

Анализ исполнения бюджета города Байконур за 9 месяцев 2023 года

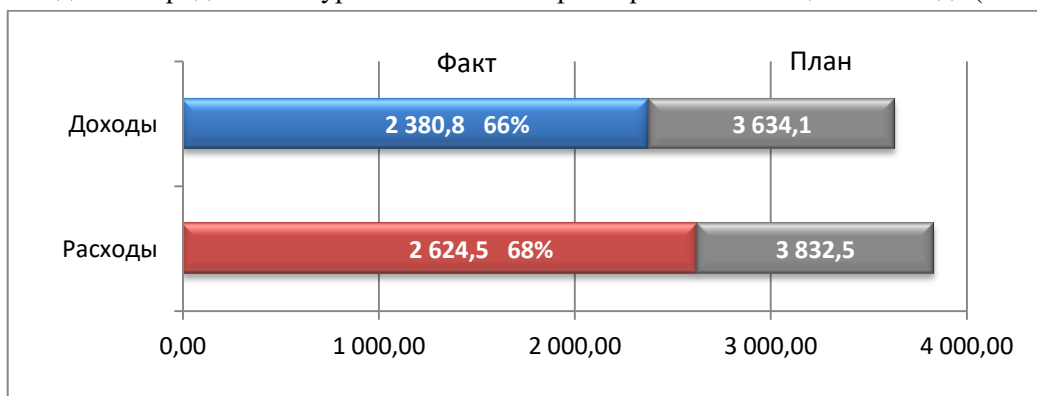
По итогам 9 месяцев 2023 года бюджет города Байконур исполнен по основным параметрам:

по доходам в сумме **2 380 756,1** тыс. руб. или **66%** от годового назначения **3 634 116,7** тыс. руб.;

по расходам в сумме **2 624 536,9** тыс. руб. или **68%** от годового назначения **3 832 474,8** тыс. руб.;

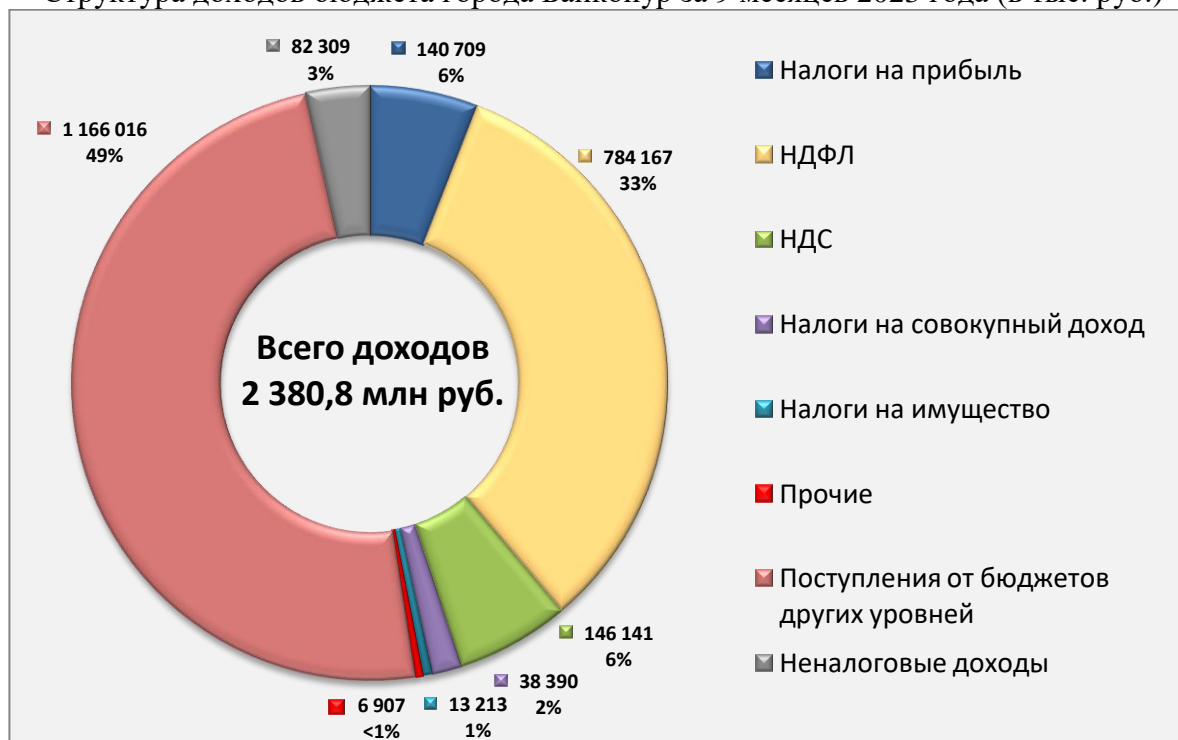
дефицит бюджета – **243 780,9** тыс. руб.

