

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
**к проекту решения Думы города Костромы**  
**«Об исполнении бюджета города Костромы за 2023год»**

**I. ДОХОДЫ**

За 2023 год доходы бюджета города составили 12 956 347,3 тыс. рублей, в том числе налоговые и неналоговые доходы – 4 690 478,6 тыс. рублей (36,2 процента), безвозмездные поступления – 8 265 868,7 тыс. рублей (63,8 процента). По сравнению с 2022 годом общая сумма доходов бюджета города увеличилась на 1 942 136,4 тыс. рублей или на 17,6 процента, за счет налоговых и неналоговых поступлений – на 278 983,7 тыс. рублей (на 6,3 процента), безвозмездных поступлений – на 1 663 152,7 тыс. рублей (на 25,2 процента).

Из общего объема налоговых и неналоговых доходов (4 690 478,6 тыс. рублей) налоговые доходы составили – 4 126 972,3 тыс. рублей (88,0 процентов), неналоговые доходы – 563 506,3 тыс. рублей (12,0 процентов).

По сравнению с 2022 годом налоговые доходы возросли на 508 643,9 тыс. рублей или на 14,1 процента, объем неналоговых доходов снизился на 229 660,2 тыс. рублей или на 29,0 процентов.

Наибольший удельный вес в составе налоговых доходов городского бюджета занимают: налог на доходы физических лиц – 73,3 процента, налоги на имущество – 13,3 процента и налоги на совокупный доход – 11,2 процента.

Основную долю в неналоговых доходах составляют доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности (45,4 процента), доходы от продажи материальных и нематериальных активов (31,0 процент).

По доходным источникам бюджета города Костромы, относящимся к группе доходов «налоговые доходы», основной рост произошел:

- по налогу на доходы физических лиц на 551 061,2 тыс. рублей или на 22,3 процента, в связи с увеличением выплат в рамках антикризисных мер, ростом среднемесячной заработной платы в крупных и средних организациях города Костромы, выплат по операциям с ценными бумагами, дивидендов в организациях банковского сектора и внедрением новых производств на предприятиях города;

- по налогу, взимаемому, в связи с применением упрощенной системы налогообложения, на 38 599,6 тыс. рублей или на 10,0 процентов, что обусловлено, по данным главного администратора доходов - Управления ФНС России по Костромской области, повышением цен на изготовленную продукцию, увеличением объемов реализации продукции, а также активизацией работы налогового органа по побуждению налогоплательщиков к подаче уведомлений в 2023 году;

- по налогу на имущество физических лиц – на 29 455,0 тыс. рублей или на 10,6 процента, в результате ввода в эксплуатацию в 2022 году новых объектов налогообложения, применения налоговым органом при расчете налога, коэффициента, ограничивающего увеличение суммы налога не более чем на 10,0 процентов, по сравнению с предыдущим годом согласно пункту 8.1 статьи 408 Налогового кодекса Российской Федерации и улучшения платежной дисциплины в части уплаты налога за 2022 год и задолженности прошлых налоговых периодов.

Значительное снижение поступлений в 2023 году произошло по следующим налогам:

- по налогу в связи с применением патентной системы налогообложения (далее

- патент) на 64 946,7 тыс. рублей или на 60,9 процента, в результате перехода с 1 января 2023 года на единый налоговый платеж и изменения порядка уменьшения патента на сумму страховых взносов;

- по земельному налогу на 37 731,4 тыс. руб., из них, по земельному налогу с юридических лиц на 41 511,7 тыс. рублей, в результате снижения сумм авансовых платежей, в связи с применением для расчета налогооблагаемой базы новой кадастровой стоимости объектов налогообложения, действующей с 1 января 2023 года, нормы действующего законодательства в части применения кадастровой стоимости для исчисления налогооблагаемой базы по налогу, а также погашением в 2022 году налогоплательщиками - банкротами задолженности прошлых налоговых периодов (2016-2021 года);

- по государственной пошлине по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями (за исключением Верховного Суда Российской Федерации) на 7 688,6 тыс. рублей или на 9,3 процента, за счет снижения количества обращений в суды общей юрисдикции кредитных, микрокредитных и ресурсоснабжающих организаций.

По доходным источникам бюджета города Костромы, относящимся к группе доходов «неналоговые доходы», практически по всем подгруппам доходов наблюдается снижение объемов поступлений к уровню 2022 года. Основное снижение произошло:

- по доходам от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, – на 25,0 процентов (-85 251,9 тыс. рублей) из них, в части доходов 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) – на 96,8 процентов (-71 992,6 тыс. рублей), в связи с уплатой в 2022 году задолженности прошлых лет по сублизинговым платежам МУП города Костромы «Троллейбусное управление» в размере 72 570,4 тыс. рублей;

- по штрафам, санкциям, возмещению ущерба – на 61,3 процента (-71 087,0 тыс. рублей), в связи с поступлением в 2022 году банковской гарантии вследствие ненадлежащего исполнения обязательств ПАО "ТГК-2" по концессионному соглашению в размере 57 350,0 тыс. рублей;

- по доходам от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства – на 36,1 процента (-40 332,4 тыс. рублей), внутри данной подгруппы доходов бюджета наблюдается незначительный рост доходов от оказания платных услуг (работ) на 940,8 тыс. рублей или на 14,6 процента, по прочим доходам от ~~компенсации затрат государства доходы снизились на 44 202,4 тыс. рублей~~ или на 44,6 процента, в связи с поступлением в 2022 году в большем объеме доходов в части возврата дебиторской задолженности прошлых лет субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов из бюджетов других уровней и городского бюджета, уплаты задолженности прошлых лет по возмещению расходов по перевозке пассажиров общественным транспортом и передачей с 1 июля 2023 года полномочий по организации регулярных перевозок пассажиров и багажа автомобильным транспортом и городским наземным электрическим транспортом в субъект Костромской области;

- по доходам от продажи материальных и нематериальных активов – на 13,7 процента (-27 814,1 тыс. рублей) в том числе, по доходам от приватизации имущества, находящегося в собственности городского округа, в части приватизации нефинансовых активов имущества казны, на 24 599,4 тыс. рублей или на 20,5

процента, что обусловлено реализацией в 2022 году объекта недвижимости с земельным участком по улице Магистральной, 49а (цена реализации 97 246,7 тыс. рублей), по доходам от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена, и которые расположены в границах городских округов, – на 14,6 процента (- 9 187,3 тыс. рублей), в связи с реализацией в отчетном году на торгах меньшего количества земельных участков.

Следует отметить, что по ряду доходных источников бюджета данной подгруппы неналоговых доходов наблюдается рост поступлений, а именно:

- по доходам от продажи квартир, находящихся в собственности городских округов, в 1,4 раза (+ 1 749,8 тыс. рублей), за счет изменения рыночной стоимости недвижимого имущества на территории города Костромы и реализацией в 2023 году объектов недвижимости большей площади;

- по доходам от продажи земельных участков, находящихся в собственности городских округов, – на 19,4 процента (+1 873,7 тыс. рублей), за счет роста кадастровой стоимости земельных участков для индивидуального жилищного строительства на территории города Костромы, в результате применения с 1 января 2023 года кадастровой стоимости земельных участков, расположенных в Костромской области, утвержденной приказом Департамента имущественных и земельных отношений Костромской области от 12.10.2022 года № 107-од;

- по плате за увеличение площади земельных участков, находящихся в частной собственности, в результате перераспределения таких земельных участков и земель (или) земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена, – на 90,9 процента (+2 185,1 тыс. рублей), в связи с ростом обращений граждан и с перераспределением земельных участков большей площади, а также и ростом кадастровой стоимости земельных участков для индивидуального жилищного строительства на территории города Костромы.

Исполнение городского бюджета за 2023 год по налоговым и неналоговым доходам составляет 99,4 процента (4 690 478,6 тыс. рублей), в том числе по налоговым доходам – 102,1 процента (4 126 972,3 тыс. рублей), по неналоговым доходам – 83,2 процента (563 506,3 тыс. рублей). Бюджет в целом недополучил 27 935,8 тыс. рублей, в результате невыполнения годового плана по неналоговым доходам (-113 985,1 тыс. рублей), по налоговым доходам дополнительно поступило в бюджет 86 049,3 тыс. рублей.

В разрезе администраторов доходов наибольший удельный вес занимают доходы, администрируемые Управлением ФНС России по Костромской области. За 2023 год получено 4 126 661,6 тыс. рублей или 88,0 процентов к объему налоговых и неналоговых доходов бюджета. К уровню 2022 года доходы, администрируемые Управлением ФНС России по Костромской области, возросли на 14,4 процента (+520 764,2 тыс. рублей). Плановые назначения исполнены на 102,1 процента (+86 015,6 тыс. рублей).

Доходы, администрируемые Управлением имущественных и земельных отношений Администрации города Костромы, составили 7,4 процента (347 896,7 тыс. рублей) от общего объема налоговых и неналоговых доходов. По сравнению с 2022 годом доходы снизились на 17,8 процента (-75 548,4 тыс. рублей). Плановые назначения отчетного года исполнены на 77,6 процента (-100 542,0 тыс. рублей).

Удельный вес доходов бюджета, администрируемых оставшимися администраторами доходов, составил за 2023 год 4,6 процента.

