

Анализ исполнения бюджета города Байконур за 2019 год

Постановлением Главы администрации города Байконур от 13.11.2018 №610 «О бюджете города Байконур на 2019 год» утверждены основные характеристики бюджета города Байконур на 2019 год:

общий объем доходов в сумме **3 287 730,8** тыс. руб., в том числе безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в сумме **1 132 130,8** тыс. руб.;

общий объем расходов в сумме **3 406 018,9** тыс. руб.;

дефицит бюджета в сумме **118 288,1** тыс. руб.

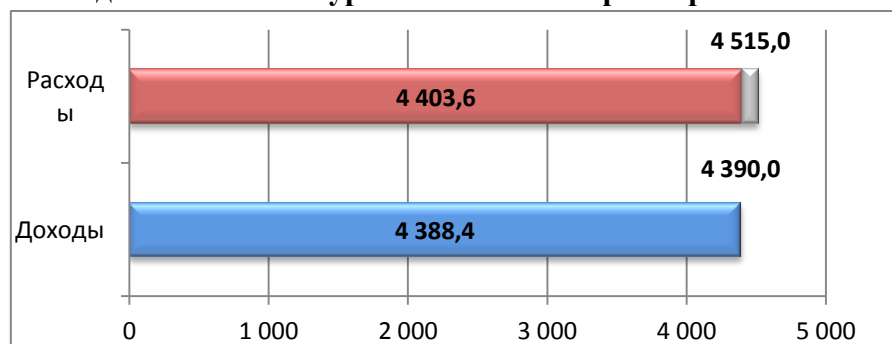
В процессе исполнения бюджета города Байконур в 2019 г. в плановые назначения по доходам и расходам вносились изменения, обусловленные фактическим поступлением собственных доходов бюджета, корректировкой межбюджетных трансфертов из федерального бюджета Российской Федерации, мероприятиями по оптимизации и повышению эффективности расходов бюджета, оптимизации штатной численности в бюджетной сети, сокращению дефицита бюджета.

С учетом вносимых изменений, бюджет города Байконур на 2019 год утвержден по доходам в сумме **4 390 296,8** тыс. руб., в том числе безвозмездные поступления в сумме **2 396 725,8** тыс. руб., в том числе прочие безвозмездные поступления в размере **1 456** тыс. руб., по расходам в сумме **4 515 026,5** тыс. руб., дефицит бюджета – **124 729,7** тыс. руб.

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

по доходам в сумме **4 388 421,0** тыс. руб. или **99,98%** от годового назначения;
по расходам в сумме **4 403 594,7** тыс. руб. или **97,5%** от годового назначения;
дефицит бюджета – **15 173,7** тыс. руб.

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



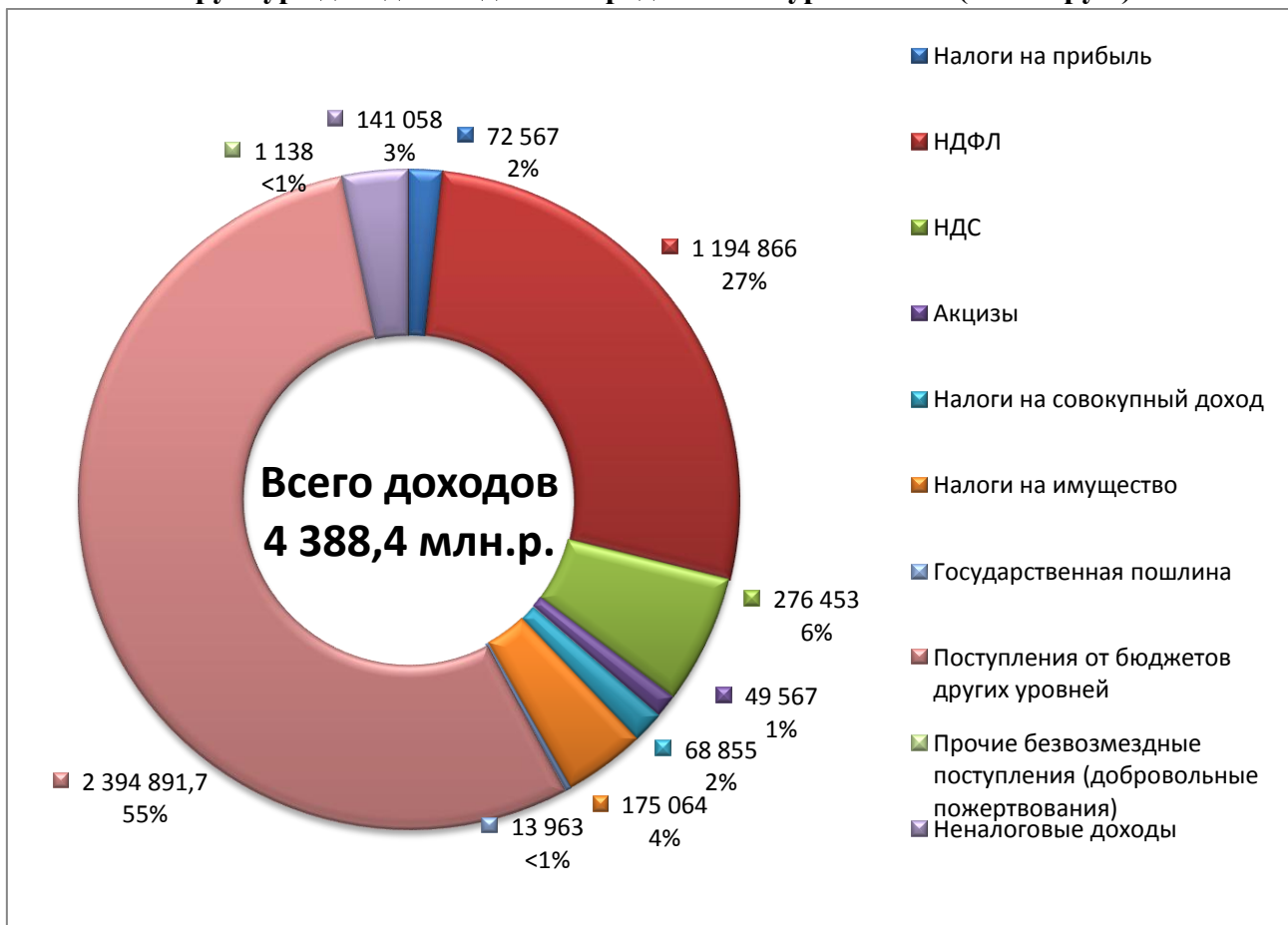
Доходы бюджета города Байконур

Доходы бюджета города Байконур за 2019 год сложились из поступлений: налоговых и неналоговых платежей – **1 992 391,7** тыс. руб.;

