

Сравнительный анализ исполнения бюджета муниципального образования «Костомукшский городской округ» за 9 месяцев 2022 года.

Исполнение бюджета осуществлялось в соответствии с решением Совета Костомукшского городского округа от 25 ноября 2021 года №16-СО/IV «О бюджете муниципального образования «Костомукшский городской округ» на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов» (с учетом изменений).

По данным отчета за 9 месяцев 2022 года бюджет муниципального образования исполнен:

по доходам – в сумме 955 869,9 тыс. руб., или 69% от прогноза на 2022 год;

по расходам – в сумме 894 607,7 тыс. руб. или 63% от прогноза на 2022 год;

Бюджет муниципального образования за 9 месяцев 2022 года исполнен с профицитом в сумме 61 262,3 тыс. руб.

Муниципальный долг по состоянию на 1 октября 2022 года составил 317 634,0 тыс. руб., и не изменился по отношению к началу 2022 года.

тыс. рублей

Наименование показателя	Первоначальный план на 2022 год	План на 2022 год (с изменениями на 01.10.2022г.)	Отчет за 9 месяцев 2022г.	Отчет за 9 месяцев 2021г.	% исполнения за 9 месяцев 2022г. к уточненному годовому прогнозу	% исполнения 9 месяцев 2022г. к уровню 1 полугодия 2021 г.
Доходы - всего	1 139 167,9	1 383 104,1	955 869,9	752 505,3	69%	127%
из них:						
- налоговые и неналоговые	504 306,5	504 306,5	408 333,1	345 930,1	81%	118%
- безвозмездные поступления из бюджетов других уровней	633 200,9	870 048,2	545 028,2	403 422,1	63%	135%
- прочие безвозмездные поступления	1 660,5	8 771,1	2 511,3	4 787,2	29%	52%
- возврат прочих остатков субсидий, субвенций и иных МБТ, имеющих	0	-21,7	-2,7	-1 634,1	12%	0%
Расходы - всего	1 142 367,2	1 424 775,9	894 607,7	747 423,9	63%	120%
- собственные средства	509 166,3	554 727,9	349 579,5	352 203,6	63%	99%
- межбюджетные трансферты	633 200,9	870 048,0	545 028,2	395 220,3	63%	138%
-Дефицит, +Профицит	-3 199,3	-41 671,8	61 262,3	5 081,4	x	x

ДОХОДЫ БЮДЖЕТА МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ

По сравнению с объемом доходов, поступивших за 9 месяцев 2021 года, объем доходов за 9 месяцев 2022 года увеличился на 203 364,6 тыс. руб. или на 27%.

Налоговые и неналоговые доходы местного бюджета поступили в 9 месяцев 2022 года в сумме 408 333,1 тыс. руб. (81% от уточненного годового плана) и составили 43% 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 – 250 580,1 тыс. руб. или 61%;
- плата за негативное воздействие на окружающую среду – 52 270,3 тыс. руб. или 13%;
- доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат – 32 485,9 тыс. руб. или 8%;
- земельный налог – 32 399,5 тыс. руб. или 8%;

-доходы, от использования имущества, находящегося в государственной или муниципальной собственности – 16 847,6 тыс. руб. или 4%

В 9 месяцев 2022 года объем налоговых и неналоговых поступлений увеличился на 18% по сравнению с показателями аналогичного периода прошлого года или на 62 403,0 тыс. руб.

Наименование доходного источника	Отчет за 9 месяцев 2021 г.	Отчет за 9 месяцев 2022 г.	в % к 2021г.	в тыс. руб. к 2021г.
Налог на доходы физических лиц, всего	200 018	250 580	125%	50 562
Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации	5 568	6 965	125%	1 398
Налоги на совокупный доход	6 722	7 302	109%	579
в том числе:	x	x	x	x

Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности	3 546	-32	-1%	-3 578
Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	0	3 706	x	3 706
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	3 176	3 627	114%	451
Налоги на имущество	34 082	34 617	102%	536
в том числе:	x	x	x	x
налог на имущество физических лиц	1 965	2 218	113%	253
земельный налог	32 117	32 400	101%	282
Государственная пошлина	2 849	3 276	115%	426
Итого налоговые доходы	249 240	302 740	121%	53 500
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	17 895	16 847	94%	-1 048
в том числе:	x	x	x	x
Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена	10 189	9 599	94%	-590
Доходы, получаемые в виде арендной платы, за земли, находящиеся в собственности городских округов	261	357	137%	96
Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления городских округов	4	5	114%	1
Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городских округов в части поступлений арендной платы	5 075	4 753	94%	-322
Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городских округов в части поступлений платы за наем	1 985	1 892	95%	-93
Доходы от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий, созданных городскими округами	382	242	63%	-140
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	30 066	52 270	174%	22 204
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	31 886	32 486	102%	600
в том числе:	x	x	x	x
Прочие доходы от оказания платных услуг (работ)	30 497	31 203	102%	706
Прочие доходы от компенсации затрат бюджетов городских округов	1 389	1 283	92%	-106
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	12 551	1 259	10%	-11 292
в том числе:	x	x	x	x
Доходы от реализации иного имущества, находящегося в собственности городских округов	6 531	354	5%	-6 177
Доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах	5 876	704	12%	-5 172
Доходы от продажи земельных участков, находящихся в собственности городских округов	144	201	140%	57
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	4 205	2 344	56%	-1 862
Прочие неналоговые доходы	87	386	443%	299
Итого неналоговые доходы	96 690	105 593	109%	8 902
Итого налоговые и неналоговые доходы	345 930	408 333	118%	62 403

РАСХОДЫ БЮДЖЕТА МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ

Структура расходов бюджета муниципального образования «Костомукшский городской округ» за 9 месяцев 2022 года в разрезе отраслей

в тыс. рублей

раздел	наименование отрасли	Отчет за 9 месяцев 2021 года	Прогноз 2022 года	Отчет за 9 месяцев 2022 года	удельный вес в структуре расходов за 9 месяцев 2022 года	% исполнения за 9 месяцев года	% исполнения за 9 месяцев 2022 года к 9 месяцам 2021 года
0700	Образование	542 292,2	855 106,7	585 857,7	65%	69%	108%
1100	Физическая культура и спорт	269,6	167 710,2	94 506,5	11%	56%	35054%
1102	в т. ч. ФОК	0,0	136 798,2	93 837,8	10%	69%	#ДЕЛ/0!
0100	Общегосударственные вопросы	72 704,4	120 464,3	75 568,9	8%	63%	104%
0400	Национальная экономика	34 294,4	107 794,3	50 176,5	6%	47%	146%
0409	в т. ч. дорожный фонд	25 188,9	39 861,6	27 129,5	3%	68%	108%
0800	Культура, кинематография	30 201,3	44 143,2	30 564,3	3%	69%	101%
0500	Жилищно-коммунальное хозяйство	26 871,5	55 376,9	21 150,6	2%	38%	79%
0503	в т. ч. благоустройство	23 840,5	45 538,7	19 909,4	2%	44%	84%
1000	Социальная политика	21 809,6	45 062,5	23 559,8	3%	52%	108%
1300	Обслуживание муниципального долга	13 778,6	17 565,0	4 701,1	1%	27%	34%
0300	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	5 130,5	9 058,5	6 403,0	1%	71%	125%
0309	в т. ч. ЕДДС	4 313,5	8 622,7	6 005,4	1%	70%	139%
0900	Здравоохранение	71,8	1 999,0	1 970,8	0%	99%	2745%
0600	Охрана окружающей среды	0,0	495,2	148,6	0%	30%	#ДЕЛ/0!
	ВСЕГО	747 423,9	1 424 775,8	894 607,8	100%	63%	120%

За 9 месяцев 2022 года расходы по муниципальным программам составили 820 681,5 тыс. руб. при плановом показателе 1 292 990,9 тыс. руб. (исполнение - 63%). Доля программных расходов в общем объеме расходов за 9 месяцев 2022 года составила 92%.

