

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

Исполнение бюджета муниципального образования «Костомукшского городского округа» осуществляется 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 полугодие 2023 года бюджет муниципального образования исполнен: по доходам – в сумме 623 005,5 тыс. руб., или 50% от прогноза на 2023 год; по расходам – в сумме 608 350,7 тыс. руб. или 45% от прогноза на 2023 год. Бюджет муниципального образования за 1 полугодие 2023 года исполнен с профицитом в сумме 14 654,8 тыс. руб. Муниципальный долг по состоянию на 1 июля 2023 года составил 317 634,0 тыс. руб., и не изменился по отношению к началу 2023 года.

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

таблица № 1

Наименование показателя	Первоначальный прогноз на 2023 год	Прогноз на 2023 год (уточненный на 01.07.2023г.)	тыс. рублей		% исполнения за 1 полугодие 2023г. к уточненному годовому прогнозу	% исполнения 1 полугодие 2023г. к уровню 1 полугодия 2022
			Отчет за 1 полугодие 2023г.	Отчет за 1 полугодие 2022г.		
Доходы - всего	1 224 591,5	1 238 635,3	623 005,5	717 184,4	0,5	87%
из них:						
- налоговые и неналоговые	576 483,9	534 408,4	278 079,3	286 273,8	0,5	97%
- безвозмездные поступления из бюджетов других уровней	647 976,6	701 812,7	341 969,4	430 357,8	0,5	79%
- прочие безвозмездные поступления	131,0	2 414,2	3 090,5	530,5	1,3	583%
- возврат прочих остатков субсидий, субвенций и иных МБТ, имеющих целевое назначение прошлых лет из бюджетов городских округов	0,0	0,0	-133,7	22,3	#ДЕЛ/0!	-600%
Расходы - всего	1 240 726,5	1 341 706,6	608 350,7	673 300,4	0,5	90%
- собственные средства	592 749,9	639 893,9	267 442,5	242 912,2	0,4	110%
- межбюджетные трансферты	647 976,6	701 812,7	340 908,2	430 388,2	x	x
-Дефицит, +Профицит	-16 135,0	-103 071,3	14 654,8	43 884,0	x	x

ДОХОДЫ БЮДЖЕТА МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ

По сравнению объемом доходов, поступивших за 1 полугодие 2022 года, объем доходов за 1 полугодие 2023 год снизился на 94 178,9 тыс. руб. или на 13%. Налоговые и неналоговые доходы местного бюджета поступили в 1 полугодии 2023 года в сумме 278 079,3 тыс. руб. (52% от годового плана) и составили 45% 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 – 166 285,3 тыс. руб. или 60%;
- плата за негативное воздействие на окружающую среду – 35 499,1 тыс. руб. или 13%;
- доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат – 25 567,2 тыс. руб. или 9%;
- земельный налог – 18 487,7 тыс. руб. или 7%;
- доходы, от использования имущества, находящегося в государственной или муниципальной собственности – 11 958,1 тыс. руб. или 4%

В 1 полугодии 2023 года объем налоговых и неналоговых поступлений снизился на 3% по сравнению с показателями аналогичного периода прошлого года или на 8 194,5 тыс. руб.

Исполнение налоговых и неналоговых доходов бюджета за 1 полугодие 2023 года представлено в таблице № 2.

таблица № 2

Наименование доходного источника	Отчет за 1 полугодие 2022г.	Отчет за 1 полугодие 2023г.	в % к 2022г.	в тыс. руб. к 2022г.
Налог на доходы физических лиц, всего	170 673,8	166 285,3	97%	-4 388,5
Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации	4 385,2	4 339,7	99%	-45,5
Налоги на совокупный доход	5 903,4	5 660,7	96%	-242,7
в том числе:				0,0
Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности	42,0	-224,5	-534,52%	-266,5
Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	2 653,0	2 893,4	109%	240,4
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	3 208,4	2 991,7	93%	-216,7
Налоги на имущество	22 064,3	18 723,6	85%	-3 340,7
в том числе:				0,0
налог на имущество физических лиц	691,1	236,0	34%	-455,1
земельный налог	21 373,2	18 487,7	86%	-2 885,5
Государственная пошлина	2 123,8	2 109,7	99%	-14,1
Итого налоговые доходы	205 150,5	197 119,0	96%	-8 031,5
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	10 174,7	11 958,1	118%	1 783,4
в том числе:				0,0
Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена	6 076,2	7 238,7	119%	1 162,5
Доходы, получаемые в виде арендной платы, за земли, находящиеся в собственности городских округов	162,9	315,1	193%	152,2

Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления городских округов	3,0	1,5	50%	-1,5
Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городских округов в части поступлений арендной платы	2 656,6	3 065,5	115%	408,9
Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городских округов в части поступлений платы за наем	1 276,2	1 337,3	105%	61,1
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	41 795,7	35 499,1	85%	-6 296,6
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	26 063,4	25 567,2	98%	-496,2
в том числе:				0,0
Прочие доходы от оказания платных услуг (работ)	24 923,7	25 265,0	101%	341,3
Прочие доходы от компенсации затрат бюджетов городских округов	1 139,8	302,3	27%	-837,5
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	1 175,8	5 073,2	431%	3 897,4
в том числе:				0,0
Доходы от реализации иного имущества, находящегося в собственности городских округов	291,9	2 775,2	951%	2 483,3
Доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов	682,8	2 297,3	336%	1 614,5
Доходы от продажи земельных участков, находящихся в собственности городских округов	201,1	0,7	0%	-200,4
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	1 757,9	2 834,9	161%	1 077,0
Прочие неналоговые доходы	155,6	27,7	18%	-127,9
Итого неналоговые доходы	81 123,2	80 960,3	100%	-162,9
Итого налоговые и неналоговые доходы	286 273,8	278 079,3	97%	-8 194,5

РАСХОДЫ БЮДЖЕТА МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ

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

раздел	наименование отрасли	Отчет за 1 полугодие 2022 г.	Прогноз 2023г.	Отчет за 1 полугодие 2023г.	удельный вес в структуре расходов за 1 полугодие 2023 год	% исполнения за 1 полугодие 2023 года	% исполнения за 1 полугодие 2023 года к 1 полугодия 2022 года
07 00	Образование	446 839,3	923 109,8	470 464,9	77%	51%	105%
01 00	Общегосударственные вопросы	49 462,1	124 258,4	54 301,8	9%	44%	110%
04 00	Национальная экономика	46 792,9	57 577,3	28 380,8	5%	49%	61%
04 09	в т. ч. дорожный фонд	20 721,8	41 558,9	21 374,4	4%	51%	103%
05 00	Жилищно-коммунальное хозяйство	7 693,8	95 061,0	10 777,9	2%	11%	140%
05 03	в т. ч. благоустройство	6 772,8	87 229,3	8 503,7	1%	10%	126%
10 00	Социальная политика	20 187,8	32 902,4	15 301,5	3%	47%	76%
08 00	Культура, кинематография	18 696,2	49 474,4	21 421,1	4%	43%	115%
11 00	Физическая культура и спорт	109 778,0	49 956,5	2 379,6	0%	5%	2%
11 02	в т. ч. ФОК	93 837,8	32 409,2	0,0	0%	0%	0%
13 00	Обслуживание муниципального долга	4 436,6	368,0	0,0	0%	0%	0%
09 00	Здравоохранение	1 970,7	1 993,3	1 845,4	0%	93%	94%
03 00	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	3 155,6	7 005,4	3 477,6	1%	50%	110%
03 09	в т. ч. ЕДДС	2 990,5	6 671,7	3 434,0	1%	51%	115%
	ВСЕГО	709 013,0	1 341 706,5	608 350,6	100%	45%	86%

За 1 полугодие 2023 года расходы по муниципальным программам составили 560 250,9 тыс. руб. при плановом показателе 1 228 079,0 тыс. руб. (исполнение 46%). Доля программных расходов в общем объеме расходов за 1 полугодие 2023 года составила 92%.

Исполнение муниципальных программ за 1 полугодие 2023 года

Наименование	План на 2023 г.	Исполнение за 1 полугодие 2023 г.	Исполнение за 1 полугодие 2022 г.	% исполнения за 1 полугодие 2023 г. к плану за 2023 г.	% исполнения за 1 полугодие 2023 г. к 1 полугодию за 2022 г.
Муниципальная программа "Развитие образования на территории муниципального образования "Костомукшский городской округ"	893 682,5	450 625,7	438 257,2	50%	103%
Подпрограмма "Развитие дошкольного образования"	362 469,1	181 519,6	167 677,5	50%	108%
Подпрограмма "Развитие общего образования детей"	440 112,8	225 269,3	215 965,8	51%	104%
Подпрограмма "Развитие дополнительного образования"	75 115,1	36 400,3	41 321,7	48%	88%
Подпрограмма "Организация отдыха, оздоровления и занятости детей в каникулярное время"	2 245,0	252,5	423,8	11%	60%
Подпрограмма "Реализация дополнительного профессионального образования"	13 740,5	7 184,0	5 990,0	52%	120%
Подпрограмма "Охрана семьи и детства"	0,0	0,0	6 878,4	#ДЕЛ/0!	0%
Муниципальная программа "Развитие культуры на территории муниципального образования "Костомукшский городской округ"	93 317,9	46 211,2	39 901,9	50%	116%
Муниципальная программа "Развитие культуры на территории муниципального образования "Костомукшский городской округ"	93 317,9	46 211,2	39 901,9	50%	116%

