

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к проекту решения Думы города Костромы
«Об исполнении бюджета города Костромы за 2021 год»

I. ДОХОДЫ

За 2021 год доходы бюджета города составили 8 980 394,0 тысяч рублей, в том числе налоговые и неналоговые доходы – 3 538 730,8 тысяч рублей (39,4 процента), безвозмездные поступления – 5 441 663,2 тысяч рублей (60,6 процента). По сравнению с 2020 годом общая сумма доходов бюджета города увеличилась на 1 245 371,7 тысяч рублей или на 13,9 процента, за счет налоговых и неналоговых поступлений – на 496 720,8 тысяч рублей (на 16,3 процента), безвозмездных поступлений – на 748 650,9 тысяч рублей (на 15,9 процента).

Из общего объема налоговых и неналоговых доходов (3 538 730,8 тысяч рублей) налоговые доходы составили – 3 062 142,1 тысяч рублей (86,5 процента), неналоговые доходы – 476 588,7 тысяч рублей (13,5 процентов).

По сравнению с 2020 годом наблюдается рост как налоговых, так и неналоговых доходов бюджета города, налоговые доходы возросли – на 411 043,7 тысяч рублей или на 15,5 процента, неналоговые доходы – на 85 677,1 тысяч рублей или на 21,9 процента.

Наибольший удельный вес в составе налоговых доходов городского бюджета занимают: налог на доходы физических лиц – 64,8 процента, налоги на имущество – 17,3 процента, в том числе земельный налог – 9,0 процентов и налоги на совокупный доход – 15,7 процента, в том числе налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения – 10,4 процента.

Основную долю в неналоговых доходов составляют доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности (54,9 процентов), из них: доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов, – 28,9 процентов, прочие доходы от использования имущества и прав, находящихся в государственной и муниципальной собственности – 16,6 процента.

Увеличение объема доходов бюджета города в 2021 году вызвано объективными причинами, а именно ограничениями деловой активности в 2020 году в период пандемии COVID19 и принятием мер налоговой поддержки на федеральном, региональном и местном уровне для субъектов малого и среднего предпринимательства, относящихся к наиболее пострадавшим в период пандемии отраслям экономики (предоставление отсрочек и рассрочек, перенос сроков уплаты обязательных платежей в бюджет).

По доходным источникам бюджета города Костромы, относящимся к группе доходов «налоговые доходы», наблюдается рост поступлений к уровню 2020 года практически по всем налогам.

Основной рост произошел по налогу на доходы физических лиц на 216 631,9 тысяч рублей или на 12,3 процента, в связи с ростом фонда заработной платы на крупных и средних предприятиях города на 9,9 процентов, по налогу, взимаемому, в связи с применением упрощенной системы налогообложения, на 189 611,4 тысяч рублей или на 145,7 процентов, в основном за счет увеличения норматива отчислений в бюджет города Костромы с 1 января 2021 года на 5 процентов, по налогу в связи с

применением патентной системы налогообложения на 82 654,5 тысяч рублей или в 3,0 раза, в связи с ростом налогооблагаемой базы в результате отмены с 1 января 2021 года единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности и перехода части налогоплательщиков на данную систему налогообложения, по налогу на имущество физических лиц на 69 239,8 тысяч рублей или на 37,0 процентов, в основном за счет роста налоговых ставок по объектам, включенным в перечень, определяемый в соответствии со статьей 378.2 Налогового кодекса Российской Федерации, в среднем на 27,0 процентов.

По доходным источникам бюджета города Костромы, относящимся к группе доходов «неналоговые доходы» наибольший рост объемов поступлений к уровню 2020 года наблюдается по прочим поступлениям от использования имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных), – в части оплаты по договорам на установку и эксплуатацию рекламных конструкций – на 136,7 процентов (+ 20 819,3 тысяч рублей), по штрафам, санкциям, возмещению ущерба – на 35,0 процентов (+ 19 357,5 тысяч рублей), по арендной плате за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена, – на 31,3 процента (+32 821,5 тысяч рублей).

Одними из основных причин роста поступлений по вышеуказанным неналоговым доходам к уровню 2020 года являются:

- реализация на аукционах на право заключения договоров на установку и эксплуатацию рекламных конструкций в отношении 48 рекламных мест против 28 рекламных мест, реализованных на аукционах в 2020 году;

- поступление неустойки в связи с ненадлежащим исполнением концессионного соглашения от 28 июня 2019 года №54-Д ПАО «ТГК-2»;

- индексация с 1 января 2021 года ставок арендной платы в отношении земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена, на 4 процента в соответствии с распоряжением администрации Костромской области от 30.11.2020 года № 321-ра;

- полное или частичное погашение арендаторами - должниками задолженности по арендной плате за прошлые периоды;

- перечисление годового размера арендной платы в результате проведения аукционов по продаже права на заключение договора аренды земельных участков;

- проведение индивидуальной работы с арендаторами-неплательщиками.

Исполнение городского бюджета за 2021 год по налоговым и неналоговым доходам составляет 92,5 процентов (3 528 730,8 тысяч рублей), в том числе по налоговым доходам – 99,1 процента (3 062 142,1 тысяч рублей), по неналоговым доходам – 64,7 процента (476 588,7 тысяч рублей). Недополучено 287 556,9 тысяч рублей, из них по налоговым доходам – 27 771,9 тысяч рублей, по неналоговым доходам – 259 785,0 тысяч рублей.

По налоговым доходам наблюдается незначительное отставание от годового плана на 0,9 процента, в основном в результате невыполнения годовых прогнозных показателей по бюджетоформирующему налогу – налогу на доходы физических лиц, по которому годовой план исполнен на 98,5 процентов, бюджет недополучил 30 718,7 тысяч рублей, по остальным налогам, за исключением налога на имущество физических лиц, отклонения фактических поступлений от годового плана незначительны.

По налогу на имущество физических лиц план исполнен на 103,5 процента, в

бюджет дополнительно поступило 8 641,0 тысяч рублей.

По неналоговым доходам наиболее низкий процент выполнения плана сложился по доходам от приватизации имущества, находящегося в собственности городских округов, – 6,3 процента (-254 779,1 тысяч рублей), по причине отсутствия спроса на объекты муниципальной собственности, в том числе, реализуемые вместе с земельными участками.

В разрезе администраторов доходов наибольший удельный вес занимают доходы, администрируемые Управлением ФНС России по Костромской области. За 2021 год получено 3 051 406,0 тысяч рублей или 86,2 процента к объему налоговых и неналоговых доходов бюджета. К уровню 2020 года доходы, администрируемые Управлением ФНС России по Костромской области, возросли на 15,5 процента (+ 409 073,9 тысяч рублей). Плановые назначения исполнены на 99,1 процента (- 27 795,0 тысяч рублей).

8,4 процента (298 282,9 тысяч рублей) от общего объема налоговых и неналоговых доходов составили доходы, администрируемые Управлением имущественных и земельных отношений Администрации города Костромы. По сравнению с 2020 годом доходы увеличились на 10,6 процентов (+ 28 483,9 тысяч рублей). Плановые назначения исполнены на 49,3 процента (-249 206,0 тысяч рублей).

Удельный вес доходов бюджета, администрируемых оставшимися администраторами доходов, составил за 2021 год 5,4 процента.

К первоначальному годовому плану налоговых и неналоговых доходов на 2021 год, утвержденному Думой города Костромы, при принятии бюджета города на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов, исполнение составило 100,8 процента (+ 28 258,8 тысяч рублей).

На 1 января 2022 года недоимка по налогам, зачисляемым в бюджет города Костромы, составила 145 521,2 тысяч рублей. Наибольший удельный вес в структуре недоимки приходится на недоимку по имущественным налогам с физических лиц – 51,3 процента (74 762,5 тысяч рублей) или, в том числе по земельному налогу – 13,6 процента (19 831,9 тысяч рублей), по налогу на имущество физических лиц – 37,7 процента (54 930,6 тысяч рублей), по земельному налогу с организаций – 38,8 процента (56 494,8 тысяч рублей), по налогу на доходы физических лиц – 4,7 процента (6 910,0 тысяч рублей), по единому налогу на вмененный доход для отдельных видов деятельности – 2,4 процента (3 504,7 тысяч рублей).

Недоимка снизилась к уровню 2020 года на 20 543,9 тысяч рублей или на 12,4 процента. Наблюдается снижение недоимки практически по всем налоговым платежам, за исключением недоимки по налогу на имущество физических лиц, которая выросла к уровню 2020 года на 16,9 процента или на 7 935,5 тысяч рублей, в основном в результате несвоевременной уплаты налога за 2020 год по сроку до 1 декабря 2021 года.

В соответствии с данными администраторов доходов бюджета города Костромы недоимка по неналоговым доходам бюджета города Костромы на 1 января 2022 года составила 376 766,1 тысяч рублей. В структуре недоимки по неналоговым доходам наибольший удельный вес составляет недоимка по доходам от арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена, и по доходам от арендной платы за земельные участки, находящиеся в муниципальной собственности – 83,2 процента или 313 380,8 тысяч рублей.

Из общей суммы недоимки по неналоговым доходам (376 766,1 тысяч рублей) недоимка, безнадежная к взысканию составляет 17 043,9 тысяч рублей (4,5 процента).

По сравнению с недоимкой на 1 января 2021 года наблюдается снижение недоимки на 11 622,8 тысяч рублей или 3,0 процента. В разрезе доходных источников бюджета недоимка снизилась практически по всем доходным источникам, за исключением доходов, получаемых в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена, по данному доходному источнику недоимка увеличилась на 0,8 процента (+2 374,3 тысяч рублей), в связи с несвоевременной уплатой арендаторами обязательных платежей в 2021 году. Значительно снизилась недоимка по доходам от аренды муниципальных земель – на 20,3 процента (-12 693,7 тысяч рублей), в результате списания безнадежной к взысканию недоимки, погашения задолженности прошлых лет по арендным платежам в рамках проведения мероприятий по предупреждению банкротства и восстановлению платежеспособности (санации) МУП города Костромы «Троллейбусное управление».

В целях увеличения доходной части бюджета Администрацией города Костромы, на постоянной основе проводилась целенаправленная работа по увеличению доходной части бюджета города Костромы, в направлении сокращения задолженности по обязательным платежам в бюджет и повышения эффективности использования объектов муниципальной собственности.

В результате мероприятий, проводимых Администрацией города Костромы по пополнению доходной части бюджета, бюджетный эффект составил 180 530,3 тысяч рублей, в том числе по сокращению задолженности по обязательным платежам в бюджет – 66 914,5 тысяч рублей и повышению эффективности использования муниципальной собственности – 113 615,8 тысяч рублей.

Исполнение бюджета города Костромы за 2021 год в разрезе доходных источников характеризуется следующими данными:

Налог на доходы физических лиц

Поступления налога на доходы физических лиц в бюджет города за 2021 год составили 1 984 870,0 тысяч рублей. Удельный вес налога на доходы физических лиц в объеме налоговых и неналоговых доходов бюджета составил 56,1 процента.

В разрезе видов экономической деятельности наибольший удельный вес в поступлениях налога занимают следующие отрасли:

- государственное управление и обеспечение военной безопасности, социальное обеспечение – 23,1 процента;
- обрабатывающие производства – 20,0 процента;
- оптовая и розничная торговля, ремонт автотранспортных средств и мотоциклов – 12,7 процента;
- образование – 10,2 процента;
- здравоохранение и предоставление социальных услуг – 9,5 процента;
- деятельность в области информации и связи – 6,4 процента;
- финансовая и страховая деятельность – 5,6 процента;
- обеспечение электрической энергией, газом и паром, кондиционирование воздуха – 4,6 процента;
- строительство – 4,5 процента;
- транспортировка и хранение – 4,1 процента;
- деятельность профессиональная, научная и техническая – 3,3 процента;
- деятельность административная и сопутствующие дополнительные услуги – 2,0 процента;

- деятельность по операциям с недвижимым имуществом – 1,8 процента.

К уровню 2020 года поступления по налогу на доходы физических лиц возросли на 216 631,9 тысяч рублей или на 12,3 процента. Увеличение темпов роста поступлений налога связано в основном с ростом фонда оплаты труда в крупных и средних предприятиях города. За 2021 год фонд оплаты труда по крупным и средним предприятиям вырос к уровню 2020 года на 9,9 процента, средняя заработная плата на одного работающего по крупным и средним предприятиям составила 44 183,0 рублей с ростом к 2020 году 10,7 процентов.

По итогам 2021 года план по налогу на доходы физических лиц выполнен на 98,5 процента (- 30 718,0 тысяч рублей).

Основной причиной невыполнения кассового плана по налогу на доходы физических лиц являются рост социальных и имущественный вычетов, предоставленных налогоплательщикам в 2021 году. К уровню 2020 года социальные и имущественные вычеты, предоставленные налогоплательщикам, увеличились на 58 613,2 тысяч рублей или на 8,6 процента, в том числе из бюджета города на 17 583,9 тысяч рублей.

За 2021 год недоимка по налогу на доходы физических лиц снизилась на 2 305,4 тысяч рублей или на 25,0 процентов.

Основными должниками по налогу на доходы физических лиц в бюджет города Костромы по состоянию на 1 января 2022 года являются:

- ПОУ «Костромская ОТШ ДОСААФ России» (ИНН 4443013006) – 2 766,4 тысяч рублей;
- ФГАОУ ДПО «Костромской ЦППК» (ИНН 4401002524) – 656,6 тысяч рублей;
- ООО «Р.О.С. Спорт Кострома» (ИНН 4401136172) – 501,7 тысяч рублей;
- ООО «Новые технологии» (ИНН 4401178951) – 497,2 тысяч рублей;
- ПОУ «КОСТРОМСКОЙ АК ДОСААФ РОССИИ» - 262,8 тысяч рублей;
- ООО «Торговый дом Высоково» - 239,7 тысяч рублей.

