

Анализ исполнения бюджета города Байконур за 1 квартал 2023 года

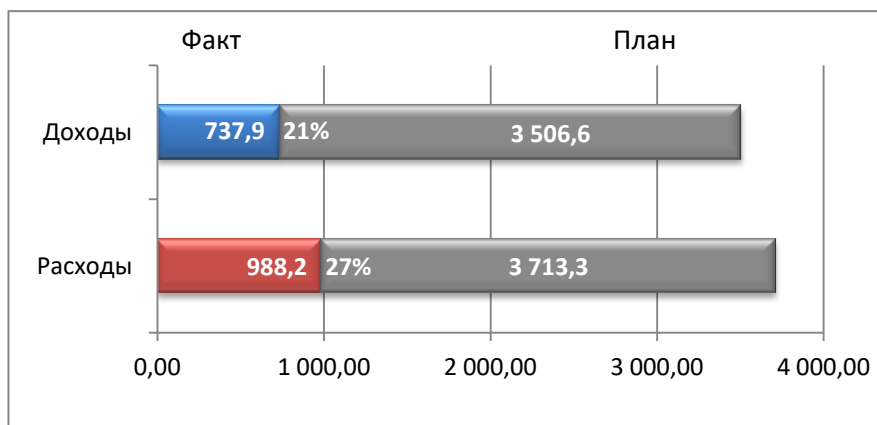
По итогам 1 квартала 2023 года бюджет города Байконур исполнен по основным параметрам:

по доходам в сумме **737 920,7** тыс. руб. или **21%** от годового назначения **3 506 608,0** тыс. руб.;

по расходам в сумме **988 198,7** тыс. руб. или **27%** от годового назначения **3 713 266,6** тыс. руб.;

дефицит бюджета – 250 278,0 тыс. руб.

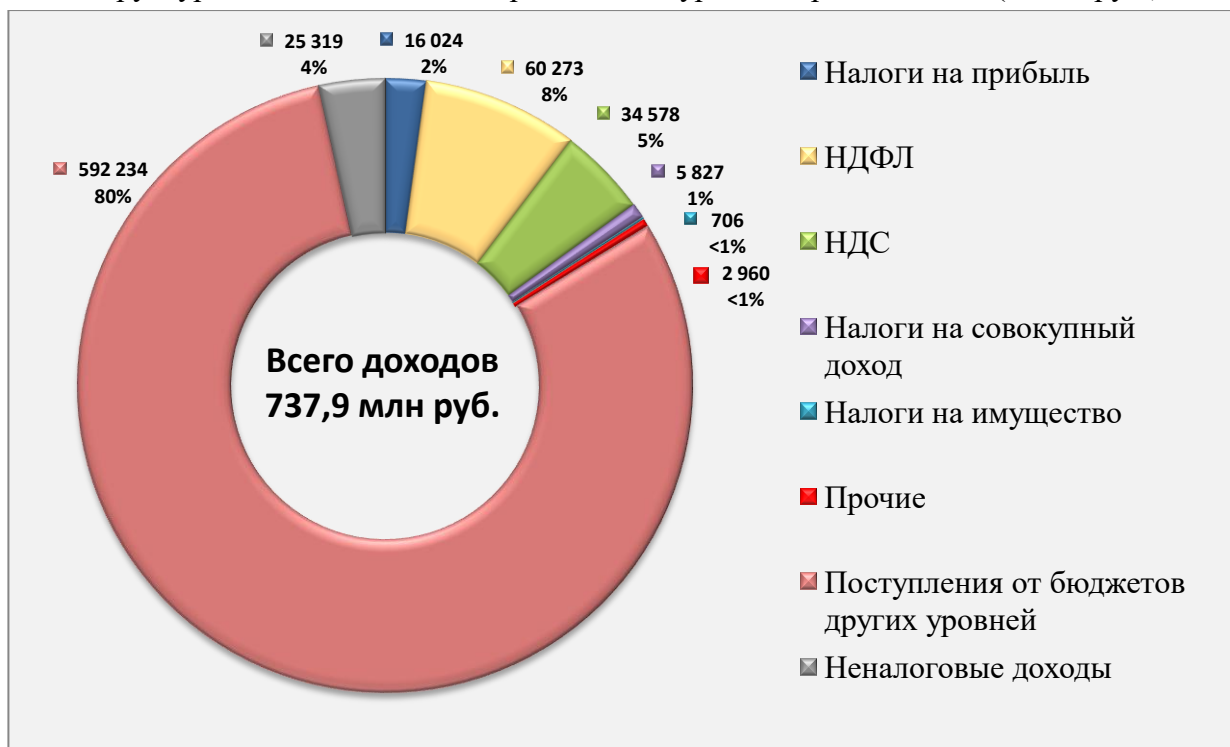
Исполнение бюджета города Байконур по основным параметрам за 1 квартал 2023 г. (млн руб.)