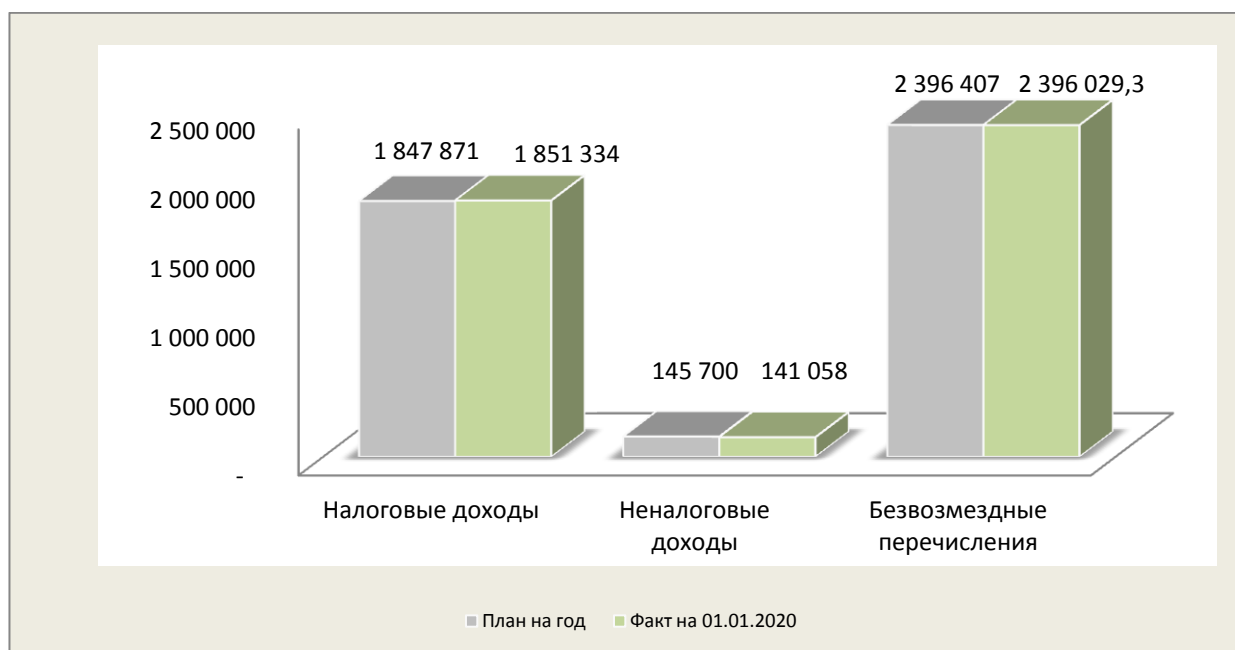
безвозмездных перечислений из Федерального бюджета Российской Федерации – **2 394 891,7 тыс. руб.**

Уровень дотационности бюджета – **53,5%.**

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



Исполнение бюджета г. Байконур по видам доходов за 2019 г. (в тыс. руб.)



По итогам 2019 года безвозмездные поступления из **Федерального бюджета** включают:

дотацию на содержание объектов инфраструктуры города Байконур – **2 287 213,9** тыс. руб.;

дотацию на частичную компенсацию повышения оплаты труда бюджетникам - **58 497,0** тыс. руб.;

субвенцию на оплату жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан – **6 783,0** тыс. руб.;

субвенцию на выплату государственных пособий лицам, не подлежащим социальному страхованию на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством – **7 553,0** тыс. руб.;

субвенцию на реализацию полномочий по осуществлению социальных выплат безработным гражданам – **18 988,3** тыс. руб.;

субвенцию на оказание социальной услуги по обеспечению лекарственными препаратами и медицинскими изделиями – **2 672,2** тыс. руб.;

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

субвенцию на выплату пособия беременной жене военнослужащего, проходящего военную службу по призыву – **474,7** тыс. руб.;

субвенцию на социальную поддержку граждан, подвергшихся воздействию радиации – **113,9** тыс. руб.;

субвенцию на осуществление ежегодной денежной выплаты лицам, награжденным нагрудным знаком «Почетный донор России» - **213,9** тыс. руб.;

субвенцию на выплату единовременного пособия при всех формах устройства детей, лишенных родительского попечения, в семью – **73,4** тыс. руб.;

субвенцию бюджетам субъектов Российской Федерации на выполнение полномочий Российской Федерации по осуществлению ежемесячной выплаты в связи с рождением (усыновлением) первого ребенка – **6 234,0** тыс. рублей;

межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам субъектов Российской Федерации на финансовое обеспечение лечебными препаратами больных гемофилией – **20,4** тыс. руб.;

единую субвенцию бюджетам субъектов Российской Федерации – **6 729,5** тыс. руб.

Кроме того, в бюджет города Байконур поступили:

прочие безвозмездные поступления в размере **1 456** тыс. руб. (из них возвращено **318,4** тыс. руб. по результатам фактического исполнения, освоено **1 137,6** тыс. руб.) в виде добровольного пожертвования от Госкорпорации «Роскосмос» на организацию администрацией города Байконур проезда детей города Байконур в ФГБОУ ВДЦ Орленок;

остатки субсидий прошлых лет в сумме **7,1** тыс. руб., перечисленные бюджетными учреждениями.

Из бюджета города Байконур произведен возврат в федеральный бюджет остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов прошлых лет в общей сумме **1 759,1** тыс. руб.

По итогам года бюджетные назначения по доходам исполнены на **99,98%** к утвержденному плану, при этом по собственным доходам исполнение составило **99,9%**.

Исполнение основных показателей бюджета по доходам за отчетный год составило:

(в тыс. руб.)

