего года (увеличение на 66 547,7 тыс. руб.). Рост поступлений обусловлен включением в показатель 2022 года акцизов на нефтепродукты, распределенных бюджету города Байконур Федеральным казначейством по установленным нормативам, которые в 2021 году не поступали;

налоги на совокупный доход поступили в размере **68 937,3** тыс. руб., что составляет **98,4%** от годовых назначений и **106,2%** к уровню предыдущего года (увеличение на 4 044,7 тыс. руб.), рост поступлений обеспечили поступления от коммерческих структур;

налоги на имущество поступили в размере **31 758,4** тыс. руб., что составляет **105,6%** от годовых назначений (в 2021 году показатель был со знаком «минус»: -778,3 тыс. руб. в связи с возвратом АО «ЦЭНКИ» переплаты по налогу).

По следующим показателям за отчетный год наблюдается уменьшение объема платежей в сравнении с предыдущим годом:

налог на прибыль организаций поступил в размере **80 144,5** тыс. руб., что составляет **95,8%** от годовых назначений и **66,0%** к уровню предыдущего года (уменьшение на 41 376,7 тыс. руб.), сокращение обусловлено снижением либо отсутствием положительных финансовых результатов (прибыли) у предприятий и организаций по итогам отчетных периодов;

налог на доходы физических лиц (далее – НДФЛ) поступил в размере **1 223 235,3** тыс. руб., что составляет **99,2%** от годовых назначений и **96,7%** к уровню предыдущего года (уменьшение на 41 840,4 тыс. руб.). Сокращение поступлений обусловлено снижением отчислений НДФЛ всеми группами налогоплательщиков за исключением государственных учреждений и коммерческих структур, кроме этого в отчетном периоде сумма возвратов из бюджета города Байконур НДФЛ физическим лицам по решениям налогового органа в связи с предоставлением социальных и имущественных вычетов составила **78 670,0** тыс. руб., это на 12 914,6 тыс. руб. больше, чем в 2021 году;

налог на добавленную стоимость на товары, реализуемые на территории Российской Федерации, поступил в размере **96 524,2** тыс. руб., что составляет **103,4%** от годовых назначений и **49,8%** к уровню предыдущего года (сокращение на 97 162,1 тыс. руб.). Снижение обусловлено сокращением платежей от государственных унитарных предприятий, находящихся в ведении администрации города Байконур;

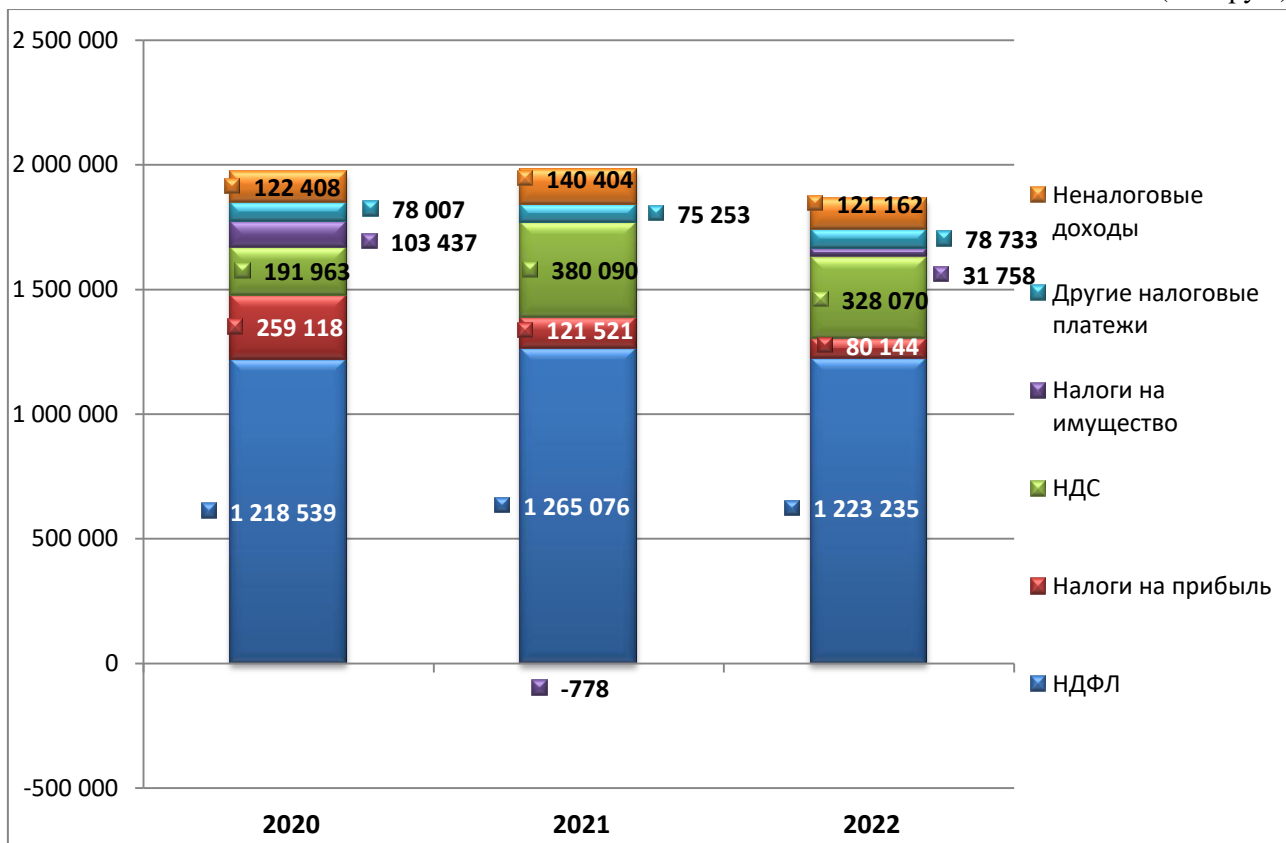
налог на добавленную стоимость на товары, ввозимые на территорию Российской Федерации, поступил в размере **99 399,4** тыс. руб., что составляет **86,2%** от годовых назначений, и **82,3%** к уровню предыдущего года (сокращение на 21 405,8 тыс. руб.). Снижение обусловлено сокращением платежей от государственных унитарных предприятий, находящихся в ведении администрации города Байконур;

