

Анализ исполнения бюджета города Байконур за 1 полугодие 2019 года

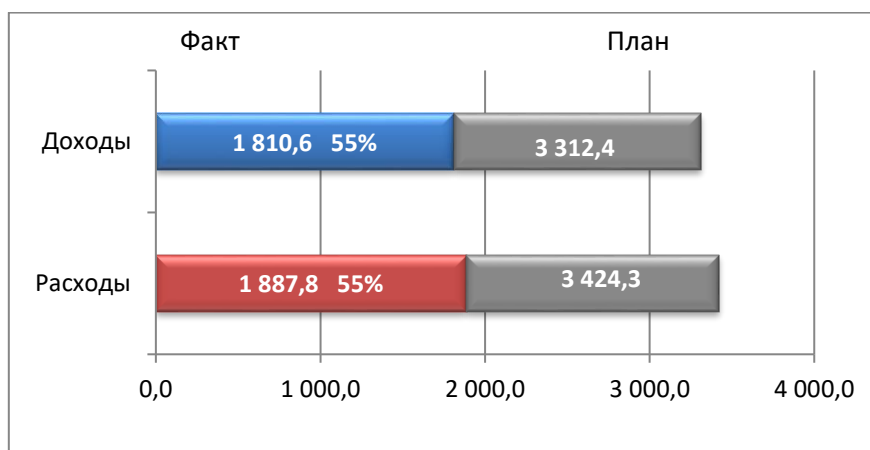
По итогам 1 полугодия 2019 года бюджет города Байконур исполнен по основным параметрам:

по доходам в сумме **1 810 594,5 тыс. руб.** или 55% от годового назначения **3 312 422,8 тыс. руб.**;

по расходам в сумме **1 887 785,8 тыс. руб.** или 55% от годового назначения **3 424 347,8 тыс. руб.**;

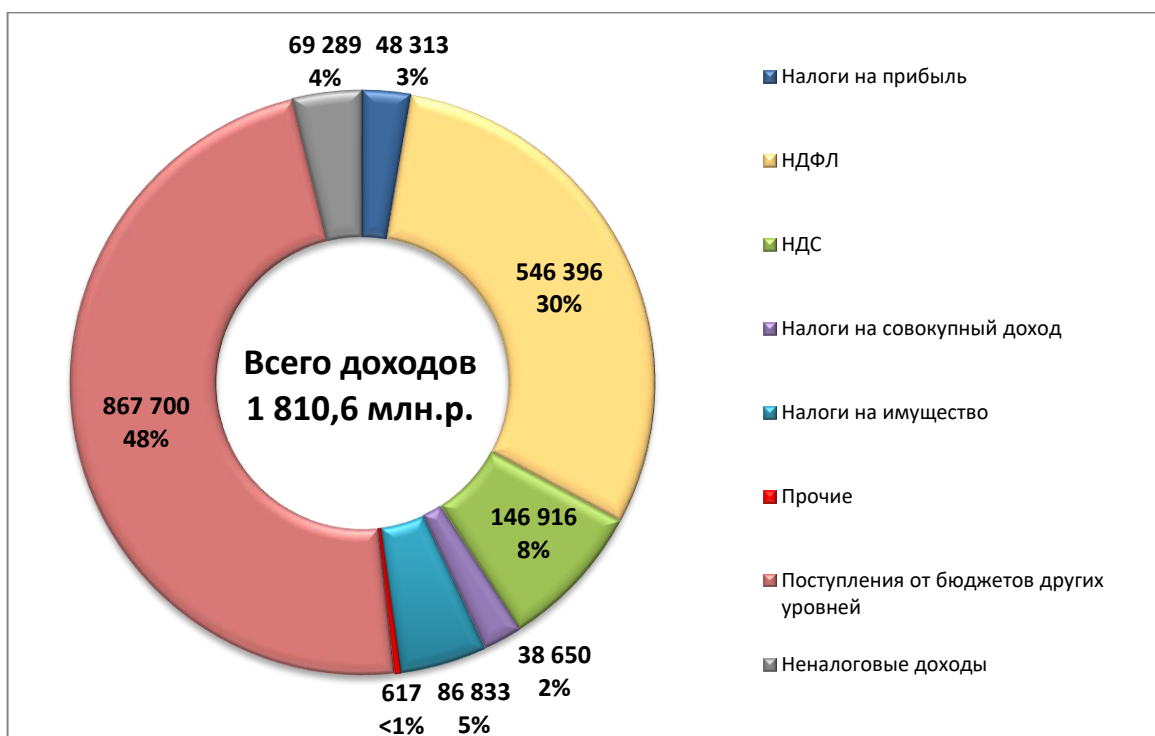
дефицит бюджета – **77 191,3 тыс. руб.**

