

**Сравнительный анализ исполнения бюджета муниципального образования «Костомукшский городской округ» за 9 месяцев 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 9 месяцев 2023 года бюджет муниципального образования исполнен:

по доходам – в сумме 892 849,7 тыс. руб., или 67,4% от прогноза на 2023 год;

по расходам – в сумме 883 264,1 тыс. руб. или 61,8% от прогноза на 2023 год.

Бюджет муниципального образования за 9 месяцев 2023 года исполнен с профицитом в сумме 9 585,7 тыс. руб.

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

Основные параметры исполнения бюджета за 9 месяцев 2023 года приведены ниже в таблице № 1.

таблица № 1  
тыс. рублей

Наименование показателя	Первоначальный прогноз на 2023 год	Прогноз на 2023 год (уточненный на 01.10.2023г.)	Отчет		% исполнения за 9 месяцев 2023г. к уточненному годовому прогнозу	% исполнения 9 месяцев 2023г. к уровню 9 месяцев 2022 г.
			за 9 месяцев 2023г.	за 9 месяцев 2022г.		
<b>Доходы - всего</b>	<b>1 224 591,5</b>	<b>1 325 393,0</b>	<b>892 849,9</b>	<b>955 870,0</b>	<b>67%</b>	<b>93%</b>
из них:						
- налоговые и неналоговые	576 483,9	537 220,3	406 549,2	408 333,2	76%	100%
- безвозмездные	647 976,6	783 463,2	482 111,2	545 028,2	62%	88%
- прочие	131,0	4 709,5	4 323,2	2 511,3	92%	172%
- возвраты прочих остатков субсидий, субвенций и иных МБТ, имеющих целевое назначение прошлых лет из бюджетов городских	0,0	0,0	-133,7	-2,7	x	4952%
<b>Расходы - всего</b>	<b>1 240 726,5</b>	<b>1 429 832,5</b>	<b>883 264,1</b>	<b>894 607,7</b>	<b>62%</b>	<b>99%</b>
- собственные средства	592 749,9	646 369,3	402 624,0	349 579,5	62%	115%
- межбюджетные трансферты	647 976,6	783 463,2	480 640,0	545 028,2	x	x
<b>-Дефицит</b>	<b>-16 135,0</b>	<b>-104 439,4</b>	<b>9 585,7</b>	<b>61 262,3</b>	<b>x</b>	<b>x</b>

**ДОХОДЫ БЮДЖЕТА МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ**

По сравнению объемом доходов, поступивших за 9 месяцев 2022 года, объем доходов за 9 месяцев 2023 год снизился на 63 020,2 тыс. руб. или на 6,6%.

Налоговые и неналоговые доходы местного бюджета поступили за 9 месяцев 2023 года в сумме 406 549,2 тыс. руб. (75,7% от годового плана) и составили 45,5% 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 – 251 052,1 тыс. руб. или 61,8%;
- плата за негативное воздействие на окружающую среду – 44 488,5 тыс. руб. или 10,9%;
- доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат – 32 213,3 тыс. руб. или 7,9%;
- земельный налог – 26 756,4 тыс. руб. или 6,6%;
- доходы, от использования имущества, находящегося в государственной или муниципальной собственности – 17 627,6 тыс. руб. или 4,3%

За 9 месяцев 2023 года объем налоговых и неналоговых поступлений снизился на 0,4% по сравнению с показателями аналогичного периода прошлого года или на 1 784,0 тыс. руб. Исполнение налоговых и неналоговых доходов бюджета за 9 месяцев 2023 года представлено в таблице № 2.

