

Анализ исполнения бюджета города Байконур за 2021 год

Постановлением Главы администрации города Байконур от 30.11.2020 № 595 «О бюджете города Байконур на 2021 год» утверждены основные характеристики бюджета города Байконур на 2021 год:

общий объем доходов в сумме **3 163 392,6** тыс. руб., в том числе безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в сумме **1 119 903,6** тыс. руб.;

общий объем расходов в сумме **3 367 741,5** тыс. руб.;

дефицит бюджета в сумме **204 348,9** тыс. руб.

В процессе исполнения бюджета города Байконур в 2021 году в плановые назначения по доходам и расходам вносились изменения, обусловленные фактическим поступлением налоговых и неналоговых доходов бюджета, корректировкой безвозмездных поступлений из федерального бюджета Российской Федерации, мероприятиями по оптимизации и повышению эффективности расходов бюджета, сокращению дефицита бюджета.

С учетом внесенных изменений бюджет города Байконур на 2021 год утвержден по доходам в сумме **3 764 849,6** тыс. руб., в том числе безвозмездные поступления в сумме **1 661 026,1** тыс. руб., по расходам в сумме **3 819 682,2** тыс. руб., дефицит бюджета – **54 832,6** тыс. руб.

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

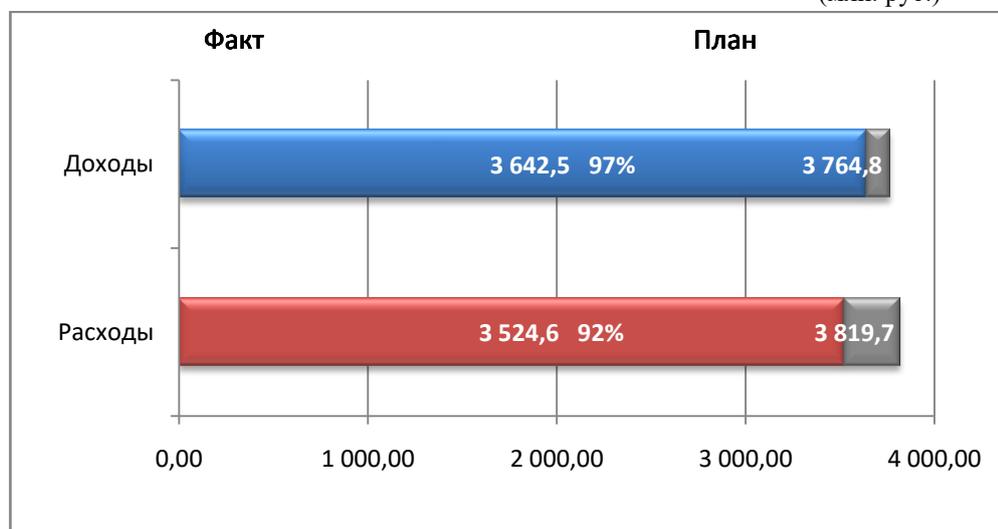
по доходам в сумме **3 642 511,4** тыс. руб. или **96,8%** от годового назначения;

по расходам в сумме **3 524 643,7** тыс. руб. или **92,3%** от годового назначения;

профицит бюджета – **117 867,7** тыс. руб.

Исполнение бюджета г. Байконур по основным параметрам за 2021 год

(млн. руб.)



Доходы бюджета города Байконур

Доходы бюджета города Байконур за отчетный год сложились из поступлений:

налоговых и неналоговых платежей – **1 981 564,9** тыс. руб.;

безвозмездных перечислений из Федерального бюджета Российской Федерации – **1 659 714,6** тыс. руб., а так же прочих безвозмездных поступлений в размере **1 231,9** тыс. руб.

Уровень дотационности бюджета – **41,7%**.

Структура доходов бюджета города Байконур в 2021 году

(в тыс. руб.)



По итогам отчетного года безвозмездные поступления из Федерального бюджета включают:

дотацию на содержание объектов инфраструктуры города Байконур – **1 073 630,1** тыс. руб.;

дотацию бюджетам субъектов Российской Федерации на частичную компенсацию дополнительных расходов на повышение оплаты труда работников бюджетной сферы и иные цели – **147 755,0** тыс. руб.;

дотацию бюджетам субъектов Российской Федерации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов – **297 586,8** тыс. руб.;

единую субвенцию бюджетам субъектов Российской Федерации и бюджету г. Байконура – **6 351,9** тыс. руб.;

субсидию бюджетам на осуществление ежемесячных выплат на детей в возрасте от трех до семи лет включительно – **24 266,6** тыс. руб.;

субвенцию бюджетам субъектов Российской Федерации на осуществление переданных полномочий Российской Федерации по предоставлению отдельных мер социальной поддержки граждан, подвергшихся воздействию радиации – **146,1** 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» – **258,9** тыс. руб.;

субвенцию бюджетам субъектов Российской Федерации на оплату жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан – **5 852,7** тыс. руб.;

субвенцию бюджетам субъектов Российской Федерации на выплату единовременного пособия при всех формах устройства детей, лишенных родительского попечения, в семью – **183,9** 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 – **253,7** тыс. руб.;

субвенцию бюджетам субъектов Российской Федерации на реализацию полномочий Российской Федерации по осуществлению социальных выплат безработным гражданам – **14 900,0** 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) – **10 395,0** 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 – **3 089,7** тыс. руб.;

субвенцию бюджетам субъектов Российской Федерации на проведение Всероссийской переписи населения – **414,5** тыс. руб.;

субвенцию бюджетам субъектов Российской Федерации на выполнение полномочий Российской Федерации по осуществлению ежемесячной выплаты в связи с рождением (усыновлением) первого ребенка – **9 005,6** тыс. руб.;

межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам субъектов Российской Федерации на реализацию отдельных полномочий в области лекарственного обеспечения – **1 092,3** 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 – **17,2** тыс. руб.;

межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам субъектов Российской Федерации на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций – **19 358,1** тыс. руб.;

межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам субъектов Российской Федерации, за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации – **49 024,5** тыс. руб.

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

Из бюджета города Байконур произведен возврат в федеральный бюджет остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов прошлых лет в общей сумме – **3 867,9** тыс. руб.