Исполнение бюджета г. Байконур по основным параметрам за 1 полугодия 2019 г. (млн. руб.)



Доходы бюджета за 1 полугодие 2019 года сложились из поступлений собственных доходов (налоговых и неналоговых платежей) в сумме **942 894,5 тыс. руб.** и безвозмездных перечислений из Федерального бюджета РФ в сумме **867 700,0 тыс. руб.**

Структура доходов бюджета города Байконур в 1 полугодии 2019 г. (в тыс. руб.)



Уровень дотационности бюджета в 1 полугодии составил - **46%**. В отчетном периоде безвозмездные поступления из **Федерального бюджета** включают:

дотацию на содержание объектов инфраструктуры г. Байконур – **803 776,0** тыс. руб.;

дотацию на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов – **29 250,0** тыс. руб.;

субвенцию на оплату жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан – **4 484,6** тыс. руб.;

субвенцию на выплату государственных пособий лицам, не подлежащим обязательному социальному страхованию – **6 453,1** тыс. руб.;

субвенцию на социальные выплаты безработным гражданам – **10 936,8** тыс. руб.;

субвенцию на оказание отдельным категориям граждан социальной услуги по обеспечению лекарственными препаратами – **2 409,5** тыс. руб.;

межбюджетные трансферты на осуществление отдельных полномочий в области лекарственного обеспечения – **848,6** тыс. руб.;

субвенцию на выплату пособия беременной жене военнослужащего, проходящего военную службу по призыву – **706,4** тыс. руб.;

субвенцию на социальную поддержку граждан, подвергшихся воздействию радиации – **30,0** тыс. руб.;

субвенцию на осуществление полномочий на выплаты лицам, награжденным нагрудным знаком «Почетный донор» - **172,3** тыс. руб.;

субвенцию на выплату единовременного пособия при всех формах устройства детей, лишенных родительского попечения, в семью - **48,9** тыс. руб.;

единую субвенцию бюджетам субъектов РФ – **3 364,8** тыс. руб.

В 1 полугодии возвращены в федеральный бюджет остатки на 01.01.2019 г. федеральных субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов прошлых лет, имеющих целевое назначение, в сумме **1 757,8** тыс. руб. Бюджетными учреждениями возвращены в бюджет города остатки субсидий прошлых лет в сумме **7,1** тыс. руб.

Исполнение основных показателей бюджета по доходам по итогам 1 полугодии составило:

(в тыс. руб.)