Налоги на совокупный доход

В соответствии с бюджетным законодательством и законодательством Костромской области о межбюджетных отношениях в бюджет города Костромы в 2021 году зачислялись: налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения - по нормативу 15 процентов, единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности (задолженность прошлых лет, платежи по итогам 2020 года), единый сельскохозяйственный налог и налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения, - по нормативу 100 процентов.

Доля данных налогов в налоговых и неналоговых доходах бюджета города Костромы в 2021 году составляет 13,6 процентов, из них доля налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения составляет 9,0 процентов, налога в связи с применением патентной системы налогообложения – 3,1 процента. Поступления по налогам на совокупный доход в 2021 году к уровню прошлого года составили 130,7 процента и возросли на 112 985,0 тысяч рублей.

По налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения, рост поступлений к уровню 2020 года составил 145,7 процента (+ 189 615,5 тысяч рублей), в основном за счет увеличения норматива отчислений в бюджет города Костромы с 1 января 2021 года на 5 процентов (+106 592,2 тысяч рублей) и перехода части налогоплательщиков на данную систему налогообложения,

в связи с отменой единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности. Годовые плановые показатели по данному доходному источнику выполнены на 100,9 процента, в бюджет города поступило налога в размере 319 776,6 тысяч рублей при плане 316 978,0 тысяч рублей (- 2 798,6 тысяч рублей).

Наибольший удельный вес в поступлениях налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, занимают следующие виды экономической деятельности: операции с недвижимым имуществом – 23,4 процента, строительство – 22,7 процента, деятельность профессиональная, научная и техническая – 11,4 процента, оптовая и розничная торговля и ремонт автотранспортных средств – 9,4 процента, обрабатывающие производства – 6,6 процента.

По единому налогу на вмененный доход для отдельных видов деятельности поступления составили 51 705,9 тысяч рублей и снизились к уровню 2020 года на 75,5 процента или на 159 449,7 тысяч рублей, в связи с отменой данной системы налогообложения с 1 января 2021 года и поступления налога за 4 квартал 2020 года.

В разрезе видов экономической деятельности наибольший удельный вес в поступлениях единого налога на вмененный доход занимает оптовая и розничная торговля и ремонт автотранспортных средств – 62,1 процента, гостиницы и предприятия общественного питания – 24,1 процента, операции с недвижимым имуществом – 5,0 процента, транспорт и хранение – 4,8 процента.

Плановые назначения 2021 года по единому налогу на вмененный доход для отдельных видов деятельности выполнены на 98,2 процента (-959,1 тысяч рублей).

Недоимка за 2021 год по единому налогу на вмененный доход для отдельных видов деятельности снизилась на 5 269,7 тысяч рублей или на 60,1 процента.

По единому сельскохозяйственному налогу поступления в 2021 году составили 107,4 тысяч рублей или 96,8 процентов к плану (- 3,6 тысяч рублей), в 2020 году поступления по данному налогу имели отрицательные значения (- 57,3 тысяч рублей), в связи с уточнением налоговым органом платежа от ООО «Птицевод» в размере 353,0 тысяч рублей по территориальной принадлежности организации.

В 2021 году по налогу, взимаемому в связи с применением патентной системы налогообложения, в бюджет поступило 109 802,1 тысяч рублей. Годовой план исполнен на 97,0 процентов, бюджет недополучил 3 340,9 тысяч рублей.

Объем поступлений по налогу, взимаемому в связи с применением патентной системы налогообложения, к уровню 2020 года вырос на 82 654,5 тысяч рублей или в 3,0 раза, в основном в результате увеличения количества выданных патентов и роста размера исчисленного исходя из срока, на который выдан патент, потенциально возможного к получению индивидуальными предпринимателями годового дохода. За 2021 год налоговым органом выдано 4 776 патентов, в 2020 году - 1 541 патент (рост в 3,1 раза), размер, исчисленного исходя из срока, на который выдан патент, потенциально возможного к получению индивидуальными предпринимателями годового дохода в 2021 году вырос в 6,0 раз к уровню 2020 года, что обусловлено отменой с 1 января 2021 года единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности и переход части налогоплательщиков, применявших единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности, на патентную систему налогообложения.

Годовой план по данному доходному источнику бюджета выполнен на 97,0 процента, недополучено 3 340,9 тысяч рублей.

Налоги на имущество

В состав налогов на имущество входят местные налоги, зачисляемые в полном объеме в бюджет города, это налог на имущество физических лиц и земельный налог.

Удельный вес данных налогов в объеме налоговых и неналоговых доходов за 2021 год составил 15,0 процентов. По сравнению с 2020 годом наблюдается в целом рост поступлений налогов на имущество на 15,7 процентов (+ 72 088,1 тысяч рублей), за исключением земельного налога с физических лиц по которому произошло снижение поступлений на 3,4 процента (-2 694,1 тысяч рублей).

Поступления по налогу на имущество физических лиц составляют в объеме налоговых и неналоговых доходах бюджета города Костромы 7,2 процента.

По сравнению с 2020 годом поступления налога на имущество физических лиц возросли на 37,0 процентов (+ 69 239,8 тысяч рублей). Рост поступлений налога на имущество физических лиц произошел, в результате увеличения налоговых ставок по объектам, включенным в перечень, определяемый в соответствии со статьей 378.2 Налогового кодекса Российской Федерации, собственниками которых являются физические лица, а также применения поправочного коэффициента, ограничивающего увеличение суммы налога не более чем на 10 процентов по сравнению с предыдущим годом, в отношении объектов налогообложения согласно действующего налогового законодательства.

Согласно отчета ф. 5-МН «О налоговой базе и структуре начислений по местным налогам» сумма налога, подлежащая уплате в бюджет, исчисленная за 2020 год, возросла по сравнению с 2019 годом на 83 441,0 тысяч рублей или на 36,1 процента, при этом количество объектов налогообложения по которым налог предъявлен к уплате снизилось на 535 единиц или на 0,5 процента, что обусловлено главным образом предоставлением налоговых льгот, установленных в соответствии с действующим законодательством. За 2020 год налоговые льготы предоставлены 70 789 налогоплательщикам (79 825,0 тысяч рублей), тогда как в 2019 год налоговыми льготами воспользовались 65 464 налогоплательщика (60 224,0 тысяч рублей). Количество налогоплательщиков - льготников увеличилось в отчетном году на 8,1 процента, сумма льгот на 32,5 процентов.

По итогам 2021 года уточненный кассовый план по налогу на имущество физических лиц выполнен на 103,5 процента, дополнительно в бюджет получено 8 641,0 тысяч рублей.

Удельный вес земельного налога в налоговых и неналоговых доходах бюджета города Костромы за 2021 год составил 7,8 процента.

Поступления в бюджет по данному доходному источнику за 2021 год составили 274 734,5 тысяч рублей, что на 1,0 процент или на 2 848, тысяч рублей выше поступлений 2020 года, в том числе, по земельному налогу с организаций на 2,9 процента или на 5 542,4 тысяч рублей, по земельному налогу с физических лиц поступления снизились к уровню 2020 года на 3,4 процента или на 2 694,1 тысяч рублей.

Годовые плановые назначения по земельному налогу выполнены на 98,6 процента, бюджет недополучил 3 965,5 тысяч рублей, из них по земельному налогу с организаций план исполнен на 99,9 процента (- 270,3 тысяч рублей), по земельному налогу с физических лиц - на 95,3 процента (- 3 695,2 тысяч рублей).

В разрезе видов экономической деятельности наибольший удельный вес в объеме поступлений земельного налога с организаций в 2021 году занимают: образование – 23,1 процента, операции с недвижимым имуществом – 22,5 процента,

строительство – 8,9 процента, обрабатывающие производства – 8,8 процента, оптовая и розничная торговля, ремонт автотранспортных средств и мотоциклов – 7,2 процента, транспортировка и хранение – 6,7 процента, обеспечение электрической энергией, газом и паром – 4,5 процента, финансовая и страховая деятельность – 1,3 процента.

Снижение поступлений к уровню 2020 года и невыполнение плановых показателей по земельному налогу с физических лиц обусловлено следующими факторами :

- ростом налоговых льгот, установленных пунктом 5 статьи 391 НК РФ и Федерального закона от 08.06.2020 № 172-ФЗ. Льготы, предоставленные за 2020 год физическим лицам увеличились к уровню 2019 года на 21,2 процента (+ 3 620 ,0 тысяч рублей);

- осуществлением налоговым органом в 2021 году возвратов налогоплательщикам из бюджета города Костромы переплат по имущественным налогам в размере 7 222,6 тысяч рублей и списанием безнадежной к взысканию задолженности в размере 1 699,7 тысяч рублей;

- пересмотром кадастровой стоимости земельных участков, принадлежащих на праве собственности физическими лицами (пересмотрена кадастровая стоимость в отношении 162 участков, выпадающие доходы бюджета составили 3 819,9 тысяч рублей), а также с неуплатой или несвоевременной уплатой налога, физическими лицами по итогам налогового периода (2020 год) по сроку 1 декабря 2021 года.

Недоимка по земельному налогу по состоянию на 1 января 2022 года составила 76 326,7 тысяч рублей или 52,5 процента в общей сумме недоимки по налогам. По сравнению с началом года (на 1 января 2021года - 97 123,0 тысяч рублей) недоимка по земельному налогу в целом снизилась на 20 796,3 тысяч рублей или на 21,4 процента, в том числе по земельному налогу с организаций – на 15 174,6 тысяч рублей или на 21,2 процента, по земельному налогу с физических лиц недоимка снизилась на 5 621,7 тысяч рублей или на 22,1 процента.

Основными должниками по земельному налогу с организаций по состоянию на 1 января 2022 года являются:

- ООО «Стромнефтемаш» - 45 082,4 тысяч рублей (процедура банкротства);
- ООО «СП «Кохлома» - 9 992,8 тысяч рублей (процедура банкротства);
- ОАО «Костромамебель» - 2 899,1 тысяч рублей (процедура банкротства);
- АО «Костромская верфь» - 1 589,6 тысяч рублей (процедура банкротства);
- ООО «Парижская коммуна» - 997,4 тысяч рублей (процедура банкротства);
- ЗАО «Металлист-Кострома» -901,9 тысяч рублей (процедура банкротства).

Государственная пошлина

В состав данной подгруппы доходов входят:

- государственная пошлина по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями;
- государственная пошлина за выдачу разрешения на установку рекламной конструкции;
- государственная пошлина за выдачу органом местного самоуправления городского округа специального разрешения на движение по автомобильным дорогам транспортных средств, осуществляющих перевозки опасных, тяжеловесных и (или) крупногабаритных грузов.

Наибольший удельный вес в поступлениях данной подгруппы доходов

бюджета приходится на государственную пошлину по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями - 98,1 процентов (54 111,1 тысяч рублей).

За 2021 год поступления госпошлины составили 55 173,3 тысяч рублей и возросли по сравнению с 2020 годом на 18,0 процентов (+ 8 425,7 тысяч рублей), что обусловлено ростом количества обращений в суды общей юрисдикции

Кассовый план поступлений по государственной пошлине за 2021 год выполнен на 99,7 процента (- 186,7 тысяч рублей).

Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности

Данная подгруппа доходов бюджета города Костромы включает следующие доходные источники:

- доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков;

- доходы, получаемые в виде арендной платы, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности городских округов (за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений);

- доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления городских округов и созданных ими учреждений (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений);

- доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городских округов (за исключением земельных участков);

- плата по соглашениям об установлении сервитута, заключенным органами местного самоуправления городских округов, государственными или муниципальными предприятиями либо государственными или муниципальными учреждениями в отношении земельных участков, находящихся в собственности городских округов;

- доходы от перечисления части чистой прибыли муниципальных предприятий;

- прочие поступления от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности.

За 2021 год поступления по данной подгруппе доходов составили 261 711,6 тысяч рублей или 7,4 процента в общем объеме налоговых и неналоговых доходов. К уровню 2020 года поступления возросли на 26,9 процента (+ 55 468,8 тысяч рублей). Кассовый план выполнен на 97,4 процентов, в бюджет недополучено доходов в размере 6 995,4 тысяч рублей.

Наибольший удельный вес (52,6 процентов) в составе данной подгруппы доходов занимают доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков.

Поступления в 2021 году по данному доходному источнику составили 137 656,7 тысяч рублей и возросли на 31,3 процентов к уровню 2020 года (+ 32 821,5 тысяч рублей). Плановые назначения выполнены на 103,7 процента (+4 969,7 тысяч рублей).

Основными причинами перевыполнения кассового плана 2021 года и роста поступлений к уровню 2020 года по доходам от арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена, являются:

- индексация с 1 января 2021 года ставок арендной платы в отношении земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена, на 4 процента в соответствии с распоряжением администрации Костромской области от 30.11.2020 года № 321-ра

- полное или частичное погашение арендаторами - должниками задолженности по арендной плате в размере 25 696,2 тысяч рублей;

- перечисление годового размера арендной платы в результате проведения аукционов по продаже права на заключение договора аренды земельных участков в размере 13 633,1 тысяч рублей, из них 5 014,3 тысяч рублей годового размера арендной платы по договорам, заключенным на аукционах в 2020 году;

- проведение индивидуальной работы с арендаторами-неплательщиками (+5 290,0 тысяч рублей).

