

Сравнительный анализ исполнения бюджета муниципального образования «Костомукшский городской округ» за 1 квартал 2023 года.

Исполнение бюджета осуществлялось в соответствии с решением Совета Костомукшского городского округа от 24 ноября 2022 года № 126-СО «О бюджете муниципального образования «Костомукшский городской округ» на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов».

По данным отчета за 1 квартал 2023 года бюджет муниципального образования исполнен:

по доходам – в сумме 268 818,1 тыс. руб., или 21% от прогноза на 2023 год;

по расходам – в сумме 248 361,0 тыс. руб. или 19% от прогноза на 2023 год;

Бюджет муниципального образования за 1 квартал 2023 года исполнен с профицитом в сумме 20 457,1 тыс. руб.

Муниципальный долг по состоянию на 1 апреля 2023 года составил 317 634,0 тыс. руб., и не изменился по отношению к началу 2023 года.

Основные параметры исполнения бюджета за 1 квартал 2023 года приведены ниже в таблице № 1.

таблица № 1

тыс. рублей

Наименование показателя	Первоначальный прогноз на 2023 год	Прогноз на 2023 год (уточненный на 01.04.2023г.)	Отчет		% исполнения за 1 квартал 2023г. к уточненному годовому прогнозу	% исполнения 1 квартал 2023г. к уровню 1 квартала 2022 г.
			за 1 квартал 2023г.	за 1 квартал 2022г.		
Доходы - всего	1 224 591,5	1 265 780,5	268 818,1	278 112,5	21%	97%
из них:						
- налоговые и неналоговые	576 483,9	576 483,9	140 540,9	158 094,4	24%	89%
- безвозмездные поступления из бюджетов других уровней	647 976,6	687 669,1	128 182,7	120 214,3	19%	107%
- прочие безвозмездные поступления	131,0	1 627,5	141,2	53,3	9%	265%
- возврат прочих остатков субсидий, субвенций и иных МБТ, имеющих целевое назначение прошлых лет из бюджетов городских округов	0,0	0,0	-46,7	-249,5	#ДЕЛ/0!	19%
Расходы - всего	1 240 726,5	1 312 079,5	248 361,0	223 073,7	19%	111%
- собственные средства	592 749,9	624 410,4	120 178,3	102 663,3	19%	117%
- межбюджетные трансферты	647 976,6	687 669,1	128 182,7	120 410,5	x	x
-Дефицит, +Профицит	-16 135,0	-46 299,0	20 457,1	55 038,8	x	x

ДОХОДЫ БЮДЖЕТА МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ

По сравнению объемом доходов, поступивших за 1 квартал 2023 года, объем доходов за 1 квартал 2022 г. снизился на 9 490,5 тыс. руб. или на 3%.

Налоговые и неналоговые доходы местного бюджета поступили в 1 квартале 2023 года в сумме 140 540,9 тыс. руб. (24% от годового плана) и составили 52% 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 – 78 926,1 тыс. руб. или 56%;

- плата за негативное воздействие на окружающую среду – 26 118,6 тыс. руб. или 19%;

- доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат – 11 684,1 тыс. руб. или 8%;

- земельный налог – 10 932,3 тыс. руб. или 7,8%;

-доходы, от использования имущества, находящегося в государственной или муниципальной собственности – 6 018,2 тыс. руб. или 4%

В 1 квартале 2023 года объем налоговых и неналоговых поступлений снизился на 11% по сравнению с показателями аналогичного периода прошлого года или на 17 553,5 тыс. руб.

Исполнение налоговых и неналоговых доходов бюджета за 1 квартал 2023 года предоставлено в таблице № 2.

