

Анализ исполнения бюджета города Байконур за 1 квартал 2024 года

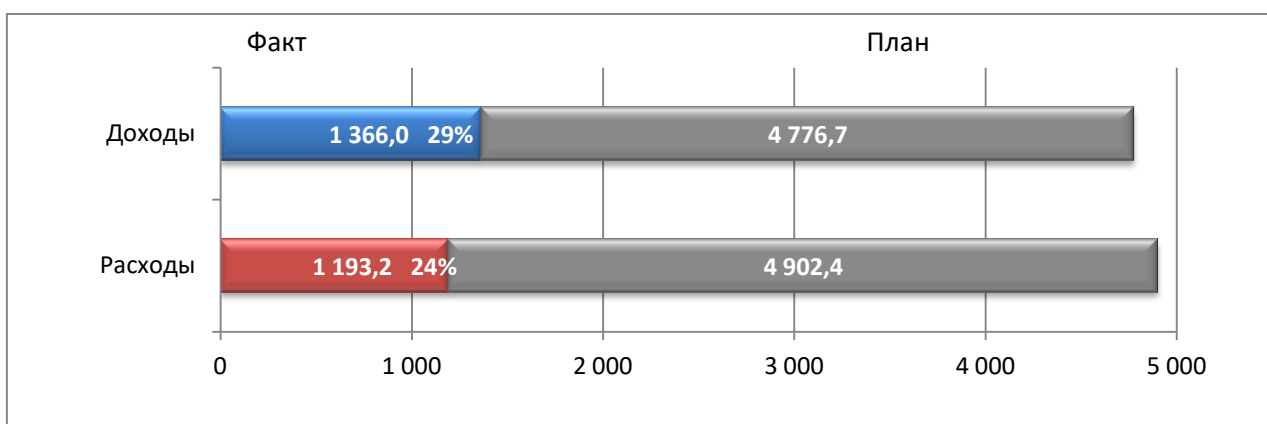
По итогам 1 квартала 2024 года бюджет города Байконур исполнен по основным параметрам:

по доходам в сумме **1 365 976,7 тыс. руб.** или **29%** от годового назначения **4 776 653,7 тыс. руб.**;

по расходам в сумме **1 193 237,5 тыс. руб.** или **24%** от годового назначения **4 902 393,7 тыс. руб.**;

профицит бюджета – 172 739,1 тыс. руб.

Исполнение бюджета города Байконур по основным параметрам за 1 квартал 2024 г. (млн руб.)



Доходы бюджета за 1 квартал 2024 года сложились из поступлений налоговых и неналоговых платежей в сумме **598 217,0 тыс. руб.** и безвозмездных перечислений из Федерального бюджета Российской Федерации в сумме **767 759,7 тыс. руб.**

Помимо этого на расчетный счет Управления финансов администрации города Байконур зачислены платежи в общей сумме **314 035,4 тыс. руб.** по единому налоговому платежу, введенному с 01 января 2023 года в соответствии с Федеральным законом от 14 июля 2023 г. № 263-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации», которые подлежат распределению по видам налоговым доходам и страховых взносов в государственные внебюджетные фонды на основании распоряжений налогового органа.

Уровень дотационности бюджета в 1 квартале 2024 года составил – **40%**. В отчетном периоде безвозмездные поступления из **Федерального бюджета Российской Федерации** включают:

дотацию на содержание объектов инфраструктуры г. Байконур – **428 529,0 тыс. руб.**;

дотацию бюджетам субъектов Российской Федерации на частичную компенсацию дополнительных расходов на повышение оплаты труда работников бюджетной сферы – **115 882,2** тыс. руб.;

субсидию бюджетам субъектов Российской Федерации на обновление материально-технической базы для организации учебно-исследовательской, научно-практической, творческой деятельности, занятий физической культурой и спортом в образовательных организациях – **20 480,3** тыс. руб.;