Кроме того, в 2020 году в рамках оказания мер государственной поддержки субъектам малого и среднего предпринимательства, относящимся к наиболее пострадавшим в период пандемии отраслям экономики соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 03.04.2020 года № 439 «Об установлении требований к условиям и срокам отсрочки уплаты арендной платы по договорам аренды недвижимого имущества» арендаторам предоставлялись отсрочки по арендной плате в отношении земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена, в размере 6 830,0 тысяч рублей;

Недоимка по арендной плате за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов, по сравнению с началом года возросла на 0,8 процента (2 374,3 тысяч рублей) и составила 313 380,8 тысяч рублей или 83,1 процента в общей сумме недоимки по состоянию на 1 января 2022 года.

105 548,5 тысяч рублей или 33,7 процентов от общей суммы недоимки по данному доходному источнику (313 380,8 тысяч рублей) составляет задолженность организаций, осуществляющих на территории города Костромы капитальное строительство, в том числе жилищное строительство с привлечением дольщиков. Крупными должниками по арендной плате в отношении земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена являются: ООО «СтройМаркет», ООО «Марриет», ООО «МежрегионТоргИнвест», ООО «Клевер», ООО «КР-Центр», ООО СЗ «Смоленский», ООО «ЭОЛ», ПАО «Ростелеком», ООО «Беркут». Прирост недоимки по арендной плате за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов, по вышеуказанным хозяйствующим субъектам за 2021 год составил 23 371,0 тысяч рублей.

Из общей суммы недоимки по арендной плате за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов, 12 840,9 тысяч рублей или 4,1 процента - недоимка безнадежная к взысканию.

По доходам, получаемым в виде арендной платы за земли, находящиеся в собственности городских округов, наблюдается снижение платежей к уровню прошлого года на 7,0 процентов (- 2 389,8 тысяч рублей).

Плановые назначения 2021 года по арендной плате за земли, находящиеся в собственности городских округов, выполнены на 93,6 процента (-2 158,4 тысяч

рублей).

Снижение поступлений по данному доходному источнику к уровню прошлого года и невыполнение годового плана объясняется низкой платежной дисциплиной арендаторов, в отношении которых производилось взыскание арендной платы в судебном порядке. Кроме того, в 2020 году в рамках претензионной - исковой работы в бюджет города поступила дебиторская задолженность прошлых лет в размере 14 676,8 тысяч рублей, из них в результате мероприятий по предупреждению банкротства и восстановлению платежеспособности (санации) МУП города Костромы «Троллейбусное управление» – 8 627,9 тысяч рублей, в 2021 году сумма дебиторской задолженности прошлых лет, поступившей в бюджет снизилась до 10 157,3 тысяч рублей (в рамках санации МУП города Костромы «Троллейбусное управление» - 6 013,1 тысяч рублей) и уменьшилась по сравнению с 2020 годом на 4 519,5 тысяч рублей или на 30,8 процентов.

Недоимка по арендной плате за земли, находящиеся в собственности городских округов, на 1 января 2022 года составила 49 777,2 тысяч рублей и снизилась на 12 693,7 тысяч рублей или на 20,3 процента по сравнению с недоимкой на 1 января 2021 года (62 470,9 тысяч рублей), в результате списания безнадежной к взысканию задолженности в размере 6 927,4 тысяч рублей и поступления дебиторской задолженности прошлых лет.

По доходам от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления городских округов и созданных ими учреждений (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений) поступления 2021 года составили 318,1 тысяч рублей и снизились к уровню 2020 года на 93,6 процента (- 4 679,2 тысяч рублей). Годовой план исполнен на 3,5 процента (-8 823,9 тысяч рублей).

Основной причиной снижения поступлений по данному доходному источнику к уровню прошлого года и невыполнение годового плана является отсутствия в 2021 году поступлений от МУП города Костромы «Троллейбусное управление» в размере 9 000,0 тысяч рублей (погашение задолженности по сублизинговым платежам).

Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в муниципальной собственности, составили 10 948,5 тысяч рублей и возросли к уровню 2020 года на 24,7 процента (+ 2 168,1 тысяч рублей). Достижение вышеуказанных показателей по данному доходному источнику бюджета связано со сменой бюджетодержателя в отношении информационных стендов по договору аренды муниципального имущества с ООО «АРМАДИ» (+ 910,0 тысяч рублей), погашением отдельными арендаторами задолженности по арендным платежам прошлых лет (+ 787,0 тысяч рублей), заключением 4 новых договоров аренды муниципального имущества и поступлением по ним арендной платы (+ 388,8 тысяч рублей).

Плановые назначения выполнены на 94,0 процента, бюджет недополучил 696,5 тысяч рублей, в результате низкой платежной дисциплины арендаторов в части уплаты обязательных платежей в бюджет (- 984,6 тысяч рублей).

Кассовый план по доходам от перечисления части чистой прибыли муниципальных унитарных предприятий на 2021 год определен в размере 1 588,0 тысяч рублей и учитывает: платеж по итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2020 год в размере 1 483,0 тысяч рублей по МУП города Костромы «Костромаводоканал» и МУП города Костромы «Школьник» в сумме 105,0 тысяч рублей.

Фактические поступления доходов от перечисления части чистой прибыли муниципальных унитарных предприятий составили 2 311,5 тысяч рублей, из них по

МУП города Костромы «Костромагорводоканал» - 2 007,0 тысяч рублей, МКУП города Костромы «Костромские бани» - 297,7 тысяч рублей и по акту сверки № 09-33/57 от 20 января 2021 года - 6,7 тысяч рублей МУП города Костромы «Троллейбусное управление». В 2020 году платежи по доходам от перечисления части чистой прибыли муниципальных унитарных предприятий, в бюджет города не осуществлялись, в связи с принятием Думой города Костромы решений о снижении до 0 процентов размера подлежащей перечислению в бюджет города Костромы части чистой прибыли, полученной за 2019 год МУП города Костромы «Школьник» (- 435,0 тысяч рублей), МУП города Костромы «Городские сети» (- 366,0 тысяч рублей), отсутствием платежей от МУП города Костромы «Костромагорводоканал» в размере 3 721,0 тысяч рублей за 2018-2019 года, в силу тяжелого финансового положения предприятия.

Кассовый план по доходам от перечисления части чистой прибыли муниципальных унитарных предприятий выполнен на 145,6 процента (+ 723,5 тысяч рублей), в основном обусловлен ростом доходов от перечисления части чистой прибыли МУП города Костромы «Костромагорводоканал» за 2020 год против, учтенных при формировании бюджета, на 524,0 тысяч рублей или на 35,3 процента и получением прибыли по результатам финансово - хозяйственной деятельности за 2020 год МКУП города Костромы «Костромские бани».

По прочим доходам от использования муниципального имущества поступления возросли против уровня 2020 года на 47,2 процента (+25 236,7 тысяч рублей). Кассовый план выполнен на 98,7 процента, недополучено в бюджет 1 009,9 тысяч рублей.

Наибольший объем в составе прочих поступлений от использования имущества, находящегося в собственности городских округов, составили поступления:

- в части оплаты по договорам на установку и эксплуатацию рекламных конструкций - 45,8 процента;
- в части средств за наем жилых помещений - 28,7 процента;
- в части платы за предоставление торгового места - 25,6 процента.

Прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности городских округов, в части платы по договорам на установку и эксплуатацию рекламных конструкций, составили в 2021 году 36 050,5 тысяч рублей против 15 231,2 тысяч рублей в 2020 году. Рост поступлений доходов составил 20 819,3 тысяч рублей или в 1,4 раза к уровню 2020 года.

В 2021 году кассовый план по прочим доходам в части оплаты по договорам на установку и эксплуатацию рекламных конструкций корректировался в сторону увеличения на 22 000,0 тысяч рублей, с учетом реализации на аукционах права на заключение договоров на установку и эксплуатацию рекламных конструкций в отношении 45 рекламных конструкций.

Плановые показатели по данному доходному источнику бюджета составили 38 735,0 тысяч рублей и выполнены на 93,1 процента (- 2 684,5 тысяч рублей).

Причинами роста поступлений к уровню 2020 года и невыполнение годового плана по данному коду доходов бюджета города Костромы являются соответственно:

- реализация в 2021 году на аукционах на право заключения договоров на установку и эксплуатацию рекламных конструкций в отношении 61 рекламного места, включенного в схему мест размещения наземных рекламных конструкций на территории города Костромы против 28 рекламных мест реализованных на аукционах в 2020 году;

- предоставление в 2020 году отсрочки субъектам малого и среднего предпринимательства, пострадавшим в связи с распространением новой коронавирусной инфекции (COVID-19);

- задатки в размере 1 824,6 тысяч рублей, внесенные участниками торгов в конце декабря 2021 года поступили в бюджет в следующем финансовом году, что негативно отразилось на выполнении годового плана по данному доходному источнику бюджета.

За 2021 год поступления от использования имущества, находящегося в собственности городских округов, в части платы за наем жилых помещений, составили 22 254,5 тысяч рублей и снизились к уровню 2020 года 0,6 процента (- 132,3 тысяч рублей). Кассовый план 2021 года выполнен на 98,7 процентов (- 299,5 тысяч рублей). Причиной вышеуказанных параметров исполнения бюджета является выбытие части муниципальных жилых помещений из муниципальной собственности путем передачи их в собственность гражданам в порядке приватизации.

Кассовый план по прочим поступлениям от использования имущества, находящегося в собственности городских округов, в части платы за предоставление торгового места за 2021 год выполнен на 110,5 процента (+ 1 910,9 тысяч рублей), к уровню 2020 года поступления увеличились на 28,3 процента (+ 4 446,4 тысяч рублей). По данным главного администратора доходов - Администрации города Костромы, достижение данных параметров, обусловлено заключением по заявлениям хозяйствующих субъектов новых договоров о размещении нестационарного торгового объекта на территории города Костромы, в связи с переходом с договоров аренды земельного участка, и заключением новых договоров о размещении нестационарного торгового объекта на территории города Костромы по итогам проведения 4 аукционов в 2021 году, а также поступлением платежей в отчетном году по договорам о размещении нестационарного торгового объекта, заключенным в декабре 2020 года.

Платежи при пользовании природными ресурсами

Платежи при пользовании природными ресурсами включают в себя плату за негативное воздействие на окружающую среду и зачисляются в бюджет города Костромы по нормативу 100 процентов.

За 2021 год поступления по плате за негативное воздействие на окружающую среду составили 2 483,3 тысяч рублей и возросли к уровню 2020 года на 1 898,1 тысяч рублей или в 3,2 раза. Кассовый план 2021 года выполнен на 153,3 процента (+ 863,3 тысяч рублей).

Рост поступлений к уровню 2020 года по плате за негативное воздействие на окружающую среду и перевыполнение годового плана, по данным главного администратора Верхне-Волжского межрегионального управления Росприроднадзора произошло, в результате уменьшения в 2020 году платы за выбросы загрязняющих веществ в атмосферный воздух стационарными объектами, поступающей от крупных природопользователей (ПАО «ТГК-2», АО «Газпром газораспределение Кострома», АО «Костромской силикатный завод», НАО «Свеза Кострома»), осуществления в 2020 году возвратов переплат, по доходам за выбросы загрязняющих веществ в водные объекты и за размещение отходов производства, образовавшихся в предшествующие налоговые периоды, а также ошибочного зачисления платежа в размере 859,2 тысяч рублей в следствии неверно указанных реквизитов при

оформлении платежа МУП города Волгореченска Костромской области «Волгореченское ПАТП».

Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства

Данная подгруппа доходов включает в себя:

- прочие доходы от оказания платных услуг (работ) получателями средств бюджетов городских округов;

- доходы, поступающие в порядке возмещения расходов, понесенных в связи с эксплуатацией имущества городских округов;

- прочие доходы от компенсации затрат бюджетов городских округов.

За 2021 год поступления по данной подгруппе доходов составили 65 155,7 тысяч рублей и снизились против уровня 2020 года на 528,8 тысяч рублей или на 0,8 процента. Кассовый план выполнен на 102,6 процентов (+ 1 653,7 тысяч рублей)

По прочим доходам от оказания платных услуг поступления против уровня прошлого года возросли на 622,2 тысяч рублей или на 7,5 процента.

Рост поступлений по доходам от оказания платных услуг наблюдается по следующим доходам от оказания платных услуг (работ) получателями средств бюджетов городских округов: в части оказания услуг МКУ города Костромы «Управление административными зданиями» (+779,4 тысяч рублей или в 5,1 раза), за счет погашения дебиторской задолженности прошлых лет МУП города Костромы «Столовая Администрации города Костромы» в сумме 852,0 тысяч рублей, в части оказания услуг МКУ города Костромы «Центр передержки животных» (+ 483,1 тысяч рублей или на 24,0 процента), в части оказания услуг МКУ города Костромы «Молодежный комплекс «Пале» (+193,2 тысяч рублей или в 4 раза), в связи с увеличением количества, заключенных в 2021 году договоров на оказание платных услуг муниципальными казенными предприятиями города Костромы.

Основное снижение поступлений к уровню 2020 года отмечается по следующим доходам от оказания платных услуг (работ) получателями средств бюджетов городских округов: в части оказания услуг МКУ города Костромы «Дорожное хозяйство» на 27,0 процента или на 592,9 тысяч рублей. По данным главного администратора доходов - Комитета по строительству, транспорту и дорожной деятельности Администрации города Костромы в 2021 году снизилось количество заключенных договоров на оказания платных услуг МКУ города Костромы «Дорожное хозяйство», в части оказания услуг МКУ города Костромы «Чистый город» на 38,3 процента (- 448,6 тысяч рублей), в результате изменения перечня оказываемых услуг и снижения объёма работ в рамках договора на оказание услуг по санитарному содержанию и уборке территории сквера Ивана Сусанина с МУП города Костромы «Центральный рынок».

Годовые плановые назначения по данному доходному источнику выполнены на 105,4 процента (+ 458,7 тысяч рублей).