государственная пошлина поступила в размере **9 795,6** тыс. руб., что составляет **94,7%** от годовых назначений и **94,6%** к уровню предыдущего года (уменьшение на 564,5 тыс. руб.). Сокращение связано с уменьшением госпошлины за регистрацию транспортных средств.

Неналоговые доходы бюджета поступили в размере **121 162,3** тыс. руб., что составляет **88,0%** от годовых назначений и **86,3%** к уровню предыдущего года (уменьшение на 19 241,6 тыс. руб.).

В составе неналоговых доходов наибольший удельный вес занимают доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства – **43,7%** (в составе которых **94,8%** занимает родительская плата), доходы от использования муниципального имущества – **21,1%**, плата за эмиссию в окружающую среду – **12,4%**, оплата штрафов, санкций и возмещение ущерба – **11,4%**, прочие неналоговые платежи – **6,6%**, административные платежи и сборы – **4,8%**.

Динамика поступлений налоговых и неналоговых доходов бюджета г. Байконур за 2020-2022 гг.
(тыс. руб.)



Доходы от использования имущества поступили в размере **25 582,7** тыс. руб., что составляет **91,9%** от годовых назначений, к уровню предыдущего года доходы сократились на **49,3%** или **24 869,1** тыс. руб., что обусловлено отсутствием платежей части прибыли, перечисляемой в бюджет города Байконур государственными унитарными предприятиями, находящимися в ведении администрации города Байконур.

Плата за эмиссию в окружающую среду поступила в размере **15 041,0** тыс. руб., что составляет **95,8%** от годовых назначений, к уровню предыдущего года поступления уменьшились на **3%** или **471,6** тыс. руб. в связи с неуплатой платежей в установленный срок.

Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства поступили в размере **52 963,7** тыс. руб. – **89,7%** от годовых назначений, к уровню предыдущего года доходы сократились на **5,4%** или **3 048,4** тыс. руб., уменьшение обусловлено сокращением в том числе платежей по родительской плате.

Административные платежи и сборы, в составе которых 99% приходится на исполнительский сбор, поступили в размере **5 817,6** тыс. руб., что составляет **92,9%** от годовых назначений, к уровню предыдущего года доходы выросли на **294,2%** или **4 341,9** тыс. руб., рост связан с перечислением в 2022 году Отделением судебных приставов по комплексу «Байконур»

ГУФССП по Московской области исполнительского сбора, который не перечислялся в 2021 году по причине технической ошибки.

Оплата штрафов, санкций и возмещение ущерба поступили в размере **13 768,8** тыс. руб., что составляет **95,7%** от годовых назначений, к уровню предыдущего года поступления сократились на **4,4%** или **628,0** тыс. руб. Снижение обусловлено сокращением штрафов, налагаемых налоговым органом.

Прочие неналоговые доходы поступили в размере **7 985,8** тыс. руб., что составляет **55,1%** от годового назначения, к уровню предыдущего года поступления выросли на **216,8%** или **5 465,2** тыс. руб.). Рост обусловлен увеличением размера вознаграждения, перечисляемого ПАО «Промсвязьбанк» в бюджет города Байконур согласно изменениям, внесенным в Договор между Управлением финансов администрации города Байконур и ПАО «Промсвязьбанк».

Анализ поступления налоговых и неналоговых доходов бюджета города Байконур в разрезе групп плательщиков показал, что в структуре доходов поступления предприятий Роскосмоса занимают **37%**, государственных (бюджетных) учреждений – **25%**, государственных унитарных предприятий – **17%**, коммерческих структур – **11%**, Федеральное казначейство Российской Федерации (компенсация налога на имущество) – **7%**, индивидуальных предпринимателей и физических лиц – **3%**,

(тыс. руб.)

Наименование	2022 год	Уд. вес, %	2021 год	Уд.вес, %	Отношение к 2021 году	
					%	тыс. руб.
Государственные учреждения и организации	471 983,1	25,3%	450 147,2	23%	104,9%	21 835,9
Федеральное казначейство Российской Федерации (компенсация налога на имущество)	131 785,9	7,1%	65 229,3	3%	202,0%	66 556,7
Государственные унитарные предприятия (в ведении администрации города)	308 065,8	16,5%	471 347,2	14%	65,4%	-163 281,4
Структурные подразделения предприятий Роскосмоса	698 256,0	37,5%	730 281,3	44%	95,6%	-32 025,2
Коммерческие структуры (ОАО, ООО и прочие)	199 093,2	10,7%	186 907,2	13%	106,5%	12 186,0
Индивидуальные предприниматели	55 091,1	3,0%	63 368,9	3%	86,9%	-8 277,8
Физические лица	- 1 172,2	-0,1%	14 283,9	1%	-8,2%	-15 456,1
ИТОГО ДОХОДЫ	1 863 103,0	100%	1 981 564,9	100%	94,0%	-118 461,9

По сравнению с предыдущим годом наблюдается снижение поступлений от структурных подразделений ГК «Роскосмос», государственных унитарных предприятий, индивидуальных предпринимателей и физических лиц.