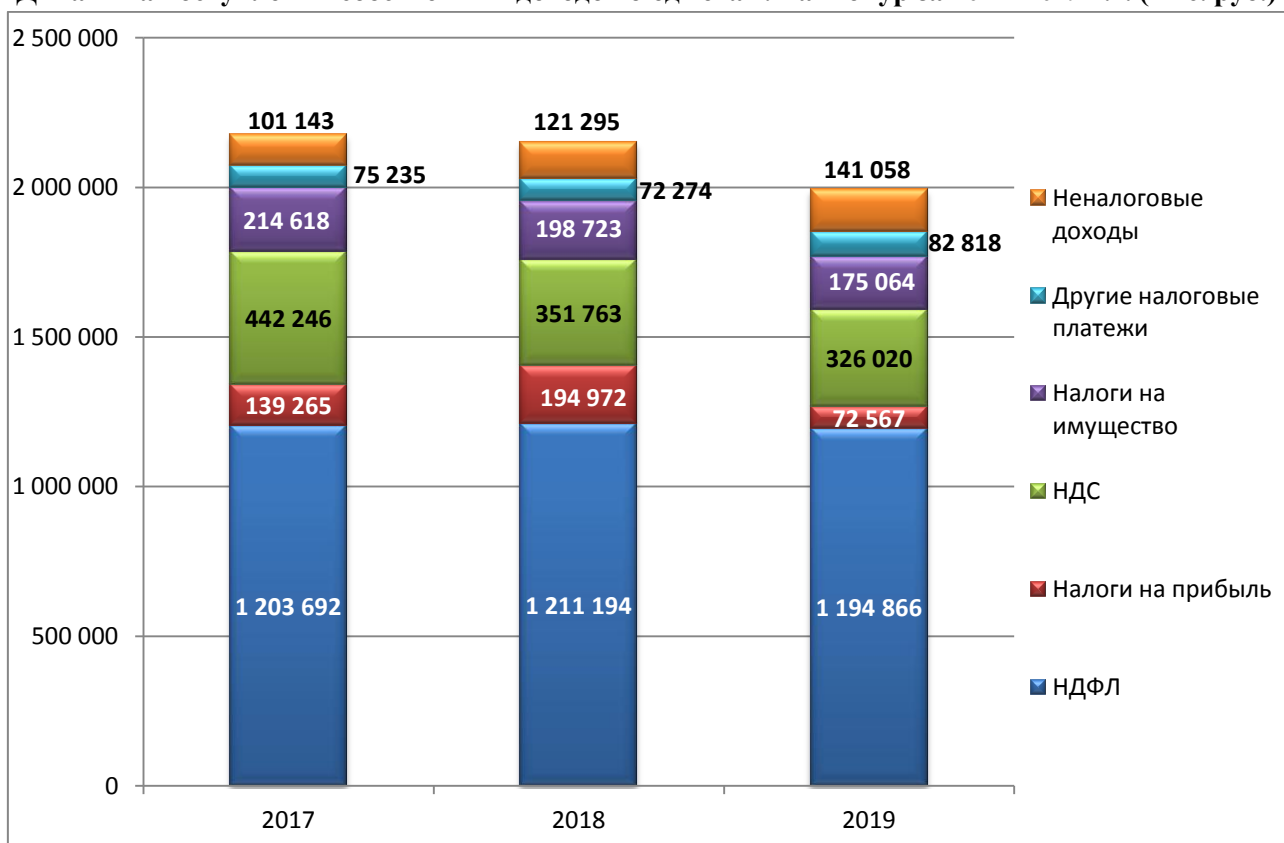
Наименование доходов	План на 2019 г.	Исполнено на 01.01.2020г.	% выполнен. плана	Исполнено на 01.01.2019г.	% к 2018 г.
Собственные доходы, в т.ч.:	1 993 571	1 992 392	100%	2 150 220	93%
Налоговые доходы:	1 847 871	1 851 334	100%	2 028 926	91%
- налоги на прибыль	93 946	72 567	77%	194 972	37%
- НДФЛ	1 188 750	1 194 865	101%	1 211 194	99%
- НДС	245 358	276 453	113%	348 438	79%
- акцизы	1 383	888	64%	3 325	27%
- акцизы на алкоголь (компенсация потерь по налогу на имущество)	47 952	48 679	102%	0	0%
- налоги на имущество	177 544	175 064	99%	198 723	88%
- налоги на совокупный доход	78 380	68 855	88%	60 531	114%
- государственная пошлина	14 558	13 963	96%	11 742	119%
Неналоговые доходы	145 700	141 058	97%	121 295	116%
- доходы от использования имущества, находящегося в государственной собственности	26 969	25 795	96%	40 865	63%
- платежи за пользование природными ресурсами	12 529	12 446	99%	12 274	101%
- доходы от продажи материальных и нематериальных активов	0	0	0%	0	
- доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	64 606	65 448	101%	39 525	166%
- административные платежи и сборы	3 162	2 936	93%	4 392	67%
- штрафы, санкции, возмещение ущерба	34 230	34 635	101%	20 252	171%
- прочие неналоговые доходы	4 204	-202	-5%	3 987	-5%
Безвозмездные поступления из ФБ	2 396 725,8	2 396 029	100%	1 517 364	158%
- безвозмездные поступления из ФБ	2 395 270	2 394 892	100%	1 517 364	158%
- прочие безвозмездные поступления (добровольные пожертвования)	1 456	1 137	100%	0	0%
ВСЕГО ДОХОДОВ	4 389 978	4 388 421	100%	3 667 584	120%

Безвозмездные перечисления из федерального бюджета по итогам года составили в общем объеме доходов – **54,6 %** или **2 394 891,7** тыс. руб. По сравнению с 2018 годом объем финансовой помощи из Федерального бюджета Российской Федерации увеличился на **57,8%** или **877 528,2** тыс. руб.

Собственные доходы бюджета составили в общем объеме доходов – **45,4%** или **1 992 391,7** тыс. руб., из них **92,9%** занимают налоговые поступления (аналогичные показатели прошлого года: **58,6%** или **2 150 220,4** тыс. руб., из них **94,4%** - налоговые доходы). В отчетном году доля налоговых отчислений по сравнению с прошлым годом снизилась на 2,5 процентных пункта.

Наибольший удельный вес в объеме налоговых поступлений по-прежнему занимает налог на доходы физических лиц - **64,5%** (за 2018 г. – **60%**). Удельный вес других видов налогов и сборов в общей сумме налоговых доходов составляет: налог на добавленную стоимость - **15,0%** (за 2018 г. – **17%**), налоги на имущество – **9,5%** (2018 г. – **10%**), налог на прибыль – **3,9%** (2018 г. – **10%**), налоги на совокупный доход – **3,7%** (2018 г. – **3%**), акцизы – **2,7%** (2018 г. – **1,5%**) прочие налоги - **0,7%**.

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



Динамика поступления налоговых и неналоговых платежей за последние три года показывает снижение поступлений собственных доходов. В сравнении с 2017 годом уровень собственных доходов уменьшился на **8,4%** (**-183 808** тыс. руб.), с 2018 годом - на **7,3%** (**-157 828** тыс. руб.).

Вместе с тем, наблюдается снижение показателей по всем основным видам налогов. Рост показателей отмечается: по неналоговым доходам (на **16%**), в связи с осуществлением платежей за содержание детей в детских дошкольных учреждениях (родительская плата) и по другим налоговым доходам (на **14%**).

