КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ КОМИССИЯ МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ ГОРОДСКОГО ОКРУГА «ВОРКУТА»

ул. Ленина, д. 45, г. Воркута Республика Коми kskvorkuta@mail.ru

Утверждаю
Председатель
КСК МО ГО «Воркута»

_____ Д.Н. Гавриленко

10 ноября 2023 года

ЗАКЛЮЧЕНИЕ
на отчёт об исполнении бюджета муниципального образования городского округа «Воркута» за 9 месяцев 2023 года

10.11.2023 1-4/11 - 23

Заключение по результатам анализа исполнении бюджета муниципального образования городского округа «Воркута» за 9 месяцев 2023 года[1] подготовлено Контрольно-счётной комиссией муниципального образования городского округа «Воркута»[2], в соответствии с требованиями п. 2 ст. 157, 264.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации,[3] Положением о Контрольно – счетной комиссии МО ГО «Воркута», утвержденным Решением Совета муниципального образования городского округа «Воркута» от 25.11.2021 № 208, п. 3 ст. 34 Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании городского округа «Воркута», утвержденного решением Совета муниципального образования городского округа «Воркута» от 17.12.2020 № 56 «Об утверждении Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании городского округа «Воркута», на основании п.2.4 Плана работы Контрольно - счетной комиссии МО ГО «Воркута» на 2023 год и приказа Контрольно - счетной комиссии МО ГО «Воркута» от 01.11.2023 № 1-2/73-23.

Соблюдение бюджетного законодательства при организации бюджетного процесса

Согласно требованиям п.5 ст. 264.2 БК РФ отчет об исполнении местного бюджета за 1 полугодие и 9 месяцев текущего финансового года утверждается местной администрацией и направляется в соответствующий законодательный (представительный) орган и созданный им орган государственного (муниципального) финансового контроля.

Единый порядок составления и предоставления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации установлен Инструкцией о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, утвержденной приказом Минфина России от 28.12.2010 № 191н «Об утверждении Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной

1 Далее – Отчет об исполнении бюджета, Отчет;
2 Далее – Контрольно – счетная комиссия МО ГО «Воркута», Комиссия;
3 Далее – БК РФ

отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации»[4], в соответствии с БК РФ.

Отчет об исполнении бюджета муниципального образования городского округа «Воркута» за 9 месяцев 2023 года предоставлен в Комиссию Финансовым управлением администрации муниципального образования городского округа «Воркута» 01.11.2023.

Общая характеристика исполнения бюджета за 9 месяцев 2023 года

Отчет об исполнении бюджета муниципального образования городского округа «Воркута» за 9 месяцев 2023 года утвержден постановлением администрации муниципального образования городского округа «Воркута» от 30.10.2023 № 1229 «Об утверждении отчета об исполнении бюджета муниципального образования городского округа «Воркута» за 9 месяцев 2023 года».

Решением Совета муниципального образования городского округа «Воркута» от 22.12.2022 № 402 «О бюджете муниципального образования городского округа «Воркута» на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» утвержден бюджет муниципального образования городского округа «Воркута» на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов[5].

За 9 месяцев 2023 года в решение Совета муниципального образования городского округа «Воркута» на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов изменения вносились 4 раза: решениями Совета муниципального образования городского округа «Воркута» от 17.03.2023 № 441; от 26.05.2023 № 472; 16.06.2023 № 494; 15.09.2023 № 507[6].

Данные об изменениях в бюджет приведены в Таблице № 1.

Таблица 1

Показатели	Первоначальный бюджет на 2023 год от 22.12.2022 № 402	Утвержденные бюджетные назначения на 2023 год (в ред. 15.09.2023 № 507)	Увеличение / уменьшение к первоначальному бюджету
Доходы	4 331 255 425,10	4 619 909 419,96	288 653 994,86
Расходы	4 336 328 425,10	4 675 880 957,05	339 552 531,95
Дефицит	5 073 000,00	55 971 537,09	50 898 537,09

В соответствии со ст. 92.1. БК РФ размер дефицита местного бюджета не должен превышать 10% объема местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации.

Решением о бюджете в ред. от 15.09.2023 № 507 дефицит бюджета установлен в размере 4,8 % от доходов бюджета, без учета финансовой помощи из других бюджетов бюджетной системы РФ (4 619 909 419,96 — 3 462 800 126,73 = 1 157 109 293,23; 55 971 537,09 : 1 157 109 293,23х 100 = 4,84%).

Финансирование дефицита бюджета предусмотрено за счет изменения остатков средств на счетах по учету средств местного бюджета в сумме 82 891 807,60 руб.