субсидию бюджетам субъектов Российской Федерации на проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях – **2 217,2** тыс. руб.;

субсидию бюджетам на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях – **4 652,1** тыс. руб.;

субсидии бюджетам на обновление материально-технической базы для организации учебно-исследовательской, научно-практической, творческой деятельности, занятий физической культурой и спортом в образовательных организациях – **19 036,3** тыс. руб.;

субсидии бюджетам на оснащение (обновление материально-технической базы) оборудованием, средствами обучения и воспитания образовательных организаций различных типов для реализации дополнительных общеразвивающих программ, для создания информационных систем в образовательных организациях – **165 778,3** тыс. руб.;

субсидии бюджетам на техническое оснащение региональных и муниципальных музеев – **7 500,0** тыс. руб.;

межбюджетные трансферты на осуществление отдельных полномочий в области лекарственного обеспечения – **797,8** тыс. руб.;

межбюджетные трансферты на обеспечение расходов на организационные мероприятия, связанные с обеспечением лиц лекарственными препаратами – **12,6** тыс. руб.;

межбюджетные трансферты на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам общеобразовательных организаций – **4 484,1** тыс. руб.;

межбюджетные трансферты на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам образовательных организаций среднего профессионального образования – **875,0** тыс. руб.;

субвенцию на осуществление полномочий на выплаты лицам, награжденным нагрудным знаком «Почетный донор» – **474,8** тыс. руб.;

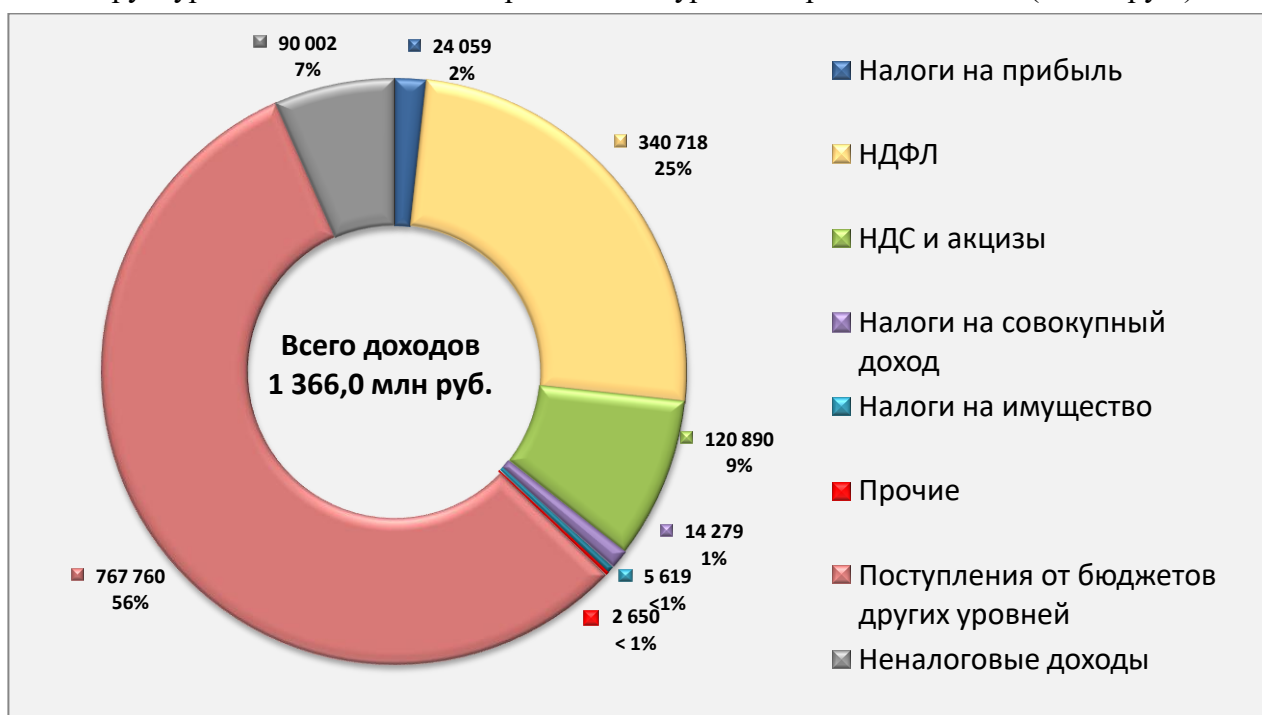
субвенцию на оплату жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан – **4 317,9** тыс. руб.;