Исполнение бюджета города Байконур по основным параметрам за 9 месяцев 2023 года (млн руб.)



Доходы бюджета за 9 месяцев 2023 года сложились из поступлений налоговых и неналоговых платежей в сумме **1 214 739,6** тыс. руб. и безвозмездных перечислений из Федерального бюджета Российской Федерации в сумме **1 166 016,5** тыс. руб.

Структура доходов бюджета города Байконур за 9 месяцев 2023 года (в тыс. руб.)



Уровень дотационности бюджета за 9 месяцев 2023 года составил – **44,5%**. В отчетном периоде безвозмездные поступления из Федерального бюджета Российской Федерации включают:

дотацию на содержание объектов инфраструктуры г. Байконур – **973 449,8** тыс. руб.;

дотацию на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов – **87 057,0** тыс. руб.;

субвенцию на оплату жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан – **5 140,1** тыс. руб.;

субвенцию на социальные выплаты безработным гражданам – **5 010,4** тыс. руб.;

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

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

единую субвенцию – **1 574,1** тыс. руб.;

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

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

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

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

субсидию бюджетам на осуществление ежемесячных выплат на детей в возрасте от трех до семи лет включительно – **7 987,8** тыс. руб.;

субсидию бюджетам на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях – **14 888,1** тыс. руб.;

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

межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам субъектов Российской Федерации на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций – **17 936,4** тыс. руб.;

межбюджетные трансферты на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам образовательных организаций среднего профессионального образования – **3 072,5** тыс. руб.;

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

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

В отчетном периоде возвращены в федеральный бюджет остатки на 01.01.2023 федеральных субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов прошлых лет, имеющих целевое назначение, в сумме **14 959,8** тыс. руб.

Исполнение основных показателей бюджета города Байконур по доходам по итогам 9 месяцев 2023 года составило:

(в тыс. руб.)