По состоянию на 1 января 2024 года недоимка по налогам, зачисляемым в бюджет города Костромы, составила 128 851,6 тыс. рублей. Наибольший удельный

вес в структуре недоимки приходится на недоимку по имущественным налогам с физических лиц – 56,0 процентов (72 143,7 тыс. рублей), в том числе по налогу на имущество физических лиц – 40,9 процента (52 652,2 тыс. рублей), по земельному налогу с физических лиц – 15,1 процента (19 491,5 тыс. рублей).

В отчетному году недоимка по налогам увеличилась на 18 218,1 тыс. рублей или на 16,5 процента. Значительный рост недоимки произошел по налогу на доходы физических лиц на 13 382,1 тыс. рублей или на 48,1 процента, по земельному налогу на 7 555,5 тыс. рублей или на 24,4 процента, по налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения, на 3 895,0 тыс. рублей или на 21,9 процента, что обусловлено несвоевременной уплатой обязательных платежей в бюджет налогоплательщиками.

Снижение недоимки произошло: по налогу на имущество физических лиц на 7 563,8 тыс. рублей или на 12,6 процента и по единому налогу на вмененный доход для отдельных видов деятельности (отменен с 1 января 2021 года) на 1 236,8 тыс. рублей или на 64,5 процента.

В соответствии с данными главных администраторов доходов бюджета города Костромы просроченная дебиторская задолженность (далее - задолженность) по неналоговым доходам бюджета города Костромы на 1 января 2024 года составила 275 396,6 тыс. рублей. В структуре задолженности по неналоговым доходам наибольший удельный вес – 80,2 процента или 221 138,4 тыс. рублей составляет задолженность по доходам от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, из них по доходам от арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена, – 57,8 процента или 159 283,3 тыс. рублей. За 2023 год главными администраторами доходов списана безнадежная к взысканию дебиторская задолженность в размере 51 860,9 тыс. рублей, из них по доходам от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, – 25 553,5 тыс. рублей или 49,3 процента.

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 226 899,0 тыс. рублей, в том числе от мероприятий по сокращению задолженности по обязательным платежам в бюджет, снижению неформальной занятости и легализации трудовых отношений в организациях города – 106 205,4 тыс. рублей и повышению эффективности использования муниципальной собственности – 120 693,6 тыс. рублей.

Исполнение бюджета города Костромы за 2023 год в разрезе доходных источников характеризуется следующими показателями.

### Налог на доходы физических лиц

Поступления налога на доходы физических лиц в бюджет города за 2023 год составили 3 025 403,3 тыс. рублей. Удельный вес налога на доходы физических лиц в объеме налоговых и неналоговых доходов бюджета составил 64,5 процента.

В разрезе видов экономической деятельности наибольший удельный вес в

поступлениях налога занимают следующие отрасли:

- государственное управление и обеспечение военной безопасности, социальное обеспечение – 23,5 процента;
- обрабатывающие производства – 19,7 процента;
- оптовая и розничная торговля, ремонт автотранспортных средств и мотоциклов – 8,8 процента;
- образование – 8,6 процента;
- здравоохранение и предоставление социальных услуг – 7,5 процента;
- финансовая и страховая деятельность – 6,0 процентов;
- деятельность в области информации и связи – 5,3 процента;
- обеспечение электрической энергией, газом и паром, кондиционирование воздуха – 3,8 процента;
- транспортировка и хранение – 3,6 процента;
- строительство – 3,5 процента;
- деятельность профессиональная, научная и техническая – 2,4 процента;
- деятельность административная и сопутствующие дополнительные услуги – 2,0 процента.

К уровню 2022 года поступления по налогу на доходы физических лиц возросли на 551 061,2 тыс. рублей или на 22,3 процента. Темп роста поступлений налога обусловлен в основном ростом фонда оплаты труда в крупных и средних предприятиях города. За 2023 год фонд оплаты труда в крупных и средних предприятиях вырос к уровню 2022 года на 15,3 процента, средняя заработная плата на одного работающего составила 55 348,5 рублей с ростом к 2022 году 16,5 процента.

По итогам 2023 года план по налогу на доходы физических лиц выполнен на 104,3 процента (+ 124 800,3 тыс. рублей).

Недоимка по налогу на доходы физических лиц по сравнению с началом года возросла на 48,1 процента (+ 13 382,1 тыс. рублей) и составила 22 415,7 тыс. рублей или 17,4 процента в общей сумме недоимки по состоянию на 1 января 2024 года.

Основными должниками по налогу на доходы физических лиц в бюджет города Костромы по состоянию на 1 января 2024 года являются:

- ПООУ «Костромская ОТШ ДОСААФ России» – 3 266,9 тыс. рублей;
- Квиникадзе Ираклий Рамазович – 1 456,2 тыс. рублей;
- ФГАОУ ДПО «Костромской ЦППК» – 995,2 тыс. рублей;
- ООО «Адищевская бумажная фабрика» – 915,2 тыс. рублей;
- ООО «Комфортные условия» - 720,1 тыс. рублей;
- Глущенко Сергей Валентинович - 670,2 тыс. рублей.

### Налоги на совокупный доход

В соответствии с бюджетным законодательством и законодательством Костромской области о межбюджетных отношениях в бюджет города Костромы в 2023 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 2023 году составляет 9,9 процента, из них доля налога, взимаемого в



связи с применением упрощенной системы налогообложения, составляет 9,0 процентов, налога в связи с применением патентной системы налогообложения - 0,9 процента. Поступления по налогам на совокупный доход в 2023 году к уровню прошлого года составили 94,6 процента и снизились на 26 420,8 тыс. рублей.

По налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения, рост поступлений к уровню 2022 года составил 10,0 процентов (+38 599,6 тыс. рублей), что обусловлено по данным главного администратора доходов - Управления ФНС России по Костромской области: активизацией работы налогового органа по побуждению налогоплательщиков к подаче уведомлений за 1 квартал, 2 квартал, 3 квартал 2023 года, увеличением объемов реализации продукции и ростом цен на нее, в том числе за счет инфляции.

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 - 31,2 процента, строительство - 13,8 процента, обрабатывающие производства - 13,4 процента, операции с недвижимым имуществом - 13,3 процента, деятельность гостиниц и предприятий общественного питания - 7,4 процента, деятельность профессиональная, научная и техническая - 6,2 процента.

По единому налогу на вмененный доход для отдельных видов деятельности поступления за отчетный год имеют отрицательное значение (-1 386,0 тыс. рублей) и снизились к уровню поступлений 2022 года на 752,8 тыс. 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 2023 году составили 881,3 тыс. рублей или 100,0 процентов к плану (+0,3 тыс. рублей), рост поступлений по данному доходному источнику к уровню 2022 года составил 679,1 тыс. рублей, что по данным налогового органа обусловлено увеличением сумм доходов, учтенных при определении налоговой базы при исчислении налога.

Объем поступлений налога, взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения, в 2023 году составил 41 670,0 тыс. рублей и снизился к уровню 2022 года на 64 946,7 тыс. рублей или на 60,9 процента. Годовой план исполнен на 66,4 процента, бюджет недополучил 21 123,0 тыс. рублей.

Наибольший удельный вес в объеме поступлений налога в 2023 году занимают следующие виды экономической деятельности: оптовая и розничная торговля, ремонт автотранспортных средств, мотоциклов - 62,6 процента, транспорт и хранение - 17,3 процента, операции с недвижимым имуществом - 6,4 процента, деятельность гостиниц и предприятий общественного питания - 5,1 процента, обрабатывающие производства - 4,1 процента.

Причинами снижения поступлений патента к уровню 2022 года и невыполнения годового плана являются: переход с 1 января 2023 года на единый налоговый платеж, изменение срока уплаты патента (срок уплаты перенесен на январь 2024 года), а также изменение порядка уменьшения налоговой базы по патенту на сумму страховых взносов, а именно, налогоплательщики вправе уменьшить сумму налога (авансовых платежей по налогу), исчисленную за налоговый (отчетный) период на сумму страховых взносов, подлежащих уплате без необходимости их фактической уплаты на момент такого уменьшения.

## 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 2023 год составил 11,7 процента. По сравнению с 2022 годом наблюдается снижение поступлений налогов на имущество на 1,5 процента (-8 276,4 тыс. рублей).

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

По сравнению с 2022 годом поступления налога на имущество физических лиц возросли на 10,6 процента (+29 455,0 тыс. 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, ввода в эксплуатацию новых объектов недвижимости (налогообложения), повышения платежной дисциплины в части уплаты налога за 2022 год (срок уплаты 1 декабря 2023 года) и задолженности прошлых налоговых периодов.

Согласно отчета ф. 5-МН «О налоговой базе и структуре начислений по местным налогам» за 2021 и 2022 года количество объектов налогообложения, по которым налог предъявлен к уплате за 2022 год, увеличилось на 1 631 единицу или на 1,5 процента, что привело к росту суммы налога, подлежащей уплате в бюджет на 1,0 процент (+ 3 210,0 тыс. рублей).

В результате введения с 1 января 2023 года единого налогового платежа, поступления налога на имущество физических лиц в период октября-декабря 2023 года (за 2022 год) возросли к аналогичным поступлениям 2022 года на 36 807,5 тыс. рублей или на 15,1 процента и составили 280 336,9 тыс. рублей.