Доходы бюджета за 1 квартал 2023 года сложились из поступлений налоговых и неналоговых платежей в сумме **145 686,7** тыс. руб. и безвозмездных перечислений из Федерального бюджета Российской Федерации в сумме **592 234,0** тыс. руб.

Помимо этого на расчетный счет Управления финансов администрации города Байконур зачислены платежи в общей сумме **570 329,0** тыс. руб. по единому налоговому платежу, введенному с 01 января 2023 года в соответствии с Федеральным законом от 14 июля 2022 г. № 263-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации», которые подлежат распределению по видам налоговым доходов и страховых взносов в государственные внебюджетные фонды на основании распоряжений налогового органа. При этом в связи с неготовностью ИФНС России по городу и космодрому Байконуру к проведению указанного распределения, единый налоговый платеж, поступивший на 01.04.2023, не распределен по видам налоговых доходов и в связи с этим не учтен в качестве доходов бюджета города Байконур.

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



Уровень дотационности бюджета в 1 квартале 2023 года составил – **76%**. В отчетном периоде безвозмездные поступления из **Федерального бюджета Российской Федерации** включают:

дотацию на содержание объектов инфраструктуры г. Байконур – **525 213,2** тыс. руб.;

дотацию бюджетам субъектов Российской Федерации на частичную компенсацию дополнительных расходов на повышение оплаты труда работников бюджетной сферы – **35 847,0** тыс. руб.;

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

субсидию бюджетам на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях – **4 962,7** тыс. руб.;

субсидию бюджетам субъектов Российской Федерации на обеспечение оснащения государственных и муниципальных общеобразовательных организаций государственными символами Российской Федерации – **649,7** 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.;

межбюджетные трансферты на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам общеобразовательных организаций – **4 757,5** тыс. руб.;

межбюджетные трансферты на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам образовательных организаций среднего профессионального образования – **929,6** тыс. руб.;

субвенцию на осуществление полномочий на выплаты лицам, награжденным нагрудным знаком «Почетный донор» – **400,5** тыс. руб.;

субвенцию на оплату жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан – **1 176,6** тыс. руб.;

субвенцию на социальные выплаты безработным гражданам – **1 840,4** тыс. руб.;

субвенцию на оказание отдельным категориям граждан социальной услуги по обеспечению лекарственными препаратами – **3 238,6** тыс. руб.;

единую субвенцию бюджетам субъектов Российской Федерации – **524,7** тыс. руб.

В 1 квартале 2023 года возвращены в федеральный бюджет остатки на 01.01.2023 федеральных субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов прошлых лет, имеющих целевое назначение, в сумме **14 958,4** тыс. руб. **Налоговые и неналоговые доходы бюджета города Байконур** составили в общем объеме доходов – **20%** или **145 686,7** тыс. руб., из них **83%** занимают налоговые поступления (аналогичные показатели в 1 квартале 2022 г. 44% или 448 252,0 тыс. руб., из них 94% – налоговые доходы).