таблица № 2

Наименование доходного источника	Отчет за 9 месяцев 2022г.	Отчет за 9 месяцев 2023г.	в % к 2022г.	в тыс. руб. к 2022г.
Налог на доходы физических лиц, всего	250 580,1	251 052,1	100,2%	471,9
Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации	6 965,4	6 706,1	96,3%	-259,3
Налоги на совокупный доход	7 301,8	6 711,5	91,9%	-590,4
в том числе:				
Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности	-31,7	-222,0	701,3%	-190,3
Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	3 706,2	3 891,5	105,0%	185,3
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	3 627,3	3 041,9	83,9%	-585,4
Налоги на имущество	34 617,4	29 106,3	84,1%	-5 511,2
в том числе:				
налог на имущество физических лиц	2 217,9	2 349,8	105,9%	132,0
земельный налог	32 399,5	26 756,4	82,6%	-5 643,1
Государственная пошлина	3 275,6	3 238,9	98,9%	-36,7
<b>Итого налоговые доходы</b>	<b>302 740,4</b>	<b>296 814,8</b>	<b>471,3%</b>	<b>-5 925,6</b>
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	16 847,6	17 627,6	104,6%	780,1
в том числе:				
Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена	9 598,5	10 530,2	109,7%	931,7
Доходы, получаемые в виде арендной платы, за земли, находящиеся в собственности городских округов	357,0	432,2	121,1%	75,2
Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления городских округов	5,0	-2,1	-41,8%	-7,0
Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городских округов в части поступлений арендной платы	6 645,0	4 604,3	69,3%	-2 040,7
Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городских округов в части поступлений платы за наем	0,0	1 881,8	x	1 881,8
Доходы от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий, созданных городскими округами	242,1	181,1	74,8%	-61,0
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	32 485,9	32 213,3	99,2%	-272,5
в том числе:				
Прочие доходы от оказания платных услуг (работ)	31 202,9	31 906,6	102,3%	703,7
Прочие доходы от компенсации затрат бюджетов городских округов	1 283,0	306,8	23,9%	-976,2
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	1 259,3	7 326,7	581,8%	6 067,4
в том числе:				
Доходы от реализации иного имущества, находящегося в собственности городских округов	354,1	2 924,4	825,9%	2 570,3
Доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов	704,1	1 880,1	267,0%	1 176,0
Доходы от продажи земельных участков, находящихся в собственности городских округов	201,1	2 458,1	1222,4%	2 257,0

Плата за увеличение площади земельных участков в результате перераспределения	0,0	64,0	x	64,0
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	2 940,0	7 983,3	271,5%	5 043,3
Прочие неналоговые доходы	386,4	94,9	24,6%	-291,5
<b>Итого неналоговые доходы</b>	<b>106 189,4</b>	<b>109 734,3</b>	<b>103,3%</b>	<b>3 544,9</b>
<b>Итого налоговые и неналоговые доходы</b>	<b>408 929,8</b>	<b>406 549,2</b>	<b>99,4%</b>	<b>-2 380,6</b>

**РАСХОДЫ БЮДЖЕТА МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ**

**Структура расходов бюджета муниципального образования  
«Костомукшский городской округ» за 9 месяцев 2023 года в разрезе отраслей**

в тыс. рублей

раздел	наименование отрасли	Отчет за 9 месяцев 2022 г.	Прогноз 2023г.	Отчет за 9 месяцев 2023г.	удельный вес в структуре расходов за 9 месяцев 2023 год	% исполнения за 9 месяцев 2023 года	% исполнения за 9 месяцев 2023 года к 9 месяцам 2022 года
07 00	Образование	585 857,7	934 813,2	650 796,8	75%	70%	111%
01 00	Общегосударственные вопросы	75 568,9	127 231,5	83 753,5	10%	66%	111%
04 00	Национальная экономика	50 176,5	62 903,5	40 549,6	6%	64%	81%
04 09	в т. ч. дорожный фонд	27 129,5	45 741,4	30 095,7	3%	66%	111%
05 00	Жилищно-коммунальное хозяйство	21 150,6	129 367,2	38 367,7	3%	30%	181%
05 03	в т. ч. благоустройство	19 909,4	80 404,9	20 583,2	3%	26%	103%
10 00	Социальная политика	23 559,8	30 192,9	18 909,0	3%	63%	80%
08 00	Культура, кинематография	30 564,3	49 981,8	34 134,0	4%	68%	112%
11 00	Физическая культура и спорт	94 506,5	85 975,6	9 535,9	12%	11%	10%
11 02	в т. ч. массовый спорт	93 837,8	82 827,8	6 617,7	12%	8%	7%
13 00	Обслуживание муниципального долга	4 701,1	368,0	157,5	1%	43%	3%
09 00	Здравоохранение	1 970,8	1 993,3	1 845,4	0%	93%	94%
03 00	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	6 403,0	7 005,4	5 214,9	1%	74%	81%
03 09	в т. ч. ЕДДС	6 005,4	6 672,7	4 942,3	1%	74%	82%
0600	Охрана окружающей среды	148,6	0,0	0,0	0%	x	0%
	<b>ВСЕГО</b>	<b>894 607,7</b>	<b>1 429 832,5</b>	<b>883 264,1</b>	<b>114%</b>	<b>62%</b>	<b>99%</b>

За 9 месяцев 2023 года расходы по муниципальным программам составили 883 264,1 тыс. руб. при плановом показателе 1 429 832,5 тыс. руб. (исполнение 62%). Доля программных расходов в объеме расходов за 9 месяцев 2023 года составила 91%.