Размер дефицита, установленный Решением о бюджете в ред. от 15.09.2023 № 507, соответствует пункту 3 статьи 92.1 БК РФ.

Согласно данным Отчета об исполнении бюджета за 9 месяцев 2023 года бюджет по доходам исполнен на 01.10.2023 в размере 3 374 763 261,01 руб., что составляет 73,05% от утвержденных бюджетных назначений на 2023 год (4 619 909 419,96 руб.). По сравнению с аналогичным периодом 2023 года (3 264 975 005,26 руб.) доходы бюджета увеличились на 109 788 255,75 руб. или на 3,4%.

Расходы бюджета в отчетном периоде исполнены в сумме 3 355 985 067,23 руб. или 71,8% от утвержденных бюджетных назначений на 2023 год (4 675 880 957,05), или на 70,04% от уточненных сводной бюджетной росписью на 01.10.2023 года бюджетных назначений (4 791 733 288,48 руб.). По сравнению с аналогичным периодом 2022 года (3 197 853 761,44 руб.) сумма расходов бюджета муниципального образования городского округа «Воркута» увеличилась на 158 131 305,79 руб. или на 4,9%.

[4] Далее – Инструкция 191н;
[5] Далее – Решение о бюджете;
[6] Далее – Решение о бюджете в ред. от 15.09.2023 № 507;

В соответствии с п. 134 Инструкции 191н, в графе 4 отчета (ф. 0503317) отражаются годовые объемы бюджетных назначений на текущий финансовый год:

– по разделу «Доходы бюджета» - в сумме плановых показателей доходов бюджета, утвержденных законом (решением) о соответствующем бюджете;

– по разделу «Расходы бюджета» - в сумме бюджетных назначений по расходам бюджета, утвержденных в соответствии со сводной бюджетной росписью, с учетом последующих изменений, оформленных в установленном порядке на отчетную дату.

В настоящем Заключении анализ исполнения доходной и расходной части бюджета муниципального образования городского округа «Воркута» осуществлялся по отношению к утверждённым бюджетным назначениям, указанным в соответствии с Инструкцией 191н в графе 4 (ф. 0503317) «Отчета об исполнении консолидированного бюджета субъекта Российской Федерации и бюджета территориального внебюджетного фонда».

3. Исполнение бюджета по доходам

Плановые назначения по доходам бюджета муниципального образования городского округа «Воркута» на 2023 год утверждены решением Совета муниципального образования городского округа «Воркута» от 22.12.2022 № 402 «О бюджете муниципального образования городского округа «Воркута» на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» (ред. № 507 от 15.09.23) в объеме 4 619 909 419,96 руб.

Доходная часть бюджета за 9 месяцев изменилась в сторону увеличения на 288 653 994,86 руб. или 6,7%, за счет увеличения (уменьшения) поступлений налоговых и неналоговых доходов, безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации.

3.1. Налоговые и неналоговые доходы за 9 месяцев 2023 года составили 846 254 836,65 руб. или 73,1% от утвержденных годовых бюджетных назначений (1 157 109 293,23 руб.). По сравнению с аналогичным периодом 2022 года произошло увеличение налоговых и неналоговых поступлений в бюджет МО ГО «Воркута» на 91 678 804,43 руб.

3.1.1. Налоговые платежи за 9 месяцев 2023 года поступили в сумме 756 629 871,11 руб. или 75,8% от утвержденных назначений.

Доля налоговых доходов в доходной части бюджета муниципального образования городского округа «Воркута» составила 22,4%.

Основным источником налоговых доходов бюджета МО ГО «Воркута», в общей сумме налоговых доходов, является налог на доходы физических лиц – 594 249 798,66 руб., удельный вес которого в сумме налоговых поступлений составил 78,5%.

Вторым по величине поступлений, среди налоговых доходов, является налог на совокупный доход – 127 867 276,43 руб., удельный вес которого в сумме налоговых поступлений составил 16,9%.

Налоговые доходы за 9 месяцев 2023 года по сравнению с аналогичным периодом 2022 года увеличились на 114 899 708,88 руб. или на 17,9%.

Увеличение налоговых поступлений по сравнению с аналогичным периодом 2022 года произошло по следующим видам налогов:

- налог на прибыль, доходы, на 14%;
- налог на совокупный доход, на 68,3%.

Уменьшение налоговых поступлений произошло по следующим видам налогов:

- налог на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ на 5,2%;
- налог на имущество, на 15,4%;
- государственная пошлина на 31,3%.

