

Сравнительный анализ исполнения бюджета муниципального образования «Костомукшский городской округ» за 1 полугодие 2021 года.

Исполнение бюджета осуществлялось в соответствии с решением Совета Костомукшского городского округа от 26 ноября 2020 года № 529-СО/III «О бюджете муниципального образования «Костомукшский городской округ» на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов» (с учетом изменений).

По данным отчета за 1 полугодие 2021 года бюджет муниципального образования исполнен:

по доходам – в сумме 534 759,9 тыс. руб., или 51% от прогноза на 2021 год;

по расходам – в сумме 546 426,0 тыс. руб. или 48% от прогноза на 2021 год;

Бюджет муниципального образования за 1 полугодие 2021 года исполнен с дефицитом в сумме 11 666,1 тыс. руб.

Муниципальный долг по состоянию на 1 июля 2021 года составил 321 534,0 тыс. руб., и снизился по отношению к началу 2021 года (01.01.21г. – 325 547,9 тыс. руб.) на 4 013,9 тыс. руб.

тыс. руб.

Наименование показателя	Первоначальный прогноз на 2021 год	Прогноз на 2021 год	Отчет за 1 полугодие 2021г.	% исполнения за 1 полугодие 2021г. к годовому прогнозу	% исполнения за 1 полугодие 2021г. К уточненном у годовому прогнозу	% исполнения за 1 полугодие 2021г. к уровню за 1 полугодие 2020г.
Доходы - всего	989 778,0	1 053 586,4	534 759,9	54%	51%	108%
из них:						
- налоговые и неналоговые	484 136,0	484 136,0	232 973,5	48%	48%	104%
- безвозмездные поступления из бюджетов других уровней	500 560,1	561 187,7	299 230,8	60%	53%	111%
- прочие безвозмездные поступления	5 081,9	8 853,4	3 154,1	62%	36%	138%
-доходы от возврата субсидий, субвенций и иных МБТ, имеющих целевое назначение прошлых лет	0	990,8	990,8	X	100%	165%
- возврат прочих остатков субсидий, субвенций и иных МБТ, имеющих целевое назначение прошлых лет из бюджетов городских округов	0	-1 581,4	- 1 589,3	X	100%	143%
Расходы - всего	1 022 220,0	1 141 631,1	546 426,0	53%	48%	114%
- собственные средства	521 165,9	580 443,4	247 195,2	47%	43%	111%

- межбюджетные трансферты	500 560,1	561 187,7	299 230,8	60%	53%	118%
-Дефицит, +Профицит	- 32 442,0	-88 044,7	11 666,1	X	X	X

ДОХОДЫ БЮДЖЕТА МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ

По данным отчета за 1 полугодие 2021 года бюджет муниципального образования исполнен по доходам – в сумме 534 759,9 тыс. руб. или на 51% к уточненным бюджетным назначениям в сумме 1 053 586,4 тыс.руб.

По сравнению объемом доходов, поступивших в 1 полугодии 2020 года, объем доходов в 1 полугодии 2021 года увеличился на 41 073,7 тыс. руб. или на 8%.

Налоговые и неналоговые доходы местного бюджета поступили в 1 полугодие 2021 года в сумме 232 973,5 тыс.руб. (48% от уточненного годового плана) и составили 44% в общем объеме доходов бюджета.

Наибольший удельный вес в структуре налоговых и неналоговых доходов составляют следующие налоговые и неналоговые источники:

- налог на доходы физических лиц – 131 786,4 тыс. руб. или 57%;
- земельный налог – 20 873,3 тыс.руб. или 9%;
- доходы от оказания платных услуг получателями бюджетных средств – 24 413,3 тыс.руб. или 10%;
- доходы, от использования имущества, находящегося в государственной или муниципальной собственности – 11 605,0 тыс.руб. или 5%
- налоги на совокупный доход – 6 529,0 тыс.руб. или 3%.