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

в тыс. рублей

Наименование	План на 2023 год	Исполнено за 9 месяцев 2023 года	Исполнено за 9 месяцев 2022 года	% исполнения за 9 месяцев 2023 г. к плану за 2023 г.	% исполнения за 9 месяцев 2023 г. к 9 месяцам за 2022 г.
<b>Муниципальная программа " Развитие образования на территории муниципального образования "Костомукшский городской округ"</b>	<b>902 510,8</b>	<b>625 599,9</b>	<b>572 429,5</b>	<b>69%</b>	<b>109%</b>
Подпрограмма "Развитие дошкольного образования"	365 676,9	253 217,6	233 690,5	69%	108%
Подпрограмма "Развитие общего образования детей"	449 745,9	308 873,3	265 779,8	69%	116%
Подпрограмма "Развитие дополнительного образования"	71 081,6	52 634,4	55 932,0	74%	94%
Подпрограмма "Организация отдыха, оздоровления и занятости детей в каникулярное время"	2 245,0	267,5	405,9	12%	66%
Подпрограмма "Реализация дополнительного профессионального образования "	13 761,4	10 607,1	9 315,0	77%	114%
Подпрограмма "Охрана семьи и детства"	0,0	0,0	7 306,1	x	0%
<b>Муниципальная программа "Развитие культуры на территории муниципального образования "Костомукшский городской округ"</b>	<b>93 990,9</b>	<b>64 015,9</b>	<b>56 797,8</b>	<b>68%</b>	<b>113%</b>
Муниципальная программа "Развитие культуры на территории муниципального образования "Костомукшский городской округ"	93 990,9	64 015,9	56 797,8	68%	113%
<b>Муниципальная программа "Социальная поддержка граждан муниципального образования "Костомукшский городской округ"</b>	<b>6 181,0</b>	<b>5 010,7</b>	<b>367,0</b>	<b>81%</b>	<b>1365%</b>
Муниципальная программа "Социальная поддержка граждан муниципального образования "Костомукшский городской округ"	6 181,0	5 010,7	367,0	81%	1365%
<b>Муниципальная программа "Развитие физической культуры, спорта и повышение эффективности реализации молодежной политики на территории муниципального образования "Костомукшский городской округ"</b>	<b>83 483,4</b>	<b>7 043,7</b>	<b>94 576,5</b>	<b>8%</b>	<b>7%</b>
Подпрограмма "Спорт-норма жизни"	83 413,4	6 973,7	94 506,5	8%	7%
Подпрограмма "Повышение эффективности реализации молодежной политики Костомукшского городского округа"	70,0	70,0	70,0	100%	100%
<b>Муниципальная программа "Развитие транспортной системы муниципального образования "Костомукшский городской округ"</b>	<b>55 528,2</b>	<b>35 896,5</b>	<b>32 884,7</b>	<b>65%</b>	<b>109%</b>
Муниципальная программа "Развитие транспортной системы муниципального образования "Костомукшский городской округ"	55 528,2	35 896,5	32 884,7	65%	109%
<b>Муниципальная программа «Благоустройство территории муниципального образования "Костомукшский городской округ"</b>	<b>120 683,1</b>	<b>32 387,5</b>	<b>20 597,4</b>	<b>27%</b>	<b>157%</b>
Муниципальная программа «Благоустройство территории муниципального образования "Костомукшский городской округ"	120 683,1	32 387,5	20 597,4	27%	157%