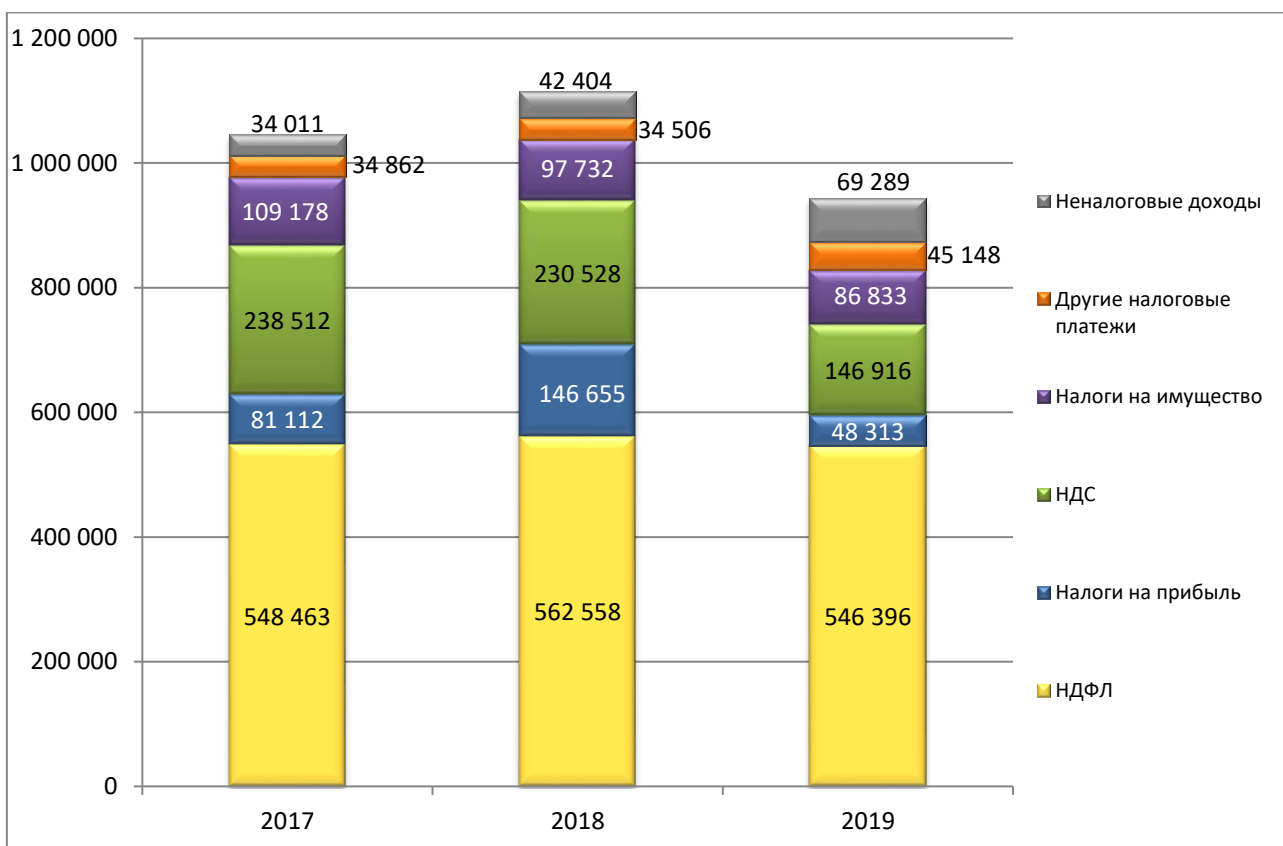
	План на год	Исполнено на 01.07.2019 г.	% вып. плана	Исполнено на 01.07.2018г.	% к 2018 г.
Налоговые доходы:	2 014 517	873 606	43%	1 071 979	81%
- налоги на прибыль	198 220	48 313	24%	146 655	33%
- НДФЛ	1 224 072	546 396	45%	562 558	97%
- налоги на товары (работы, услуги)	445 192	146 916	33%	230 528	64%
- налоги на имущество	64 803	86 833	134%	97 732	89%
- налоги на совокупный доход	69 165	38 650	56%	28 942	134%
- другие налоговые доходы	13 065	6 498	50%	5 564	117%
Неналоговые доходы	165 053	69 289	42%	42 404	163%
Безвозмездные поступления из ФБ	1 132 853	867 700	77%	553 942	157%
ВСЕГО ДОХОДОВ	3 312 423	1 810 595	55%	1 668 325	109%

Собственные доходы бюджета составили в общем объеме доходов – **52%** или **942 894,5 тыс. руб.**, из них **93%** занимают налоговые поступления (аналогичные показатели в 1 полугодии 2018 года: 67% или 1 114,4 млн. руб., из них 96% - налоговые доходы).

