

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к проекту решения Думы города Костромы
«Об исполнении бюджета города Костромы за 2022год»

I. ДОХОДЫ

За 2022 год доходы бюджета города составили 11 014 210,9 тысяч рублей, в том числе налоговые и неналоговые доходы – 4 411 494,9 тысяч рублей (40,1 процента), безвозмездные поступления – 6 602 716,0 тысяч рублей (59,9 процента). По сравнению с 2021 годом общая сумма доходов бюджета города увеличилась на 2 033 816,9 тысяч рублей или на 22,6 процента, за счет налоговых и неналоговых поступлений – на 872 764,1 тысяч рублей (на 24,7 процента), безвозмездных поступлений – на 1 161 052,8 тысяч рублей (на 21,3 процента).

Из общего объема налоговых и неналоговых доходов (4 411 494,9 тысяч рублей) налоговые доходы составили – 3 618 328,4 тысяч рублей (82,0 процента), неналоговые доходы – 793 166,5 тысяч рублей (18,0 процентов).

По сравнению с 2021 годом наблюдается рост как налоговых, так и неналоговых доходов бюджета города, налоговые доходы возросли на 556 186,3 тысяч рублей или на 18,2 процента, неналоговые доходы – на 316 577,8 тысяч рублей или на 66,4 процента.

Наибольший удельный вес в составе налоговых доходов городского бюджета занимают: налог на доходы физических лиц – 68,4 процента, налоги на имущество – 15,4 процента и налоги на совокупный доход – 13,6 процента, в том числе налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения – 10,6 процента.

Основную долю в неналоговых доходах составляют доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности (43,0 процента), доходы от продажи материальных и нематериальных активов (25,6 процента).

По доходным источникам бюджета города Костромы, относящимся к группе доходов «налоговые доходы», наблюдается рост поступлений к уровню 2021 года практически по всем налогам.

Основной рост произошел по налогу на доходы физических лиц на 489 472,1 тысяч рублей или на 24,7 процента, в связи с ростом фонда заработной платы в крупных и средних предприятиях города на 3,0 процента, по налогу, взимаемому, в связи с применением упрощенной системы налогообложения - на 64 552,4 тысяч рублей или на 20,2 процента, что обусловлено согласно данных главного администратора доходов - Управления ФНС России по Костромской области, увеличением дохода по плательщикам, применяющим упрощенную систему налогообложения, а также отменой с 1 января 2021 года единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности и перехода части налогоплательщиков на вышеуказанную систему налогообложения, по налогу на имущество физических лиц - на 26 744,8 тысяч рублей или на 5,0 процентов, в результате уменьшения сумм возвратов и (или) зачетов по налогу, произведенных налоговым органом в отчетном году, по отношению к аналогичным суммам возвратов и (или) зачетов, произведенных в 2021 году, и ввода в эксплуатацию в 2022 году новых объектов недвижимости (налогообложения).

По доходным источникам бюджета города Костромы, относящимся к группе

доходов «неналоговые доходы» наибольший рост объемов поступлений к уровню 2021 года наблюдается:

- 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) – в 23,4 раза (+ 74 034,8 тысяч рублей), в связи с уплатой задолженности прошлых лет по сублизинговым платежам МУП города Костромы «Троллейбусное управление» в размере 72 570,3 тысяч рублей;

- по доходам от приватизации муниципального имущества – в 7,0 раз (+ 102 830,6 тысяч рублей), что обусловлено реализацией в отчетном году объекта недвижимости с земельным участком по улице Магистральной, 49а (цена реализации 97 246,7 тысяч рублей);

- по доходам от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена, и которые расположены в границах городских округов, – на 92,7 процента (+ 30 308,2 тысяч рублей), за счет реализации в отчетном году на торгах большего количества земельных участков, чем в 2021 году;

- по доходам от компенсации затрат государства – на 86,9 процента (+ 48 900,0 тысяч рублей), в основном за счет поступлений доходов в части возврата дебиторской задолженности прошлых лет субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов из бюджетов других уровней и городского бюджета (в рамках банковских гарантий по расторгнутым муниципальным контрактам прошлых лет) 43 436,7 тысяч рублей и уплатой задолженности прошлых лет по возмещению расходов по перевозке пассажиров общественным транспортом 11 421,0 тысяча рублей;

- по штрафам, санкциям, возмещению ущерба – на 55,2 процента (+ 41 256,4 тысяч рублей), в связи с поступлением в отчетном году банковской гарантии в следствие ненадлежащего исполнения обязательств ПАО "ТГК-2" по концессионному соглашению в размере 68 126,4 тысяч рублей.

Исполнение городского бюджета за 2022 год по налоговым и неналоговым доходам составляет 102,2 процента (4 411 494,9 тысяч рублей), в том числе по налоговым доходам – 102,1 процента (3 618 328,4 тысяч рублей), по неналоговым доходам – 102,7 процента (793 166,5 тысяч рублей). Дополнительно в бюджет города поступило 93 949,8 тысяч рублей, из них по налоговым доходам – 72 979,4 тысяч рублей, по неналоговым доходам – 20 970,4 тысяч рублей.

В разрезе администраторов доходов наибольший удельный вес занимают доходы, администрируемые Управлением ФНС России по Костромской области. За 2022 год получено 3 605 897,4 тысяч рублей или 81,7 процента к объему налоговых и неналоговых доходов бюджета. К уровню 2021 года доходы, администрируемые Управлением ФНС России по Костромской области, возросли на 18,2 процента (+ 554 491,4 тысяч рублей). Плановые назначения исполнены на 102,1 процента (+ 42 925,0 тысяч рублей).

9,6 процента (423 445,1 тысяч рублей) от общего объема налоговых и неналоговых доходов составили доходы, администрируемые Управлением имущественных и земельных отношений Администрации города Костромы. По сравнению с 2021 годом доходы увеличились на 42,0 процента (+ 125 162,2 тысяч рублей). Плановые назначения отчетного года исполнены на 106,2 процента (+ 24 591,1 тысяч рублей).

Удельный вес доходов бюджета, администрируемых оставшимися администраторами доходов, составил за 2022 год 8,7 процента.

Недоимка снизилась к уровню 2021 года на 34 887,7 тысяч рублей или на 24,0 процента. Значительное снижение недоимки произошло по земельному налогу с организаций на 37 571,9 тысяч рублей или на 66,5 процента, в результате списания налоговым органом безнадежной к взысканию задолженности по организации - банкроту ООО «Стромнефтемаш».

Однако по ряду налогов, зачисляемых в бюджет города, наблюдается увеличение недоимки. Основное увеличение недоимки произошло по налогу на имущество физических лиц на 5 285,4 тысяч рублей или на 9,6 процента, в связи с начислением налога за 2021 год по сроку уплаты 1 декабря 2022 года и несвоевременной уплатой налога налогоплательщиками, по налогу на доходы физических лиц - на 2 123,6 тысяч рублей или на 30,7 процента, по налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения, - на 339,9 тысяч рублей или на 11,9 процента.

В соответствии с данными администраторов доходов бюджета города Костромы недоимка по неналоговым доходам бюджета города Костромы на 1 января 2023 года составила 344 926,3 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 – 96,7 процента или 333 782,6 тысяч рублей.

Из общей суммы недоимки по неналоговым доходам (344 926,3 тысяч рублей) недоимка, безнадежная к взысканию, составляет 14 558,2 тысяч рублей (4,2 процента).

По сравнению с недоимкой на 1 января 2022 года наблюдается снижение недоимки на 31 839,8 тысяч рублей или 8,5 процента. В разрезе доходных источников бюджета недоимка снизилась практически по всем доходным источникам, за исключением прочих доходов от оказания платных услуг (работ) получателями средств бюджетов городских округов – в части оказания услуг МКУ города Костромы «Дорожное хозяйство», доходов, поступающих в порядке возмещения расходов, понесенных в связи с эксплуатацией имущества городских округов, по которым недоимка увеличилась на 523,4 тысяч рублей. Значительно снизилась недоимка по арендным платежам в бюджет – на 8,6 процента (- 32 161,0 тысяч рублей), в основном в результате списания безнадежной к взысканию недоимки в размере 64 936,0 тысяч рублей.

В целях увеличения доходной части бюджета Администрацией города Костромы на постоянной основе проводилась целенаправленная работа по увеличению доходов бюджета города Костромы, в части 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 390 813,8 тысяч рублей, в том числе по сокращению задолженности по обязательным платежам в бюджет – 140 354,8 тысяч рублей и повышению эффективности использования муниципальной собственности – 250 459,0 тысяч рублей.

Исполнение бюджета города Костромы за 2022 год в разрезе доходных источников характеризуется следующими показателями.

Налог на доходы физических лиц

Поступления налога на доходы физических лиц в бюджет города за 2022 год составили 2 474 342,1 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:

- обрабатывающие производства – 19,9 процента;
- государственное управление и обеспечение военной безопасности, социальное обеспечение – 19,3 процента;
- оптовая и розничная торговля, ремонт автотранспортных средств и мотоциклов – 9,7 процента;
- образование – 8,4 процента;
- здравоохранение и предоставление социальных услуг – 8,3 процента;
- финансовая и страховая деятельность – 6,3 процента;
- деятельность в области информации и связи – 5,5 процента;
- обеспечение электрической энергией, газом и паром, кондиционирование воздуха – 4,1 процента;
- строительство – 4,0 процента;
- транспортировка и хранение – 3,6 процента;
- деятельность профессиональная, научная и техническая – 2,8 процента;
- деятельность административная и сопутствующие дополнительные услуги – 2,0 процента.

К уровню 2021 года поступления по налогу на доходы физических лиц возросли на 489 472,1 тысяч рублей или на 24,7 процента. Темп роста поступлений налога обусловлен в основном ростом фонда оплаты труда в крупных и средних предприятиях города. За 2022 год фонд оплаты труда в крупных и средних предприятиях вырос к уровню 2021 года на 3,0 процента, средняя заработная плата на одного работающего в крупных и средних предприятиях составила 47 547,5 рублей с ростом к 2021 году 8,2 процента.

По итогам 2022 года план по налогу на доходы физических лиц выполнен на 103,2 процента (+ 75 989,1 тысяч рублей).

Недоимка по налогу на доходы физических лиц по сравнению с началом года возросла на 30,7 процента (+ 2 123,6 тысяч рублей) и составила 9 033,6 тысяч рублей или 8,2 процента в общей сумме недоимки по состоянию на 1 января 2023 года.

Основными должниками по налогу на доходы физических лиц в бюджет города Костромы по состоянию на 1 января 2023 года являются:

- ПОУ «Костромская ОТШ ДОСААФ России» – 2 978,8 тысяч рублей;
- ФГАОУ ДПО «Костромской ЦППК» – 699,7 тысяч рублей;
- ООО «РО - Спорт» – 446,2 тысяч рублей;
- ПОУ «КОСТРОМСКОЙ АК ДОСААФ РОССИИ» - 320,7 тысяч рублей;
- ООО «Торговый дом» - 119,2 тысяч рублей;
- АО «Главное управление обустройства войск» – 109,5 тысяч рублей.

Налоги на совокупный доход

В соответствии с бюджетным законодательством и законодательством Костромской области о межбюджетных отношениях в бюджет города Костромы в 2022 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), 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 2022 году составляет 11,1 процента, из них доля налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, составляет 8,7 процента, налога в связи с применением патентной системы налогообложения - 2,4 процента. Поступления по налогам на совокупный доход в 2022 году к уровню прошлого года составили 101,9 процента и возросли на 9 122,7 тысяч рублей.

По налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения, рост поступлений к уровню 2021 года составил 20,2 процента (+ 64 552,4 тысяч рублей), что обусловлено по данным главного администратора доходов - Управления ФНС России по Костромской области, во-первых: отменой в 2021 году единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности и переходом налогоплательщиков на другие системы налогообложения, в том числе на упрощенную систему налогообложения (численность налогоплательщиков, применяющих упрощенную систему, возросла в 2021 году на 1063 плательщиков или на 10,8 процента к уровню 2020 года), во-вторых: увеличением дохода по плательщикам, применяющим данную систему налогообложения. Годовые плановые показатели по данному доходному источнику выполнены на 100,9 процента, в бюджет города поступило налога в размере 384 329,0 тысяч рублей при плане 381 074,0 тысяч рублей (+ 3 255,0 тысяч рублей).