По итогам года бюджетные назначения по доходам исполнены на **96,8%** к утвержденному плану, при этом по налоговым и неналоговым доходам исполнение составило **94,2%**.

Безвозмездные перечисления из федерального бюджета по итогам отчетного года составили в общем объеме доходов – **45,6%** или **1 660 946,5** тыс. руб. Налоговые и неналоговые доходы бюджета составили в общем объеме доходов – **54,4 %** или **1 981 564,9** тыс. руб., из них **92,9%**

занимают налоговые поступления (аналогичные показатели предыдущего года: **54,3%** или **1 973 471,0** тыс. руб., из них **93,8%** – налоговые доходы). В отчетном году доля налоговых и неналоговых доходов увеличилась на **0,1** процентный пункт, доля налоговых отчислений сократилась на **0,9** процентных пункта.

Исполнение основных показателей бюджета по доходам за отчетный год составило:

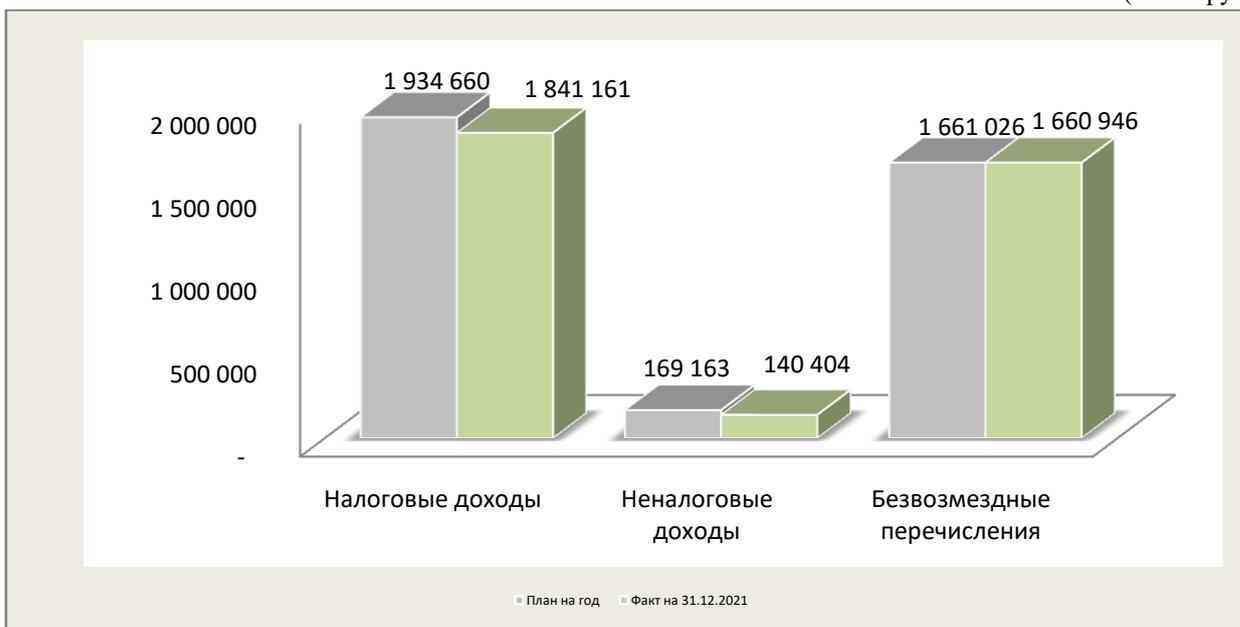
(в тыс. руб.)					
Наименование доходов	План на 2021 год	Исполнено на 01.01.2022	% выполн. плана	Исполнено на 01.01.2021	% к 2020 году
Налоговые и неналоговые доходы, в т.ч.:	2 103 823,5	1 981 564,9	94,2%	1 973 471,0	100,4%
Налоговые доходы:	1 934 660,3	1 841 160,9	95,2%	1 851 062,7	99,5%
- налоги на прибыль	171 637,4	121 521,1	70,8%	259 117,6	46,9%
- НДФЛ	1 277 815,0	1 265 075,7	99,0%	1 218 538,9	103,8%
- налоги на товары (работы, услуги)	401 717,9	380 089,7	94,6%	191 962,6	198,0%
- налоги на имущество	-694,0	-778,3	112,1%	103 436,7	-0,8%
- налоги на совокупный доход	69 873,0	64 892,6	92,9%	66 585,4	97,5%
- другие налоговые доходы	14 311,0	10 360,1	72,4%	11 421,4	90,7%
Неналоговые доходы	169 163,2	140 404,0	83,0%	122 408,3	114,7%
доходы от использования имущества, находящегося в государственной собственности	65 731,2	50 451,8	76,8%	27 884,4	180,9%
плата за эмиссию в окружающую среду	19 581,0	15 512,7	79,2%	14 710,9	105,5%
доходы от продажи материальных и нематериальных активов	34,0	34,1	0,0%	1,2	2791,3%
доходы от оказания платных услуг	57 877,0	56 012,2	96,8%	50 475,1	111,0%
административные платежи и сборы	3 204,0	1 475,7	46,1%	6 714,1	22,0%
штрафы, санкции, возмещение ущерба	18 406,0	14 396,8	78,2%	18 404,9	78,2%
прочие неналоговые доходы	4 330,0	2 520,6	58,2%	4 217,8	59,8%
Безвозмездные поступления	1 661 026,1	1 660 946,5	100,0%	1 658 087,9	100,2%
- безвозмездные поступления из ФБ	1 659 794,2	1 659 714,6	100,0%	1 654 835,4	100,3%
- прочие безвозмездные поступления	1 231,9	1 231,9	100,0%	3 252,5	37,9%
ВСЕГО ДОХОДОВ	3 764 849,6	3 642 511,4	96,8%	3 631 559,0	100,3%

Наибольший удельный вес в объеме налоговых поступлений по-прежнему занимает налог на доходы физических лиц – **68,7%** (в 2020 г. – 65,8%). Удельный вес других видов налогов и сборов в общей сумме налоговых доходов составляет: налог на добавленную стоимость – **20,6%** (в 2020 г. – 10,4%), налоги на имущество – **0%** (в 2020 г. – 5,6%), налог на прибыль – **6,6%** (в 2020 г. – 14,0%), налоги на совокупный доход – **3,5%** (в 2020 г. – 3,6%), прочие налоги – **0,6%**.