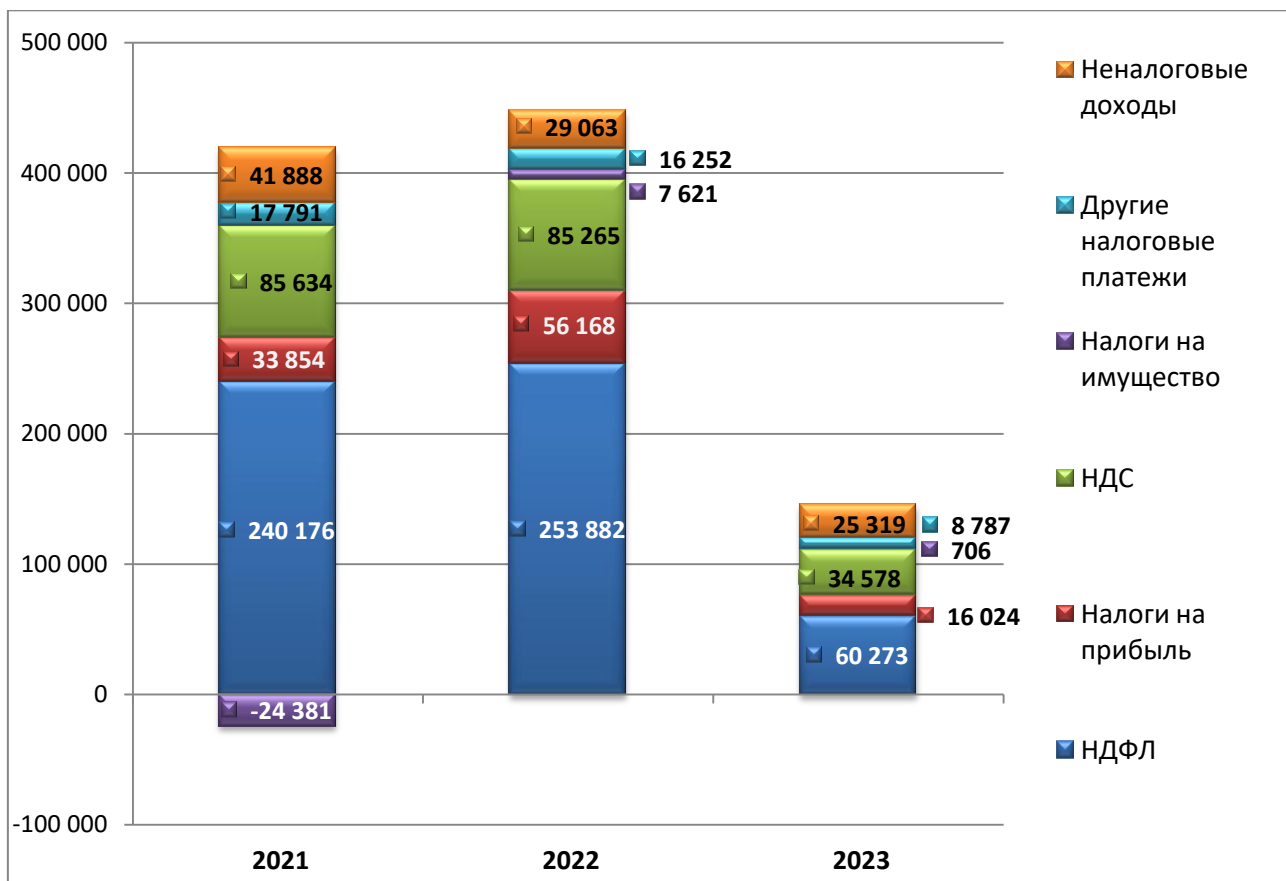
По итогам 1 квартала 2023 года в структуре налоговых и неналоговых доходов бюджета города Байконур наибольшую долю составляет налог на доходы физических лиц – **41%** (1 квартал 2022 г. – 57%). Налог на прибыль составил **11%** (1 квартал 2022 г. – 13%), акцизы из Федерального бюджета – **22%** (1 квартал 2022 г. – 7%), неналоговые поступления – **17%** (1 квартал 2022 г. – 6%), налоги на товары (работы, услуги) – **2%** (1 квартал 2022 г. – 12%), налоги на имущество – **1%** (1 квартал 2022 г. – 2%), налогов специальных налоговых режимов – **6%**.