таблица № 2

Наименование доходного источника	Отчет за 1 квартал 2022г.	Отчет за 1 квартал 2023г.	в % к 2022г.	в тыс. руб. к 2022г.
Налог на доходы физических лиц, всего	91 043,50	78 926,10	87%	-12 117,40
Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации	2 088,30	2 141,10	103%	52,8
Налоги на совокупный доход	3 345,60	537,1	16%	-2 808,50
в том числе:				
<i>Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности</i>	27,8	-226,8	-815,83%	-254,6
<i>Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения</i>	1 073,30	898,3	84%	-175
<i>Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения</i>	2 244,50	-134,5	-6%	-2 379,00
Налоги на имущество	11 225,80	11 043,40	98%	-182,4
в том числе:				
<i>налог на имущество физических лиц</i>	355,9	111,1	31%	-244,8
<i>земельный налог</i>	10 869,90	10 932,30	101%	62,4
Государственная пошлина	1 118,30	997,1	89%	-121,2

Задолженность и перерасчеты по отменным налогам, сборам и иным обязательным платежам (земельный налог по обязательствам, возникшим до 1 января 2006 год)	0	0	x	0
Итого налоговые доходы	108 821,50	93 644,80	86%	-15 176,70
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	4 577,70	6 018,20	131%	1 440,50
в том числе:				
<i>Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена</i>	2 725,80	4 071,60	149%	1 345,80
<i>Доходы, получаемые в виде арендной платы, за земли, находящиеся в собственности городских округов</i>	55,9	122,4	219%	66,5
<i>Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления городских округов</i>	1,5	1	67%	-0,5
<i>Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городских округов в части поступлений арендной платы</i>	1 190,50	1 151,80	97%	-38,7
<i>Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городских округов в части поступлений платы за наем</i>	603,9	671,4	111%	67,5
<i>Доходы от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий, созданных городскими округами</i>	0	0	x	0
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	31 455,90	26 118,60	83%	-5 337,30
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	12 115,90	11 684,10	96%	-431,8
в том числе:				
<i>Прочие доходы от оказания платных услуг (работ)</i>	11 588,10	11 395,60	98%	-192,5
<i>Прочие доходы от компенсации затрат бюджетов городских округов</i>	527,8	288,5	55%	-239,3
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	512,9	828,8	162%	315,9
в том числе:				
<i>Доходы от реализации иного имущества, находящегося в собственности городских округов</i>	187,9	62,2	33%	-125,7
<i>Доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов</i>	123,9	766,7	619%	642,8
<i>Доходы от продажи земельных участков, находящихся в собственности городских округов</i>	201,1	0	0%	-201,1
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	485,2	2 234,80	461%	1 749,60
Прочие неналоговые доходы	125,3	11,5	9%	-113,8
Итого неналоговые доходы	49 272,90	46 896,10	95%	-2 376,80
Итого налоговые и неналоговые доходы	158 094,40	140 540,90	89%	-17 553,50

РАСХОДЫ БЮДЖЕТА МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ

Структура расходов бюджета муниципального образования «Костомукшский городской округ» за 1 квартал 2023 года в разрезе отраслей

раздел	наименование отрасли	Отчет за 1 квартал 2022 г.	Прогноз 2023г.	Отчет за 1 квартал 2023г.	удельный вес в структуре расходов за 1 квартал 2023 год	% исполнения за 1 квартал 2023 года
07 00	Образование	169 808,5	904 162,1	183 025,0	27%	20%
01 00	Общегосударственные вопросы	18 377,9	121 389,9	24 394,6	3%	20%
04 00	Национальная экономика	15 830,6	55 046,4	12 794,5	3%	23%
04 09	<i>в т. ч. дорожный фонд</i>	13 502,5	39 507,6	9 949,7	2%	25%
05 00	Жилищно-коммунальное хозяйство	1 538,3	89 632,0	5 865,7	0%	7%
05 03	<i>в т. ч. благоустройство</i>	788,0	81 941,3	4 052,9	0%	5%
10 00	Социальная политика	5 224,8	33 597,1	8 470,8	1%	25%
08 00	Культура, кинематография	8 335,8	50 723,5	9 937,9	1%	20%
11 00	Физическая культура и спорт	145,3	48 586,9	542,1	0%	1%
11 02	<i>в т. ч. ФОК</i>	0,0	32 409,2	0,0	0%	0%
13 00	Обслуживание муниципального долга	2 163,8	368,0	0,0	0%	0%
09 00	Здравоохранение	72,0	1 993,3	1 723,9	0%	86%
03 00	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	1 576,9	6 580,3	1 606,7	0%	24%