Наибольший удельный вес в поступлениях налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, занимают следующие виды экономической деятельности: оптовая и розничная торговля, ремонт автотранспортных средств – 22,5 процента, операции с недвижимым имуществом – 17,9 процента, строительство – 14,6 процента, обрабатывающие производства – 10,5 процента, деятельность гостиниц и предприятий общественного питания – 7,9 процента, деятельность профессиональная, научная и техническая – 6,7 процента.

По единому налогу на вмененный доход для отдельных видов деятельности поступления за отчетный год имеют отрицательное значение (- 633,2 тысяч рублей) и снизились к уровню поступлений 2021 года на 52 339,1 тысяч рублей, в связи с отменой данной системы налогообложения с 1 января 2021 года и осуществлением налоговым органом возвратов переплат плательщикам или зачетов таких переплат в уплату других налогов.

По единому сельскохозяйственному налогу поступления в 2022 году составили 202,2 тысяч рублей или 100,1 процента к плану (+ 0,2 тысяч рублей), рост поступлений по данному доходному источнику к уровню 2021 года составил 88,3 процента (+ 94,8 тысяч рублей), что по данным налогового органа обусловлено увеличением сумм доходов, учитываемых при определении налоговой базы. Рост поступлений обеспечили плательщики с основным видам деятельности: выращивание овощей, сбор и заготовка дикорастущих плодов, ягод.

В 2022 году по налогу, взимаемому в связи с применением патентной системы налогообложения, в бюджет поступило 106 616,7 тысяч рублей. Годовой план исполнен на 97,7 процента, бюджет недополучил 2 538,3 тысяч рублей.

Объем поступлений налога, взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения, к уровню 2021 года снизился на 3 185,4 тысяч рублей или на 2,9 процента, в основном в связи с переносом срока уплаты налога с 31

декабря 2022 года на первый рабочий день 2023 года.

Наибольший удельный вес в объеме поступлений налога в 2022 году занимают следующие виды экономической деятельности: оптовая и розничная торговля, ремонт автотранспортных средств, мотоциклов – 62,4 процента, транспорт и хранение – 19,1 процента, гостиниц и предприятий общественного питания – 5,2 процента, операции с недвижимым имуществом – 4,6 процента, обрабатывающие производства – 3,9 процента.

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 с организаций и физических лиц.

Удельный вес данных налогов в объеме налоговых и неналоговых доходов за 2022 год составил 12,6 процента. По сравнению с 2021 годом наблюдается рост поступлений налогов на имущество на 5,0 процентов (+ 26 744,8 тысяч рублей).

Поступления по налогу на имущество физических лиц составляют в объеме налоговых и неналоговых доходов бюджета города Костромы 6,3 процента.

По сравнению с 2021 годом поступления налога на имущество физических лиц возросли на 8,5 процента (+ 21 672,9 тысяч рублей). Рост поступлений налога на имущество физических лиц произошел в результате 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, уменьшения сумм возвратов и (или) зачетов по налогу, произведенных налоговым органом в отчетном году, по отношению к аналогичным суммам возвратов и (или) зачетов, произведенных в 2021 году, ввода в эксплуатацию новых объектов недвижимости (налогообложения), роста поступлений по уплате задолженности по налогу за прошлые налоговые периоды.

За 2022 год Управлением ФНС России по Костромской области произведено возвратов и (или) зачетов по налогу в размере 18 066,7 тысяч рублей, что на 2 195,7 тысяч рублей или на 10,8 процентов меньше, чем в 2021 году, кроме того, в 2022 году (январь- август) увеличились поступления в счет погашения недоимки по налогу за прошедшие налоговые периоды на 18,0 процентов (+ 2 701,9 тысяч рублей) по сравнению с аналогичными поступлениями прошлого года. Согласно отчета ф. 5-МН «О налоговой базе и структуре начислений по местным налогам» за 2020 и 2021 года количество объектов налогообложения, по которым налог предъявлен к уплате за 2021 год, увеличилось на 3 359 единиц или на 3,3 процента, что привело к росту суммы налога, подлежащей уплате в бюджет на 5,6 процента (+ 17 694,0 тысяч рублей).

По итогам 2022 года кассовый план по налогу на имущество физических лиц выполнен на 98,6 процента, бюджет недополучил 3 970,1 тысяч рублей, что обусловлено несвоевременной уплатой налога налогоплательщиками за 2021 год по сроку уплаты налога до 1 декабря 2022 года.

Удельный вес земельного налога в налоговых и неналоговых доходах бюджета города Костромы за 2022 год составил 6,3 процента.

Поступления в бюджет по данному доходному источнику за 2022 год составили 279 806,4 тысяч рублей, что на 1,8 процента или на 5 071,9, тысяч рублей выше поступлений 2021 года, в том числе: по земельному налогу с организаций - на

1,7 процента (+ 3 353,4 тысяч рублей), по земельному налогу с физических лиц - на 2,3 процента (+ 1 718,5 тысяч рублей).

Годовые плановые назначения по земельному налогу выполнены на 99,4 процента, бюджет недополучил 1 703,6 тысяч рублей, из них: по земельному налогу с организаций план исполнен на 100,8 процента (+1 626,1 тысяч рублей), по земельному налогу с физических лиц - на 95,9 процента (- 3 329,7 тысяч рублей).

В разрезе видов экономической деятельности наибольший удельный вес в объеме поступлений земельного налога с организаций в 2022 году занимают следующие отрасли: образование – 23,5 процента, операции с недвижимым имуществом – 23,0 процента, обрабатывающие производства – 13,1 процента, строительство – 7,8 процента, транспортировка и хранение – 5,8 процента, оптовая и розничная торговля, ремонт автотранспортных средств и мотоциклов – 5,7 процента, обеспечение электрической энергией, газом и паром – 4,2 процента, деятельность в области здравоохранения и социальных услуг – 3,7 процента, государственное управление и обеспечение военной безопасности; социальное обеспечение – 2,6 процента, деятельность профессиональная, научная и техническая – 2,0 процента, деятельность финансовая и страховая – 1,3 процента, сельское, лесное хозяйство, охота, рыболовство – 1,2 процента, деятельность гостиниц и предприятий общественного питания – 1,1 процента.

Невыполнение плановых показателей по земельному налогу с физических лиц обусловлено следующими факторами:

- осуществлением налоговым органом в 2022 году возвратов налогоплательщикам из бюджета города Костромы переплат или зачетов таких переплат по земельному налогу в другие налоги в размере 5 905,0 тысяч рублей;

- пересмотром кадастровой стоимости земельных участков, принадлежащих на праве собственности физическими лицами (пересмотрена кадастровая стоимость в отношении 6 участков, выпадающие доходы бюджета составили 468,0 тысяч рублей), а также с неуплатой или несвоевременной уплатой налога налогоплательщиками за 2021 год по сроку 1 декабря 2022 года;

- продлением гражданам Российской Федерации, призванным в соответствии с Указом Президента Российской Федерации от 21 сентября 2022 года № 647 «Об объявлении частичной мобилизации в Российской Федерации» (далее - Указ) на военную службу по мобилизации в Вооруженные Силы Российской, сроков уплаты имущественных налогов согласно Постановления Правительства РФ от 20 октября 2022 года № 1874 «О мерах поддержки мобилизованных лиц».

Недоимка по земельному налогу по состоянию на 1 января 2023 года составила 35 292,7 тысяч рублей или 31,9 процента в общей сумме недоимки по налогам. По сравнению с началом года (на 1 января 2022 года - 76 326,7 тысяч рублей) недоимка по земельному налогу снизилась на 41 034,0 тысяч рублей или на 53,8 процента, в том числе: по земельному налогу с организаций – на 37 571,9 тысяч рублей или на 66,5 процента, по земельному налогу с физических лиц - на 3 462,1 тысяч рублей или на 17,5 процента. Значительное снижение недоимки по земельному налогу с организаций обусловлено списанием Управлением ФНС России по Костромской области безнадежной к взысканию задолженности по организации - банкроту ООО «Стромнефтемаш» в размере 45 082,4 тысяч рублей.

Основными должниками по земельному налогу с организаций по состоянию на 1 января 2023 года являются:

- ООО «СП «Кохлома» - 8 595,8 тысяч рублей (процедура банкротства);
- АО «Костромская верфь» - 3 179,3 тысяч рублей (процедура банкротства);

- ОАО «Костромамебель» - 2 928,6 тысяч рублей (процедура банкротства);
- ООО «Парижская коммуна» - 997,4 тысяч рублей (процедура банкротства);
- ООО « ПМК» - 593,1 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 - 98,8 процентов (83 037,2 тысяч рублей).

За 2022 год поступления госпошлины составили 84 053,4 тысяч рублей и возросли по сравнению с 2021 годом на 52,3 процентов (+ 28 880,1 тысяч рублей), что обусловлено ростом количества обращений в суды общей юрисдикции кредитных, ресурсоснабжающих организаций (ПАО «Совкомбанк», ПАО «Сбербанк», АО «Альфабанк», ООО «Новотэк-Кострома», ПАО «ТГК-2» и др.) и прочих микрокредитных организаций.

Кассовый план поступлений по государственной пошлине за 2022 год выполнен на 102,3 процента (+ 1 928,4 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, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов;

- 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 прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий, созданных городскими округами;

- прочие поступления 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).

За 2022 год поступления по данной подгруппе доходов составили 340 893,4 тысяч рублей или 7,7 процента в общем объеме налоговых и неналоговых доходов.

К уровню 2021 года поступления возросли на 30,3 процента (+ 79 181,8 тысяч рублей). Кассовый план выполнен на 103,7 процента, в бюджет дополнительно получено доходов в размере 12 155,4 тысяч рублей.

Наибольший удельный вес (41,2 процента) 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 2022 году по данному доходному источнику составили 140 472,0 тысячи рублей и возросли на 2,0 процента к уровню 2021 года (+ 2 815,3 тысяч рублей). Плановые назначения выполнены на 103,7 процента (+4 972,0 тысячи рублей).

Основными причинами перевыполнения кассового плана 2022 года и роста поступлений к уровню 2021 года по доходам от арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена, являются: полное или частичное погашение арендаторами - должниками задолженности по арендной плате в размере 5 306,0 тысяч рублей, проведение индивидуальной работы с арендаторами-неплательщиками и уплата отдельными арендаторами арендной платы в счет будущих периодов.

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 снизилась на 5,8 процента (- 18 215,2) и составила 295 165,6 тысяч рублей или 85,6 процента в общей сумме недоимки по состоянию на 1 января 2023 года.

69 570,6 тысяч рублей или 23,5 процента от общей суммы недоимки по данному доходному источнику (295 165,6 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 «МежрегионТоргИнвест», ООО «Клевер», ООО «КР-Центр», ООО СЗ «Смоленский», ООО «ЭОЛ», ООО «Беркут» и др. 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 2022 год составил 26 245,1 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, 13 883,4 тысяч рублей или 4,7 процента составляет недоимка безнадежная к взысканию.

По доходам, получаемым в виде арендной платы за земли, находящиеся в собственности городских округов, наблюдается рост платежей к уровню прошлого года на 15,2 процента (+ 4 808,4 тысяч рублей). Плановые назначения 2022 года по арендной плате за земли, находящиеся в собственности городских округов, выполнены на 118,4 процента (+ 5 664,0 тысяч рублей).

Достижение вышеуказанных показателей по данному доходному источнику объясняется поступлением дебиторской задолженности прошлых лет по претензионным требованиям, требованиям, выставленным в рамках рассмотрения судебных споров, а также внесением МУП города Костромы «Костромагорводоканал» арендных платежей в размере 2 841,6 тысяч рублей, в связи с заключением в отчетном году 66 договоров аренды муниципальных земельных участков.