3.1.2. Исполнение по неналоговым доходам за 9 месяцев 2023 года составило 89 624 965,54 руб. или 56,4% от утвержденных назначений.

Доля неналоговых доходов в доходной части бюджета муниципального образования городского округа «Воркута» по исполнению составила 2,7%.

Основным источником доходов бюджета МО ГО «Воркута» в общей сумме неналоговых доходов является доход от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности – 61 811 643,33 руб., удельный вес которого в сумме неналоговых поступлений составил 69%.

Неналоговые доходы за 9 месяцев 2023 года по сравнению с аналогичным периодом 2022 года снизились на 23 220 904,45 руб. или на 25,4%.

Увеличение неналоговых доходов по сравнению с аналогичным периодом 2022 года произошло по следующим видам неналоговых поступлений:

- платежи при пользовании природными ресурсами, на 55,1%;
- прочие неналоговые доходы, на 135%.

Уменьшение неналоговых доходов произошло по следующим видам неналоговых поступлений:

- доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, на 25,4%;
- доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства, на 64%;
- доходы от продажи материальных и нематериальных активов, на 3,3%;
- штрафы, санкции, возмещение ущерба, на 20,1%.

3.2. За 9 месяцев 2023 года в доходную часть бюджета МО ГО «Воркута» поступило 2 528 508 424,36 руб. безвозмездных поступлений или 73% от утвержденного плана, в том числе:

– дотации бюджетам бюджетной системы в сумме 675 796 841,60 руб., что составило 26,7% безвозмездных поступлений;

– субсидии бюджетам бюджетной системы РФ (межбюджетные субсидии) в сумме 422 405 178,64 руб., что составило 16,7% безвозмездных поступлений;

– субвенции бюджетам бюджетной системы РФ в сумме 1 345 180 630,26 руб., что составило 53,2% безвозмездных поступлений;

– иные межбюджетные трансферты в сумме 95 850 876,49 руб., что составило 3,8% безвозмездных поступлений;

– прочие безвозмездные поступления в сумме 133 000,00 руб., что составило 0,005% безвозмездных поступлений;

– доходы бюджетов бюджетной системы РФ от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение прошлых лет в сумме 1 061 688,59 руб., что составило 0,04% безвозмездных поступлений;

– возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет в сумме –11 919 791,22 руб., что составило –0,05% безвозмездных поступлений.

За 9 месяцев 2023 года, по сравнению с аналогичным периодом 2022 года (2 510 398 973,04 руб.), безвозмездные поступления увеличились на 18 109 451,32 руб. или на 0,7%.

Данные об исполнении бюджета МО ГО «Воркута» по доходам за 9 месяцев 2023 года приведены в Таблице № 2.

4. Исполнение расходной части бюджета

С учетом внесенных изменений в сводную бюджетную роспись, бюджет МО ГО «Воркута» увеличен без внесения изменений в Решение о бюджете. По сравнению с первоначальной редакцией решения о бюджете на 455 404 863,38 руб.

Плановые показатели по расходам на 2023 год в Отчете отражены в размере 4 791 733 288,48 руб., что на 115 852 231,43 руб. или на 2,4% больше бюджетных назначений, утвержденных Решением о бюджете в ред. от 15.09.2023 № 507, что обусловлено внесением изменений в сводную бюджетную роспись, без внесения изменений в Решение о бюджете.

Согласно отчету об исполнении бюджета за 9 месяцев 2023 года расходы исполнены в объеме 3 355 985 067,23 руб. или на 70,04%, от утвержденной сводной бюджетной росписи (4 791 733 288,48 руб.) на 2023 год. По сравнению с аналогичным периодом 2022 года расходы бюджета увеличились на 158 131 305,79 руб. или на 4,9%.

Наибольший процент исполнения бюджета МО ГО «Воркута» наблюдается по разделу «Физическая культура и спорт» - 80,2% (226 328 476,77 руб.).

Наименьший процент исполнения наблюдается по разделу «Обслуживание государственного и муниципального долга» - 9,9% (3 272 829,31 руб.).

Анализ исполнения расходов бюджета муниципального образования городского округа «Воркута» по разделам бюджетной классификации расходов представлен в Таблице № 3.

5. Анализ расходов на реализацию муниципальных программ

В соответствии с первоначальным Решением о бюджете на 2023 год, бюджетные назначения на реализацию муниципальных программ составили 4 075 407 555,10 руб. или 94% от общего объема, утверждённых бюджетных назначений (4 336 328 425,10 руб.).

