



**КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ КОМИССИЯ МУНИЦИПАЛЬНОГО  
ОБРАЗОВАНИЯ ГОРОДСКОГО ОКРУГА «ВОРКУТА»**

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

Утверждаю  
председателя  
КСК МО ГО «Воркута»  
\_\_\_\_\_ Д.Н. Гавриленко

29 августа 2023 года

**ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

на отчёт об исполнении бюджета муниципального образования  
городского округа «Воркута» за 1 полугодие 2023 года

29.08.2023

г. Воркута

1-4/6-2023

Заключение по результатам анализа исполнения бюджета муниципального образования городского округа «Воркута» за I полугодие 2023 года подготовлено Контрольно-счётной комиссией муниципального образования городского округа «Воркута»<sup>1</sup> в соответствии с требованиями п. 2 ст. 157, 264.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации,<sup>2</sup> 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 г. № 56 «Об утверждении Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании городского округа «Воркута», на основании п.2.3 Плана работы Контрольно - счетной комиссии МО ГО «Воркута» на 2023 год, приказа Контрольно - счетной комиссии МО ГО «Воркута» от 02.08.2022 № 1-2/50-23 «О проведении экспертно – аналитического мероприятия «Анализ исполнения бюджета муниципального образования городского округа «Воркута» за I полугодие 2023 года».

**1. Соблюдение бюджетного законодательства при организации бюджетного процесса**

Согласно требованиям п.5 ст. 264.2 БК РФ отчет об исполнении местного бюджета за 1 квартал, 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

1 Далее – Контрольно – счетная комиссия МО ГО «Воркута», Комиссия;

2 Далее – БК РФ;

о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации»<sup>3</sup>, в соответствии с БК РФ.

Отчет об исполнении бюджета муниципального образования городского округа «Воркута» за I полугодие 2023 года предоставлен в Комиссию Финансовым управлением администрации муниципального образования городского округа «Воркута» 02.08.2023.

## 2. Общая характеристика исполнения бюджета за I полугодие 2023 года

Отчет об исполнении бюджета муниципального образования городского округа «Воркута» за I полугодие 2023 года<sup>4</sup> утвержден постановлением администрации муниципального образования городского округа «Воркута» от 01.08.2023 года № 901.

Решением Совета муниципального образования городского округа «Воркута» от 22.12.2022 года № 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<sup>5</sup>.

Первоначально бюджет муниципального образования городского округа «Воркута» на 2023 год был утвержден:

- по доходам в сумме 4 331 255 425,10 руб.;
- по расходам в сумме 4 336 328 425,10 руб.;
- с дефицитом в сумме 5 073 000,00 руб.

За I полугодие 2023 года в решение Совета муниципального образования городского округа «Воркута» на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов изменения вносились 3 раза: решениями Совета муниципального образования городского округа «Воркута» от 17.03.2023 № 441; от 26.05.2023 № 472; 16.06.2023 № 494<sup>6</sup>.

Таким образом, бюджет муниципального образования городского округа «Воркута» на 2023 год после внесенных изменений составил:

- по доходам в сумме 4 433 395 083,55 руб.;
- по расходам в сумме 4 499 701 524,27 руб.;
- с дефицитом в сумме 66 306 440,72 руб.

Данные об изменениях в бюджет приведены в Таблице № 1.

Таблица № 1

Показатели	Первоначальный бюджет на 2023 год (решение Совета МО ГО «Воркута» от 22.12.2022 № 402)	Утвержденные бюджетные назначения на 2023 год (решение Совета МО ГО «Воркута» от 16.06.2023 № 494)	Увеличение / уменьшение
Доходы	4 331 255 425,10	4 433 395 083,55	102 139 658,45
Расходы	4 336 328 425,10	4 499 701 524,27	163 373 099,17
Дефицит	5 073 000,00	66 306 440,72	61 233 440,72

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 16.06.2023 № 494 дефицит бюджета установлен в размере 6,1 % от доходов бюджета без учета финансовой помощи из других бюджетов бюджетной системы РФ ( $4\,433\,395\,083,55 - 3\,350\,523\,590,32 = 1\,082\,871\,493,23$ ;  $66\,306\,440,72 : 1\,082\,871\,493,23 \times 100 = 6,1\%$ ).

<sup>3</sup> Далее – Инструкция 191н;

<sup>4</sup> Далее - Отчет об исполнении бюджета, Отчет;

<sup>5</sup> Далее – Решение о бюджете;

<sup>6</sup> Далее – Решение о бюджете в ред. от 16.06.2023 № 494;

Финансирование дефицита бюджета предусмотрено за счет изменения остатков средств на счетах по учету средств местного бюджета в сумме 93 226 711,23 руб.

Размер дефицита, установленный Решением о бюджете в ред. от 16.06.2023 № 494, соответствует пункту 3 статьи 92.1 БК РФ.

В целях организации исполнения бюджета по расходам бюджета и источникам финансирования дефицита бюджета финансовым органом составляется и ведется бюджетная роспись.

Согласно данным Отчета об исполнении бюджета за I полугодие 2023 года внесены изменения в сводную бюджетную роспись, что соответствует положениям пункта 3 статьи 217 БК РФ.