Налог на прибыль организаций поступил в размере **72 567** тыс. руб., что составляет **77%** от утвержденного планового показателя (**93 946** тыс. руб.), к уровню периода прошлого года поступления сократились на **122 405** тыс. руб. или в 2,7 раза, что обусловлено:

сокращением поступлений от государственных унитарных предприятий в общей сумме на **75 270** тыс. руб., в том числе от ГУП ПЭО «Байконурэнерго» г. Байконур на **48 753** тыс. руб. (в связи убытками, заявленными по итогам 2018 года и по итогам отчетных периодов 2019 года), от ГУП ПО «Горводоканал» поступления сократились на **15 626** тыс. руб., от ГУП «Жилищное хозяйство» г. Байконур (далее – ГУПЖХ) на **7 790** тыс. руб.;

сокращением платежей от Госкорпорации «Роскосмос» более чем в 2,1 раза или на **26 717** тыс. руб. по сравнению с прошлым годом, что связано с представлением налоговых деклараций к уменьшению суммы налога, что привело к образованию переплаты в сумме **27 700** тыс. руб., которая была использована в счет оплаты текущих платежей 2019 года;

сокращением платежей от Байконырского регионального филиала № 339900 на **55 194** тыс. руб., что связано с платежами разового характера, имевшими место в 2018 году.

Налог на доходы физических лиц поступил в размере **1 194 865** тыс. руб., что составляет **101%** от годового плана и **99%** к уровню 2018 года (- **16 329** тыс. руб.). Основной причиной сокращения поступлений является снижение отчислений от ФГУП ЦЭНКИ-КЦ «Южный» на **7%** или на **34 901** тыс. руб., являющегося основным плательщиком данного налога.

Налог на добавленную стоимость на товары, реализуемые на территории города Байконур поступил в размере **149 138** тыс. руб., что составляет **127%** от годового плана и 66% к уровню аналогичного периода прошлого года (-**78 060** тыс. руб.). Существенное влияние на сокращение поступлений оказало снижение на **88 244** тыс. руб. платежей от ГУП «ПЭО «Байконурэнерго» г. Байконур. Платежи данного налогоплательщика по итогам 2019 года составили (- **18 507** тыс. руб.) (за счет зачетов, проведенных по решениям налогового органа), в то время как за 2018 год НДС перечислен в размере **69 561** тыс. руб.

Налог на добавленную стоимость на товары, ввозимые в г. Байконур с территории Российской Федерации поступил в размере **127 315** тыс. руб., что составляет **99,7%** (-**433** тыс. руб.) от годового плана, к уровню прошлого года исполнение составило **105%** (+ **6 075** тыс. руб.). Рост обусловлен платежами в сумме **13 234** тыс. руб., поступившими от ООО «ВЕНТА», тогда как в 2018 г. платежи от данного налогоплательщика не поступали.

Акцизы поступили в размере **888** тыс. руб., что составляет **64%** от годового плана и **27%** к уровню аналогичного периода прошлого года (-**2 437** тыс. руб.). Снижение поступлений обусловлено существенным

уменьшением объемов ввезенных подакцизных товаров, по причине наличия нереализованного остатка с 2018 года. Кроме того, рядом налогоплательщиков в 2019 году перезаключены договора на поставку товаров с контрагентами, осуществляющими деятельность на территории Российской Федерации.

Налоги на совокупный доход поступили в размере 68 855 тыс. руб., что составляет 88% от годового плана и 114% (+ 8 324 тыс. руб.) к уровню прошлого года. Рост поступлений обусловлен увеличением поступлений налога по упрощенной системе налогообложения (УСН), входящего в состав данного вида налоговых поступлений на 128% (+ 10 216 тыс. руб.), при этом отмечается снижение единого налога на вмененный доход на 9% (- 2 283 тыс. руб.). Сокращение единого налога на вмененный доход объясняется постепенным переходом налогоплательщиков на иные системы налогообложения в связи с отменой налогового режима в виде единого налога на вмененный доход с 01.01.2021 (пункт 8 статьи 5 Федерального закона от 29.06.2012 №97-ФЗ «О внесении изменений в часть первую и часть вторую налогового кодекса российской федерации и статью 26 федерального закона «О банках и банковской деятельности»).

Налоги на имущество поступили в размере 175 064 тыс. руб., что составляет 99% от годового плана и 88% (-23 659 тыс. руб.) к уровню прошлого года. Снижение обусловлено сокращением налога на имущество, входящего в состав данного вида налоговых поступлений, на 13 % (-25 441 тыс. руб.) и объясняется снижением отчислений Филиала - ФГУП «ЦЭНКИ» - КЦ «Южный». При этом, отмечается рост транспортного налога на 20% (+ 1 730 тыс. руб.).

Государственная пошлина поступила в размере 13 963 тыс. руб., что составляет 96% от годового плана и 119% к уровню поступлений прошлого года (+2 221 тыс. руб.). Прирост обеспечили платежи госпошлины по делам, рассматриваемых в судах общей юрисдикции (+26% или 1 402 тыс. руб.), госпошлины за лицензирование (рост в 1,6 раза или 693 тыс. руб.), госпошлины за регистрацию транспортных средств (+7% или 199 тыс. руб.).

Неналоговые доходы бюджета поступили в размере 141 058 тыс. руб., что составляет 97% от годового плана и 116% к уровню поступлений прошлого года (+ 19 763 тыс. руб.). Основной причиной положительной тенденции является наличие в 2019 году платежей за содержание детей в детских дошкольных учреждениях (родительская плата), которая в первом полугодии 2018 года в бюджет города не поступала.

В составе неналоговых доходов наибольший удельный вес занимают доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства – 46% (в составе которых 95% занимает родительская плата), штрафные санкции – 25%, доходы от использования муниципального имущества – 18%, плата за эмиссии в окружающую среду – 9%.

Доходы от использования имущества исполнены на **96%** по отношению к годовому плановому показателю, к поступлениям прошлого года доходы сократились на **37%** (- **15 070** тыс. руб.), что обусловлено сокращением доходов от перечисления части прибыли (более чем в **10** раз или **13 146** тыс. руб.) и доходов от субаренды зданий, сооружений и нежилых помещений (на **9%** или **2 310** тыс. руб.).

Поступления платы за эмиссии в окружающую среду исполнены на **99%** по отношению к годовому плановому показателю, к поступлениям прошлого года доходы выросли на **1%** (+**172** тыс. руб.).

Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства исполнены на **101%** по отношению к годовому плановому показателю, по отношению к прошлому году выросли в **1,6** раза (+ **25 923** тыс. руб.), при этом платежи по родительской плате увеличились в **2,1** раза (+ **33 290** тыс. руб.), вместе с тем доходы от компенсации затрат государства сократились на **78 %** (- **5 260** тыс. руб.), снижение поступлений обусловлено платежами 2018 года, носящими несистематический характер (**4 412** тыс. руб. – от ГУПЖХ по акту проверки Управления финансового контроля администрации города Байконур, **600** тыс. руб. – ГУП «Газовое хозяйство» перечисление остатка средств резервного фонда).