Недоимка по арендной плате за земли, находящиеся в собственности городских округов, на 1 января 2023 года составила 38 617,0 тысяч рублей и снизилась на 11 160,2 тысяч рублей или на 22,4 процента по сравнению с недоимкой на 1 января 2022 года (49 777,2 тысяч рублей), в результате списания безнадежной к взысканию задолженности в размере 10 317,3 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 2022 года составили 74 352,9 тысяч рублей и возросли к уровню 2021 года в 23,4 раза (+ 74 034,8 тысяч рублей). Годовой план исполнен на 100,3 процента (+ 221,9 тысяч рублей).

Основной причиной роста поступлений по данному доходному источнику к уровню прошлого года является погашение задолженности прошлых лет по сублизинговым платежам в размере 72 570,3 тысяч рублей в рамках мероприятий по предупреждению банкротства и восстановлению платежеспособности (санации) МУП города Костромы «Троллейбусное управление».

Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в муниципальной собственности, составили 8 296,8 тысяч рублей и снизились к уровню 2021 года на 24,2 процента (- 2 651,7 тысяч рублей), в основном в связи с уменьшением количества договоров аренды муниципального имущества в результате продажи в собственность 2-х помещений, находящихся в аренде, годовая арендная плата по которым составляла 3 207,6 тысяч рублей.

Плановые назначения по данному доходному источнику выполнены на 102,7 процента, бюджет дополнительно получил 218,8 тысяч рублей.

Кассовый план по доходам от перечисления части чистой прибыли муниципальных унитарных предприятий на 2022 год определен в размере 5 359,0 тысяч рублей и учитывает: платеж по итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2021 год МУП города Костромы «Костромагорводоканал» в размере 1 563,0 тысячи рублей и погашение задолженности за 2018-2019 годы в размере

3 796,0 тысяч рублей данным муниципальным предприятием.

Фактические поступления доходов от перечисления части чистой прибыли муниципальных унитарных предприятий составили 5 909,8 тысяч рублей, из них по МУП города Костромы «Костромагорводоканал» - 5 359,4 тысяч рублей, МУП города Костромы «Городские сети» - 550,4 тысяч рублей.

Поступления доходов от перечисления части чистой прибыли муниципальных унитарных предприятий в 2022 году возросли к уровню 2021 года в 2,6 раза или на 3 598,3 тысяч рублей в основном в связи с уплатой в отчетном финансовом году МУП города Костромы «Костромагорводоканал» дебиторской задолженности за 2018-2019 годы.

Кассовый план по доходам от перечисления части чистой прибыли муниципальных унитарных предприятий выполнен на 110,3 процента (+ 550,8 тысяч рублей) в результате перечисления части чистой прибыли по итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2021 год МУП города Костромы «Городские сети» в размере 550,4 тысяч рублей.

По прочим доходам от использования муниципального имущества поступления снизились против уровня 2021 года на 4,3 процента (- 3 416,8 тысяч рублей). Кассовый план выполнен на 100,7 процента (+ 549,3 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 и платы, поступившей в рамках договора за предоставление права на установку и эксплуатацию рекламных конструкций - 46,3 процента;
- в части средств за наем жилых помещений - 30,9 процента;
- в части платы за предоставление торгового места - 22,6 процента.

Прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности городских округов, в части оплаты по договорам на установку и эксплуатацию рекламных конструкций и платы, поступившей в рамках договора за предоставление права на установку и эксплуатацию рекламных конструкций, составили в целом в 2022 году 34 832,7 тысяч рублей и снизились к уровню аналогичных поступлений 2021 года на 3,4 процента (- 1 217,8 тысяч рублей).

Снижение поступлений к уровню 2021 года в целом по доходам на установку и эксплуатацию рекламных конструкций произошло за счет реализации в 2021 году дорогостоящих рекламных мест, позволяющих установку видеозэкранов, так при реализации в отчетном году на аукционах 91-го рекламного места, включенного в схему мест размещения наземных рекламных конструкций на территории города Костромы, плата, поступившая в рамках договора за предоставление права на установку и эксплуатацию рекламных конструкций (далее - плата), составила 17 530,4 тысяч рублей, что ниже аналогичных поступлений 2021 года на 5 586,4 тысяч рублей. В 2021 году на аукционах реализовано 61 рекламное место, плата составила 23 116,8 тысяч рублей. Одновременно плата по действующим договорам на установку и эксплуатацию рекламных конструкций в результате проведения аукционов в 2021-2022 годах в отношении 152 рекламных мест увеличилась в 2022 году к уровню аналогичных платежей 2021 года на 4 368,8 тысяч рублей.

Годовой план в целом по вышеуказанным доходным источникам бюджета исполнен на 99,8 процента (- 71,3 тысяч рублей).

За 2022 год поступления от использования имущества, находящегося в собственности городских округов, в части платы за наем жилых помещений,

составили 23 221,0 тысяча рублей и возросли к уровню 2021 года на 4,3 процента (+ 966,5 тысяч рублей). Кассовый план 2022 года исполнен на 102,7 процента (+ 621,0 тысяч рублей).

Годовой план по прочим поступлениям от использования имущества, находящегося в собственности городских округов, в части платы за предоставление торгового места за 2022 год выполнен на 100,0 процентов, к уровню 2021 года поступления снизились на 15,5 процента (- 3 117,5 тысяч рублей) в связи с расторжением в 2022 году 34-х договоров о размещении нестационарного торгового объекта на территории города Костромы (далее- договор), из них 16 договоров расторгнуты по заявлениям хозяйствующих субъектов и 18 договоров по инициативе главного администратора доходов - Администрации города Костромы.

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 2022 год поступления по плате за негативное воздействие на окружающую среду составили 1 341,0 тысяч рублей и снизились к уровню 2021 года на 1 142,3 тысяч рублей или на 46,0 процентов. Кассовый план 2022 года исполнен на 83,4 процента (- 267,0 тысяч рублей).

Снижение поступлений к уровню 2021 года по плате за негативное воздействие на окружающую среду и невыполнение годового плана, по данным главного администратора Верхне-Волжского межрегионального управления Росприроднадзора, произошло, в результате уточнения платежей по территориальной принадлежности, ошибочно зачисленных в бюджет города Костромы в 2021 году по плате за размещение твердых коммунальных отходов МУП города Волгореченска Костромской области «Волгореченское ПАТП» в размере 1 294,6 тысяч рублей, вследствие неверно указанных реквизитов при оформлении платежа, а также осуществления в 2022 году возвратов переплат по доходам за выбросы загрязняющих веществ в атмосферный воздух стационарными объектами и за размещение отходов производства, образовавшихся в предшествующие налоговые периоды.

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 2022 год поступления по данной подгруппе доходов составили 111 617,3 тысяч рублей и увеличились к уровню 2021 года на 46 461,6 тысяч рублей или на 71,3 процента. Кассовый план выполнен на 102,2 процента (+ 2 445,3 тысяч рублей).

По прочим доходам от оказания платных услуг поступления против уровня прошлого года снизились на 2 438,4 тысяч рублей или на 27,5 процента.

Снижение поступлений по доходам от оказания платных услуг наблюдается практически по всем кодам доходов, за исключением прочих доходов от оказания

платных услуг (работ) получателями средств бюджетов городских округов - в части оказания услуг МКУ города Костромы «Центр регистрации граждан», по которым рост поступлений составил к уровню прошлого года 18,9 процента (+185,3 тысяч рублей), в связи с увеличением количества обращений юридических лиц за предоставлением услуг по выдаче справок по определению места жительства и миграции граждан, а также по доходам в части оказания услуг МКУ города Костромы «Автохозяйство» (+ 566,8 тысяч рублей), в связи с реорганизацией МКУ города Костромы «Управление административными зданиями» с 1 января 2022 года и наделением МКУ города Костромы «Автохозяйство» новыми полномочиями по оказанию платных услуг (постановление Администрации города Костромы от 30 декабря 2021 года № 2 393).

Основное снижение поступлений к уровню 2021 года отмечается по следующим доходам от оказания платных услуг (работ) получателями средств бюджетов городских округов: в части оказания услуг МКУ города Костромы «Управление административными зданиями» (- 931,9 тысяч рублей) и МКУ города Костромы «Костромастройзаказчик» (- 639,4 тысяч рублей), в связи с изменением типа существования муниципальных казенных учреждений и созданием вышеуказанных бюджетных учреждений, в части оказания услуг МКУ города Костромы «Центр передержки животных» на 32,3 процента или на 807,2 тысяч рублей, за счет снижения количества заключенных договоров на оказание платной услуги по отлову безнадзорных животных на территории Костромской области, в части оказания услуг МКУ города Костромы «Дорожное хозяйство» на 29,1 процента или на 466,3 тысяч рублей. По данным главного администратора доходов - Комитета по строительству, транспорту и дорожной деятельности Администрации города Костромы в 2022 году снизилось количество заключенных договоров на оказание платных услуг МКУ города Костромы «Дорожное хозяйство»,

Годовые плановые назначения по данному доходному источнику выполнены на 106,8 процента (+ 407,3 тысяч рублей).

По доходам, поступающим в порядке возмещения расходов, понесенных в связи с эксплуатацией имущества городских округов, поступления к уровню 2021 года снизились на 22,1 процента (- 1 744,8 тысяч рублей), за счет уплаты в 2021 году МУП города Костромы «Столовая администрации города Костромы» дебиторской задолженности в размере 4 127,0 тысяч рублей по возмещению расходов, понесенных в связи с эксплуатацией имущества МКУ города Костромы «Управление административными зданиями».

Одновременно увеличились поступления доходов в порядке возмещения расходов, понесенных в связи с эксплуатацией имущества городских округов МКУ города Костромы «СМЗ по ЖКХ» в 1,9 раза (+ 2 148,8 тысяч рублей) к уровню 2021 года в результате роста тарифа на электроэнергию и количества контрагентов-потребителей услуг. Годовые плановые назначения выполнены на 104,3 процента (+ 253,9 тысяч рублей).

Прочие доходы от компенсации затрат бюджетов городских округов возросли к уровню 2021 года в 2,0 раза или на 50 644,8 тысяч рублей.

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

- в части возврата дебиторской задолженности прошлых лет субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов из бюджетов других уровней - в 2,2 раза (+16 988,3 тыс. рублей), в части компенсации затрат и возврата дебиторской задолженности прошлых лет средств бюджета города Костромы - в 14,2 раза

(+ 13 549,5 тысяч рублей), обусловлен поступлением дебиторской задолженности прошлых лет по банковским гарантиям по расторгнутым муниципальным контрактам с подрядными организациями, в т.ч. возвратом частичной предоплаты по договорам (аванса) на выполнение работ, в размере 43 436,7 тысяч рублей;

- в части возмещения расходов по перевозке пассажиров общественным транспортом в 1,6 раза (+ 16 794,2 тысяч рублей). Уточненный годовой план выполнен на 101,4 процента (+ 599,2 тысяч рублей). Основной причиной роста поступлений по данному доходному источнику бюджета является погашение дебиторской задолженности прошлых по доходам от реализации льготных транспортных карт МУП города Костромы «Троллейбусное управление» в размере 11 421,0 тысяч рублей, а также увеличение с 1 октября 2022 года стоимости проезда по электронным транспортным картам в автомобильном и электрическом транспорте льготных категорий граждан в среднем на 23,9 процента;

- в части платы за восстановительную стоимость зеленых насаждений рост поступлений составил в 2,0 раза (+ 3 624,7 тысяч рублей). Годовой план исполнен на 121,3 процента (+1 247,8 тысяч рублей). Рост поступлений платы за восстановительную стоимость зеленых насаждений к уровню 2021 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.

В результате реализации на территории города Костромы в отчетном году крупных проектов жилищного строительства и социальной сферы в бюджет города поступила плата за восстановительную стоимость зеленых насаждений в размере более 5 050,9 тысяч рублей, из них от АО «Капстрой» (строительство школы в м/р-не Новый город) 2 374,3 тысяч рублей, от АО «СЗ Клевер Групп» (строительство жилого дома, улица Суслова) 884,5 тысяч рублей, ООО «СЗ АРТ и КО» в размере 551,1 тысяч рублей и др.

