

Анализ исполнения бюджета города Байконур за 9 месяцев 2021 года

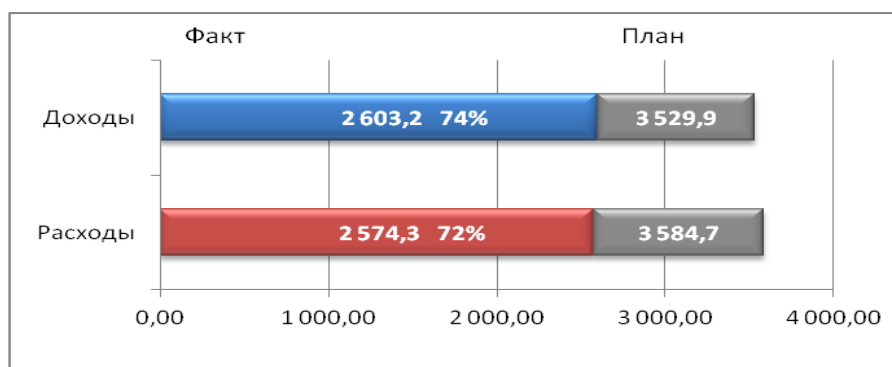
По итогам 9 месяцев 2021 года бюджет города Байконур исполнен по основным параметрам:

по доходам в сумме **2 603 187,8 тыс. руб.** или **74%** от годового назначения **3 529 917,3 тыс. руб.**;

по расходам в сумме **2 574 336,9 тыс. руб.** или **72%** от годового назначения **3 584 749,9 тыс. руб.**;

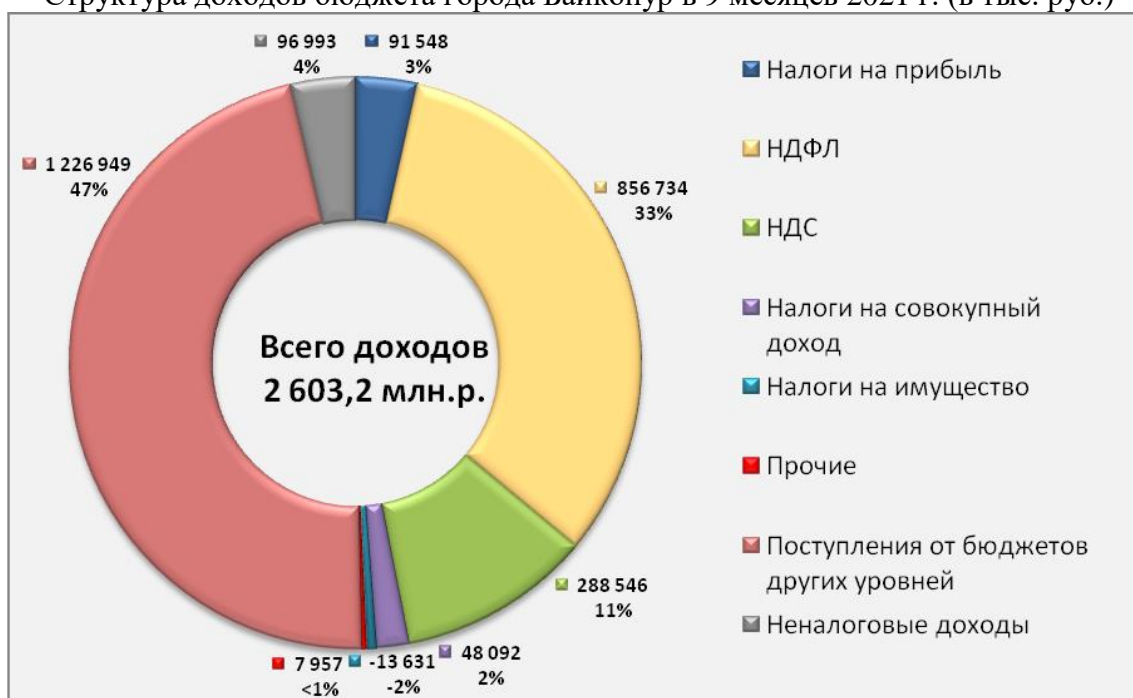
профицит бюджета – **28 850,9 тыс. руб.**

Исполнение бюджета города Байконур по основным параметрам за 9 месяцев 2021 г. (млн руб.)