За 1 полугодие 2021 года в бюджет округа поступило налоговых и неналоговых доходов больше на 8 796,9 тыс.руб. или на 4%, чем за 1 полугодие 2020 года (таблица № 1).

Таблица № 1 (в тыс.руб.)

	Наименование доходного источника	Исполнение за 1 полугодие 2020г.	Исполнение за 1 полугодие 2021г.	в % к 1 полугодию 2020г.	в руб. к 1 полугодию 2020г.
1	Налог на доходы физических лиц, всего	127 556,0	131 786,3	103%	4 230,3
	<i>Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации</i>				
2		3 187,8	3 532,3	111%	344,5
3	Налоги на совокупный доход	10 693,8	6 529,0	61%	- 4 164,8
	в том числе:				
	<i>Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности</i>	8 318,9	3 601,5	43%	- 4 717,4
	<i>Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения</i>	2 374,9	2 927,5	123%	552,6
4	Налоги на имущество	23 169,0	22 075,8	95%	- 1 093,2
	в том числе:				
	<i>налог на имущество физических лиц</i>	734,9	1 202,5	164%	467,6
	<i>земельный налог</i>	22 434,2	20 873,3	93%	- 1 560,9
5	Государственная пошлина	1 690,3	1 795,2	106%	104,9
	Итого налоговые доходы	166 296,8	165 718,6	100%	-578,2
6	Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	10 508,0	11 605,0	110%	1 097,0
	в том числе:				
	<i>Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена</i>	5 525,8	6 424,6	116%	898,8

	<i>Доходы, получаемые в виде арендной платы, за земли, находящиеся в собственности городских округов</i>	488,6	129,5	27%	-359,1
	<i>Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления городских округов</i>	3,3	2,8	85%	-0,5
	<i>Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления городских округов (в части поступлений МКОУ ДО "Центр внешкольной работы")</i>	397,0	-	0%	-397,0
	<i>Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления городских округов (в части поступлений МКОУ ДО "Детская юношеская школа №2")</i>	- 24,9	-	-0%	24,9
	<i>Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городских округов в части поступлений арендной платы</i>	2 922,5	3 390,6	116%	468,1
	<i>Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городских округов в части поступлений платы за наем</i>	1 195,8	1 381,2	116%	185,4
	<i>Доходы от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий, созданных городскими округами</i>	-	276,3	X	276,3
7	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	16 526,4	21 186,0	128%	4 659,6
8	Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	15 908,3	24 505,7	154%	8 597,4
	в том числе:				
	<i>Прочие доходы от оказания платных услуг (работ) получателями средств бюджетов городских округов</i>	14 771,6	24 413,3	165%	9 641,7
	<i>Прочие доходы от компенсации затрат бюджетов городских округов</i>	1 136,7	92,4	8%	- 1 044,3
9	Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	9 480,0	6 284,4	66%	- 3195,6
	в том числе:				
	<i>Доходы от реализации иного имущества, находящегося в собственности городских округов</i>	6 634,6	436,6	7%	- 6 198,0
	<i>Доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов</i>	2 845,4	5 847,8	206%	3 002,4
	<i>Доходы от продажи земельных участков, находящихся в собственности городских округов</i>	0,0	- 0,4	X	-0,4
10	Штрафы, санкции, возмещение ущерба	5 374,0	3 590,7	67%	- 1 783,3
11	Прочие неналоговые доходы	83,0	83,1	100%	0,1
	Итого неналоговые доходы	57 879,8	67 254,9	116%	9 375,1
	Итого налоговые и неналоговые доходы	224 176,6	232 973,5	104%	8 796,9

РАСХОДЫ БЮДЖЕТА МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ

За 1 полугодие 2021 год, при плановых годовых назначениях на 2021 год 1 141 631,1 тыс. руб., расходы бюджета муниципального образования «Костомукшский городской округ» исполнены в сумме 546 426,0 тыс. руб., или на 48%.