Административные платежи и сборы (в составе которых **97%** приходится на поступления исполнительского сбора) исполнены на **93%** по отношению к годовому плановому показателю, к уровню 2018 года поступления сократились на **37%** (- **1 456** тыс. руб.). Указанные платежи непостоянны и прямо зависят от объема принудительных взысканий с должников.

Штрафы и санкции исполнены на **101%** по отношению к годовому плановому показателю, к уровню 2018 года поступления выросли почти в **2** раза (+**14 383** тыс. руб.), Рост обусловлен увеличением штрафов за нарушение валютного законодательства Российской Федерации, налагаемых ИФНС России по городу и космодрому Байконуру (за 2019 год поступило **17 829** тыс. руб., за 2018 год – **2 814** тыс. руб.).

Фактическое исполнение прочих неналоговых доходов составило (-**202** тыс. руб.). В этой статье доходов формируются невыясненные платежи, администрируемые налоговым органом, назначение которых будут в дальнейшем уточняться.

Анализ поступления собственных доходов бюджета города Байконур в разрезе групп плательщиков показал, что в структуре доходов поступления предприятий Роскосмоса занимают **44%**, государственных унитарных предприятий – **19%**, государственных (бюджетных) учреждений – **23%**, коммерческих структур – **9%**, индивидуальных предпринимателей и физических лиц - **5%**.

По сравнению с прошлым годом наблюдается снижение поступлений от государственных унитарных предприятий, предприятий Роскосмоса и коммерческих структур.

Поступления от *государственных учреждений* города Байконур выросли на **3%** (+ **10 025** тыс. руб.). Рост поступлений связан с увеличением отчислений налога на доходы физических лиц.

Государственные унитарные предприятия сократили отчисления на **33%** (-**182 875** тыс. руб.), что связано с сокращением платежей ГУП ПЭО «Байконурэнерго» г. Байконур по налогу на прибыль, НДС.

(в тыс. руб.)

Наименование	2019 г.	2018 г.	Отношение к 2018 г.	
			в %	в тыс. руб.
Государственные учреждения и организации	405 611	395 586	103%	10 025
Федеральное казначейство Российской Федерации (компенсация налога на имущество)	48 679	0	0	48 679
Государственные унитарные предприятия (в ведении администрации города)	369 491	552 366	67%	-182 875
Структурные подразделения предприятий Роскосмоса	869 195	925 990	94%	-56 795
Коммерческие структуры (ОАО, ООО и прочие)	180 789	199 258	91%	-18 469
Индивидуальные предприниматели	69 516	65 166	107%	4 350
Физические лица	49 111	11 854	414%	37 257
ИТОГО ДОХОДЫ	1 992 392	2 150 220	93%	-157 828

Поступления от *предприятий Роскосмоса* показывают снижение на **6%** или на **56 795** тыс. руб., при этом налог на прибыль снизился на **24%** или **18 713** тыс. руб., налог на доходы физических лиц – на **3%** или **21 338** тыс. руб. Основным плательщиком поступлений, как в этой группе, так и среди всех групп плательщиков, по прежнему, остается ФГУП ЦЭНКИ-КЦ «Южный». Удельный вес платежей данного плательщика в сумме собственных доходов составляет **30%** (**593 430** тыс. руб.), поступления налога на доходы физических лиц занимают **37%** в общей сумме поступлений налога на доходы физических лиц (**438 560** тыс. руб.). Общая сумма поступлений ФГУП ЦЭНКИ-КЦ «Южный» в 2019 году по отношению к уровню 2018 года сократилась на **8%** или на **50 927** тыс. руб., при этом НДФЛ снизился на **34 901** тыс. руб., налог на имущество на **16 087** тыс. руб.

Платежи от *коммерческих структур* сократились на **9%** (- **18 469** тыс. руб.). Снижение связано с разовыми платежами по налогу на прибыль в общей сумме **34 292** тыс. руб., поступившими в бюджет в 2018 году от АО «Народный банк».

Поступления от *индивидуальных предпринимателей* выросли на **7%** или на **4 350** тыс. руб.

Платежи от физических лиц выросли более чем в **4 раза** или на **37 257** тыс. руб. Рост объясняется платежами за содержание детей в детских дошкольных учреждениях (родительская плата), поступающими в бюджет города в 2019 году, тогда как в первом полугодии 2018 г. такие платежи не поступали.

В целом по итогам 2019 года доходы бюджета города Байконур исполнены на **99,96%** (- **1 557** тыс. руб.) к плановым назначениям, поступление собственных доходов составило **99,94%**. (- **1 179** тыс. руб.). К уровню 2018 года доходы бюджета исполнены на **120%** или дополнительно **720 837** тыс. руб., что обусловлено увеличением безвозмездных перечислений из Федерального бюджета Российской Федерации на **63%** или на **877 528** тыс. руб., при этом собственные доходы сократились на **7%** или на **157 828** тыс. руб.

Существенное влияние на сокращение собственных доходов в 2019 году оказало снижение отчислений ГУП ПЭО «Байконурэнерго» г. Байконур по налогу на прибыль и налогу на добавленную стоимость, кроме этого продолжается отрицательная динамика налога на доходы физических лиц, поступающего от ФГУП «ЦЭНКИ - КЦ Южный».

Сокращение собственных доходов по итогам 2019 года указывает на сохранение отрицательной тенденции формирования собственных доходов бюджета города Байконур: в 2018 году собственные доходы сократились на **25 980** тыс. руб., в 2019 году - на **157 828** тыс. руб.

Расходы бюджета

В 2019 году обеспечено казначейское обслуживание 52 учреждений, находящихся в ведении администрации города Байконур, и 195 лицевого 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 2019 году исполнение бюджетных назначений по расходам осуществлялось с учетом постановления Главы администрации №372 от 14.12.2016 г. «О плане мероприятий по повышению эффективности использования бюджетных средств и увеличению поступления налоговых и неналоговых доходов бюджета города Байконур в 2017 – 2019 годах». В целях эффективного расходования бюджетных средств, по результатам анализа текущего исполнения бюджетных назначений в 2019 году, бюджетные ассигнования получателей бюджетных средств сокращены в целом на **67 913,0** тыс. руб., что позволило обеспечить общий объем снижения расходов бюджета города Байконур в 2019 году.