Доходы бюджета за 9 месяцев 2021 года сложились из поступлений налоговых и неналоговых платежей в сумме **1 376 238,6 тыс. руб.** и безвозмездных перечислений из Федерального бюджета Российской Федерации в сумме **1 225 717,3 тыс. руб.**, а так же добровольного пожертвования от Госкорпорации «Роскосмос» в сумме **1 231,9 тыс. руб.**

Структура доходов бюджета города Байконур в 9 месяцев 2021 г. (в тыс. руб.)



Уровень дотационности бюджета за 9 месяцев 2021 года составил – **42%**. В отчетном периоде безвозмездные поступления из Федерального бюджета Российской Федерации включают:

дотацию на содержание объектов инфраструктуры г. Байконур – **817 069,5 тыс. руб.;**

дотацию на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов – **287 896,9 тыс. руб.;**

субвенцию на оплату жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан – **4 876,7 тыс. руб.;**

субвенцию на выплату единовременного пособия при всех формах устройства детей, лишенных родительского попечения, в семью – **51,6 тыс. руб.;**

субвенцию на социальные выплаты безработным гражданам – **12 300,0 тыс. руб.;**

субвенцию на оказание отдельным категориям граждан социальной услуги по обеспечению лекарственными препаратами – **3 089,7 тыс. руб.;**

межбюджетные трансферты на осуществление отдельных полномочий в области лекарственного обеспечения – **1 092,3 тыс. руб.;**

межбюджетные трансферты на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций – **14 518,6 тыс. руб.;**

межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам субъектов Российской Федерации, за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации – **39 661,0 тыс. руб.;**

межбюджетные трансферты на обеспечение расходов на организационные мероприятия, связанные с обеспечением лиц лекарственными препаратами – **17,2 тыс. руб.;**

субвенцию на выплату пособия беременной жене военнослужащего, проходящего военную службу по призыву – **253,7 тыс. руб.;**

субвенцию на социальную поддержку граждан, подвергшихся воздействию радиации – **88,0 тыс. руб.;**

субвенцию на ежемесячную выплату в связи с рождением (усыновлением) первого ребенка – **9 005,6 тыс. руб.;**

субвенцию на осуществление полномочий на выплаты лицам, награжденным нагрудным знаком «Почетный донор» – **214,7 тыс. руб.;**

субвенцию на выплату государственных пособий лицам, не подлежащим обязательному социальному страхованию – **10 395,0 тыс. руб.;**

единую субвенцию бюджетам субъектов Российской Федерации – **4 761,0 тыс. руб.**

В отчетном периоде возвращены в федеральный бюджет остатки на 01.01.2021 федеральных субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов прошлых лет, имеющих целевое назначение, в сумме **3 840,8 тыс. руб.**

Кроме того, в бюджет города Байконур поступили прочие безвозмездные поступления в размере **1 231,9 тыс. руб.** в виде добровольного пожертвования от Госкорпорации «Роскосмос» на проведение праздничных мероприятий, посвященных 60-летию полета первого человека в космос.

Исполнение основных показателей бюджета города Байконур по доходам по итогам 9 месяцев 2021 года составило:

(в тыс. руб.)