03 09	в т. ч. ЕДДС	1 490,5	6 246,6	1 596,9	0%	26%
ВСЕГО		223 073,9	1 312 079,5	248 361,0	36%	19%

За 1 квартал 2023 года расходы по муниципальным программам составили 228 033,5 тыс. руб. при плановом показателе 1 202 682,1 тыс. руб. (исполнение 19%). Доля программ расходов в общем объеме расходов за 1 квартал 2023 года составила 92%.

**Исполнение муниципальных программ
за 1 квартал 2023 года**

Наименование	План на 2023 г.	Исполнение за 1 квартал 2023 г.	Исполнение за 1 квартал 2022 г.	% исполнения за 1 квартал 2023 г. к плану за 2023 г.	% исполнения за 1 квартал 2023 г. к 1 кварталу за 2022 г.
Муниципальная программа " Развитие образования на территории муниципального образования "Костомукшский городской округ"	875 043,5	177 104,1	165 403,3	20%	107%
Подпрограмма "Развитие дошкольного образования»	361 200,2	72 320,3	64 016,8	20%	113%
Подпрограмма "Развитие общего образования детей"	423 686,9	86 088,9	74 733,1	20%	115%
Подпрограмма "Развитие дополнительного образования"	74 170,9	15 350,3	23 591,7	21%	65%
Подпрограмма "Организация отдыха, оздоровления и занятости детей в каникулярное время"	2 245,0	28,6	19,1	1%	150%
Подпрограмма "Реализация дополнительного профессионального образования "	13 740,5	3 316,0	2 725,0	24%	122%
Подпрограмма "Охрана семьи и детства"	0,0	0,0	317,6	#ДЕЛ/0!	0%
Муниципальная программа "Развитие культуры на территории муниципального образования "Костомукшский городской округ"	94 258,2	18 231,9	15 381,5	19%	119%
Муниципальная программа "Развитие культуры на территории муниципального образования "Костомукшский городской округ"	94 258,2	18 231,9	15 381,5	19%	119%
Муниципальная программа "Социальная поддержка граждан муниципального образования "Костомукшский городской округ"	6 875,7	3 449,9	100,8	50%	3423%
Муниципальная программа "Социальная поддержка граждан муниципального образования "Костомукшский городской округ"	6 875,7	3 449,9	100,8	50%	3423%
Муниципальная программа "Развитие физической культуры, спорта и повышение эффективности реализации молодежной политики на территории муниципального образования "Костомукшский городской округ"	47 441,8	570,2	173,4	1%	329%
Подпрограмма "Спорт-норма жизни"	47 371,8	542,1	145,3	1%	373%
Подпрограмма "Повышение эффективности реализации молодежной политики Костомукшского городского округа"	70,0	28,1	28,1	40%	100%
Муниципальная программа "Развитие транспортной системы муниципального образования "Костомукшский городской округ"	49 082,8	12 295,6	15 416,5	25%	80%
Муниципальная программа "Развитие транспортной системы муниципального образования "Костомукшский городской округ"	49 082,8	12 295,6	15 416,5	25%	80%
Муниципальная программа «Благоустройство территории муниципального образования "Костомукшский городской округ"	83 646,9	4 551,7	1 202,1	5%	379%
Муниципальная программа «Благоустройство территории муниципального образования "Костомукшский городской округ"	83 646,9	4 551,7	1 202,1	5%	379%
Муниципальная программа "Управление муниципальным имуществом муниципального образования "Костомукшский городской округ"	28 385,9	7 205,9	4 260,4	25%	169%
Муниципальная программа "Управление муниципальным имуществом муниципального образования "Костомукшский городской округ"	28 385,9	7 205,9	4 260,4	25%	169%
Муниципальная программа "Развитие малого и среднего предпринимательства на территории муниципального образования "Костомукшский городской округ»	200,0	0,0	0,0	0%	#ДЕЛ/0!
Муниципальная программа "Развитие малого и среднего предпринимательства на территории муниципального образования "Костомукшский городской округ»	200,0	0,0	0,0	0%	#ДЕЛ/0!
Муниципальная программа "Обеспечение доступным и комфортным жильем граждан, проживающих на территории муниципального образования "Костомукшский городской округ»	5 633,6	1 293,6	554,4	23%	233%
Муниципальная программа "Обеспечение доступным и комфортным жильем граждан, проживающих на территории муниципального образования «Костомукшский городской округ»	5 633,6	1 293,6	554,44	23%	233%
Муниципальная программа "Безопасный город муниципального образования "Костомукшский городской округ"	6 562,3	1 606,7	1 576,9	24%	102%
Муниципальная программа "Безопасный город муниципального образования "Костомукшский городской округ"	6 562,3	1 606,7	1 576,9	24%	102%
Муниципальная программа "Формирование современной городской среды на территории Костомукшского городского округа "	3 558,0	0,0	0,0	0%	#ДЕЛ/0!