Кроме того, за 2023 год недоимка по налогу на имущество физических лиц снизилась на 12,6 процента (-7 563,8 тыс. рублей) и составила на 1 января 2024 года 52 652,2 тыс. рублей.

По итогам 2023 года кассовый план по налогу на имущество физических лиц выполнен на 102,0 процента, в бюджет дополнительно получено 5 928,9 тыс. рублей.

Удельный вес земельного налога в налоговых и неналоговых доходах бюджета города Костромы за 2023 год составил 5,2 процента.

Поступления в бюджет по данному доходному источнику за 2023 год составили 242 075,0 тыс. рублей, что в целом, на 13,5 процента или на 37 731,4 тыс. рублей ниже поступлений 2022 года, из них: по земельному налогу с организаций снижение составило 20,5 процента (-41 511,7 тыс. рублей), по земельному налогу с физических лиц поступления возросли на 4,9 процента (+3 780,3 тыс. рублей).

Годовой план по земельному налогу исполнен на 94,5 процента, бюджет недополучил 14 128,0 тыс. рублей, из них: по земельному налогу с организаций план исполнен на 91,7 процента (-14 536,6 тыс. рублей), по земельному налогу с физических лиц - на 100,5 процента (+408,6 тыс. рублей).

В разрезе видов экономической деятельности наибольший удельный вес в объеме поступлений земельного налога с организаций в 2023 году занимают следующие отрасли: образование – 24,3 процента, операции с недвижимым – 24,3 процента, обрабатывающие производства – 12,8 процента, строительство – 7,6 процента, оптовая и розничная торговля, ремонт автотранспортных средств и

мотоциклов – 6,5 процента, транспортировка и хранение – 4,9 процента, обеспечение электрической энергией, газом и паром – 4,2 процента, деятельность в области здравоохранения и социальных услуг – 4,0 процента, государственное управление и обеспечение военной безопасности, социальное обеспечение – 2,9 процента, деятельность профессиональная, научная и техническая – 2,2 процента, сельское, лесное хозяйство, охота, рыболовство – 1,7 процента, деятельность в области культуры, спорта, организации досуга и развлечений – 1,4 процента, деятельность финансовая и страховая – 1,1 процента, деятельность гостиниц и предприятий общественного питания – 1,0 процент.

Снижение поступлений по земельному налогу с организаций к уровню 2022 года и невыполнение годового плана обусловлено, в основном снижением сумм авансовых платежей, в результате применения для расчета налогооблагаемой базы новой кадастровой стоимости объектов, действующей с 1 января 2023 года (приказ департамента имущественных и земельных отношений Костромской области от 12.10.2022 года № 107-од, (далее - приказ от 12.10.2022 года № 107-од) и нормой действующего федерального законодательства в части исчисления земельного налога за налоговый период 2023 года (Федеральный закон от 26 марта 2022 года № 67-ФЗ).

Кроме того, в 2022 году налогоплательщиками - банкротами погашена задолженность прошлых налоговых периодов (2016-2021 года) в размере 5 813,1 тыс. рублей (ООО «СП «Кохлома» (4 155,6 тыс. рублей) и ООО «Пилигрим» (1 657,5 тыс. рублей).

Недоимка по земельному налогу по состоянию на 1 января 2024 года составила 42 848,2 тыс. рублей или 33,3 процента в общей сумме недоимки по налогам. По сравнению с началом года (на 1 января 2023 года - 35 292,7 тыс. рублей) недоимка по земельному налогу выросла на 7 555,5 тыс. рублей или на 21,4 процента, в том числе: по земельному налогу с организаций – на 4 426,8 тыс. рублей или на 23,4 процента, по земельному налогу с физических лиц – на 3 121,7 тыс. рублей или на 19,1 процента, в результате низкой платежной дисциплины налогоплательщиков.

Основными должниками по земельному налогу с организаций по состоянию на 1 января 2024 года являются:

- ООО «СП «Кохлома» – 8 595,8 тыс. рублей (процедура банкротства);
- АО «Костромская верфь» – 4 768,9 тыс. рублей (процедура банкротства);
- ООО «Парижская коммуна» – 699,2 тыс. рублей (процедура банкротства);
- ФГАОУ ДПО «Костромской центр профессиональной подготовки и повышения квалификации кадров федерального дорожного агентства» – 679,7 тыс. рублей (ликвидация).

### 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.

Наибольший удельный вес в поступлениях данной подгруппы доходов бюджета приходится на государственную пошлину по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями – 99,6 процента (75 348,6 тыс. рублей).

За 2023 год поступления госпошлины составили 75 683,6 тыс. рублей и снизились по сравнению с 2022 годом на 10,0 процентов (-8 369,8 тыс. рублей).



Годовые плановые назначения по данному доходному источнику исполнены на 98,4 процента (-1 266,4 тыс. рублей).

Причиной снижения поступлений доходов по данному доходному источнику бюджета к уровню 2022 года и невыполнения годового плана является значительное снижение количества обращений в суды общей юрисдикции кредитных, микрокредитных и ресурсоснабжающих организаций.

**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);
- плату 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;
- плату 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;
- плату за публичный сервитут, предусмотренная решением уполномоченного органа об установлении публичного сервитута в отношении земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов и не предоставленных гражданам или юридическим лицам (за исключением органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления (муниципальных органов), органов управления государственными внебюджетными фондами и казенных учреждений);
- 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 2023 год поступления по данной подгруппе доходов составили 255 641,5 тыс. рублей или 5,5 процента в общем объеме налоговых и неналоговых доходов.

К уровню 2022 года поступления снизились на 25,0 процентов (-85 251,9 тыс. рублей). Кассовый план выполнен на 100,2 процента (+594,5 тыс. рублей).

Наибольший удельный вес (50,4 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 2023 году по данному доходному источнику составили 128 964,0 тыс. рублей и снизились на 8,2 процента к уровню 2022 года (-11 508,0 тыс. рублей). Годовой план выполнен на 99,4 процента (-726,0 тыс. рублей).

По данным главного администратора доходов, Управления имущественных и земельных отношений Администрации города Костромы, основными причинами снижения доходов от арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена, к уровню 2022 года являются: изменение в меньшую сторону кадастровой стоимости земельных участков, применяемой для расчета арендной платы (приказ от 12.10.2022 года № 107-од), выпадающие доходы составили около 37 000,0 тыс. рублей, сокращение количества действующих договоров, в результате переоформления права аренды земли на право собственности или окончания срока действия договора (расторгнуто 9 договоров аренды с годовым размером арендной платы 4 949,3 тыс. рублей), неуплата или несвоевременная уплата рядом арендаторов арендных платежей, в том числе, взысканных в судебном порядке и по выставленным претензионным требованиям. Крупными должниками по арендной плате в отношении земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена, являются: ООО «Экология города» (-3 096,6 тыс. рублей), Белобородов А.М. (-1 209,2 тыс. рублей), Федоров А.С. (-2 449,3 тыс. рублей), Федорова О.В. (-2 616,0 тыс. рублей).

По доходам, получаемым в виде арендной платы за земли, находящиеся в собственности городских округов, наблюдается незначительное снижение платежей к уровню прошлого года на 3,8 процента (-1 401,1 тыс. рублей). Годовой план по арендной плате за земли, находящиеся в собственности городских округов, выполнен на 99,3 процента (-243,1 тыс. рублей).

Снижение платежей по данному доходному источнику бюджета произошло в результате выкупа земельных участков собственниками объектов, расположенных на таких земельных участках, в том числе на основании судебных решений и неуплаты или несвоевременной уплаты арендаторами арендных платежей.

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 2023 года составили 2 360,3 тыс. рублей и снизились к уровню 2022 года на 96,8 процента (-71 992,6 тыс. рублей).

Основной причиной снижения поступлений по данному доходному источнику к уровню прошлого года является погашение в 2022 году задолженности прошлых лет по сублизинговым платежам в размере 72 570,3 тыс. рублей в рамках мероприятий по предупреждению банкротства и восстановлению платежеспособности (санации) МУП города Костромы «Троллейбусное управление».

Годовой план исполнен на 79,5 процента (- 607,7 тыс. рублей), в связи с образовавшейся просроченной дебиторской задолженностью.

Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в муниципальной собственности, составили 6 669,4 тыс. рублей и снизились к уровню 2022 года на 19,6 процента (-1 627,4 тыс. рублей), в связи с продажей в 2022 году в собственность 2<sup>х</sup> помещений, находящихся в аренде (-1 791,6 тыс. рублей). Плановые назначения по данному доходному источнику исполнены на 101,6 процента (+105,4 тыс. рублей).

Кассовый план по доходам от перечисления части чистой прибыли муниципальных унитарных предприятий на 2023 год определен в размере 2 355,0 тыс. рублей и учитывает: платежи по итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2022 год МУП города Костромы «Костромагорводоканал» в размере 2 047,0 тыс. рублей и МКУП города Костромы «Костромские бани» в размере 308,0 тыс. рублей.

Фактические поступления доходов от перечисления части чистой прибыли муниципальных унитарных предприятий составили 2 354,9 тыс. рублей (МУП города Костромы «Костромагорводоканал» - 2 047,4 тыс. рублей, МКУП города Костромы «Костромские бани» - 307,5 тыс. рублей), и снизились к уровню 2022 года на 60,2 процента или на 3 554,9 тыс. рублей, в связи с погашением в 2022 году МУП города Костромы «Костромагорводоканал» дебиторской задолженности за 2018-2019 года в размере 3 796,1 тыс. рублей.