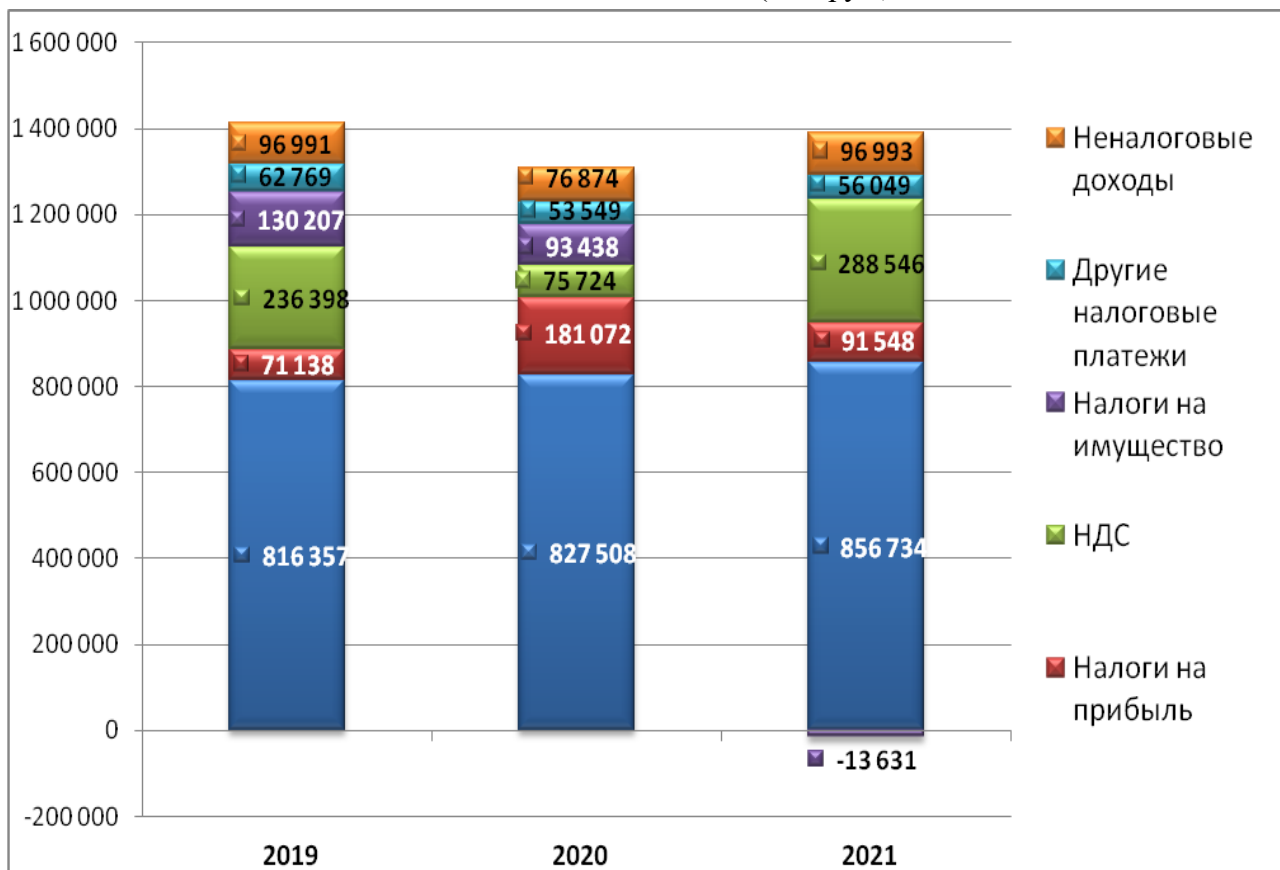
	План на год	Исполнено на 01.10.2021	% вып. плана	Исполнено на 01.10.2020	% к 2020 г.
Налоговые доходы:	1 852 057	1 279 245	69%	1 231 291	104%
налоги на прибыль	134 007	91 548	68%	181 072	51%
НДФЛ	1 277 815	856 734	67%	827 508	104%
налоги на товары (работы, услуги)	357 550	288 546	81%	75 724	381%
налоги на имущество	-1 499	-13 631	909%	93 438	-15%
налоги на совокупный доход	69 873	48 092	69%	44 564	108%
другие налоговые доходы	14 311	7 957	56%	8 985	89%
Неналоговые доходы	176 153	96 993	55%	76 874	126%
Безвозмездные поступления	1 501 707	1 226 949	82%	1 100 623	111%
безвозмездные поступления из ФБ	1 500 475	1 225 717	82%	1 096 623	112%
прочие безвозмездные поступления (добровольные пожертвования)	1 232	1 232	100%	4 000	31%
ВСЕГО ДОХОДОВ	3 529 917	2 603 188	74%	2 408 789	108%

Налоговые и неналоговые доходы бюджета города Байконур составили в общем объеме доходов – **53%** или **1 376 238,6 тыс. руб.**, из них **93%** занимают налоговые поступления (аналогичные показатели за 9 месяцев 2020 года: 54% или 1 308 165,9 тыс. руб., из них 94% – налоговые поступления).