субвенцию на социальные выплаты безработным гражданам – **1 272,7** тыс. руб.;

субвенцию на оказание отдельным категориям граждан социальной услуги по обеспечению лекарственными препаратами – **3 144,6** тыс. руб.;

единую субвенцию бюджетам субъектов Российской Федерации – **608,3** тыс. руб.

Структура доходов бюджета города Байконур в 1 квартале 2024 года (в тыс. руб.)



В 1 квартале 2024 года возвращены в федеральный бюджет остатки на 01.01.2024 федеральных субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов прошлых лет, имеющих целевое назначение, в сумме **12 766,3** тыс. руб.

Налоговые и неналоговые доходы бюджета города Байконур составили в общем объеме доходов – **44%** или **598 217,0** тыс. руб., из них **85%** занимают налоговые поступления.

По итогам 1 квартала 2024 года в структуре налоговых и неналоговых доходов бюджета города Байконур наибольшую долю составляет налог на доходы физических лиц – **57%** (1 квартал 2023 г. – 41%). Налоги на товары (работы, услуги) составили **16%** (1 квартал 2023 г. – 2%), неналоговые

поступления – **15%** (1 квартал 2023 г. – 17%), налог на прибыль составил **4%** (1 квартал 2023 г. – 11%), акцизы из Федерального бюджета – **4%** (1 квартал 2023 г. – 22%), налоги на имущество – **1%** (1 квартал 2023 г. – 1%), налогов специальных налоговых режимов – **3%**.

Исполнение основных показателей бюджета города Байконур по доходам по итогам 1 квартала 2024 года составило:

(в тыс. руб.)

	План на год	Исполнено на 01.04.2024	% вып. плана
Налоговые доходы:	2 077 821	508 215	24%
- налоги на прибыль	139 923	24 059	17%
- НДФЛ	1 267 680	340 718	27%
- налоги на товары (работы, услуги)	424 373	95 464	22%
- акцизы из федерального бюджета	144 620	25 427	18%
- налоги на имущество	31 388	5 619	18%
- налоги на совокупный доход	59 494	14 279	24%
- другие налоговые доходы	10 343	2 650	26%
Неналоговые доходы	134 546	90 002	67%
Безвозмездные поступления	2 564 287	767 760	30%
Безвозмездные поступления из ФБ	2 564 287	767 760	30%
прочие безвозмездные поступления (добровольные пожертвования)	0	0	-
ВСЕГО ДОХОДОВ	4 776 654	1 365 977	29%

По итогам 1 квартала 2024 года фактическое поступление доходов бюджета города Байконур составило **29%** от годовых бюджетных назначений, что на **4%** выше уровня среднего показателя исполнения плана (25%).