Динамика поступления налоговых и неналоговых платежей показывает незначительное превышение уровня предыдущего года: на **0,4%** или **8 093,8** тыс. руб., в сравнении с 2019 годом уровень снизился на 0,5% или 10 826,8 тыс. руб.

Исполнение бюджета города Байконур по видам доходов за 2021 год

(в тыс. руб.)



По итогам отчетного года наблюдается рост показателей по следующим видам налогов:

налог на доходы физических лиц поступил в размере **1 265 075,7** тыс. руб., что составляет **99,0%** от годовых назначений и **103,8%** к уровню предыдущего года (увеличение на **46 536,8** тыс. руб.). Рост поступлений обеспечили платежи всех групп налогоплательщиков, за исключением индивидуальных предпринимателей;

налог на добавленную стоимость на товары, реализуемые на территории Российской Федерации, поступил в размере **193 686,2** тыс. руб., что составляет **94,5 %** от годовых назначений и **209,1 %** к уровню предыдущего года (увеличение на **101 068,6** тыс. руб.). Увеличение обусловлено возвратом ГУП «ПЭО «Байконурэнерго» г. Байконур из бюджета города Байконур в размере 100 000,0 тыс. руб., произведенном в предыдущем году по решению налогового органа;

налог на добавленную стоимость на товары, ввозимые на территорию Российской Федерации, поступил в размере **120 805,1** тыс. руб., что составляет **93,2%** от годовых назначений, и **266,8%** к уровню предыдущего года (увеличение на **75 522,0** тыс. руб.). Рост поступлений обусловлен отсутствием в предыдущем году платежей от ГУП «ПЭО «Байконурэнерго» г. Байконур в связи с имеющейся переплатой;

акцизы поступили в размере **65 598,4** тыс. руб., что составляет **97,8%** от годовых назначений и **121,3%** к уровню предыдущего года (увеличение на **11 536,5** тыс. руб.). Рост поступлений обусловлен увеличением утвержденного

на отчетный год размера акцизов, перечисляемых в бюджет города Байконур, Федеральным казначейством Российской Федерации в качестве компенсации недополученного налога на имущество организаций.

По следующим показателям за отчетный год наблюдается уменьшение объема платежей в сравнении с предыдущим годом:

налог на прибыль организаций поступил в размере **121 521,1** тыс. руб., что составляет **70,8%** от годовых назначений (**171 637,4** тыс. руб.), **46,9%** к уровню предыдущего года (уменьшение на 137 596,5 тыс. руб.), что обусловлено сокращением отчислений от БФ АО «Роскосмосбанк» (более чем в 23 раза или на 75 095,9 тыс. руб.), предприятий Роскосмоса (более чем в 2,2 раза или на 71 796,9 тыс. руб.)

налоги на совокупный доход поступили в размере **64 892,6** тыс. руб., что составляет **92,9%** от годовых назначений и **97,5%** к уровню предыдущего года (уменьшение на **1 692,8** тыс. руб.). Сокращение связано со снятием с учета плательщиков единого налога на вмененный доход (постепенный переход на иные системы налогообложения в связи с отменой ЕНВД с 01.01.2021).

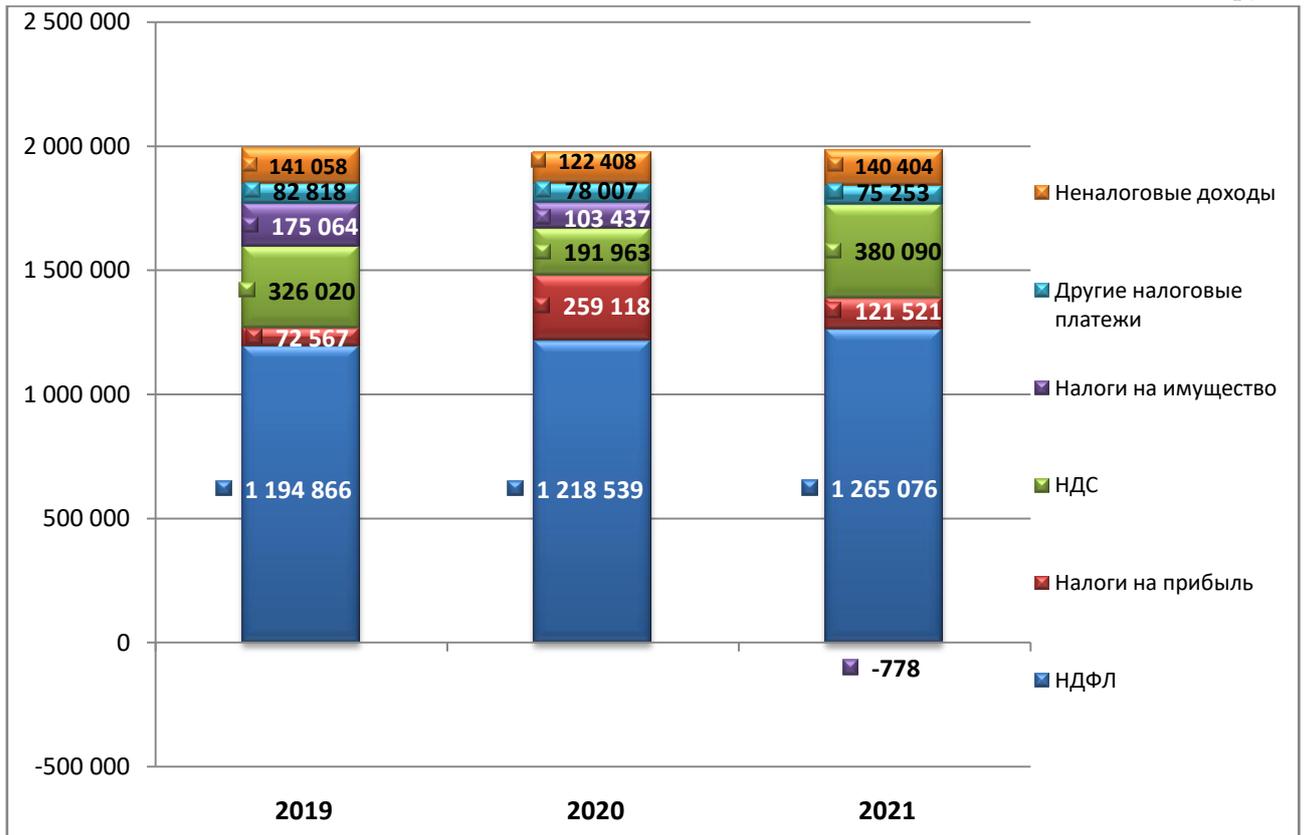
налоги на имущество исполнены со знаком «минус» в размере **778,3** тыс. руб., (в предыдущем году показатель равнялся **103 436,7** тыс. руб.). Снижение связано с сокращением платежей от АО «ЦЭНКИ», являющегося основным плательщика данного налога. В предыдущем году ФГУП «ЦЭНКИ» реорганизовано путем преобразования в АО «ЦЭНКИ», в связи с чем в налогооблагаемую базу по налогу на имущество не вошли объекты, не подлежащие приватизации. Помимо этого, отрицательный показатель исполнения в отчетном году обусловлен возвратом АО «ЦЭНКИ» переплаты по налогу в размере **28 297,5** тыс. руб., осуществленному из бюджета города Байконур в марте отчетного года по решению налогового органа.