По данным Отчета бюджет МО ГО «Воркута» по доходам исполнен на 01.07.2023 в размере 2 377 699 003,65 руб., что оставляет 53,6% от утвержденных бюджетных назначений на 2023 год (4 433 395 083,55 руб.). По сравнению с аналогичным периодом 2022 года исполнение составляло 2 236 967 976,29 руб. от утвержденных бюджетных назначений на 2022 год (4 116 982 497,38 руб.), доходы бюджета увеличились на 140 731 027,36 руб. или на 6,3%.

Расходы бюджета в отчетном периоде исполнены в размере 2 385 328 408,31 руб. или на 51,9% от уточненных на 01.07.2023 бюджетных назначений (4 596 977 483,68 руб.). По сравнению с аналогичным периодом 2022 года (2 285 644 945,69 руб.) сумма расходов бюджета МО ГО «Воркута» увеличилась на 99 683 462,62 руб. или на — 4,4%.

По данным Отчета, бюджет МО ГО «Воркута» за I полугодие 2023 года исполнен с дефицитом в сумме 7 629 404,66 руб.

В соответствии с пунктом 134 Инструкции 191н, в графе 4 «Отчета об исполнении консолидированного бюджета субъекта Российской Федерации и бюджета территориального внебюджетного фонда» (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 МО ГО «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

3.1. Налоговые и неналоговые доходы за I полугодие 2023 года составили 546 069 122,23 руб. или 50,4% от утвержденных годовых бюджетных назначений (1 082 871 493,23 руб.). По сравнению с аналогичным периодом 2022 года произошло увеличение налоговых и неналоговых поступлений в бюджет МО ГО «Воркута» на 32 045 761,65 руб.

3.1.1. Налоговые платежи за I полугодие 2023 года поступили в сумме 484 383 042,40 руб. или 52,4% от утвержденных назначений.

Доля налоговых доходов в доходной части бюджета муниципального образования городского округа «Воркута» составила 20,4%.

Основным источником налоговых доходов бюджета МО ГО «Воркута», в общей сумме налоговых доходов, является налог на доходы физических лиц - 373 089 105,22 руб., удельный вес которого в сумме налоговых поступлений составил 77%.

Вторым по величине поступлений, среди налоговых доходов, является налог на совокупный доход – 91 190 506,55 руб., удельный вес которого в сумме налоговых поступлений составил 18,8%.

Налоговые доходы за I полугодие 2023 года по сравнению с аналогичным периодом 2022 года увеличились на 52 435 489,44 руб. или на 12,1%.

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

- налог на прибыль, доходы на 6,8%;
- налог на совокупный доход на 62,4%.

Уменьшение налоговых поступлений произошло по следующим видам налогов:

- налог на товары (работы, услуги) реализуемые на территории РФ на 2,5%;
- налог на имущество на 33,8%;
- государственная пошлина на 30,5%.

3.1.2. Исполнение по неналоговым доходам за I полугодие 2023 года составило 61 686 079,83 руб. или 38,8% от утвержденных назначений.

Доля неналоговых доходов в доходной части бюджета муниципального образования городского округа «Воркута» по исполнению составила 2,6%.

Основным источником доходов бюджета МО ГО «Воркута» в общей сумме неналоговых доходов является доход от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности – 42 636 813,24 руб., удельный вес которого в сумме неналоговых поступлений составил 69,1%.

Неналоговые доходы за I полугодие 2023 года по сравнению с аналогичным периодом 2022 года снизились на 20 389 727,79 руб. или на 24,8%.

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

- платежи при пользовании природными ресурсами на 99,1%;
- прочие неналоговые доходы на 259,8%.

Уменьшение неналоговых доходов произошло по следующим видам неналоговых поступлений:

- доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности на 28,5%;
- доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства на 71,1%;
- доходы от продажи материальных и нематериальных активов на 39,6%;
- штрафы, санкции, возмещение ущерба на 2,7%.

3.2. За I полугодие 2023 года в доходную часть бюджета МО ГО «Воркута» поступило 1 831 629 881,42 руб. безвозмездных поступлений или 54,7 % от утвержденного плана, в том числе:

– дотации бюджетам бюджетной системы в сумме 480 352 966,58 руб., что составило 26,2% безвозмездных поступлений;

– субсидии бюджетам бюджетной системы РФ (межбюджетные субсидии) в сумме 308 809 686,10 руб., что составило 16,9% безвозмездных поступлений;

– субвенции бюджетам бюджетной системы РФ в сумме 992 050 427,74 руб., что составило 54,2% безвозмездных поступлений;

– иные межбюджетные трансферты в сумме 50 797 000,00 руб., что составило 2,8% безвозмездных поступлений;