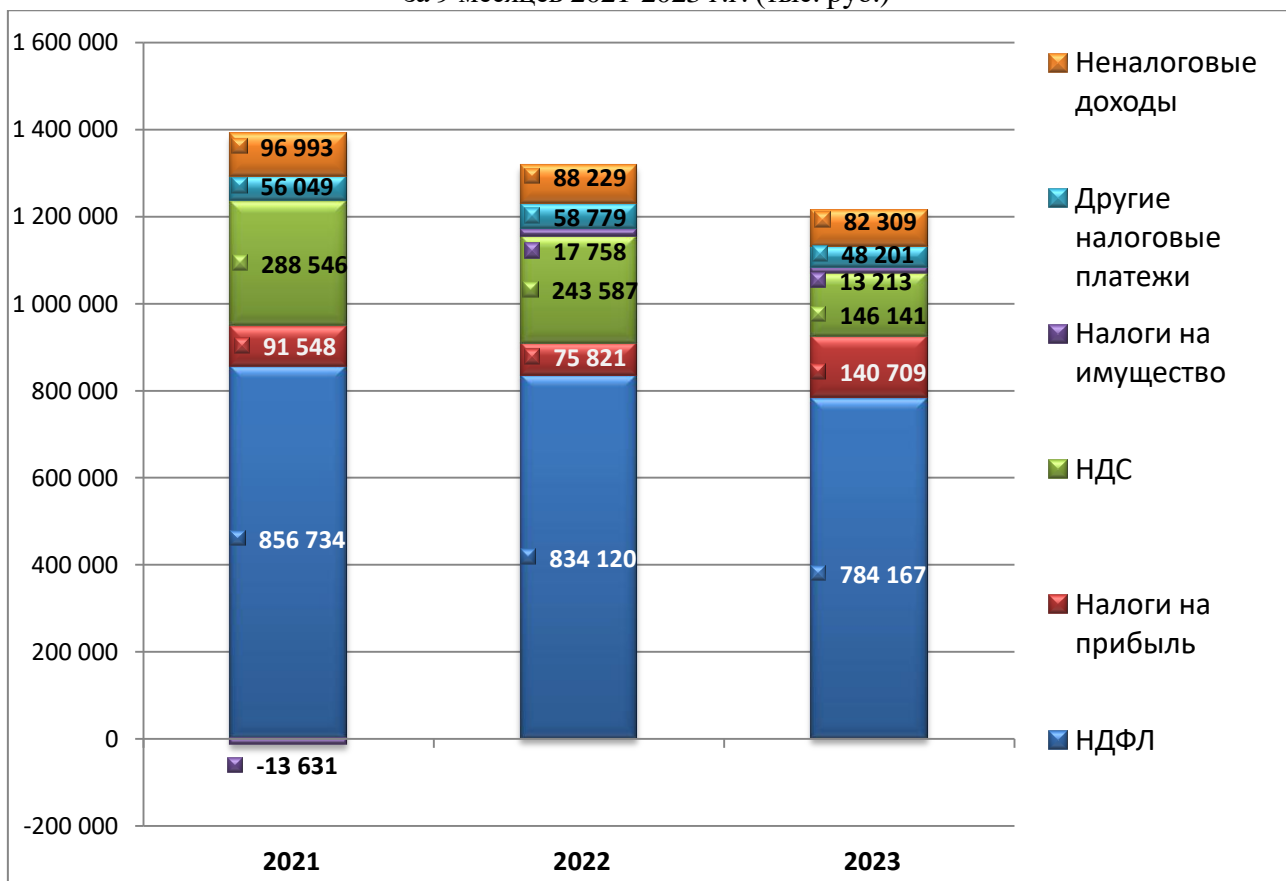
	План на год	Исполнено на 01.10.2023	% вып. плана	Исполнено на 01.10.2022	% к 2022 г.
Налоговые доходы:	1 975 381	1 132 430	57%	1 230 066	92%
налоги на прибыль	164 928	140 709	85%	75 821	186%
НДФЛ	1 268 603	784 167	62%	834 120	94%
налоги на товары (работы, услуги)	306 329	56 886	19%	147 578	39%
акцизы, поступающие от Федерального казначейства	126 910	89 255	70%	96 010	93%
налоги на имущество	32 227	13 213	41%	17 758	74%
налоги на совокупный доход	66 071	38 390	58%	51 376	75%
другие налоговые доходы	10 313	9 810	95%	7 404	133%
Неналоговые доходы	220 086	82 309	37%	88 229	93%
Безвозмездные поступления	1 438 649	1 166 016	81%	1 154 030	101%
безвозмездные поступления из ФБ	1 438 649	1 166 016	81%	1 153 130	101%
прочие безвозмездные поступления (добровольные пожертвования)	0	0		900	
ВСЕГО ДОХОДОВ	3 634 117	2 380 756	66%	2 472 325	96%

Налоговые и неналоговые доходы бюджета города Байконур составили в общем объеме доходов – **51%** или **1 214 739,6** тыс. руб., из них **93%** занимают налоговые поступления (аналогичные показатели за 9 месяцев 2022 года: 53% или 1 318 295,5 тыс. руб., из них 93% – налоговые поступления).