Кассовый план по доходам от перечисления части чистой прибыли муниципальных унитарных предприятий исполнен на 100,0 процентов.

По прочим доходам от использования имущества и прав, находящихся в государственной и муниципальной собственности (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) (далее - прочие доходы от использования муниципального имущества) рост к уровню 2022 года составил 6,4 процента (+4 792,0 тыс. рублей). Кассовый план выполнен на 102,6 процента (+2 028,3 тыс. рублей), в бюджет поступило 80 039,3 тыс. рублей.

Наибольший объем в составе прочих доходов от использования муниципального имущества приходится на доходы:

- 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 на землях или земельных участках, находящихся в государственной или муниципальной собственности, и на землях или земельных участках, государственная собственность на которые не разграничена - 43,5 процента;

- в части средств за наем жилых помещений - 30,4 процента;

- в части платы за предоставление торгового места - 25,2 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 2023 году 34 844,0 тыс. рублей с незначительным ростом к уровню аналогичных поступлений 2022 года на 0,03 процента (+11,3 тыс. рублей).

Рост поступлений к уровню 2022 года в целом по доходам на установку и эксплуатацию рекламных конструкций произошел, за счет увеличения объема поступлений платы по действующим договорам на установку и эксплуатацию рекламных конструкций на 19,8 процента (+3 420,7 тыс. рублей), в результате проведения аукционов в 2021-2023 годах в отношении 178 рекламных мест и реализации на аукционах дорогостоящих рекламных мест, позволяющих установку видеозэкранов.

Плата, поступившая в рамках договора за предоставление права на установку и эксплуатацию рекламных конструкций (далее - плата), составила 14 121,0 тыс. рублей, что ниже аналогичных поступлений 2022 года на 19,4 процента или на 3 409,0 тыс. рублей, что обусловлено реализацией на аукционах в 2023 году меньшего количества рекламных мест, в связи с укомплектованностью рекламного рынка города Костромы. В 2023 году реализовано на аукционах 26 рекламных мест против 91 рекламного места в 2022 году.

Годовой план в целом по вышеуказанным доходным источникам бюджета исполнен на 100,8 процентов (+269,0 тыс. рублей).

За 2023 год поступления от использования имущества, находящегося в собственности городских округов, в части платы за наем жилых помещений, составили 24 309,5 тыс. рублей и возросли к уровню 2022 года на 4,7 процента (+1 088,5 тыс. рублей). Кассовый план 2023 года исполнен на 100,4 процента (+87,5 тыс. рублей).

Годовой план по прочим поступлениям от использования имущества, находящегося в собственности городских округов, в части платы за предоставление торгового места (далее - плата за торговое место) за 2023 год выполнен на 105,8 процента (+1 101,7 тыс. рублей). К уровню 2022 года поступления возросли на 18,4 процента (+3 133,3 тыс. рублей).

Достижение вышеуказанных параметров по плате за торговое место произошло, в связи с заключением новых договоров о размещении нестационарного торгового объекта на территории города Костромы по результатам аукционов, погашением дебиторской задолженности и увеличением платы за торговое место на индекс потребительских цен.

#### 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 2023 год поступления по плате за негативное воздействие на окружающую среду составили 1 321,6 тыс. рублей и снизились к уровню 2022 года на 1,4 процента (-19,4 тыс. рублей). Кассовый план 2023 года исполнен на 89,1 процента (-161,4 тыс. рублей).

Невыполнение годового плана по плате за негативное воздействие на окружающую среду, произошло, за счет невыполнения плановых показателей по плате за размещение твердых бытовых отходов (-136,5 тыс. рублей) (далее - ТКО) и плате за выбросы загрязняющих веществ в атмосферный воздух стационарными объектами (-37,7 тыс. рублей). По данным главного администратора Верхне-Волжского межрегионального управления Росприроднадзора, невыполнение годового плана по вышеуказанным кодам доходов, обусловлено осуществлением в отчетном году меньшего количества выбросов загрязняющих веществ в атмосферный воздух стационарными объектами и отсутствием платежей, в силу действующего законодательства, по плате за размещение ТКО (в 2023 году поступило 3,5 тыс. рублей - задолженность прошлых периодов).

#### 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 2023 год поступления по данной подгруппе доходов составили 71 284,9 тыс. рублей и снизились к уровню 2022 года на 40 332,4 тыс. рублей или на 36,1 процента. Кассовый план выполнен на 127,4 процента (+15 309,9 тыс. рублей).

По прочим доходам от оказания платных услуг поступления против уровня прошлого года увеличились на 940,8 тыс. рублей или на 14,6 процента.

Основной рост поступлений по доходам от оказания платных услуг (работ) получателями средств бюджетов городских округов наблюдается: в части оказания услуг МКУ города Костромы «Чистый город» на 75,0 процентов (+541,3 тыс. рублей), в результате расширения перечня оказываемых услуг и увеличения объема работ в рамках договора на оказание услуг по санитарному содержанию и уборке территории сквера Ивана Сусанина с МУП города Костромы «Центральный рынок», в части оказания услуг МКУ города Костромы «Дорожное хозяйство» на 66,9 процента (+760,0 тыс. рублей), за счет увеличения количества заключенных договоров на оказания платных услуг по восстановлению асфальтобетонного покрытия, вывоза и складирования снега, в части оказания услуг МКУ города Костромы «Центр передержки животных» на 23,7 процента (+ 401,4 тыс. рублей), в связи с увеличением количества заключенных договоров на оказание платной услуги по отлову безнадзорных животных на территории Костромской области.

Одновременно, по ряду подвидов доходов от оказания платных услуг (работ) получателями средств бюджетов городских округов отмечается снижение поступлений к уровню 2022 года, а именно: в части оказания услуг МКУ города Костромы «Автохозяйство» на 87,6 процента (-496,4 тыс. рублей), в связи с оплатой в 2022 году дебиторской задолженности прошлых лет МУП города Костромы «Столовая Администрации города Костромы» в сумме 494,8 тыс. рублей, в части оказания услуг МКУ города Костромы «Центр регистрации граждан» на 25,8 процента (-301,3 тыс. рублей), в связи с уменьшением количества обращений юридических лиц за предоставлением услуг по выдаче справок по определению места жительства и миграции граждан.

Годовые плановые назначения по прочим доходам от оказания платных услуг (работ) получателями средств бюджетов городских округов выполнены на 108,6 процента (+584,1 тыс. рублей).

По доходам, поступающим в порядке возмещения расходов, понесенных в связи с эксплуатацией имущества городских округов, поступления составили 9 076,1 тыс. рублей и увеличились к уровню 2022 года на 47,7 процента (+2 929,2 тыс. рублей), в связи с ростом тарифа на электроэнергию и количества контрагентов - потребителей услуг. Годовой план по данному доходному источнику исполнен на 104,0 процента (+347,1 тыс. рублей).

Прочие доходы от компенсации затрат бюджетов городских округов снизились к уровню 2022 года на 44,6 процента (-44 202,4 тыс. рублей) и составили 54 829,7 тыс. рублей.

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

- в части возмещения расходов по перевозке пассажиров общественным транспортом на 64,9 процента (-28 574,2 тыс. рублей). Годовой план выполнен на

100,0 процентов.

Снижение поступлений по данному доходному источнику бюджета к уровню 2022 году произошло, в связи с погашением в 2022 году дебиторской задолженности прошлых лет по доходам от реализации льготных транспортных карт МУП города Костромы «Троллейбусное управление» в размере 11 421,0 тыс. рублей и передачей с 1 июля 2023 года полномочий по организации регулярных перевозок пассажиров и багажа автомобильным транспортом и городским наземным электрическим транспортом в субъект (Закон Костромской области от 25.11.2022 года № 293-7-ЗКО (ред. от 20.03.2023 года);

- в части возврата дебиторской задолженности прошлых лет субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов из бюджетов других уровней на 11,9 процента (-3 755,4 тыс. рублей), в части компенсации затрат и возврата дебиторской задолженности прошлых лет средств бюджета города Костромы на 58,0 процентов (-8 452,7 тыс. рублей), в результате снижения нарушений законодательства в части исполнения муниципальных контрактов.

Годовой план по данным доходным источникам бюджета перевыполнен в 17,2 раза (+26 318,0 тыс. рублей) и в 2,1 раза (+4 124,9 тыс. рублей), соответственно. Значительное перевыполнение плановых назначений связано с уточнение главным администратором доходов Управлением строительства и капитального ремонта Администрации города Костромы в декабре 2023 года денежных средств (30 338,1 тыс. рублей) с кода доходов «Иные штрафы, неустойки, пени, уплаченным в соответствии с законом или договором в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения обязательств перед муниципальным органом, (муниципальным казенным учреждением)» на вышеуказанные коды доходов бюджета;

- в части платы за восстановительную стоимость зеленых насаждений на 61,0 процент (-4 328,4 тыс. рублей). Годовой план исполнен на 14,7 процента (-16 082,6 тыс. рублей).