Решением о бюджете в ред. от 15.09.2023 № 507 бюджетные назначения на реализацию муниципальных программ составили 4 380 355 382,26 руб. или 93,7% от общего объема, утверждённых бюджетных назначений (4 675 880 957,05 руб.).

С учетом внесенных изменений в сводную бюджетную роспись, программные направления деятельности увеличены на 422 012 362,32 руб. или на 10,4%. Бюджетные назначения на реализацию муниципальных программ составили 4 497 419 917,42 руб. или 93,9% от общего объема, утверждённых бюджетных назначений (4 791 733 288,48 руб.).

Согласно отчету об исполнении бюджета за 9 месяцев 2023 года на финансирование муниципальных программ направлено 3 129 696 198,52 руб. или 69,6% от плана (4 497 419 917,42 руб.). В сравнении с аналогичным периодом 2022 года (3 027 112 247,74 руб.) расходы на реализацию мероприятий муниципальных программ увеличились на 102 583 950,78 руб. или на 3,4%.

Наибольший объем средств за 9 месяцев 2023 года направлено на реализацию следующих муниципальных программ:

– «Развитие образования» – 1 949 996 685,00 руб. или 62,3% от общего исполнения расходов по муниципальным программам;

– «Повышение комфортности проживания граждан на территории муниципального образования городского округа «Воркута» – 447 365 949,77 руб. или 14,3% от общего исполнения расходов по муниципальным программам.

Наименьший объем средств израсходовано по следующим муниципальным программам:

– «Энергосбережение и повышение энергоэффективности на территории муниципального образования городского округа «Воркута» – 1 951 098,27 руб. или 0,06% от общего исполнения расходов по муниципальным программам;

– «Развитие молодежной политики» – 273 303,51 руб. или 0,01% от общего исполнения расходов по муниципальным программам;

Не произведены расходы по муниципальной программе «Профилактика правонарушений и обеспечение общественной безопасности на территории муниципального образования городского округа «Воркута».

Непрограммные направления деятельности согласно отчету об исполнении бюджета за 9 месяцев 2023 года исполнены в объеме 226 288 868,71 руб. или 76,9% от плана (294 313 371,06 руб.). В сравнении с аналогичным периодом 2022 года (170 741 513,70 руб.) расходы на непрограммные направления деятельности увеличились на 55 547 355,01 руб.

Анализ исполнения муниципальных программ и непрограммных направлений деятельности за 9 месяцев 2023 года представлены в Таблице № 4

6. Анализ расходования средств резервного фонда

В составе отчета об исполнении бюджета 9 месяцев 2023 года представлена информация о расходовании средств резервного фонда администрации муниципального образования городского округа «Воркута» на 01.10.2023.

В соответствии со ст. 81 БК РФ для финансирования обеспечения непредвиденных расходов Решением о бюджете в ред. от 15.09.2023 № 507 утвержден резервный фонд администрации МО ГО «Воркута» в объеме 36 100 000,00 руб.

Согласно информации о расходовании средств резервного фонда администрации МО ГО «Воркута» за 9 месяцев 2023 года, на основании изданных постановлений администрации МО ГО «Воркута» «О выделении средств из резервного фонда администрации муниципального образования городского округа «Воркута» на проведение мероприятий по предупреждению чрезвычайных ситуаций» от 03.02.2023 № 107; от 06.03.2023 № 229; 15.03.2023 № 262 (в ред. от 21.03.2023 № 297); 03.04.2023 № 350; 14.04.2023 № 419; от 06.07.2023 № 815; от 09.08.2023 № 929; от 28.08.2023 № 969 использовано 35 254 265,04 руб. на проведение мероприятий по предупреждению чрезвычайных ситуаций. Остаток средств резервного фонда составляет 2 178,96 руб. от выделенного объема средств из резервного фонда 36 097 821,04 руб.

Объем резервного фонда, не превышает ограничений, установленных п. 3 ст. 81 БК РФ и п. 1 ст. 10 Положения о бюджетном процессе (не более 3% общего объема расходов бюджета) и составляет 0,53% от утвержденного Решением о бюджете объема расходов на 2023 год.

7. Исполнение бюджета муниципального образования городского округа «Воркута» по источникам финансирования дефицита бюджета

Решением Совета муниципального образования городского округа «Воркута» от 15.09.2023 № 507 «О внесении изменений в решение Совета муниципального образования городского округа «Воркута» 22.12.2022 № 402 «О бюджете муниципального образования городского округа «Воркута» на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» прогнозируемый дефицит бюджета муниципального образования городского округа «Воркута» утвержден в размере 55 971 537,09 руб.