Кассовый план по прочим доходам от компенсации затрат бюджетов городских округов выполнен на 101,8 процента (+ 1 784,1 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 собственности городских округов (за исключением движимого имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных), в части реализации основных средств по указанному имуществу

- 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, государственная собственность на которые не разграничена, и которые расположены в границах городских округов;

- 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 2022 год поступления по данной подгруппе доходов составили 202 743,1 тысяч рублей или 4,6 процента в общем объеме налоговых и неналоговых доходов.

К уровню поступлений 2021 года (70 965,3 тысяч рублей) доходы увеличились на 131 777,8 тысяч рублей или в 2,9 раза.

По доходам от продажи квартир, находящихся в собственности городских округов, в 2022 году поступило 1 239,2 тысяч рублей с ростом к уровню платежей 2021 года (199,1 тысяч рублей) в 6,2 раза (+ 1 040,1 тысяч рублей). Годовой план по данному доходному источнику бюджета исполнен на 133,4 процента (+ 310,2 тысяч рублей).

Достижение вышеуказанных показателей по данному доходному источнику бюджета города произошло в связи с продажей в 2022 году 3/13 долей в праве общей долевой собственности по адресу: улица Октябрьская, 51 (951,5 тысяч рублей) и 1/4 доли жилого дома по адресу: улица Кузнецкая, 8 (287,7 тысяч рублей).

Доходы от продажи квартир, находящихся в собственности городских округов, носят нерегулярный характер поступлений, так как учитывают средства от продажи освободившихся жилых помещений (комнат в коммунальных квартирах), долей в жилых помещениях (домах, квартирах) в связи со смертью нанимателя, что не позволяет с достоверностью спрогнозировать размер вышеуказанных средств.

Доходы от реализации имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением движимого имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных), в части реализации основных средств по указанному имуществу составили 1 135,8 тысяч рублей. По данному виду доходов учтены денежные средства от продажи имущества, находящегося в оперативном управлении МКУ города Костромы «Автохозяйство» (реализация автомобиля Тойота Лэнд Круизер Прадо). В 2021 году платежей по указанному коду доходов в бюджет не поступало. Годовой план по данному доходному источнику бюджета исполнен на 99,6 процента (- 4,2 тысяч рублей).

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 1 271,7 тысяч рублей и снизились к уровню 2021 года на 34,5 процента (- 669,6 тысяч рублей). Годовой план по данному доходному источнику исполнен на 101,7 процента (+ 21,7 тысяч рублей).

Снижение поступлений к уровню 2021 года по данному доходному источнику связано с поступлением в 2021 году средств от ООО «Мет-Инвест» по договору

№69-МК от 06.04.2021 года, заключенному с Комитетом по строительству, транспорту и дорожной деятельности Администрации города Костромы, за лом черных металлов в размере 500,0 тысяч рублей.

Поступления средств от распоряжения и реализации конфискованного и иного имущества, обращенного в доходы городских округов (в части реализации основных средства по указанному имуществу), составили 4 115,7 тысяч рублей и возросли к уровню 2021 года в 1,5 раза (+ 1 391,2 тысяч рублей), в связи с реализацией долей в праве общей долевой собственности жилых домов по адресу город Кострома: улица Калиновская, дом 66 (1 190,0 тысяч рублей), улица Октябрьская, дом 51 (789,1 тысяч рублей), улица Просвещения, дом 27 (216,0 тысяч рублей), а также средства от реализации выморочного имущества, поступившие в рамках исполнительного производства от продажи квартиры по адресу город Кострома: улица Свердлова, дом 125а, квартира 6 и улица Стопани, дом 29, квартира 59, в размере 975,2 тысяч рублей и 945,2 тысяч рублей соответственно.

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 и возросли к уровню 2021 года в 1,9 раза (+ 30 308,2 тысяч рублей). Уточненный годовой план исполнен на 107,5 процента (+ 4 403,9 тысяч рублей).

Достижение вышеуказанных показателей по данному доходному источнику бюджета, согласно данных главного администратора доходов - Управления имущественных и земельных отношений Администрации города Костромы, обусловлено реализацией в 2022 году на аукционах 19 земельных участков на сумму 31 793,0 тысяч рублей против 2 земельных участков, реализованных на аукционах в 2021 году на сумму 3 589,0 тысяч рублей. Кроме того, в 2022 году увеличились поступления от продажи земельных участков собственникам объектов недвижимости, расположенных на таких земельных участках, на 2 104,1 тысяч рублей.

По доходам от продажи земельных участков, находящихся в собственности городских округов, поступило 9 642,1 тысяч рублей, что на 15,4 процента или на 1 283,9 тысяч рублей выше аналогичных поступлений 2021 года. Кассовый план по доходам от продажи земельных участков, находящихся в собственности городских округов, выполнен на 135,8 процента (+ 2 542,1 тысяч рублей).

Рост поступлений и перевыполнение годового плана по данному доходному источнику бюджета обусловлен реализацией в 2022 году большего количества земельных участков собственникам объектов недвижимости, расположенных на таких земельных участках, в том числе земельного участка под коммерческим объектом по адресу: улица Солонииковская, 10, выкупная цена которого 6 221,8 тысяч рублей.

За 2022 год поступления доходов за увеличение площади земельных участков, находящихся в частной собственности, в результате перераспределения таких земельных участков и земель, находящихся в государственной или муниципальной собственности (далее - плата за увеличение площади земельных участков), составили 2 404,2 тысяч рублей и снизились по сравнению с поступлениями 2021 года на 69,7 процента (- 5 542,4 тысяч рублей). Уточненные плановые назначения 2022 года по

данному доходному источнику бюджета исполнены на 100,2 процента (+ 4,2 тысяч рублей).

Снижение поступлений по плате за увеличение площади земельных участков к уровню 2021 года произошло за счет меньшего количества заявлений на перераспределение земельных участков и земель в соответствии с утвержденным проектом межевания территории, в том числе заявлений на перераспределение земельных участков большей площади. За услугой перераспределения площади земельных участков в 2022 году обратились по 29 земельным участкам, в 2021 году по 34 земельным участкам.

По доходам от приватизации имущества, находящегося в собственности городских округов, в части приватизации нефинансовых активов имущества казны, в 2022 году получено 119 930,5 тысяч рублей. Поступления по данному доходному источнику увеличились к уровню 2021 года в 7,0 раз (+ 102 830,6 тысяч рублей). Годовой план исполнен на 104,6 процента (+ 5 309,5 тысяч рублей).

Рост поступлений по доходам от приватизации имущества к уровню 2021 года и перевыполнения плановых назначений объясняется разницей в начальных ценах выставленного на продажу муниципального имущества и ликвидности объектов.

В 2022 году приватизировано 9 объектов муниципальной собственности, в том числе 7 объектов проданы на аукционах, из них 1 объект незавершенного строительства с земельным участком по адресу: улица Магистральная, дом 49а, (цена реализации 97 246,7 тысяч рублей, земельного участка 91 580,0 тысяч рублей), 2 нежилых помещения по адресу: улица Симановского, дом 11, улица Советская, дом 86 (цена реализации 17 061,6 тысяч рублей) в соответствии с Федеральным законом от 22 июля 2008 года № 159-ФЗ «Об особенностях отчуждения недвижимого имущества, находящегося в государственной собственности или в муниципальной собственности и арендуемого субъектами малого и среднего предпринимательства, и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации».

По 1 объекту муниципальной собственности (улица Лагерная, дом 4), реализованному на торгах 16 декабря 2022 года, денежные средства в бюджет города Костромы в отчетном году не поступили.

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 2022 год поступления административных платежей и сборов составили 432,8 тысяч рублей и снизились по сравнению с 2021 годом на 12,9 процента (- 64,0 тысячи рублей). Плановые назначения по административным платежам и сборам выполнены на 99,0 процентов (- 4,2 тысяч рублей).

По доходам от оказания услуг по приватизации жилья поступления составили 79,4 тысяч рублей и снизились к уровню 2021 года на 37,1 процента (- 46,8 тысяч рублей), годовой план исполнен на 74,9 процента (- 26,6 тысяч рублей) по причине снижения спроса граждан на предоставление муниципальной услуги по приватизации жилья.

По доходам в части средств за предоставление сведений, содержащихся в информационной системе обеспечения градостроительной деятельности, поступления снизились на 4,6 процента (- 17,2 тысяч рублей), в связи с уменьшением количества обращений физических и юридических лиц за предоставлением сведений,

содержащихся в информационной системе обеспечения градостроительной деятельности в целях разработки проектно-сметной документации.

Годовой план по данному доходному источнику бюджета исполнен на 106,8 процента (+ 22,4 тысяч рублей).

Штрафы, санкции, возмещение ущерба

Поступления штрафов, санкций, возмещений ущерба за 2022 год составили 115 942,4 тысяч рублей и возросли к уровню 2021 года на 41 256,4 тысяч рублей или на 55,2 процента, в результате поступления неустойки, в связи с ненадлежащим исполнением концессионного соглашения от 28 июня 2019 года №54-Д ПАО «ТГК-2» в размере 68 126,4 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, – 70,4 процента, административных штрафов, установленных Кодексом Российской Федерации об административных правонарушениях, – 11,8 процента, административных штрафов, установленных законами субъектов Российской Федерации об административных правонарушениях, – 6,8 процента, денежных взысканий (штрафов), поступающих 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, – 4,9 процента.

Кассовый план 2022 года по штрафам, санкциям, и возмещению ущерба выполнен на 101,2 процента, сверх плана получено 1 324,4 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 (+ 493,6 тысяч рублей), административных штрафов, установленных Кодексом Российской Федерации об административных правонарушениях (+363,5 тысяч рублей), платежей в целях возмещения причиненного ущерба (убытков) (+261,7 тысяч рублей), административных штрафов, установленных законами субъектов Российской Федерации об административных правонарушениях (+188,9 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 2022 год поступления по данной подгруппе доходов составили 20 196,5 тысяч рублей, из них:

- невыясненные платежи имеют в отчетном году отрицательные значения (- 1,1 тысяч рублей), в связи с уточнением Управлением имущественных и земельных

отношений Администрации города Костромы в 2022 году невыясненных поступлений 2021 года;

- прочие неналоговые доходы бюджетов городских округов – 11 840,5 тысяч рублей при плане 11 828,0 тысяч рублей (100,1 процента). По данному коду доходов учтены остатки денежных средств, перечисленных в доход бюджета при ликвидации 3 муниципальных унитарных предприятий города Костромы, а именно МУП города Костромы «Школьник» (8,8 тысяч рублей), МУП города Костромы «Столовая Администрации города Костромы» (5 443,3 тысяч рублей) и МУП города Костромы «Городские ритуальные услуги» (5 090,3 тысяч рублей), а также денежные средства (1 298,1 тысяч рублей), оставшиеся не востребованными после завершения процедуры банкротства и подлежащие передаче на счет в орган местного самоуправления в силу пункта 8 статьи 148 Федерального закона от 26.10.2022 № 127-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)»;

- инициативные платежи, зачисляемые в бюджет городских округов – 8 357,1 тысяч рублей при плане 15 639,1 тысяч рублей (53,4 процента), бюджет недополучил 7 282,0 тысяч рублей, что обусловлено поступлением денежных средств от граждан по 10 инициативным проектам из 13 инициативных проектов, средства по которым учтены в плановых назначениях на 2022 год, в том числе по 2 инициативным проектам средства поступили не в полном объеме. В 2021 году поступления от граждан по инициативным платежам составили 697,2 тысяч рублей по 4 инициативным проектам.

Годовой план по данной подгруппе доходов исполнен на 73,5 процента (- 7 270,6 тысяч рублей).

