

Анализ исполнения бюджета города Байконур за 2020 год

Постановлением Главы администрации города Байконур от 21.11.2019 № 579 «О бюджете города Байконур на 2020 год» утверждены основные характеристики бюджета города Байконур на 2020 год:

общий объем доходов в сумме **3 338 385,8** тыс. руб., в том числе безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в сумме **1 167 135,8** тыс. руб.;

общий объем расходов в сумме **3 470 754,6** тыс. руб.;

дефицит бюджета в сумме **132 368,8** тыс. руб.

В процессе исполнения бюджета города Байконур в 2020 г. в плановые назначения по доходам и расходам вносились изменения, обусловленные фактическим поступлением собственных доходов бюджета, корректировкой безвозмездных поступлений из федерального бюджета Российской Федерации, мероприятиями по оптимизации и повышению эффективности расходов бюджета, сокращению дефицита бюджета.

С учетом вносимых изменений, бюджет города Байконур на 2020 год утвержден по доходам в сумме **3 597 585,9** тыс. руб., в том числе безвозмездные поступления в сумме **1 658 700,9** тыс. руб., в том числе прочие безвозмездные поступления в размере **3 252,5** тыс. руб., по расходам в сумме **3 702 400,9** тыс. руб., дефицит бюджета – **104 815,0** тыс. руб.

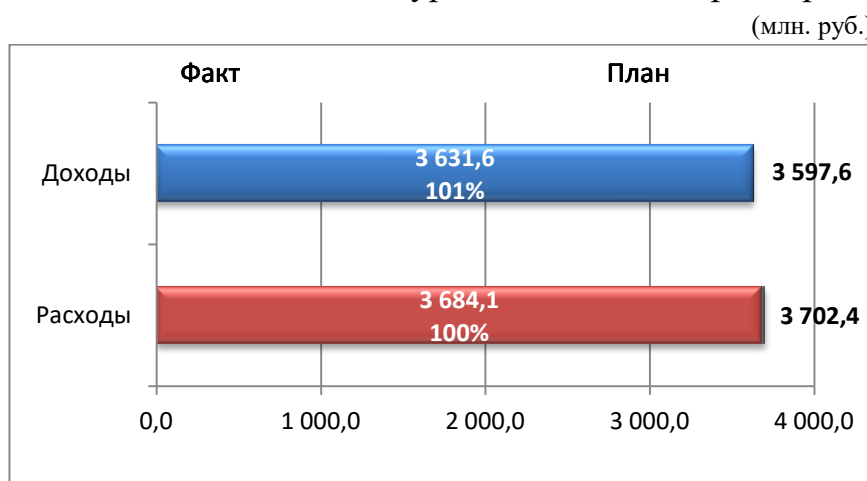
По итогам 2020 года бюджет города Байконур исполнен по основным параметрам:

по доходам в сумме **3 631 559,0** тыс. руб. или **100,9%** от годового назначения;

по расходам в сумме **3 684 148,3** тыс. руб. или **99,5%** от годового назначения;

дефицит бюджета – **52 589,4** тыс. руб.

Исполнение бюджета г. Байконур по основным параметрам за 2020 г.



Доходы бюджета города Байконур

Доходы бюджета города Байконур за 2020 год сложились из поступлений:

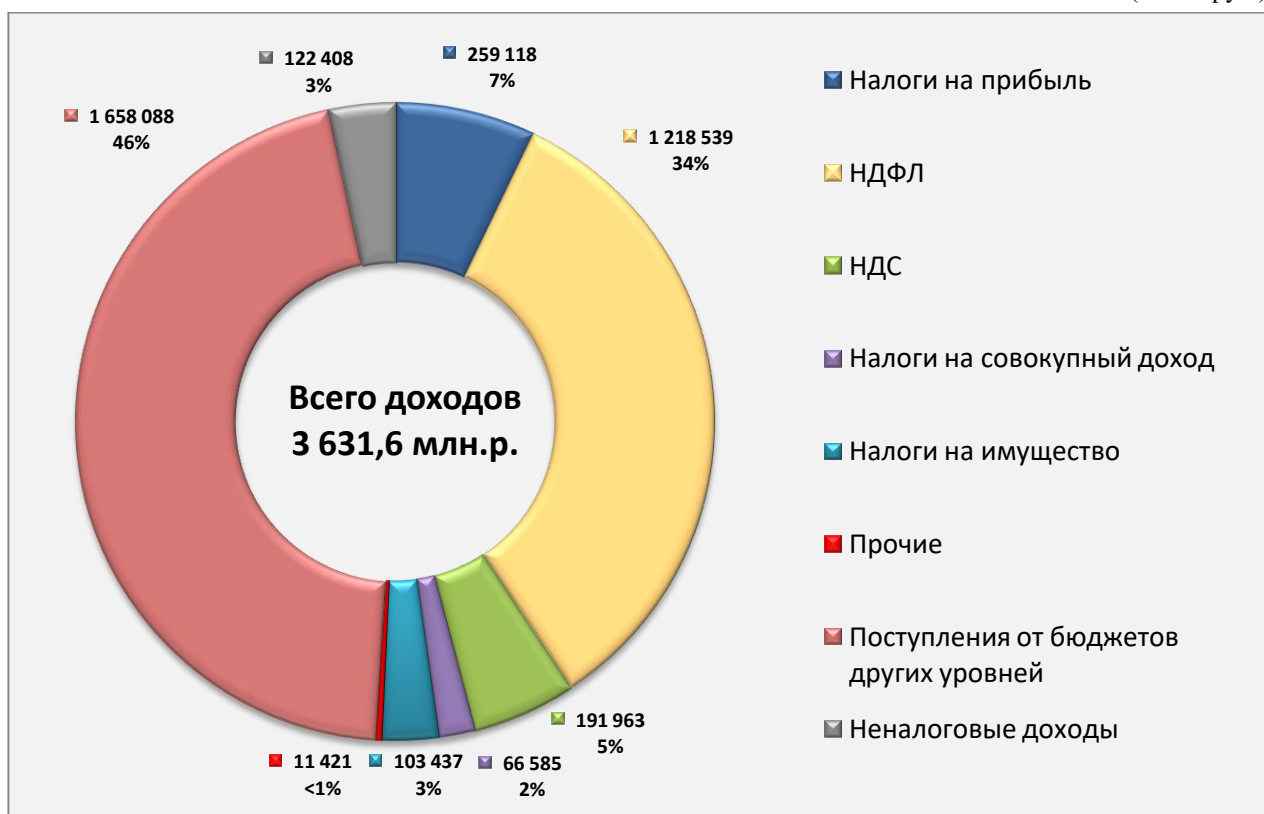
налоговых и неналоговых платежей – **1 973 471,0** тыс. руб.;

безвозмездных перечислений из Федерального бюджета Российской Федерации – **1 654 565,9** тыс. руб.

Уровень дотационности бюджета – **43,8%**.

Структура доходов бюджета города Байконур в 2020 г.

(в тыс. руб.)