Поступления от предприятий Роскосмоса снизились на **4,4%** или **32 025,2** тыс. руб., за счет снижения НДФЛ на **5%** или **37 050** тыс. руб., налога на прибыль на **45,9%** или на **26 265,2** тыс. руб., вместе с этим платежи по налогу на имущество выросли на **31 388** тыс. руб. в связи с возвратом из бюджета в 2021 году АО «ЦЭНКИ» переплаты по налогу.

Основным плательщиком поступлений, как в этой группе, так и среди всех групп плательщиков, по-прежнему, остается АО «ЦЭНКИ». Удельный вес платежей данного плательщика в сумме налоговых и неналоговых доходов составляет **21%** (**395 258,2** тыс. руб.), поступления по налогу на доходы физических лиц занимают **32%** в общей сумме поступлений НДФЛ (**386 545,5** тыс. руб.).

Общая сумма поступлений АО «ЦЭНКИ» в отчетном году по отношению к уровню предыдущего года сократилась на **3,5%** или **14 388,3** тыс. руб., при этом отчисления по НДФЛ сократились на **10,1%** или **43 623,9** тыс. руб.

Платежи от государственных унитарных предприятий (в ведении администрации города) по отношению к уровню предыдущего года сократились на **34,6%** или **163 281,4** тыс. руб. Сокращение обусловлено снижением НДФЛ на **7%** или на **9 164** тыс. руб., НДС на товары, реализуемые на территории в г. Байконур на **51%** или на **86 313** тыс. руб., НДС на товары, ввозимые в г. Байконур с территории РФ на **27%** или на **31 184** тыс. руб.

Поступления от индивидуальных предпринимателей по отношению к уровню предыдущего года сократились на **13,1%** или **8 277,8** тыс. руб. Сокращение вызвано снижением НДФЛ на **23%** или на **2 706** тыс. руб. и НДС на товары, ввозимые в г. Байконур с территории РФ на **88%** или **1 309** тыс. руб.

Платежи от физических лиц исполнены со знаком «минус» **1 172,2** тыс. руб. Снижение обусловлено увеличением в отчетном году количества возвратов из бюджета города Байконур НДФЛ по имущественным и социальным налоговым вычетам. В отчетном году из бюджета возвращено физическим лицам на **19,6%** или на **12 914,6** тыс. руб. больше, чем в предыдущем году.

Поступления от Федерального казначейства Российской Федерации к уровню прошлого года выросли в 2,02 раза, это связано с распределением акцизов на нефтепродукты, которые в 2021 году в бюджет города не поступали.

Платежи от государственных учреждений и организации по отношению к уровню предыдущего года увеличились на **4,9%** или **21 835,9** тыс. руб. Рост обусловлен увеличением отчислений по НДС/Л.

Платежи от коммерческих структур по отношению к уровню предыдущего года увеличились на **6,5%** или на **12 186,0** тыс. руб. Рост связан с увеличением платежей по упрощенной системе налогообложения на **24%** или на **8 051** тыс. руб.

В целом по итогам отчетного года доходы бюджета города Байконур исполнены на **98,9%** (сокращение на 42 316,4 тыс. руб.) к плановым назначениям, налоговые и неналоговые доходы исполнены на **97,8%** (сокращение на 42 447,2 тыс. руб.), безвозмездные перечисления – **100,0%**.

К уровню предыдущего года доходы бюджета исполнены на **102,1%** (увеличение на 78 042,3 тыс. руб.), в том числе налоговые и неналоговые доходы сократились на **6,0%** или **118 461,9** тыс. руб., безвозмездные перечисления увеличились на **11,8%** или на **196 504,2** тыс. руб.

Отрицательная динамика поступления налоговых и неналоговых доходов по итогам отчетного года, установленная в сравнении с предыдущим годом, обусловлена сокращением поступлений бюджетообразующих налоговых доходов – налога на прибыль (сокращение на 41 376 тыс. руб.) и НДС (сокращение на 118 568 тыс. руб.).

Анализ поступления налоговых и неналоговых доходов в отчетном году показывает отрицательную динамику, которая отмечается на протяжении последних лет:

- в 2018 г. сокращение на 1,2% или на 25 979,7 тыс. рублей,
- в 2019 г. – на 7,3% или на 157 828,5 тыс. рублей,
- в 2020 г. – на 0,9% или на 18 920,7 тыс. рублей,
- в 2021 г. – на 0,2% или на 3 426 тыс. рублей (без учета распределенных акцизов),
- в 2022 г. – на 6,0% или на 118 461,9 тыс. рублей.