Структура расходов бюджета муниципального образования «Костомукшский городской округ» за 1 полугодие 2021 год в разрезе отраслей представлена на диаграмме в тысячах рублей и в таблице № 2.

Структура расходов бюджета муниципального образования «Костомукшский городской округ» за 1 полугодие 2021:

Таблица № 2 в тыс. рублей

Наименование отрасли	Прогноз	Отчет	Отчет	уд. вес (%)	уд. вес (%)
	2021 год	1 полугодие 2021 год	1 полугодие 2020 год	1 полугодие 2021 год	1 полугодие 2020 год
Образование	774 939,5	407 843,7	351 086,1	74,64%	73,52%
Общегосударственные вопросы	119 909,1	45 810,7	46 241,7	8,38%	9,68%
<i>в т. ч. ОМСУ (включая расходы на передаваемые гос. полномочия)</i>	<i>67 114,3</i>	<i>25 074,4</i>	<i>24 777,2</i>	<i>4,59%</i>	<i>5,19%</i>
Жилищно-коммунальное хозяйство	60 767,3	14 125,7	8 928,1	2,59%	1,87%
<i>в т. ч. благоустройство</i>	<i>47 422,7</i>	<i>11 461,4</i>	<i>8 791,2</i>	<i>2,10%</i>	<i>1,84%</i>
Социальная политика	32 502,3	17 957,1	12 062,4	3,29%	2,53%
Культура, кинематография	42 060,0	19 823,2	17 438,6	3,63%	3,65%
Физическая культура и спорт	1 828,3	190,6	1 094,2	0,03%	0,23%
<i>в т. ч. реконструкция стадиона Гимназии</i>	<i>277,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,00%</i>	<i>0,00%</i>
Национальная экономика	68 435,6	28 081,7	25 403,2	5,14%	5,32%
<i>в т. ч. дорожный фонд</i>	<i>53 362,5</i>	<i>22 188,1</i>	<i>14 631,4</i>	<i>4,06%</i>	<i>3,06%</i>
Обслуживание муниципального долга	34 763,8	9 453,8	11 208,7	1,73%	2,35%
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	6 325,3	3 067,6	2 935,8	0,56%	0,61%
<i>в т. ч. ЕДДС</i>	<i>5 775,9</i>	<i>2 858,5</i>	<i>2 161,5</i>	<i>0,52%</i>	<i>0,45%</i>
Здравоохранение (мероприятия)	100,0	71,8	1 159,9	0,01%	0,24%
ВСЕГО	1 141 631,1	546 426,0	477 558,7	100,00%	100,00%

За 1 полугодие 2021 года расходы по муниципальным программам составили 496 852,7 тыс.руб. при плановом показателе 997 413,0 тыс. руб. (исполнение 49,81%). Доля программных расходов в общем объеме расходов за 1 полугодие 2021 года составила 90,9 %. Исполнение муниципальных программ представлено в таблице № 3.

Таблица № 3

в тыс. рублей

Наименование	План На 2021 год	Исполнение за 1 полугодие 2021 года	% исполнения за 1 полугодие 2021 года	% исполнения на аналогичный период прошлого года
Муниципальная программа " Развитие образования на территории муниципального образования "Костомукшский городской округ"	755 572,5	399 140,1	53%	50%
Подпрограмма "Развитие дошкольного образования»	314 585,4	154 763,6	49%	47%
Подпрограмма "Развитие общего образования детей"	359 770,5	202 742,1	56%	55%
Подпрограмма "Развитие дополнительного образования"	60 034,0	29 041,4	48%	43%