Муниципальная программа "Формирование современной городской среды на территории Костомукшского городского округа "	3 558,0	0,0	0,0	0%	#ДЕЛ/0!
Муниципальная программа «Костомукша- город здоровья»	1 993,3	1 723,9	72,0	86%	2394%
Муниципальная программа «Костомукша- город здоровья»	1 993,3	1 723,9	72	86%	2394%
ИТОГО	1 202 682,0	228 033,5	204 141,4	19%	112%

Сведения об освоении средств местного бюджета и бюджета Республики Карелия направленных на финансирование публичных нормативных обязательств Костомукшского городского округа за 1 квартал 2023 года

Наименование публичного нормативного обязательства	План на 2023 г.	Исполнение за 1 квартал 2023 г.	Исполнение за 1 квартал 2022 г.	% исполнения за 1 квартал 2023 г. к плану за 2023 г.	тыс.руб.
					% исполнения за 1 квартал 2023 г. к 1 кварталу за 2022 г.
Компенсация расходов по оплате проезда на консультации и лечение в учреждения здравоохранения Республики Карелия	259,7	59,1	43,6	23%	136%
Предоставление единовременной адресной материальной помощи	144,0	28,0	16,0	19%	175%
Адресная материальная помощь участникам Великой Отечественной войны	186,0	6,0	6,0	3%	100%
Ежемесячная денежная доплата к пенсиям	2 331,0	582,8	556,9	25%	105%
ИТОГО	2 920,7	675,9	622,5	23%	109%

Исполнение по расходам за счет средств межбюджетных трансфертов за 1 квартал 2023 года составило 128 182,7 тыс. руб. при плановом показателе 687 669,1 тыс. руб. (исполнение 19%).

Наименование	План на 2023 г.	Исполнение за 1 квартал 2023 г.	Исполнение за 1 квартал 2022 г.	в тыс. рублей	
				% исполнения за 1 квартал 2023 г. к плану за 2023 г.	% исполнения за 1 квартал 2023 г. к 1 кварталу за 2022 г.
Дотации	0,00	0,00	0,00	х	х
Субвенции	574 096,6	114 473,3	97 498,6	20%	117%
Субсидии	87 331,1	9 479,1	18 901,3	11%	50%
Иные межбюджетные трансферты	26 241,4	4 230,3	4 010,5	16%	105%
ИТОГО	687 669,1	128 182,7	120 410,4	19%	106%

Муниципальный долг на 1 апреля 2023 года составил 317 634,0 тыс. руб.

Структура муниципального долга изменилась к началу 2023 года. На 1 апреля 2023 года задолженность в размере 317 634,0 тыс. руб. является задолженностью по бюджетным кредитам из бюджета Республики Карелия. Просроченных долговых обязательств Костомукшский городской округ по состоянию на 1 апреля 2023 года не имеет.