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

	План на год	Исполнено на 01.04.2023	% вып. плана	Исполнено на 01.04.2022	% к 2022 г.
(в тыс. руб.)					
Налоговые доходы:	1 924 128	120 367	6%	419 189	29%
- налоги на прибыль	113 675	16 024	14%	56 168	29%
- НДФЛ	1 268 603	60 273	5%	253 882	24%
- налоги на товары (работы, услуги)	306 000	2 095	1%	55 759	4%
- акцизы из Федерального бюджета	127 239	32 483	26%	29 506	110%
- налоги на имущество	32 227	706	2%	7 621	9%
- налоги на совокупный доход	66 071	5 827	9%	13 735	42%
- другие налоговые доходы	10 313	2 960	29%	2 518	118%
Неналоговые доходы	142 652	25 319	18%	29 063	87%
Безвозмездные поступления	1 439 828	592 234	41%	569 447	104%
Безвозмездные поступления из ФБ	1 439 828	592 234	41%	569 447	104%
прочие безвозмездные поступления (добровольные пожертвования)	0	0	-	0	-
ВСЕГО ДОХОДОВ	3 506 608	737 921	21%	1 017 699	73%

Динамика налоговых и неналоговых доходов показывает снижение поступлений в сравнении с аналогичным периодом 2022 года на **67%** или **302 565,3** тыс. руб., в сравнении с 2021 годом – на **63%** или **249 274,0** тыс. руб.

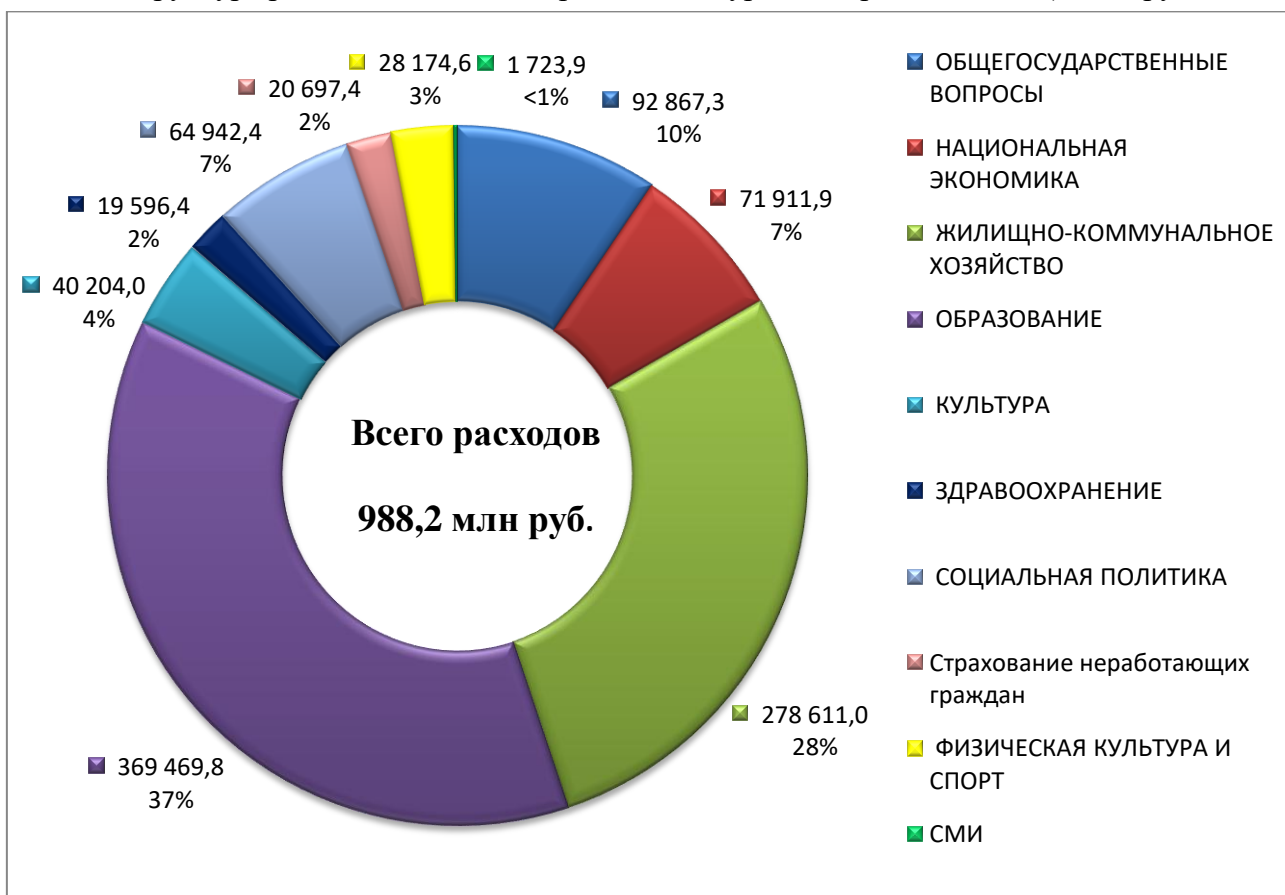
Динамика поступлений налоговых и неналоговых доходов бюджета города Байконур в 1 квартале 2021-2023 гг. (тыс. руб.)



