

Сравнительный анализ исполнения бюджета муниципального образования «Костомукшский городской округ» За 9 месяцев 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 9 месяцев 2021 года бюджет муниципального образования исполнен:

по доходам – в сумме 752 505,3 тыс. руб., или 66% от прогноза на 2021 год;

по расходам – в сумме 747 423,9 тыс. руб. или 63% от прогноза на 2021 год;

Бюджет муниципального образования за 9 месяцев 2021 года исполнен с профицитом в сумме 5 081,4 тыс. руб.

Муниципальный долг по состоянию на 1 октября 2021 года составил 319 584,0 тыс. руб., и снизился по отношению к началу 2021 года (01.01.21г. – 325 547,9 тыс. руб.) на 5 963,9 тыс. руб.

тыс. руб.

Наименование показателя	Первоначальный прогноз на 2021 год	Прогноз на 2021 год	Отчет за 9 месяцев 2021г.	% исполнения за 9 месяцев 2021г. к годовому прогнозу	% исполнения за 9 месяцев 2021г. к уточненному годовому прогнозу	% исполнения за 9 месяцев 2021г. к уровню за 9 месяцев 2020г.
Доходы - всего	989 778,0	1 133 792,4	752 505,3	66%	76%	108%
из них:						
- налоговые и неналоговые	484 136,0	484 136,0	354 930,1	73%	73%	99%
- безвозмездные поступления из бюджетов других уровней	500 560,1	639 713,3	403 422,1	63%	81%	111%
- прочие безвозмездные поступления	5 081,9	10 533,7	4 787,2	45%	94%	133%
-доходы от возврата субсидий, субвенций и иных МБТ, имеющих целевое назначение прошлых лет	0,0	990,8	990,8	100%	X	165%
- возврат прочих остатков субсидий, субвенций и иных МБТ, имеющих целевое назначение прошлых лет из бюджетов городских округов	0,0	-1 581,4	-2 624,9	166%	X	237%
Расходы - всего	1 022 220,0	1 193 299,0	747 423,9	63%	73%	107%
- собственные средства	521 659,9	553 585,7	352 203,6	64%	68%	103%
- межбюджетные трансферты	500 560,1	639 713,3	395 220,3	62%	79%	111%
-Дефицит, +Профицит	-32 442,0	-59 506,6	5 081,4	X	X	X

ДОХОДЫ БЮДЖЕТА МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ

По данным отчета за 9 месяцев 2021 года бюджет муниципального образования исполнен по доходам – в сумме 752 505,3 тыс. руб. или на 66% к уточненным бюджетным назначениям в сумме 1 133 792,4 тыс.руб.

По сравнению объемом доходов, поступивших за 9 месяцев 2020 года, объем доходов за 9 месяцев 2021 года увеличился на 39 035,7 тыс. руб. или на 5%.

Налоговые и неналоговые доходы местного бюджета поступили в период за 9 месяцев 2021 года в сумме 345 930,1 тыс.руб. (71% от уточненного годового плана) и составили 46% 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 – 200 018,4 тыс. руб. или 58%;
- земельный налог – 32 117,4 тыс.руб. или 9%;
- плата за негативное воздействие на окружающую среду – 30 065,9 тыс.руб. или 9%;
- доходы от оказания платных услуг получателями бюджетных средств – 30 496,6 тыс.руб. или 9%;
- доходы, от использования имущества, находящегося в государственной или муниципальной собственности – 17 895,4 тыс.руб. или 5%

За 9 месяцев 2021 года в бюджет округа поступило налоговых и неналоговых доходов меньше на 1 971,2 тыс.руб. или на 1%, чем за 9 месяцев 2020 года (таблица № 1).

Таблица № 1 (в тыс.руб.)