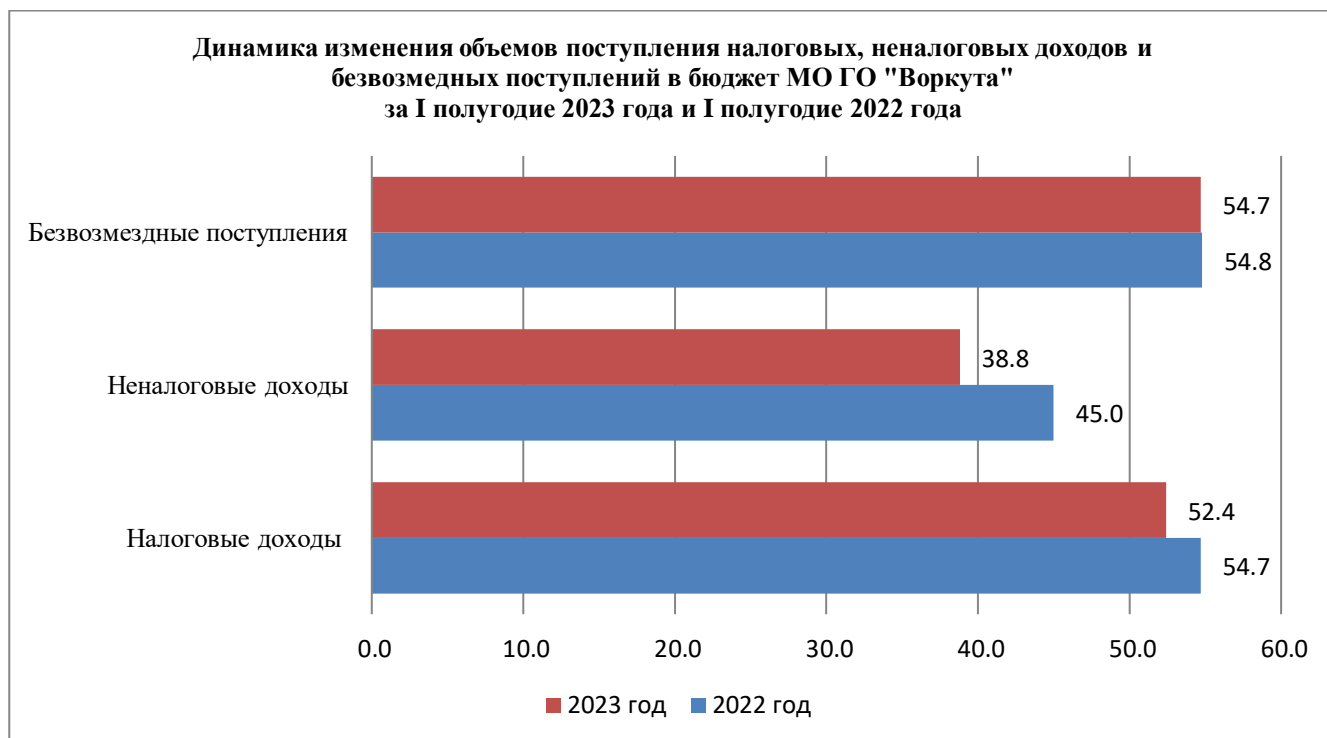
– прочие безвозмездные поступления в сумме 143 000,00 руб., что составило 0,008% безвозмездных поступлений;

– 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 0,06% безвозмездных поступлений;

– возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет в сумме –1 584 887,59 руб., что составило –0,09% безвозмездных поступлений.

За I полугодие 2023 года, по сравнению с аналогичным периодом 2022 года (1 722 944 615,71 руб.), безвозмездные поступления увеличились на 108 685 265,71 руб. или на 6,3%.

Динамика изменения объемов поступления налоговых, неналоговых доходов и безвозмездных поступлений в бюджет МО ГО «Воркута» за I полугодие 2023 года и I полугодие 2022 года, приведена в следующей диаграмме:



Подробный анализ исполнения доходной части бюджета за I полугодие 2023 года, в сравнении с аналогичными показателями 2022 года, приведен в Приложении № 1.

#### 4. Исполнение расходной части бюджета

Плановые показатели по расходам на 2023 год в Отчете отражены в размере 4 596 977 483,68 руб., что на 97 275 959,41 руб. или на 2,2% больше бюджетных назначений утвержденных Решением о бюджете в ред. от 16.06.2023 № 494, что обусловлено внесением изменений в сводную бюджетную роспись, без внесения изменений в Решение о бюджете.