По доходам, поступающим в порядке возмещения расходов, понесенных в связи с эксплуатацией имущества городских округов, поступления к уровню 2020 года увеличились в 1,1 раза (+ 4 112,5 тысяч рублей), за счет поступивших в порядке возмещения расходов, понесенных в связи с эксплуатацией имущества МКУ города Костромы «Управление административными зданиями», в связи с уплатой дебиторской задолженностью МУП города Костромы «Столовая администрации города Костромы» в размере 4 127,0 тысяч рублей. Годовые плановые назначения выполнены на 102,5 процента (+ 190,7 тысяч рублей).

По прочим доходам от компенсации затрат бюджетов городских округов поступления к уровню 2020 года снизились на 9,8 процента или на 5 263,5 тысяч рублей.

Значительное снижение поступлений к уровню прошлого года наблюдается по прочим доходам от компенсации затрат бюджетов городских округов:

- в части возмещения расходов по перевозке пассажиров общественным транспортом на 36,7 процента (- 15 821,6 тысяч рублей). Уточненный годовой план выполнен на 98,1 процента (- 537,0 тысяч рублей). Основной причиной снижения поступлений по прочим доходам от компенсации затрат бюджетов городских округов - в части возмещения расходов по перевозке пассажиров общественным транспортом, является изменение условий предоставления льгот на проезд в автомобильном и электрическом транспорте льготным категориям граждан;

- в части платы за восстановительную стоимость зеленых насаждений снижение поступлений составило 35,8 процентов (-1 937,9 тысяч рублей), за счет поступлений в 2020 году средств в размере 2 340,6 тысяч рублей за вырубку зеленых насаждений в связи со строительством на территории города административных зданий и осуществления жилищного строительства. Уточненный годовой план выполнен на 110,5 процентов (+329,1 тысяч рублей). Снижение поступлений платы за восстановительную стоимость зеленых насаждений к уровню 2020 года и перевыполнение годового плана обусловлено тем, что плата за восстановительную стоимость зеленых насаждений взимается на основании заявлений физических и юридических лиц в случаях реализации ими проектов строительства и реконструкции объектов, благоустройства территории, согласованных в установленном порядке и зависит от количества, диаметра, породы и текущего состояния зеленых насаждений, произрастающих на земельном участке и подлежащих рубке, таким образом точное количество таких зеленых насаждений, а также заявлений, спрогнозировать не возможно.

Кассовый план по прочим доходам от компенсации затрат бюджетов городских округов выполнен на 102,1 процента (+ 1 004,3 тысяч рублей).

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов включают в себя:

- доходы от продажи квартир, находящихся в собственности городских округов;

- доходы от реализации имущества, находящегося в оперативном управлении учреждений, находящихся в ведении органов управления городских округов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений), в части реализации материальных запасов по указанному имуществу;

- средства от распоряжения и реализации конфискованного и иного имущества, обращенного в доходы городских округов (в части реализации основных средств по указанному имуществу);

- доходы от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности;

- плата за увеличение площади земельных участков, находящихся в частной собственности, в результате перераспределения таких земельных участков и земель, находящихся в государственной или муниципальной собственности;

- доходы от приватизации имущества находящегося в собственности городских округов, в части приватизации нефинансовых активов имущества казны.

За 2021 год поступления по данной подгруппе доходов составили 70 965,3 тысяч рублей или 2,0 процента в общем объеме налоговых и неналоговых доходов.

К уровню 2020 года доходы увеличились на 8 337,8 тысяч рублей или на 13,3 процента.

По доходам от продажи квартир, находящихся в собственности городских округов, в 2021 году поступило 199,1 тысяч рублей, в связи с продажей 10/103 долей в коммунальной квартире по адресу: улица Смоленская, 22.

В 2020 году доходы от продажи освободившихся комнат в коммунальных квартирах, долей в жилых помещениях (домах, квартирах), находящихся в муниципальной собственности, в бюджет города не поступали.

Годовой план по данному доходному источнику бюджета исполнен на 21,4 процента (-729,9 тысяч рублей).

Покупка муниципального имущества носит заявительный характер. Спрогнозировать количество освобождающихся комнат в коммунальных квартирах не представляется возможным, так как они освобождаются, в том числе, в связи со смертью нанимателя жилого помещения.

Доходы от реализации имущества, находящегося в оперативном управлении учреждений, находящихся в ведении органов управления городских округов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений), в части реализации материальных запасов по указанному имуществу составили 1 941,3 тысяч рублей и возросли к уровню 2020 года на 61,5 процента (+ 739,2 тысяч рублей). Годовой план по данному доходному источнику исполнен на 102,8 процента (+ 52,3 тысяч рублей).

Рост поступлений к уровню 2020 года и перевыполнение плана по данному доходному источнику связан с поступлением в 2021 году средств по договору №69-МК от 06.04.2021 года от ООО «Мет-Инвест» за лом и отходы цветных металлов.

Поступления средств от распоряжения и реализации конфискованного и иного имущества, обращенного в доходы городских округов (в части реализации основных средства по указанному имуществу) составили 2 724,5 тысяч рублей и возросли к уровню 2020 года в 1,8 раза (+ 1 755,8 тысяч рублей), в связи с реализацией долей в праве собственности жилого дома по адресу: город Кострома, улица Борьбы, д. 48, в размере 2 014,0 тысяч рублей.

По данному доходному источнику бюджета учитываются средства от продажи долей в жилых домах, квартирах, принятых в муниципальную собственность в качестве выморочного имущества, которое невозможно выделить в отдельные жилые помещения. Заявления на выкуп данного имущества поступают от собственников жилых помещений. Уточненный кассовый план выполнен на 100,0 процентов.

Доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена, составили 32 695,7 тысяч рублей. Поступления доходов от продажи земельных участков к уровню 2020 года снизились на 18,3 процента (- 7 332,7 тысяч рублей).

Снижение поступлений по данному доходному источнику бюджета к уровню 2020 года объясняется отсутствием спроса на земельные участки, реализуемые на аукционах, из 13 земельных участков, выставленных на торги, реализовано 2 участка на сумму 3 589,0 тысяч рублей, в 2020 году реализовано на аукционах 24 земельных участка для индивидуального жилищного строительства на общую сумму 10 848,6 тысяч рублей.

Годовой план по доходам от продажи земельных участков, государственная

собственность на которые не разграничена, и которые расположены в границах городских округов, утвержденный решением Думы города Костромы № 228 от 21 декабря 2020 года «О бюджете города Костромы на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов» скорректирован в отчетном году в сторону уменьшения на 15 949,0 тысяч рублей, исходя из фактических поступлений, в связи с вышеуказанной причиной и составил 30 000,0 тысяч рублей. Уточненный годовой план исполнен на 109,0 процентов (+ 2 695,7 тысяч рублей).

По доходам от продажи земельных участков, находящихся в собственности городских округов, поступило 8 358,2 тысяч рублей, что на 64,9 процентов (+3 288,1 тысяч рублей) больше поступлений 2020 года, что обусловлено реализацией на торгах муниципального земельного участка с выкупной ценой 4 635,30 тысяч рублей (бульвар Михалевский, 21а), а также реализацией земельных участков собственникам объектов, расположенных на таких участках, в размере 3 647,2 тысяч рублей.

Кассовый план по доходам от продажи земельных участков, находящихся в собственности городских округов, выполнен на 94,9 процента (- 451,8 тысяч рублей).

За 2021 год поступления платы за увеличение площади земельных участков, находящихся в частной собственности, в результате перераспределения таких земельных участков и земель, находящихся в государственной или муниципальной собственности, составили 7 946,6 тысяч рублей и возросли по сравнению с 2020 годом в 4,3 раза (+ 6 442,8 тысяч рублей). Уточненные плановые назначения 2021 года по плате за увеличение площади земельных участков, находящихся в частной собственности, в результате перераспределения таких земельных участков и земель (или) земельных участков, государственной или муниципальной собственности, выполнены на 98,9 процента (- 92,4 тысяч рублей).

Увеличение поступлений по данному доходному источнику бюджета к уровню 2020 года произошло, в связи с поступлением в 2021 году большего количества заявлений на перераспределения земельных участков и земель в соответствии с утвержденным проектом межевания территории, в том числе заявлений на перераспределение земельных участков большой площади. За услугой перераспределения площади земельных участков в 2021 году обратились по 35 земельным участкам, в 2020 году по 14 земельным участкам.

По доходам от приватизации имущества, находящегося в собственности городских округов, в части приватизации нефинансовых активов имущества казны, в 2021 году получено 17 099,9 тысяч рублей. Поступления по данному доходному источнику увеличились к уровню 2020 года на 23,4 процента (+3 245,5 тысяч рублей). Годовой план исполнен на 6,3 процента (- 254 779,1 тысяч рублей).

Рост поступлений по доходам от приватизации имущества к уровню 2020 года произошел, в результате превышения начальной цены продажи объектов муниципальной собственности, реализованных в 2021 году (17 529,4 тысяч рублей), над начальной ценой продажи объектов муниципальной собственности, реализованных в 2020 году (12 166,6 тысяч рублей), так в 2021 году на торгах реализовано 5 объектов муниципальной собственности по цене 16 093,4 тысяч рублей, в том числе 1 объект с земельным участком (цена продажи земельного участка 5 700,0 тысяч рублей), в 2020 году реализовано на торгах 7 объектов муниципальной собственности на сумму 8 459,4 тысяч рублей, из них 3 объекта с земельными участками (цена реализации 3 земельных участка 2 520,0 тысяч рублей).

По доходам от приватизации муниципального имущества бюджет недополучил 254 779,1 тысяч рублей. Основной причиной невыполнения годового плана по данному доходному источнику бюджета является отсутствие спроса на объекты

муниципальной собственности, в следствии «неликвидности» объектов и экономического спада. Из 19 объектов капитального строительства, выставленных на торги, реализовано 5 объектов недвижимости. Не реализованы в 2021 году крупные имущественные комплексы по адресам: ул. Индустриальная 71, и 71а и ул. Ярославская, 49а, ул. Индустриальная 75 начальная цена реализации которых составляет 181 648,4 тысяч рублей и другие объекты из плана приватизации имущества на 2020-2021 годов.

Кроме того, поступления средств по договорам купли-продажи муниципального имущества, заключенным с субъектами малого и среднего предпринимательства в соответствии с Федеральным законом от 22 июля 2008 года № 159 -ФЗ составили в 2021 году 1 007,0 тысяч рублей, что ниже учтенных при формировании плановых назначений на отчетный год на 2 696,0 тысяч рублей или на 72,8 процента.

Административные платежи и сборы

Административные платежи и сборы включают в себя доходы от оказания услуг по приватизации жилья и доходы за предоставление сведений, содержащихся в информационной системе обеспечения градостроительной деятельности.

За 2021 год поступления административных платежей и сборов составили 496,8 тысяч рублей и возросли по сравнению с 2020 годом на 16,2 процента (+69,4 тысяч рублей). Плановые назначения по административным платежам и сборам выполнены на 117,4 процента (+ 73,8 тысяч рублей).

По доходам в части средств за предоставление сведений, содержащихся в информационной системе обеспечения градостроительной деятельности поступления увеличились на 14,1 процента (+45,9 тысяч рублей), годовой план исполнен на 110,6 процентов (+ 35,6 тысяч рублей). Увеличения объема поступлений денежных средств обусловлено увеличением количества поступивших обращений за предоставлением указанных сведений ввиду масштабного освоения свободных территорий города, в результате увеличения темпов жилищного строительства и разработки проектной документации на основе сведений, предоставленных из информационной системы обеспечения градостроительной деятельности.

По доходам от оказания услуг по приватизации жилья поступления составили 126,3 тысяч рублей и возросли к уровню 2020 года на 22,9 процентов (+ 23,5 тысяч рублей), годовой план исполнен на 143,4 процента (+ 38,2 тысяч рублей). Рост поступлений к уровню 2020 года по данному доходному источнику бюджета и перевыполнение годового плана, обусловлено тем, что в 2020 году поступило меньшее количество заявлений от граждан на приватизацию жилья, выдачу справок и дубликатов договоров приватизации, по причине ограничений, связанных с распространением новой коронавирусной инфекции.

Штрафы, санкции, возмещение ущерба

Поступления штрафов, санкций, возмещений ущерба за 2021 год составили 74 686 тысяч рублей и возросли к уровню 2020 года на 19 357,5 тысяч рублей или на 35,0 процента, в результате изменения с 1 января 2021 года закона о межбюджетных отношениях в части увеличения норматива с 50 до 100 процентов для муниципальных образований по штрафам, установленным Кодексом Российской Федерации об административных правонарушениях, в случае, если постановления о наложении

административных штрафов вынесены мировыми судьями, комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав (за исключением штрафов за административные правонарушения в области дорожного движения) и поступления неустойки в связи с ненадлежащим исполнением концессионного соглашения от 28 июня 2019 года №54-Д ПАО «ТГК-2» в размере 10 776,4 тысяч рублей.

Наибольший удельный вес в поступлениях по штрафам, санкциям, и возмещению ущерба составили доходы от штрафов, неустоек, пеней, уплаченных в соответствии с законом или договором в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения обязательств перед государственным (муниципальным) органом, органом управления государственным внебюджетным фондом, казенным учреждением, Центральным банком Российской Федерации, иной организацией, действующей от имени Российской Федерации – 37,9 процентов, денежных взысканий (штрафов), поступающие в счет погашения задолженности, образовавшейся до 1 января 2020 года, подлежащие зачислению в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации, по нормативам, действующим до 1 января 2020 года – 24,8 процентов, административных штрафов, установленных Кодексом Российской Федерации об административных правонарушениях – 19,9 процентов, административных штрафов, установленных законами субъектов Российской Федерации об административных правонарушениях – 8,1 процентов, платежей по искам о возмещении ущерба, а также платежи, уплачиваемые при добровольном возмещении ущерба, причиненного муниципальному имуществу городского округа (за исключением имущества, закрепленного за муниципальными бюджетными (автономными) учреждениями, унитарными предприятиями) – 6,2 процентов.