	Наименование доходного источника	Исполнение 9 месяцев 2020г.	Исполнение за 9 месяцев 2021г.	в % к 9 мес. 2020г.	в руб. к 9 мес. 2020г.
1	Налог на доходы физических лиц, всего	192 262,9	200 018,4	104,0%	7 755,5
2	Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации	5 172,3	5 567,9	107,6%	395,6
3	Налоги на совокупный доход	13 224,1	6 722,4	50,8%	- 6 501,7
	в том числе:				-
	<i>Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности</i>	<i>10 833,1</i>	<i>3 546,0</i>	<i>32,7%</i>	<i>- 7 287,1</i> <i>Отмена налога с 01.01.2021г.</i>
	<i>Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения</i>	<i>2 391,0</i>	<i>3 176,4</i>	<i>132,8%</i>	<i>785,4</i>
4	Налоги на имущество	33 932,0	34 081,9	100,4%	149,8
	в том числе:				-
	<i>налог на имущество физических лиц</i>	<i>1 186,2</i>	<i>1 964,5</i>	<i>165,6%</i>	<i>778,3</i>
	<i>земельный налог</i>	<i>32 745,8</i>	<i>32 117,4</i>	<i>98,1%</i>	<i>- 628,5</i> <i>Снижение поступлений по земельному налогу с организаций и взыскание задолженности по налогу физическими лицами в объеме меньшем, чем в период за 9 мес.2020г.</i>
5	Государственная пошлина	2 744,7	2 849,4	103,8%	104,7
	Итого налоговые доходы	247 336,1	249 239,9	100,8%	1 903,8
6	Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	17 910,2	17 895,4	99,9%	- 14,8

	в том числе:				-
	Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена	9 943,0	10 188,6	102,5%	245,6
	Доходы, получаемые в виде арендной платы, за земли, находящиеся в собственности городских округов	776,9	261,1	33,6%	- 515,8 Расторжение договора со Сбербанком
	Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления городских округов	5,8	4,3	74,1%	- 1,5
	Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления городских округов (в части поступлений МКОУ ДО "Центр внешкольной работы")	630,0	-	0,0%	- 630,0 Перевод казенного учреждения в бюджетное
	Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления городских округов (в части поступлений МКОУ ДО "Детская юношеская школа №2")	- 17,3	-	0,0%	17,3
	Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городских округов в части поступлений арендной платы	4 549,3	5 074,9	111,6%	525,5
	Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городских округов в части поступлений платы за наем	1 789,7	1 984,8	110,9%	195,1
	Доходы от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий, созданных городскими округами	232,8	381,7		148,9
7	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	15 995,1	30 065,9	188,0%	14 070,8
8	Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	20 753,9	31 885,8	153,6%	11 132,0
	в том числе:				-
	Прочие доходы от оказания платных услуг (работ) получателями средств бюджетов городских округов	19 555,4	30 496,6	155,9%	10 941,2
	Прочие доходы от компенсации затрат бюджетов городских округов	1 198,5	1 389,2	115,9%	190,7
9	Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	11 451,8	12 551,0	109,6%	1 099,1
	в том числе:				-
	Доходы от реализации иного имущества, находящегося в собственности городских округов	6 967,3	6 531,2	93,7%	- 436,1
	Доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов	4 484,5	5 875,9	131,0%	1 391,4
	Доходы от продажи земельных участков, находящихся в собственности городских округов	-	143,9		143,9
10	Штрафы, санкции, возмещение ущерба	27 117,5	4 205,1	15,5%	- 22 912,4 Уплата в 2020 году штрафа за негативное воздействие на

					окружающую среду в сумме 20 726,3 т.руб.
11	Прочие неналоговые доходы	7 336,8	87,2	1,2%	- 7 249,6
	Итого неналоговые доходы	100 565,2	96 690,3	96,1%	- 3 875,0
	Итого налоговые и неналоговые доходы	347 901,3	345 930,1	99,4%	- 1 971,2

РАСХОДЫ БЮДЖЕТА МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ

За 9 месяцев 2021 год, при плановых годовых назначениях на 2021 год 1 193 399,0 тыс. руб., расходы бюджета муниципального образования «Костомукшский городской округ» исполнены в сумме 747 423,9 тыс. руб., или на 63%.

Структура расходов бюджета муниципального образования «Костомукшский городской округ» за 9 месяцев 2021 год в разрезе отраслей представлена таблице № 2.