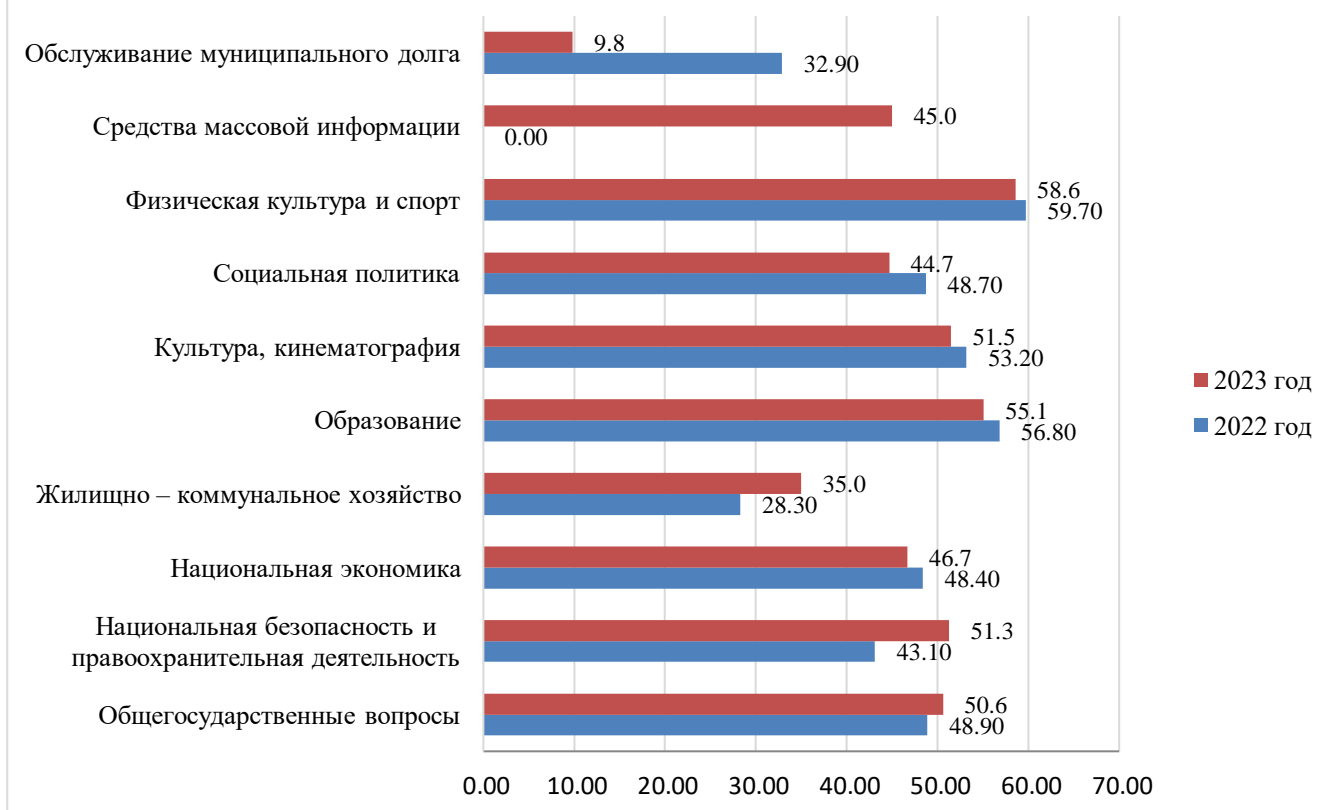
Согласно отчету об исполнении бюджета за I полугодие 2023 года расходы исполнены в объеме 2 385 328 408,31 руб. или на 51,9% от утвержденной сводной бюджетной росписи (4 596 977 483,68 руб.) на 2023 год. По сравнению с аналогичным периодом 2022 года расходы бюджета увеличились на 99 683 462,69 руб. или на 4,4%.

Наибольший процент исполнения бюджета МО ГО «Воркута» наблюдается по разделу «Физическая культура и спорт» - 58,6% (164 754 169,57 руб.).

Наименьший процент исполнения наблюдается по разделу «Обслуживание государственного и муниципального долга» - 9,8% (3 253 515,61 руб.).

Динамика распределения расходов бюджета МО ГО «Воркута» в разрезе функциональной классификации за I полугодие 2023 года и I полугодие 2022 года, приведено в следующей диаграмме:

Динамика распределения расходов бюджета МО ГО "Воркута" в разрезе функциональной классификации за I полугодие 2023 года и I полугодие 2022 года



Подробный анализ исполнения расходов бюджета МО ГО «Воркута» по разделам бюджетной классификации расходов приведен в Приложении № 2.

#### 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 утвержденных бюджетных назначений (4 336 328 425,10 руб.).

Решением о бюджете в ред. от 16.06.2023 № 494 бюджетные назначения на реализацию муниципальных программ составили 4 222 513 838,50 руб. или 93,8% от общего объема утвержденных бюджетных назначений (4 499 701 524,27 руб.).

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 244 967 080,79 руб. Бюджетные назначения на реализацию муниципальных программ составили 4 320 374 635,89 руб. или 94% от общего объема утвержденных бюджетных назначений (4 596 977 483,68 руб.).

Согласно отчету об исполнении бюджета за I полугодие 2023 года на финансирование муниципальных программ направлено 2 240 838 371,66 руб. или 51,9% от плана (4 320 374 635,89 руб.). В сравнении с аналогичным периодом 2022 года (2 163 253 353,09 руб.) расходы на реализацию мероприятий муниципальных программ увеличились на 77 585 018,57 руб. или на 3,6%.

Непрограммные направления деятельности согласно отчету об исполнении бюджета за I полугодие 2023 года исполнены в объеме 144 490 036,65 руб. или 52,2% от плана (276 602 847,79 руб.). В сравнении с аналогичным периодом 2022 года (122 391 592,60 руб.) расходы на непrogramмные направления деятельности увеличились на 22 098 444,05 руб. или на 6%.