Снижение поступлений платы за восстановительную стоимость зеленых насаждений к уровню 2022 года и невыполнение годового плана произошло за счет отсутствия в 2023 году оплаты юридическими лицами, осуществляющими строительство социальных объектов на территории города Костромы, фактических затрат на восстановление состояния окружающей среды в размере 16 026,8 тыс. рублей («Дормострой» - 9 691,6 тыс. рублей, ООО «Капстрой» - 3 267,2 тыс. рублей, ООО ТД «ЦСК» - 3 068,0 тыс. рублей).

Кассовый план по прочим доходам от компенсации затрат бюджетов городских округов выполнен на 135,5 процента (+14 378,7 тыс. 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;

- плату 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 2023 год поступления по данной подгруппе доходов составили 174 929,0 тыс. рублей или 3,7 процента в общем объеме налоговых и неналоговых доходов.

К уровню поступлений 2022 года (202 743,1 тыс. рублей) доходы снизились на 13,7 процента или на 27 814,1 тыс. рублей. Годовой план исполнен на 63,7 процента, бюджет недополучил 99 635,0 тыс. рублей.

По доходам от продажи квартир, находящихся в собственности городских округов, в 2023 году поступило 2 989,0 тыс. рублей с ростом к уровню 2022 года в 1,4 раза (+1 749,8 тыс. рублей). Годовой план по данному доходному источнику бюджета исполнен на 101,8 процента (+54,0 тыс. рублей).

Достижение вышеуказанных показателей по данному доходному источнику бюджета связано с изменением рыночной стоимости недвижимого имущества на территории города Костромы, продажей объектов недвижимости большей площади, а именно: 33/166 долей квартиры по адресу: проспект Текстильщиков, дом 68/38, кв. 4 (758,0 тыс. рублей), 1/2 доли жилого дома по адресу: улица Ленина, дом 54 (1 943,5 тыс. рублей), а также поступлением денежных средств в размере 287,5 тыс. рублей за излишне предоставленные метры жилых помещений (улица Симановского, дом 91, кв. 10 (233,4 тыс. рублей), улица Терешковой, дом 29, кв. 2 (54,1 тыс. 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 153,4 тыс. рублей. По данному виду доходов учтены денежные средства от продажи имущества, находящегося в оперативном управлении МКУ города Костромы «Автохозяйство» (реализация автомобиля ГАЗ-3102 «Волга»), в 2022 году денежные средства (1 135,8 тыс. рублей) поступили в бюджет за реализацию автомобиля Тойота Лэнд Круизер Прадо.

Годовой план по данному доходному источнику бюджета главным администратором доходов Управлением имущественных и земельных отношений Администрации города Костромы не установлен, так как вышеуказанные средства поступили в бюджет в декабре 2023 года.

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 1 749,8 тыс. рублей и возросли к уровню 2022 года на 37,6 процента (+478,1 тыс. рублей). Годовой план по данному доходному источнику исполнен на 137,8 процента (+ 479,8 тыс. рублей).

Увеличение объема поступлений к уровню 2022 года и перевыполнение годового плана по данному доходному источнику связано с поступлением в декабре 2023 года оплаты за металлолом от ООО «МЕТЛОМ» по договору № 488 от 19.12.2023 года в размере 400,0 тыс. 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 4 784,0 тыс. рублей и возросли к уровню 2022 года на 16,2 процента (+668,3 тыс. рублей).

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

Рост поступлений по данному доходному источнику бюджета к уровню 2022 года объясняется увеличением общего количества заявлений на выкуп освободившихся комнат в коммунальных квартирах, долей в жилых помещениях (домах, квартирах), находящихся в муниципальной собственности и более высокой выкупной стоимостью объектов. Уточненный кассовый план выполнен на 100,0 процентов.

Доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена, составили 53 816,6 тыс. рублей и снизились к уровню 2022 года на 14,6 процента (-9 187,3 тыс. рублей), что обусловлено спросом на земельные участки, реализуемые на торгах. В отчетном году на аукционах реализовано 8 земельных участков на сумму 14 426,3 тыс. рублей против 19 земельных участков, проданных на торгах в 2022 году на сумму 31 793,0 тыс. рублей.

Стоит отметить, что в 2023 году увеличились поступления от продажи земельных участков собственникам объектов недвижимости, расположенных на таких земельных участках, на 8 179,5 тыс. рублей, что повлияло на перевыполнение уточненного годового плана по данному доходному источнику.

~~Уточненный годовой план исполнен на 111,3 процента (+5 482,6 тыс. рублей).~~

По доходам от продажи земельных участков, находящихся в собственности городских округов, поступило 11 515,8 тыс. рублей, что на 19,4 процента или на 1 873,7 тыс. рублей выше аналогичных поступлений 2022 года. Кассовый план по доходам от продажи земельных участков, находящихся в собственности городских округов, исполнен на 82,6 процента (-2 434,2 тыс. рублей).

Причиной увеличения фактического объема поступлений по данному доходному источнику бюджета к уровню поступлений 2022 года является рост кадастровой стоимости земельных участков для индивидуального жилищного строительства на территории города Костромы, утвержденной приказом от 12.10.2022 года № 107-од.

Невыполнение годового плана по доходам от продажи земельных участков, находящихся в собственности городских округов, главный администратор доходов



Управление имущественных и земельных отношений Администрации города Костромы объясняет отсутствием платежей за выкуп земельных участков собственниками объектов, расположенных на таких земельных участках, на основании судебных решений.

В 2023 году 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), увеличились на 90,9 процента (+2 185,1 тыс. рублей) и составили 4 589,3 тыс. рублей. Уточненные плановые назначения исполнены на 111,9 процента (+486,3 тыс. рублей).

Рост поступлений по плате за увеличение площади земельных участков к уровню 2022 года произошел, за счет увеличения количества заявлений на перераспределение земельных участков и земель, в соответствии с утвержденным проектом межевания территории и перераспределения земельных участков большей площади и роста кадастровой стоимости 1 квадратного метра земельных участков для индивидуального жилищного строительства.

За услугой перераспределения площади земельных участков в 2023 году обратились по 30 земельным участкам общей площадью 17 740,12 кв.м, в 2022 году - по 29 земельным участкам общей площадью 9 695,89 кв.м.

Поступления доходов от приватизации имущества, находящегося в собственности городских округов, в части приватизации нефинансовых активов имущества казны, в 2023 году составили 95 331,1 тыс. рублей и снизились к уровню 2022 года на 20,5 процента (-24 599,4 тыс. рублей). Годовой план исполнен на 47,9 процента (-103 856,9 тыс. рублей).

Снижение поступлений по доходам от приватизации имущества к уровню 2022 года и невыполнение плановых назначений объясняется разницей в начальных ценах выставленного на продажу муниципального имущества и ликвидности объектов.

В 2023 году продано на аукционах 32 объекта муниципальной собственности, из них 30 объектов недвижимого имущества на сумму 78 327,8 тыс. рублей и 2 объекта движимого имущества, цена реализации 9 091,7 тыс. рублей, из них 8 966,3 тыс. рублей поступило в результате продажи 5 471 акции открытого акционерного общества «Прод-Стар», принадлежащей муниципальному образованию городской округ город Кострома.

Кроме того, в отчетном году поступили средства от продажи на аукционе в декабре 2022 года объекта недвижимого муниципального имущества (улица Лагерная, дом 4, помещение 59) в размере 3 255,0 тыс. рублей и 4 656,6 тыс. рублей по договорам купли-продажи муниципального имущества, заключенным в соответствии с Федеральным законом от 22 июля 2008 года № 159-ФЗ «Об особенностях отчуждения движимого и недвижимого имущества, находящегося в государственной или в муниципальной собственности и арендуемого субъектами малого и среднего предпринимательства, и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» (далее - ФЗ от 22 июля 2008 года № 159-ФЗ), оплата по которым осуществляется в рассрочку.

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 тыс. рублей) и 2 нежилых помещения (цена реализации 17 061,6

тыс. рублей) проданы в рамках ФЗ от 22 июля 2008 года № 159-ФЗ.

### Административные платежи и сборы

Административные платежи и сборы включают в себя платежи, взимаемые органами местного самоуправления (организациями) городских округов за выполнение определенных функций, в части средств, взимаемых за услуги по приватизации жилья (далее - услуги по приватизации жилья) и в части средств за предоставление сведений, содержащихся в информационной системе обеспечения градостроительной деятельности, (далее - сведения из ИСОГД).

За 2023 год поступления административных платежей и сборов составили 506,0 тыс. рублей и возросли по сравнению с 2022 годом на 16,9 процента (+73,2 тыс. рублей). Плановые назначения по административным платежам и сборам выполнены на 133,9 процента (+128,0 тыс. рублей).

По доходам от оказания услуг по приватизации жилья поступления составили 85,2 тыс. рублей и незначительно возросли в абсолютных величинах к уровню 2022 года на 5,8 тыс. рублей или на 7,3 процента, годовой план исполнен на 102,7 процента (+2,2 тыс. рублей).

По доходам в части средств за предоставление сведений из ИСОГД поступления возросли к уровню 2022 года на 19,1 процента (+67,4 тыс. рублей) за счет увеличения количества обращений физических и юридических лиц за предоставлением сведений из ИСОГД, в связи с ростом жилищного и иного строительства на территории города Костромы.

Годовой план по данному доходному источнику бюджета исполнен на 142,6 процента (+125,8 тыс. рублей).