Таблица № 2 в тыс. рублей

Наименование отрасли	Прогноз	Отчет	Отчет	уд. вес (%)	уд. вес (%)
	2021 год	9 месяцев 2021 год	9 месяцев 2020 год	9 месяцев 2021 год	9 месяцев 2020 год
Образование	808 728,1	542 292,1	479 119,0	72,55%	68,63%
Общегосударственные вопросы	121 534,7	72 704,4	70 511,3	9,73%	10,10%
<i>в т. ч. ОМСУ (включая расходы на передаваемые гос. полномочия)</i>	<i>68 891,7</i>	<i>42 465,4</i>	<i>37 891,5</i>	<i>5,68%</i>	<i>5,43%</i>
Жилищно-коммунальное хозяйство	62 703,9	26 871,5	17 380,0	3,60%	2,49%
<i>в т. ч. благоустройство</i>	<i>49 359,4</i>	<i>28 840,5</i>	<i>16 622,0</i>	<i>3,86%</i>	<i>2,38%</i>
Социальная политика	32 502,3	21 809,6	16 229,4	2,92%	2,32%
Культура, кинематография	40 449,6	30 201,3	29 604,4	4,04%	4,24%
Физическая культура и спорт	1 828,3	269,7	1 877,4	0,04%	0,27%
<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	84 070,3	34 294,4	59 175,6	4,59%	8,48%
<i>в т. ч. дорожный фонд</i>	<i>58 354,4</i>	<i>25 188,9</i>	<i>34 880,5</i>	<i>3,37%</i>	<i>5,00%</i>
Обслуживание муниципального долга	34 763,8	13 778,6	16 486,4	1,84%	2,36%
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	6 718,0	5 130,5	4 587,2	0,69%	0,66%
<i>в т. ч. ЕДДС</i>	<i>5 775,9</i>	<i>4 313,5</i>	<i>3 440,8</i>	<i>0,58%</i>	<i>0,49%</i>
Здравоохранение (мероприятия)	100,0	71,8	3 162,5	0,01%	0,45%
ВСЕГО	1 193 399,0	747 423,9	698 133,2	100,00%	100,00%

За 9 месяцев 2021 года расходы по муниципальным программам составили 668 325,4 тыс.руб. при плановом показателе 1 045 682,3 тыс. руб. (исполнение 64%). Доля программных расходов в общем объеме расходов за 9 месяцев 2021 года составила 89 %. Сведения по исполнению муниципальных программ за 9 месяцев 2021 года приведены в таблице № 3.

Таблица № 3

Исполнение муниципальных программ

За 9 месяцев 2021 года

Наименование	План	Исполнение	% исполнения
Муниципальная программа " Развитие образования на территории муниципального образования "Костомукшский городской округ"	788 727,2	529 430,7	67%
Подпрограмма "Развитие дошкольного образования»	314 585,4	211 598,6	67%
Подпрограмма "Развитие общего образования детей"	375 424,2	257 585,1	69%
Подпрограмма "Развитие дополнительного образования"	77 545,2	43 719,7	56%
Подпрограмма "Организация отдыха, оздоровления и занятости детей в каникулярное время"	2 104,0	1 104,0	52%
Подпрограмма "Реализация дополнительного профессионального образования детей и взрослых"	10 335,7	7 700,0	74%
Подпрограмма «Охрана семьи и детства»	8 732,7	7 723,4	88%
Муниципальная программа "Развитие культуры на территории муниципального образования "Костомукшский городской округ"	79 985,3	55 510,4	69%
Подпрограмма "Обеспечение жителей муниципального образования "Костомукшский городской округ" услугами учреждений культуры"	35 866,1	26 667,2	74%
Подпрограмма "Информационное освещение деятельности органов местного самоуправления в средствах массовой информации"	4 583,5	3 534,1	77%
Подпрограмма "Развитие дополнительного образования в области культуры и искусства на территории "Костомукшского городского округа"	39 517,8	25 304,2	64%
Подпрограмма " Профилактика идеологии экстремизма и терроризма на территории "Костомукшского городского округа"	18,0	5,0	28%

Муниципальная программа "Социальная поддержка граждан муниципального образования "Костомукшский городской округ"	1 012,1	552,4	55%
Муниципальная программа "Социальная поддержка граждан муниципального образования "Костомукшский городской округ"	1 012,1	552,4	55%
Муниципальная программа "Развитие физической культуры, спорта и повышение эффективности реализации молодежной политики на территории муниципального образования "Костомукшский городской округ"	655,6	339,7	52%
Подпрограмма "Спорт-норма жизни"	585,6	269,7	46%
Подпрограмма "Повышение эффективности реализации молодежной политики Костомукшского городского округа"	70,0	70,0	100%
Муниципальная программа "Развитие транспортной системы муниципального образования "Костомукшский городской округ"	63 948,1	30 594,9	48%
Муниципальная программа "Развитие транспортной системы муниципального образования "Костомукшский городской округ"	63 948,1	30 594,9	48%
Муниципальная программа «Благоустройство территории муниципального образования "Костомукшский городской округ"	52 618,2	23 509,9	45%
Муниципальная программа «Благоустройство территории муниципального образования "Костомукшский городской округ"	52 618,2	23 509,9	45%
Муниципальная программа "Управление муниципальным имуществом муниципального образования "Костомукшский городской округ"	26 876,7	16 551,6	62%
Муниципальная программа "Управление муниципальным имуществом муниципального образования "Костомукшский городской округ"	26 876,7	16 551,6	62%