По итогам 9 месяцев 2023 года в структуре налоговых и неналоговых доходов бюджета города Байконур наибольшую долю составляет налог на доходы физических лиц (НДФЛ) – **65%** (2022 г. – 63%). Поступления налога на прибыль обеспечили **12%** (2022 г. – 6%), неналоговых доходов – **7%** (2022 г. – 7%), акцизы, поступающие от Федерального казначейства – **7%** (2022 г. – 7%), налога на добавленную стоимость – **4%** (2022 г. – 11%), налогов специальных налоговых режимов – **3%** (2022 г. – 4%), налогов на имущество – **1%** (2022 г. – 1%), прочие налоговые доходы – **1%** (2022 г. – 1%).

Динамика налоговых и неналоговых доходов показывает значительное сокращение поступлений: по итогам 9 месяцев 2023 года в сравнении с аналогичным периодом 2022 года – объем платежей уменьшился на **7,9%** или **103 555,9** тыс. руб., в сравнении с 2021 годом – на **11,7%** или **161 499,0** тыс. руб.

Динамика поступлений налоговых и неналоговых доходов бюджета города Байконур за 9 месяцев 2021-2023 г.г. (тыс. руб.)



Сокращение налоговых и неналоговых доходов в отчетном периоде в сравнении с аналогичным периодом 2022 года обусловлено снижением платежей по следующим доходным источникам:

налог на доходы физических лиц сократился на **6%** или **49 953** тыс. руб. (сокращение поступлений от ГУП «ПЭО «Байконурэнерго» г. Байконур и АО «ЦЭНКИ» – КЦ «Южный»);

налог на добавленную стоимость от реализуемых товаров (работ, услуг) сократился на **26%** или на **17 780** тыс. руб. в связи с отсутствием в отчетном периоде 2023 года платежей от ГУП «ПЭО «Байконурэнерго» г. Байконур;

налог на добавленную стоимость от ввозимых товаров (работ, услуг) сократился в **12 раз** или на **73 260** тыс. руб. в связи с отсутствием в отчетном периоде 2023 года платежей от ГУП «ПЭО «Байконурэнерго» г. Байконур;

налоги на совокупный доход сократились на **25%** или на **12 986** тыс. руб. (отсутствие в отчетном периоде 2023 года платежей от ООО «Промкомплект» в связи с приостановкой деятельности, неуплата налогов отдельными индивидуальными предпринимателями);

налоги на имущество сократились на **26%** или на **4 544** тыс. руб. (снижение налога на имущество АО «ЦЭНКИ» – КЦ «Южный» в связи со снижением налогооблагаемой базы, отсутствие платежей от ГУП «ЦУР» в связи с переходом на упрощенную систему налогообложения, снижение отчислений по транспортному налогу от ГУП «ПЭО «Байконурэнерго» г. Байконур и ПАО «РКК» Энергия»);