Наибольший объем средств за I полугодие 2023 года направлено на реализацию следующих муниципальных программ:

– «Развитие образования» – 1 439 811 540,48 руб. или 64,2% от общего исполнения расходов по муниципальным программам;

– «Повышение комфортности проживания граждан на территории муниципального образования городского округа «Воркута» – 286 358 025,62 руб. или 12,8% 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» – 1 814 977,78 руб. или 0,08% 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 двум муниципальным программам «Развитие экономики», «Профилактика правонарушений и обеспечение общественной безопасности на территории муниципального образования городского округа «Воркута».

Анализ исполнения муниципальных программ и непрограммных направлений деятельности за I полугодие 2023 года приведен в Приложении № 3.

#### 6. Анализ расходования средств резервного фонда

В составе отчета об исполнении бюджета за I полугодие 2023 года представлена информация о расходовании средств резервного фонда администрации муниципального образования городского округа «Воркута» на 01.07.2023.

В соответствии со ст. 81 БК РФ для финансирования обеспечения непредвиденных расходов Решением о бюджете в ред. от 16.06.2023 № 494 утвержден резервный фонд администрации МО ГО «Воркута» в объеме 24 000 000,00 руб.

Согласно информации о расходовании средств резервного фонда администрации МО ГО «Воркута» за I полугодие 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 06.03.2023 № 229; 15.03.2023 № 262 (в ред. от 21.03.2023 № 297); 03.04.2023 № 350; 14.04.2023 № 419 использовано 18 980 765,04 руб. на проведение мероприятий по предупреждению чрезвычайных ситуаций. Остаток средств резервного фонда составляет 5 019 234,96 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 16.06.2023 № 494 «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 66 306 440,72 руб.

В соответствии с отчетом об исполнении бюджета за I полугодие 2023 года, бюджет исполнен с превышением расходов над доходами, то есть с дефицитом 7 629 404,66 руб.

В представленной таблице № 2 исполнение отражено в разрезе источников финансирования дефицита бюджета муниципального образования городского округа «Воркута»

в соответствии с представленным отчетом об исполнении бюджета за I полугодие 2023 года.

Таблица № 2

Код источника по бюджетной классификации	Наименование показателя	Бюджетные назначения согласно решению о бюджете на 2023 год (руб.)	Исполнение за I полугодие 2023 года (руб.)
	Источники внутреннего финансирования дефицитов бюджета	-26 920 270,51	200 470 637,24
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	502 000,00	0,00
000 0102000004 0000 810	Погашение бюджетами городских округов кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации	-4 970 000 000,00	-240 000 000,00
000 0103000000 0000 000	Бюджетные кредиты из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	-44 000 000,00	338 737 000,00
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	-22 200 000,00
000 0106000000 0000 000	Иные источники внутреннего финансирования дефицитов бюджетов	12 079 729,49	101 733 637,24
000 0105000000 0000 000	Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджетов	93 226 711,23	-192 841 232,58
000 0105020104 0000 510	Увеличение прочих остатков денежных средств бюджетов городских округов	0,00	-3 987 700 081,93
000 0105020100 0000 610	Уменьшение прочих остатков денежных средств бюджетов		3 794 858 849,35
Источники финансирования дефицита бюджета, всего:		66 306 440,72	7 629 404,66

#### Выводы

1. Отчет об исполнении бюджета муниципального образования городского округа «Воркута» за I полугодие 2023 года утвержден постановлением администрации МО ГО «Воркута» от 01 августа 2023 года № 901 и представлен в Контрольно-счетную комиссию МО ГО «Воркута» 02.08.2023, что соответствует статье 34 Положения о процессе в муниципальном образовании городского округа «Воркута», утвержденного решением Совета МО ГО «Воркута» от 17.12.2020 года № 56.

2. Бюджет муниципального образования городского округа «Воркута» за I полугодие 2023 года исполнен:

– по доходам в сумме 2 377 699 003,65 руб. или на 53,6% к утвержденным годовым назначениям;

– по расходам в сумме 2 385 328 408,31 руб. или на 53% к утвержденной сводной бюджетной росписи;



– с дефицитом 7 629 404,66 руб.

3. Поступления налоговых доходов в бюджет МО ГО «Воркута» за I полугодие 2023 года составили 484 383 042,40 руб. или 52,4% к утвержденным годовым назначениям.

4. Поступления неналоговых доходов в бюджет МО ГО «Воркута» за I полугодие 2023 года составили 61 686 079,83 руб. или 38,8% к утвержденным годовым назначениям.

5. Безвозмездные поступления за I полугодие 2023 года составили 1 831 629 881,42 руб. или 54,7% к утвержденным годовым назначениям.

6. Бюджетные назначения на реализацию муниципальных программ по состоянию на 01.07.2023 составили 2 240 838 371,66 руб. или 51,9% к утвержденной сводной бюджетной росписи.

7. В I полугодии 2023 года не произведены расходы по двум муниципальным программам «Развитие экономики», «Профилактика правонарушений и обеспечение общественной безопасности на территории муниципального образования городского округа «Воркута».

8. 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.

Инспектор  
контрольно – счетной комиссии  
МО ГО «Воркута»

Е.Н. Самойлова

## Анализ исполнения доходов бюджета муниципального образования городского округа «Воркута»

(руб.)