### Штрафы, санкции, возмещение ущерба

Поступления штрафов, санкций, возмещений ущерба за 2023 год составили 44 855,4 тыс. рублей и снизились к уровню 2022 года на 71 087,0 тыс. рублей или на 61,3 процента в результате уплаты неустойки в 2022 году ПАО «ТГК-2» по концессионному соглашению от 28 июня 2019 года №54-Д в размере 57 350,0 тыс. рублей и изменения действующего законодательства в части осуществления проверок контролирующими органами (Федеральный закон от 14.07.2022 г. № 290-ФЗ).

Наибольший удельный вес в поступлениях по штрафам, санкциям, 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, – 51,6 процента, административных штрафов, установленных Кодексом Российской Федерации об административных правонарушениях, – 24,0 процента, денежных средств, изымаемых в собственность Российской Федерации, субъекта Российской Федерации, муниципального образования в соответствии с решениями судов (за исключением обвинительных приговоров судов), - 9,0 процентов, 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, – 6,1 процента, административных штрафов,

установленных законами субъектов Российской Федерации об административных правонарушениях, – 3,3 процента.

Кассовый план 2023 года по штрафам, санкциям, возмещению ущерба выполнен на 59,7 процента (- 30 305,6 тыс. рублей), в результате невыполнения годового плана по иным штрафам, неустойкам, пени, уплаченным в соответствии с законом или договором в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения обязательств перед муниципальным органом, (муниципальным казенным учреждением) городского округа, при годовом плане 53 540,0 тыс. рублей в бюджет поступило 22 662,3 тыс. рублей (-30 877,7 тыс. рублей) или 42,3 процента. Причиной невыполнения плановых назначений является уточнение главным администратором доходов Управлением строительства и капитального ремонта Администрации города Костромы в декабре 2023 года денежных средств в сумме - 30 338,1 тыс. рублей на прочие доходы от компенсации затрат бюджетов городских округов.

### Прочие неналоговые доходы

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

За 2023 год поступления по данной подгруппе доходов составили 14 967,9 тыс. рублей, из них:

- невыясненные поступления – 131,9 тыс. рублей в связи с поступлением данных средств в конце отчетного года;

- прочие неналоговые доходы бюджетов городских округов – 1 621,4 тыс. рублей. По данному коду доходов учтена не востребовавшая кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности в размере 1 618,2 тыс. рублей;

- плата за пользование земель или земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена, для возведения гражданами гаражей, являющихся некапитальными сооружениями – 3,2 тыс. рублей;

- инициативные платежи, зачисляемые в бюджет городских округов – 13 214,6 тыс. рублей при плане 13 262,4 тыс. рублей (99,6 процента).

Годовой план по данной подгруппе доходов исполнен на 100,6 процента (+84,5 тыс. рублей).

### Безвозмездные поступления

За отчетный период фактический объем безвозмездных поступлений составил 8 265 868,7 тыс. рублей или 91,6 процента от плановых назначений (9 028 525,2 тыс. рублей), в том числе:

- дотации – 457 880,3 тыс. рублей (план – 457 880,3 тыс. рублей);

- субсидии – 2 124 091,9 тыс. рублей (план – 2 381 262,3 тыс. рублей);

- субвенции – 2 468 819,9 тыс. рублей (план – 2 475 381,8 тыс. рублей);

- иные межбюджетные трансферты – 3 209 009,7 тыс. рублей (план – 3 209 350,5 тыс. рублей);

- безвозмездные поступления от негосударственных организаций – 763,8 тыс. рублей (план – 951,4 тыс. рублей);

- прочие безвозмездные поступления – 343,7 тыс. рублей;

– доходы от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет – 63 547,7 тыс. рублей;

– возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет – «минус» 58 588,3 тыс. рублей.

## II. РАСХОДЫ

Уточненный план по расходам на 2023 год составил 14 618 404,6 тыс. рублей. Исполнение расходной части бюджета города составило 13 601 668,2 тыс. рублей или 93,0 процента и характеризуется следующими показателями:

1	2	Уточненный план на 2023 год, тысяч рублей	Исполнено за 2023 год, тысяч рублей	Уровень исполнения плана, процентов
1	2	3	4	5
	<b>Расходы – всего</b>	<b>14 618 404,6</b>	<b>13 601 668,2</b>	<b>93,0</b>
	в том числе:			
0100	Общегосударственные вопросы	718 989,6	694 046,8	96,5
0300	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	45 117,5	43 690,7	96,8
0400	Национальная экономика	3 154 941,2	3 006 107,8	95,3
0500	Жилищно-коммунальное хозяйство	3 745 390,3	3 370 182,0	90,0
0600	Охрана окружающей среды	82 708,8	67 099,2	81,1
0700	Образование	6 109 421,1	5 745 263,4	94,0
0800	Культура, кинематография	175 834,5	172 671,0	98,2
1000	Социальная политика	453 866,9	387 840,9	85,5
1100	Физическая культура и спорт	101 868,5	99 077,0	97,3
1300	Обслуживание государственного и муниципального долга	11 266,2	10 689,4	94,9
1400	Межбюджетные трансферты	19 000,0	5 000,0	26,3

В целом по бюджету города за 2023 год расходы не выполнены на 1 016 736,4 тыс. рублей по причине невыполнения плана безвозмездных поступлений.

По сравнению с уровнем 2022 года объем расходов бюджета города за 2023 год увеличился на 2 582 771,2 тыс. рублей или 23,4 процента.

В отчетном периоде 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 2023 год отражена в разрезе главных распорядителей бюджетных средств.

### 901 «Администрация города Костромы»

В 2023 году в бюджете города Костромы по главному распорядителю бюджетных средств 901 «Администрация города Костромы» предусмотрены бюджетные ассигнования в объеме 1 521 986,4 тыс. рублей. Расходы профинансированы на сумму 1 336 362,1 тыс. рублей или 87,8 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 147 195,0 тыс. рублей при уточненном плане 147 993,0 тыс. рублей или 99,5 процента. В том числе, 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 1 760,5 тыс. 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 11,5 тыс. рублей.

По подразделу 0107 «Обеспечение проведения выборов и референдумов» средства в сумме 1 120,3 тыс. рублей направлены на подготовку и проведение дополнительных выборов депутата Думы города Костромы 7 созыва по одномандатному округу №30 и освоены в полном объеме.

По подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» исполнение за 2023 год составило 140 177,6 тыс. рублей или 96,9 процента от утвержденных бюджетных ассигнований в размере 144 628,2 тыс. рублей.

По целевой статье 1010093990 «Расходы на обеспечение деятельности подведомственных учреждений» при утвержденных годовых назначениях в объеме 116 853,6 тыс. рублей расходы исполнены в сумме 113 081,3 тыс. рублей, что составляет 96,8 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 тыс. рублей освоены в полном объеме).

По подразделу 0309 «Гражданская оборона» бюджетные ассигнования на 2023 год предусмотрены в сумме 45 117,5 тыс. рублей на содержание муниципального казенного учреждения «Центр гражданской защиты города Костромы». Финансирование за отчетный период составило 43 690,7 тыс. рублей или 96,8 процента от плановых назначений.

По подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» бюджетные ассигнования в объеме 33 305,8 тыс. рублей, предусмотренные на финансовое обеспечение дорожной деятельности в рамках национального проекта «Жилье и

городская среда» на мероприятия по жилищному строительству, исполнены в полном объеме.

По подразделу 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» при утвержденном плане 30 660,1 тыс. рублей исполнение составило 29 564,3 тыс. рублей (96,4 процента от годовых назначений).

Мероприятия в области строительства, архитектуры и градостроительства исполнены в сумме 336,4 тыс. рублей (99,2 процента к плановым назначениям). Приобретены неисключительные права на использование программы «ГИС «ИнГео» версии 4.9» - в сумме 105,0 тыс. рублей, программы «Расширение ГИС «ИнГео» Территориальное планирование» - в сумме 70,0 тыс. рублей. Расходы по установке и настройке программы «ГИС «ИнГео» версии 4.9» составили 135,0 тыс. рублей. Кроме того, произведена оплата судебной строительно – технической экспертизы по определению Костромского областного суда в сумме 26,4 тыс. рублей.

На реализацию мероприятий муниципальной программы «Развитие экономики города Костромы» в бюджете города Костромы на 2023 год предусмотрен объем бюджетных ассигнований 2 432,0 тыс. рублей, исполнение за отчетный период составило 2 384,1 тыс. рублей или 98,0 процентов к годовому плану.

В течение 2023 года были предоставлены следующие субсидии:

- на возмещение части затрат субъектам малого и среднего предпринимательства, связанных с уплатой процентов по банковским кредитам – 800,0 тыс. рублей;

- на возмещение части затрат субъектам малого и среднего предпринимательства, связанных с участием в выставочных мероприятиях – 100,0 тыс. рублей;

- на возмещение затрат, связанных с осуществлением деятельности по развитию внутреннего и въездного туризма на территории города Костромы – 293,8 тыс. рублей.

Кроме того, расходы на организацию и проведение мероприятий, направленных на развитие туризма в городе Костроме составили 1 093,2 тыс. 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 – 97,1 тыс. рублей.

В 2023 году перечислены субсидии на выполнение муниципального задания муниципальному автономному учреждению города Костромы «Дирекция парков» в сумме 16 618,6 тыс. рублей (95,3 процента от утвержденного плана).

Расходы на содержание МКУ города Костромы «Центр наружной рекламы и информации» составили 10 225,2 тыс. рублей.