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

(в тыс. руб.)					
Функциональные направления расходов	План на год	Исполнено на 01.04.2023.	% вып. плана	Исполнено на 01.04.2022	% к 2022г.
Общегосударственные расходы	402 438	92 867	23%	86 494	107%
Национальная экономика	202 959	71 912	35%	55 861	129%
Жилищно-коммунальное хозяйство	822 009	278 611	34%	390 592	71%
Социально-культурная сфера, всего:	2 285 861	544 809	24%	467 741	116%
<i>Образование</i>	1 532 949	369 470	24%	320 675	115%
<i>Культура и кинематография</i>	177 466	40 204	23%	35 660	113%
<i>Здравоохранение</i>	75 781	19 596	26%	17 690	111%
<i>Социальная политика</i>	326 042	85 640	26%	74 718	115%
<i>в т. ч. страхование неработающих граждан</i>	78 426	20 697	26%	20 221	102%
<i>Физическая культура и спорт</i>	164 722	28 175	17%	17 699	159%
<i>Средства массовой информации</i>	8 902	1 724	19%	1 300	133%
Всего расходов	3 713 267	988 199	27%	1 000 688	99%

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

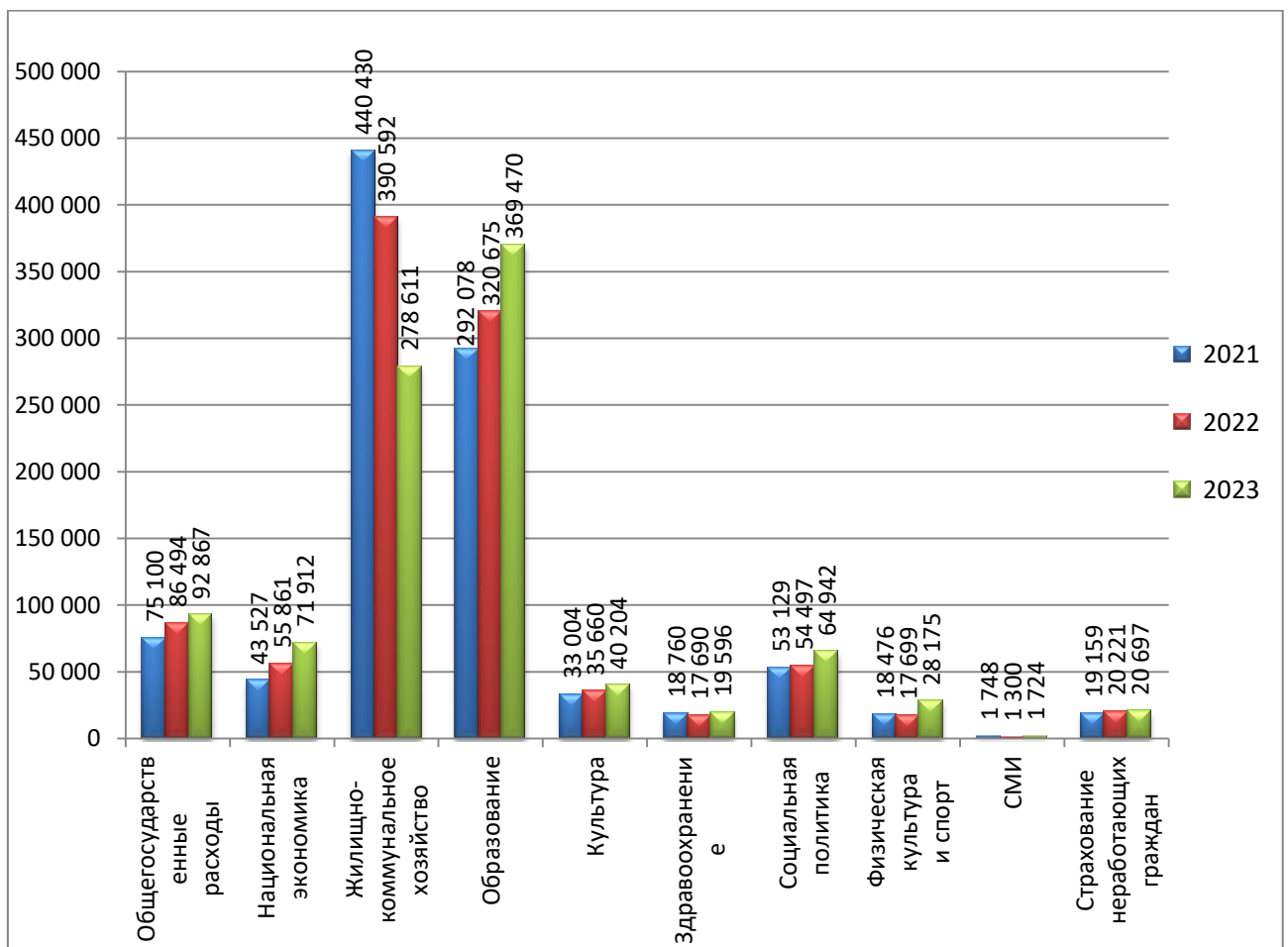


Динамика расходов бюджета показала, что по сравнению с аналогичным периодом прошлого года расходы городского бюджета в целом уменьшились на **3,2%** или **32 710,2** тыс. руб., за счет снижения расходов в разделе «Жилищно-коммунальное хозяйство» – на **28,7%** или **111 981,2** тыс. руб.

в связи с переносом на более поздние сроки текущего финансового года средств предоставляемых субсидий из бюджета города Байконур;