Наименование доходов	Утверждено решением от 22.04.2022 № 296 на 2022	Исполнено за 1 полугодие 2022 года	Исполнено за 1 полугодие 2022 года к плану на 2022 год (%)	Утверждено решением от 16.06.2023 № 494 на 2023	Исполнено за 1 полугодие 2023 года	Динамика (рост/снижение) по отношению к 2022 года (%)	Исполнено за 1 полугодие 2023 года к плану на 2023 год (%)
<b>Налоговые доходы</b>	<b>789 328 310,00</b>	<b>431 947 552,96</b>	<b>54,72</b>	<b>924 062 600,00</b>	<b>484 383 042,40</b>	<b>12,14</b>	<b>52,42</b>
Налог на прибыль, доходы	657 934 710,00	349 452 561,73	53,11	691 987 000,00	373 089 105,22	6,76	53,92
Налоги на товары (работы, услуги) реализуемые на территории РФ	12 936 600,00	7 006 044,92	54,16	12 532 200,00	6 829 344,54	-2,52	54,49
Налоги на совокупный доход	77 107 000,00	56 167 473,85	72,84	178 121 000,00	91 190 506,55	62,35	51,20
Налоги на имущество	24 785 000,00	4 887 833,08	19,72	23 264 000,00	3 236 882,02	-33,78	13,91
Государственная пошлина	16 565 000,00	14 433 639,38	87,13	18 158 400,00	10 037 204,07	-30,46	55,28
<b>Неналоговые доходы</b>	<b>182 497 850,00</b>	<b>82 075 807,62</b>	<b>44,97</b>	<b>158 808 893,23</b>	<b>61 686 079,83</b>	<b>-24,84</b>	<b>38,84</b>
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	124 225 000,00	59 652 413,01	48,02	125 085 425,23	42 636 813,24	-28,52	34,09
Платежи при пользовании природными ресурсами	24 536 900,00	4 390 112,25	17,89	12 991 100,00	8 742 451,43	99,14	67,30
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	8 859 200,00	7 958 779,89	89,84	5 870 168,00	2 303 002,77	-71,06	39,23
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	21 570 600,00	5 944 494,63	27,56	10 375 600,00	3 590 349,99	-39,60	34,60
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	3 306 150,00	3 986 266,21	120,57	4 486 600,00	3 896 230,96	-2,26	86,84
Прочие неналоговые доходы	0,00	143 741,63	0,00	0,00	517 231,44	259,83	-
<b>Безвозмездные поступления</b>	<b>3 145 156 337,38</b>	<b>1 722 944 615,71</b>	<b>54,78</b>	<b>3 350 523 590,32</b>	<b>1 831 629 881,42</b>	<b>6,31</b>	<b>54,67</b>
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы	3 145 156 337,38	1 722 944 615,71	54,78	3 350 390 590,32	1 832 010 080,42	6,33	54,68
Дотации	810 144 940,00	406 598 840,04	50,19	871 240 716,54	480 352 966,58	18,14	55,13
Субсидии	520 360 281,38	271 944 867,42	52,26	601 635 081,23	308 809 686,10	13,56	51,33
Субвенции	1 748 548 296,00	1 000 791 414,35	57,24	1 804 386 792,55	992 050 427,74	-0,87	54,98
Иные межбюджетные трансферты	65 881 900,00	43 576 000,00	66,14	73 128 000,00	50 797 000,00	16,57	69,46
Прочие безвозмездные поступления в бюджеты городских округов	220 920,00	275 920,00	124,90	133 000,00	143 000,00	-48,17	107,52
Доходы бюджетов бюджетной системы РФ от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение прошлых лет	0,00	254 557,21	0,00	0,00	1 061 688,59	317,07	0,00
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	0,00	-496 983,31	0,00	0,00	-1 584 887,59	218,90	0,00
<b>ВСЕГО ДОХОДОВ</b>	<b>4 116 982 497,38</b>	<b>2 236 967 976,29</b>	<b>54,34</b>	<b>4 433 395 083,55</b>	<b>2 377 699 003,65</b>	<b>6,29</b>	<b>53,63</b>

Анализ исполнения расходов бюджета муниципального образования городского округа «Воркута»  
по разделам бюджетной классификации расходов

(руб.)