Безвозмездные поступления

За отчетный период фактический объем безвозмездных поступлений составил 6 602 716,0 тысяч рублей или 85,8 процентов от плановых назначений (7 696 466,5 тысяч рублей), в том числе:

- дотации – 487 835,2 тысяч рублей (план – 491 351,6 тысяч рублей);
- субсидии – 2 514 598,2 тысяч рублей (план – 2 873 759,0 тысяч рублей);
- субвенции – 2 335 385,0 тысяч рублей (план – 2 348 616,0 тысяч рублей);
- иные межбюджетные трансферты – 1 296 852,4 тысяч рублей (план – 1 297 384,9 тысяч рублей);
- безвозмездные поступления от государственных (муниципальных) организаций – 3 526,2 тысяч рублей (план – 3 526,2 тысяч рублей);
- безвозмездные поступления от негосударственных организаций – 2 383,1 тысяч рублей (план – 2 440,2 тысяч рублей);
- прочие безвозмездные поступления – «минус» 974,7 тысяч рублей;
- доходы от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет – 292,2 тысяч рублей;
- возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет – «минус» 37 181,6 тысяч рублей.

В отчетном периоде не получено безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы 376 440,7 тысяч рублей.

II. РАСХОДЫ

Уточненный план по расходам на 2022 год составил 12 439 236,5 тысяч рублей. Исполнение расходной части бюджета города составило 11 018 897,0 тысяч рублей или 88,6 процента и характеризуется следующими показателями:

		Уточненный план на 2022 год, тысяч рублей	Исполнено за 2022 год, тысяч рублей	Уровень исполнения плана, процентов
	Расходы – всего	12 439 236,5	11 018 897,0	88,6
	в том числе:			
0100	Общегосударственные вопросы	665 725,2	581 717,9	87,4
0300	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	47 035,0	45 023,0	95,7
0400	Национальная экономика	3 121 507,4	2 812 416,0	90,1
0500	Жилищно-коммунальное хозяйство	2 007 819,5	1 556 978,6	77,5
0600	Охрана окружающей среды	160 491,4	74 542,1	46,4
0700	Образование	5 612 738,6	5 166 914,1	92,1
0800	Культура, кинематография	156 839,4	152 467,5	97,2
1000	Социальная политика	422 989,4	388 811,1	91,9
1100	Физическая культура и спорт	100 118,6	96 959,8	96,8
1300	Обслуживание государственного и муниципального долга	143 972,0	143 066,9	99,4

В целом по бюджету города за 2022 год расходы не выполнены на 1 420 339,5 тысяч рублей по причине невыполнения плана безвозмездных поступлений.

По сравнению с уровнем 2021 года объем расходов бюджета города за 2022 год увеличился на 2 199 803,2 тысяч рублей или 24,9 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 2022 год отражена в разрезе главных распорядителей бюджетных средств.

901 «Администрация города Костромы»

В 2022 году в бюджете города Костромы по главному распорядителю бюджетных средств 901 «Администрация города Костромы» предусмотрены бюджетные ассигнования в объеме 361 369,1 тысяч рублей. Расходы профинансированы на сумму 352 090,8 тысяч рублей или 97,4 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 107 915,9 тысяч рублей при уточненном плане 108 424,1 тысяч рублей или 99,5 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 1 659,8 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, произведены расходы в размере 310,8 тысяч рублей.

По подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» исполнение за 2022 год составило 124 458,3 тысяч рублей или 96,7 процента от утвержденных бюджетных ассигнований в размере 128 732,8 тысяч рублей.

По целевой статье 1010093990 «Расходы на обеспечение деятельности подведомственных учреждений» при утвержденных годовых назначениях в объеме 97 580,2 тысяч рублей расходы выполнены в сумме 94 118,1 тысяч рублей, что составляет 96,5 процента. По данной целевой статье финансировались 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 611,5 тысяч рублей освоены в полном объеме).

По подразделу 0309 «Гражданская оборона» бюджетные ассигнования предусмотрены в сумме 42 938,4 тысяч рублей на содержание муниципального казенного учреждения «Центр гражданской защиты города Костромы». Финансирование за 2022 год составило 40 961,4 тысяч рублей или 95,4 процента от плановых назначений.

По подразделу 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» при утвержденном плане 18 553,7 тысяч рублей исполнение составило 17 618,3 тысяч рублей (95,0 процентов от годовых назначений).

Мероприятия в области строительства, архитектуры и градостроительства исполнены в сумме 790,6 тысяч рублей (100,0 процентов к плановым назначениям). Оплачены работы по разработке документации по планировке территорий, предусматривающих размещение линейных объектов:

- автомобильной дороги общего пользования местного значения города Костромы по улице Сусанина Ивана – в сумме 395,0 тысяч рублей;
- части магистральной улицы общегородского значения регулируемого движения – нового направления Рабочего проспекта, а также транспортной развязки в

одном уровне на пересечении улиц Ленина, Калиновской и Полянской – в сумме 395,6 тысяч рублей.

На реализацию мероприятий муниципальной программы «Развитие экономики города Костромы» в бюджете города Костромы на 2022 год предусмотрен объем бюджетных ассигнований 1 991,1 тысяч рублей, исполнение за отчетный период составило 1 595,5 тысяч рублей или 80,1 процента к годовому плану.

В течение 2022 года были предоставлены следующие субсидии:

- на возмещение части затрат субъектам малого и среднего предпринимательства, связанных с уплатой процентов по банковским кредитам – 700,0 тысяч рублей;

- на возмещение части затрат на обучение или повышение квалификации субъектов малого и среднего предпринимательства и их сотрудников, осуществляющих деятельность в приоритетных направлениях для города Костромы - 20,3 тысяч рублей;

- на возмещение части затрат субъектам малого и среднего предпринимательства, связанных с участием в выставочных мероприятиях – 176,0 тысяч рублей;

- на возмещение затрат, связанных с осуществлением деятельности по развитию внутреннего и въездного туризма на территории города Костромы – 300,0 тысяч рублей.

Кроме того, расходы на организацию и проведение мероприятий, направленных на развитие туризма в городе Костроме составили 317,3 тысяч рублей; на независимую оценку определения рыночной стоимости годовой арендной платы за размещение нестационарных торговых объектов, сезонных кафе (веранд) при стационарных предприятиях общественного питания, а также годовой арендной платы за земельные участки на территории города Костромы – 81,9 тысяч рублей.

В 2022 году перечислены субсидии на выполнение муниципального задания муниципальному автономному учреждению города Костромы «Дирекция парков» в сумме 5 525,2 тысяч рублей (100,0 процентов от плана).

Расходы на содержание МКУ города Костромы «Центр наружной рекламы и информации» составили 9 707,0 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 27 214,5 тысяч рублей при уточненном объеме плановых назначений 27 849,5 тысяч рублей или 97,7 процента.

По подразделу 0707 «Молодежная политика и оздоровление детей» бюджетные ассигнования предусмотрены в сумме 20 700,5 тысяч рублей, финансирование составило 19 926,9 тысяч рублей. В общем объеме ассигнования на содержание МКУ «Молодежный центр «Пале» утверждены в сумме 15 156,1 тысяч рублей, исполнение составило 14 854,4 тысяч рублей (98,0 процентов плановых назначений). На трудоустройство несовершеннолетних направлено 4 922,4 тысяч рублей при плане 5 394,4 тысяч рублей (91,3 процента годового уточненного плана).

Кроме того, на выплату премии для поддержки талантливой и социально-активной молодежи предусмотрено 150,0 тысяч рублей. Средства освоены в полном объеме.

По подразделу 1001 «Пенсионное обеспечение» за истекший год расходы на доплаты к пенсиям муниципальных служащих выполнены в размере 11 522,2 тысяч, плановые назначения освоены в полном объеме.

По подразделу 1003 «Социальное обеспечение населения» предусмотрен объем бюджетных ассигнований 2 167,3 тысяч рублей, исполнение бюджета составило 2 081,4 тысяч рублей или 96,0 процентов 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 282,6 тысяч рублей, что составляет 99,8 процента от утвержденных годовых ассигнований;

- меры социальной поддержки Почетным гражданам города Костромы в сумме 614,6 тысяч рублей или 94,9 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 312,1 тысяч рублей или 99,9 процента от плана;

- участникам общественных объединений ветеранов в сумме 830,1 тысяч рублей или 99,8 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 2 594,5 тысяч рублей.

По подразделу 0103 «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований» предусмотрены расходы на содержание двух заместителей Главы города и аппарата Думы города Костромы, объем которых за 2022 год составил 22 242,4 тысяч рублей при уточненном плане 22 497,0 тысяч рублей или 98,9 процента.

По подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» уточненный объем бюджетных ассигнований на 2022 год составил 15 350,2 тысяч рублей, исполнение – 15 182,7 тысяч рублей или 98,9 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 11 713,2 тысяч рублей, что составляет 100 процентов от плановых назначений;

- членские взносы в различные союзы, ассоциации, международные организации составили 1 794,9 тысяч рублей (освоение 100,0 процентов);

- представительские и прочие расходы в отчетном периоде составили 849,8 тысяч рублей или 87,1 процента.

Так же по данному подразделу отражены расходы на вознаграждения при поощрении от имени органов местного самоуправления, которые составили 824,8 тысяч рублей или 87,1 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 12 337,3 тысяч рублей при плане 12 348,5 тысяч рублей (99,9 процента).

**932 «Управление жилищно-коммунального хозяйства
Администрации города Костромы»**

В бюджете города Костромы на 2022 год на финансирование главного распорядителя бюджетных средств - Управление жилищно-коммунального хозяйства Администрации города Костромы предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 593 202,3 тысяч рублей. Исполнение составило 529 219,8 тысяч рублей или 89,2 процента к уточненному годовому плану.

По подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» предусмотрен объем бюджетных назначений 40 490,9 тысяч рублей, исполнено - 25 458,4 тысяч рублей, что составляет 62,9 процента.

На строительство и реконструкцию линейных объектов обустройства автомобильных дорог, инженерно-строительных объектов для муниципальных нужд в 2022 году было предусмотрено 11 762,1 тысяч рублей, исполнение составило 10 625,7 тысяч рублей или 90,3 процента.

На содержание и ремонт автомобильных дорог общего пользования бюджетные ассигнования предусмотрены в объеме 12 139,4 тысяч рублей, исполнение составило 11 994,2 тысяч рублей или 98,8 процента. Из них, субсидии МУП города Костромы «Костромагорводоканал» на содержание сетей ливневой канализации профинансированы на 99,8 процента и составили 10 079,3 тысяч рублей.

Путем перераспределения средств из областного дорожного фонда между Комитетом по строительству, транспорту и дорожной деятельности и Управлением жилищно-коммунального хозяйства были предусмотрены бюджетные ассигнования на проектирование, строительство (реконструкцию) капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования в сумме 16 589,4 тысяч рублей, средства освоены в объеме 2 838,5 тысяч рублей или 17,1 процента. За счет указанных средств планировалось выполнение работ по ремонту дороги в части устройства недостающих элементов системы водоотведения ливневой канализации по ул. Боровой и ул. Космонавтов в г. Костроме, в ходе реализации которых, был выявлен ряд непредусмотренных проектом дополнительных работ. В результате это привело к нарушению сроков выполнения работ.

По подразделу 0501 «Жилищное хозяйство» при утвержденном плане 32 676,3 тысяч рублей исполнение составило 27 581,1 тысяч рублей или 84,4 процента к уточненным плановым назначениям.

Расходы по поддержке жилищного хозяйства в части содержания и текущего ремонта жилищного фонда профинансированы в сумме 16 281,5 тысяч рублей (92,3 процента к годовому плану), из которых 14 729,6 тысяч рублей составила субсидия юридическим лицам на ремонт многоквартирных домов, построенных до 1961 года.

Расходы на капитальный ремонт жилищного фонда составили 5 356,4 тысяч

рублей или 59,3 процента от годового плана.

Субсидия управляющим организациям на финансовое обеспечение затрат на мероприятия по замене лифтов составила 4 088,0 тысяч рублей, расходы профинансированы в полном объеме.

В соответствии с постановлением Администрации города Костромы от 21 октября 2022 года № 2012 из Резервного фонда Администрации города Костромы были выделены ассигнования на финансовое обеспечение непредвиденных расходов по ремонту мест общего пользования после пожара в многоквартирном доме, расположенном по адресу: г. Кострома, ул. Маяковского, д. 5а в объеме 1 408,0 тысяч рублей. Средства освоены в полном объеме.