В связи с увеличением МРОТ с 01 января 2023 года, повышением оплаты труда муниципальных служащих на 4%, повышением тарифов на коммунальные услуги с декабря 2022 года, оплатой кредиторской задолженности за 2022 год наблюдается рост расходов в разделах: «Образование» на **15,2%** или **48 795,3** тыс. руб., «Национальная экономика» на **28,7%** или **16 050,8** тыс. руб., в том числе в связи с необходимостью выполнения работ по содержанию и ремонту автомобильных дорог комплекса «Байконур»; «Физическая культура и спорт» на **59,2%** или **10 475,9** тыс. руб., в том числе на мероприятия по охране объектов; «Социальная политика» на **14,6%** или **10 921,8** тыс. руб., в том числе в связи с увеличением мер социальной поддержки, «Общегосударственные расходы» на **7,4%** или **6 373,4** тыс. руб.; «Культура и кинематография» на **12,7%** или **4 554,3** тыс. руб., «Здравоохранение» на **10,8%** или **1 906,0** тыс. руб. и «Средства массовой информации» на **32,6%** или **424,2** тыс. руб., «Страхование неработающих граждан» на **2,4%** или **467,7** тыс. руб. в связи с изменением коэффициента дорожания стоимости медицинских услуг в сторону увеличения.

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



На выполнение функций органов исполнительной власти города Байконур в отчетном квартале израсходовано **123 542,2** тыс. руб. По сравнению с 1 кварталом предыдущего года по данной целевой статье израсходовано больше бюджетных средств на **10 002,9** тыс. руб. (1 квартал 2022 г. – 113 539,3 тыс. руб.) в связи с погашением кредиторской задолженности по уплате страховых взносов и оплате коммунальных услуг за 2022 год.

Расходы на обеспечение деятельности казенных учреждений за отчетный квартал исполнены в сумме **206 864,6** тыс. руб. (1 квартал 2022 г. – 171 533,6 тыс. руб.). Рост связан с погашением кредиторской задолженности по уплате страховых взносов и оплате коммунальных услуг за 2022 год.