По итогам 2020 года безвозмездные поступления из Федерального бюджета включают:

дотацию на содержание объектов инфраструктуры города Байконур – **1 258 092,0** тыс. руб.;

дотацию бюджетам субъектов Российской Федерации на частичную компенсацию дополнительных расходов на повышение оплаты труда работников бюджетной сферы и иные цели – **89 448,0** тыс. руб.;

дотацию бюджетам субъектов Российской Федерации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов – **241 442,2** тыс. руб.;

единую субвенцию бюджетам субъектов Российской Федерации и бюджету г. Байконура – **6 253,3** тыс. руб.;

субсидию бюджетам на осуществление ежемесячных выплат на детей в возрасте от трех до семи лет включительно – **10 035,6** тыс. руб.;

субвенцию бюджетам субъектов Российской Федерации на осуществление переданных полномочий Российской Федерации по предоставлению отдельных мер социальной поддержки граждан, подвергшихся воздействию радиации – **115,0** 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» – **221,8** тыс. руб.;

субвенцию бюджетам субъектов Российской Федерации на оплату жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан – **6 916,6** тыс. руб.;

субвенцию бюджетам субъектов Российской Федерации на выплату единовременного пособия при всех формах устройства детей, лишенных родительского попечения, в семью – **100,8** тыс. руб.;

субвенцию бюджетам субъектов Российской Федерации на выплату единовременного пособия беременной жене военнослужащего, проходящего военную службу по призыву, а также ежемесячного пособия на ребенка военнослужащего, проходящего военную службу по призыву – **207,9** тыс. руб.;

субвенцию бюджетам субъектов Российской Федерации на реализацию полномочий Российской Федерации по осуществлению социальных выплат безработным гражданам – **28 067,0** тыс. руб.;

субвенцию бюджетам субъектов Российской Федерации на выплату государственных пособий лицам, не подлежащим обязательному социальному страхованию на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, и лицам, уволенным в связи с ликвидацией организаций (прекращением деятельности. полномочий физическими лицами) – **8 606,4** 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 – **2 737,6** тыс. руб.;

субвенцию бюджетам субъектов Российской Федерации на выполнение полномочий Российской Федерации по осуществлению ежемесячной выплаты в связи с рождением (усыновлением) первого ребенка – **6 932,5** тыс. руб.;

межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам субъектов Российской Федерации на реализацию отдельных полномочий в области лекарственного обеспечения – **1 083,4** 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 – **18,4** тыс. руб.;

межбюджетные трансферты бюджетам территориальных фондов обязательного медицинского страхования на дополнительное финансовое обеспечение медицинских организаций в условиях чрезвычайной ситуации и (или) при возникновении угрозы распространения заболеваний, представляющих опасность для окружающих, в рамках реализации территориальных программ обязательного медицинского страхования – **883,0** тыс. руб.

Кроме того, в бюджет города Байконур поступили:

прочие безвозмездные поступления в размере **4 000** тыс. руб. (из них возвращено **747,5** тыс. руб. по результатам фактического исполнения, освоено **3 252,5** тыс. руб.) в виде добровольного пожертвования от Госкорпорации «Роскосмос» на проведение праздничных мероприятий, посвященных 65-летию со дня образования города Байконур и космодрома Байконур;

межбюджетный трансферт в сумме **269,5** тыс. руб. на осуществление выплат стимулирующего характера за особые условия труда и дополнительную нагрузку работникам органов записи актов гражданского состояния субъектов Российской Федерации и г. Байконура, осуществлявшим конвертацию и передачу записей актов гражданского состояния в Единый государственный реестр записей актов гражданского состояния, в том числе записей актов о рождении детей в возрасте от 3 до 18 лет в целях обеспечения дополнительных мер социальной поддержки

семей, имеющих детей, за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации.

Из бюджета города Байконур произведен возврат в федеральный бюджет остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов прошлых лет в общей сумме – **6 595,7** тыс. руб.

В 2020 году бюджету города Байконур не перечислялись межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам субъектов Российской Федерации на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций.

По итогам года бюджетные назначения по доходам исполнены на **100,9%** к утвержденному плану, при этом по собственным доходам исполнение составило **101,8%**.

Исполнение основных показателей бюджета по доходам за отчетный год составило:

(в тыс. руб.)

Наименование доходов	План на 2020 г.	Исполнено на 01.01.2021	% выполнен. плана	Исполнено на 01.01.2020	% к 2019 г.
Собственные доходы, в т.ч.:	1 938 885	1 973 471	102%	1 992 392	99%
Налоговые доходы:	1 817 071	1 851 063	102%	1 851 334	100%
- налоги на прибыль	240 328	259 118	108%	72 567	357%
- НДФЛ	1 206 780	1 218 539	101%	1 194 866	102%
- налоги на товары (работы, услуги)	184 690	191 963	104%	326 020	59%
- налоги на имущество	103 595	103 437	100%	175 064	59%
- налоги на совокупный доход	69 753	66 585	95%	68 855	97%
- другие налоговые доходы	11 925	11 421	96%	13 963	82%
Неналоговые доходы	121 814	122 408	100%	141 058	87%
доходы от использования имущества, находящегося в государственной собственности	27 726	27 884	101%	25 795	108%
платежи за пользование природными ресурсами	12 859	14 711	114%	12 446	118%
доходы от продажи материальных и нематериальных активов	0	1	0%	0	
доходы от оказания платных услуг	52 250	50 475	97%	65 448	77%
административные платежи и сборы	6 560	6 714	102%	2 936	229%
штрафы, санкции, возмещение ущерба	18 089	18 405	102%	34 636	53%
прочие неналоговые доходы	4 330	4 218	97%	-202	
Безвозмездные поступления	1 658 701	1 658 088	100%	2 396 029	69%
- безвозмездные поступления из ФБ	1 655 179	1 654 566	100%	2 394 885	69%
- прочие безвозмездные поступления	3 522	3 522	100%	1 145	308 %
ВСЕГО ДОХОДОВ	3 597 586	3 631 559	101%	4 388 421	83%

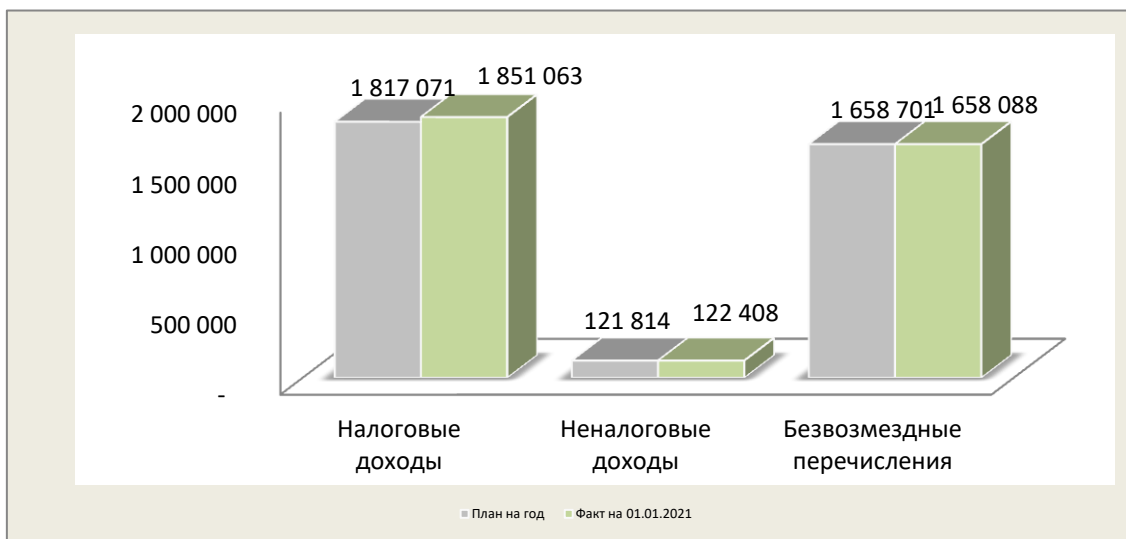
Безвозмездные перечисления из федерального бюджета по итогам года составили в общем объеме доходов – **45,6%** или **1 654 566** тыс. руб. По сравнению с 2019 годом объем финансовой помощи из Федерального бюджета Российской Федерации снизился на **30,9%** или на **740 319** тыс. руб.