Кассовый план 2021 года по штрафам, санкциям, и возмещению ущерба выполнен на 104,0 процента, сверх плана получено 2 892,0 тысяч рублей, в основном за счет поступления штрафов, неустоек, пеней, уплаченных в соответствии с законом или договором в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения обязательств перед государственным (муниципальным) органом, органом управления государственным внебюджетным фондом, казенным учреждением, Центральным банком Российской Федерации, иной организацией, действующей от имени Российской Федерации (+ 1 533,3 тысяч рублей), административных штрафов, установленных законами субъектов Российской Федерации об административных правонарушениях (+1 026,5 тысяч рублей).

Прочие неналоговые доходы

Прочие неналоговые доходы включают: невыясненные поступления, прочие неналоговые доходы бюджетов городских округов, инициативные платежи, зачисляемые в бюджет городских округов.

За 2021 год поступления по данной подгруппе доходов составили 1 090,0 тысяч рублей, из них:

- невыясненные платежи имеют в отчетном году отрицательные значения (- 6,0 тысяч рублей), в связи с уточнением Управлением имущественных и земельных отношений Администрации города Костромы в 2021 году невыясненных поступлений 2020 года;

- инициативные платежи, зачисляемые в бюджет городских округов – 697,2 тысяч рублей при плане 5 807,7 тысяч рублей (12,0 процента), в связи с поступлением денежных средств от граждан по 2 инициативным проектам из 5 инициативных проектов, учтенных в годовом плане. В 2020 году таких поступлений по данным

кодам бюджетной классификации не было;

- неналоговые доходы бюджетов городских округов – 398,8 тысяч рублей при плане 250,0 тысяч рублей (159,5 процента). По данному виду дохода поступили денежные средства от граждан в счет компенсации за излишне предоставленные квадратные метры общей площади жилого помещения на основании вступивших в законную силу судебных решений. Спрогнозировать количество судебных решений и объем денежных поступлений не представляется возможным.

Годовой план по данной подгруппе доходов исполнен на 18,0 процентов (- 4 967,7 тысяч рублей).

Безвозмездные поступления

За отчетный период фактический объем безвозмездных поступлений составил 5 441 663,2 тысяч рублей или 92,0 процента от плановых назначений (5 917 386,4 тысяч рублей), в том числе:

- дотации – 312 789,5 тысяч рублей;
- субсидии – 1 861 643,2 тысяч рублей (план – 2 056 784,5 тысяч рублей);
- субвенции – 2 014 939,8 тысяч рублей (план – 2 025 772,5 тысяч рублей);
- иные межбюджетные трансферты – 1 273 181,7 тысяч рублей (план – 1 300 943,8 тысяч рублей);
- безвозмездные поступления от негосударственных организаций – 1 804,4 тысяч рублей (план – 1 923,5 тысяч рублей);
- прочие безвозмездные поступления – 371,5 тысяч рублей (план – 201 296,6 тысяч рублей);
- возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет – «минус» 23 066,9 тысяч рублей.

В отчетном периоде не получено безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы 475 723,2 тысяч рублей.

II. РАСХОДЫ

Уточненный план по расходам на 2021 год составил 9 902 642,2 тысяч рублей. Исполнение расходной части бюджета города составило 8 819 093,8 тысяч рублей или 89,1 процента и характеризуется следующими показателями:

		Уточненный план на 2021 год, тысяч рублей	Исполнено за 2021 год, тысяч рублей	Уровень исполнения плана, процентов
	Расходы – всего	9 902 642,2	8 819 093,8	89,1
	в том числе:			
0100	Общегосударственные вопросы	477 456,7	455 420,2	95,4
0300	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	39 975,9	38 081,7	95,3

0400	Национальная экономика	2 424 877,0	2 208 897,5	91,1
0500	Жилищно-коммунальное хозяйство	1 336 207,2	858 662,4	64,3
0600	Охрана окружающей среды	41 227,7	40 201,0	97,5
0700	Образование	4 825 538,1	4 516 863,2	93,6
0800	Культура, кинематография	146 522,2	144 044,7	98,3
1000	Социальная политика	296 216,9	245 963,7	83,0
1100	Физическая культура и спорт	102 520,5	100 014,9	97,6
1300	Обслуживание государственного и муниципального долга	212 100,0	210 944,5	99,5

В целом по бюджету города за 2021 год расходы не выполнены на 1 083 548,4 тысяч рублей по причине невыполнения плана поступлений налоговых и неналоговых доходов и безвозмездных поступлений.

По сравнению с уровнем 2020 года объем расходов бюджета города за 2021 год увеличился на 757 309,8 тысяч рублей или 9,4 процента.

В отчетном периоде в условиях напряженного исполнения бюджета города Костромы, при отсутствии дополнительных доходных источников, финансовые средства в первоочередном порядке направлялись на обеспечение публичных нормативных обязательств, обязательств по выплате заработной платы работникам бюджетной сферы, организацию летнего отдыха для детей, оплату коммунальных услуг и обслуживание муниципального долга.

Подробная информация об исполнении расходов бюджета города за 2021 год отражена в разрезе главных распорядителей бюджетных средств.

901 «Администрация города Костромы»

В 2021 году в бюджете города Костромы по главному распорядителю бюджетных средств 901 «Администрация города Костромы» предусмотрены бюджетные ассигнования в объеме 394 205,1 тысяч рублей. Расходы профинансированы на сумму 377 429,2 тысяч рублей или 95,7 процента от плана.

По подразделу 0104 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» отражены расходы на содержание администрации города Костромы и главы Администрации города. Исполнение за отчетный период составило 102 470,8 тысяч рублей при уточненном плане 104 513,5 тысяч рублей или 98,0 процента. Кроме того, по данному подразделу производились расходы за счет субвенций из средств областного бюджета, а именно: осуществление государственных полномочий по образованию и организации деятельности административных комиссий, реализация государственных полномочий по решению вопросов в сфере трудовых отношений. Средства в сумме 1 796,9 тысяч рублей освоены в полном объеме.

По подразделу 0105 «Судебная система» за счет субвенций, переданных на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации

Федерации, произведены расходы в размере 33,6 тысяч рублей.

По подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» исполнение за 2021 год составило 147 347,0 тысяч рублей или 94,0 процента от утвержденных бюджетных ассигнований в размере 156 678,0 тысяч рублей.

По целевой статье 1010093990 «Расходы на обеспечение деятельности подведомственных учреждений» при утвержденных годовых назначениях в объеме 130 582,0 тысяч рублей расходы выполнены в сумме 124 830,6 тысяч рублей, что составляет 95,6 процента. По данной целевой статье финансировались МКУ «Управление административными зданиями», МКУ «Автохозяйство», МКУ «Муниципальный архив города Костромы», МКУ «Агентство муниципальных закупок». За счет субвенций производились расходы на осуществление государственных полномочий в области архивного дела (назначения в сумме 606,8 тысяч рублей освоены в полном объеме).

По подразделу 0309 «Гражданская оборона» бюджетные ассигнования предусмотрены в сумме 39 975,9 тысяч рублей на содержание муниципального казенного учреждения «Центр гражданской защиты города Костромы». Финансирование за 2021 год составило 38 081,7 тысяч рублей или 95,3 процента от плановых назначений.

По подразделу 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» при утвержденном плане 32 522,2 тысяч рублей исполнение составило 30 378,6 тысяч рублей (93,4 процента от годовых назначений).

Мероприятия в области строительства, архитектуры и градостроительства исполнены в сумме 2 635,0 тысяч рублей или 76,9 процента к плановым назначениям.

Произведен окончательный расчет за выполненные работы по разработке проекта границ территории, предмета охраны, требований к градостроительным регламентам в границах территории исторического поселения и требований к градостроительным регламентам для участков, расположенных за границами территории исторического поселения, в которых находятся точки основных видовых раскрытий композиционно – видовых связей (панорам), составляющих предмет охраны исторического поселения федерального значения г. Кострома, в сумме 2 065,0 тысяч рублей. Работы по разработке проектов внесения изменений в Генеральный план г. Костромы и правила землепользования и застройки г. Костромы оплачены в сумме 570,0 тысяч рублей.

На реализацию мероприятий муниципальной программы «Развитие экономики города Костромы» в бюджете города на 2021 год предусмотрен объем ассигнований в сумме 1 731,1 тысяч рублей, исполнение за отчетный период составило 1 045,9 тысяч рублей или 60,4 процента к годовому плану.

В течение 2021 года были предоставлены следующие субсидии:

- на возмещение части затрат субъектам малого и среднего предпринимательства, связанных с уплатой процентов по банковским кредитам – 300,0 тысяч рублей;
- на возмещение части затрат субъектам малого и среднего предпринимательства, связанных с участием в выставочно-ярмарочных мероприятиях – 100,0 тысяч рублей;
- на возмещение затрат, связанных с осуществлением деятельности по развитию внутреннего и въездного туризма на территории города Костромы – 139,9 тысяч рублей.

Кроме того, расходы на организацию и проведение мероприятий, направленных на развитие туризма в городе Костроме составили 441,1 тысяч рублей;

на независимую оценку определения рыночной стоимости права размещения нестационарных торговых объектов – 64,9 тысяч рублей.

С 15 января 2021 года создано муниципальное автономное учреждение г. Костромы «Дирекция парков». Указанному учреждению в 2021 году перечислены субсидии на выполнение муниципального задания в сумме 2 381,4 тысяч рублей.

Расходы на содержание МКУ города Костромы «Центр наружной рекламы и информации» составили 7 187,3 тысяч рублей.

По подразделу 0505 «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства» осуществлялось финансирование сметы на содержание МКУ города Костромы «Центр регистрации граждан». Исполнение составило 25 401,5 тысяч рублей при уточненном объеме плановых назначений 26 112,9 тысяч рублей или 97,3 процента.

По подразделу 0707 «Молодежная политика» исполнение составило 19 737,1 тысяч рублей при плане 20 253,4 тысяч рублей (97,5 процента). По указанной классификации осуществлялось финансирование МКУ города Костромы «Молодежный комплекс «Пале», летней оздоровительной кампании (трудовые и экологические отряды), а также реализация проектов развития, основанных на общественных инициативах, в номинации «Местные инициативы» (инициативных проектов).

По подразделу 1001 «Пенсионное обеспечение» за истекший год расходы на доплаты к пенсиям муниципальных служащих выполнены в размере 11 788,2 тысяч рублей при плановых назначениях 11 805,0 тысяч рублей (99,9 процента).

По подразделу 1003 «Социальное обеспечение населения» предусмотрен объем бюджетных ассигнований в сумме 2 022,9 тысяч рублей, исполнение бюджета составило 1 999,2 тысяч рублей или 98,8 процента к годовым назначениям.

За счет средств бюджета города Костромы были предоставлены меры социальной поддержки, в том числе:

- частичная компенсация расходов на оплату жилых помещений и коммунальных услуг председателям коллегиальных органов территориального общественного самоуправления в сумме 145,8 тысяч рублей, что составляет 99,2 процента от утвержденных годовых ассигнований;

- меры социальной поддержки Почетным гражданам города Костромы в сумме 662,0 тысяч рублей или 99,5 процента от утвержденных годовых ассигнований;

- народным дружинникам, принимающим активное участие в охране общественного порядка, в виде частичной компенсации расходов на оплату жилых помещений и коммунальных услуг в сумме 305,6 тысяч рублей или 99,6 процента от плана;

- участникам общественных объединений ветеранов в сумме 819,8 тысяч рублей или 98,5 процента к утвержденным назначениям.

903 «Дума города Костромы»

По подразделу 0102 «Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования» отражены расходы на содержание Главы города по статьям 211 «Заработная плата» и 213 «Начисления на выплаты по оплате труда» в сумме 2 263,0 тысяч рублей.

По подразделу 0103 «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований» предусмотрены расходы на содержание заместителя Главы города и

аппарата Думы города Костромы, объем которых за 2021 год составил 19 472,8 тысяч рублей при уточненном плане 19 980,7 тысяч рублей или 97,5 процента.

По подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» уточненный объем бюджетных ассигнований на 2021 год составил 15 224,1 тысяч рублей, исполнение - 14 844,7 тысяч рублей или 97,5 процента от утвержденных бюджетных ассигнований.

По данному подразделу отражены следующие расходы:

- компенсационные выплаты, связанные с депутатской деятельностью, депутатам, для которых депутатская деятельность не является основной, в размере 11 828,5 тысяч рублей, что составляет 100 процентов от плановых назначений;

- членские взносы в различные союзы, ассоциации, международные организации составили 1 635,4 тысяч рублей при плановых назначениях 1 686,0 тысяч рублей или 97,0 процентов;

- представительские и прочие расходы в отчетном периоде составили 610,5 тысяч рублей и уменьшились относительно 2020 года на 22,1 процент.

Так же по данному подразделу отражены расходы на вознаграждения при поощрении от имени органов местного самоуправления, которые составили 770,3 тысяч рублей или 83,6 процента от утвержденных бюджетных ассигнований.

919 «Управление опеки и попечительства Администрации города Костромы»

Расходы на содержание Управления, производимые за счет субвенций, переданных из областного бюджета на осуществление государственных полномочий по организации и осуществлению деятельности по опеке и попечительству, составили 10 290,2 тысяч рублей при плане 10 300,8 тысяч рублей (99,9 процента).

932 «Управление жилищно-коммунального хозяйства Администрации города Костромы»

В бюджете города Костромы на 2021 год на финансирование главного распорядителя бюджетных средств - Управление жилищно-коммунального хозяйства Администрации города Костромы предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 545 305,2 тысяч рублей. Исполнение составило 405 856,9 тысяч рублей или 74,4 процента к уточненному годовому плану.

По подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» предусмотрен объем бюджетных назначений 37 793,3 тысяч рублей, исполнено 28 272,6 тысяч рублей, что составляет 74,8 процента.

На строительство и реконструкцию линейных объектов обустройства автомобильных дорог, инженерно-строительных объектов для муниципальных нужд в 2021 году было предусмотрено 23 122,8 тысяч рублей, исполнение составило 20 469,8 тысяч рублей или 88,5 процента.

На содержание и ремонт автомобильных дорог общего пользования бюджетные ассигнования предусмотрены в объеме 9 017,5 тысяч рублей, исполнение составило 7 413,2 тысяч рублей или 82,2 процента. Из них, субсидии МУП города Костромы «Костромагорводоканал» на содержание сетей ливневой канализации профинансированы в объеме 6 347,1 тысяч рублей или 81,9 процента к плановым назначениям.

Расходы на выполнение обязательств по судебным актам профинансированы в

сумме 389,6 тысяч рублей.

По подразделу 0501 «Жилищное хозяйство» при утвержденном плане 46 582,6 тысяч рублей исполнение составило 39 076,5 тысяч рублей или 83,9 процента к уточненным плановым назначениям.

Расходы по поддержке жилищного хозяйства в части содержания и текущего ремонта жилищного фонда профинансированы в сумме 7 932,6 тысяч (71,7 процента к годовому плану), из которых 7 887,4 тысяч рублей составила субсидия юридическим лицам на ремонт многоквартирных домов, построенных до 1961 года.

Расходы на капитальный ремонт жилищного фонда составили 7 979,6 тысяч рублей или 82,1 процента от годового плана.

Согласно постановлению администрации Костромской области от 26 марта 2014 года № 100-а «Об утверждении региональной программы капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, расположенных на территории Костромской области, на 2014-2043 годы» в редакции постановления администрации Костромской области от 15.03.2021 № 105-а «О внесении изменений в постановление администрации Костромской области от 26.03.2014 года № 100-а» на финансирование мероприятий по замене лифтов предусмотрены бюджетные ассигнования в объеме 23 276 тысяч рублей, исполнение составило 23 049,9 тысяч рублей или 98,8 процента от плановых назначений.

Межбюджетный трансферт из областного бюджета на предоставление финансовой поддержки за счет средств государственной корпорации-фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства на обеспечение мероприятий по капитальному ремонту многоквартирных домов составил 2 327,5 тысяч рублей.

В соответствии с постановлением Администрации города Костромы от 6 декабря 2021 года № 2093 из Резервного фонда были выделены ассигнования на проведение строительно-технической экспертизы на предмет возможности ремонтно-восстановительных работ в многоквартирном доме по адресу: г. Кострома, ул. Дорожная 2-я, д. 12 в объеме 43,2 тысяч рублей. Средства освоены в полном объеме.

В 2021 году проводилась работа по оборудованию муниципальных жилых помещений общедомовыми и индивидуальными приборами учета коммунальных ресурсов. На эти цели направлено 26,5 тысяч рублей, что составило 27,0 процентов от плана.

Расходы на выполнение обязательств по судебным актам профинансированы в сумме 44,7 тысяч рублей, что составляет 78,7 процента от плана.

По подразделу 0502 «Коммунальное хозяйство» при утвержденном плане 52 170,6 тысяч рублей исполнение составило 20 230,2 тысяч рублей или 38,8 процента к плановым назначениям.

В 2021 году предоставлены субсидии юридическим лицам в целях возмещения затрат, связанных с выполнением работ по реконструкции систем теплоснабжения и ГВС многоквартирных домов, затрат, связанных с выполнением работ по реконструкции систем ГВС, а также затрат, связанных с выполнением работ по капитальному ремонту наружных систем ГВС с целью обеспечения циркуляции воды на сумму 11 127,6 тысяч рублей. Указанные расходы профинансированы в сумме 9 408,1 тысяч рублей или 84,5 процента к плановым назначениям.

Расходы на строительство и реконструкцию линейных объектов обустройства автомобильных дорог, инженерно-строительных объектов для муниципальных нужд (восстановление линии канализации по адресу: улица Костромская на участке от Военного городка-1 до поселка Новый) профинансированы на сумму 1 000,0 тысяч

рублей при утвержденном плане 1 948,0 тысяч рублей.

Расходы на возмещение разницы в тарифах на услуги бань и прачечных профинансированы в сумме 6 975,8 тысяч рублей, что составляет 98,0 процента от годового плана.

В рамках реализации расходных обязательств муниципальных образований, возникших при реализации проектов развития, основанных на общественных инициативах, в номинации "Местные инициативы" в 2021 году предусмотрены бюджетные ассигнования в объеме 31 892,0 тысяч рублей, исполнение составило 2 765,3 тысяч рублей или 8,7 процента.

По состоянию на 31 декабря 2021 года полностью выполнен один объект – Строительство сетей канализации по улицам Карьерная и Земляная в городе Костроме. Три проекта (Строительство наружных сетей водоотведения для жилых домов по 4-му Речному проезду в г. Костроме; Строительство магистральных сетей бытовой канализации, КНС станции в пос. Северный - 3 этап; Строительство сетей канализации на улице Михалевской и улице Пантусовской, проезду Михалевскому и проезду Пантусовскому 1-му, Пантусовскому 2-му, Пантусовскому 3-му в г. Костроме - 2 этап), в 2021 году не были реализованы в полном объеме. Данные объекты являются крупными, с большим объемом строительных работ, при реализации которых был выявлен ряд непредусмотренных проектом дополнительных работ. В результате подрядными организациями нарушены сроки выполнения работ.

Расходы на выполнение обязательств по судебным актам выполнены в полном объеме и составили 81,0 тысячу рублей.

По подразделу 0503 «Благоустройство» при утвержденном плане 183 495,3 тысяч рублей исполнение составило 123 000,6 тысяч рублей или 67,0 процентов к годовому плану. За отчетный период профинансированы следующие расходы:

- уличное освещение – 60 983,8 тысяч рублей (60,8 процента);
- организация общественных работ – 3 718,3 тысяч рублей (86,6 процента);
- организация работ по сбору, вывозу твердых коммунальных отходов и содержанию контейнерных площадок – 13 604,1 тысяч рублей (60,8 процента);
- прочие мероприятия по благоустройству – 20 399,1 тысяч рублей (73,3 процента);
- организация и содержание мест захоронений – 24 295,3 тысяч рублей (84,7 процента);

По подразделу 0504 «Прикладные научные исследования в области жилищно-коммунального хозяйства» предусмотрены бюджетные ассигнования по актуализации схемы водоснабжения и водоотведения в размере 3 500,0 тысяч рублей. Финансирования данных расходов не осуществлялось по причине нарушения срока выполнения работ, установленных муниципальным контрактом.

По подразделу 0505 «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства» при утвержденном плане 67 318,7 тысяч рублей исполнение составило 65 290,8 тысяч рублей или 97,0 процентов к годовому плану.

Осуществлялось финансирование аппарата Управления жилищно-коммунального хозяйства Администрации города Костромы – 21 257,5 тысяч рублей, МКУ города Костромы «Центр передержки животных» - 11 515,4 тысяч рублей, МКУ города Костромы «Служба муниципального заказа по жилищно-коммунальному хозяйству» - 28 625,2 тысяч рублей.

За счет субвенций, поступивших в 2021 году из областного бюджета на выполнение государственных полномочий по организации мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев,

произведены расходы в сумме 1 587,1 тысяч рублей. Средства освоены в полном объеме и были направлены на оплату труда ловцов безнадзорных животных, а также на приобретение спецодежды и ветеринарных препаратов для осуществления отлова животных, на обеспечение средствами ухода, кормами и медикаментами отловленных животных, на приобретение основных средств в целях дооборудования карантинной зоны.

По подразделу 1003 «Социальное обеспечение населения» финансирование составило 129 986,2 тысяч рублей при уточненном плане 154 444,7 тысяч рублей или 84,2 процента.

Расходы по выплатам на ремонт жилых помещений ветеранам Великой Отечественной войны составили 566,4 тысяч рублей или 94,4 процента.

Финансирование мероприятий по частичной оплате населению стоимости услуг по отоплению и горячему водоснабжению выполнено на 83,9 процента от плана и составило 127 246,9 тысяч рублей, в том числе за счет дотаций на сбалансированность бюджетов – 92 599,3 тысяч рублей.

В 2021 году из бюджета Костромской области предоставлена субвенция на осуществление государственных полномочий по выплате социального пособия на погребение и возмещению стоимости услуг, предоставляемых согласно гарантированному перечню услуг по погребению, в объеме 2 185,3 тысяч рублей. Исполнение по итогам года составило 2 172,9 тысяч рублей (99,4 процента).

966 «Управление имущественных и земельных отношений Администрации города Костромы»

В бюджете города Костромы в 2021 году по главному распорядителю бюджетных средств 966 «Управление имущественных и земельных отношений Администрации города Костромы» предусмотрены бюджетные ассигнования в объеме 112 688,2 тысяч рублей. Финансирование по итогам года составило 103 877,4 тысяч рублей или 92,2 процента.

По подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» исполнение составило 39 523,7 тысяч рублей при утвержденных бюджетных назначениях 43 316,1 тысяч рублей.

По данному подразделу отражены расходы на содержание аппарата управления. Исполнение за отчетный период составило 33 675,2 тысяч рублей при уточненном плане 34 834,5 тысяч рублей или 96,7 процента.

Расходы на содержание и обслуживание казны города Костромы составили 4 476,9 тысяч рублей (69,4 процента от плановых назначений).

По подразделу 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» бюджетные ассигнования предусмотрены в размере 17 771,1 тысяч рублей, исполнение по итогам года составило 16 194,5 тысяч рублей или 91,1 процента.

Мероприятия по землеустройству и землепользованию профинансированы на 2 086,5 тысяч рублей или 67,0 процентов от плановых назначений. Произведена оплата следующих расходов:

- оценочные услуги – 303,9 тысяч рублей;
- выполнение работ по графическому описанию местоположения границы населенного пункта г. Кострома и подготовка перечня координат характерных точек границы – 599,0 тысяч рублей;
- составление рецензии на заключение экспертов – 50,0 тысяч рублей;
- оплата по исполнительным листам – 1 088,6 тысяч рублей;

- проведение судебных экспертиз – 45,0 тысяч рублей.

Расходы на содержание МКУ города Костромы «Центр градостроительства» при утвержденном объеме 14 131,9 тысяч рублей составили 13 802,8 тысяч рублей (97,7 процента от плана).

Расходы по мероприятиям в сфере управления и распоряжения имуществом при утвержденном объеме ассигнований 522,7 тысяч рублей профинансированы на сумму 305,2 тысяч рублей или 58,4 процента. Произведена оплата услуг по рыночной оценке объектов муниципального имущества.

По подразделу 0501 «Жилищное хозяйство» при утвержденном плане 27 543,3 тысяч рублей исполнение составило 24 178,1 тысяч рублей или 87,8 процента к годовым назначениям.

Расходы по статье «Текущий ремонт и содержание жилищного фонда» (содержание незаселенных муниципальных жилых помещений) предусмотрены в объеме 8 591,5 тысяч рублей. По итогам года исполнение составило 7 583,1 тысяч рублей (88,3 процента от плановых назначений), в том числе:

- оплата коммунальных услуг за незаселенные квартиры муниципального жилищного фонда – 553,3 тысяч рублей;
- экспертное заключение по определению суда – 2,3 тысяч рублей;
- оплата исполнительных листов – 7 027,5 тысяч рублей.

На капитальный ремонт жилищного фонда (в части муниципальной собственности) предусмотрены бюджетные ассигнования в объеме 18 417,8 тысяч рублей. По итогам года исполнено 16 471,5 тысяч рублей или 89,4 процента от плана, в том числе:

- взносы на капитальный ремонт региональному оператору – 13 437,4 тысяч рублей;
- взносы на капитальный ремонт управляющим компаниям – 1 862,7 тысяч рублей;
- оплата исполнительных листов – 1 171,4 тысяч рублей.

Бюджетные ассигнования на проведение оценки рыночной стоимости жилых помещений, находящихся в частной собственности, расположенных в многоквартирных домах, признанных до 1 января 2017 года в установленном порядке аварийными и подлежащими сносу или реконструкции в связи с физическим износом в процессе их эксплуатации запланированы в объеме 534,0 тысячи рублей. Исполнение по итогам 2021 года составило 123,5 тысяч рублей (23,1 процента). Низкий процент исполнения связан с тем, что оценка стоимости части жилых помещений была перенесена на 2022 год.

По подразделу 1003 «Социальное обеспечение населения» предусмотрен объем бюджетных ассигнований 2 060,5 тысяч рублей, исполнение бюджета составило 1 984,1 тысяч рублей или 96,3 процента.

Произведены следующие выплаты по договорам пожизненного содержания:

- ежемесячные денежные платежи (рента) гражданам – 1 709,3 тысяч рублей;
- оплата за коммунальные услуги и содержание имущества – 274,8 тысяч рублей.

По подразделу 1004 «Охрана семьи и детства» из бюджета на счета во временном распоряжении перечислено 21 997,1 тысяч рублей, в том числе размер субсидии составил 13 988,0 тысяч рублей. В результате реализации мероприятий по обеспечению жильем молодых семей социальной выплатой воспользовалась и улучшила свои жилищные условия 21 семья.

969 «Комитет по строительству, транспорту и дорожной деятельности Администрации города Костромы»

В бюджете города Костромы на 2021 год на финансирование расходов Комитета по строительству, транспорту и дорожной деятельности Администрации города Костромы предусмотрен объем бюджетных ассигнований в размере 4 462 862,2 тысяч рублей, исполнение составило 3 594 630,1 тысяч рублей или 80,5 процента годовых назначений.

По подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» исполнение составило 61 314,6 тысяч рублей при утвержденных бюджетных назначениях 63 989,8 тысяч рублей (95,8 процента).

По данному подразделу отражены расходы на содержание аппарата Комитета. Исполнение за отчетный период составило 38 002,6 тысяч рублей при уточненном плане 39 438,1 тысяч рублей или 96,4 процента. Расходы на обеспечение деятельности Комитета в связи с переданными полномочиями субъекта Российской Федерации по обеспечению детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, жилыми помещениями, за счет субвенций при плане 388,0 тысяч рублей составили 213,8 тысяч рублей или 55,1 процентов.

Финансирование на содержание МКУ «Костромастройзаказчик» по данной статье составило 22 310,5 тысяч рублей при утвержденных плановых назначениях 22 615,9 тысяч рублей или 98,6 процента.

Расходы на содержание и обслуживание казны города Костромы освоены в полном объеме в сумме 240,0 тысяч рублей.

По подразделу 0406 «Водное хозяйство» оплачены расходы на сумму 600,0 тысяч рублей за выполненные работы по разработке проектно-сметной документации на строительство берегоукрепления Чернигинской набережной в городе Костроме.

По подразделу 0408 «Транспорт» утвержденный объем бюджетных назначений в размере 206 886,2 тысяч рублей за отчетный период исполнен в сумме 170 997,3 тысяч рублей (82,7 процента).

В соответствии с заключенными с перевозчиками муниципальными контрактами на выполнение транспортной работы, финансирование из бюджета пассажирских перевозок в городе Костроме исполнено в следующих объемах:

- выполнение работ по осуществлению регулярных перевозок пассажиров и багажа автомобильным транспортом – 26 746,1 тысяч рублей;
- выполнение работ по осуществлению регулярных перевозок пассажиров и багажа предприятиями электрического транспорта - 113 204,0 тысяч рублей.

Расходы по изготовлению, реализации проездных документов и маршрутной документации за отчетный период профинансированы в сумме 6 181,8 тысяч рублей.

За счет средств субвенций из областного бюджета в сумме 5 891,0 тысяч рублей были предоставлены меры социальной поддержки отдельным категориям граждан по проезду на маршрутах регулярных перевозок пассажиров и багажа автомобильным транспортом и городским наземным электрическим транспортом городского сообщения.

Проводилась работа по финансовому оздоровлению муниципального унитарного предприятия города Костромы «Троллейбусное управление». Расходы по частичному возмещению муниципальному унитарному предприятию затрат, связанных с производством (реализацией) товаров, выполнением работ, оказанием услуг, в связи с предупреждением банкротства были исполнены в сумме 18 000,0

тысяч рублей.

По подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» утвержденный объем бюджетных назначений в размере 2 129 304,2 тысяч рублей за отчетный период исполнен в сумме 1 962 454,5 тысяч рублей (92,2 процента).

На осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования, а также проектирование, строительство (реконструкцию), капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования населенных пунктов, в том числе на формирование муниципальных дорожных фондов из бюджета Костромской области городскому округу город Кострома предоставлены межбюджетные трансферты в объеме 490 925,4 тысяч рублей. За счет собственных средств бюджета города Костромы предусмотрено софинансирование в объеме 26 693,8 тысяч рублей. По итогам года исполнение составило 439 278,2 тысяч рублей, из которых 416 840,4 тысяч рублей - средства областного бюджета и 22 437,8 тысяч рублей - средства бюджета города Костромы.

На финансовое обеспечение дорожной деятельности в рамках национального проекта «Жилье и городская среда» в рамках мероприятий по жилищному строительству за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации предусмотрены бюджетные ассигнования в объеме 36 604,8 тысяч рублей, исполнение составило 33 880,2 тысяч рублей или 92,6 процента.

На финансовое обеспечение дорожной деятельности в рамках федерального проекта «Дорожная деятельность», национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги», в том числе за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации, предоставлены межбюджетные трансферты в сумме 1 191 500,0 тысяч рублей, исполнение составило 1 166 765,9 тысяч рублей или 97,9 процента. Выполнен ремонт автомобильных дорог общего пользования города Костромы и произведен капитальный ремонт моста через р. Кострома.

За счет дотации из областного бюджета в рамках мероприятий по реализации проекта «Народный бюджет» произведен ремонт автомобильной дороги общего пользования города Костромы по ул. Юных Пионеров на участке от ул. Полянской до ул. Задорина в сумме 3 896,1 тысяч рублей.

В рамках софинансирования проектов развития, основанных на общественных инициативах, в 2021 году в номинации «Дорожная деятельность» выполнен ремонт дорог общего пользования местного значения города Костромы: улицы Победная, от ул. Надеждинской до ул. Хвойной 2 219,70 кв. м.; участок дороги д. Сокеркино 2 050,00 кв.м. и д. Кустово 878,00 кв.м.; ул. Наты Бабушкиной от ул. Ивана Сусанина до ул. 8 Марта 3 209,00 кв.м.; ул. Юных Пионеров на участке от ул. Полянская до ул. Горького 4 812,00 кв.м.; переулок Нескучный 432 кв.м. на сумму 28 382,9 тысяч рублей, из которых 8 703,2 тысяч рублей - средства областного бюджета.

Расходы бюджета города Костромы на содержание и ремонт автомобильных дорог общего пользования при утвержденном объеме ассигнований в размере 324 644,9 тысяч рублей составили 267 996,3 тысяч рублей или 82,6 процента, в том числе финансирование МКУ «Дорожное хозяйство» составило 267 153,3 тысяч рублей.

На строительство и реконструкцию линейных объектов обустройства автомобильных дорог, инженерно-строительных объектов для муниципальных нужд в 2021 году предусмотрено 1 167,1 тысяч рублей, которые были освоены в сумме 174,2 тысяч рублей или 14,9 процента.

По разделу 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» предусмотрены бюджетные ассигнования в размере 929 483,8 тысяч рублей, за отчетный период

исполнение составило 561 484,7 тысяч рублей или 60,4 процента годовых назначений, в том числе по подразделам:

По подразделу 0501 «Жилищное хозяйство» в рамках национального проекта «Жилье и городская среда», федерального проекта «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда» предусмотрены бюджетные ассигнования в размере 467 509,6 тысяч рублей, исполнение составило 128 490,9 тысяч рублей или 27,5 процента.

В рамках соглашения на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда на строительство объектов адресной инвестиционной программы и приобретение квартир из бюджета Костромской области городскому округу город Кострома предоставлена субсидия в объеме 352 980,1 тысяч рублей. Исполнение составило 63 878,7 тысяч рублей или 18,1 процента. Кроме того, на возмещение затрат собственникам жилых помещений из бюджета Костромской области предоставлена субсидия в размере 79 644,9 тысяч рублей, исполнение составило 39 760,7 тысяч рублей или 49,9 процента соответственно. За счет собственных средств бюджета города Костромы предусмотрено софинансирование данных мероприятий в объеме 34 884,6 тысяч рублей, исполнение составило 24 851,5 тысяч рублей или 71,2 процента соответственно.

По подразделу 0502 «Коммунальное хозяйство» при утвержденном объеме ассигнований в размере 1 307,2 тысяч рублей исполнение составило 907,1 тысяч рублей или 69,4 процента. Профинансированы расходы на строительство и реконструкцию линейных объектов, инженерно-строительных объектов для муниципальных нужд.

По подразделу 0503 «Благоустройство» при утвержденном плане 422 048,5 тысяч рублей исполнение составило 393 472,0 тысяч рублей или 93,2 процента к годовому плану.

Основной объем расходов произведен в рамках программы «Формирование современной городской среды». При плановых назначениях 185 782,6 тысяч рублей, исполнено 185 091,0 тысяч рублей или 99,6 процента. Выполнялись работы по благоустройству территорий в районе парковой зоны у памятника В.И. Ленину, сквера и оврага в районе улицы Подлипаева и дворовых территорий.

Расходы, предусмотренные на реализацию проектов благоустройства общественных территорий, планировались в объеме 31 845,0 тысяч рублей, исполнено 23 051,2 тысяч рублей, или 72,4 процента.

Смета на содержание МКУ города Костромы «Чистый город» профинансирована на сумму 86 626,1 тысяч рублей (92,7 процента от плановых назначений). На осуществление деятельности МКУ города Костромы «Чистый город» по проведению общегородских месячников по уборке городских территорий направлено 2 159,1 тысяч рублей, что составляет 80,1 процента от плановых назначений.

Расходы на организацию проведения общественных работ оплачены в сумме 9 626,0 тысяч рублей при плановых назначениях 12 421,2 тысяч рублей или 77,5 процента.

За счет субсидии из областного бюджета на софинансирование расходных обязательств по решению отдельных вопросов местного значения и средств бюджета города Костромы приобретено и установлено спортивное оборудование (тренажеры) на территории ТОС «Пионерский», ТОС «Маяк», ТОС «Дом родной», ТОС «Центральный», ТОС «Любавино», ТОС «Черноречье» на сумму 365,0 тысяч рублей (100,0 процентов от плана).

В рамках реализации проектов развития, основанных на общественных инициативах, в номинации «Местные инициативы», выполнены следующие виды работ на сумму 3 744,8 тысяч рублей по следующим направлениям:

- устройство освещения и тротуаров в озелененной зоне между домами 11, 16 в мкр. Черноречье, школой № 3 и детским садом № 30 г. Костромы – 1 321,6 тысяч рублей (99,0 процентов от плана);

- устройство многофункциональной хоккейной площадки в районе существующей детской площадки по проспекту Рабочему в г. Костроме – 2 423,2 тысяч рублей (75,4 процента от плановых назначений).

По подразделу 0505 «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства» объем бюджетных ассигнований, предусмотренный в размере 38 618,5 тысячи рублей, освоен в полном объеме. На финансирование объекта капитального строительства муниципальной собственности «Строительство резервуара чистой воды на насосной станции 3-го подъема «Южная» г. Кострома», включенного в адресную инвестиционную программу города Костромы на 2021 год, предусмотренные бюджетные инвестиции в объеме 37 052,0 тысячи рублей, исполнены в сумме 37 048,3 тысяч рублей (исполнение за счет средств субсидии из областного бюджета составило 37 011,2 тысяч рублей).

По разделу 0600 «Охрана окружающей среды» утверждён объем бюджетных назначений в размере 41 227,7 тысяч рублей, исполнение составило 40 201,0 тысяч рублей или 97,5 процента от годового плана (исполнение за счет средств субсидии из областного бюджета составило 38 598,2 тысяч рублей), в том числе по объектам адресной инвестиционной программы города Костромы на 2021 год:

- по объекту «I Этап. Строительство внутриквартальных сетей и магистрального коллектора дождевой канализации с очистными сооружениями дождевых стоков и выпуском очищенных стоков в р. Алка» исполнение составило 3 540,0 тысяч рублей или 94,3 процента от утвержденного плана в объеме 3 754,2 тысяч рублей;

- по объекту «Установка очистных сооружений в районе выпуска ливневой канализации по адресу: г. Кострома, ул. Судостроительная» исполнение составило 2 366,1 тысяч рублей или 87,4 процента от утвержденного плана в объеме 2 708,5 тысяч рублей;

- по объекту «Реконструкция Коркинских очистных сооружений канализации в городе Костроме с изменением схемы подачи сточных вод» исполнение составило 32 956,0 тысяч рублей, средства освоены в полном объеме.

По разделу 0700 «Образование» утвержден объем бюджетных назначений в размере 1 004 301,8 тысяч рублей, за отчетный период исполнение составило 735 924,4 тысяч рублей или 73,3 процента от годового плана, в том числе по подразделам:

- по подразделу 0701 «Дошкольное образование» при утвержденном плане в размере 259 932,1 тысяч рублей исполнение составило 228 245,0 тысяч рублей или 87,8 процента к годовому плану.

На финансирование объектов капитального строительства муниципальной собственности, включенных в адресную инвестиционную программу города Костромы на 2021 год, предусмотрен объем бюджетных инвестиций в размере 244 224,2 тысяч рублей, исполнено за отчетный период 217 440,7 тысяч рублей (исполнение за счет средств субсидии из областного бюджета составило 179 942,3 тысяч рублей), в том числе по объектам:

- строительство здания дошкольной образовательной организации на 280 мест в

Заволжском районе в городе Костроме - 95 941,2 тысяч рублей;

- строительство здания дошкольной образовательной организации на 280 мест в поселке Волжский в городе Костроме - 121 499,5 тысяч рублей;

Финансовые средства на проведение капитального ремонта объектов дошкольного образования использованы в сумме 10 639,1 тысяч рублей (68,5 процента от плана).

По подразделу 0702 «Общее образование» уточненный объём бюджетных ассигнований составляет 709 596,8 тысяч рублей, исполнено на конец отчетного периода 474 324,5 тысяч рублей, или 66,8 процента от уточненного плана, в том числе по следующим направлениям:

- капитальный ремонт общеобразовательных учреждений - 17 852,7 тысяч рублей (при плановых назначениях 21 692,1 тысяч рублей или 82,3 процента);

- в рамках мероприятий по благоустройству зданий государственных и муниципальных общеобразовательных организаций в целях соблюдения требований к воздушно-тепловому режиму, водоснабжению и канализации, исполнение составило 16 805,0 тысяч рублей или 100,0 процента.