В 2022 году проводилась работа по оборудованию муниципальных жилых помещений общедомовыми и индивидуальными приборами учета коммунальных ресурсов. На эти цели направлено 15,4 тысяч рублей, что составило 27,0 процентов от плана.

Расходы на выполнение обязательств по судебным актам профинансированы в сумме 431,8 тысяч рублей.

По подразделу 0502 «Коммунальное хозяйство» при утвержденном плане 64 851,4 тысяч рублей исполнение составило 40 724,3 тысяч рублей или 62,8 процента к плановым назначениям.

В 2022 году 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 профинансированы в полном объеме и составили 5 818,4 тысяч рублей.

Расходы на возмещение разницы в тарифах на услуги бань и прачечных освоены в полном объеме и составили 7 017,7 тысяч рублей.

В рамках реализации расходных обязательств муниципальных образований, возникших при реализации проектов развития, основанных на общественных инициативах, в номинации "Местные инициативы" в 2022 году предусмотрены бюджетные ассигнования в объеме 41 943,7 тысяч рублей, исполнение составило 18 931,9 тысяч рублей или 45,1 процента от плановых назначений.

По состоянию на 31 декабря 2022 года введены в эксплуатацию объекты, незавершенные в 2021 году - строительство магистральных сетей бытовой канализации в п. Северный-III этап и сетей канализации на ул. Михалевской, ул. Пантусовской, проездам: Михалевскому, Пантусовскому 2-му, Пантусовскому 3-му в г. Костроме.

Объекты, победившие в конкурсном отборе в 2022 году - строительство магистральных сетей бытовой канализации в п. Северный-IV этап и наружных сетей водоотведения для жилых домов по 2-му Речному проезду в г. Кострома завершены не были. 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.

Объекты по строительству наружных сетей водоотведения для жилых домов по 4-му Речному и для 40 жилых домов по ул. Славянская в г. Костроме переданы для завершения строительства в Комитет по строительству, транспорту и дорожной деятельности Администрации города Костромы.

Расходы на выполнение обязательств по судебным актам профинансированы в

полном объеме и составили 8 956,3 тысяч рублей.

По подразделу 0503 «Благоустройство» при утвержденном плане 185 273,5 тысяч рублей исполнение составило 168 927,3 тысяч рублей или 91,2 процента к годовому плану. За отчетный период профинансированы следующие расходы:

- уличное освещение – 94 099,3 тысяч рублей или 92,1 процента от утвержденного плана;

- организация общественных работ – 4 281,1 тысяч рублей (83,3 процента);

- организация работ по сбору, вывозу твердых коммунальных отходов и содержанию контейнерных площадок – 18 444,2 тысяч рублей (95,4 процента);

- прочие мероприятия по благоустройству – 28 945,6 тысяч рублей (84,5 процента);

- организация и содержание мест захоронений – 15 027,4 тысяч рублей (92,7 процента).

В соответствии с постановлением Администрации города Костромы от 2 августа 2022 года № 1514 из Резервного фонда Администрации города Костромы были выделены ассигнования в объеме 8 129,8 тысяч рублей на финансовое обеспечение непредвиденных расходов в целях проведения мероприятий по оборудованию мест на воинском участке "Аллея воинских захоронений" на общественном кладбище по ул. Костромской в г. Костроме. Средства израсходованы в сумме 8 129,7 тысяч рублей.

По подразделу 0504 «Прикладные научные исследования в области жилищно-коммунального хозяйства» расходы по актуализации схемы водоснабжения и водоотведения профинансированы в полном объеме и составили 2 832,0 тысяч рублей.

По подразделу 0505 «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства» при утвержденном плане 78 647,0 тысяч рублей исполнение составило 76 625,3 тысяч рублей или 97,4 процента к годовому плану.

Осуществлялось финансирование аппарата Управления жилищно-коммунального хозяйства Администрации города Костромы – 22 954,4 тысяч рублей, смета МКУ города Костромы «Центр передержки животных» - 13 106,8 тысяч рублей, смета МКУ города Костромы «Служба муниципального заказа по жилищно-коммунальному хозяйству» - 38 546,6 тысяч рублей.

За счет субвенций, поступивших в 2022 году из областного бюджета на выполнение государственных полномочий по организации мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев, произведены расходы в сумме 1 637,1 тысяч рублей. Средства освоены в полном объеме и были направлены на оплату труда сотрудников, которые осуществляли отлов безнадзорных животных, лечение и уход за животными, а также на обеспечение кормами и медикаментами отловленных животных.

По подразделу 1003 «Социальное обеспечение населения» финансирование составило 187 071,4 тысяч рублей при уточненном плане 188 431,1 тысяч рублей или 99,3 процента.

Расходы по выплатам на ремонт жилых помещений ветеранам Великой Отечественной войны составили 476,4 тысяч рублей или 95,3 процента.

Финансирование мероприятий по частичной оплате населению стоимости услуг по отоплению и горячему водоснабжению выполнено на 99,8 процента от плана и составило 183 938,0 тысяч рублей, в том числе за счет дотаций на сбалансированность бюджетов – 106 999,1 тысяч рублей.

В 2022 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 2 777,7 тысяч рублей. Исполнение по итогам года составило 2 650,0 тысяч рублей (95,4 процента).

Расходы на услуги, предоставляемые согласно гарантированному перечню услуг по погребению составили 7,0 тысяч рублей.

**966 «Управление имущественных и земельных отношений
Администрации города Костромы»**

В бюджете города Костромы в 2022 году по главному распорядителю бюджетных средств 966 «Управление имущественных и земельных отношений Администрации города Костромы» предусмотрены бюджетные ассигнования в объеме 127 363,7 тысяч рублей. Финансирование по итогам года составило 120 521,3 тысяч рублей или 94,6 процента.

По подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» исполнение составило 45 646,7 тысяч рублей при утвержденных бюджетных назначениях 48 993,1 тысяч рублей.

По данному подразделу отражены расходы на содержание аппарата управления. Исполнение за отчетный период составило 37 038,1 тысяч рублей при уточненном плане 37 536,9 тысяч рублей или 98,7 процента.

Расходы на содержание и обслуживание казны города Костромы составили 5 463,9 тысяч рублей (72,1 процента от плановых назначений).

По подразделу 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» бюджетные ассигнования предусмотрены в размере 17 150,8 тысяч рублей, исполнение по итогам года составило 15 928,9 тысяч рублей или 92,9 процента.

Мероприятия по землеустройству и землепользованию профинансированы на 497,8 тысяч рублей или 68,7 процента от плановых назначений. Произведена оплата следующих расходов:

- оценочные услуги – 357,8 тысяч рублей;
- проведение судебных экспертиз – 140,0 тысяч рублей.

Расходы на содержание МКУ города Костромы «Центр градостроительства» при утвержденном объеме 15 910,9 тысяч рублей составили 15 276,3 тысяч рублей (96,0 процентов от плана).

Расходы по мероприятиям в сфере управления и распоряжения имуществом при утвержденном объеме ассигнований 515,1 тысяч рублей профинансированы на сумму 154,8 тысяч рублей или 30,1 процента. Произведена оплата услуг по рыночной оценке объектов муниципального имущества. Низкий уровень исполнения связан с тем, что оценочные услуги в рамках заключенного муниципального контракта будут приняты и оплачены в 2023 году.

По подразделу 0501 «Жилищное хозяйство» при утвержденном плане 36 245,6 тысяч рублей исполнение составило 34 422,6 тысяч рублей или 95,0 процентов к годовым назначениям.

Расходы по статье «Текущий ремонт и содержание жилищного фонда» (содержание незаселенных муниципальных жилых помещений) предусмотрены в объеме 17 357,2 тысяч рублей. По итогам года исполнение составило 15 961,0 тысяч рублей (92,0 процента от плановых назначений), в том числе:

- оплата потребления коммунальных ресурсов в незаселенных муниципальных жилых помещениях – 4 043,1 тысяч рублей;
- оплата исполнительных листов – 11 707,4 тысяч рублей;
- установка ограждений на объектах культурного наследия (пер. Мельничный, 6 литер А и ул. Козуева, д. 34/1) – 210,5 тысяч рублей.

На капитальный ремонт жилищного фонда (в части муниципальной собственности) предусмотрены бюджетные ассигнования в объеме 18 144,8 тысяч рублей. По итогам года исполнено 17 938,4 тысяч рублей или 98,9 процента от плана, в том числе:

- взносы на капитальный ремонт региональному оператору – 9 437,7 тысяч рублей;
- взносы на капитальный ремонт управляющим компаниям – 3 614,7 тысяч рублей;
- оплата исполнительных листов – 4 886,0 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 743,6 тысяч рублей. Исполнение по итогам 2022 года составило 523,2 тысяч рублей (70,4 процента).

По подразделу 1003 «Социальное обеспечение населения» предусмотрен объем бюджетных ассигнований 2 143,4 тысяч рублей, исполнение бюджета составило 1 966,4 тысяч рублей или 91,7 процента.

Произведены следующие выплаты по договорам пожизненного содержания:

- ежемесячные денежные платежи (рента) гражданам – 1 697,1 тысяч рублей;
- оплата за коммунальные услуги и содержание имущества – 269,3 тысяч рублей.

По подразделу 1004 «Охрана семьи и детства» предусмотрен объем бюджетных назначений 22 830,8 тысяч рублей, исполнено – 22 556,7 тысяч рублей, что составляет 98,8 процента.

С бюджета на счета во временном распоряжении поступило 22 198,9 тысяч рублей, в том числе размер субсидии составил 13 170,2 тысяч рублей. Финансирование составило 21 924,9 тысяч рублей или 98,8 процента.

В результате реализации мероприятий по обеспечению жильем молодых семей социальной выплатой воспользовалась и улучшила свои жилищные условия 21 семья. Объем финансирования составил 21 925,0 тысяч рублей, в том числе за счет субсидий из областного бюджета 13 124,3 тысяч рублей.

Расходы на выполнение обязательств по судебным актам профинансированы в сумме 631,7 тысяч рублей.

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

В бюджете города Костромы на 2022 год на финансирование расходов Комитета по строительству, транспорту и дорожной деятельности Администрации города Костромы предусмотрен объем бюджетных ассигнований в размере 6 453 509,9 тысяч рублей, исполнение составило 5 163 091,1 тысяч рублей или 80,0 процентов годовых назначений.

По подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» исполнение составило 121 324,0 тысяч рублей при утвержденных бюджетных назначениях 193 561,2 тысяч рублей (62,7 процента).

По данному подразделу отражены расходы на содержание аппарата Комитета. Исполнение за отчетный период составило 42 939,6 тысяч рублей при уточненном плане 44 357,4 тысяч рублей или 96,8 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 759,0 тысяч рублей составили 437,7 тысяч рублей или 57,7 процентов.

По целевой статье 9900093990 «Расходы на обеспечение деятельности подведомственных учреждений» при утвержденных годовых назначениях в объеме 148 957,0 тысяч рублей расходы выполнены в сумме 78 333,3 тысяч рублей, что составляет 52,6 процента. По данной целевой статье финансировались МБУ «Управление административными зданиями», МБУ «Костромастройзаказчик», с 1 декабря МКУ «Дирекция программ».

Расходы на содержание и обслуживание казны города Костромы произведены в сумме 7,1 тысяч рублей (3,4 процента).

По подразделу 03 09 «Гражданская оборона» бюджетные ассигнования предусмотрены в сумме 4 096,6 тысяч рублей на капитальный ремонт помещений на объектах гражданской обороны, исполнение составило 4 061,6 тысяч рублей или 99,1 процента.

По подразделу 0406 «Водное хозяйство» расходы составили 141 473,5 тысяч рублей (78,0 процентов от утвержденных бюджетных ассигнований) за выполненные работы по строительству объекта адресной инвестиционной программы города Костромы «Строительство берегоукрепления, левый берег Горьковского водохранилища в границах города Костромы, 600 км судового хода, 1-я очередь».

По подразделу 0408 «Транспорт» утвержденный объем бюджетных назначений в размере 330 606,9 тысяч рублей за отчетный период исполнен в сумме 289 999,3 тысяч рублей (87,7 процента).