Расходы бюджета

В отчетном году обеспечено казначейское обслуживание 55 учреждений, находящихся в ведении администрации города Байконур, и ведение 109 лицевых счетов. Финансирование принятых расходных обязательств обеспечивалось в пределах назначений сводной бюджетной росписи в соответствии с кассовыми заявками получателей бюджетных средств и получателей субсидий. Приоритетным являлось исполнение расходных обязательств в социально-культурной сфере, в том числе связанных с выполнением задач в области социальной политики, исполнением публичных обязательств, созданием полноценных условий жизнеобеспечения города.

В отчетном году исполнение бюджетных назначений по расходам осуществлялось с учетом постановления Главы администрации города Байконур от 06.12.2019 № 615 «О плане мероприятий по повышению эффективности использования бюджетных средств и увеличению поступления налоговых и неналоговых доходов бюджета города Байконур в 2020-2022 годах».

На показатели исполнения бюджета города в отчетном году повлияли не только действие на территории города Байконур режима повышенной готовности и ограничительных мероприятий по недопущению распространения новой коронавирусной инфекции, но и беспрецедентные санкционные ограничения в отношении Российской Федерации, обусловленные проведением специальной военной операции.

В структуре расходов бюджета наибольший удельный вес занимают расходы на социально-культурную сферу – **59%**. Доля расходов на жилищно-коммунальное хозяйство составляет **19%**, общегосударственные вопросы – **11%**, расходы на национальную экономику – **11%**.

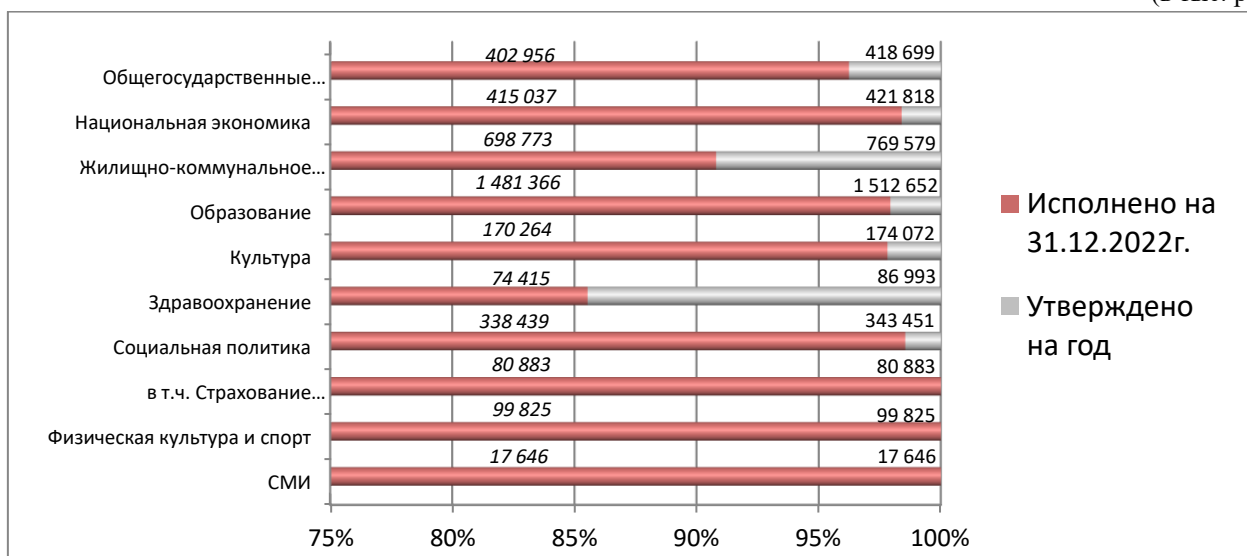
Расходы бюджета произведены по следующим функциональным направлениям:

Раздел функциональной классификации расходов	План на 2022 год	Исполнено в 2022 году	% вып. плана	(в тыс. руб.)	
				Исполнено в 2021 году	% к 2021 году
Общегосударственные расходы	418 699	402 956	96%	387 654	104%
Национальная экономика	421 818	415 037	98%	265 067	157%
Жилищно-коммунальное хозяйство	769 579	698 773	91%	745 053	94%
Социально-культурная сфера всего:	2 234 639	2 181 954	98%	2 126 870	103%
Образование	1 512 652	1 481 366	98%	1 409 219	105%
Культура и кинематография	174 072	170 264	98%	175 714	97%
Здравоохранение	86 993	74 415	86%	73 720	101%

Раздел функциональной классификации расходов	План на 2022 год	Исполнено в 2022 году	% вып. плана	Исполнено в 2021 году	% к 2021 году
Социальная политика	343 451	338 439	99%	347 723	97%
в т. ч. страхование неработающих граждан	80 883	80 883	100%	76 635	106%
Физическая культура и спорт	99 825	99 825	100%	103 791	96%
Средства массовой информации	17 646	17 646	100%	16 703	106%
Всего расходов	3 844 735	3 698 721	96%	3 524 644	105%

Исполнение расходов бюджета города Байконур за 2022 год

(в тыс. руб.)