Расходы бюджета произведены по следующим функциональным направлениям:

(в тыс. руб.)					
Раздел функциональной классификации расходов	План на 2019 г.	Исполнено в 2019 г.	% вып. плана	Исполнено в 2018 г.	% к 2018 г.
Общегосударственные расходы	364 960	356 548	98%	339 921	105%
Национальная экономика	372 374	370 882	100%	207 515	179%
Жилищно-коммунальное хозяйство	1 812 294	1 739 853	96%	1 140 711	153%
Социально-культурная сфера всего:	1 965 398	1 936 313	99%	1 975 037	98%
<i>Образование</i>	<i>1 319 511</i>	<i>1 299 796</i>	<i>99%</i>	<i>1 224 290</i>	<i>106%</i>
<i>Культура и кинематография</i>	<i>157 104</i>	<i>156 607</i>	<i>100%</i>	<i>158 119</i>	<i>99%</i>
<i>Здравоохранение</i>	<i>67 444</i>	<i>66 361</i>	<i>98%</i>	<i>71 840</i>	<i>92%</i>
<i>Социальная политика</i>	<i>325 866</i>	<i>318 076</i>	<i>98%</i>	<i>424 414</i>	<i>75%</i>
<i>в т. ч. Страхование неработающих граждан</i>	<i>65 111</i>	<i>65 111</i>	<i>100%</i>	<i>182 876</i>	<i>36%</i>
<i>Физическая культура и спорт</i>	<i>88 806</i>	<i>88 806</i>	<i>100%</i>	<i>90 184</i>	<i>98%</i>
<i>Средства массовой информации</i>	<i>6 667</i>	<i>6 667</i>	<i>100%</i>	<i>6 190</i>	<i>108%</i>
Всего расходов	4 515 027	4 403 595	98%	3 663 183	120%

В структуре расходов бюджета наибольший удельный вес занимают расходы на социально-культурную сферу – **44%**. Доля расходов на жилищно-коммунальное хозяйство составляет **40%**, общегосударственные вопросы – **8%**, расходы на национальную экономику – **8%**.

Исполнение расходов бюджета г. Байконур за 2019 г. (в тыс. руб.)



Динамика расходов бюджета показала, что по сравнению с 2018 годом расходы городского бюджета в целом возросли на **20%** или **740 412** тыс. руб. Существенный рост расходов в разделах: «Национальная экономика» на **79%** или **163 367** тыс. руб. в целях финансового обеспечения затрат, связанных с ремонтом и обслуживанием дорожного хозяйства; «Жилищно-коммунальное хозяйство» - **52%**, расходы возросли на **599 142** тыс. 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, в связи с выделением денежных средств из Федерального бюджета Российской Федерации бюджету города Байконур.

Также отмечается рост в разделах: «Средства массовой информации» - **8%**, «Образование» - **6%**, «Общегосударственные вопросы» - **5%**.

Значительное уменьшение расходов наблюдается по разделу: «Социальная политика» на **25%** 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» - **8%**.

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



В 2019 году на выполнение функций органов исполнительной власти города Байконур израсходовано **476 441,7** тыс. руб. или **98%** от годовых назначений (**485 474,3** тыс. руб.), неиспользованный остаток бюджетных ассигнований в целом составил **9 032,5** тыс. руб. Недоосвоение ассигнований по итогам года более **5%** от планового годового лимита бюджетных обязательств органами исполнительной власти не наблюдается.

По сравнению с прошлым годом на выполнение функций органов исполнительной власти в 2019 году израсходовано больше бюджетных средств на **15 463,6** тыс. руб. (2018 г. – **460 978,1** тыс. руб.). Основные расходы органов исполнительной власти в отчетном году направлены на выплаты персоналу, оплату коммунальных и других услуг. Сметные назначения органов исполнительной власти исполнены:

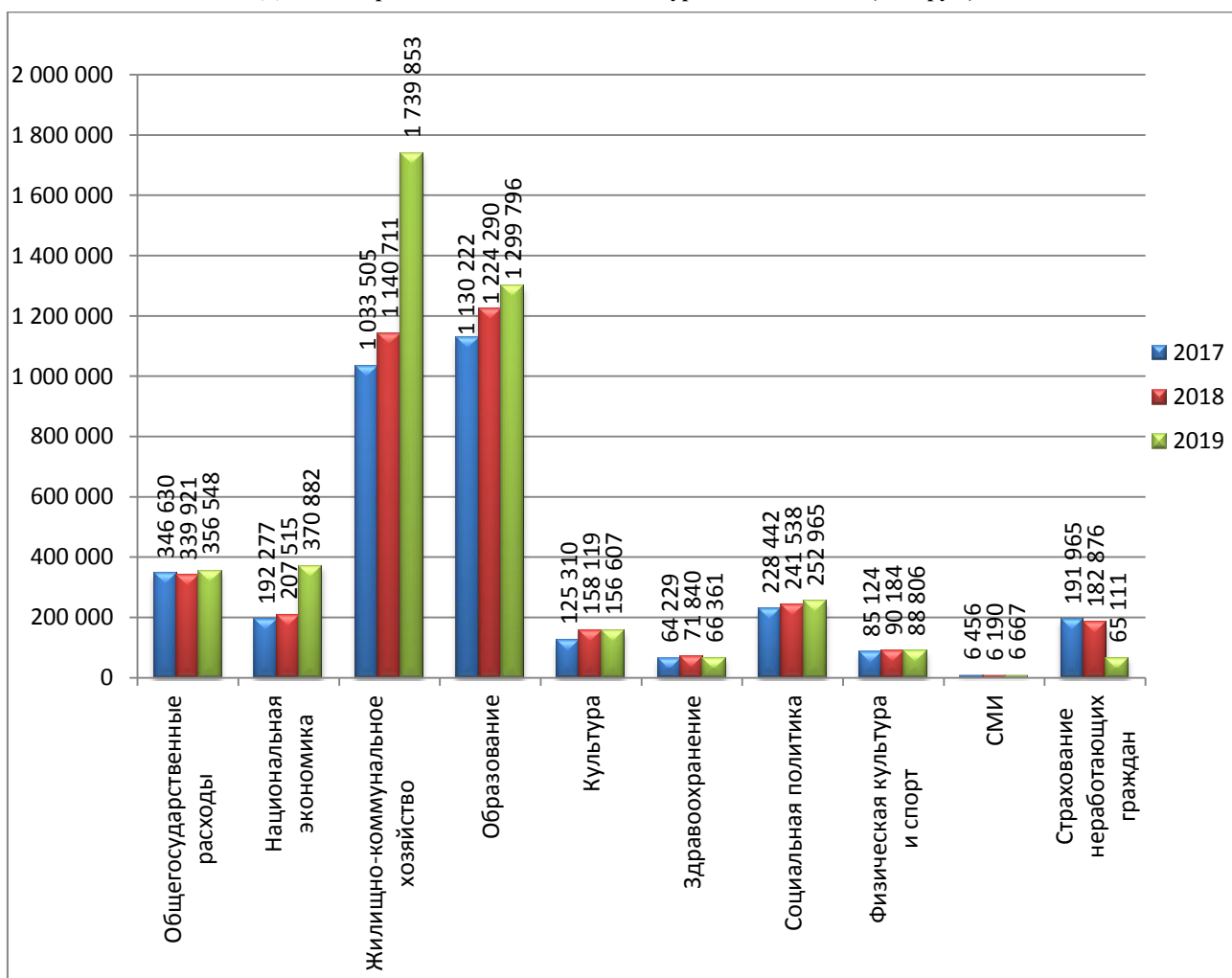
на выплату заработной платы и начисления на выплаты по оплате труда на **99,4%**;