В отчетном периоде по сравнению с прошлым годом доля собственных доходов в общей сумме доходов снизилась на 15% за счет увеличения доли безвозмездных перечислений из ФБ.

По итогам полугодия в структуре собственных доходов бюджета города Байконур наибольшую долю составляет *налог на доходы физических лиц (НДФЛ)* – 58% (2018 г. – 50%). Поступления *НДС* обеспечили 16% (2018 г. – 21%) собственных доходов бюджета, *налога на прибыль* – 5% (2018 г. – 13%), *налогов на имущество* – 9% (2018 г. – 9%), *налогов специальных налоговых режимов* – 4% (2018 г. – 3%).

Динамика поступлений собственных доходов бюджета г. Байконур в 1 полугодии 2017–2019 г.г. (тыс. руб.)



Динамика собственных доходов показывает снижение поступлений: по итогам 1 полугодия 2019 года в сравнении с аналогичным периодом 2018 года платежи сократились на 15% или 171,5 млн. руб., в сравнении с 2017 годом - на 10% или 103,2 млн. руб. Сокращение поступлений обусловлено снижением налога на прибыль предприятий, налога на доходы физических лиц (НДФЛ), налога на добавленную стоимость, налога на имущество.

Поступление собственных доходов по группам налогоплательщиков в 1 полугодии 2019 г.:

Группы плательщиков	1 полугодие 2019 г.	1 полугодие 2018 г.	Отношение к 2018 г.	
			в %	тыс. руб.
Государственные учреждения и организации	206 103	173 116	119%	+ 32 987
Государственные унитарные предприятия (в ведении администрации города)	190 661	344 545	55%	- 153 884
Структурные подразделения предприятий Роскосмоса	408 222	457 691	89%	- 49 469
Коммерческие структуры (ОАО, ООО и прочие)	69 988	113 678	62%	- 43 690
Индивидуальные предприниматели и физические лица	67 920	25 353	268%	+ 42 567
ИТОГО ДОХОДЫ	942 894	1 114 383	85%	- 171 489

В 1 полугодии 2019 года в сравнении с аналогичным периодом 2018 года отчисления в бюджет города Байконур сократили государственные унитарные предприятия города Байконур (на 45% или на 153,9 млн. руб.), предприятия космической отрасли (на 11% или на 49,5 млн. руб.), коммерческие структуры (на 38% или 43,7 млн. руб.) вместе с тем государственные учреждения и индивидуальные предприниматели увеличили свои платежи в бюджет города Байконур.