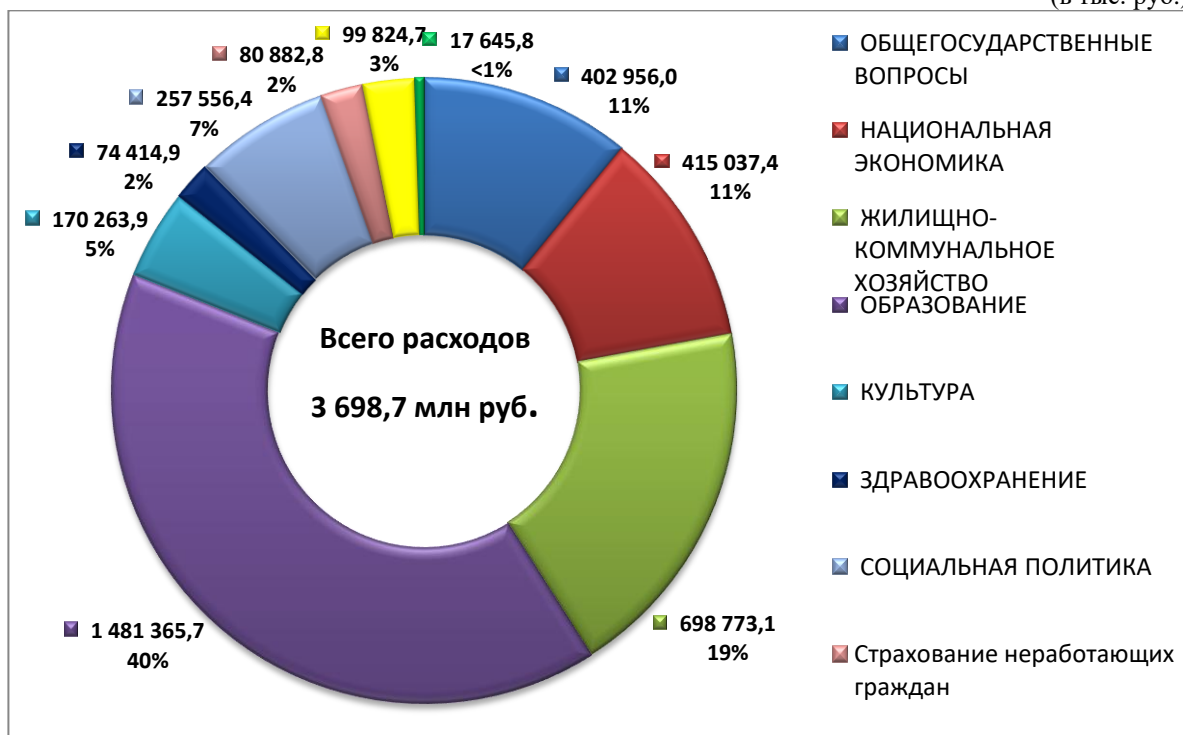
Динамика расходов бюджета показала, что по сравнению с предыдущим годом расходы бюджета города Байконур в целом увеличились на **5%** или **174 077** тыс. руб. Значительный рост расходов наблюдается в разделе «Национальная экономика» на **57%** или **149 971** тыс. руб. в связи с увеличением МРОТ с 01.06.2022, расходы по заработной плате увеличены, соответственно увеличены расходы в части начислений на выплаты по оплате труда работникам казенных и бюджетных учреждений, находящихся в ведении администрации города Байконур; объемов выполненных работ по капитальному ремонту магистральных дорог комплекса «Байконур», по содержанию и ремонту автомобильных дорог комплекса «Байконур»; размера субсидии в целях финансового обеспечения затрат, связанных с осуществлением функции видеонаблюдения за территорией города Байконур. Также наблюдается рост по разделам «Общегосударственные расходы» – на **4%** или **15 302** тыс. руб., «Социально-культурная сфера» по подразделам «Образование» – на **5%** или **72 147** тыс. руб., что обусловлено повышением уровня оплаты труда работникам с 01.01.2022 г., 01.06.2022 и индексацией

тарифов на коммунальные услуги, «Страхование неработающих граждан» – на **6%** или **4 248** тыс. руб. в связи с индексацией размера выплат, ростом численности неработающих застрахованных лиц и увеличением коэффициента удорожания стоимости медицинских услуг, «Средства массовой информации» – на **6%** или **943** тыс. руб. в связи с предоставлением субсидии в целях финансового обеспечения затрат, связанных с осуществлением деятельности по производству и распространению телевизионных программ, «Здравоохранение» – на **1%** или **695** тыс. руб.

Вместе с тем, наблюдается уменьшение расходов по разделам: «Жилищно-коммунальное хозяйство» на **6%** или **46 280** тыс. руб., снижение обусловлено сокращением объемов выполнения работ по капитальному ремонту жилищного фонда города Байконур, сокращение населением потребления объемов услуг тепловой энергии, водоснабжения и водоотведения. «Культура и кинематография» на **3%** или **5 450** тыс. руб. в связи с сокращением расходов на проведение капитального ремонта учреждений культуры, «Физическая культура и спорт» на **4%** или **3 967** тыс. руб. в связи с сокращением количества проводимых мероприятий.

Структура расходов бюджета города Байконур за 2022 год

(в тыс. руб.)