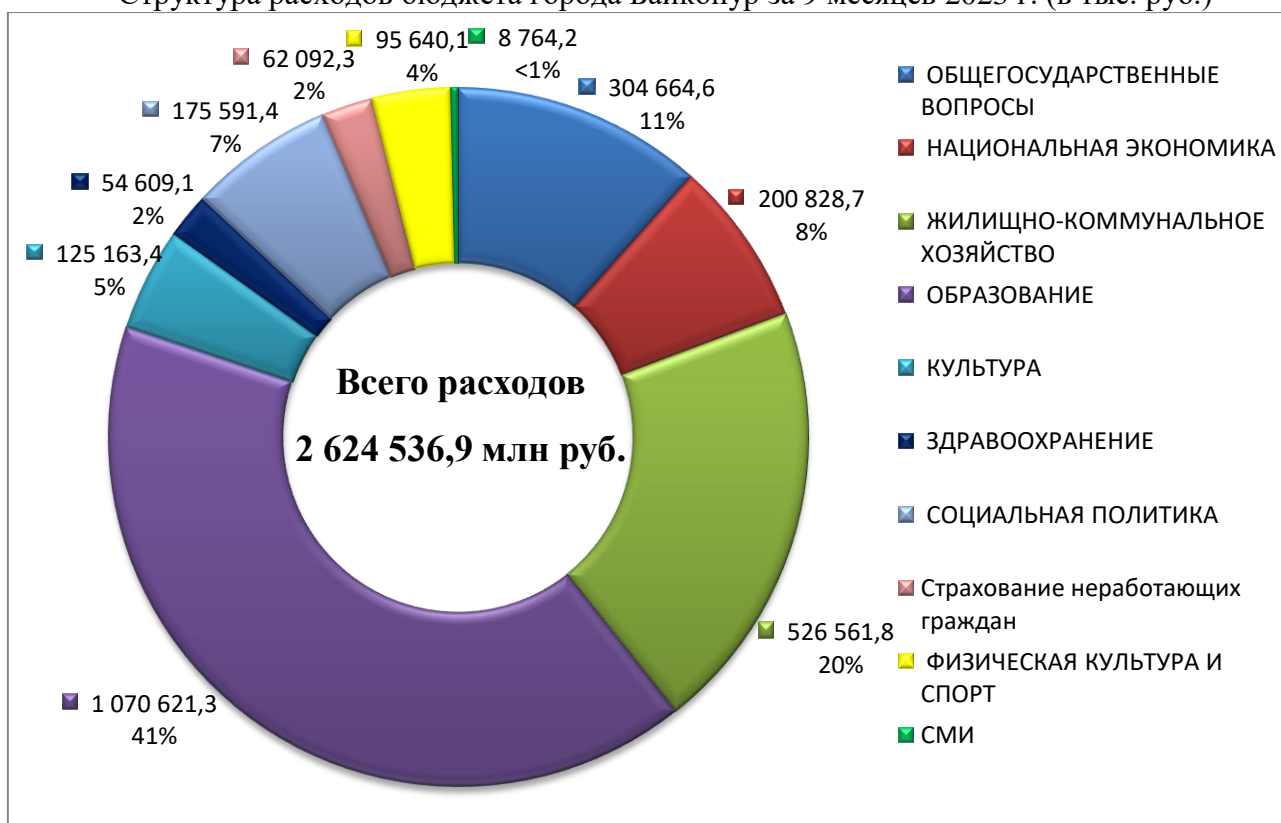
неналоговые доходы сократились на **7%** или **5 920** тыс. руб. за счет снижения доходов от перечисления части прибыли государственными унитарными предприятиями.

Ожидаемое исполнение налоговых и неналоговых доходов бюджета г. Байконур в 2023 г. прогнозируется на уровне **2 017 912,5** тыс. руб., что ниже утвержденного объема доходов бюджета города Байконур на 2023 год (постановление Главы администрации города Байконур от 22.09.2023 № 368) на **177 554,9** тыс. руб.

По итогам 9 месяцев 2023 года расходы бюджета города произведены по следующим функциональным направлениям:

Функциональные направления расходов	План на год	Исполнено на 01.10.2023	% вып. плана	Исполнено на 01.10.2022	% к 2022г.
Общегосударственные расходы	431 701	304 665	71%	285 397	107%
Национальная экономика	247 602	200 829	81%	219 200	92%
Жилищно-коммунальное хозяйство	830 831	526 562	63%	560 842	94%
Социально-культурная сфера всего:	2 322 340	1 592 482	69%	1 525 447	104%
Образование	1 562 893	1 070 621	69%	1 022 279	105%
Культура и кинематография	180 541	125 163	69%	121 959	103%
Здравоохранение	77 119	54 609	71%	59 291	92%
Социальная политика	328 685	237 684	72%	244 396	97%
в т. ч. страхование неработающих граждан	78 426	62 092	79%	60 662	102%
Физическая культура и спорт	162 196	95 640	59%	69 428	138%
Средства массовой информации	10 906	8 764	80%	8 093	108%
Всего расходов	3 832 475	2 624 537	68%	2 590 886	101%

Структура расходов бюджета города Байконур за 9 месяцев 2023 г. (в тыс. руб.)



Динамика расходов бюджета по сравнению с аналогичным периодом 2022 года показала, что расходы городского бюджета в целом увеличились на **1%** или **33 651** тыс. руб.