государственная пошлина поступила в размере **10 360,1** тыс. руб., что составляет **72,4%** от годовых назначений и **90,7%** к уровню предыдущего года (уменьшение на **1 061,3** тыс. руб.). Сокращение связано с уменьшением госпошлины за действия, связанные с гражданством Российской Федерации, госпошлины за регистрацию транспортных средств, госпошлины за лицензирование.

Неналоговые доходы бюджета поступили в размере **140 404,0** тыс. руб., что составляет **83,0%** от годовых назначений и **114,7%** (увеличение на **17 995,6** тыс. руб. к уровню предыдущего года).

В составе неналоговых доходов наибольший удельный вес занимают доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства – **39,9%** (в составе которых **92,1%** занимает родительская плата), доходы от использования муниципального имущества – **35,9%**, плата за эмиссию в окружающую среду – **11,0%**, оплата штрафов, санкций и возмещение ущерба – **10,3%**, прочие неналоговые платежи – **1,8%**, административные платежи и сборы – **1,1%**.

Динамика поступлений налоговых и неналоговых доходов бюджета г. Байконур за 2019-2021 гг.
(тыс. руб.)



Доходы от использования имущества поступили в размере **50 451,8** тыс. руб., что составляет **76,8%** от годовых назначений, к уровню предыдущего года доходы выросли на **80,9%** или **22 567,4** тыс. руб., что обусловлено ростом доходов от перечисления части прибыли, остающейся в распоряжении государственных унитарных предприятий после уплаты налогов, сборов и других обязательных платежей, по итогам 2020 года.

Плата за эмиссию в окружающую среду поступила в размере **15 512,7** тыс. руб., что составляет **79,2%** от годовых назначений, к уровню предыдущего года поступления выросли на **5,5%** или **801,7** тыс. руб. за счет оплаты задолженности предыдущих лет.

Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства поступили в размере **56 012,2** тыс. руб. на **96,8%** от годовых назначений, к уровню предыдущего года доходы увеличились на **11,0%** или **5 537,1** тыс. руб., рост обусловлен увеличением платежей по родительской плате.

Административные платежи и сборы поступили в размере **1 475,7** тыс. руб., что составляет **46,1%** от годовых назначений, к уровню предыдущего года поступления сократились в **4,5** раза или на **5 238,4** тыс. руб. Снижение связано с отсутствием перечислений исполнительского сбора от Отделения судебных приставов по комплексу «Байконур» ГУФССП по Московской области по причине технической ошибки.

Оплата штрафов, санкций и возмещение ущерба поступила в размере **14 396,8** тыс. руб., что составляет **78,2%** от годовых назначений, к уровню предыдущего года поступления сократились на **21,8%** или **4 008,1** тыс. руб. Снижение обусловлено сокращением штрафов за нарушение валютного законодательства Российской Федерации, налагаемых ИФНС по городу и космодрому Байконуру.

Прочие неналоговые доходы поступили в размере **2 520,6** тыс. руб., что составляет **58,2%** от годового назначения, к уровню предыдущего года поступления сократились на **40,2%** или **1 697,1** тыс. руб. В этой статье доходов формируются невыясненные платежи, администрируемые налоговым органом, назначение которых будут в дальнейшем уточняться.

Анализ поступления налоговых и неналоговых доходов бюджета города Байконур в разрезе групп плательщиков показал, что в структуре доходов поступления предприятий Роскосмоса занимают **37%**, государственных унитарных предприятий – **24%**, государственных (бюджетных) учреждений – **23%**, коммерческих структур – **9%**, индивидуальных предпринимателей и физических лиц – **4%**, Федеральное казначейство Российской Федерации (компенсация налога на имущество) – **3%**.

По сравнению с предыдущим годом наблюдается снижение поступлений от структурных подразделений ГК «Роскосмос», коммерческих структур и физических лиц.

Поступления от государственных учреждений города Байконур выросли на **1%** или **4 921,9** тыс. руб. Рост поступлений связан с ростом отчислений НДФЛ.

Государственные унитарные предприятия увеличили отчисления на **76,5%** или **204 274,8** тыс. руб., что связано с ростом платежей ГУП ПЭО «Байконурэнерго» г. Байконур и обусловлено возвратом в предыдущем году

НДС на реализуемые товары в размере 100 000 тыс. руб., а также отсутствием в предыдущем году платежей по НДС на ввозимые товары в связи с имеющейся переплатой на начало года.

Поступления от предприятий Роскосмоса снизились на **17%** или **145 292,9** тыс. руб., при этом налог на прибыль сократился более чем в 2 раза или на **71 796,8** тыс. руб.