Наименование	Код классификации	Кассовое исполнение на 01.07.2022	План на 2023 год (СБР на 01.07.2023)	Кассовое исполнение на 01.07.2023	Динамика (рост/снижение) по отношению к 2022 году (%)	Исполнено за I полугодие 2023 года к плану на 2023 год (%)	Структура (удельный вес) по итогам I полугодия, %	
							2022	2023
1	2	2	3	4	5	6	7	8
<b>РАСХОДЫ ВСЕГО</b>		<b>2 285 644 945,69</b>	<b>4 596 977 483,68</b>	<b>2 385 328 408,37</b>	<b>4,4</b>	<b>51,9</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>
<b>Общегосударственные вопросы</b>	<b>01 00</b>	<b>197 573 207,27</b>	<b>435 560 669,27</b>	<b>220 368 375,74</b>	<b>11,5</b>	<b>50,6</b>	<b>8,6</b>	<b>9,2</b>
Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования	01 02	3 770 522,61	11 062 505,00	6 393 849,49	69,6	57,8	1,9	2,9
Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	01 03	1 535 558,44	3 800 000,00	1 946 199,86	26,7	51,2	0,8	0,9
Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	01 04	80 413 834,33	161 087 820,42	89 682 795,52	11,5	55,7	40,7	40,7
Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	01 06	23 369 650,36	46 381 861,00	24 139 375,30	3,3	52,0	11,8	11,0
Обеспечение проведения выборов и референдумов	01 07	5 210 227,08	0,00	0,00	0,0	0,0	2,6	0,0
Резервные фонды	01 11	0,00	5 019 234,96	0,00	0,0	0,0	0,0	0,0
Другие общегосударственные вопросы	01 13	83 273 414,45	208 209 247,89	98 206 155,57	17,9	47,2	95,9	44,6
<b>Национальная безопасность и правоохранительная деятельность</b>	<b>03 00</b>	<b>13 418 164,72</b>	<b>30 903 950,00</b>	<b>15 856 370,41</b>	<b>18,2</b>	<b>51,3</b>	<b>0,6</b>	<b>0,7</b>
Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона	03 09	13 418 164,72	30 903 950,00	15 856 370,41	18,2	51,3	100,0	100,0
<b>Национальная экономика</b>	<b>04 00</b>	<b>173 079 706,26</b>	<b>385 845 074,45</b>	<b>180 354 608,06</b>	<b>4,2</b>	<b>46,7</b>	<b>7,6</b>	<b>7,6</b>
Транспорт	04 08	60 377,68	1 818 844,74	16 684,74	-72,4	0,9	0,0	0,0
Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	04 09	169 993 328,58	382 876 229,71	180 337 923,32	6,1	47,1	98,2	100,0
Другие вопросы в области национальной экономики	04 12	3 026 000,00	1 150 000,00	0,00	-100,0	0,0	1,7	0,0

Наименование	Код классификации	Кассовое исполнение на 01.07.2022	План на 2023 год (СБР на 01.07.2023)	Кассовое исполнение на 01.07.2023	Динамика (рост/снижение) по отношению к 2022 году (%)	Исполнено за I полугодие 2023 года к плану на 2023 год (%)	Структура (удельный вес) по итогам I полугодие, %	
							2022	2023
<b>Жилищно-коммунальное хозяйство</b>	<b>05 00</b>	<b>79 845 030,08</b>	<b>350 433 977,11</b>	<b>122 825 361,60</b>	<b>53,8</b>	<b>35,0</b>	<b>3,5</b>	<b>5,1</b>
Жилищное хозяйство	05 01	3 091 069,82	110 653 882,96	533 490,00	-82,7	0,5	3,9	0,4
Коммунальное хозяйство	05 02	14 057 203,08	21 796 905,89	21 767 463,48	54,8	99,9	17,6	17,7
Благоустройство	05 03	32 117 958,91	142 699 405,07	68 760 073,85	114,1	48,2	40,2	56,0
Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства	05 05	30 578 798,27	75 283 783,19	31 764 334,27	3,9	42,2	38,3	25,9
<b>Образование</b>	<b>07 00</b>	<b>1 496 995 275,29</b>	<b>2 726 024 907,79</b>	<b>1 501 475 899,29</b>	<b>0,3</b>	<b>55,1</b>	<b>65,5</b>	<b>62,9</b>
Дошкольное образование	07 01	460 164 943,19	844 339 967,00	448 245 378,13	-2,6	53,1	30,7	29,9
Общее образование	07 02	726 989 148,94	1 272 305 916,19	713 175 754,49	-1,9	56,1	48,6	47,5
Дополнительное образование детей	07 03	154 639 139,78	279 075 624,13	170 658 484,93	10,4	61,2	10,3	11,4
Молодежная политика и оздоровление детей	07 07	9 375 017,26	4 653 552,67	2 526 291,93	-73,1	54,3	0,6	0,2
Другие вопросы в области образования	07 09	145 827 026,12	325 649 847,80	166 869 989,81	14,4	51,2	9,7	11,1
<b>Культура, кинематография</b>	<b>08 00</b>	<b>117 346 595,18</b>	<b>265 211 595,69</b>	<b>136 701 893,81</b>	<b>16,5</b>	<b>51,5</b>	<b>5,1</b>	<b>5,7</b>
Культура	08 01	83 957 616,91	191 637 925,02	95 082 981,00	13,3	49,6	71,5	69,6
Другие вопросы в области культуры, кинематографии	08 04	33 388 978,27	73 573 670,67	41 618 961,00	24,6	56,6	28,5	30,4
<b>Социальная политика</b>	<b>10 00</b>	<b>39 018 764,23</b>	<b>85 655 154,55</b>	<b>38 310 976,43</b>	<b>-1,8</b>	<b>44,7</b>	<b>1,7</b>	<b>1,6</b>
Пенсионное обеспечение	10 01	9 555 545,88	21 300 000,00	10 352 284,80	8,3	48,6	24,5	27,0
Социальное обеспечение населения	10 03	5 032 724,00	16 577 882,00	4 509 853,00	-10,4	27,2	12,9	11,8
Охрана семьи и детства	10 04	13 146 712,00	20 735 272,55	10 666 021,00	-18,9	51,4	33,7	27,8
Другие вопросы в области социальной политики	10 06	11 283 782,35	27 042 000,00	12 782 817,63	13,3	47,3	28,9	33,4
<b>Физическая культура и спорт</b>	<b>11 00</b>	<b>154 193 647,08</b>	<b>281 002 974,82</b>	<b>164 754 169,57</b>	<b>6,8</b>	<b>58,6</b>	<b>6,7</b>	<b>6,9</b>
Физическая культура	11 01	149 345 663,87	267 528 396,29	159 254 867,70	6,6	59,5	96,9	96,7
Спорт высших достижений		0,00	74 344,03	74 344,03	0,0	100,0	0,0	0,0
Другие вопросы в области физической культуры и спорта	11 05	4 847 983,21	13 400 234,50	5 424 957,84	11,9	40,5	3,1	3,3
<b>Средства массовой информации</b>	<b>12 00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 173 180,00</b>	<b>1 427 237,85</b>	<b>0,0</b>	<b>45,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,1</b>
Периодическая печать и издательства	12 02	0,00	3 173 180,00	1 427 237,85	0,0	0,0	0,0	100,0
<b>Обслуживание государственного и муниципального долга</b>	<b>13 00</b>	<b>14 174 555,58</b>	<b>33 166 000,00</b>	<b>3 253 515,61</b>	<b>-77,0</b>	<b>9,8</b>	<b>0,6</b>	<b>0,1</b>
Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга	13 01	14 174 555,58	33 166 000,00	3 253 515,61	-77,05	9,81	100,0	100,00