По итогам 9 месяцев 2021 года в структуре налоговых и неналоговых доходов бюджета города Байконур наибольшую долю составляет налог на доходы физических лиц (НДФЛ) – **62%** (2020 г. – 63%). Поступления налога на добавленную стоимость обеспечили **21%** (2020 г. – 5%) налоговых и неналоговых доходов бюджета, налога на прибыль – **7%** (2020 г. – 14%), неналоговых доходов – **7%** (2020 г. – 6%), налогов на имущество – **отрицательное значение минус 1%** (2020 г. – 7%), налогов специальных налоговых режимов – **4%**.

Динамика налоговых и неналоговых доходов показывает увеличение поступлений: по итогам 9 месяцев 2021 года в сравнении с аналогичным периодом 2020 года – объем платежей увеличился на **5,2%** или **68 072,7 тыс. руб.**, в сравнении с 2019 годом – сократились на **2,7%** или **37 621,6 тыс. руб.**

Динамика поступлений налоговых и неналоговых доходов бюджета города Байконур за 9 месяцев 2018-2021 г.г. (тыс. руб.)



Поступление налоговых и неналоговых доходов по группам налогоплательщиков за 9 месяцев 2021 года:

Группы плательщиков	за 9 мес. 2021 г.	за 9 мес. 2020 г.	Отношение к 2020 г.	
			в %	тыс. руб.
Государственные учреждения и организации	297 212	289 531	103%	7 681
Федеральное казначейство Российской Федерации (компенсация налога на имущество)	44 725	37 136	120%	7 589
Государственные унитарные предприятия (в ведении администрации города)	360 186	133 844	269%	226 342
Структурные подразделения предприятий Госкорпорации «Роскосмос»	496 350	677 739	73%	-181 389
Коммерческие структуры (ОАО, ООО и прочие)	135 363	130 715	104%	4 648
Индивидуальные предприниматели и физические лица	42 402	39 200	108%	3 202
ИТОГО ДОХОДЫ	1 376 238	1 308 165	105%	68 073

За 9 месяцев 2021 года в сравнении с аналогичным периодом 2020 года отчисления в бюджет города Байконур выросли на **5%** или **68 073 тыс. руб.** Рост поступлений от государственных унитарных предприятий, находящихся в ведении администрации города Байконур, обусловлен возвратом из бюджета города Байконур НДС в размере **100 000 тыс. руб.**, произведенного в 1 квартале 2020 г. ГУП «ПЭО «Байконурэнерго» г. Байконур на основании решения налогового органа. Вместе с тем структурные подразделения предприятий Госкорпорации «Роскосмос» сократили свои платежи в бюджет города Байконур на **181 389 тыс. руб.** или **27%**. Снижение обусловлено сокращением налога на имущество, который в сравнении с аналогичным периодом 2021 года сократился на **108 296 тыс. руб.** В 2020 г. ФГУП «ЦЭНКИ» реорганизовано путем преобразования в АО «ЦЭНКИ», в связи с чем в налогооблагаемую базу по налогу на имущество не вошли объекты, не подлежащие приватизации, в следствии чего произошло сокращение платежей данного налога. Помимо этого, в марте 2021 г. по решению налогового органа из бюджета города Байконур АО «ЦЭНКИ» возвращена переплата по налогу в размере **28 297,4 тыс. руб.** Так же в отчетном периоде значительно сократился объем налога на прибыль на **68%** или **89 893 тыс. руб** и увеличился объем налога на доходы физических лиц на **4%** или **16 947 тыс. руб.**

По итогам 9 месяцев 2021 года расходы бюджета города произведены по следующим функциональным направлениям:

Функциональные направления расходов	План на год	Исполнено на 01.10.2021	% вып. плана	Исполнено на 01.10.2020	% к 2020г.
Общегосударственные расходы	390 316	276 654	71%	255 867	108%
Национальная экономика	246 423	181 344	74%	187 770	97%
Жилищно-коммунальное хозяйство	718 414	648 720	90%	775 771	84%
Социально-культурная сфера всего:	2 229 597	1 467 619	66%	1 279 523	115%
Образование	1 458 235	960 276	66%	829 390	116%
Культура и кинематография	173 984	124 067	71%	108 103	115%
Здравоохранение	112 993	56 803	50%	50 954	111%
Социальная политика	365 619	246 534	67%	230 942	107%
в т. ч. страхование неработающих граждан	76 635	57 476	75%	52 456	110%
Физическая культура и спорт	103 537	68 439	66%	54 794	125%
Средства массовой информации	15 230	11 500	76%	5 340	215%
Всего расходов	3 584 750	2 574 337	72%	2 498 931	103%

Структура расходов бюджета города Байконур за 9 месяцев 2021 г. (в тыс. руб.)



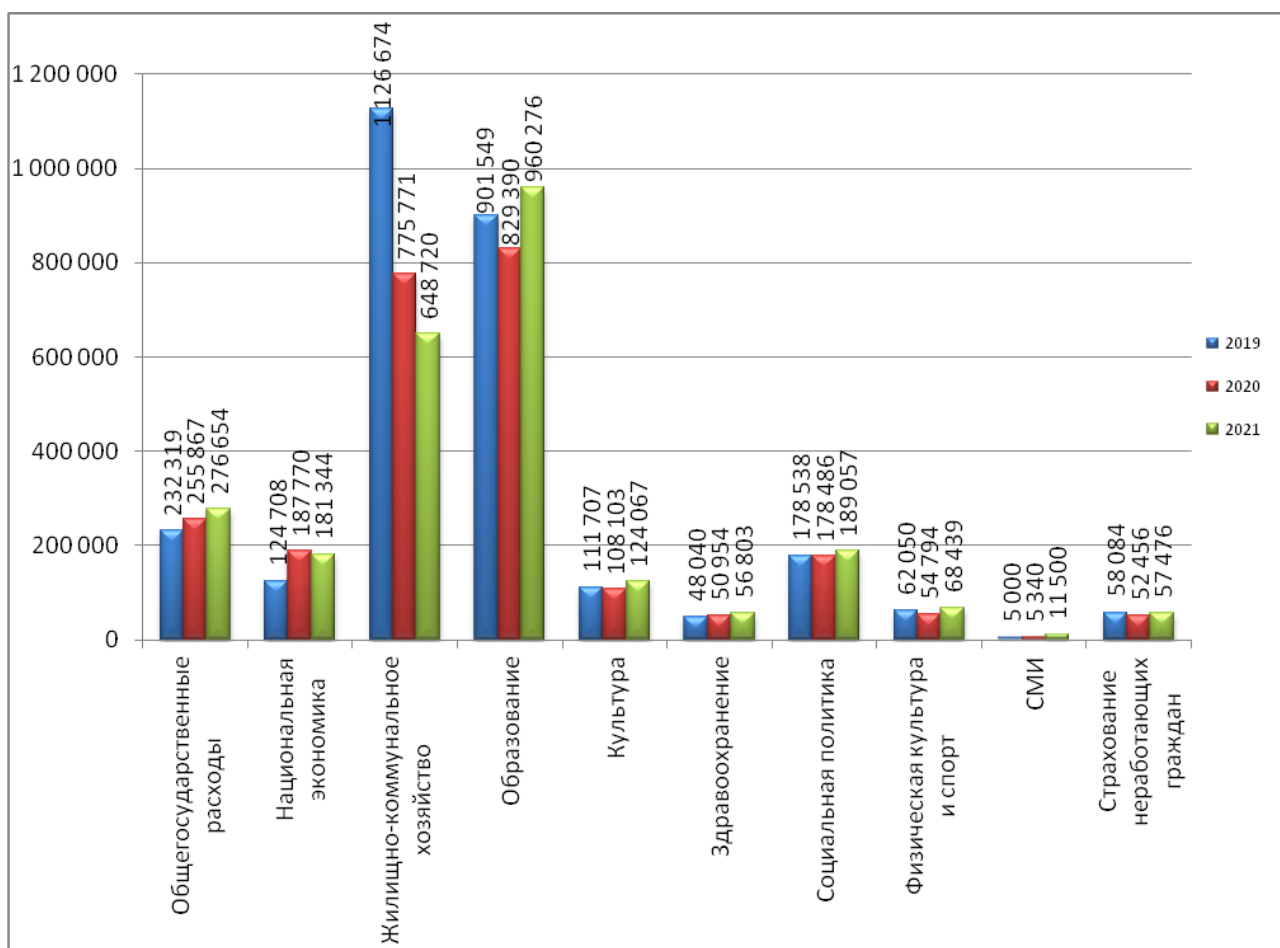
Динамика расходов бюджета по сравнению с аналогичным периодом 2020 года показала, что расходы городского бюджета в целом увеличились на 3% или 75 406 тыс. руб.