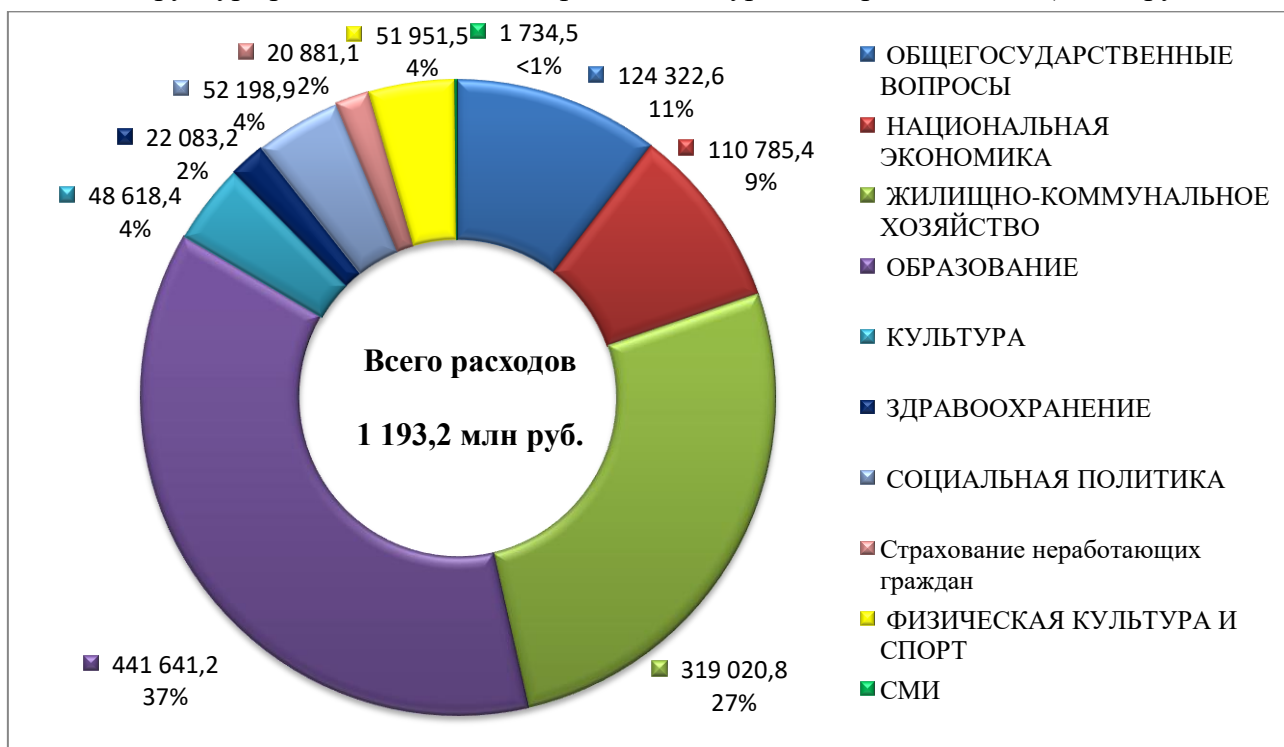
Динамика налоговых и неналоговых доходов показывает рост поступлений в сравнении с аналогичным периодом 2023 года в 4 раза или на **452 535** тыс. руб., в сравнении с 2022 годом – на **33%** или **149 965,0** тыс. руб.

Проведение анализа динамики поступлений налоговых и неналоговых доходов бюджета города Байконур в сравнении с аналогичным периодом 2023 года не предоставляется возможным, что обусловлено отсутствием в 1 квартале 2023 г. утвержденного порядка реализации для налогоплательщиков города Байконур единого налогового платежа, введенного с 01.01.2023 года, а также отсутствием направляемых налоговым органом распределений единого налогового платежа по видам налоговых доходов.

По итогам 1 квартала 2024 года расходы бюджета города произведены по следующим функциональным направлениям:

(в тыс. руб.)					
Функциональные направления расходов	План на год	Исполнено на 01.04.2024.	% вып. плана	Исполнено на 01.04.2023	% к 2023г.
Общегосударственные расходы	475 593,7	124 322,6	26%	92 867,3	134%
Национальная экономика	341 085,4	110 785,4	32%	71 911,9	154%
Жилищно-коммунальное хозяйство	1 181 109,3	319 020,8	27%	278 611,0	115%
Социально-культурная сфера, всего:	2 988 129,5	659 989,8	22%	544 808,5	117%
Образование	2 080 435,6	441 641,2	21%	369 469,8	120%
Культура и кинематография	220 654,7	48 618,4	22%	40 204,0	121%
Здравоохранение	86 862,5	22 083,2	25%	19 596,4	113%
Социальная политика	322 386,6	73 079,9	23%	85 639,8	85%
в т. ч. страхование неработающих граждан	83 524,2	20 881,1	25%	20 697,4	101%
Физическая культура и спорт	181 276,0	51 951,5	29%	28 174,6	184%
Средства массовой информации	12 989,9	1 734,5	13%	1 723,9	101%
Всего расходов	4 902 393,7	1 193 237,5	24%	988 198,7	121%

Структура расходов бюджета города Байконур в 1 квартале 2024 г. (в тыс. руб.)