Наименование	2021 год	Уд. вес, %	2020 год	Уд.вес, %	Отношение к 2020 году	
					%	тыс. руб.
Государственные учреждения и организации	450 148	23%	445 225	23%	101%	4 922
Федеральное казначейство Российской Федерации (компенсация налога на имущество)	65 229	3%	53 709	3%	121%	11 520
Государственные унитарные предприятия (в ведении администрации города)	471 347	24%	267 072	14%	176%	204 275
Структурные подразделения предприятий Роскосмоса	730 281	37%	875 574	44%	83%	-145 293
Коммерческие структуры (ОАО, ООО и прочие)	186 907	9%	257 752	13%	73%	-70 845
Индивидуальные предприниматели	63 369	3%	52 259	3%	121%	11 110
Физические лица	14 284	1%	21 880	1%	65%	-7 596
ИТОГО ДОХОДЫ	1 981 565	100%	1 973 471	100%	100,4%	8 094

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 налоговых доходов составляет **21%** (**409 646,5** тыс. руб.), поступления по налогу на доходы физических лиц занимают **34%** в общей сумме поступлений НДФЛ (**430 169,4** тыс. руб.).

Общая сумма поступлений АО «ЦЭНКИ» в отчетном году по отношению к уровню предыдущего года сократилась на **27%** или **141 147,5** тыс. руб., что связано с сокращением налога на прибыль на **53 705,2** тыс. руб. и налога на имущество на **67 730,6** тыс. руб. Вместе с тем увеличились отчисления по налогу на доходы физических лиц на **18 288,4** тыс. руб.

Платежи от коммерческих структур по отношению к уровню предыдущего года сократились на **27%** или на **70 844,5** тыс. руб. Сокращение связано с сокращением на **75 095,9** тыс. руб. платежей по налогу на прибыль от БФ АО «Роскосмосбанк» (снижение налогооблагаемой прибыли).

Поступления от индивидуальных предпринимателей по отношению к уровню предыдущего года выросли на **21%** или **11 110,0** тыс. руб. Рост связан

с предоставленными в предыдущем году отсрочками и рассрочками по уплате налогов и субарендной платы в рамках мер, принимаемых Правительством Российской Федерации и администрацией города Байконур, 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 **1,5** раза или на **7 596,0** тыс. руб. Снижение обусловлено увеличением в отчетном году количества возвратов из бюджета города Байконур налога на доходы физических лиц по имущественным и социальным налоговым вычетам. В отчетном году из бюджета возвращено физическим лицам в **1,5** раза или на **20 763,2** тыс. руб. больше налога на доходы физических лиц, чем в предыдущем году.

В целом по итогам отчетного года доходы бюджета города Байконур исполнены на **96,8%** (уменьшение на **122 338,2** тыс. руб.) к плановым назначениям, налоговые и неналоговые доходы исполнены на **94,2%** (уменьшение на **122 258,6** тыс. руб.), безвозмездные перечисления – **100,0%**.

К уровню предыдущего года доходы бюджета исполнены на **100,3%** (увеличились на **10 952,4** тыс. руб.), в том числе налоговые и неналоговые доходы увеличились на **0,4%** или **8 093,8** тыс. руб., безвозмездные перечисления увеличились на **0,2%** или на **2 858,6** тыс. руб..

Положительная динамика собственных доходов по итогам отчетного года, установленная в сравнении с предыдущим годом, обусловлена сокращением платежей в предыдущем году в связи с возвратом из бюджета города Байконур НДС в размере 100 000 тыс. руб., а также отсутствием (сокращением) платежей в связи с мерами, принятыми Правительством Российской Федерации и администрацией города Байконур, по поддержке субъектов малого и среднего предпринимательства в связи с введением ограниченных мероприятий по недопущению распространения новой коронавирусной инфекции.

При этом, анализ поступления налоговых и неналоговых доходов в отчетном году к уровню 2019 года показывает отрицательную динамику, которая отмечается на протяжении последних лет:

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

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

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

в 2021 году – на 1 % или 10 827 тыс. руб. (в сравнении с 2019 годом).

Расходы бюджета

В отчетном году обеспечено казначейское обслуживание 56 учреждений, находящихся в ведении администрации города Байконур, и ведение 136 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 отчетном 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 отчетном году повлияло действие 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 – **60%**. Доля расходов на жилищно-коммунальное хозяйство составляет **21%**, общегосударственные вопросы – **11%**, расходы на национальную экономику – **8%**.

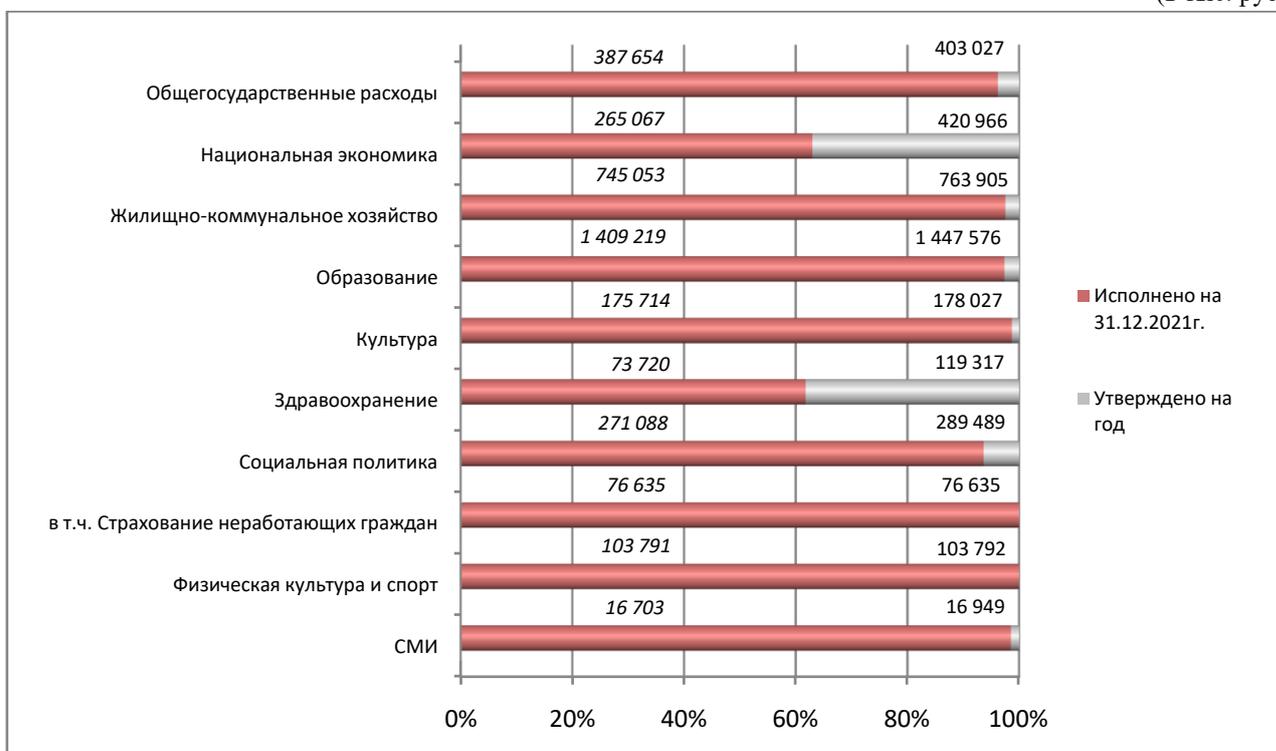
Расходы бюджета произведены по следующим функциональным направлениям:

(в тыс. руб.)

Раздел функциональной классификации расходов	План на 2021 год	Исполнено в 2021 году	% вып. плана	Исполнено в 2020 году	% к 2020 году
Общегосударственные расходы	403 027	387 654	96%	375 924	103%
Национальная экономика	420 966	265 067	63%	352 366	75%
Жилищно-коммунальное хозяйство	763 905	745 053	98%	1 029 128	72%
Социально-культурная сфера всего:	2 231 785	2 126 870	95%	1 926 730	110%
Образование	1 447 576	1 409 219	97%	1 261 342	112%
Культура и кинематография	178 027	175 714	99%	158 454	111%
Здравоохранение	119 317	73 720	62%	69 103	107%
Социальная политика	366 124	347 723	95%	339 671	102%
в т. ч. страхование неработающих граждан	76 635	76 635	100%	69 941	110%
Физическая культура и спорт	103 792	103 791	100%	88 505	117%
Средства массовой информации	16 949	16 703	99%	9 655	173%
Всего расходов	3 819 682	3 524 644	92%	3 684 148	96%

Исполнение расходов бюджета города Байконур за 2021 год

(в тыс. руб.)



Динамика расходов бюджета показала, что по сравнению с предыдущим годом расходы городского бюджета в целом снизились на **4%** или **159 505** тыс. руб. Рост расходов наблюдается по разделам «Общегосударственные расходы» – на **4%** или **11 730** тыс. руб., «Социально-культурная сфера» – на **10%** или **200 140** тыс. руб.

Значительное уменьшение расходов наблюдается по разделам: «Жилищно-коммунальное хозяйство» на **28%** или **284 075** тыс. руб., снижение обусловлено дефицитом средств бюджета на возмещение недополученных доходов в связи с оказанием населению города Байконур услуг горячего водоснабжения и отопления по тарифам, не обеспечивающим возмещение издержек, сокращением расходов на содержание и ремонт объектов внешнего благоустройства города Байконур; «Национальная экономика» на **25%** или **87 299** тыс. руб., связано с сокращением расходов на капитальный ремонт автомобильных дорог, а также сокращением расходов на возмещение недополученных доходов, в связи с введением ограничительных мероприятий по предупреждению и ограничению распространения новой коронавирусной инфекции (COVID-19).

Структура расходов бюджета города Байконур за 2021 год

(в тыс. руб.)