В Таблице № 5 в разрезе источников финансирования дефицита бюджета муниципального образования городского округа «Воркута» отражено исполнение в соответствии с представленным отчетом об исполнении бюджета за 9 месяцев 2023 года.

Таблица № 5

Код источника по бюджетной классификации	Наименование показателя	Бюджетные назначения согласно решению о бюджете на 2023 год (руб.)	Исполнение за 9 месяцев 2023 года (руб.)
	Источники внутреннего финансирования дефицитов бюджета	-26 920 270,51	222 380 876,41
000 0102000000 0000 000	Кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации	5 000 000,00	-240 000 000,00
000 0102000004 0000 710	Привлечение кредитов от кредитных организаций бюджетами городских округов в валюте Российской Федерации	502 000 000,00	0,00
000 0102000004 0000 810	Погашение бюджетами городских округов кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации	-497 000 000,00	-240 000 000,00
000 0103000000 0000 000	Бюджетные кредиты из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	-44 000 000,00	327 637 000,00
000 0103010004 0000 710	Привлечение кредитов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации бюджетами городских округов в валюте Российской Федерации	360 937 000,00	360 937 000,00
000 0103010004 0000 810	Погашение бюджетами городских округов кредитов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации	-404 937 000,00	-33 300 000,00
000 0105000000 0000 000	Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджетов	82 891 807,60	-241 159 070,19
000 0105020104 0000 510	Увеличение прочих остатков денежных средств бюджетов городских округов	0,00	
000 0105020100 0000 610	Уменьшение прочих остатков денежных средств бюджетов	0,00	
000 0106000000 0000 000	Иные источники внутреннего финансирования дефицитов бюджетов	12 079 729,49	134 743 876,41

000 0106100204 0000 550	Увеличение финансовых активов в собственности городских округов за счет средств организаций, учредителями которых являются городские округа и лицевые счета которым открыты в территориальных органах Федерального казначейства или в финансовых органах муниципальных образований в соответствии с законодательством Российской Федерации	12 079 729,49	134 743 876,41
Источники финансирования дефицита бюджета, всего:		55 971 537,09	-18 778 193,78

Согласно представленной таблице сумма профицита бюджета по исполнению за 9 месяцев 2023 года составила -18 778 193,78 руб.

Выводы

1. Отчет об исполнении бюджета муниципального образования городского округа «Воркута» за 9 месяцев 2023 года утвержден постановлением администрации МО ГО «Воркута» от 30.10.2023 № 1229 и представлен в Контрольно-счетную комиссию МО ГО «Воркута» 01.11.2023, что соответствует статье 34 Положения о процессе в муниципальном образовании городского округа «Воркута», утвержденного решением Совета МО ГО «Воркута» от 17.12.2020 № 56.

2. Бюджет муниципального образования городского округа «Воркута» за 9 месяцев 2023 года исполнен:

– по доходам в сумме 3 374 763 261,01 руб. или на 73% к утвержденным годовым назначениям;

– по расходам в сумме 3 355 985 067,23 руб. или на 70% к утвержденной сводной бюджетной росписи;

– с дефицитом 18 778 193,78 руб.

2. Поступления налоговых доходов в бюджет муниципального образования городского округа «Воркута» за 9 месяцев 2023 года составили 756 629 871,11 руб. или 75,8% к утвержденным годовым назначениям.

3. Поступления неналоговых доходов в бюджет муниципального образования городского округа «Воркута» за 9 месяцев 2023 года составили 89 624 965,54 руб. или 56,4% к утвержденным годовым назначениям.

4. Безвозмездные поступления за 9 месяцев 2023 года составили 2 528 508 424,36 руб. или 73% к утвержденным годовым назначениям.

5. Бюджетные назначения на реализацию муниципальных программ по состоянию на 01.10.2023 составили 3 129 696 198,52 руб. или 69,6% к утвержденной сводной бюджетной росписи. Непрограммные направления деятельности на 01.10.2023 исполнены в объеме 226 288 868,71 руб. или 76,9%.

6. Объем резервного фонда, не превышает ограничений, установленных п. 3 ст. 81 БК РФ и п. 1 ст. 10 Положения о бюджетном процессе (не более 3% общего объема расходов бюджета) и составляет 0,77% от утвержденного Решением о бюджете объема расходов на 2023 год.