Собственные доходы бюджета составили в общем объеме доходов – **54,3 %** или **1 973 471** тыс. руб., из них **93,8%** занимают налоговые поступления (аналогичные показатели прошлого года: **45,4%**

или **1 992 391,7** тыс. руб., из них **92,9%** – налоговые доходы). В отчетном году доля собственных доходов увеличилась на **8,9** процентных пункта, доля налоговых отчислений – на **0,9** процентных пункта.

Исполнение бюджета города Байконур по видам доходов за 2020 г.

(в тыс. руб.)



Наибольший удельный вес в объеме налоговых поступлений по-прежнему занимает налог на доходы физических лиц – **65,8 %** (в 2019 г. – **64,5%**). Удельный вес других видов налогов и сборов в общей сумме налоговых доходов составляет: налог на добавленную стоимость – **10,4%** (в 2019 г. – **17,6%**), налоги на имущество – **5,6%** (в 2019 г. – **9,5%**), налог на прибыль – **14,0%** (в 2019 г. – **3,9%**), налоги на совокупный доход – **3,6%** (в 2019 г. – **3,7%**), прочие налоги – **0,6%**.

Динамика поступления налоговых и неналоговых платежей за последние три года показывает снижение поступлений собственных доходов. В сравнении с 2018 годом уровень собственных доходов уменьшился на **8,2%** или на **176 749** тыс. руб., с 2019 годом – на **0,9%** или на **18 921** тыс. руб.

Вместе с тем, наблюдается рост показателей по следующим видам налогов:

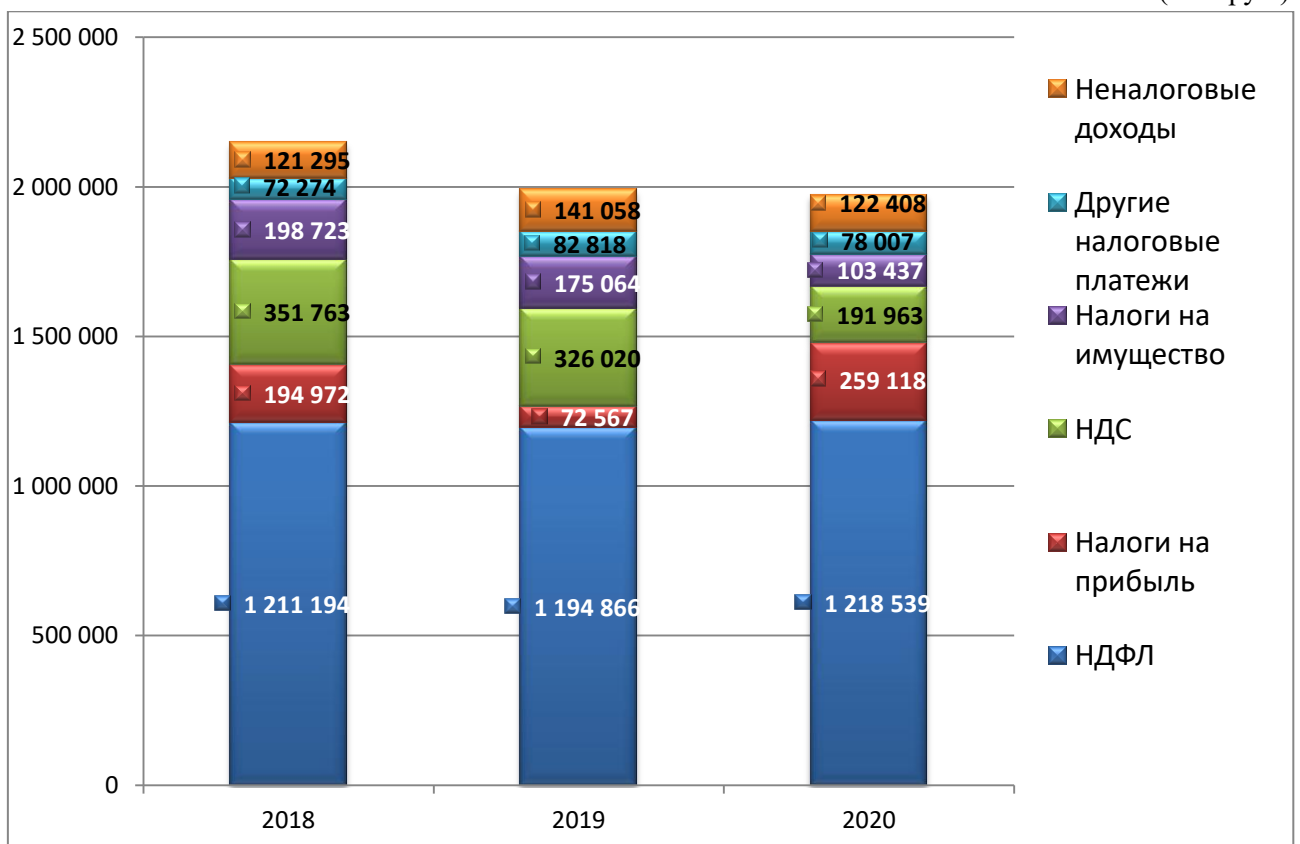
налог на прибыль организаций поступил в размере **259 118** тыс. руб., что составляет **108%** от утвержденного планового показателя (**240 328** тыс. руб.), к уровню периода прошлого года поступления увеличились на **186 551** тыс. руб. или в **3,6** раза, что обусловлено увеличением отчислений следующих налогоплательщиков:

БФ АО «Роскосмосбанк» (непрогнозируемые платежи за отчетные периоды 2017 г., 2018 г., пеня, в общей сумме **66 143,0** тыс. руб.);

ГУП ПЭО «Байконурэнерго» г. Байконур рост поступлений составил **42 009** тыс. руб. (за 2020 г. предприятие перечислило **16 400** тыс. руб., тогда как в 2019 г. поступления составили минус **25 609** тыс. руб. в связи с произведенными зачетом из налога на прибыль);

предприятия Роскосмоса: рост отчислений более, чем в **2** раза или на **71 033** тыс. руб., в том числе рост платежей от АО «ЦЭНКИ» более чем в **50** раз или на **52 647** тыс. руб. (прибыль по итогам 2019 г.), от АО НТЦ «Охрана» более чем **7** раз или на **28 596** тыс. руб. (прибыль по итогам 2019 г. и отчетных периодов 2020 г.);

Динамика поступлений собственных доходов бюджета г. Байконур за 2018-2020 гг. (тыс. руб.)