Муниципальная программа "Развитие малого и среднего предпринимательства на территории муниципального образования "Костомукшский городской округ»	11 378,5	0,0	0%
Муниципальная программа "Развитие малого и среднего предпринимательства на территории муниципального образования "Костомукшский городской округ»	11 378,5	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%
Муниципальная программа "Обеспечение доступным и комфортным жильем граждан, проживающих на территории муниципального образования «Костомукшский городской округ»	8 700,0	1 840,0	21%
Муниципальная программа "Безопасный город муниципального образования "Костомукшский городской округ"	6 700,1	5 125,5	76%
Подпрограмма "Организация работы Единой диспетчерской службы на базе муниципального казенного учреждения"	5 775,9	4 313,5	75%
Подпрограмма "Развитие гражданской обороны и защита населения от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера"	924,2	812,0	88%
Муниципальная программа "Формирование современной городской среды на территории Костомукшского городского округа "	3 866,7	3 866,7	100%
Муниципальная программа "Формирование современной городской среды на территории Костомукшского городского округа "	3 866,7	3 866,7	100%
Муниципальная программа "Энергосбережение и повышение энергетической эффективности на территории муниципального образования "Костомукшский городской округ"	899,6	881,7	98%

Муниципальная программа "Энергосбережение и повышение энергетической эффективности на территории муниципального образования "Костомукшский городской округ"	899,6	881,7	98%
Муниципальная программа "Развитие туризма и интеграция особо охраняемых природных территорий в социально-экономическое развитие муниципального образования "Костомукшский городской округ"	164,3	0,0	0%
Муниципальная программа "Развитие туризма и интеграция особо охраняемых природных территорий в социально-экономическое развитие муниципального образования "Костомукшский городской округ"	164,3	0,0	0%
Муниципальная программа «Развитие моногорода - муниципальное образование «Костомукшский городской округ»	50,0	50,0	100%
Муниципальная программа «Развитие моногорода - муниципальное образование «Костомукшский городской округ»	50,0	50,0	100%
Муниципальная программа «Костомукша-город здоровья»	100,0	71,8	72%
Муниципальная программа «Костомукша-город здоровья»	100,0	71,8	72%
ИТОГО	1 045 682,3	668 325,4	64%

Сведения об освоении средств местного бюджета и Республики Карелия, направленных на финансирование публичных нормативных обязательств Костомукшского городского округа за 9 месяцев 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 9 месяцев 2021 года				
				тыс.руб.
№ п/п	Наименование публичного нормативного обязательства	План на 2021 год	Исполнение за 9 месяцев 2021 года	% освоения за 9 месяцев 2021 года

1	2	3	4	5
<i>Публичные обязательства перед физическим лицом в денежной форме, исполняемые за счет бюджета муниципального образования "Костомукский 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	164,1	64%
2	Денежные выплаты материальной помощи жителям города Костомукши, находящихся в трудной жизненной ситуации и многодетным семьям	156,0	30,0	19%
3	Ежемесячная адресная материальная помощь участникам ВОВ	24,0	18,0	75%
4	Единовременная адресная материальная помощь участникам ВОВ	100,0	100,0	100%
5	Ежемесячная денежная доплата к пенсиям	2 278,9	1 698,3	75%
ИТОГО		2 816,8	2 010,4	71%

Исполнение по расходам за счет средств финансовой помощи за 9 месяцев 2021 года составило 395 220,3 тыс. руб. или 62% от годовых назначений 639 713,3 тыс. руб. Объем финансовой помощи получаемой из бюджета Республики Карелия приведен в таблице №5.

Таблица № 5

Тыс. рублей			
Наименование	План	Исполнение	% исполнения
Дотации	8 438,0	836,1	10%
Субвенции	492 395,6	351 169,1	71%
Субсидии	90 306,6	18 229,3	20%
Иные межбюджетные трансферты	48 573,1	24 985,7	51%
ИТОГО	639 713,3	395 220,3	62%

МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ДОЛГ

Муниципальный долг на 1 октября 2021 года снизился по отношению к началу года на 5 963,9 тыс. руб. и составил 319 584,0 тыс. руб. Снижение произошло в связи погашением бюджетных кредитов согласно графику, установленному договорами (соглашениями).

Объем муниципального долга в разрезе типов обязательств:

- бюджетные кредиты 173 326,7 тыс. руб. или 54% от общей суммы муниципального долга;
- коммерческие кредиты 146 257,3 тыс. руб. или 46% от общей суммы муниципального долга.

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