В соответствии с заключенными 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 – 72 089,1 тысяч рублей;
- выполнение работ по осуществлению регулярных перевозок пассажиров и багажа предприятием электрического транспорта – 99 241,3 тысяч рублей.

Расходы по изготовлению, реализации проездных документов и маршрутной документации за отчетный период профинансированы в сумме 14 351,9 тысяч рублей.

Проводилась работа по финансовому оздоровлению муниципального унитарного предприятия города Костромы «Троллейбусное управление». Расходы по частичному возмещению муниципальному унитарному предприятию затрат в связи с предупреждением банкротства были исполнены в сумме 104 291,0 тысяч рублей.

По подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» утвержденный объем бюджетных назначений в размере 2 533 231,3 тысяч рублей за отчетный период исполнен в сумме 2 321 937,6 тысяч рублей (91,7 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 578 731,5 тысяч рублей. За счет собственных средств бюджета города Костромы предусмотрено софинансирование в объеме 87 013,2 тысяч рублей. По итогам года исполнение составило 543 645,6 тысяч рублей, из которых 516 401,6 тысяч рублей - средства областного бюджета и 27 244,0 тысяч рублей - средства бюджета города Костромы.

На финансирование дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации предусмотрены бюджетные ассигнования в объеме 181 700,0 тысяч рублей, исполнение составило 100,0 процентов.

На финансовое обеспечение дорожной деятельности в рамках национального проекта «Жилье и городская среда» в рамках мероприятий по жилищному строительству предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 253 853,8 тысяч рублей, исполнение составило 252 954,5 тысяч рублей или 99,6 процентов.

На финансовое обеспечение дорожной деятельности в рамках федерального проекта «Дорожная деятельность» национального проекта "Безопасные и качественные автомобильные дороги» предоставлены межбюджетные трансферты в сумме 997 679,0 тысяч рублей. Средства освоены в полном объеме. Выполнен ремонт автомобильных дорог общего пользования города Костромы и произведен капитальный ремонт моста через р. Кострома.

В рамках финансирования проектов развития, основанных на общественных инициативах, в 2022 году в номинации «Дорожная деятельность» выполнен ремонт дорог общего пользования местного значения города Костромы: ул. Осыпная от ул. Советская до ул. Юношеская - 4 664,00 м², ул. Пастуховская от ул. Подлипаева до ул. Лагерная - 4 428,00 м², объездная дорога в микрорайоне Юбилейный в районе лица № 20 и домов 18-30 - 4 792,00 м², дорога в поселке Волжский (1 квартал) – 3 353,6 м², участок автомобильной дороги общего пользования местного значения к микрорайону Любавино – 2 244,00 м²; на сумму 47 025,5 тысяч рублей, из которых 11 266,3 тысяч рублей - средства областного бюджета.

В рамках финансирования проектов развития с привлечением внебюджетных источников в 2022 году выполнен ремонт дорог общего пользования местного значения города Костромы: по ул. Льняной в районе дома 7а/1 – 633,3 м², участка автомобильной дороги по улице Разъезд 5-й км (вдоль д.6 и в районе д.10 по улице Разъезд 5-й км) – 1 988,10 м², дорога в районе д.1 по ул. Локомотивная – 1 202,70 м², участок автомобильной дороги от ул. Ленина до дома № 16 мкр. Якиманиха – 3 318,00 м²; на сумму 11 115,5 тысяч рублей, из которых 10 189,6 тысяч рублей - средства областного бюджета.

Расходы бюджета города Костромы на содержание и ремонт автомобильных дорог общего пользования при утвержденном объеме ассигнований в размере 360 824,2 тысяч рублей составили 283 757,5 тысяч рублей или 78,6 процента, в том числе финансирование МКУ «Дорожное хозяйство» составило 278 690,1 тысяч рублей.

По разделу 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» предусмотрены бюджетные ассигнования в размере 1 579 444,1 тысяч рублей, за отчетный период исполнение составило 1 178 651,5 тысяч рублей, или 74,6 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 1 129 885,3 тысяч рублей, исполнение составило 755 876,0 тысяч рублей или 66,9 процента.

В рамках соглашения на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда на строительство объектов адресной инвестиционной программы из бюджета Костромской области городскому округу город Кострома предоставлена субсидия в объёме 515 871,4 тысяч рублей. Исполнение составило 100,0 процентов. Кроме того, на возмещение затрат собственникам жилых помещений из бюджета Костромской области предоставлена субсидия в размере 571 507,1 тысяч рублей, исполнение составило 199 969,3 тысяч рублей или 35,0 процентов соответственно.

За счет собственных средств бюджета города Костромы предусмотрено софинансирование данных мероприятий в объёме 42 506,8 тысяч рублей, исполнение составило 40 037,2 тысяч рублей или 94,2 процента соответственно.

По подразделу 0502 «Коммунальное хозяйство» при утвержденном объёме ассигнований в размере 27 246,4 тысяч рублей исполнение составило 25 057,6 тысяч рублей или 92,0 процента. Профинансированы расходы на строительство и реконструкцию линейных объектов, инженерно-строительных объектов для муниципальных нужд, а также расходы, возникшие при реализации проектов развития, основанных на общественных инициативах, в номинации «Местные инициативы».

По подразделу 0503 «Благоустройство» при утвержденном плане 333 580,5 тысяч рублей исполнение составило 309 371,6 тысяч рублей или 92,7 процента к годовому плану.

В рамках муниципальной программы города Костромы «Формирование современной городской среды» при плановых назначениях 134 916,6 тысяч рублей исполнено 130 747,2 тысяч рублей или 96,9 процента. Выполнялись работы по благоустройству территорий в районе парковой зоны у памятника В.И. Ленину и дворовых территорий.

Расходы на реализацию проектов благоустройства общественных территорий предусмотрены в объёме 51 889,2 тысяч рублей, исполнено 44 272,9 тысяч рублей, или 85,3 процента. В 2022 году произведены расходы на приобретение и установку на площади Широкова (на железнодорожном вокзале) стелы «Город трудовой доблести», а также выполнено благоустройство территории для установки стелы в сумме 23 366,5 тысяч рублей (в том числе 16 790,2 тысяч рублей – дотации из областного бюджета на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов).

Смета на содержание МКУ города Костромы «Чистый город» профинансирована на сумму 92 385,9 тысяч рублей (91,4 процента от плановых назначений).

Расходы на организацию проведения общественных работ оплачены в сумме 11 882,3 тысяч рублей при плановых назначениях 12 637,3 тысяч рублей или 94,0 процента.

На осуществление деятельности МКУ города Костромы «Чистый город» по проведению общегородских месячников по уборке городских территорий направлено 2 553,4 тысяч рублей, что составляет 90,9 процента от плановых назначений.

В рамках реализации проектов развития, основанных на общественных инициативах, в номинации «Местные инициативы», выполнены работы на сумму 27 476,4 тысяч рублей по следующим направлениям:

- благоустройство нижней площадки в парке «Победы» для размещения игрового и спортивного оборудования – 9 004,3 тысяч рублей (98,5 процента от плана);

- благоустройство площади Широкова на железнодорожном вокзале для установки стелы «Город трудовой доблести» – 7 234,7 тысяч рублей (86,6 процента от плановых назначений);

- устройство многофункциональной спортивной площадки в районе дома 125 по улице Свердлова (дома 106 по улице Мясницкой) – 6 927,4 тысяч рублей (90,5 процента от плана);

- устройство многофункциональной площадки в районе дома 14а в микрорайоне Паново – 4 310,0 тысяч рублей (85,5 процента от плановых назначений).

На мероприятия по борьбе с борщевиком Сосновского направлено 45,7 тысяч рублей (70,5 процента к годовым назначениям), в том числе 22,9 тысяч рублей – субсидия из областного бюджета.

Расходы на выполнение обязательств по судебным актам составили 7,8 тысяч рублей.

По подразделу 0505 «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства» объем бюджетных ассигнований предусмотрен в размере 88 731,9 тысячи рублей на финансирование объекта капитального строительства муниципальной собственности «Строительство резервуара чистой воды на 10 тыс. м³ на территории станции 3-го подъема по ул.П. Щербины,16», включенного в адресную инвестиционную программу города Костромы на 2022 год. Исполнение составило 88 346,3 тысяч рублей или 99,6 процента к годовому плану (исполнение за счет средств субсидии из областного бюджета составило 87 462,8 тысяч рублей).

По разделу 06 00 «Охрана окружающей среды» утверждён объем бюджетных назначений в размере 160 491,4 тысяч рублей, исполнение составило 74 542,1 тысяч рублей или 46,4 процента от годового плана (исполнение за счет средств субсидии из областного бюджета составило 60 915,7 тысяч рублей), в том числе по следующим объектам:

- 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 42 585,5 тысяч рублей или 34,4 процента от утвержденного плана в объеме 123 710,1 тысяч рублей;

- по объекту «Установка очистных сооружений в районе выпуска ливневой канализации по адресу: г. Кострома, ул. Судостроительная» исполнение составило 31 956,6 тысяч рублей или 86,9 процента от утвержденного плана в объеме 36 774,5 тысяч рублей;

- по объекту «Реконструкция Коркинских очистных сооружений канализации в городе Костроме предусмотрено 6,8 тысяч рублей.

По разделу 07 00 «Образование» утвержден объем бюджетных назначений в размере 1 297 093,8 тысяч рублей, за отчетный период исполнение составило 888 765,4 тысяч рублей или 68,5 процента от годового плана, в том числе по подразделам:

- по подразделу 0701 «Дошкольное образование» при утвержденном плане в размере 263 136,3 тысяч рублей исполнение составило 209 833,2 тысяч рублей или 79,7 процента к годовому плану.

На финансирование объектов капитального строительства муниципальной собственности, включенных в адресную инвестиционную программу города Костромы на 2022 год предусмотрен объем бюджетных инвестиций в размере 239 296,7 тысяч рублей, исполнено за отчетный период 186,188,6 тысяч рублей (исполнение за счет средств субсидии из областного бюджета составило 60 205,4 тысяч рублей), в том числе по объектам:

- «Строительство здания дошкольной образовательной организации на 280 мест в Заволжском районе в городе Костроме» - 78 012,2 тысяч рублей;

- «Строительство здания дошкольной образовательной организации на 280 мест в поселке Волжский в городе Костроме» - 105 376,1 тысяч рублей;

Финансовые средства на проведение капитального ремонта объектов дошкольного образования использованы в сумме 22 921,8 тысяч рублей (100,0 процента от плана). Расходы на оплату исполнительных листов составили 3 448,9 тысяч рублей.

По подразделу 0702 «Общее образование» уточненный объем бюджетных ассигнований составляет 1 005 413,6 тысяч рублей, исполнено на конец отчетного периода 653 212,2 тысяч рублей или 65,0 процентов от уточненного плана, в том числе по следующим направлениям:

- капитальный ремонт общеобразовательных учреждений – 4 375,1 тысяч рублей (при плановых назначениях 4 646,8 тысяч рублей или 94,2 процента);

- бюджетные инвестиции на финансирование объектов, включенных в адресную инвестиционную программу города Костромы на 2022 год, предусмотрены в объеме 999 914,9 тысяч рублей, исполнение составило 648 000,3 тысяч рублей (в том числе субсидия из областного бюджета исполнена в сумме 455 151,4 тысяч рублей), в том числе по объектам:

-«Реконструкция здания муниципального бюджетного общеобразовательного учреждения города Костромы «Средняя общеобразовательная школа № 30» расположенного по адресу: город Кострома, улица Мясницкая,19а» - 34 603,6 тысяч рублей;

-«Строительство здания муниципального общеобразовательного учреждения города Костромы на 1000 мест на земельном участке, расположенном по адресу: город Кострома, улица Профсоюзная, в районе дома 48» - 871,4 тысяч рублей;

- строительство объекта "Здание муниципального общеобразовательного учреждения города Костромы на 900 мест на земельном участке, расположенном по адресу: поселок Волжский, Речной проспект, в районе дома 145"- 421 301,9 тысяч рублей;

- «Строительство здания муниципального образовательного учреждения города Костромы на 825 мест на земельном участке, расположенном по адресу: город Кострома, мкр. Новый город» - 191 223,4 тысяч рублей.