на служебные командировки - **84%**, экономия образовалась в результате сокращения поездок отдельными управлениями, сокращением длительности командировок и расходов на оплату за проживание;

на коммунальные услуги – **87,3%**, экономия образовалась за счет сокращения потребления коммунальных услуг в натуральном выражении по сравнению с 2018 годом;

на приобретение товаров, работ и услуг – **93,76%**.

Динамика расходов бюджета г. Байконур за 2015–2017 гг. (тыс. руб.)



Расходы на обеспечение деятельности казенных учреждений за отчетный год исполнены в сумме **646 689,1** тыс. руб. (2018 г. – **403 857,5** тыс. руб., рост связан со сменой частью учреждений типа с бюджетного на казенное) или **98,2%** от плана на год. Во всех учреждениях незначительная экономия средств образовалась по закупкам товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд. Основные расходы учреждений направлены на выплату персоналу казенных учреждений – **76,5%** от общих расходов учреждений, на оплату коммунальных услуг – **14,9%**, расходы на оплату товаров, работ и услуг составили **8,0%** от общих расходов учреждений.

В бюджете города на 2019 год запланированы отдельные мероприятия, выполняемые органами исполнительной власти в соответствующей сфере деятельности. По итогам года израсходовано на:

мероприятия в области туризма в сумме **318,1** тыс. руб. или **100%** от годовых назначений;

мероприятия в области молодежной политики – 923,3 тыс. руб. (90,6% от годового плана);

обеспечение мероприятий в области культуры призами, грамотами, подарками и сувенирной продукцией – 754,8 тыс. руб. (98,7% от годового плана);

обеспечение мероприятий в области физической культуры и спорта наградной атрибутикой и выплату ежегодной поощрительной стипендии «Лучший спортсмен года» – 1 009,8 тыс. руб. (100% от годового плана);

лекарственное обеспечение граждан, имеющих право при амбулаторном лечении на получение лекарственных средств – 17 610,0 тыс. руб. или 98,35% от годовых назначений, неиспользованный остаток лимита в сумме 295,4 тыс. руб. образовался в результате снижения цен при проведении аукционов. Кроме того, в 2019 году на обеспечение лекарственными препаратами отдельных категорий граждан бюджету города выделялись средства из федерального бюджета в сумме 3 769,2 тыс. руб., из которых израсходовано на реализацию отдельных полномочий в области лекарственного обеспечения 974,4 тыс. руб. или 90,5% от годовых назначений (1 076,6 тыс. руб.), 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 – 2 179,7 тыс. руб. или 81,6% от годовых назначений (2 672,2 тыс. руб.) На исполнение повлияло снижение цен при проведении торговых процедур, осуществленных конкурсным способом.

приобретение новогодних подарков для детей-инвалидов и детей из малоимущих и многодетных семей – 320,4 тыс. руб. или 100% от годового плана.

Приоритетным направлением расходов бюджета в 2019 году являлась социальная политика. На социальную поддержку населения израсходовано **240 494,6** тыс. руб. (2018 г. – **351 093,4** тыс. руб.) или **97%** от годовых назначений. Меры социальной поддержки населения включают:

социальную помощь населению в виде пособий, компенсаций, материальной помощи и других выплат в сумме 142 673,0 тыс. руб. или 96% от утвержденного плана (2018 г. – 133 812,3 тыс. руб.);

расходы на обязательное медицинское страхование неработающего населения города в виде межбюджетных трансфертов из Федерального фонда обязательного медицинского страхования в сумме 65 110,5 тыс. руб. или 100% от утвержденных назначений (2018 г. – 182 875,9 тыс. руб.);

охрану семьи и детства (социальные выплаты на опеку и попечительство, компенсацию родительской платы) – 32 711,1 тыс. руб. или 98,6% от годового плана (2018 г. – 34 405,2 тыс. руб.). Расходы бюджета города

на выплату компенсации платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми составили за отчетный год **23 230,0** тыс. руб. или **100%** от годовых назначений (**23 230,2** тыс. руб.).

Расходы на выплату единовременного пособия при устройстве детей в семью в 2019 году составили **73,4** тыс. руб. или **17,4%** от годовых назначений (**422,9** тыс. руб.), неиспользованный остаток лимита – **349,5** тыс. руб. (не поступали обращения о передаче детей под опеку в семью). Расходы на выплаты семьям опекунов на содержание подопечных детей в отчетном периоде составили **9 407,7** тыс. руб. или 99% от годовых назначений.

В бюджете города предусмотрены субсидии на финансовое обеспечение государственного задания на оказание государственных услуг. В отчетном году государственным бюджетным учреждениям предоставлены субсидии на оказание 25 государственных услуг и выполнение 8 работ в сумме **921 476,9** тыс. руб. или **100%** от назначения на год (в 2018 г. – **1 121 505,2** тыс. руб.), в том числе:

в области ветеринарии (9 услуг) в сумме **6 936,3** тыс. руб. (в 2018 г. – **5 647,0** тыс. руб.);

в сфере образования (6 услуг) – **679 104,0** тыс. руб. (в 2018 г. – **868 508,3** тыс. руб.);

в сфере культуры (3 услуги и выполнение 2 работ) – **71 312,7** тыс. руб. (в 2018 г. – **89 274,1** тыс. руб.);

в области здравоохранения (выполнение 1 работы) – **28 909,0** тыс. руб. (в 2018 г. – **27 648,0** тыс. руб.);

в сфере социального обслуживания населения (3 услуги) – **41 020,9** тыс. руб. (в 2018 г. – **37 852,4** тыс. руб.);

в сфере физкультуры и спорта (3 услуги, 5 работ) – **87 527,0** тыс. руб. (в 2018 г. – **86 385,9** тыс. руб.);

в области СМИ (1 услуга) – **6 667,0** тыс. руб. (в 2018 г. – **6 189,5** тыс. руб.).