Подпрограмма "Организация отдыха, оздоровления и занятости детей в каникулярное время"	2 104,0	341,8	16%	0%
Подпрограмма "Реализация дополнительного профессионального образования детей и взрослых"	10 345,9	5 090,0	49%	55%
Подпрограмма «Охрана семьи и детства»	8 732,7	7 161,2	82%	10%
Муниципальная программа "Развитие культуры на территории муниципального образования "Костомукшский городской округ"	81 595,8	40 706,3	50%	48%
Подпрограмма "Обеспечение жителей муниципального образования "Костомукшский городской округ" услугами учреждений культуры"	37 476,5	17 532,2	47%	42%
Подпрограмма "Информационное освещение деятельности органов местного самоуправления в средствах массовой информации"	4 583,5	2 291,0	50%	49%
Подпрограмма "Развитие дополнительного образования в области культуры и искусства на территории "Костомукшского городского округа"	39 517,8	20 878,2	53%	55%
Подпрограмма "Профилактика идеологии экстремизма и терроризма на территории "Костомукшского городского округа"	18,0	5,0	28%	0%
Муниципальная программа "Социальная поддержка граждан муниципального образования "Костомукшский городской округ"	1 012,1	404,0	40%	36%
Муниципальная программа "Социальная поддержка граждан муниципального образования "Костомукшский городской округ"	1 012,1	404,0	40%	36%
Муниципальная программа "Развитие физической культуры, спорта и повышение эффективности реализации молодежной политики на территории муниципального образования "Костомукшский городской округ"	655,6	238,7	36%	39%

Подпрограмма "Спорт-норма жизни"	585,6	190,6	33%	34%
Подпрограмма "Повышение эффективности реализации молодежной политики Костомукшского городского округа"	70,0	48,1	69%	69%
Муниципальная программа "Развитие транспортной системы муниципального образования "Костомукшский городской округ"	63 318,8	27 116,2	43%	36%
Муниципальная программа "Развитие транспортной системы муниципального образования "Костомукшский городской округ"	63 318,8	27 116,2	43%	36%
Муниципальная программа «Благоустройство территории муниципального образования "Костомукшский городской округ"	47 557,9	12 426,9	26%	32%
Муниципальная программа «Благоустройство территории муниципального образования "Костомукшский городской округ"	47 557,9	12 426,9	26%	32%
Муниципальная программа "Управление муниципальным имуществом муниципального образования "Костомукшский городской округ"	26 876,7	11 326,8	42%	51%
Муниципальная программа "Управление муниципальным имуществом муниципального образования "Костомукшский городской округ"	26 876,7	11 326,8	42%	51%
Муниципальная программа "Развитие малого и среднего предпринимательства на территории муниципального образования "Костомукшский городской округ»	650,0	0,0	0%	0%
Муниципальная программа "Развитие малого и среднего предпринимательства на территории муниципального образования "Костомукшский городской округ»	650,0	0,0	0%	0%
Муниципальная программа "Обеспечение доступным и комфортным жильем граждан, проживающих на территории муниципального образования «Костомукшский городской округ»	8 700,0	1 840,0	21%	20%

Муниципальная программа "Обеспечение доступным и комфортным жильем граждан, проживающих на территории муниципального образования «Костомукшский городской округ»	8 700,0	1 840,0	21%	20%
Муниципальная программа "Безопасный город муниципального образования "Костомукшский городской округ"	6 307,3	3 062,6	49%	45%
Подпрограмма "Организация работы Единой диспетчерской службы на базе муниципального казенного учреждения"	5 775,9	2 858,5	49%	42%
Подпрограмма "Развитие гражданской обороны и защита населения от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера"	531,4	204,2	38%	56%
Муниципальная программа "Формирование современной городской среды на территории Костомукшского городского округа "	3 866,7	0,0	0%	1%
Муниципальная программа "Формирование современной городской среды на территории Костомукшского городского округа "	3 866,7	0,0	0%	1%
Муниципальная программа "Энергосбережение и повышение энергетической эффективности на территории муниципального образования "Костомукшский городской округ"	899,6	469,3	52%	X
Муниципальная программа "Энергосбережение и повышение энергетической эффективности на территории муниципального образования "Костомукшский городской округ"	899,6	469,3	52%	X
Муниципальная программа "Развитие туризма и интеграция особо охраняемых природных территорий в социально-экономическое развитие муниципального образования "Костомукшский городской округ"	250,0	0,0	0%	0%
Муниципальная программа "Развитие туризма и интеграция особо охраняемых природных территорий в социально-экономическое развитие муниципального образования "Костомукшский городской округ"	250,0	0,0	0%	0%