По подразделу 0703 «Дополнительное образование детей» утвержден объем бюджетных назначений в размере 28 543,9 тысяч рублей, исполнение составляет 25 719,9 тысяч рублей или 90,1 процента. Финансовые средства на проведение капитального ремонта объектов дополнительного образования использованы в объеме 8 119,2 тысяч рублей (89,2 процента от плана).

За счет субсидии из областного бюджета на государственную поддержку отрасли культуры предусмотрено 16 164,9 тысяч рублей, выполнение составило 100,0 процента.

По подразделу 1004 «Охрана семьи и детства» предусмотрены бюджетные ассигнования в объёме 169 183,1 тысяч рублей, за отчетный период исполнение составило 138 538,7 тысяч рублей или 81,9 процента годовых назначений.

В 2022 году на финансирование строительства малоэтажных многоквартирных жилых домов для детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, включенных в адресную инвестиционную программу города Костромы, предусмотрен объем бюджетных инвестиций в размере 168 348,1 тысяч рублей, исполнено за отчетный период 137 733,7 тысяч рублей или 81,8 процента (исполнение за счет средств субвенции из областного бюджета составило 94 683,8 тысяч рублей - 100 процентов от плана).

По подразделу 1006 «Другие вопросы в области социальной политики» предусмотрены бюджетные ассигнования в объёме 3 571,5 тысяч рублей. За отчетный период средства освоены в полном объеме.

По разделу 1100 «Физическая культура и спорт» в 2022 году предусмотрены средства на строительство Центра волейбольного спорта в размере 753,2 тысяч рублей. Исполнение составило 30,0 процентов.

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

В бюджете города Костромы на 2022 год на финансирование главного распорядителя бюджетных средств - Комитета образования, культуры, спорта и работы с молодежью Администрации города Костромы предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 4 629 556,0 тысяч рублей. Исполнение составило 4 583 348,9 тысяч рублей или 99,0 процентов к уточненному годовому плану.

По подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» отражены расходы муниципального казенного учреждения «Централизованная бухгалтерия», обслуживающего муниципальные образовательные учреждения города, при уточненном плане 67 576,6 тысяч рублей расходы выполнены в сумме 66 719,9 тысяч рублей (98,7 процента).

По виду экономической деятельности «Образование» исполнено за год 4 258 221,8 тысяч рублей, что составляет 99,1 процента от утвержденных бюджетных ассигнований.

В общем объеме бюджетных ассигнований по виду экономической деятельности «Образование» межбюджетные трансферты образовательным учреждениям составляют 2 504 416,0 тысяч рублей, в том числе:

- субвенции на реализацию образовательных программ дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях – 854 979,7 тысяч рублей;
- субвенции на реализацию основных общеобразовательных программ – 1 363 055,3 тысяч рублей;
- субвенции на осуществление государственных полномочий по образованию и организации деятельности комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав в размере 3 269,5 тысяч рублей
- субсидии на проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными

объединениями в общеобразовательных организациях – 4 890,4 тысяч рублей;

- субсидии на организацию отдыха детей в каникулярное время – 9 977,5 тысяч рублей;

- межбюджетные трансферты на обеспечение питанием отдельных категорий обучающихся, получающих основное общее и среднее общее образование в муниципальных общеобразовательных организациях – 3 954,3 тысяч рублей;

- субсидии на софинансирование расходных обязательств муниципальных образований, возникших при реализации проектов развития, основанных на общественных инициативах, в номинации «Местные инициативы» – 1 248,7 тысяч рублей;

- межбюджетные трансферты на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам муниципальных общеобразовательных организаций – 95 597,8 тысяч рублей;

- субсидии на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в муниципальных образовательных организациях – 166 689,6 тысяч рублей;

- прочие межбюджетные трансферты – 753,2 тысяч рублей.

По подразделу 0701 «Дошкольное образование» предусмотрены бюджетные ассигнования на финансирование дошкольных образовательных учреждений города Костромы в сумме 1 712 304,8 тысяч рублей. Исполнение по данному подразделу составляет 1 701 276,3 тысяч рублей или 99,4 процента.

Основной объем средств 1 699 808,9 тысяч рублей направлен на финансирование дошкольных образовательных учреждений города путем предоставления субсидий на выполнение муниципального задания и на иные цели. Кроме того, на сумму 1 467,4 тысяч рублей профинансированы мероприятия по приведению образовательных организаций в соответствие с требованиями технического регламента.

По подразделу 0702 «Общее образование» уточненные бюджетные ассигнования составляют 2 002 021,7 тысяч рублей. Исполнение по подразделу составило 1 984 684,6 тысяч рублей или 99,1 процента.

Основной объем средств 1 984 037,5 тысяч рублей направлен на финансирование общеобразовательных учреждений города путем предоставления субсидий на выполнение муниципального задания и на иные цели. Кроме того, на сумму 647,1 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 исполнены в сумме 6 589,0 тысяч рублей при плане 7 608,6 тысяч рублей (86,6 процента), по организации бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в муниципальных образовательных организациях – 185 210,7 тысяч рублей при плане 185 211,4 тысяч рублей (99,9%). По выплатам ежемесячного денежного вознаграждения за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций исполнение расходов составило 94 547,0 тысяч рублей при плане 95 597,8 тысяч рублей (98,9 процентов).

Ассигнования на проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях предусмотрены в объеме

4 939,8 тысяч рублей, исполнено - 2 931,9 тысяч рублей.

Исполнение по софинансированию расходных обязательств муниципальных образований, возникших при реализации проектов развития, основанных на общественных инициативах, в номинации «Местные инициативы» составило 2 333,8 тысяч рублей, в том числе из областного бюджета – 1 230,9 тысяч рублей.

По подразделу 0703 «Дополнительное образование детей» бюджетные ассигнования составляют 508 002,4 тысяч рублей. Исполнение составило 502 256,3 тысяч рублей (98,9 процентов). 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.

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 2022 год утвержден в сумме 13 530,6 тысяч рублей. Исполнение составило 12 342,6 тысяч рублей (91,2 процента).

По подразделу 0709 «Другие вопросы в области образования» предусмотрены расходы в сумме 59 084,8 тысяч рублей, исполнение составило 57 662,0 тысяч рублей или 97,6 процента.

По данному подразделу отражены расходы на содержание аппарата управления. Исполнение за отчетный период составило 32 004,9 тысяч рублей при уточненном плане 32 368,9 тысяч рублей или 98,0 процентов, 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 3 269,5 тысяч рублей, использованные в полном объеме.

Расходы муниципального бюджетного учреждения «Психолого-медико-педагогическая комиссия» и муниципального бюджетного учреждения «Городской центр обеспечения качества образования» исполнены в сумме 21 990,1 тысяч рублей при уточненном плане 22 667,2 тысяч рублей (97,0 процентов).

Кроме того, на проведение различных мероприятий в области образования направлены средства в объеме 3 667,0 тысяч рублей.

Уточненный план по разделу 0800 «Культура, кинематография» в 2022 году составил 156 839,4 тысяч рублей, исполнено за год 152 467,5 тысяч рублей, что составляет 97,2 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 регионального бюджета 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 3 086,5 тысяч рублей. Средства освоены в полном объеме.

Кроме того, выделены средства на государственную поддержку отрасли культуры за счет резервного фонда Правительства Российской Федерации в сумме 418,3 тысяч рублей, а также из областного бюджета на софинансирование расходных обязательств муниципальных образований, возникших при реализации проектов развития, основанных на общественных инициативах, в номинации «Местные инициативы» в сумме 688,6 тысяч рублей (включая проведение экспертизы 9,0 тысяч

рублей).

Также по данному разделу предусмотрены бюджетные ассигнования на финансирование учреждений культуры города Костромы в сумме 147 054,5 тысяч рублей. Исполнение по данному показателю составляет 143 612,6 тысяч рублей или 97,7 процента.

Софинансирование расходных обязательств по решению вопросов местного значения выполнено в полном объеме (625,0 тысяч рублей).

Расходы на проведение городских и праздничных мероприятий в 2022 году выполнены в объеме 4 067,5 тысяч рублей (81,9 процентов) от годовых назначений в объеме 4 966,5 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 10 789,3 тысяч рублей, исполнение составило 9 165,5 тысяч рублей (84,9 процента).

Уточненный план по разделу 1100 «Физическая культура и спорт» составляет 99 365,4 тысяч рублей, исполнено за год 96 733,9 тысяч рублей, что составляет 97,4 процентов от утвержденных бюджетных ассигнований. В 2022 году по подразделу 1101 «Физическая культура» осуществлялось финансирование спортивных учреждений, а также мероприятий по физической культуре и спорту, проводимых в соответствии с планом-календарем. Исполнение составило 95 940,0 тысяч рублей при плане 98 571,5 тысяч рублей.

По подразделу 1103 «Спорт высших достижений» в рамках национального проекта «Демография» предусмотрены субсидии из областного и федерального бюджетов на приобретение спортивного оборудования и инвентаря для приведения организаций спортивной подготовки в нормативное состояние в сумме 283,2 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 457,0 тысяч рублей. Кроме того, по данным проектам предусмотрено софинансирование из бюджета города в объеме 53,7 тысяч рублей. Средства освоены в полном объеме.

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 11 728,5 тысяч рублей исполнение составило 11 632,6 тысяч рублей или 99,2 процента.

980 «Управление муниципальных инспекций Администрации города Костромы»

В целом по Управлению муниципальных инспекций исполнение за 2022 год составило 22 104,5 тысяч рублей при плане 22 479,7 тысяч рублей или 98,3 процента.

Расходы на содержание аппарата управления составили 20 944,5 тысяч рублей при уточненном плане 21 319,7 тысяч рублей или 98,2 процента, в том числе

производились расходы за счет субвенций из средств областного бюджета на осуществление переданных государственных полномочий по составлению протоколов об административных правонарушениях: план 665,7 тысяч рублей, факт 549,0 тысяч рублей (82,5 процента).

Бюджетные ассигнования, предусмотренные для заключения муниципального контракта по организации публичного сервиса отображения контейнерных площадок сбора мусора в размере 1 160,0 тысяч рублей освоены полностью.

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 37 406,0 тысяч рублей исполнение составило 37 010,0 тысяч рублей или 98,9 процента.

По подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» произведены расходы по судебным искам в сумме 4 535,3 тысяч рублей при плане 4 887,8 тысяч рублей или 92,8 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 2022 года бюджет исполнен с дефицитом в сумме 4 686,1 тысяч рублей, что составляет 0,1 процента к объему доходов бюджета города без учета безвозмездных поступлений и соответствует требованиям Бюджетного кодекса РФ (не более 10 процентов).

IV. Муниципальный долг

По состоянию на 1 января 2023 года объем муниципального долга составил 3 756,0 млн. рублей, с ростом по сравнению с началом 2022 года на 100,0 млн. рублей или на 2,7 процента. В 2022 году коммерческие кредиты в полном объеме замещены бюджетными кредитами, предоставленными из бюджета Костромской области. Бюджетные кредиты в объеме 3 477,0 млн. рублей (92,6 процента) предоставлены под процентную ставку в размере 0,1% годовых, 279,0 млн. рублей (7,4 процента) – под ставку 1,875% годовых.

Отношение объема муниципального долга к объему доходов бюджета города Костромы без учета безвозмездных поступлений на 1 января 2023 года составило 85,1 процента, что соответствует пункту 5 статьи 107 Бюджетного кодекса РФ (не более 100 процентов).

Просроченная задолженность по муниципальным долговым обязательствам отсутствует.

В 2022 году муниципальные гарантии не предоставлялись.

Расходы на обслуживание муниципального долга в 2022 году составили 143 066,9 тысяч рублей или 1,6 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 2021 годом данные расходы сократились на 67 877,6 тысяч рублей.

Исполняющий обязанности главы
Администрации города Костромы



О. В. Болоховец