налог на доходы физических лиц поступил в размере **1 218 539** тыс. руб., что составляет **101%** от годовых назначений и **102%** к уровню 2019 года (увеличение на **23 673** тыс. руб.). Рост поступлений обеспечили платежи государственных (бюджетных) учреждений, которые по сравнению с 2019 г. увеличились на **7%** или на **28 670** тыс. руб. Рост стал следствием увеличения размера минимальной заработной платы работников предприятий и учреждений, находящихся в ведении администрации города Байконур, повышением

заработной платы работникам бюджетной сферы на 3%. Вместе с этим, сохраняется устойчивая тенденция снижения платежей

от основного плательщика налога на доходы физических лиц – АО «ЦЭНКИ», удельный вес платежей от данного налогоплательщика в общей сумме налога на доходы физических лиц занимает **34%**. В 2020 г. отчисления АО «ЦЭНКИ» сократились на **6%** или на **26 679** тыс. руб.;

По следующим показателям за отчётный период наблюдается уменьшение объёма платежей в сравнении с 2019 годом:

налог на добавленную стоимость на товары, реализуемые на территории города Байконур поступил в размере **92 618** тыс. руб., что составляет **111%** от годовых назначений и **62%** к уровню прошлого года (уменьшение на **56 521** тыс. руб.). Сокращение обусловлено возвратом из бюджета, проведенным по решению налогового органа ГУП «ПЭО «Байконурэнерго» г. Байконур в 1 квартале 2020 г. в размере **100 000** тыс. руб. Вместе с этим, отмечается рост в **2** раза поступлений от коммерческих структур, связанный с платежами ООО «Вента», которое увеличило свои отчисления на **22 889** тыс. руб.;

НДС на товары, ввозимые в город Байконур с территории РФ поступил в размере **45 283** тыс. руб., что составляет **101%** от годовых назначений, к уровню прошлого года исполнение составляет **36%** (уменьшение на **82 032** тыс. руб.). Снижение поступлений обусловлено сокращением платежей от ГУП «ПЭО «Байконурэнерго» г. Байконур на **70 229** тыс. руб. по причине имеющейся переплаты на начало года в размере **30 478** тыс. руб., используемой в качестве уплаты начислений по налогу;

акцизы поступили в размере **353** тыс. руб., что составляет **84%** от годовых назначений и **40%** (уменьшение на **535** тыс. руб.) к уровню прошлого года. Снижение поступлений обусловлено существенным уменьшением объемов ввезенных подакцизных товаров. Кроме того, рядом налогоплательщиков в 2019-2020 гг. перезаклучены договора на поставку товаров с контрагентами, осуществляющими деятельность на территории Российской Федерации;

налоги на совокупный доход поступили в размере **66 585** тыс. руб., что составляет **95%** от годовых назначений и **97%** (уменьшение на **2 270** тыс. руб.) к уровню прошлого года. Снижение поступлений связано с сокращением платежей по единому налогу на вмененный доход (ЕНВД). К уровню 2019 года ЕНВД

исполнен на **69%** (уменьшение на **6 891** тыс. руб.), снижение обусловлено снятием с учета

плательщиков (постепенный переход на иные системы налогообложения в связи с отменой ЕНВД с 01.01.2021) и уменьшением суммы исчисленного налога на стоимость приобретенной контрольно-кассовой техники;

налоги на имущество поступили в размере **103 437** тыс. руб., что составляет **99,8%** от годовых назначений и **59%** (уменьшение на **71 627** тыс. руб.) к уровню прошлого года. Снижение связано с сокращением на **45%** или на **74 255** тыс. руб. налога на имущество организаций, входящего в состав данного вида налоговых поступлений. Потери обусловлены сокращением платежей от АО «ЦЭНКИ» в связи с приватизацией ФГУП «ЦЭНКИ» и исключением из налогооблагаемой базы по налогу на имущество объектов, не подлежащих приватизации в составе имущественного комплекса и неотделимых улучшений в арендное имущество, расположенное в городе Байконур;

государственная пошлина поступила в размере **11 421** тыс. руб., что составляет **95,8%** от годовых назначений и **82%** (уменьшение на **2 541** тыс. руб.) к уровню поступлений прошлого года. Сокращение связано с уменьшением госпошлины по делам, рассматриваемых в судах общей юрисдикции (снижение на **41%** или на **2 824** тыс. руб.), госпошлины за лицензирование (снижение на **58%** или на **1 028** тыс. руб.).

Неналоговые доходы бюджета поступили в размере **122 408** тыс. руб., что составляет **100,5%** от годовых назначений и **87%** (уменьшение на **18 649** тыс. руб.) к уровню поступлений прошлого года.

В составе неналоговых доходов наибольший удельный вес занимают доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства – **41%** (в составе которых **76%** занимает родительская плата), доходы от использования муниципального имущества – **23%**, штрафные санкции – **15%**, плата за эмиссии в окружающую среду – **12%**.

Доходы от использования имущества исполнены на **100,6%** по отношению к годовому назначению, к поступлениям прошлого года доходы выросли на **8,1%** или на **2 089,8** тыс. руб., что обусловлено ростом доходов от перечисления части прибыли на **3 954** тыс. руб. При этом доходы от субаренды зданий, сооружений и нежилых помещений сократились на **10%** или на **2 330** тыс. руб., что связано с предоставлением отсрочек и рассрочек по платежам (в рамках мер, принимаемых администрацией города Байконур

по поддержке субъектов малого и среднего предпринимательства, в связи с введением ограниченных мероприятий по недопущению распространения новой коронавирусной инфекции).

Поступления платы за эмиссии в окружающую среду исполнены на **114,4%** по отношению к годовому назначению, к поступлениям прошлого года доходы выросли на **18,2%** или на **2 265,4** тыс. руб. за счет оплаты задолженности ГУПЖХ.

Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства исполнены на **96,6%** по отношению к годовому назначению, по отношению к прошлому году сократились на **22,9%** или на **14 972,5** тыс. руб., потери обусловлены сокращением платежей по родительской плате на **39%** или на **24 301** тыс. руб. Вместе с тем доходы от компенсации затрат государства выросли более чем в **4** раза или на **9 581** тыс. руб. за счет поступлений от возврата ГУП «ПЭО «Байконурэнерго» г. Байконур предоставленной субсидии в размере **7 372** тыс. руб.

Административные платежи и сборы (в составе которых **99%** приходится на поступления исполнительского сбора) исполнены на **102,3%** по отношению к годовому назначению, к уровню 2019 года поступления выросли в **2,2** раза или на **3 778,4** тыс. руб. Указанные платежи непостоянны и прямо зависят от объема принудительных взысканий с должников.

Штрафы и санкции исполнены на **101,7%** по отношению к годовому назначению, к уровню 2019 года поступления сократились на **46,9%** или на **16 231,6** тыс. руб. Снижение обусловлено сокращением штрафов за нарушение валютного законодательства Российской Федерации, налагаемых ИФНС по городу и космодрому Байконуру, (за 2020 г. поступило **4 655** тыс. руб., за 2019 год – **17 829** тыс. руб.).

Прочие неналоговые доходы поступили в размере **4 218** тыс. руб., что составляет **97%** от годового назначения, к уровню 2019 года рост на **4 420** 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 – **14%**, государственных (бюджетных) учреждений – **23%**,

коммерческих структур – **13%**, индивидуальных предпринимателей и физических лиц – **4%**.

По сравнению с прошлым годом наблюдается снижение поступлений от государственных унитарных предприятий, индивидуальных предпринимателей и физических лиц.