Муниципальная программа «Развитие моногорода - муниципальное образование «Костомукшский городской округ»	50,0	50,0	100,00%	X
Муниципальная программа «Развитие моногорода - муниципальное образование «Костомукшский городской округ»	50,0	50,0	100,00%	X
Муниципальная программа «Костомукша- город здоровья»	100,0	71,8	71,80%	X
Муниципальная программа «Костомукша- город здоровья»	100,0	71,8	71,80%	X
ИТОГО	997 413,0	496 852,7	50%	48%

Сведения об освоении средств местного бюджета и Республики Карелия, направленных на финансирование публичных нормативных обязательств Костомукшского городского округа за 1 полугодие 2021 года приведены в таблице № 4.

Таблица № 4

Сведения об освоении средств местного бюджета и бюджета Республики Карелия направленных на финансирование публичных нормативных обязательств Костомукшского городского округа				
за 1 полугодие 2021 года				
				Тыс. рублей
№ п/п	Наименование публичного нормативного обязательства	План на 2021 год	Исполнение за 1 полугодие 2021 года	% освоения за 1 полугодие 2021 года
1	2	3	4	5
<i>Публичные обязательства перед физическим лицом в денежной форме, исполняемые за счет средств из бюджета РК:</i>				
1	Компенсация платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, осваивающими образовательные программы дошкольного образования	14 917,0	7 205,1	48%
	ИТОГО	14 917,0	7 205,1	48%
<i>Публичные обязательства перед физическим лицом в денежной форме, исполняемые за счет бюджета муниципального образования "Костомукшский городской округ":</i>				
1	Компенсация расходов отдельным категориям граждан по проезду на консультации и лечение в учреждения здравоохранения РК и обратно по направлению врачей ГБУЗ РК КГБ	257,9	112,8	44%

2	Денежные выплаты материальной помощи жителям города Костомукши, находящихся в трудной жизненной ситуации и многодетным семьям	156,0	18,0	12%
3	Ежемесячная адресная материальная помощь участникам ВОВ	24,0	10,0	42%
4	Единовременная адресная материальная помощь участникам ВОВ	100,0	100,0	100%
5	Ежемесячная денежная доплата к пенсиям	2 278,9	1 128,8	50%
	ИТОГО	2 816,8	1 369,7	49%
	ВСЕГО	17 733,8	8 574,8	48%

Исполнение по расходам за счет средств финансовой помощи за 1 полугодие 2021 года составило 299 230,8 тыс. руб. или 53,3% от годовых назначений 561 187,7 тыс.руб. Объем финансовой помощи получаемой из бюджета Республики Карелия приведен в таблице №5.

Таблица № 5

Тыс. рублей			
Наименование	План	Исполнение	% исполнения
Субвенции	492 376,6	269 722,8	54,8%
Субсидии	23 308,5	12 829,8	55,0%
Иные межбюджетные трансферты	45 502,6	16 678,2	36,7%
ИТОГО	561 187,7	299 230,8	53,3%

МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ДОЛГ

Муниципальный долг на 1 июля 2021 года снизился по отношению к началу года на 4 013,9 тыс. руб. и составил 321 534,0 тыс. руб. Снижение произошло в связи погашением бюджетных кредитов согласно графику, установленному договорами (соглашениями).

Наибольший объем в муниципальном долге составляют кредиты кредитных организаций 317 634,0 тыс. руб. или 98,8%. Задолженность по бюджетным кредитам из бюджета Республики Карелия составила 3 900,0 тыс. руб. или 1,2 %.

Просроченных долговых обязательств Костомукшский городской округ по состоянию на 1 июля 2021 года не имеет.