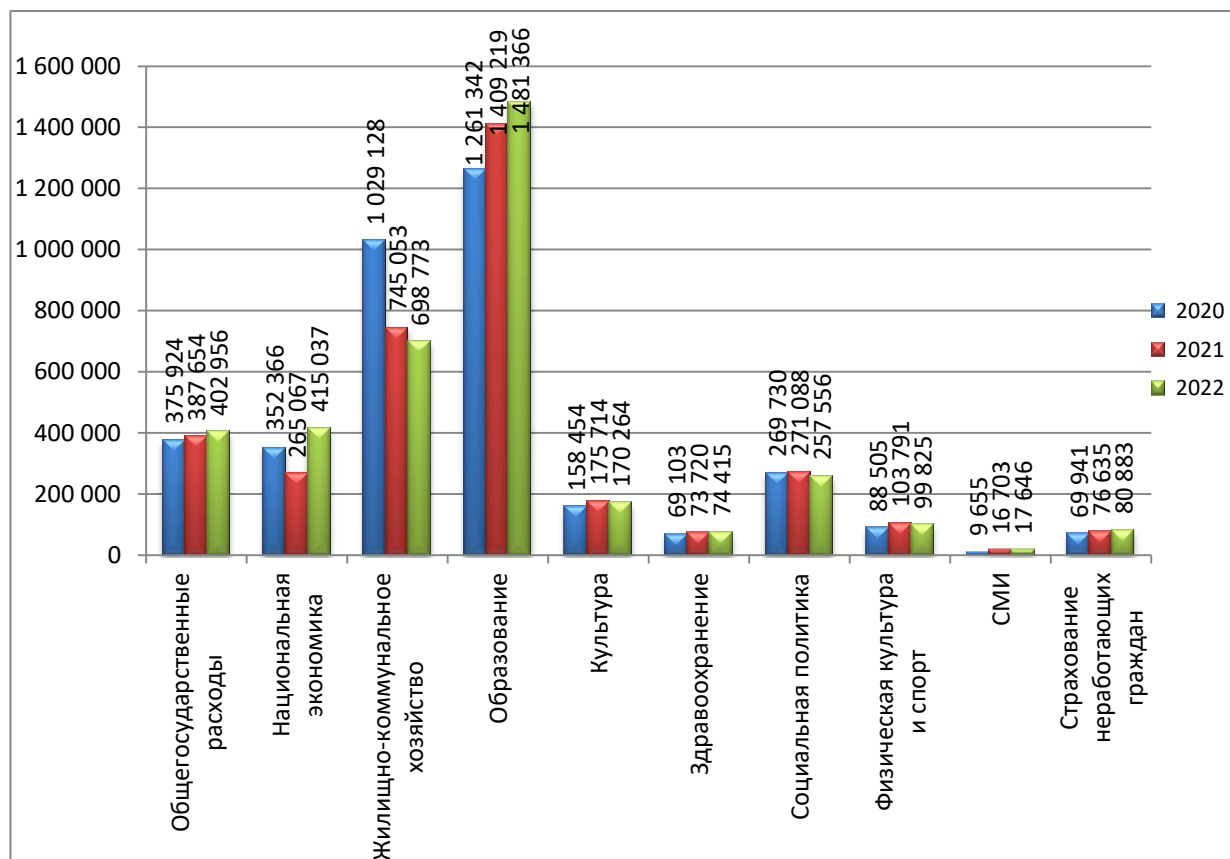


Расходы на обеспечение деятельности казенных учреждений за отчетный год исполнены в сумме **739 878,2** тыс. руб. (в 2021 г. – 722 125,4 тыс. руб.) или **96,6%** от годовых назначений. Основные расходы учреждений направлены

на выплату заработной платы персоналу, пособий, налогов и отчислений – **81,8%** от общих расходов учреждений, на оплату коммунальных услуг – **11,0%**, расходы на оплату товаров, работ и услуг – **6,8%**.

Динамика расходов бюджета города Байконур за 2020-2022 гг.

(тыс. руб.)



В бюджете города на отчетный год запланированы отдельные мероприятия, выполняемые органами исполнительной власти в соответствующей сфере деятельности. По итогам отчетного года израсходовано на:

мероприятия в области туризма в сумме **1 547,6** тыс. руб. или **100,0%** от годовых назначений;

мероприятия в области молодежной политики – **763,2** тыс. руб. или **100,0%** от годовых назначений;

обеспечение мероприятий в области культуры призами, грамотами, подарками и сувенирной продукцией – **744,6** тыс. руб. или **100,0%** от годовых назначений;

обеспечение мероприятий в области физической культуры и спорта наградной атрибутикой и выплату ежегодной поощрительной стипендии

«Лучший спортсмен года» – **1 247,8** тыс. руб. или **100,0%** от годовых назначений;

лекарственное обеспечение граждан, имеющих право при амбулаторном лечении на получение лекарственных средств – **20 049,3** тыс. руб. или **100,0%** от годовых назначений. Кроме того, в отчетном году на обеспечение лекарственными препаратами отдельных категорий граждан бюджету города выделялись средства из федерального бюджета в сумме **3 622,5** тыс. руб. (в предыдущем году перечисления составили 6 862,7 тыс. руб.), из которых израсходовано на реализацию отдельных полномочий в области лекарственного обеспечения **811,0** тыс. руб. или **77,7%** от годовых назначений (в 2021 г. – 997,2 тыс. руб. или 91,3% от годовых назначений), на обеспечение 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 израсходовано **2 721,9** тыс. руб. или **84,7%** от годовых назначений (в 2021 г. – 2 799,1 тыс. руб. или 90,6% от годовых назначений), на обеспечение мероприятий по приобретению лекарственных препаратов для лечения пациентов с новой коронавирусной инфекцией (COVID-19), получающих медицинскую помощь в амбулаторных условиях израсходовано – **89,6** тыс. руб. или **100,0%** от годовых назначений (в 2021 г. – 3 066,3 тыс. руб. или 98,5% от годовых назначения).