Инспектор
Контрольно–счетной комиссии
МО ГО «Воркута» Е.Н. Самойлова

Таблица № 2

Наименование доходов	Кассовое исполнение на 01.10.2022	План на 2023 год (в ред. решения о бюджете от 15.09.2023 № 507)	План за 9 месяцев 2023 года (КП на 01.10.2023)	Кассовое исполнение на 01.10.2023	Динамика (рост/снижение) по отношению 2022 к 2023 года (%)	Исполнено за 9 месяцев 2023 года к плану на 2023 год (%)
Налоговые доходы	**641 730 162,23**	**998 070 400,00**	**732 090 000,00**	**756 629 871,11**	**17,9**	**75,8**
Налог на прибыль, доходы	521 510 139,78	775 785 000,00	572 887 000,00	594 249 798,66	13,9	76,6
Налоги на товары (работы, услуги) реализуемые на территории РФ	11 128 337,02	14 018 000,00	10 474 000,00	10 553 310,13	- 5,2	75,3
Налоги на совокупный доход	76 000 514,32	166 845 000,00	127 407 000,00	127 867 276,43	68,2	76,6
Налоги на имущество	7 670 824,93	23 264 000,00	7 322 000,00	6 488 975,49	- 15,4	27,9
Государственная пошлина	25 420 346,18	18 158 400,00	14 000 000,00	17 470 510,40	- 31,3	96,2
Неналоговые доходы	**112 845 869,99**	**159 038 893,23**	**111 963 311,38**	**89 624 965,54**	**- 20,6**	**56,4**
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	82 869 565,09	125 085 425,23	87 525 726,38	61 811 643,33	- 25,4	49,4
Платежи при пользовании природными ресурсами	8 054 610,00	12 991 100,00	9 042 200,00	12 495 004,46	55,1	96,2
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	8 619 093,81	5 691 868,00	4 204 120,00	3 106 115,83	- 64,0	54,6
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	7 432 484,61	10 377 760,00	7 393 760,00	7 188 339,80	- 3,3	69,3
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	5 654 448,64	4 662 740,00	3 567 505,00	4 517 074,36	- 20,1	96,9
Прочие неналоговые доходы	215 667,84	230 000,00	230 000,00	506 787,76	135,0	**0,0**
Безвозмездные поступления	**2 510 398 973,04**	**3 462 800 126,73**	**2 539 366 526,99**	**2 528 508 424,36**	**0,7**	**73,0**
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы	2 510 112 801,04	3 462 667 126,73	2 539 233 526,99	2 528 375 424,36	0,7	73,0
Дотации	662 987 890,06	871 240 716,54	675 796 841,60	675 796 841,60	1,9	77,6
Субсидии	435 553 108,97	622 842 440,64	422 405 178,64	422 405 178,64	- 3,0	67,8
Субвенции	1 357 233 379,11	1 811 518 119,55	1 345 180 630,26	1 345 180 630,26	- 0,9	74,3
Иные межбюджетные трансферты	54 580 950,00	157 065 850,00	95 850 876,49	95 850 876,49	75,6	61,0
Прочие безвозмездные поступления в бюджеты городских округов	286 172,00	133 000,00	133 000,00	133 000,00	- 53,5	100,0
перечисления для осуществления возврата (зачета) излишне уплаченных или излишне взысканных налогов, сборов и иных платежей, а также сумм процентов за несвоевременное осуществление такого возврата процентов, начисленных на излишне взысканные суммы	-101,00	0,00	0,00	0,00	- 100,0	0,0
Доходы бюджетов бюджетной системы РФ от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение прошлых лет	309 397,42	0,00	0,00	1 061 688,59	243,1	0,0
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	-551 823,52	0,00	0,00	-11 919 791,22	2 060,1	0,0
ВСЕГО ДОХОДОВ	**3 264 975 005,26**	**4 619 909 419,96**	**3 383 419 838,37**	**3 374 763 261,01**	3,4	73,0

Анализ исполнения расходов бюджета муниципального образования городского округа за 9 месяцев 2023 года

Таблица № 3 (руб.)