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 647 766,7 тыс. рублей, исполнение составило 516 092,9 тыс. рублей или 79,7 процента.

По подразделу 0503 «Благоустройство» при утвержденном плане 175 319,2 тыс. рублей исполнение составило 142 675,9 тыс. рублей или 81,4 процента к годовому плану.

На содержание парковых зон путем предоставления субсидии на выполнение муниципального задания муниципальному автономному учреждению города

Костромы «Дирекция парков» направлено 16 613,4 тыс. рублей (90,0 процентов к уточненным плановым назначениям).

В рамках реализации муниципальной программы города Костромы «Формирование современной городской среды» при плановых назначениях 156 852,3 тыс. рублей исполнено 126 062,5 тыс. рублей или 80,4 процента.

Осуществлялось финансирование следующих мероприятий:

- комплексное благоустройство дворовых территорий – в сумме 64 545,5 тыс. рублей;

- благоустройство набережной левого берега реки Волги в районе Московской заставы и здания Костромского государственного университета - в сумме 61 517,0 тыс. рублей.

По подразделу 0505 «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства» осуществлялось финансирование сметы на содержание МКУ города Костромы «Центр регистрации граждан». Исполнение составило 31 012,5 тыс. рублей при уточненном объеме плановых назначений 31 656,5 тыс. рублей или 98,0 процентов.

По подразделу 0702 «Общее образование» расходы по объекту адресной инвестиционной программы «Выполнение работ по корректировке проекта повторного применения и выполнению инженерных изысканий, строительству здания муниципального общеобразовательного учреждения на 825 мест в микрорайоне Венеция в городе Костроме» составили 177 700,9 тыс. рублей (или 93,7 процента от утвержденного плана), в том числе за счет средств областного бюджета расходы составили – 71 383,0 тыс. рублей.

По подразделу 0703 «Дополнительное образование детей» средства, предусмотренные в размере 32 762,2 тыс. рублей на строительство объекта адресной инвестиционной программы - центра культурного развития в городе Костроме, в районе парка 50-летия Победы, освоены в полном объеме.

По подразделу 0707 «Молодежная политика» бюджетные ассигнования предусмотрены в сумме 18 090,3 тыс. рублей, финансирование составило 17 500,4 тыс. рублей (96,7 процента к плановым назначениям). В общем объеме плановых назначений ассигнования на содержание МКУ «Молодежный центр «Пале» утверждены в сумме 15 953,2 тыс. рублей, исполнение составило 15 376,0 тыс. рублей или 96,4 процента. На выплату премии для поддержки талантливой и социально-активной молодежи в отчетном периоде израсходовано из бюджета 137,5 тыс. рублей (91,7 процента утвержденных бюджетных ассигнований в сумме 150,0 тыс. рублей). Исполнение по софинансированию расходных обязательств, возникших при реализации проектов развития, основанных на общественных инициативах, в номинации «Местные инициативы» составило 1 986,9 тыс. рублей или 100,0 процентов, в том числе из областного бюджета исполнение составило 950,0 тыс. рублей.

По подразделу 0709 «Другие вопросы в области образования» на трудоустройство несовершеннолетних направлено 8 175,0 тыс. рублей при плане 8 312,0 тыс. рублей (98,4 процента годового уточненного плана).

По подразделу 1001 «Пенсионное обеспечение» за истекший год расходы на доплаты к пенсиям муниципальных служащих направлено 13 379,7 тыс. рублей при плановых назначениях 13 409,9 тыс. рублей (99,8 процента).

По подразделу 1003 «Социальное обеспечение населения» предусмотрен объем бюджетных ассигнований 2 006,7 тыс. рублей, исполнение бюджета составило 1 946,4 тыс. рублей или 97,0 процентов к годовым назначениям.

За счет средств бюджета города Костромы 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 275,5 тыс. рублей, что составляет 95,1 процента от утвержденных годовых ассигнований;

- меры социальной поддержки Почетным гражданам города Костромы в сумме 536,2 тыс. рублей или 93,6 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 275,7 тыс. рублей или 97,8 процента от плана;

- участникам общественных объединений ветеранов в сумме 829,0 тыс. рублей или 99,6 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 2 929,7 тыс. рублей.

По подразделу 0103 «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований» осуществлялись расходы на содержание заместителя Главы города и аппарата Думы города Костромы, объем которых за 2023 год составил 24 042,3 тыс. рублей при уточненном плане 24 513,3 тыс. рублей или 98,1 процента.

По подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» уточненный объем бюджетных ассигнований на 2023 год составил 15 662,1 тыс. рублей, исполнение – 15 518,5 тыс. рублей или 99,1 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 12 041,4 тыс. рублей;

- членские взносы в различные союзы, ассоциации, международные организации составили 1 800,9 тыс. рублей при плановых назначениях 1 801,3 тыс. рублей;

- представительские и прочие расходы в отчетном периоде составили 802,4 тыс. рублей или 89,2 процента.

Так же по данному подразделу отражены расходы на вознаграждения при поощрении от имени органов местного самоуправления, которые составили 873,8 тыс. рублей или 95,1 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 14 091,9 тыс. рублей при плане 14 107,3 тыс. рублей (99,9 процента).

**926 «Управление дорожной деятельности и транспортного обслуживания  
Администрации города Костромы»**

В бюджете города Костромы на 2023 год на финансирование расходов Управления дорожной деятельности и транспортного обслуживания Администрации города Костромы предусмотрен объем бюджетных ассигнований в размере 2 185 662,1 тыс. рублей, исполнение составило 2 076 673,3 тыс. рублей или 95,0 процентов годовых назначений.

По подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» целевой статье 9900093990 «Расходы на обеспечение деятельности подведомственных учреждений» финансируется содержание МКУ «Дирекция программ», утвержденные годовые назначения на 2023 год составили 41 423,5 тыс. рублей, исполнение – 41 207,2 тыс. рублей или 99,5 процента от утвержденных бюджетных ассигнований.

По подразделу 0408 «Транспорт» утвержденный объем бюджетных назначений в размере 144 086,2 тыс. рублей за отчетный период исполнен в сумме 127 193,2 тыс. рублей (88,3 процента).

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

- выполнение работ по осуществлению регулярных перевозок пассажиров и багажа автомобильным транспортом – 42 491,9 тыс. рублей;
- выполнение работ по осуществлению регулярных перевозок пассажиров и багажа предприятиями электрического транспорта – 41 987,1 тыс. рублей.

Расходы по изготовлению, реализации проездных документов и маршрутной документации за отчетный период профинансированы в сумме 643,5 тыс. рублей.

Проводилась работа по финансовому оздоровлению муниципального унитарного предприятия города Костромы «Троллейбусное управление». Расходы по частичному возмещению муниципальному унитарному предприятию затрат, связанных с производством (реализацией) товаров, выполнением работ, оказанием услуг, в связи с предупреждением банкротства были исполнены в сумме 30 267,1 тыс. рублей (100% к плановым назначениям).

В связи с передачей полномочий по транспортному обслуживанию в Костромскую область расходы произведены по 30 июня 2023 года включительно.

Кроме того, по данному подразделу отражены расходы на содержание аппарата Управления. Исполнение за отчетный период составило 11 803,2 тыс. рублей при уточненном плане 12 346,1 тыс. рублей или 95,6 процента.

По подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» утвержденный объем бюджетных назначений в размере 1 979 232,4 тыс. рублей за отчетный период исполнен в сумме 1 901 996,0 тыс. рублей (или 96,1 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 407 706,7 тыс. рублей. За счет собственных средств бюджета города Костромы предусмотрено софинансирование в объеме 21 463,8 тыс. рублей. По итогам года исполнение составило 424 585,1 тыс. рублей, из которых 403 355,3 тыс. рублей - средства областного бюджета и 21 229,8 тыс. рублей - средства бюджета города Костромы.

На финансовое обеспечение дорожной деятельности в рамках федерального проекта «Дорожная деятельность», национального проекта «Безопасные качественные дороги», предоставлены межбюджетные трансферты в сумме 936 258,3 тыс. рублей, средства освоены в полном объеме. Выполнен ремонт автомобильных дорог общего пользования города Костромы, построены светофорные объекты и приобретены остановочные павильоны в количестве 22 штуки и 56 штук соответственно.

В рамках софинансирования проектов развития, основанных на общественных инициативах, в 2023 году в номинации «Дорожная деятельность» выполнен ремонт дорог общего пользования местного значения города Костромы: переулка Сенной, на участке от улицы Князева до улицы Сенная - 2 334,00 м<sup>2</sup>, вдоль детского сада от дома №10 по Березовому проезду до улицы Китицынской - 4 848,00 м<sup>2</sup>, вдоль храма в поселке Селище по улицам Верхне-Селищенская и Нижне-Селищенская - 1 007,3 м<sup>2</sup>, тротуаров от дома №47 по ул. Силикатной до дома № 4 по ул. Самоковской - 655,0 м<sup>2</sup>, проезда вдоль школы №37 в микрорайоне Черноречье - 1 052,80 м<sup>2</sup>; дороги к мкр. Любавино до остановки «Любавино» - 4,863,90 м<sup>2</sup>, дороги по Речному проезду - 2 120,80 м<sup>2</sup>, проезда и тротуаров к детским садам № 76 и № 63 - 164,14 м<sup>2</sup>, проезда от улицы Шагова до улицы Наты Бабушкиной - 1 245,0 м<sup>2</sup> на общую сумму 49 157,9 тыс. рублей, из которых 24 165,0 тыс. рублей - средства областного бюджета.