- бюджетные инвестиции на финансирование объектов, включенных в адресную инвестиционную программу города Костромы на 2021 год, предусмотрены в объёме 671 514,6 тысяч рублей, исполнение составило 439 081,8 тысяч рублей (в том числе субсидия из областного бюджета исполнена в сумме 388 547,5 тысяч рублей), из них по объектам:

- реконструкция здания муниципального бюджетного общеобразовательного учреждения города Костромы «Средняя общеобразовательная школа № 30» - 835,2 тысяч рублей;

- строительство здания муниципального общеобразовательного учреждения города Костромы на 1000 мест на улице Профсоюзная - 110 284,8 тысяч рублей;

- строительство здания муниципального общеобразовательного учреждения города Костромы на 900 мест в поселке Волжский - 260 800,6 тысяч рублей;

- строительство здания муниципального образовательного учреждения города Костромы на 825 мест в мкр. Новый город - 67 161,2 тысяч рублей.

По подразделу 0703 «Дополнительное образование детей» утвержден объём бюджетных назначений в размере 34 772,9 тысяч рублей, исполнение составляет 33 354,9 тысяч рублей, или 95,9 процента. Финансовые средства на проведение капитального ремонта объектов дошкольного образования использованы в объёме 2 669,0 тысяч рублей (88,8 процента от плана).

За счет субсидии из областного бюджета на государственную поддержку отрасли культуры предусмотрено 30 767,4 тысяч рублей, выполнение составило 99,7 процента.

По подразделу 1004 «Охрана семьи и детства» предусмотрены бюджетные ассигнования в объёме 86 985,8 тысяч рублей, за отчетный период исполнение составило 61 570,8 тысяч рублей или 70,8 процента годовых назначений.

В 2021 году Администрацией города Костромы заключен муниципальный контракт с ООО «Компания ЯрЭнергоРемонт» на строительство пяти малоэтажных многоквартирных жилых домов в микрорайоне Солоница для детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей и один муниципальный контракт на приобретение жилого помещения для детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей по адресу: город Кострома, Студенческий проезд, дом 5. Кроме того, на технологическое присоединение многоквартирного дома на земельном участке по адресу: город Кострома, улица Водяная, 38 за счет средств бюджета города Костромы

освоено 2 687,5 тысяч рублей.

По разделу 1100 «Физическая культура и спорт» в 2021 году уплачено судебных исков в размере 82,8 тысяч рублей.

**973 «Комитет образования, культуры, спорта и работы с молодежью
Администрации города Костромы»**

В бюджете города Костромы на 2021 год на финансирование главного распорядителя бюджетных средств - Комитета образования, культуры, спорта и работы с молодежью Администрации города Костромы предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 4 056 583,7 тысяч рублей. Исполнение составило 4 011 566,7 тысяч рублей, или 98,9 процента к уточненному годовому плану.

По виду экономической деятельности «Образование» исполнено за год 3 761 201,7 тысяч рублей, что составляет 99,0 процента от утвержденных бюджетных ассигнований.

В общем объеме бюджетных ассигнований по виду экономической деятельности «Образование» межбюджетные трансферты образовательным учреждениям составляют 2 204 486,5 тысяч рублей, в том числе:

- субсидии на реализацию мероприятий в целях оказания психолого-педагогической, методической и консультационной гражданам, имеющим детей – 15,0 тысяч рублей;

- субсидии на организацию отдыха детей в каникулярное время – 9 472,5 тысяч рублей;

- субсидии на софинансирование расходных обязательств муниципальных образований, возникших при реализации проектов развития, основанных на общественных инициативах, в номинации «Местные инициативы» – 4 601,3 тысяч рублей;

- субсидии на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях – 154 841,8 тысяч рублей;

- субсидии на поддержку отрасли культуры (оснащение образовательных учреждений в сфере культуры (детских школ искусств по видам искусств и училищ) музыкальными инструментами, оборудованием и учебными материалами – 1 897,2 тысяч рублей;

- субвенции на реализацию образовательных программ дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях – 736 831,2 тысяч рублей;

- субвенции на реализацию основных общеобразовательных программ – 1 196 692,7 тысяч рублей;

- субвенции на осуществление государственных полномочий по образованию и организации деятельности комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав в размере 2 737,5 тысяч рублей;

- межбюджетные трансферты на обеспечение питанием отдельных категорий обучающихся, получающих основное общее и среднее общее образование в муниципальных общеобразовательных организациях – 4 354,3 тысяч рублей;

- межбюджетные трансферты на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций – 92 509,7 тысяч рублей;

- прочие межбюджетные трансферты – 533,3 тысяч рублей.

По подразделу 0701 «Дошкольное образование» предусмотрены бюджетные ассигнования на финансирование дошкольных образовательных учреждений города Костромы в сумме 1 486 938,4 тысяч рублей. Исполнение по данному подразделу составляет 1 476 586,5 тысяч рублей, или 99,3 процента.

Основной объем средств 1 475 268,9 тысяч рублей направлен на финансирование дошкольных образовательных учреждений города путем предоставления субсидий на выполнение муниципального задания и на иные цели. Кроме того, на сумму 1 317,6 тысяч рублей профинансированы мероприятия по приведению образовательных организаций в соответствие с требованиями технического регламента.

По подразделу 0702 «Общее образование» уточненные бюджетные ассигнования составляют 1 708 825,1 тысяч рублей. Исполнение по подразделу составило 1 699 005,6 тысяч рублей или 99,4 процентов.

Основной объем средств 1 698 513,3 тысяч рублей направлен на финансирование общеобразовательных учреждений города путем предоставления субсидий на выполнение муниципального задания и на иные цели. Кроме того, на сумму 492,3 тысяч рублей профинансированы мероприятия по приведению общеобразовательных организаций в соответствие с требованиями технического регламента.

Расходы на обеспечение питанием отдельных категорий обучающихся, получающих основное общее и среднее общее образование в муниципальных общеобразовательных организациях выполнены в сумме 6 911,6 тысяч рублей при плане 9 008,1 тысяч рублей (76,7 процента), по организации бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях – 162 631,8 тысяч рублей при плане 162 991,4 тысяч рублей (99,8%). По выплатам ежемесячного денежного вознаграждения за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций исполнение расходов составило 91 533,2 тысяч рублей при плане 92 509,7 тысяч рублей (98,9 процентов).

По подразделу 0703 «Дополнительное образование детей» плановые бюджетные ассигнования составляют 469 975,8 тысяч рублей. Исполнение составило 456 224,5 тысяч рублей (97,1 процента). По данному подразделу финансировались учреждения дополнительного образования в сфере культуры (музыкальные, художественные школы, школы искусств), в сфере физической культуры и спорта (детско-юношеские спортивные школы) и многопрофильные внешкольные учреждения в сфере образования.

Кроме того, произведена закупка музыкальных инструментов, оборудования и учебных материалов для организаций дополнительного образования в сфере культуры в рамках национального проекта «Культура» на сумму 2 108,0 тысяч рублей.

По подразделу 0707 «Молодежная политика и оздоровление детей» предусмотрены бюджетные ассигнования на проведение мероприятий для детей и молодежи (в том числе летний оздоровительный отдых). Объем расходов на 2021 год утвержден в сумме 16 266,1 тысяч рублей. Исполнение составило 15 334,5 тысяч рублей (94,3 процентов).

По подразделу 0709 «Другие вопросы в области образования» предусмотрены расходы в сумме 118 977,5 тысяч рублей, исполнение составило 114 050,6 тысяч рублей или 95,9 процента.

По данному подразделу отражены расходы на содержание аппарата управления. Исполнение за отчетный период составило 24 849,7 тысяч рублей при уточненном плане 26 595,5 тысяч рублей или 93,4 процента, в том числе отражены расходы за счет субвенций из средств областного бюджета, переданные на осуществление государственных полномочий по образованию и организации деятельности комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав в размере 2 737,5 тысяч рублей, использованные в полном объеме.

Расходы муниципального казенного учреждения «Централизованная бухгалтерия», обслуживающего муниципальные образовательные учреждения города, муниципального бюджетного учреждения «Психолого-медико-педагогическая комиссия» и муниципального бюджетного учреждения «Городской центр обеспечения качества образования» выполнены в сумме 82 393,8 тысяч рублей при уточненном плане 85 102,2 тысяч рублей (96,8 процента).

Кроме того, на проведение различных мероприятий в области образования направлены средства в объеме 3 000,9 тысяч рублей.

Уточненный план по разделу 0800 «Культура, кинематография» в 2021 году составляет 146 522,2 тысяч рублей, исполнено за год 144 044,7 тысяч рублей, что составляет 98,3 процента от утвержденных бюджетных ассигнований.

В общем объеме бюджетных ассигнований субсидия муниципальному бюджетному учреждению «Камерный драматический театр города Костромы под руководством Б. И. Голодницкого» из федерального и регионального бюджетов на обеспечение развития и укрепления материально-технической базы муниципальных домов культуры, поддержка творческой деятельности муниципальных театров в городах с численностью населения до 300 тысяч человек составляет 1 935,0 тысяч рублей. Средства использованы в полном объеме.

Выделены средства на государственную поддержку отрасли культуры за счет резервного фонда Правительства Российской Федерации в сумме 375,4 тысяч рублей, а также на создание модельных муниципальных библиотек в рамках национального проекта «Культура» в сумме 5 000,0 тысяч рублей.

Кроме того, по данному разделу предусмотрены бюджетные ассигнования на финансирование учреждений культуры города Костромы в сумме 137 257,9 тысяч рублей. Исполнение по данному показателю составляет 135 041,4 тысяч рублей, или 98,4 процента.

Расходы на проведение городских и праздничных мероприятий в 2021 году выполнены в объеме 1 481,7 тысяч рублей (85,2 процента) от годовых назначений в объеме 1 739,5 тысяч рублей.

По подразделу 1003 «Социальное обеспечение населения» производилось финансирование ежемесячных пособий молодым специалистам, принятым на работу по полученной специальности в муниципальные образовательные организации города Костромы и ежемесячных социальных выплат гражданам, заключившим договор о целевом обучении с муниципальным образовательным учреждением города Костромы. Бюджетные ассигнования на эти цели предусмотрены в сумме 6 600, 0 тысяч рублей, исполнение составило 6 348,0 тысяч рублей (96,2 процента).

Уточненный план по подразделу 1101 «Физическая культура» составляет 102 437,6 тысяч рублей, исполнено за год 99 932,1 тысяч рублей, что составляет 97,6 процента от утвержденных бюджетных ассигнований. В 2021 году по данному подразделу осуществлялось финансирование спортивных учреждений, а также мероприятий по физической культуре и спорту, проводимых в соответствии с планом-календарем.

Кроме того, по данному подразделу предусмотрены субсидии из областного бюджета на приобретение спортивного оборудования и инвентаря для приведения организаций спортивной подготовки в нормативное состояние в сумме 1 010,1 тысяч рублей и на адресную поддержку спортивных организаций, осуществляющих подготовку спортивного резерва для спортивных сборных команд, в том числе для спортивных сборных команд Российской Федерации в сумме 387,4 тысяч рублей.

977 «Контрольно-счетная комиссия города Костромы»

По подразделу 0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора» отражены расходы на содержание Контрольно-счетной комиссии города Костромы. При плановых назначениях в сумме 10 884,5 тысяч рублей исполнение составило 10 561,5 тысяч рублей или 97,0 процента.

980 «Управление муниципальных инспекций Администрации города Костромы»

В целом по Управлению муниципальных инспекций исполнение за 2021 год составило 20 121,1 тысяч рублей, при плане 20 646,2 тысяч рублей, или 97,5 процента, в том числе производились расходы за счет субвенций из средств областного бюджета на осуществление переданных государственных полномочий по составлению протоколов об административных правонарушениях (освоено в полном объеме 664,6 тысяч рублей).

992 «Управление финансов Администрации города Костромы»

Расходы на содержание Управления финансов Администрации города Костромы отражены по подразделу 0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора». При плановых назначениях в сумме 34 410,7 тысяч рублей исполнение составило 33 163,6 тысяч рублей или 96,4 процента.

По подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» произведены расходы по судебным искам в сумме 4 263,6 тысяч рублей при плане 4400,4 тысяч рублей или 96,9 процента.

По разделу 1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга» в требуемом объеме и в установленные сроки осуществлялось обслуживание муниципальных долговых обязательств.

III. Финансовый результат бюджета

По итогам 2021 года бюджет исполнен с профицитом в сумме 161 300,2 тысяч рублей, в связи с поступлением на счет городского бюджета в последний рабочий день года субсидий на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства, в объеме 276 812,2 тысяч рублей.

IV. Муниципальный долг

По состоянию на 1 января 2022 года объем муниципального долга составил 3 656 000,0 тысяч рублей, с ростом по сравнению с началом 2021 года на 126 000,0 тысяч рублей или на 3,6 процента.

Структура муниципального долга в общем объеме долговых обязательств состоит из:

а) муниципальных долговых обязательств по кредитам, привлеченным городом от кредитных организаций – 3 377 000,0 тысяч рублей (92,4 процента);

б) муниципальных долговых обязательств по бюджетным кредитам, привлеченным в бюджет города из бюджета Костромской области – 279 000,0 тысяч рублей (7,6 процента).

Процентные ставки по кредитам, полученным в коммерческих банках для финансирования дефицита бюджета и погашения долговых обязательств города, по итогам 2021 года составили от 7,3% годовых (Акционерное общество Банк «Северный морской путь») до 9,88% годовых (Публичное акционерное общество «Сбербанк России»).

Просроченная задолженность по муниципальным долговым обязательствам отсутствует.

В 2021 году муниципальные гарантии не предоставлялись.

Расходы на обслуживание муниципального долга в 2021 году составили 210 944,5 тысяч рублей или 3,1 процента от общего объема расходов бюджета города за исключением объема расходов, которые осуществляются за счет субвенций, что не превышает предельного значения, установленного Бюджетным кодексом РФ (не более 15 процентов). По сравнению с 2020 годом данные расходы уменьшились на 17 991,8 тысяч рублей.

Глава Администрации города Костромы



А. В. Смирнов