Приоритетным направлением расходов бюджета в отчетном году являлась социальная политика. На социальную поддержку населения израсходовано **247 493,1** тыс. руб. или **98,8%** от годовых назначений (в 2021 г. – 258 062,0 тыс. руб. или 94,0% от годовых назначений). Меры социальной поддержки населения включают:

социальную помощь населению в виде пособий, компенсаций, материальной помощи и других выплат в сумме **89 874,8** тыс. руб. или **97,7%** от годовых назначений (в 2021 г. – 103 821,7 тыс. руб. или 99,1% тыс. руб. или 98,9% от годовых назначений);

расходы на обязательное медицинское страхование неработающего населения города в сумме **80 882,8** тыс. руб. или **100,0%** от годовых назначений (в 2021 г. – 76 635,2 тыс. руб. или 100,0% от годовых назначений);

охрану семьи и детства – **76 735,5** тыс. руб. или **98,8%** от годовых назначений (в 2021 г. – 77 605,1 тыс. руб. или 83,2% от годовых назначений), в том числе расходы:

на выплату компенсации платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми составили за отчетный год **18 421,2** тыс. руб. или **96,2%** от годовых назначений (в 2021 г. – 18 820,4 тыс. руб. или 97,1% от годовых назначений);

расходы на выплаты семьям опекунов на содержание подопечных детей в отчетном году составили **10 223,3** тыс. руб. или **99,5%** от годовых назначений (в 2021 г. – 10 067,4 тыс. руб. или 100,0% от годовых назначений);

прочие социальные выплаты на детей и отдельным категориям семей раздела «Охрана семьи и детства» в отчетном году составили **48 091,0** тыс. руб. или **99,7%** от годовых назначений (в 2021 г. – 48 533,5 тыс. руб. или 76,4% от годовых назначений), в том числе за счет средств Федерального бюджета 12 736.2 тыс. руб.

В бюджете города предусмотрены субсидии на финансовое обеспечение государственного задания на оказание государственных услуг. В отчетном году государственным бюджетным учреждениям предоставлены субсидии на оказание **33** государственной услуги и выполнении **9** работ в сумме **1 044 795,4** тыс. руб. или **100%** от назначения на год (в 2021г. – 1 012 004,8 тыс. руб.), в том числе:

в сфере образования (11 услуг) – **745 995,6** тыс. руб.;

в сфере культуры (3 услуги и выполнение 2 работ) – **81 607,3** тыс. руб.;

в области здравоохранения (1 услуга и выполнение 3 работ) – **34 048,9** тыс. руб.;

в сфере социального обслуживания населения (5 услуги) – **49 749,9** тыс. руб.;

в сфере физкультуры и спорта (2 услуги и выполнение 4 работ) – **98 286,2** тыс. руб.;

в области средств массовой информации (1 услуга) – **8 852,7** тыс. руб.;

в области ветеринарии (9 услуг) в сумме **9 291,0** тыс. руб.;

в области производства хлеба и хлебобулочных изделий (1 услуга) – **16 963,8** тыс. руб.

Объем предоставленных субсидий на финансовое обеспечение выполнения государственного задания в целом обеспечил учреждениям осуществление необходимых текущих расходов. Анализ исполнения планов финансово-хозяйственной деятельности показал, что основные расходы учреждений направлены на выплаты заработной платы и начислений по оплате труда, оплату коммунальных услуг. Расходы на приобретение товаров, работ и услуг осуществлялись учреждениями в пределах имеющихся средств.

По состоянию на 01.01.2023 в бюджетных учреждениях сформировались остатки денежных средств по результатам бюджетной деятельности, а также по предпринимательской деятельности. Общий остаток средств составил **35 857,5** тыс. руб., в том числе остаток субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания – **29 825,8** тыс. руб., остаток по внебюджетной деятельности – **6 031,7** тыс. руб.

Мониторинг результатов предварительного выполнения государственных заданий на оказание государственных услуг за отчетный год показал в целом соответствие фактических объемов предоставленных услуг бюджетными учреждениями запланированному уровню.

В отчетном году в виде субсидий на иные цели, не связанные с выполнением государственного задания, государственным бюджетным учреждениям предоставлено **74 213,1** тыс. руб. или **96,2%** от годовых назначений (в 2021 г. – 47 051,9 тыс. руб. или 94,6% от годовых назначений).

В бюджете предусмотрены расходы на организацию и обеспечение летнего отдыха безнадзорных, беспризорных детей, детей-сирот, детей, находящихся в трудной жизненной ситуации, ежемесячное денежное вознаграждение педагогическим работникам образовательных организаций за классное руководство, стипендию учащимся государственных образовательных учреждений среднего профессионального образования, обеспечение деятельности в области молодежной политики, оздоровления и отдыха детей, укрепление материально-технической базы учреждений образования, учреждений в сфере социального обслуживания населения, обеспечение единовременных расходов для организации и проведения мероприятий в области культуры, социальную поддержку и реабилитацию инвалидов в городе Байконур, организацию освещения в средствах массовой информации вопросов развития малого и среднего предпринимательства, организацию обучения основам предпринимательской деятельности, проведение городской военно-спортивной игры «Зарничка», демонстрацию патриотических фильмов обучающимся города Байконур, проведение соревнований по мини-футболу «Кубок Победы» среди детских подростковых клубов по месту жительства.