Наименование	Код классификации	Кассовое исполнение на 01.10.2022	План на 2023 год (СБР на 01.10.2023)	Кассовое исполнение на 01.10.2023	Динамика (рост/снижение) по отношению к 2022 году (%)	Исполнено за 9 месяцев 2023 года к плану на 2023 год (%)	Структура (удельный вес) по итогам 9 месяцев,%	
							2022	2023
1	2	2	3	4	5	6	7	8
РАСХОДЫ ВСЕГО		**3 197 853 761,44**	**4 791 733 288,48**	**3 355 985 067,23**	**4,94**	**70,04**	**100,00**	**100,00**
Общегосударственные вопросы	**01 00**	**293 981 164,94**	**436 322 508,54**	**334 546 374,45**	**13,80**	**76,67**	**9,19**	**9,97**
Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования	01 02	5 717 004,17	10 649 985,87	7 897 518,90	38,14	74,16	1,94	2,36
Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	01 03	1 918 026,84	3 800 000,00	2 794 285,61	45,69	73,53	0,65	0,84
Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	01 04	119 895 006,04	161 340 716,76	131 955 017,44	10,06	81,79	40,78	39,44
Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	01 06	32 995 937,32	52 525 861,00	36 595 620,83	10,91	69,67	11,22	10,94
Обеспечение проведения выборов и референдумов	01 07	4 445 702,47	0,00	0,00	0,00	0,00	1,51	0,00
Резервные фонды	01 11	0,00	2 178,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Другие общегосударственные вопросы	01 13	129 009 488,10	208 003 765,95	155 303 931,67	20,38	74,66	43,88	46,42
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	**03 00**	**20 243 802,53**	**30 735 578,00**	**23 057 001,68**	**13,90**	**75,02**	**0,63**	**0,69**
Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона	03 09	20 243 802,53	30 735 578,00	23 057 001,68	13,90	75,02	100,00	100,00
Национальная экономика	**04 00**	**285 027 447,94**	**394 912 973,74**	**286 321 614,59**	**0,45**	**72,50**	**8,91**	**8,53**
Транспорт	04 08	60 377,68	1 818 844,74	567 045,58	839,16	31,18	0,02	0,20
Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	04 09	281 941 070,26	392 643 407,21	285 303 847,22	1,19	72,66	98,92	99,64
Другие вопросы в области национальной экономики	04 12	3 026 000,00	450 721,79	450 721,79	-85,11	100,00	1,06	0,16

Жилищно-коммунальное хозяйство	**05 00**	**130 205 239,20**	**478 826 765,35**	**194 790 501,01**	**49,60**	**40,68**	**4,07**	**5,80**
Жилищное хозяйство	05 01	7 438 017,59	110 089 492,70	533 490,00	-92,83	0,48	5,71	0,27
Коммунальное хозяйство	05 02	14 057 203,08	144 901 261,89	38 040 963,48	170,62	26,25	10,80	19,53
Благоустройство	05 03	65 112 686,68	148 552 227,57	106 640 630,14	63,78	71,79	50,01	54,75
Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства	05 05	43 597 331,85	75 283 783,19	49 575 417,39	13,71	65,85	33,48	25,45
Охрана окружающей среды	**06 00**	**0,00**	**9 517 800,00**	**0,00**	0,00	0,00	0,00	0,00
Сбор, удаление отходов и очистка сточных вод	06 02	0,00	9 517 800,00	0,00	#ДЕЛ/0!	0,00	#ДЕЛ/0!	0,00
Образование	**07 00**	**2 019 826 174,38**	**2 757 407 757,79**	**2 018 579 405,61**	**-0,06**	**73,21**	**63,16**	**60,15**
Дошкольное образование	07 01	646 564 869,75	852 007 730,21	620 936 787,43	-3,96	72,88	32,01	30,76
Общее образование	07 02	964 041 208,74	1 283 952 695,62	940 824 184,55	-2,41	73,28	47,73	46,61
Дополнительное образование детей	07 03	193 627 708,21	278 893 866,03	208 889 164,05	7,88	74,90	9,59	10,35
Молодежная политика и оздоровление детей	07 07	11 483 539,28	4 501 361,13	4 348 389,54	-62,13	96,60	0,57	0,22
Другие вопросы в области образования	07 09	204 108 848,40	338 052 104,80	243 580 880,04	19,34	72,05	10,11	12,07
Культура, кинематография	**08 00**	**169 915 453,48**	**279 157 829,37**	**210 698 848,49**	**24,00**	**75,48**	**5,31**	**6,28**
Культура	08 01	120 925 972,82	203 584 158,70	150 713 464,73	24,63	74,03	71,17	71,53
Другие вопросы в области культуры, кинематографии	08 04	48 989 480,66	75 573 670,67	59 985 383,76	22,45	79,37	28,83	28,47
Социальная политика	**10 00**	**56 561 959,57**	**86 355 154,55**	**56 189 051,77**	**-0,66**	**65,07**	**1,77**	**1,67**
Пенсионное обеспечение	10 01	14 324 954,88	21 300 000,00	15 439 449,03	7,78	72,49	25,33	27,48
Социальное обеспечение населения	10 03	7 589 498,00	17 277 882,00	6 827 745,00	-10,04	39,52	13,42	12,15
Охрана семьи и детства	10 04	17 632 939,76	20 735 272,55	14 166 021,00	-19,66	68,32	31,17	25,21
Другие вопросы в области социальной политики	10 06	17 014 566,93	27 042 000,00	19 755 836,74	16,11	73,06	30,08	35,16
Физическая культура и спорт	**11 00**	**203 484 794,68**	**282 157 741,14**	**226 328 476,77**	**11,23**	**80,21**	**6,36**	**6,74**
Физическая культура	11 01	196 747 131,58	226 274 808,78	208 000 895,09	5,72	91,92	96,69	91,90
Спорт высших достижений		0,00	42 485 271,94	10 609 541,03	0,00	24,97	0,00	4,69
Другие вопросы в области физической культуры и спорта	11 05	6 737 663,10	13 397 660,42	7 718 040,65	14,55	57,61	3,31	3,41
Средства массовой информации	**12 00**	**0,00**	**3 173 180,00**	**2 200 963,55**	**0,00**	**69,36**	**0,00**	**0,07**
Периодическая печать и издательства	12 02	0,00	3 173 180,00	2 200 963,55	0,00	0,00	0,00	100,00
Обслуживание государственного и муниципального долга	**13 00**	**18 607 724,72**	**33 166 000,00**	**3 272 829,31**	**-82,41**	**9,87**	**0,58**	**0,10**
Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга	13 01	18 607 724,72	33 166 000,00	3 272 829,31	-82,41	9,87	100,00	100,00