Существенное снижение расходов по отношению к аналогичному периоду 2022 года наблюдается в разделе «Жилищно-коммунальное хозяйство»

на **6%** или **34 280** тыс. руб., что обусловлено сокращением расходов: на возмещение недополученных доходов, связанных с оказанием населению города услуг горячего водоснабжения и отопления по тарифам, не обеспечивающим возмещение издержек, на выполнение комплексных мероприятий по благоустройству города Байконур, а также в разделе «Национальная экономика» на **8%** или **18 372** тыс. руб. в связи с сокращением расходов на выполнение работ по объектам реконструкции и капитального ремонта инфраструктуры комплекса «Байконур» на 2023 год.

Также снизились расходы по разделам «Социальная политика» на **3%** или **6 713** тыс. руб. на основании принятых правовых актов администрации города Байконур о внесении изменений в порядки представления мер социальной поддержки исходя из применения принципа адресности и критериев нуждаемости, «Здравоохранение» на **8%** или **4 682** тыс. руб. за счет уменьшения в отчетном периоде кассовых расходов на лекарственное обеспечение граждан, имеющих право при амбулаторном лечении на получение лекарственных средств.

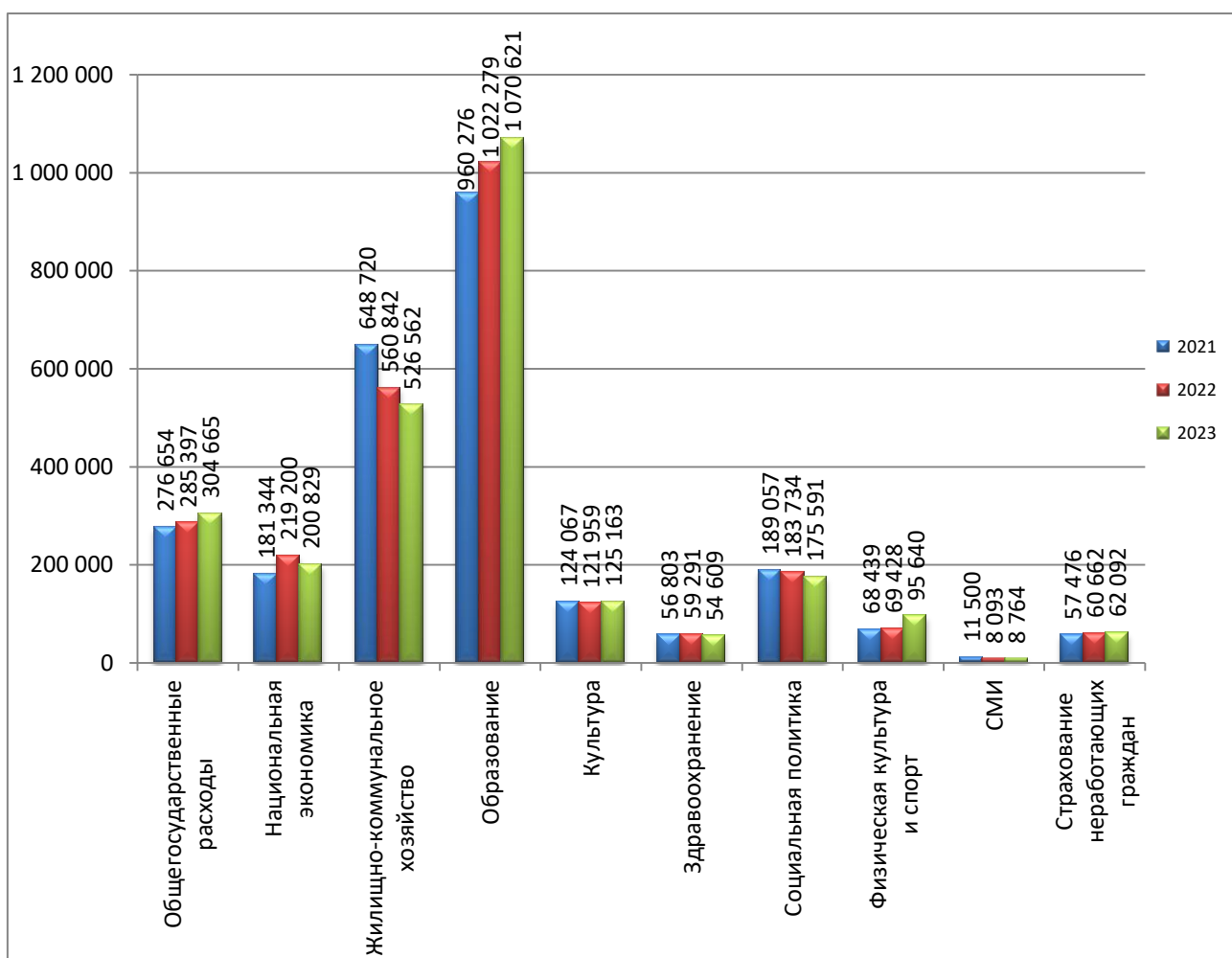
Существенный рост расходов по отношению к аналогичному периоду 2022 года наблюдается в разделах: «Образование» на **5%** или **48 342** тыс. руб. в связи с увеличением расходов на организацию мероприятий по обеспечению антитеррористической защищенности объектов образования, на выполнение работ на объектах реконструкции, капитального ремонта, текущего ремонта инфраструктуры комплекса «Байконур» на 2023 год, финансируемых за счет средств бюджета города Байконур с привлечением средств федерального бюджета; «Физическая культура и спорт» на **38%** или **26 212** тыс. руб. в связи с выполнением работ объектов реконструкции и капитального ремонта инфраструктуры комплекса «Байконур» на 2023 год, финансируемых за счет средств бюджета города Байконур; «Общегосударственные расходы» на **7%** или **19 268** тыс. руб. в связи с повышением уровня оплаты труда работникам с 01.01.2023.