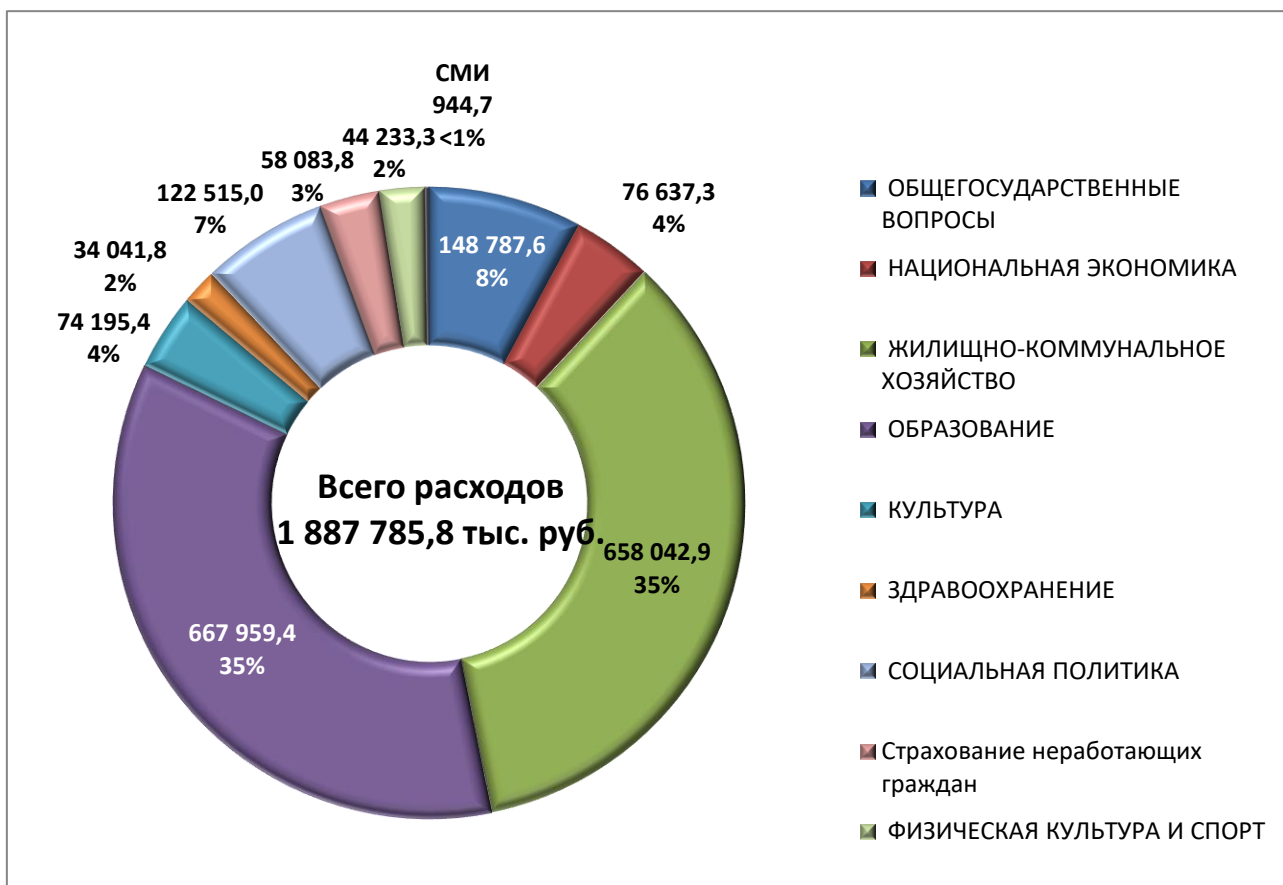
Расходы бюджета

По итогам 1 полугодия 2019 года расходы бюджета города произведены по следующим функциональным направлениям:

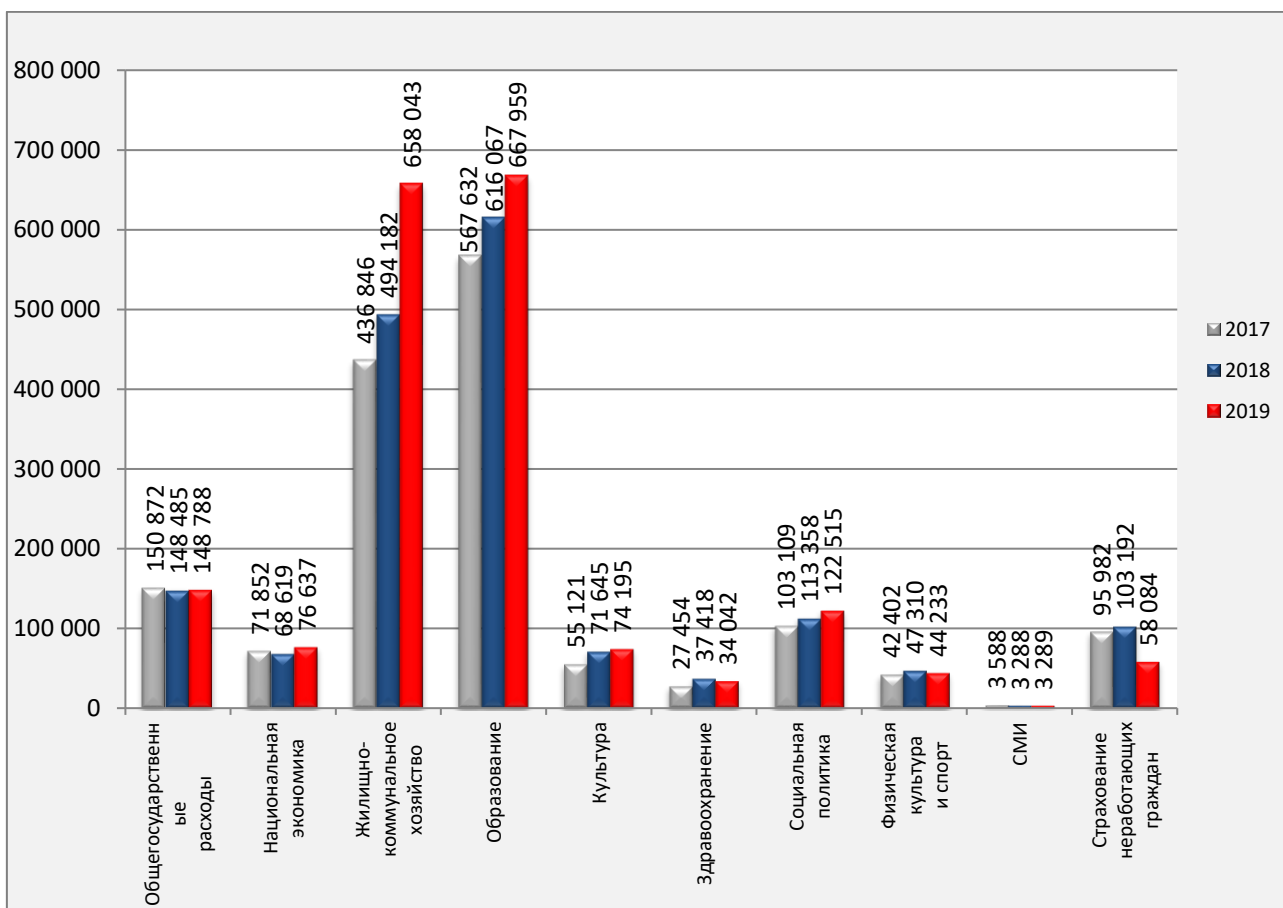
(в тыс. руб.)

Функциональные направления расходов	План на год	Исполнено на 01.07.2019 г.	% вып. плана	Исполнено на 01.07.2018г.	% к 2018г.
Общегосударственные расходы	364 856	148 788	41%	148 485	100%
Национальная экономика	162 329	76 637	47%	68 619	112%
Жилищно-коммунальное хозяйство	980 218	658 043	67%	494 182	133%
Социально-культурная сфера всего:	1 916 945	1 004 318	52%	992 278	101%
<i>Образование</i>	<i>1 273 995</i>	<i>667 959</i>	<i>52%</i>	<i>616 067</i>	<i>108%</i>
<i>Культура и кинематография</i>	<i>157 177</i>	<i>74 195</i>	<i>47%</i>	<i>71 645</i>	<i>104%</i>
<i>Здравоохранение</i>	<i>64 176</i>	<i>34 042</i>	<i>53%</i>	<i>37 418</i>	<i>91%</i>
<i>Социальная политика</i>	<i>325 934</i>	<i>180 599</i>	<i>55%</i>	<i>216 551</i>	<i>83%</i>
<i>в т. ч. Страхование неработающих граждан</i>	<i>63 180</i>	<i>58 084</i>	<i>92%</i>	<i>103 192</i>	<i>56%</i>
<i>Физическая культура и спорт</i>	<i>88 996</i>	<i>44 233</i>	<i>50%</i>	<i>47 310</i>	<i>93%</i>
<i>Средства массовой информации</i>	<i>6 667</i>	<i>3 289</i>	<i>49%</i>	<i>3 288</i>	<i>100%</i>
Всего расходов	3 424 348	1 887 786	55%	1 703 563	111%