Муниципальная программа "Социальная поддержка граждан муниципального образования "Костомукшский городской округ"	6 181,0	4 403,3	290,7	71%	1515%
Муниципальная программа "Социальная поддержка граждан муниципального образования "Костомукшский городской округ"	6 181,0	4 403,3	290,7	71%	1515%
Муниципальная программа "Развитие физической культуры, спорта и повышение эффективности реализации молодежной политики на территории муниципального образования "Костомукшский городской округ"	47 464,4	1 579,9	94 113,6	3%	2%
Подпрограмма "Спорт-норма жизни"	47 394,4	1 531,8	94 065,5	3%	2%
Подпрограмма "Повышение эффективности реализации молодежной политики Костомукшского городского округа"	70,0	48,1	48,1	69%	100%
Муниципальная программа "Развитие транспортной системы муниципального образования "Костомукшский городской округ"	51 345,7	26 732,3	25 319,2	52%	106%
Муниципальная программа "Развитие транспортной системы муниципального образования "Костомукшский городской округ"	51 345,7	26 732,3	25 319,2	52%	106%
Муниципальная программа «Благоустройство территории муниципального образования "Костомукшский городской округ"	88 699,3	9 883,6	7 764,0	11%	127%
Муниципальная программа «Благоустройство территории муниципального образования "Костомукшский городской округ"	88 699,3	9 883,6	7 764,0	11%	127%
Муниципальная программа "Управление муниципальным имуществом муниципального образования "Костомукшский городской округ"	29 015,9	14 086,4	12 008,3	49%	117%
Муниципальная программа "Управление муниципальным имуществом муниципального образования "Костомукшский городской округ"	29 015,9	14 086,4	12 008,3	49%	117%
Муниципальная программа "Развитие малого и среднего предпринимательства на территории муниципального образования "Костомукшский городской округ"	200,0	0,0	129,4	0%	0%
Муниципальная программа "Развитие малого и среднего предпринимательства на территории муниципального образования "Костомукшский городской округ"	200,0	0,0	129,4	0%	0%
Муниципальная программа "Обеспечение доступным и комфортным жильем граждан, проживающих на территории муниципального образования «Костомукшский городской округ»	5 633,6	1 293,6	2 402,9	23%	54%
Муниципальная программа "Обеспечение доступным и комфортным жильем граждан, проживающих на территории муниципального образования «Костомукшский городской округ»	5 633,6	1 293,6	2 402,9	23%	54%
Муниципальная программа "Безопасный город муниципального образования "Костомукшский городской округ"	6 987,4	3 464,7	3 154,6	50%	110%
Муниципальная программа "Безопасный город муниципального образования "Костомукшский городской округ"	6 987,4	3 464,7	3 154,6	50%	110%
Муниципальная программа "Формирование современной городской среды на территории Костомукшского городского округа "	3 558,0	124,8	81,1	4%	154%
Муниципальная программа "Формирование современной городской среды на территории Костомукшского городского округа "	3 558,0	124,8	81,1	4%	154%
Муниципальная программа «Костомукша- город здоровья»	1 993,3	1 854,4	1 970,8	93%	94%
Муниципальная программа «Костомукша- город здоровья»	1 993,3	1 854,4	1 970,8	93%	94%
Муниципальная программа «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности на территории муниципального образования»	0,0	0,0	10,9	x	0%
Муниципальная программа «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности на территории муниципального образования»	0,0	0,0	10,9	x	0%
ИТОГО	1 228 079,0	560 259,9	625 404,5	46%	90%

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

Наименование публичного нормативного обязательства	План на 2023 г.	Исполнение за 1 полугодие 2023 г.	Исполнение за 1 полугодие 2022 г.	тыс.руб.	
				% исполнения за 1 полугодие 2023 г. к плану за 2023 г.	% исполнения за 1 полугодие 2023 г. к 1 полугодию за 2022 г.
Компенсация расходов по оплате проезда на консультации и лечение в учреждения здравоохранения Республики Карелия	259,7	145,4	83,8	56%	174%
Предоставление единовременной адресной материальной помощи	144,0	48,0	36,0	33%	133%
Адресная материальная помощь участникам Великой Отечественной войны	186,0	165,0	110,0	89%	150%
Ежемесячная денежная доплата к пенсиям	2 331,0	1 165,5	1 123,0	50%	104%
ИТОГО	2 920,7	1 523,9	1 352,8	52%	113%

Исполнение по расходам за счет средств межбюджетных трансфертов за 1 полугодие 2023 года составило 340 908,2 тыс. руб. при плановом показателе 701 812,7 тыс. руб. (исполнение 49%).

в тыс. рублей

Наименование	План на 2023 г.	Исполнение за 1 полугодие 2023 г.	Исполнение за 1 полугодие 2022 г.	% исполнения за 1 полугодие 2023 г. к плану за 2023 г.	% исполнения за 1 полугодие 2023 г. к 1 полугодню за 2022 г.
Дотации	0,00	0,00	0,00	x	x
Субвенции	573 401,9	299 039,5	288 357,2	52%	104%
Субсидии	100 654,2	25 711,6	126 485,5	26%	20%
Иные межбюджетные трансферты	27 756,6	16 157,1	15 545,5	58%	104%
ИТОГО	701 812,7	340 908,2	430 388,2	49%	79%

Муниципальный долг на 1 июля 2023 года составил 317 634,0 тыс. руб. (задолженность по бюджетным кредитам из бюджета Республики Карелия.)
Просроченных долговых обязательств Костомукшский городской округ по состоянию на 1 июля 2023 года не имеет.