Поступления от государственных учреждений города Байконур выросли на **10%** или на **39 614** тыс. руб. Рост поступлений связан с увеличением отчислений налога на доходы физических лиц.

Государственные унитарные предприятия сократили отчисления на **28%** или на **102 418,19** тыс. руб., что связано с возвратом из бюджета налога на добавленную стоимость ГУП ПЭО «Байконурэнерго» г. Байконур.

Поступления от предприятий Роскосмоса показывают рост на **1%** или на **6 379** тыс. руб., при этом налог на прибыль вырос более чем в **2** раза или на **71 015** тыс. руб., налог на доходы физических лиц на **1%** или на **4 459** тыс. руб., налог на имущество организаций сократился в **1,8** раза или на **69 921** тыс. руб.

(в тыс. руб.)

Наименование	2020 г.	Уд. вес, %	2019 г.	Уд. вес, %	Отношение к 2019 г.	
					%	тыс. руб.
Государственные учреждения и организации	445 225	23%	405 611	20%	110%	39 614
Федеральное казначейство Российской Федерации (компенсация налога на имущество)	53 709	3%	48 679	2%	110%	5 030
Государственные унитарные предприятия (в ведении администрации города)	267 072	14%	369 491	19%	72%	-102 419
Структурные подразделения предприятий Роскосмоса	875 574	44%	869 195	44%	101%	6 379
Коммерческие структуры (ОАО, ООО и прочие)	257 752	13%	180 789	9%	143%	76 963
Индивидуальные предприниматели	52 259	3%	69 516	3%	75%	- 17 257
Физические лица	21 880	1%	49 111	2%	45%	- 27 231
ИТОГО ДОХОДЫ	1 973 471	100%	1 992 392	100%	99%	-18 921

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 собственных доходов составляет **28%** (**550 794** тыс. руб.), поступления по налогу на доходы физических лиц занимают **34%** в общей сумме поступлений НДФЛ (**411 881** тыс. руб.).

Общая сумма поступлений АО «ЦЭНКИ» в 2020 году по отношению к уровню 2019 года сократилась на **7%** или на **42 636** тыс. руб., в том числе налог на доходы физических лиц снизился на **26 679** тыс. руб., налог на имущество на **69 679** тыс. руб., налог на прибыль вырос более чем в **50** раз (увеличение на **52 647** тыс. руб.).

Платежи от коммерческих структур выросли на **43%** или на **76 963** тыс. руб. Рост связан с разовыми платежами по налогу на прибыль БФ АО «Роскосмосбанк» в общей сумме **66 143** тыс. руб.

Поступления от индивидуальных предпринимателей сократились на **25%** или на **17 257** тыс. руб., в том числе ЕНВД снизился на **4 682** тыс. руб. (в связи с отменой ЕНВД с 01.01.2021), УСН на **10 188** тыс. руб. (в связи с переносом на 2021 г. сроков уплаты в рамках мер, принимаемых Правительством Российской Федерации, по поддержке субъектов малого и среднего предпринимательства в связи с введением ограниченных мероприятий по недопущению распространения новой коронавирусной инфекции).

Платежи от физических лиц сократились более чем в **2** раза или на **27 232** тыс. руб. Снижение обусловлено сокращением платежей за содержание детей в детских дошкольных учреждениях (родительская плата) на **24 301** тыс. руб., а также увеличением возвратов НДФЛ физическим лицам по имущественным и социальным налоговым вычетам.

В целом по итогам 2020 года доходы бюджета города Байконур исполнены на **101%** (увеличение на **33 973** тыс. руб.) к плановым назначениям, собственные доходы исполнены на **102%** (увеличение на **34 586** тыс. руб.), безвозмездные перечисления – **99,9%** (уменьшение на **613** тыс. руб.).

К плановым параметрам, согласованным Минфином России, собственные доходы бюджета города Байконур исполнены на **91%** (уменьшение на **197 779** тыс. руб.).

К уровню 2019 г. доходы бюджета исполнены на **83%** (уменьшение на **756 862** тыс. руб.), в том числе собственные доходы сократились на **1%** (уменьшение на **18 921** тыс. руб.), безвозмездные перечисления – на **31%** (уменьшение на **737 941** тыс. руб.).

Снижение собственных доходов по итогам 2020 г. указывает на сохранение отрицательной динамики поступления налоговых и неналоговых доходов в бюджет города Байконур, которая отмечается на протяжении последних лет:

в 2018 г. сокращение на **1%** или на **25 980** тыс. руб.,

в 2019 г. – на **7 %** или на **157 828** тыс. руб.,

в 2020 г. – на **1 %** или на **18 921** тыс. руб.

Расходы бюджета

В 2020 году обеспечено казначейское обслуживание 55 учреждений, находящихся в ведении администрации города Байконур, и ведение 134 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 2020 году исполнение бюджетных назначений по расходам осуществлялось с учетом постановления Главы администрации 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 исполнение бюджета города в 2020 году повлияло введение на территории города Байконур режима повышенной готовности и ограничительных мероприятий по недопущению распространения новой коронавирусной инфекции согласно постановлению Главы администрации города Байконур от 07.08.2020 № 394 «О режиме повышенной готовности для органов управления и сил системы предупреждения и ликвидации чрезвычайных ситуаций на территории города Байконур, ограничительных мероприятий по предупреждению и ограничению распространения новой коронавирусной инфекции (COVID-19) на территории города Байконур» (с изменениями).

В структуре расходов бюджета наибольший удельный вес занимают расходы на социально-культурную сферу – **52%**. Доля расходов на жилищно-коммунальное хозяйство составляет **28%**, общегосударственные вопросы – **10%**, расходы на национальную экономику – **10%**.

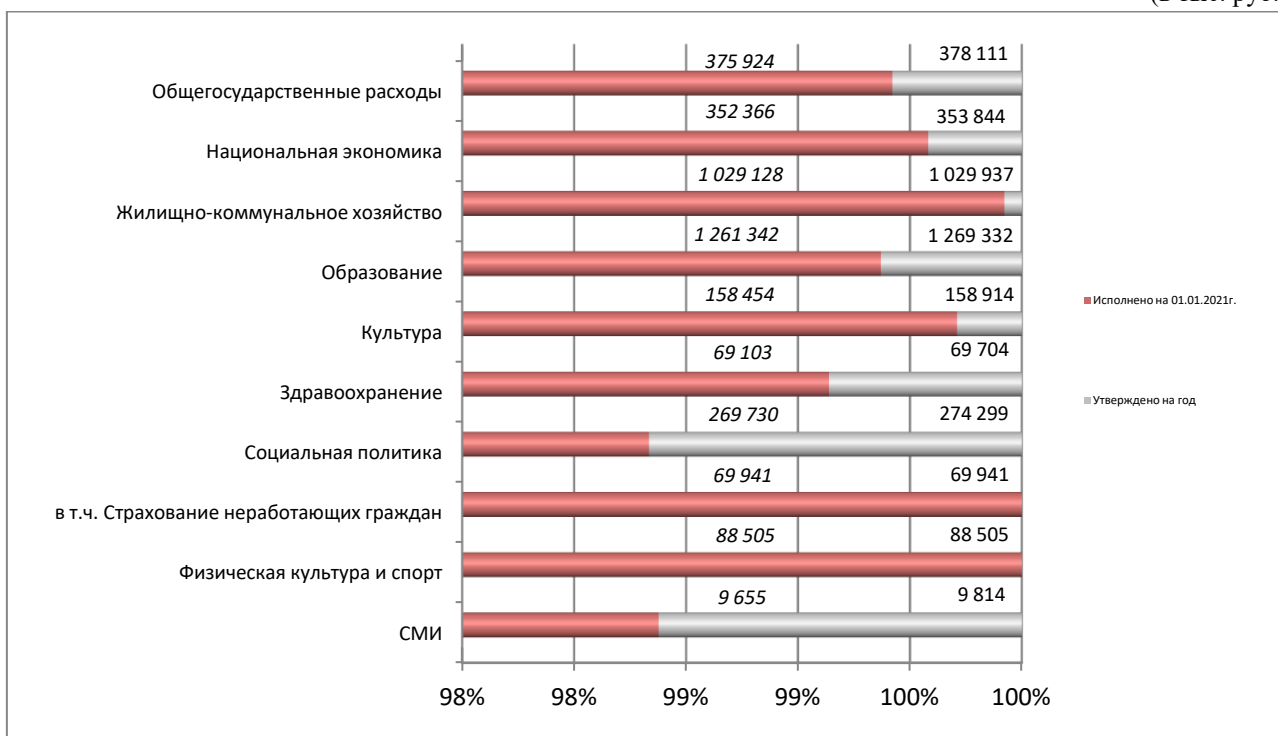
Расходы бюджета произведены по следующим функциональным направлениям:

(в тыс. руб.)

Раздел функциональной классификации расходов	План на 2020 г.	Исполнено в 2020 г.	% вып. плана	Исполнено в 2019 г.	% к 2019 г.
Общегосударственные расходы	378 111	375 924	99%	356 548	105%
Национальная экономика	353 844	352 366	100%	370 882	95%
Жилищно-коммунальное хозяйство	1 029 937	1 029 128	100%	1 739 853	59%
Социально-культурная сфера всего:	1 940 509	1 926 730	99%	1 936 313	100%
Образование	1 269 332	1 261 342	99%	1 299 796	97%
Культура и кинематография	158 914	158 454	100%	156 607	101%
Здравоохранение	69 704	69 103	99%	66 361	104%
Социальная политика	344 240	339 671	99%	318 076	107%
в т. ч. страхование неработающих граждан	69 941	69 941	100%	65 111	107%
Физическая культура и спорт	88 505	88 505	100%	88 806	100%
Средства массовой информации	9 814	9 655	98%	6 667	145%
Всего расходов	3 702 401	3 684 148	100%	4 403 595	84%

Исполнение расходов бюджета города Байконур за 2020 г.

(в тыс. руб.)



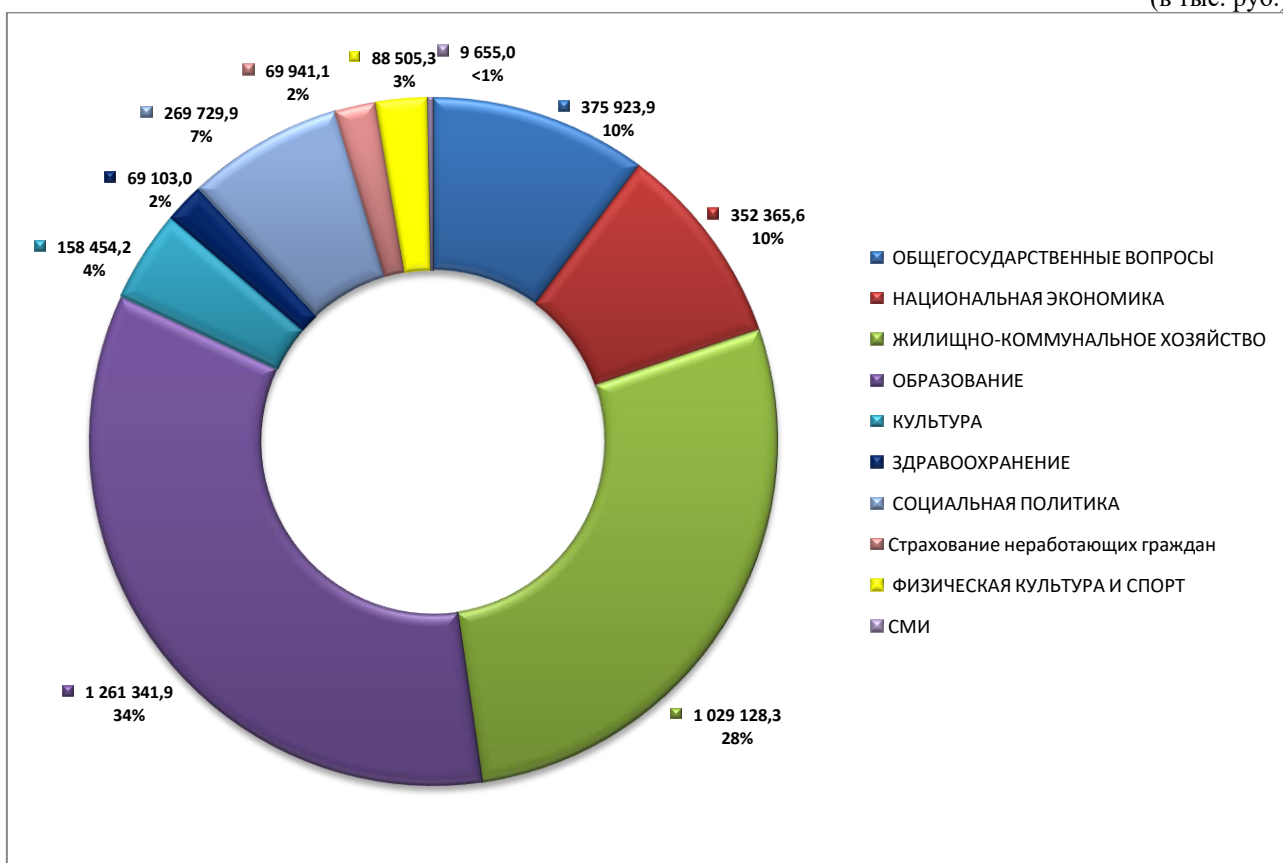
Динамика расходов бюджета показала, что по сравнению с 2019 годом расходы городского бюджета в целом снизились на **16%** или на **719 446** тыс. руб. Рост расходов наблюдается по разделам «Социальная политика» – на **7%** или **21 595** тыс. руб., «Общегосударственные вопросы» – **5%** или **19 376** тыс. руб., «Здравоохранение» – **4%** или **2 742** тыс. руб., «Культура и кинематография» – **1%** или **1 847** тыс. руб., «Средства массовой информации» – **45%** или **2 988** тыс. руб.

Значительное уменьшение расходов наблюдается по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» – **41%** или на **710 724** тыс. руб. и обусловлено уменьшением расходов на возмещение недополученных доходов и затрат, связанных с оказанием населению города услуг горячего водоснабжения и отопления.

Также отмечается сокращение расходов в разделах: «Национальная экономика» на **5%**, «Образование» – **3%**.

Структура расходов бюджета города Байконур за 2020 г.

(в тыс. руб.)