В отчетном квартале государственным бюджетным учреждениям предоставлены субсидии на финансовое обеспечение государственного задания на оказание государственных услуг (**36** государственных услуг) и выполнение работ (**9** работ) в сумме **244 560,4** тыс. руб., в том числе:

в сфере образования (11 услуг) – **170 326,0** тыс. руб.;

в сфере культуры (3 услуги и выполнение 2 работ) – **18 838,0** тыс. руб.;

в области здравоохранения (1 услуга и выполнение 2 работ) – **7 698,4** тыс. руб.;

в сфере социального обслуживания населения (6 услуг) – **12 242,7** тыс. руб.;

в сфере физической культуры и спорта (4 услуги и выполнение 5 работ) – **27 748,1** тыс. руб.;

в области СМИ (1 услуга) – **1 723,9** тыс. руб.;

в области ветеринарии (9 услуг) в сумме **2 233,3** тыс. руб.;

прочие области (1 услуга) в сумме **3 750,0** тыс. руб.

По сравнению с 1 кварталом предыдущего года субсидии на эти цели предоставлены на **27 234,4** тыс. руб. больше (1 квартал 2022 г. – 217 326,0 тыс. руб.), в связи с повышением оплаты труда, погашением кредиторской задолженности по уплате страховых взносов и оплате коммунальных услуг за 2022 год.

На социальную поддержку населения в 1 квартале 2023 года израсходовано **65 145,9** тыс. руб. (1 квартал 2022 г. – 59 538,8 тыс. руб.), в том числе:

на социальную помощь населению в виде пособий, компенсаций, материальной помощи и других выплат в сумме **36 683,1** тыс. руб. (1 квартал 2022 г. – 32 782,6 тыс. руб.);

на обязательное медицинское страхование неработающего населения города в виде межбюджетных трансфертов ФФОМС в сумме **20 697,4** тыс. руб. (1 квартал 2022 г. – 20 220,7 тыс. руб.);

на социальные выплаты на опеку и попечительство, компенсацию родительской платы – **7 450,8** тыс. руб. (1 квартал 2022 г. – 5 929,5 тыс. руб.);

на другие вопросы в области социальной политики – **314,6** тыс. руб. (1 квартал 2022 г. – 606,0 тыс. руб.).

Финансовая поддержка предприятий жилищно-коммунального комплекса в 1 квартале 2023 года в виде субсидий юридическим лицам составила **279 782,9** тыс. руб. (1 квартал 2022 г. – 397 784,1 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 **160 000,0** тыс. руб. (1 квартал 2022 г. – 329 884,0 тыс. руб.), снижение обусловлено дефицитом средств бюджета 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 **5 454,1** тыс. руб. (1 квартал 2022 г. – 6 001,0 тыс. руб.), снижение обусловлено перечислением средств по фактическим объемам предоставляемых услуг;

в целях возмещения затрат по содержанию и ремонту объектов внешнего благоустройства города Байконур в сумме **112 492,3** тыс. руб., в том числе дорожное хозяйство – **29 113,2** тыс. руб., благоустройство объектов города – **83 379,1** тыс. руб. (1 квартал 2022 г. – 60 062,9 тыс. руб., в т.ч. дорожное хозяйство – 16 650,0 тыс. руб., благоустройство объектов города – 43 412,9 тыс. руб.). Рост расходов связан с необходимостью выполнения работ по содержанию и ремонту автомобильных дорог комплекса «Байконур»;

в целях возмещения затрат на содержание городского кладбища и организацию погребения безродных и неопознанных умерших в сумме **1 124,2** тыс. руб. (1 квартал 2022 г. – 1 120,3 тыс. руб.);

в целях возмещения затрат по содержанию городского парка культуры и отдыха в сумме **712,3** тыс. руб. (в 1 квартале 2022 г. – 715,9 тыс. руб.).

Бюджет города Байконур по итогам 1 квартала 2023 года исполнен с дефицитом в сумме **250 278,0** тыс. руб., сохранена устойчивость бюджета города Байконур и обеспечено своевременное исполнение принятых расходных обязательств.

Начальник Управления финансов
администрации города Байконур

Н.К. Куранцова