Анализ исполнения муниципальных программ и непрограммных направлений деятельности за 9 месяцев 2023 года

Таблица № 4

№ п/п	Муниципальные программы муниципального образования городского округа «Воркута»	Первоначальный бюджет (решение Совета МО ГО «Воркута» от 22.12.22 № 402)	Утвержденные бюджетные назначения на 2023 год в ред. № 507 от 15.09.23	Кассовое исполнение на 01.10.2022	План на 2023 год Сводная бюджетная роспись на 01.10.2023	Кассовое исполнение на 01.10.2023	Процент исполнения за 9 месяцев 2023 года	Удельный вес в общем объеме исполнения на 01.10.23 (%)
	Программные направления деятельности	**4 075 407 555,10**	**4 380 355 382,26**	**3 027 112 247,74**	**4 497 419 917,42**	**3 129 696 198,52**	**69,59**	**93,26**
1	«Развитие образования»	2 617 277 456,00	2 670 258 506,31	1 961 160 303,22	2 670 258 506,31	1 949 996 685,00	73,03	58,11
2	«Развитие физической культуры и спорта»	278 305 862,00	282 777 902,82	203 533 185,68	282 232 669,14	226 365 940,77	80,21	6,75
3	«Развитие культуры»	353 741 760,00	386 803 657,39	242 924 100,01	386 804 891,07	292 676 003,81	75,67	8,72
4	«Развитие экономики»	1 150 000,00	1 150 000,00	3 026 000,00	450 721,79	450 721,79	100,00	0,01
5	«Муниципальное управление»	232 645 844,00	240 822 947,85	169 681 991,60	240 822 947,85	164 448 257,18	68,29	4,90
6	«Развитие социальной сферы»	32 905 200,00	32 998 109,00	22 244 966,93	32 998 109,00	23 111 236,74	70,04	0,69
7	«Обеспечение безопасности населения и территории муниципального образования городского округа «Воркута»	30 913 950,00	40 263 378,00	20 247 002,53	40 263 378,00	23 057 001,68	57,27	0,69
8	«Энергосбережение и повышение энергоэффективности на территории муниципального образования городского округа «Воркута»	209 781,00	2 017 558,78	1 550 429,34	2 017 558,78	1 951 098,27	96,71	0,06
9	«Профилактика правонарушений и обеспечение общественной безопасности на территории муниципального образования городского округа «Воркута»	15 000,00	15 000,00	0,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00
10	«Повышение комфортности проживания граждан на территории МО ГО «Воркута»	527 832 702,10	722 838 322,11	402 499 590,14	841 146 135,48	447 365 949,77	53,19	13,33
11	«Развитие молодежной политики»	410 000,00	410 000,00	244 678,29	410 000,00	273 303,51	66,66	0,01
	Непрограммные направления деятельности	**260 920 870,00**	**295 525 574,79**	**170 741 513,70**	**294 313 371,06**	**226 288 867,71**	**76,89**	**6,74**
ВСЕГО		**4 635 913 218,33**	**4 675 880 957,05**	**4 675 880 957,05**	**3 197 853 761,44**	**3 355 985 067,23**	**70,04**	**100,00**