**Исполнение муниципальных программ
за 9 месяцев 2022 года**

в тыс. рублей

Наименование	План	Исполнение за 9 месяцев 2022 г.	Исполнение за 9 месяцев 2021 г.	% исполнения за 9 месяцев 2022 г. к плану за 2022 г.	% исполнения за 9 месяцев 2022 г. к 9 месяцам за 2021 г.
Муниципальная программа " Развитие образования на территории муниципального образования "Костомукшский городской округ"	845 040,9	572 429,5	529 430,8	68%	108%
Подпрограмма "Развитие дошкольного образования"	349 008,4	233 690,5	211 598,6	67%	110%
Подпрограмма "Развитие общего образования детей"	394 930,0	265 779,8	257 585,1	67%	103%
Подпрограмма "Развитие дополнительного образования"	77 127,7	55 932,0	43 719,7	73%	128%
Подпрограмма "Организация отдыха, оздоровления и занятости детей в каникулярное время"	2 163,9	405,9	1 104,0	19%	37%
Подпрограмма "Реализация дополнительного профессионального образования детей и взрослых"	12 884,4	9 315,0	7 700,0	72%	121%
Подпрограмма «Охрана семьи и детства»	8 926,4	7 306,1	7 723,4	82%	95%
Муниципальная программа "Развитие культуры на территории муниципального образования "Костомукшский городской округ"	84 396,2	56 797,8	55 510,5	67%	102%
Подпрограмма "Обеспечение жителей муниципального образования "Костомукшский городской округ" услугами учреждений культуры"	39 307,6	26 966,2	26 667,2	69%	101%
Подпрограмма "Информационное освещение деятельности органов местного самоуправления в средствах массовой информации"	4 835,6	3 598,1	3 534,1	74%	102%
Подпрограмма "Развитие дополнительного образования в области культуры и искусства на территории "Костомукшского городского округа"	40 235,0	26 227,6	25 304,2	65%	104%
Подпрограмма "Профилактика идеологии экстремизма и терроризма на территории "Костомукшского городского округа"	18,0	5,9	5,0	33%	118%
Муниципальная программа "Социальная поддержка граждан муниципального образования "Костомукшский городской округ"	976,2	367,0	552,4	38%	66%
Муниципальная программа "Социальная поддержка граждан муниципального образования "Костомукшский городской округ"	976,2	367,0	552,4	38%	66%
Муниципальная программа "Развитие физической культуры, спорта и повышение эффективности реализации молодежной политики на территории муниципального образования "Костомукшский городской округ"	167 238,2	94 576,5	339,7	57%	27841%
Подпрограмма "Спорт-норма жизни"	167 168,2	94 506,5	269,7	57%	35041%
Подпрограмма "Повышение эффективности реализации молодежной политики Костомукшского городского округа"	70,0	70,0	70	100%	100%
Муниципальная программа "Развитие транспортной системы муниципального образования "Костомукшский городской округ"	48 698,3	32 884,7	30 594,9	68%	107%
Муниципальная программа "Развитие транспортной системы муниципального образования "Костомукшский городской округ"	48 698,3	32 884,7	30 594,9	68%	107%
Муниципальная программа «Благоустройство территории муниципального образования "Костомукшский городской округ"	46 335,4	20 597,4	23 509,9	44%	88%
Муниципальная программа «Благоустройство территории муниципального образования "Костомукшский городской округ"	46 335,4	20 597,4	23 509,9	44%	88%
Муниципальная программа "Управление муниципальным имуществом муниципального образования "Костомукшский городской округ"	24 663,7	16 134,1	16 551,6	65%	97%