Муниципальная программа "Управление муниципальным имуществом муниципального образования"	31 704,2	20 040,9	16 134,1	63%	124%
Муниципальная программа "Управление муниципальным имуществом муниципального образования "Костомукшский городской округ"	31 704,2	20 040,9	16 134,1	63%	124%
Муниципальная программа "Развитие малого и среднего предпринимательства на территории муниципального образования "Костомукшский городской округ"	200,0	0,0	12 941,2	0%	0%
Муниципальная программа "Развитие малого и среднего предпринимательства на территории муниципального образования "Костомукшский городской округ"	200,0	0,0	12 941,2	0%	0%
Муниципальная программа "Обеспечение доступным и комфортным жильем граждан, проживающих на территории муниципального образования"	6 665,0	5 013,6	3 208,3	75%	156%
Муниципальная программа "Обеспечение доступным и комфортным жильем граждан, проживающих на территории муниципального образования «Костомукшский городской округ»"	6 665,0	5 013,6	3 208,3	75%	156%
Муниципальная программа "Безопасный город муниципального образования "Костомукшский городской округ"	6 987,4	5 197,0	6 397,0	74%	81%
Муниципальная программа "Безопасный город муниципального образования "Костомукшский городской округ"	6 987,4	5 197,0	6 397,0	74%	81%
Муниципальная программа "Формирование современной городской среды на территории Костомукшского городского округа "	3 558,0	3 558,0	2 359,5	100%	151%
Муниципальная программа "Формирование современной городской среды на территории Костомукшского городского округа "	3 558,0	3 558,0	2 359,5	100%	151%
Муниципальная программа «Костомукша- город здоровья»	1 993,3	1 845,4	1 970,8	93%	94%
Муниципальная программа «Костомукша- город здоровья»	1 993,3	1 845,4	1 970,8	93%	94%
Муниципальная программа "Энергосбережение и повышение энергетической эффективности на территории муниципального образования "Костомукшский городской округ"	0,0	0,0	17,5	x	0%
Муниципальная программа "Энергосбережение и повышение энергетической эффективности на территории муниципального образования "Костомукшский городской округ"	0,0	0,0	17,5	x	0%
<b>ИТОГО</b>	<b>1 313 485,2</b>	<b>805 609,0</b>	<b>820 681,5</b>	<b>61%</b>	<b>98%</b>

Сведения об освоении средств местного бюджета и бюджета Республики Карелия направленных на финансирование публичных нормативных обязательств Костомукшского городского округа за 9 месяцев 2023 года

Наименование публичного нормативного обязательства	План на 2023 г.	Исполнение за 9 месяцев 2023 г.	Исполнение за 9 месяцев 2022 г.	тыс.руб.	
				% исполнения за 9 месяцев 2023 г. к плану за 2023 г.	% исполнения за 9 месяцев 2023 г. к 9 месяцам за 2022 г.
Компенсация расходов по оплате проезда на консультации и лечение в учреждения здравоохранения Республики Карелия	259,7	184,6	140,1	71%	132%
Предоставление единовременной адресной материальной помощи	144,0	60,0	40,0	42%	150%
Адресная материальная помощь участникам Великой Отечественной войны	186,0	174,0	116,0	94%	150%
Ежемесячная денежная доплата к пенсиям	2 331,0	1 748,3	1 690,5	75%	103%
<b>ИТОГО</b>	<b>2 920,7</b>	<b>2 166,9</b>	<b>1 986,6</b>	<b>74%</b>	<b>109%</b>

Исполнение по расходам за счет средств межбюджетных трансфертов за 9 месяцев 2023 года.

Наименование	План на 2023 г.	Исполнение за 9 месяцев 2023 г.	Исполнение за 9 месяцев 2022 г.	в тыс. рублей	
				% исполнения за 9 месяцев 2023 г. к плану за 2023 г.	% исполнения за 9 месяцев 2023 г. к 9 месяцам за 2022 г.
Дотации	0,0	0,0	0,0	x	x
Субвенции	583 815,7	405 104,5	371 870,3	69%	109%
Субсидии	167 196,4	53 842,3	146 882,6	32%	37%
Иные межбюджетные трансферты	32 451,1	21 693,3	26 275,3	67%	83%
<b>ИТОГО</b>	<b>783 463,2</b>	<b>480 640,0</b>	<b>545 028,2</b>	<b>61%</b>	<b>88%</b>

Муниципальный долг на 1 октября 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 октября 2023 года не имеет.