Мониторинг кассового исполнения предоставленных субсидий показал освоение средств учреждениями в полном объеме.

Из резервного фонда администрации города Байконур в отчетном году были выделены денежные средства в размере **6 464,9** тыс. руб. (освоено в сумме **6 464,9** тыс. руб.) на мероприятия:

закупка муки – **5 257,9** тыс. руб. (освоено в сумме **5 257,9** тыс. руб.) с целью создания необходимого запаса муки для бесперебойного производства хлебобулочных изделий и обеспечения ими жителей города Байконур ГБУ «Хлебзавод №1», и на покрытие расходов, связанных с выполнением работ по демонтажным, монтажным и пусконаладочным работам системы АПС и СОУЭ – **1 207,0** тыс. руб. (освоено в сумме **1 207,0** тыс. руб.);

финансовая поддержка предприятий жилищно-коммунального комплекса в виде субсидий юридическим лицам составила в отчетном году – **696 110,4** тыс. руб. или **90,8%** от годовых назначений (в 2021 г. – 747 151,1 тыс. руб. или 97,5% от годовых назначений), 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 **329 884,0** тыс. руб. или **83,7%** от годовых назначений (в 2021 г. – 433 512,7 тыс. руб. или 95,9% от годовых назначений) (снижение расходов обусловлено дефицитом средств бюджета и сокращением объемов потребления населением города Байконур услуг горячего водоснабжения);

в целях возмещения затрат по содержанию и ремонту объектов внешнего благоустройства города Байконур в сумме **269 368,5** тыс. руб. или **99,6%** от годовых назначений, в том числе содержание и ремонт автомобильных дорог комплекса «Байконур» – **75 598,3** тыс. руб., содержание и ремонт объектов внешнего благоустройства города Байконур – **193 770,2** тыс. руб. (в 2021 г. – 238 893,6 тыс. руб. или 100,0% от годовых назначений, в том числе содержание и ремонт автомобильных дорог комплекса «Байконур» – 62 695,8 тыс. руб., содержание и ремонт объектов внешнего благоустройства города Байконур – 176 197,9 тыс. руб.) (Увеличение расходов обусловлено ростом объемов выполненных работ по содержанию и ремонту объектов внешнего благоустройства города Байконур);

в целях возмещения недополученных доходов в связи с оказанием населению города Байконур услуг водоснабжения и водоотведения по тарифам, не обеспечивающим возмещение издержек, в размере **30 668,6** тыс. руб. или **88,2%** от годовых назначений (в 2021 г. – 34 785,0 тыс. руб. или 100% от годовых назначений) (снижение расходов обусловлено дефицитом средств бюджета и сокращением объемов потребления населением города Байконур услуг водоснабжения и водоотведения);

в целях возмещения расходов на содержание незаселенных жилых помещений жилищного фонда города Байконур и оплату коммунальных услуг

в размере **15,5** тыс. руб. или **15,5%** от годовых назначений (в 2021 г. – 25,3 тыс. руб. или 50,6% от годовых назначений) (снижение расходов, связанно с сокращением потребности в возмещении расходов);

в целях возмещения затрат по содержанию городского парка культуры и отдыха в сумме **3 821,0** тыс. руб. или **85,9%** от годовых назначений (в 2021 г. – 3 700,4 тыс. руб. или 98,8% от годовых назначений);

в целях возмещения затрат на содержание городского кладбища и организацию погребения безродных и неопознанных умерших в сумме **6 406,1** тыс. руб. или **99,4%** от годовых назначений (в 2021 г. – 6 275,5 тыс. руб. или 99,9% от годовых назначений);

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 в сумме **55 946,7** тыс. руб. или **99,9%** от годовых назначений (в 2021 г. – 29 958,5 тыс. руб. или 99,9% от годовых назначений) (рост обусловлен перенаправлением бюджетных ассигнований на увеличение данных расходов в соответствии с расчетами Управления экономического развития администрации города Байконур).

В отчетном году бюджетом освоены ассигнования на развитие и поддержку инфраструктуры города Байконур в сумме **207 316,9** тыс. руб. (в 2021 г. – 121 583,8 тыс. руб.), в том числе:

на капитальный ремонт сквера «Самолет ЛИ-2» на сумму **18 919,1** тыс. руб. или **99,9%** от годовых назначений;

на капитальный ремонт жилищного фонда города Байконур кассовое исполнение составило **24 427,5** тыс. руб. или **92,8%** от годовых назначений;

на проектно-изыскательские работы **1 366,0** тыс. руб. или **100,0%** от годовых назначений;

на капитальный ремонт автомобильных дорог **155 822,3** тыс. руб. или **99,9%** от годовых назначений (ремонт автомобильных дорог в 2021 г. – 31 191,5 тыс. руб.) (рост обусловлен увеличением объемов выполненных работ);

на устройство спортивной площадки **6 782,0** тыс. руб. или **100,0%** от годовых назначений (в 2021 г. – расходы не предусматривались).

В отчетном году освоение денежных средств, предусмотренных в бюджете города Байконур на реализацию мероприятий по городской целевой программы «Безопасный город», составляет **2 950,7** тыс. руб.

Бюджет города Байконур по итогам отчетного года исполнен с профицитом в сумме **21 833,1** тыс. руб., сохранена устойчивость бюджета города Байконур и обеспечено своевременное исполнение принятых расходных обязательств.

Начальник Управления финансов
администрации города Байконур

Н.К. Куранцова