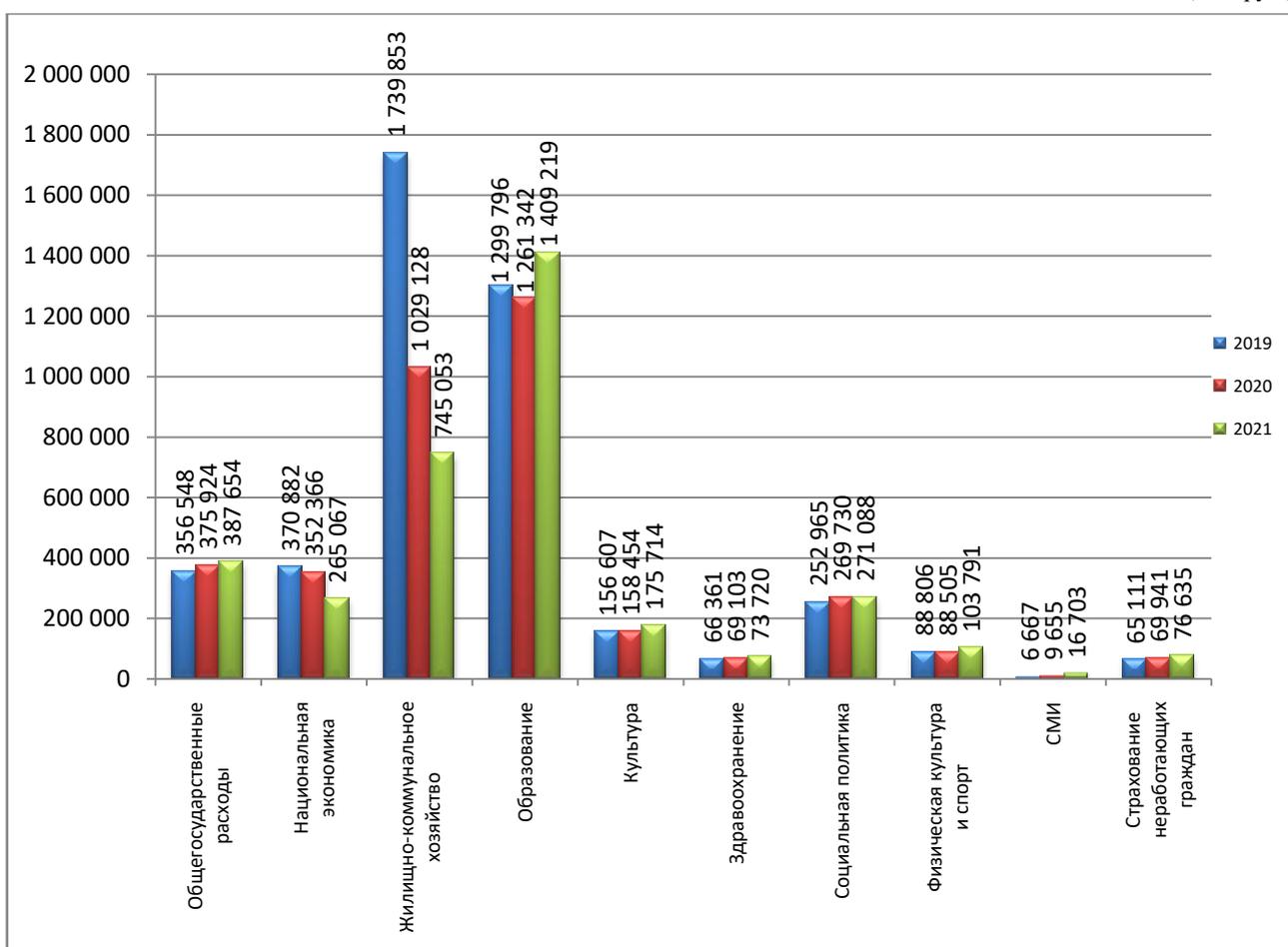


Расходы на обеспечение деятельности казенных учреждений за отчетный год исполнены в сумме **722 125,4** тыс. руб. (в 2020 г. – **652 761,0** тыс. руб.)

или **95,8%** 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 заработной платы персоналу, пособий, налогов и отчислений – **78,6%** от общих расходов учреждений, на оплату коммунальных услуг – **13,4%**, расходы на оплату товаров, работ и услуг составили **8,0%** от общих расходов учреждений.

Динамика расходов бюджета города Байконур за 2019-2021 гг.

(тыс. руб.)



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

мероприятия в области туризма в сумме **309,1** тыс. руб. или **100,0%** от годовых назначений;

мероприятия в области молодежной политики – **850,7** тыс. руб. или **99,4%** от годовых назначений;

обеспечение мероприятий в области культуры призами, грамотами, подарками и сувенирной продукцией – **503,5** тыс. руб. или **100,0%** от годовых назначений;

обеспечение мероприятий в области физической культуры и спорта наградной атрибутикой и выплату ежегодной поощрительной стипендии «Лучший спортсмен года» – **948,8** тыс. руб. или **100,0%** от годовых назначений;

лекарственное обеспечение граждан, имеющих право при амбулаторном лечении на получение лекарственных средств – **19 125,5** тыс. руб. или **98,6%** от годовых назначений. Кроме того, в отчетном году на обеспечение лекарственными препаратами отдельных категорий граждан бюджету города выделялись средства из федерального бюджета в сумме **6 862,7** тыс. руб. (в предыдущем году перечисления составили 4 333,2 тыс. руб.), из которых израсходовано на реализацию отдельных полномочий в области лекарственного обеспечения **997,2** тыс. руб. или **91,3%** от годовых назначений (в 2020 г. – 1 081,9 тыс. руб. или 99,9% от годовых назначений), на обеспечение 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 израсходовано **2 799,1** тыс. руб. или **90,6%** от годовых назначений (в 2020 г. – 2 465,1 тыс. руб. или 90,0% от годовых назначений), на обеспечение мероприятий по приобретению лекарственных препаратов для лечения пациентов с новой коронавирусной инфекцией (COVID-19), получающих медицинскую помощь в амбулаторных условиях израсходовано – **3 066,3** тыс. руб. или **98,5%** от годовых назначений (в 2020 г. – 786,2 тыс. руб. или 99,8% от годовых назначения);

Приоритетным направлением расходов бюджета в отчетном году являлась социальная политика. На социальную поддержку населения израсходовано **258 062,0** тыс. руб. или **94,0%** от годовых назначений (в 2020 г. – 261 502,5 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 **103 821,7** тыс. руб. или **99,1%** от годовых назначений (в 2020 г. – 124 380,7 тыс. руб. или 98,9% от годовых назначений);

расходы на обязательное медицинское страхование неработающего населения города в сумме **76 635,2** тыс. руб. или **100,0%** от годовых назначений (в 2020 г. – 69 941,1 тыс. руб. или 100,0% от годовых назначений);

охрану семьи и детства – **77 605,1** тыс. руб. или **83,2%** от годовых назначений (в 2020 г. – 67 180,7 тыс. руб. или 95,9% от годовых назначений), в том числе расходы:

на выплату единовременного пособия при всех формах устройства детей, лишенных родительского попечения, в семью составили **183,9** тыс. руб. или **77,7%** от годовых назначений (в 2020 г. – 100,1 тыс. руб. или 14,2% от годовых назначений);

на выплату компенсации платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми составили за отчетный год **18 820,4** тыс. руб. или **97,1%** от годовых назначений (в 2020 г. – 15 669,1 тыс. руб. или 99,8% от годовых назначений);

расходы на выплаты семьям опекунов на содержание подопечных детей в отчетном году составили **10 067,4** тыс. руб. или **100,0%** от годовых назначений (в 2020 г. – 9 725,1 тыс. руб. или 99,6%);

прочие социальные выплаты раздела «охрана семьи и детства» в отчетном году составили **48 533,5** тыс. руб. или **76,4%** от годовых назначений (в 2020 г. – 41 686,5 тыс. руб. или 95,0% 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 **31** государственной услуги и выполнении **10** работ в сумме **1 012 004,8** тыс. руб. или **100%** от назначения на год (в 2020г. – 925 340,1 тыс. руб.), в том числе:

в сфере образования (8 услуг) – **720 204,5** тыс. руб.;

в сфере культуры (4 услуги и выполнение 2 работ) – **78 106,0** тыс. руб.;

в области здравоохранения (1 услуга и выполнение 3 работ) – **32 852,9** тыс. руб.;

в сфере социального обслуживания населения (4 услуги) – **44 763,8** тыс. руб.;

в сфере физкультуры и спорта (3 услуги и выполнение 5 работ) – **102 336,2** тыс. руб.;

в области средств массовой информации (1 услуга) – **12 072,5** тыс. руб.;

в области ветеринарии (9 услуг) в сумме **8 595,8** тыс. руб.;

прочие (1 услуга) – **13 073,0** 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 01.01.2022 в бюджетных учреждениях сформировались остатки денежных средств по результатам бюджетной деятельности, а также по предпринимательской деятельности. Общий остаток средств составил **29 462,5** тыс. руб., в том числе остаток субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания – **23 701,2** тыс. руб., остаток по внебюджетной деятельности – **5 761,3** 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 **47 051,9** тыс. руб. или **94,6%** от годовых назначений (в 2020 г. – 23 337,8 тыс. руб. или 97,0% от годовых назначений).