Существенное снижение расходов по отношению к аналогичному периоду 2020 года наблюдается в разделе «Жилищно-коммунальное хозяйство»

на **16%** или **127 051 тыс. руб.**, что обусловлено уменьшением расходов: на возмещение недополученных доходов, связанных с оказанием населению города услуг горячего водоснабжения и отопления, на возмещение затрат по содержанию и ремонту объектов внешнего благоустройства города Байконур, на выполнение комплексных мероприятий по благоустройству города Байконур.

Также снизились расходы по разделу «Национальная экономика» на **3%** или **6 426 тыс. руб.** в связи с уменьшением расходов на выполнение работ по Перечню объектов реконструкции и капитального ремонта инфраструктуры комплекса «Байконур» на 2021 год, финансируемых за счет средств бюджета города Байконур.

Динамика расходов бюджета города Байконур за 9 месяцев 2019-2021 гг. (тыс. руб.)



Наблюдается рост расходов в разделах «Образование» на **16%** или **130 886 тыс. руб.**, «Общегосударственные расходы» на **8%** или **20 787 тыс. руб.**, «Культура и кинематография» на **15%** или **15 964 тыс. руб.**, «Социальная политика» на **7%** или **15 592 тыс. руб.** (в т.ч. страхование неработающих граждан на **10%** или **5 021 тыс. руб.**)

в связи с индексацией размера выплат и ростом численности неработающих застрахованных лиц и изменением коэффициента удорожания стоимости медицинских услуг в сторону увеличения, «Физическая культура и спорт» на **25%** или **13 645** тыс. руб., «Средства массовой информации» на **15%** или **6 160** тыс. руб., «Здравоохранение» на **11%** или **5 849** тыс. руб. Увеличение расходов за 9 месяцев 2021 года по сравнению с аналогичным периодом 2020 года обусловлено введением в 2020 году на территории города Байконур режима повышенной готовности и ограничительных мероприятий по недопущению распространения новой коронавирусной инфекции, в связи с чем, оказание в 2020 году государственных услуг населению в социально-культурной сфере в рамках выполнения государственного задания, а также проведение общегородских культурно-массовых мероприятий было ограничено. Кроме того, на увеличение расходов в отчетном периоде повлияло повышение уровня оплаты труда работникам бюджетной сферы с 01.10.2020, индексация расходов за потребляемые услуги, мер социальной поддержки населения. Расходы по разделу «Средства массовой информации» увеличились, в связи с выделением в 2021 году средств на укрепление материально-технической базы учреждений в сфере средств массовой информации в большем объеме.

В отчетном периоде государственным бюджетным учреждениям предоставлены субсидии на финансовое обеспечение государственного задания на оказание государственных услуг (**31** государственная услуга) и выполнение работ (**10** работ) в сумме **683 749,1 тыс. руб.**, в том числе:

в сфере образования (8 услуг) – **484 954,7 тыс. руб.**;

в сфере культуры (4 услуги и выполнение 2 работ) – **54 649,7 тыс. руб.**;

в области здравоохранения (1 услуга и выполнение 3 работ) – **24 272,3 тыс. руб.**;

в сфере социального обслуживания населения (4 услуги) – **27 571,7 тыс. руб.**;

в сфере физкультуры и спорта (3 услуги и выполнение 5 работ) – **67 974,4 тыс. руб.**;

в области средств массовой информации (1 услуга) – **8 356,4 тыс. руб.**;

в области ветеринарии (9 услуг) в сумме **6 165,2 тыс. руб.**

в области производства хлеба и хлебобулочных изделий (1 услуга) – **9 804,8 тыс. руб.**

По сравнению с аналогичным периодом 2020 года субсидии на эти цели предоставлены на **78 459,7 тыс. руб.** больше (за 9 месяцев 2020 г. –

605 289,4 тыс. руб.), что обусловлено введением в 2020 году на территории города Байконур режима повышенной готовности и ограничительных мероприятий по недопущению распространения новой коронавирусной инфекции, в связи с чем, оказание в 2020 году государственных услуг населению в рамках выполнения государственного задания было ограничено.