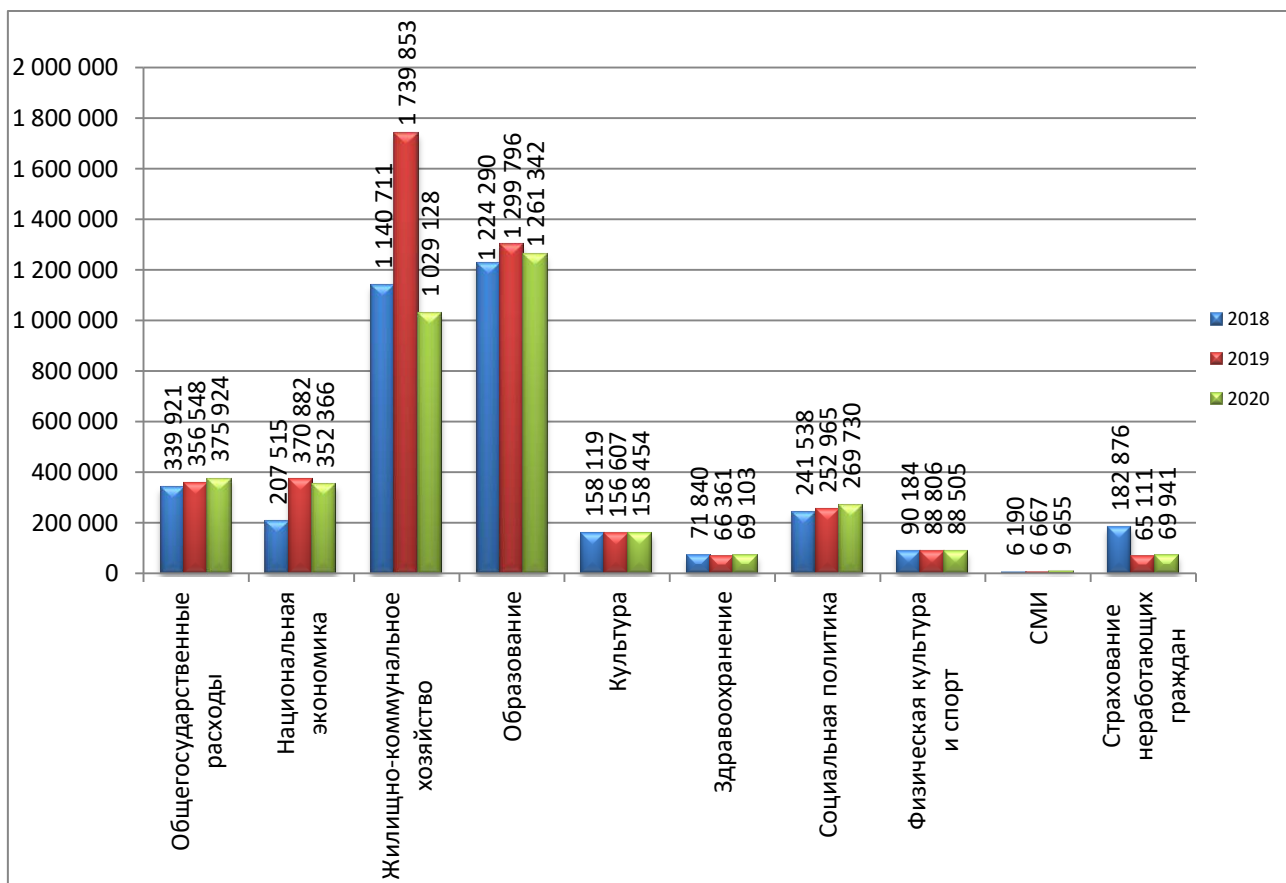


Расходы на обеспечение деятельности казенных учреждений за отчетный год исполнены в сумме **652 761,0** тыс. руб. (в 2019 г. – **646 689,1** тыс. руб.) или **99,1%** от годовых назначений. Во всех учреждениях незначительная экономия средств образовалась по закупкам товаров, работ и услуг

для обеспечения государственных (муниципальных) нужд. Основные расходы учреждений направлены на выплату персоналу казенных учреждений – **78,8%** от общих расходов учреждений, на оплату коммунальных услуг – **13,4%**, расходы на оплату товаров, работ и услуг составили **7,8%** от общих расходов учреждений.

Динамика расходов бюджета города Байконур за 2018-2020 гг.

(тыс. руб.)



В бюджете города на 2020 год запланированы отдельные мероприятия, выполняемые органами исполнительной власти в соответствующей сфере деятельности. По итогам года израсходовано на:

мероприятия в области туризма в сумме **336,3** тыс. руб. или **100%** от годовых назначений;

мероприятия в области молодежной политики – **717,5** тыс. руб. или **100%** от годовых назначений;

обеспечение мероприятий в области культуры призами, грамотами, подарками и сувенирной продукцией – **593,9** тыс. руб. (**99,5%** от годовых назначений);

обеспечение мероприятий в области физической культуры и спорта наградной атрибутикой и выплату ежегодной поощрительной стипендии «Лучший спортсмен года» – **1 181,7** тыс. руб. (**100%** от годовых назначений);

лекарственное обеспечение граждан, имеющих право при амбулаторном лечении на получение лекарственных средств – **14 296,6** тыс. руб. или **99,6%** от годовых назначений. Кроме того, в 2020 году на обеспечение лекарственными препаратами отдельных категорий граждан бюджету города выделялись средства из федерального бюджета в сумме **4 333,2** тыс. руб., из которых израсходовано на реализацию отдельных полномочий в области лекарственного обеспечения **1 081,9** тыс. руб. или **99,9%** от годовых назначений (**1 083,4** 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 – **2 465,1** тыс. руб. или **90,0%** от годовых назначений (**2 737,6** 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 – **338,2** тыс. руб. или **100%** от годовых назначений.

Приоритетным направлением расходов бюджета в 2020 году являлась социальная политика. На социальную поддержку населения израсходовано **265 853,8** тыс. руб. (в 2019 г. – **240 494,6** тыс. руб.) или **98,4%** от годовых назначений. Меры социальной поддержки населения включают:

социальную помощь населению в виде пособий, компенсаций, материальной помощи и других выплат в сумме **128 731,9** тыс. руб. или **99,0%** от годовых назначений (в 2019 г. – **142 673,0** тыс. руб.);

расходы на обязательное медицинское страхование неработающего населения города в сумме **69 941,1** тыс. руб. или **100%** от годовых назначений (в 2019 г. – **65 110,5** тыс. руб.);

охрану семьи и детства (социальные выплаты на опеку и попечительство, компенсацию родительской платы) – **32 711,1** тыс. руб. или **95,9%** от годовых назначений (в 2019 г. – **32 711,1** тыс. руб.). Расходы бюджета города на выплату

компенсации платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми составили за отчетный год **5 669,1** тыс. руб. или **100%** от годовых назначений (в 2019 г. – **23 230,2** тыс. руб.).