Структура расходов бюджета г. Байконур в 1 полугодии 2019 г. (в тыс. руб.)



Динамика расходов бюджета г. Байконур за 1 полугодии 2017–2019 гг. (тыс. руб.)



Динамика расходов бюджета показала, что по сравнению с аналогичным периодом прошлого года расходы городского бюджета в целом возросли на 11% или 184,2 млн. руб. Существенный рост расходов наблюдается в разделах:

«Жилищно-коммунальное хозяйство» - на 33%, расходы возросли по сравнению с аналогичным периодом прошлого года на 163,9 млн. руб. и обусловлены увеличением объема субсидий на возмещение недополученных доходов или затрат в связи с оказанием населению города услуг горячего водоснабжения и отопления, содержанием и ремонтом объектов внешнего благоустройства города;

«Национальная экономика» - на 12%, расходы возросли на 8 млн. руб. в целях финансового обеспечения затрат, связанных с ремонтом и обслуживанием дорожного хозяйства;

«Образование» - на 8%, расходы возросли на 51,9 млн. руб. в целях повышения заработной платы работникам сферы образования, приобретения материальных запасов и продуктов питания, а также укрепления материально-технической базы учреждений.

Значительно уменьшение расходов наблюдается по разделу «Социальная политика» - на 17% или 36 млн. руб. в связи переводом обязанности социального страхования неработающего населения граждан Республики Казахстан, проживающих в городе Байконур, на органы Республики Казахстан. По этой же причине наблюдается снижение расходов в разделе «Здравоохранение» на 9% или 3,4 млн. руб.

На *выполнение функций органов исполнительной власти* города Байконур в отчетном периоде израсходовано 202 251,6 тыс. руб. По сравнению с 1 полугодием 2018 года по данной целевой статье израсходовано больше бюджетных средств на 296,5 тыс. руб. (2018 г. 1 полугодие - 201 955,1 тыс. руб.).

Расходы на *обеспечение деятельности казенных учреждений* за отчетный период исполнены в сумме 323 429,6 тыс. руб. (1 полугодие 2018 года – 63 888 тыс. руб., рост связан со сменой частью учреждений типа с бюджетного на казенное).

В отчетном периоде государственным бюджетным учреждениям предоставлены *субсидии на финансовое обеспечение государственного задания на оказание государственных услуг* (24 государственные услуги) и *выполнение работ* (14 работ) в сумме 482 654 тыс. руб., в том числе:

в сфере образования (12 услуг и выполнение 4 работ) – 366 304,8 тыс. руб.;

в сфере культуры (1 услуга и выполнение 4 работ) – 33 914,0 тыс. руб.;

в области здравоохранения (выполнение 1 работы) – 13 154,1 тыс. руб.;

в сфере социального обслуживания населения (2 услуги) – 19 262,1 тыс. руб.;

в сфере физкультуры и спорта (5 работ) – 43 631,1 тыс. руб.;

в области СМИ (1 услуга) – 3 289,2 тыс. руб.;

в области ветеринарии (8 услуг) в сумме 3 098,6 тыс. руб.

По сравнению с 1 полугодием 2018 года субсидии на эти цели предоставлены на 235 462,9 тыс. руб. меньше (1 полугодие 2018 года – 718 116,8 тыс. руб.).