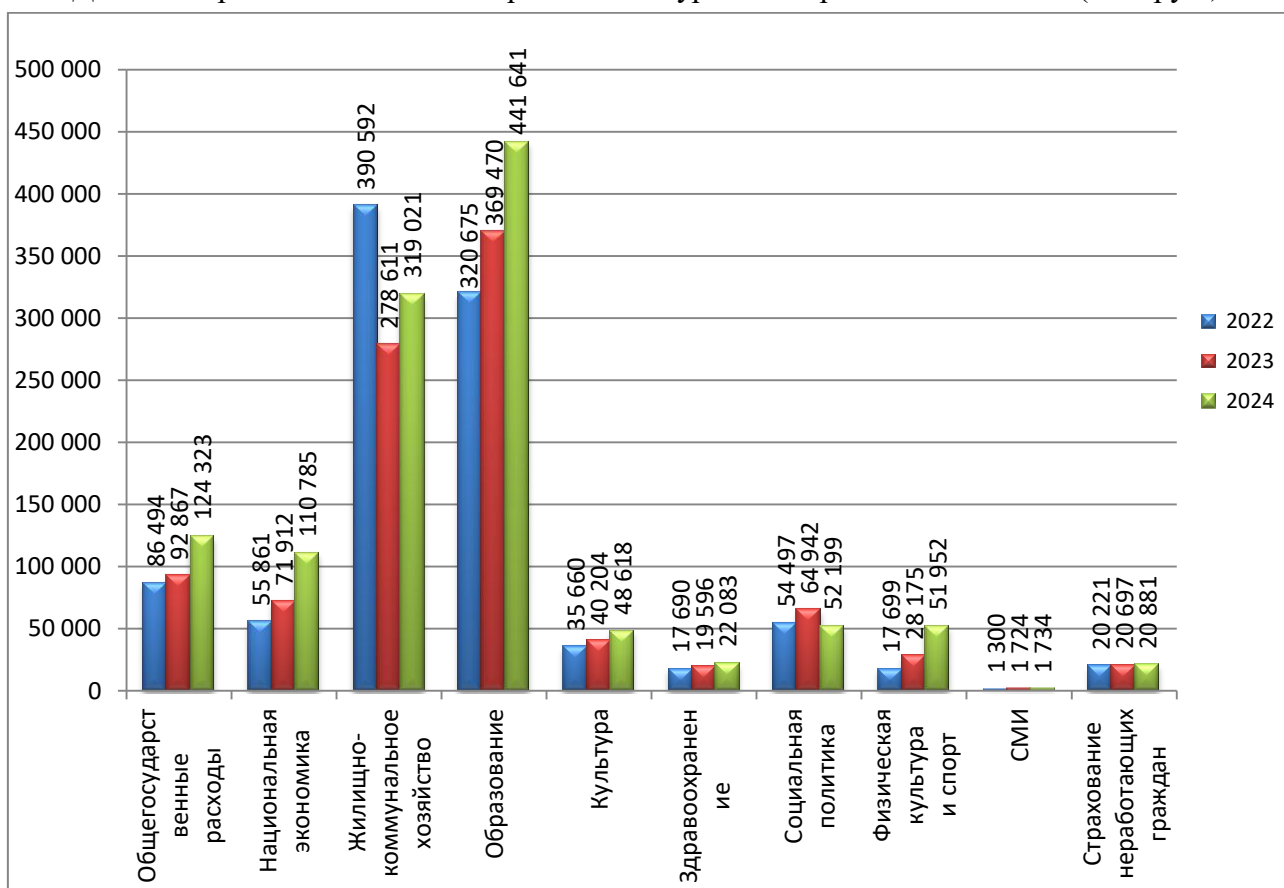


Динамика расходов бюджета показала, что по сравнению с аналогичным периодом прошлого года расходы городского бюджета в целом увеличились на **20,7%** или **205 038,9** тыс. руб.

В связи с увеличением МРОТ с 01 января 2024 года на **18,5%**, повышением оплаты труда муниципальных служащих на **5,5%**, оплатой кредиторской задолженности за 2023 год и в связи с переносом сроков по выплате заработной платы в 2023 году наблюдается рост расходов

в разделах: «Образование» на **19,5%** или **72 171,4** тыс. руб., «Жилищно-коммунальное хозяйство» – на **14,5%** или **40 409,8** тыс. руб.; «Национальная экономика» на **54,1%** или **38 873,5** тыс. руб.; «Общегосударственные расходы» на **33,9%** или **31 455,3** тыс. руб.; «Физическая культура и спорт» на **84,4%** или **23 777,0** тыс. руб.; «Культура и кинематография» на **20,9%** или **8 414,3** тыс. руб.; «Здравоохранение» на **12,7%** или **2 486,8** тыс. руб.; «Средства массовой информации» на **0,6%** или **10,6** тыс. руб.; «Страхование неработающих граждан» на **0,9%** или **183,6** тыс. руб. в связи с изменением коэффициента удорожания стоимости медицинских услуг в сторону увеличения. Вместе с тем отмечается снижение расходов по разделу «Социальная политика» на **14,7%** или **12 559,9** тыс. руб., в связи с уточнением количества получателей мер социальной поддержки.

Динамика расходов бюджета города Байконур за 1 квартал 2022-2024 гг. (тыс. руб.)



На выполнение функций органов исполнительной власти города Байконур в отчетном квартале израсходовано **165 033,9** тыс. руб. По сравнению с 1 кварталом предыдущего года по данной целевой статье израсходовано больше бюджетных средств на **41 491,7** тыс. руб. (1 квартал 2023 г. – 123 542,2 тыс. руб.) в связи с выплатой заработной платы за 2023 год в январе 2024 года, а также погашением кредиторской задолженности по уплате страховых взносов и оплате коммунальных услуг за 2023 год.

Расходы на обеспечение деятельности казенных учреждений за отчетный квартал исполнены в сумме **260 550,6** тыс. руб. (1 квартал 2023 г. – 206 864,6 тыс. руб.). Рост связан с выплатой заработной платы за 2023 год в январе 2024 года, а также погашением кредиторской задолженности по уплате страховых взносов и оплате коммунальных услуг за 2023 год и увеличением МРОТ с 01.01.2024 г. на 18,5%.

В отчетном квартале государственным бюджетным учреждениям предоставлены субсидии на финансовое обеспечение государственного задания на оказание государственных услуг (**35** государственные услуги) и выполнение работ (**9** работ) в сумме **276 388,6** тыс. руб., в том числе:

в сфере образования (11 услуг) – **195 669,4** тыс. руб.;

в сфере культуры (3 услуги и выполнение 2 работ) – **20 751,0** тыс. руб.;

в области здравоохранения (1 услуга и выполнение 2 работ) – **10 381,0** тыс. руб.;

в сфере социального обслуживания населения (6 услуг) – **11 388,4** тыс. руб.;

в сфере физической культуры и спорта (3 услуги и выполнение 5 работ) – **29 222,7** тыс. руб.;

в области СМИ (1 услуга) – **1 734,5** тыс. руб.;

в области ветеринарии (9 услуг) в сумме **2 572,9** тыс. руб.;

прочие области (1 услуга) в сумме **4 668,7** тыс. руб.