Незначительный рост расходов наблюдается в разделах: «Культура и кинематография» на **3%** или **3 205** тыс. руб. в связи с выполнением работ на объектах реконструкции и капитального ремонта инфраструктуры комплекса «Байконур» на 2023 год, финансируемых за счет средств бюджета города Байконур. «Социальная политика» в части страхования неработающих граждан на **2%** или **1 430** тыс. руб. в связи с индексацией размера выплат и ростом численности неработающих застрахованных лиц, а также изменением

коэффициента удорожания стоимости медицинских услуг в сторону увеличения; «Средства массовой информации» на **8%** или **671** тыс. руб. в связи с повышением уровня оплаты труда работникам бюджетной сферы с 01.01.2023 .

Увеличение расходов за 9 месяцев 2023 года по сравнению с аналогичным периодом прошлого года обусловлено повышением уровня оплаты труда работникам бюджетной сферы с 01.01.2023, индексацией расходов за потребляемые услуги и мер социальной поддержки населения, отменой ограничительных мероприятий по недопущению распространения новой коронавирусной инфекции, в связи с чем началась реализация ранее запланированных мероприятий.

Динамика расходов бюджета города Байконур за 9 месяцев 2021-2023 гг. (тыс. руб.)



В отчетном периоде государственным бюджетным учреждениям предоставлены субсидии на финансовое обеспечение государственного задания на оказание государственных услуг (**35** государственных услуг) и выполнение работ (**9** работ) в сумме **750 938,3** тыс. руб., в том числе:

в сфере образования (11 услуг) – **523 324,0** тыс. руб.;

в сфере культуры (3 услуги и выполнение 2 работ) – **56 482,0** тыс. руб.;

в области здравоохранения (1 услуга и выполнение 2 работ) – **25 917,1** тыс. руб.;

в сфере социального обслуживания населения (6 услуги) – **39 139,7** тыс. руб.;

в сфере физкультуры и спорта (3 услуги и выполнение 5 работ) – **78 162,5** тыс. руб.;

в области средств массовой информации (1 услуга) – **6 760,2** тыс. руб.;

в области ветеринарии (9 услуг) – **6 832,7** тыс. руб.;

прочие области (1 услуга) – **14 320,0** тыс. руб.