Расходы на выплату единовременного пособия при устройстве детей в семью в 2020 году составили **100,1** тыс. руб. или **14,2%** от годовых назначений (**703,8** тыс. руб.), неиспользованный остаток лимита – **603,7** 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 **9 765,5** тыс. руб. или **99,6%** от годовых назначений (в 2019 г. – **9 407,7** 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 **28** государственных услуг и выполнение **10** работ в сумме **925 340,1** тыс. руб. или **100%** от назначения на год (в 2019 г. – **921 476,9** тыс. руб.), в том числе:

в сфере образования (7 услуг) – **671 450,9** тыс. руб.;

в сфере культуры (3 услуги и выполнение 2 работ) – **74 071,6** тыс. руб.;

в области здравоохранения (1 услуга и выполнение 3 работ) – **30 075,4** тыс. руб.;

в сфере социального обслуживания населения (3 услуги) – **38 123,2** тыс. руб.;

в сфере физкультуры и спорта (3 услуги и выполнение 5 работ) – **86 315,4** тыс. руб.;

в области средств массовой информации (1 услуга) – **8 388,8** тыс. руб.;

в области ветеринарии (9 услуг) в сумме **8 179,0** тыс. руб.;

прочие (1 услуга) – **8 735,8** 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 01.01.2021 в бюджетных учреждениях сформировались остатки денежных средств по результатам бюджетной деятельности, а также по предпринимательской деятельности. Общий остаток средств составил **27 475,2** тыс. руб., в том числе остаток субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания – **22 640,4** тыс. руб., остаток по внебюджетной деятельности – **4 834,8** 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 **23 337,8** тыс. руб. или **97%** от годовых назначений (в 2019 г. – **22 347,8** тыс. руб.). 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 общеобразовательных организаций за классное руководство, обеспечение расходов для проведения отдельных видов работ по текущему ремонту в здании ГБУ «КЦСОН», 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, мероприятия городских целевых программ «Развитие и поддержка малого и среднего предпринимательства в городе Байконур на 2017-2020 годы», «Профилактика преступлений и правонарушений на территории города Байконур на 2016-2020 гг.».

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 2020 году были выделены денежные средства в размере **8 731,5** тыс. руб. на мероприятия в целях предупреждения и ограничения распространения новой коронавирусной инфекции (COVID-19) на территории города Байконур, в том числе по разделам и подразделам:

Общегосударственные вопросы – **2 612,0** тыс. руб., на закупку напольных бесконтактных дезинфекторов, оснащенных инфракрасными измерителями температуры, антисептика.

Другие вопросы в области национальной экономики – **3 474,6** тыс. руб., в том числе:

на покрытие расходов по проживанию врачей и среднего медицинского персонала, прибывших в город Байконур для оказания практической и консультативно-диагностической помощи населению города Байконур, связанной с распространением новой коронавирусной инфекции (COVID-19) на территории города Байконур – **2 490,1** тыс. руб.;

на приобретение дезинфекционных туннелей (автоматических систем дезинфекции для мест массового скопления людей) – **984,5** тыс. руб.;

Жилищное хозяйство – **336,9** тыс. руб. на приобретение бесконтактных дезинфекторов и дезинфицирующих средств.

Коммунальное хозяйство – **693,2** тыс. руб. на проведение мероприятий в целях предупреждения и ограничения распространения новой коронавирусной инфекции (COVID-19) на территории города Байконур.

Среднее профессиональное образование – **75,5** тыс. руб., на закупку облучателей – рециркуляторов, бесконтактного инфракрасного термометра и дезинфицирующего средства для обработки рук.

Другие вопросы в области здравоохранения – **1 539,3** тыс. руб., на приобретение дополнительного оснащения ГБУ «БСМЭ» в целях обеспечения безопасности процедуры исследования умерших с подозрением на новую коронавирусную инфекцию (COVID-19).

Финансовая поддержка предприятий жилищно-коммунального комплекса в виде субсидий юридическим лицам составила в 2020 году – **889 410,1** тыс. руб. или **100%** от годовых назначений (в 2019 г. – **1 640 649,1** 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 **549 471,4** тыс. руб. или **100%** от годовых назначений (в 2019 г. – **1 024 001,1** тыс. руб.) (снижение расходов обусловлено уменьшением стоимости закупочной цены мазута топочного);

в целях возмещения затрат по содержанию и ремонту объектов внешнего благоустройства города Байконур в сумме **274 393,6** тыс. руб. или **100%** от годовых назначений, в том числе дорожное хозяйство – **58 393,8** тыс. руб., благоустройство объектов города – **215 999,8** тыс. руб. (в 2019 г. – **177 544,2** тыс. руб., в том числе дорожное хозяйство – **38 939,1** тыс. руб., благоустройство объектов города – **138 605,1** тыс. руб.) (рост расходов связан с увеличением количества работников, осуществляющих работы 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 **57 198,3** тыс. руб. или **100%** от годовых назначений (в 2019 г. – **31 080,5** тыс. руб.) (увеличение расходов связано с возмещением недополученных доходов, сформированных в результате действия ограничительных мероприятий по предупреждению и ограничению распространения новой коронавирусной инфекции (COVID-19) в городе Байконур);

в целях возмещения расходов на содержание незаселенных жилых помещений жилищного фонда города Байконур и оплату коммунальных услуг в размере **118,1** тыс. руб. или **100%** от годовых назначений (в 2019 г. – **403,7** тыс. руб.) (снижение расходов, связанно с уменьшением количества граждан, освобождающих жилое помещение, в связи с введением в действие ограничительных мероприятий по предупреждению и ограничению распространения новой коронавирусной инфекции (COVID-19) в городе Байконур);

в целях возмещения затрат по содержанию городского парка культуры и отдыха в сумме **3 220,6** тыс. руб. или **95%** от годовых назначений (в 2019 г. – **3 383,0** тыс. руб.);

в целях возмещения затрат на содержание городского кладбища и организацию погребения безродных и неопознанных умерших в сумме **5 008,2** тыс. руб. или **98%** от годовых назначений (в 2019 г. – **3 974,0** тыс. руб.).

В 2020 году бюджетом предусмотрены ассигнования на развитие и поддержку инфраструктуры города Байконур в сумме **184 684,6** тыс. руб., в том числе:

на капитальный ремонт объектов на сумму **65 119,7** тыс. руб. или **100%** от годовых назначений;

на капитальный ремонт жилищного фонда города Байконур кассовое исполнение составило **15 922,0** тыс. руб. или **100%** от годовых назначений;

на проектно-изыскательские работы **686,7** тыс. руб. или **97%** от годовых назначений;

на капитальный ремонт автомобильных дорог в отчетном году израсходовано **102 956,1** тыс. руб. или **100%** от годовых назначений (ремонт автомобильных дорог в 2019 г. – **155 032,7** тыс. руб.) (снижение обусловлено сокращение ассигнований на проведение работ по капитальному ремонту автомобильных дорог).

Расходы бюджета на реализацию мероприятий городских целевых программ в отчетном периоде в целом составили **4 266,9** тыс. руб. или **99,6%** от годовых назначений (в 2019 г. – **4 396,0** тыс. руб.) в том числе:

ГЦП «Профилактика преступлений и правонарушений на территории города Байконур на 2016-2020 годы» – **429,5** тыс. руб. или **99%** от годовых назначений;

ГЦП «Благоустройство придомовых территорий города Байконур» – **3 223,8** тыс. руб. или **100%** от годовых назначений;

ГЦП «Развитие и поддержка малого и среднего предпринимательства в городе Байконур на 2017-2020 годы» – **613,6** тыс. руб. или **98%** от годовых назначений.

Бюджет города Байконур по итогам 2020 года исполнен с дефицитом в сумме 52 589,4 тыс. руб., сохранена устойчивость бюджета города Байконур и обеспечено своевременное исполнение принятых расходных обязательств.