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 образовательных 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, организацию освещения в средствах массовой информации вопросов развития малого и среднего предпринимательства, организацию обучения основам предпринимательской деятельности, проведение городской военно-спортивной игры «Зарничка», демонстрацию патриотических фильмов обучающимся города Байконур, проведение соревнований по мини-футболу «Кубок Победы» среди детских подростковых клубов по месту жительства.

Мониторинг кассового исполнения предоставленных субсидий показал освоение средств учреждениями в полном объеме.

Из резервного фонда администрации города Байконур в отчетном году были выделены денежные средства в размере **1 785,5** тыс. руб. (освоено в сумме **578,5** тыс. руб.) на мероприятия:

другие вопросы в области национальной экономики – **1 245,4** тыс. руб. (освоено в сумме **38,4** тыс. руб.) на покрытие расходов по проживанию врачей и среднего медицинского персонала, прибывших в город Байконур для оказания консультативно-диагностической помощи населению города Байконур, связанной с распространением новой коронавирусной инфекции (COVID – 19) на территории города Байконур;

дополнительное образование детей – **70,0** тыс. руб. (освоено в сумме **70,0** тыс. руб.) на приобретение стационарных арочных металлодетекторов;

другие вопросы в области образования – **470,1** тыс. руб. (освоено в сумме **470,1** тыс. руб.) на приобретение стационарных арочных металлодетекторов.

Финансовая поддержка предприятий жилищно-коммунального комплекса в виде субсидий юридическим лицам составила в отчетном году – **747 151,1** тыс. руб. или **97,5%** от годовых назначений (в 2020 г. – 889 410,1 тыс. руб. или 100% от годовых назначений), 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 **433 512,7** тыс. руб. или **95,9%** от годовых назначений (в 2020 г. – 549 471,4 тыс. руб. или 100% от годовых назначений) (снижение расходов обусловлено дефицитом средств бюджета);

в целях возмещения затрат по содержанию и ремонту объектов внешнего благоустройства города Байконур в сумме **238 893,6** тыс. руб. или **100,0%** от годовых назначений, в том числе дорожное хозяйство – **62 695,8** тыс. руб., благоустройство объектов города – **176 197,9** тыс. руб. (в 2020 г. – 274 393,6 тыс. руб., в том числе дорожное хозяйство – 58 393,8 тыс. руб., благоустройство объектов города – 215 999,8 тыс. руб.) (снижение расходов обусловлено сокращением расходов на содержание и ремонт 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 **34 785,0** тыс. руб. или **100%** от годовых назначений (в 2020 г. – 57 198,3 тыс. руб. или 100% от годовых назначений) (снижение расходов обусловлено дефицитом средств бюджета);

в целях возмещения расходов на содержание незаселенных жилых помещений жилищного фонда города Байконур и оплату коммунальных услуг в размере **25,3** тыс. руб. или **50,6%** от годовых назначений (в 2020 г. – 118,1 тыс. руб. или 100% от годовых назначений) (снижение расходов, связанно с сокращением потребности в возмещении расходов);

в целях возмещения затрат по содержанию городского парка культуры и отдыха в сумме **3 700,4** тыс. руб. или **98,8%** от годовых назначений (в 2020 г. – 3 220,6 тыс. руб. или 95,0% от годовых назначений);

в целях возмещения затрат на содержание городского кладбища и организацию погребения безродных и неопознанных умерших в сумме **6 275,5** тыс. руб. или **99,9%** от годовых назначений (в 2020 г. – 5 008,2 тыс. руб. или 98,0% от годовых назначений);

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 в сумме **29 958,5** тыс. руб. или **99,9%** от годовых назначений (в 2020 г. – расходы не предусматривались).

В отчетном году бюджетом предусмотрены ассигнования на развитие и поддержку инфраструктуры города Байконур в сумме **121 583,8** тыс. руб. (в 2020 г. – 184 684,6 тыс. руб.), в том числе:

на капитальный ремонт объектов на сумму **54 712,8** тыс. руб. или **99,9%** от годовых назначений;

на капитальный ремонт жилищного фонда города Байконур кассовое исполнение составило **20 504,9** тыс. руб. или **100,0%** от годовых назначений;

на проектно-изыскательские работы **506,3** тыс. руб. или **100,0%** от годовых назначений;

на капитальный ремонт автомобильных дорог в отчетном году израсходовано **31 191,5** тыс. руб. или **17,4%** от годовых назначений (ремонт автомобильных дорог в 2020 г. – **102 956,1** тыс. руб.) (снижение обусловлено сокращением объема работ);

на капитальный ремонт внутриквартальных территорий жилищного фонда израсходовано **14 668,3** тыс. руб. или **100,0%** от годовых назначений (в 2020 г. – расходы не предусматривались).

В отчетном году было запланировано финансирование городской целевой программы «Безопасный город» в сумме **2 663,9** тыс. руб., однако денежные средства не освоены. В предыдущем году расходы бюджета на реализацию мероприятий городских целевых программ в целом составили **4 266,9** тыс. руб.

Бюджет города Байконур по итогам отчетного года исполнен с профицитом в сумме **117 867,7** тыс. руб., сохранена устойчивость бюджета города Байконур и обеспечено своевременное исполнение принятых расходных обязательств.

Начальник Управления финансов
администрации города Байконур

А.Г. Бобрышев