На социальную поддержку населения за 9 месяцев 2021 г. израсходовано **191 198,3 тыс. руб.** (за 9 месяцев 2020 г. – 185 454,0 тыс. руб.), в том числе:

на социальную помощь населению в виде пособий, компенсаций, материальной помощи и других выплат в сумме **77 755,6 тыс. руб.** (за 9 месяцев 2020 г. – 115 702,3 тыс. руб.);

на обязательное медицинское страхование неработающего населения города в виде межбюджетных трансфертов ФФОМС в сумме **57 476,4 тыс. руб.** (за 9 месяцев 2020 г. – 52 455,8тыс. руб.);

на охрану семьи и детства (социальные выплаты на опеку и попечительство, компенсацию родительской платы) – **55 966,2 тыс. руб.** (за 9 месяцев 2020 г. – 17 295,9 тыс. руб.).

Рост расходов в сфере социальной поддержки населения обусловлен индексацией размера выплат и дополнительными мерами поддержки из федерального бюджета.

Финансовая поддержка предприятий жилищно-коммунального комплекса за 9 месяцев 2021 года в виде субсидий юридическим лицам составила **640 440,1 тыс. руб.** (за 9 месяцев 2020 г. – 751 903,1 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 **418 898,2 тыс. руб.** (за 9 месяцев 2020 г. – 547 463,3 тыс. руб.);

в целях возмещения затрат по содержанию и ремонту объектов внешнего благоустройства города Байконур в сумме **150 128,0 тыс. руб.**, в том числе дорожное хозяйство – **39 772,9 тыс. руб.**, благоустройство объектов города – **110 355,1 тыс. руб.** (за 9 месяцев 2020 г. – 164 463,3 руб., в т.ч. дорожное хозяйство – 29 755,0 тыс. руб., благоустройство объектов города – 134 708,3 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 **34 785,0** тыс. руб. (9 месяцев 2020 г. – 34 785,0 тыс. руб.);

в целях возмещения расходов на содержание незаселенных жилых помещений жилищного фонда города Байконур и оплату коммунальных услуг в размере **14,3 тыс. руб.** (за 9 месяцев 2020 г. – 89,9 тыс. руб.);

в целях возмещения затрат на содержание городского кладбища и организацию погребения безродных и неопознанных умерших в размере **4 181,0 тыс. руб.** (за 9 месяцев 2020 г. – 3 174,0 тыс. руб.);

в целях возмещения затрат по содержанию городского парка культуры и отдыха в размере **2 433,6 тыс. руб.** (за 9 месяцев 2020 г. – 1 927,6 тыс. руб.).

По итогам 9 месяцев 2021 года расходы, связанные с реконструкцией и капитальным ремонтом объектов инфраструктуры города Байконур, капитальным ремонтом автомобильных дорог произведены на сумму **101 656,8 тыс. руб.** или **77%** от годового лимита, в том числе:

на капитальный ремонт объектов – **45 007,9 тыс. руб.**;

на капитальный ремонт жилищного фонда – **17 606,4 тыс. руб.**;

на капитальный ремонт автомобильных дорог – **29 631,9 тыс. руб.**;

на капитальный ремонт внутриквартальных территорий жилищного фонда – **9 410,6 тыс. руб.**

Бюджет города Байконур по итогам 9 месяцев 2021 года исполнен с профицитом в сумме 28 850,9 тыс. руб., сохранена устойчивость бюджета города Байконур и обеспечено своевременное исполнение принятых расходных обязательств.

Начальник Управления финансов
администрации города Байконур

И.А. Шмакова