По сравнению с 1 кварталом предыдущего года субсидии на эти цели предоставлены на **31 828,2** тыс. руб. больше (1 квартал 2023 г. – 244 560,4 тыс. руб.), в связи с повышением МРОТ с 01.01.2024 г. на **18,5%**, погашением кредиторской задолженности по уплате страховых взносов и оплате коммунальных услуг за 2023 год, в связи с выплатой заработной платы за 2023 год в январе 2024 года.

На социальную поддержку населения в 1 квартале 2024 года израсходовано **51 868,5** тыс. руб. (1 квартал 2023 г. – 65 145,9 тыс. руб.), в том числе:

на социальную помощь населению в виде пособий, компенсаций, материальной помощи и других выплат в сумме **22 397,4** тыс. руб. (1 квартал 2023 г. – 36 683,1 тыс. руб.);

на обязательное медицинское страхование неработающего населения города в виде межбюджетных трансфертов ФФОМС в сумме **20 881,1** тыс. руб. (1 квартал 2023 г. – 20 697,4 тыс. руб.);

на социальные выплаты на опеку и попечительство, компенсацию родительской платы – **7 920,7** тыс. руб. (1 квартал 2023 г. – 7 450,8 тыс. руб.);

на другие вопросы в области социальной политики – **669,4** тыс. руб. (1 квартал 2023 г. – 314,6 тыс. руб.).

Финансовая поддержка предприятий жилищно-коммунального комплекса в 1 квартале 2024 года в виде субсидий юридическим лицам составила **175 032,5** тыс. руб. (1 квартал 2023 г. – 279 782,9 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 не предоставлялась (1 квартал 2023 г. – 160 000,0 тыс. руб.);

в целях возмещения недополученных доходов в связи с оказанием населению города Байконур услуг водоснабжения и водоотведения по тарифам, не обеспечивающим возмещение издержек не предоставлялась (1 квартал 2023 г. – 5 454,1 тыс. руб.);

в целях возмещения затрат по содержанию и ремонту объектов внешнего благоустройства города Байконур в сумме **140 000,0** тыс. руб., в том числе дорожное хозяйство – **30 000,0** тыс. руб., благоустройство объектов города – **110 000,0** тыс. руб. (1 квартал 2023 г. – 112 492,3 тыс. руб., в том числе дорожное хозяйство – 29 113,2 тыс. руб., благоустройство объектов города – 83 379,1 тыс. руб.). Рост расходов связан с необходимостью выполнения работ по содержанию и ремонту автомобильных дорог комплекса «Байконур» и объектов внешнего благоустройства города Байконур;

в целях возмещения недополученных доходов за содержание и текущий ремонт общего имущества в многоквартирном доме **32 500,0** тыс. руб. (в 1 квартале 2023 г. не предоставлялась);

в целях возмещения затрат на содержание городского кладбища и организацию погребения безродных и неопознанных умерших в сумме **1 578,5** тыс. руб. (1 квартал 2023 г. – 1 124,2 тыс. руб.);

в целях возмещения затрат по содержанию городского парка культуры и отдыха в сумме **954,0** тыс. руб. (в 1 квартале 2023 г. – 712,3 тыс. руб.).

Бюджет города Байконур по итогам 1 квартала 2024 года исполнен с профицитом в размере **172 739,1** тыс. руб., сохранена устойчивость бюджета города Байконур и обеспечено своевременное исполнение принятых расходных обязательств.

Начальник Управления финансов
администрации города Байконур

Н.К. Куранцова