## Анализ исполнения муниципальных программ и непрограммных направлений деятельности за I полугодие 2023 года

№ п/п	Муниципальные программы муниципального образования городского округа «Воркута»	Кассовое исполнение на 01.07.2022	Первоначальный бюджет (решение Совета МО ГО «Воркута» от 22.12.22 № 402)	Утвержденные бюджетные назначения на 2023 год в ред. № 494 от 16.06.23	Сводная бюджетная роспись на 01.07.2023	Исполнение за I полугодие 2023 года (руб.)	Процент исполнения за I полугодие 2023 года	Удельный вес в общем объеме исполнения на 01.07.2023 (%)
	<b>Программные направления деятельности</b>	<b>2 163 253 353,09</b>	<b>4 075 407 555,10</b>	<b>4 222 513 838,50</b>	<b>4 320 374 635,89</b>	<b>2 240 838 371,66</b>	<b>51,87</b>	<b>93,94</b>
1	«Развитие образования»	1 444 170 279,71	2 617 277 456,00	2 625 862 056,31	2 638 930 656,31	1 439 811 540,48	54,56	60,36
2	«Развитие физической культуры и спорта»	154 223 306,08	278 305 862,00	281 077 902,82	281 077 902,82	164 779 145,57	58,62	6,91
3	«Развитие культуры»	179 603 073,93	353 741 760,00	372 886 657,39	372 803 657,39	207 140 648,33	55,56	8,68
4	«Развитие экономики»	3 026 000,00	1 150 000,00	1 150 000,00	1 150 000,00	0,00	0,00	0,00
5	«Муниципальное управление»	112 421 376,89	232 645 844,00	239 954 575,85	239 954 575,85	109 892 142,33	45,80	4,61
6	«Развитие социальной сферы»	15 234 382,35	32 905 200,00	32 998 109,00	32 998 109,00	14 912 217,63	45,19	0,63
7	«Обеспечение безопасности населения и территории муниципального образования городского округа «Воркута»	13 421 364,72	30 913 950,00	30 913 950,00	30 913 950,00	15 856 370,41	51,29	0,66
8	«Энергосбережение и повышение энергоэффективности на территории муниципального образования городского округа «Воркута»	1 539 655,34	209 781,00	2 017 558,78	2 017 558,78	1 814 977,78	89,96	0,08
9	«Профилактика правонарушений и обеспечение общественной безопасности на территории муниципального образования городского округа «Воркута»	0,00	15 000,00	15 000,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00
10	«Повышение комфортности проживания граждан на территории МО ГО «Воркута»	239 516 185,58	527 832 702,10	635 228 028,35	720 103 225,74	286 358 025,62	39,77	12,00
11	«Развитие молодежной политики»	97 728,49	410 000,00	410 000,00	410 000,00	273 303,51	66,66	0,01
	<b>Непрограммные направления деятельности</b>	<b>122 391 592,60</b>	<b>260 920 870,00</b>	<b>277 187 685,77</b>	<b>276 602 847,79</b>	<b>144 490 036,65</b>	<b>52,24</b>	<b>6,06</b>
	<b>РАСХОДЫ ВСЕГО</b>	<b>2 285 644 945,69</b>	<b>4 336 328 425,10</b>	<b>4 499 701 524,27</b>	<b>4 596 977 483,68</b>	<b>2 385 328 408,31</b>	<b>51,89</b>	<b>100,00</b>