Объем предоставленных субсидий на финансовое обеспечение выполнения государственного задания в целом обеспечил учреждениям осуществление необходимых текущих расходов. Анализ исполнения планов ФХД 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 01.01.2020 г. во всех бюджетных учреждениях имелись остатки денежных средств (как по бюджетной деятельности, так и по предпринимательской деятельности). Общий остаток средств составил **38 555,4** тыс. руб., в том числе остаток субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания – **34 196,5** тыс. руб., остаток по внебюджетной деятельности – **4 358,9** 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 **22 347,8** тыс. руб. или **95%** от годового плана (в 2018 г. – **48 419,4** тыс. руб.). В бюджете предусмотрены расходы на организацию и обеспечение летнего отдыха безнадзорных, беспризорных детей, детей-сирот, детей, находящихся в трудной жизненной ситуации, укрепление материально-технической базы учреждения ветеринарии, мероприятия городской целевой программы «Развитие и поддержка малого и среднего предпринимательства в городе Байконур на 2017-2020 годы», проведение выборочного текущего ремонта в учреждениях образования, обеспечение расходов в области пожарной безопасности, стипендию учащимся государственных образовательных учреждений среднего профессионального образования, обеспечение деятельности в области молодежной политики, оздоровления и отдыха детей, мероприятия городской целевой программы «Профилактика преступлений и правонарушений на территории города Байконур на 2016-2020 гг.», укрепление материально-технической базы учреждений культуры, обеспечение единовременных расходов для организации и проведения мероприятий в области культуры, социальную поддержку и реабилитацию инвалидов в городе Байконур, укрепление материально-технической базы учреждений физической культуры и спорта.

Мониторинг кассового исполнения предоставленных субсидий показал освоение средств учреждениями в полном объеме. Исключение составляет целевая статья «Обеспечение деятельности в области молодежной политики, оздоровления и отдыха детей», ассигнования освоены на **78%** или на **1 137,5** тыс. руб.

Из резервного фонда администрации города Байконур в 2019 году были выделены денежные средства ГБУ «Городской Дворец Культуры» на приобретение материалов, оборудования и установки потолочных обогревателей – **330,8** тыс. руб.

Финансовая поддержка предприятий жилищно-коммунального комплекса в виде *субсидий юридическим лицам* составила в 2019 году – **1 640 649,1** тыс. руб. или **96%** от годового плана (в 2018 г. – **915 380,4** 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 **1 024 001,1** тыс. руб. или **94%** от годовых назначений (2018 г. – **443 204,2** тыс. руб.);

в целях возмещения затрат по содержанию и ремонту объектов внешнего благоустройства города Байконур в сумме **177 544,2** тыс. руб. или **100%** от плана на год, в том числе дорожное хозяйство – **38 939,1** тыс. руб., благоустройство объектов города – **138 605,1** тыс. руб. (2018 г. – **249 211,7** тыс. руб., в т.ч. дорожное хозяйство – **21 650,3** тыс. руб., благоустройство объектов города – **227 561,3** 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 **31 080,5** тыс. руб. или **100%** от годовых назначений (2018 г. – **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 **9 957,6** тыс. руб. или **100%** от годовых назначений (2018 г. – **17 359,0** тыс. руб.);

в целях возмещения расходов на содержание незаселенных жилых помещений жилищного фонда города Байконур и оплату коммунальных услуг в размере **403,7** тыс. руб. или **100%** от годового назначения (2018 г. – **415,0** тыс. руб.);

в целях финансового обеспечения затрат на проведение мероприятий, связанных с функционированием видеонаблюдения за периметром города в размере **7 886,7** тыс. руб. или **100%** от годового назначения (2018 г. – **1 753,4** тыс. руб.);

в целях возмещения затрат по содержанию городского парка культуры и отдыха в сумме **3 383,0** тыс. руб. или **100%** от годового плана (в 2018 г. – **5 047,8** тыс. руб.);

в целях возмещения затрат на содержание городского кладбища и организацию погребения безродных и неопознанных умерших в сумме **3 974,0** тыс. руб. или **100%**;

в целях финансового обеспечения затрат, связанных с приобретением коммунальной техники в размере **57 499,1** тыс. руб. или **100%** (в 2018 г. – **56 546,3** тыс. руб.);

в целях возмещения затрат теплоснабжающим организациям, предоставляющим услуги теплоснабжения в размере **324 919,2** тыс. руб. или **100%**.

Финансовая поддержка предприятий здравоохранения в виде *субсидий юридическим лицам* составила в 2019 году **2 023,9** тыс. руб. или **100%** от годового плана (в 2018 г. – **5 868,2** тыс. руб.) , в том числе:

в целях возмещения затрат в связи с оказанием населению города Байконур услуг в области лекарственного обеспечения в сумме **2 023,9** тыс. руб. или **100%** (в 2018 г. – **2 635,2** тыс. руб.).

В 2019 году бюджетом предусмотрены ассигнования на развитие и поддержку инфраструктуры города Байконур в сумме **209 330,9** тыс. руб., в том числе:

на *реконструкцию объектов* на сумму **24 844,2** тыс. руб. или **98%** от годового назначения;

на *капитальный ремонт объектов* на сумму **32 558,8** тыс. руб. или **99%** от годового назначения;

на *капитальный ремонт жилищного фонда города Байконур* кассовое исполнение составило **95 959,1** тыс. руб. или **100%** от годового назначения;

на *проведение мероприятий по газификации* кассовое исполнение составило **55 968,8** тыс. руб. или **98%** от годового назначения.

На капитальный ремонт автомобильных дорог в отчетном году израсходовано **155 032,7** тыс. руб. или **99,5%** от годового плана (ремонт автомобильных дорог в 2018 г. – **55 986,0** тыс. руб.).

Сравнивая распределение расходов на реконструкцию и капитальный ремонт в 2019 и 2018 годах, следует отметить, что в 2019 году по сравнению с 2018 годом расходы на капитальный ремонт городского жилищного фонда уменьшились в отчетном году на **17%**.

Расходы бюджета на реализацию мероприятий городских целевых программ в отчетном периоде в целом составили **4 396,0** тыс. руб. или **99,5%** от годового назначения (2018 г. - **8 353,2** тыс. руб.) в том числе:

ГЦП «Профилактика преступлений и правонарушений на территории города Байконур на 2016-2020 годы» – **1 109,1** тыс. руб. или **99,7%** от годового плана;

ГЦП «Благоустройство придомовых территорий города Байконур» – **2 851,1** тыс. руб. или **100%** от годового плана;

ГЦП «Развитие и поддержка малого и среднего предпринимательства в городе Байконур на 2017-2019 годы» – **435,8** тыс. руб. или **99%** от годового плана.

Бюджет города Байконур по итогам 2019 года исполнен с дефицитом в сумме 15 173,7 тыс. руб., сохранена устойчивость бюджета города Байконур и обеспечено своевременное исполнение принятых расходных обязательств.