По сравнению с аналогичным периодом 2022 года субсидии на эти цели предоставлены на **36 016,9** тыс. руб. больше (за 9 месяцев 2022 г. – 714 921,4 тыс. руб.).

На социальную поддержку населения за 9 месяцев 2023 г. израсходовано **173 835,8** тыс. руб. (за 9 месяцев 2022 г. – 188 609,2 тыс. руб.), в том числе:

на социальную помощь населению в виде пособий, компенсаций, материальной помощи и других выплат в сумме **87 761,5** тыс. руб. (за 9 месяцев 2022 г. – 106 372,1 тыс. руб.);

на обязательное медицинское страхование неработающего населения города в виде межбюджетных трансфертов ФФОМС в сумме **62 092,3** тыс. руб. (за 9 месяцев 2022 г. – 60 662,0 тыс. руб.);

на выплату семьям опекунов на содержание подопечных детей и компенсации платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, осваивающими образовательные программы дошкольного образования в организациях, осуществляющих образовательную деятельность – **22 399,6** тыс. руб. (за 9 месяцев 2022 г. – 21 575,0 тыс. руб.).

Финансовая поддержка предприятий жилищно-коммунального комплекса за 9 месяцев 2023 года в виде субсидий юридическим лицам составила **446 600,9** тыс. руб. (за 9 месяцев 2022 г. – 588 315,8 тыс. руб.), в том числе:

в целях возмещения недополученных доходов в связи с оказанием населению города Байконур услуг горячего водоснабжения и отопления по тарифам, не обеспечивающим возмещение издержек, в размере **160 000,0** тыс. руб. (за 9 месяцев 2022 г. – 329 884,0 тыс. руб.);

в целях возмещения затрат по содержанию и ремонту объектов внешнего благоустройства города Байконур в сумме **195 683,8** тыс. руб., в том числе дорожное хозяйство – **60 345,7** тыс. руб., благоустройство объектов города –

135 338,1 тыс. руб. (за 9 месяцев 2022 г. – 190 846,1 руб., в т.ч. дорожное хозяйство – 50 534,9 тыс. руб., благоустройство объектов города – 140 311,2 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 **34 713,9** тыс. руб. (9 месяцев 2022 г. – 21 030,8 тыс. руб.);

в целях возмещения недополученных доходов за содержание и текущий ремонт общего имущества в многоквартирном доме в связи с установлением платы за содержание жилого помещения в многоквартирном доме жилищного фонда города Байконур в размере, не обеспечивающем возмещение издержек – **48 856,3** тыс. руб. (за 9 месяцев 2022 г. – 39 996,5 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 2022 г. – 4 190,6 тыс. руб.);

в целях возмещения затрат по содержанию городского парка культуры и отдыха в размере **3 165,9** тыс. руб. (за 9 месяцев 2022 г. – 2 367,8 тыс. руб.).

По итогам 9 месяцев 2023 года расходы, связанные с реконструкцией, капитальным, текущим ремонтом, благоустройством объектов инфраструктуры комплекса «Байконур», финансируемых за счет средств бюджета города Байконур, а также финансируемых с привлечением средств федерального производства на сумму **62 190,0** тыс. руб. или **31%** от годового лимита, в том числе:

на реконструкцию и капитальный ремонт объектов – **49 136,7** тыс. руб.;

на текущий ремонт объектов инфраструктуры комплекса "Байконур" – **3 806,9** тыс. руб.;

на текущий ремонт объектов благоустройства – **9 246,4** тыс. рублей.

Бюджет города Байконур по итогам 9 месяцев 2023 года исполнен с дефицитом в сумме 243 780,8 тыс. руб. Отмечается неуклонное снижение поступления налоговых и неналоговых доходов в бюджет города Байконур, а также отсутствие индексации размера дотации на содержание инфраструктуры г. Байконур, связанных с арендой космодрома Байконур, на протяжении последних нескольких лет.

И.о. начальника Управления финансов
администрации города Байконур

И.Л. Чичилева