На *социальную поддержку населения* в 1 полугодии 2019 года израсходовано 145 573,7 тыс. руб. (1 полугодие 2018 года – 182 587,6 тыс. руб.), в том числе:

на социальную помощь населению в виде пособий, компенсаций, материальной помощи и других выплат в сумме 70 682 тыс. руб. (1 полугодие 2018 года – 60 913,1 тыс. руб.);

на обязательное медицинское страхование неработающего населения города в виде межбюджетных трансфертов ФФОМС в сумме 58 083,8 тыс. руб. (1 полугодие 2018 года – 103 192,2 тыс. руб.);

на охрану семьи и детства (социальные выплаты на опеку и попечительство, компенсацию родительской платы) – 16 807,9 тыс. руб. (1 полугодие 2018 года – 18 482,4 тыс. руб.).

Финансовая поддержка предприятий жилищно-коммунального комплекса в 1 полугодии 2019 г. в виде субсидий юридическим лицам составила 664 616,3 тыс. руб. (в 1 полугодии 2018 года – 485 211,6 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 535 162,8 тыс. руб. (в 1 полугодии 2018 года – 284 482,3 тыс. руб.);

в целях возмещения затрат по содержанию и ремонту объектов внешнего благоустройства города Байконур в сумме 81 688,9 тыс. руб., в том числе дорожное хозяйство – 15 775,5 тыс. руб., благоустройство объектов города – 65 913,5 тыс. руб. (в 1 полугодии 2018 года – 139 086,8 тыс. руб., в т.ч. дорожное хозяйство – 7 861,8 тыс. руб., благоустройство объектов города – 131 225,0 тыс. руб.);

в целях возмещения недополученных доходов в связи с оказанием населению города Байконур услуг водоснабжения и водоотведения по тарифам, не обеспечивающим возмещение издержек, в размере 31 080,5 тыс. руб. (в 1 полугодии 2018 года – 34 785,0 тыс. руб.);

в целях возмещения недополученных доходов, в связи с оказанием населению города Байконур услуг по реализации сжиженного газа по тарифам, не обеспечивающим возмещение издержек, в сумме 7 550,0 тыс. руб. (в 1 полугодии 2018 года – 10 500,0 тыс. руб.);

в целях возмещения расходов на содержание незаселенных жилых помещений жилищного фонда города Байконур и оплату коммунальных услуг в размере 239,7 тыс. руб. (в 1 полугодии 2018 года – 148,1 тыс. руб.);

в целях финансового обеспечения затрат, связанных с приобретением коммунальной техники, служебных и специальных транспортных средств, в том числе на погашение основного долга и процентов по кредиту в сумме 0 тыс.руб. (в 1 полугодии 2018 года – 10 000,0 тыс. руб.);

По итогам 1 полугодия расходы, связанные с реконструкцией и капитальным ремонтом объектов городской инфраструктуры, капитальным ремонтом автомобильных дорог произведены на сумму 8 386,1 тыс. руб. или 25% от годового лимита, в том числе:

на капитальный ремонт объектов водоснабжения и водоотведения – 6 034 тыс. руб;

на капитальный ремонт объектов образования – 461,8 тыс. руб;

на капитальный ремонт автомобильных дорог – 1 890,3 тыс. руб.

На реализацию мероприятий городских целевых программ в отчетном периоде израсходовано 298,2 тыс. руб., в том числе:

ГЦП «Профилактика преступлений и правонарушений на территории города Байконур на 2016-2020 годы» – 245,3 тыс. руб. или 21% от годового плана;

ГЦП «Развитие и поддержка малого и среднего предпринимательства в городе Байконур на 2017-2019 годы» – 53 тыс. руб. или 11% от годового плана.

Бюджет города Байконур по итогам 1 полугодия 2019 года исполнен с дефицитом в сумме – 77 191,3 тыс. руб., сохранена устойчивость бюджета города Байконур и обеспечено своевременное исполнение принятых расходных обязательств.