Муниципальная программа "Управление муниципальным имуществом муниципального образования "Костомукшский городской округ"	24 663,7	16 134,1	16 551,6	65%	97%
Муниципальная программа "Развитие малого и среднего предпринимательства на территории муниципального образования "Костомукшский городской округ"	18 236,5	12 941,2	0,0	71%	x
Муниципальная программа "Развитие малого и среднего предпринимательства на территории муниципального образования "Костомукшский городской округ"	18 236,5	12 941,2	0,0	71%	x
Муниципальная программа "Обеспечение доступным и комфортным жильем граждан, проживающих на территории муниципального образования"	42 791,6	3 208,3	1 840,0	7%	174%
Муниципальная программа "Обеспечение доступным и комфортным жильем граждан, проживающих на территории муниципального образования «Костомукшский городской округ»"	42 791,6	3 208,3	1 840,0	7%	174%
Муниципальная программа "Безопасный город муниципального образования "Костомукшский городской округ"	9 040,5	6 397,0	5 125,5	71%	125%
Подпрограмма "Организация мониторинга и управления силами и средствами при возникновении чрезвычайных ситуаций"	8 622,7	6 005,4	4 313,5	70%	139%
Подпрограмма "Развитие гражданской обороны и защита населения от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера"	416,6	390,4	812,0	94%	48%
Подпрограмма "Обеспечение безопасности и жизнедеятельности населения"	1,2	1,2	0	100%	x
Муниципальная программа "Формирование современной городской среды на территории Костомукшского городского округа "	3 556,6	2 359,5	3 866,7	66%	x
Муниципальная программа "Формирование современной городской среды на территории Костомукшского городского округа "	3 556,6	2 359,5	3 866,7	66%	x
Муниципальная программа "Энергосбережение и повышение энергетической эффективности на территории муниципального образования"	17,9	17,5	881,7	98%	2%
Муниципальная программа "Энергосбережение и повышение энергетической эффективности на территории муниципального образования"	17,9	17,5	881,7	98%	2%
Муниципальная программа «Костомукша-город здоровья»	1 999,0	1 970,8	71,8	99%	2745%
Муниципальная программа «Костомукша-город здоровья»	1 999,0	1 970,8	71,8	99%	2745%
Муниципальная программа «Развитие моногорода - муниципального образования	0,0	0,0	50	#ДЕЛ/0!	0%
Муниципальная программа «Развитие моногорода - муниципального образования	0,0	0,0	50	#ДЕЛ/0!	0%
ИТОГО	1 292 990,9	820 681,5	668 325,5	63%	123%

Сведения об освоении средств местного бюджета и бюджета Республики Карелия направленных на финансирование публичных нормативных обязательств Костомукшского городского округа

за 9 месяцев 2022 года

Наименование публичного нормативного обязательства	План на 2022 г.	Исполнение за 9 месяцев 2022 г.	Исполнение за 9 месяцев 2021 г.	тыс.руб.	
				% исполнения за 9 месяцев 2022 г. к плану за 2022 г.	% исполнения за 9 месяцев 2022 г. к 9 месяцам за 2021 г.
Компенсация расходов по оплате проезда на консультации и лечение в учреждения здравоохранения Республики Карелия	257,90	140,10	164,10	54%	85%
Предоставление единовременной адресной материальной помощи	156,00	40,00	30,00	26%	133%
Адресная материальная помощь участникам Великой Отечественной войны	124,00	116,00	118,00	94%	98%
Ежемесячная денежная доплата к пенсиям	2 278,80	1 690,50	1 698,30	74%	100%
ИТОГО	2 816,70	1 986,60	2 010,40	71%	99%

Исполнение по расходам за счет средств межбюджетных трансфертов за 9 месяцев 2022 года составило 545 028,2 тыс. руб. при плановом показателе 870 048,0 тыс. руб. (исполнение 63%).

в тыс. рублей

Наименование	План на 2022 г.	Исполнение за 9 месяцев 2022 г.	Исполнение за 9 месяцев 2021 г.	% исполнения за 9 месяцев 2022 г. к плану за 2022 г.	% исполнения за 9 месяцев 2022 г. к 9 месяцам за 2021 г.
Дотации	0,0	0,0	836,1	х	х
Субвенции	539 395,2	371 870,3	351 169,1	69%	106%
Субсидии	239 933,8	146 882,6	18 229,3	61%	806%
Иные межбюджетные трансферты	90 729,0	26 275,3	24 985,7	29%	105%
ИТОГО	870 058,0	545 028,2	395 220,2	63%	138%

Муниципальный долг на 1 октября 2022 года составил 317 634,0 тыс. руб.

Структура муниципального долга изменилась к началу 2022 года. На 1 октября 2022 года задолженность в размере 317 634,0 тыс. руб. является задолженностью по бюджетным кредитам из бюджета Республики Карелия. Данный показатель достигнут в связи с привлечением бюджетного кредита в целях погашения коммерческого долга.

Просроченных долговых обязательств Костомукшский городской округ по состоянию на 1 октября 2022 года не имеет.