На софинансирование проектов развития с привлечением внебюджетных источников в 2023 году выполнен ремонт дорог общего пользования местного значения города Костромы: от съезда с путепровода «Черноречье» до дома 10а/1 по улице 2-я Волжская и вдоль промышленного здания бетонорастворного завода «БЕРАЗ» - 11 322,57 м<sup>2</sup> на сумму 26 630,2 тыс. рублей, из которых 17 309,6 тыс. рублей - средства областного бюджета.

Расходы на содержание и ремонт автомобильных дорог общего пользования за счет налоговых и неналоговых доходов бюджета города при утвержденном объеме ассигнований в размере 536 772,6 тыс. рублей составили 465 366,3 тыс. рублей или 86,7 процента, в том числе финансирование МКУ «Дорожное хозяйство» составило 457 533,5 тыс. рублей.

По подразделу 1003 «Социальное обеспечение населения» расходы, осуществляемые МКУ города Костромы «Дирекция программ», по ежемесячному расчету мер социальной поддержки в виде частичной оплаты стоимости услуг отопления и горячего водоснабжения, оказываемых жителям города Костромы, составили 1 276,9 тыс. рублей или 70,9 процента от утвержденного плана.

По подразделу 1403 «Прочие межбюджетные трансферты общего характера» расходы, на возмещение недополученных доходов в связи с предоставлением меры социальной поддержки жителям города Костромы в виде льгот на проезд в общественном транспорте, бюджету Костромской области составили 5 000,0 тыс. рублей.

932 «Управление жилищно-коммунального хозяйства  
Администрации города Костромы»

В бюджете города Костромы на 2023 год на финансирование главного распорядителя бюджетных средств - Управление жилищно-коммунального хозяйства Администрации города Костромы предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 1 058 991,7 тыс. рублей, исполнение составило 840 220,8 тыс. рублей или 79,3 процента к уточненному годовому плану.

*По подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)»* предусмотрен объем бюджетных назначений 68 478,2 тыс. рублей, исполнение составило 66 623,1 тыс. рублей, что составляет 97,3 процента от плановых ассигнований.

На строительство и реконструкцию линейных объектов обустройства автомобильных дорог, инженерно-строительных объектов для муниципальных нужд (строительство сетей уличного освещения) в 2023 году было предусмотрено 21 900,0 тыс. рублей, исполнение составило 21 632,5 тыс. рублей или 98,8 процента.

На содержание и ремонт автомобильных дорог общего пользования бюджетные ассигнования предусмотрены в объеме 33 035,3 тыс. рублей, исполнение составило 31 948,1 тыс. рублей или 96,7 процента. Из них, субсидии МУП города Костромы «Костромагорводоканал» на содержание сетей ливневой канализации профинансированы на 91,9 процента и составили 11 703,4 тыс. рублей.

За счет средств из областного дорожного фонда предусмотрены бюджетные ассигнования на проектирование, строительство (реконструкцию) капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования в сумме 10 382,8 тыс. рублей, средства освоены в объеме 9 882,4 тыс. рублей или 95,2 процента. На выделенные ассигнования были выполнены работы по ремонту дорог в части устройства недостающих элементов системы водоотведения ливневой канализации по ул. Боровой и ул. Космонавтов в городе Костроме.

На приведение в нормативное состояние автомобильных дорог и искусственных дорожных сооружений в рамках реализации национального проекта «Безопасные качественные дороги» за счет средств областного бюджета предусмотрены бюджетные ассигнования 3 160,1 тыс. рублей, исполнение составило 100 процентов. Средства израсходованы на строительство сетей наружного освещения по ул. Сутырина города Костромы от ул. Димитрова до ул. 2-я Волжская.

*По подразделу 0501 «Жилищное хозяйство»* при утвержденном плане 46 224,4 тыс. рублей исполнение составило 35 051,1 тыс. рублей или 75,8 процента к уточненным плановым назначениям.

Расходы по поддержке жилищного хозяйства в части текущего ремонта и содержания жилищного фонда профинансированы на сумму 18 949,9 тыс. рублей или 82,5 процента к годовому плану, из которых 18 777,1 тыс. рублей составила субсидия юридическим лицам на ремонт многоквартирных домов, построенных до 1961 года.

Расходы на капитальный ремонт жилищного фонда составили 11 419,5 тыс. рублей или 61,8 процента от годового плана.

В соответствии с постановлениями Администрации города Костромы из Резервного фонда Администрации города Костромы были выделены ассигнования на финансовое обеспечение непредвиденных расходов, связанных с необходимостью проведения ремонтных работ в муниципальных жилых помещениях маневренного фонда по адресу: г. Кострома, ул. Катушечная, д. 53 и на предупреждение

чрезвычайных ситуаций, связанных с приостановлением подачи газа в многоквартирные дома в условиях низких температур в размере 2 916,2 тыс. рублей и 262,5 тыс. рублей соответственно. Средства освоены в полном объеме.

В 2023 году были произведены расходы на частичное возмещение юридическим лицам затрат, связанных с производством (реализацией) товаров, выполнением работ, оказанием услуг, в связи с предупреждением их банкротства и восстановлением платежеспособности (санацией) в объеме 1 500,0 тыс. рублей. Субсидия предоставлена управляющей компании ООО «Комфортные условия».

По подразделу 0502 «Коммунальное хозяйство» при утвержденном плане 448 429,5 тыс. рублей исполнение составило 301 905,7 тыс. рублей или 67,3 процента к плановым назначениям.

В 2023 году планировались расходы на модернизацию коммунальной инфраструктуры города по следующим направлениям:

- расходы на финансовое обеспечение затрат, связанных с выполнением работ по капитальному ремонту тепловых сетей, сетей горячего водоснабжения, расположенных на территории города Костромы составили 45 339,6 тыс. рублей, в том числе за счет дотаций на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов - 34 000,0 тыс. рублей, путем предоставления субсидии МУП города Костромы «Городские сети» на капитальный ремонт тепловых сетей комплекса зданий ОГБУЗ «Окружная больница Костромского округа № 1» (средства освоены в полном объеме);

- расходы на обеспечение мероприятий по строительству, реконструкции (модернизации) систем коммунальной инфраструктуры, в том числе в отношении линейных объектов по капитальному ремонту составили 143 996,5 тыс. рублей или 50 процентов от доведенных бюджетных ассигнований, в том числе средства областного бюджета составили 107 989,0 тыс. рублей, путем предоставления субсидии МУП города Костромы «Городские сети» на капитальный ремонт тепловых сетей.

Кроме того, в отчетном периоде на расходы на частичное возмещение затрат, связанных с производством (реализацией) товаров, выполнением работ, оказанием услуг, в связи с предупреждением их банкротства и восстановлением платежеспособности (санацией) МУП города Костромы «Городские сети» направлено 68 694,3 тыс. рублей.

Субсидии МКУП города Костромы «Костромские бани» на возмещение недополученных доходов на услуги бань и душевых профинансированы в полном объеме и составили 8 871,8 тыс. рублей.

В рамках реализации расходных обязательств муниципальных образований, возникших при реализации проектов развития, основанных на общественных инициативах, в номинации «Местные инициативы» в 2023 году было завершено 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, расходы на указанные цели составили 19 426,6 тыс. рублей.

Работы по организации технического обслуживания и ремонта сетей газораспределения составили 226,3 тыс. рублей, при утвержденном плане 898,0 тыс. рублей.

Содержание и обслуживание, ремонт, реконструкция (модернизация) бесхозяйных объектов теплоснабжения составило 6 223,7 тыс. рублей, или 81,9 процентов при уточненных бюджетных ассигнованиях 7 600,0 тыс. рублей.



По подразделу 0503 «Благоустройство» при утвержденном плане 214 756,2 тыс. рублей исполнение составило 199 011,4 тыс. рублей или 92,7 процента к годовому плану. За отчетный период профинансированы следующие расходы:

- уличное освещение – 131 422,0 тыс. рублей или 94,1 процента от утвержденного плана;
- организация общественных работ – 4 996,2 тыс. рублей (82,2 процента);
- организация работ по сбору, вывозу твердых коммунальных отходов и содержанию контейнерных площадок – 4 637,8 тыс. рублей (93,9 процента);
- прочие мероприятия по благоустройству – 26 647,7 тыс. рублей (91,1 процента);
- организация и содержание мест захоронений – 20 296,3 тыс. рублей (85,6 процента).

В рамках реализации расходных обязательств муниципальных образований, возникших при реализации проектов развития, основанных на общественных инициативах, в номинации «Местные инициативы» в 2023 году были произведены работы по благоустройству мемориального участка «Аллея воинских захоронений на общественном кладбище по улице Костромской в городе Костроме» на сумму 11 011,4 тыс. рублей, что составляет 98,8 процента от плановых назначений.

По подразделу 0505 «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства» при утвержденном плане 69 277,0 тыс. рублей исполнение составило 67 224,3 тыс. рублей или 97,0 процентов к годовому плану.

Осуществлялось финансирование аппарата Управления жилищно-коммунального хозяйства Администрации города Костромы – 18 451,0 тыс. рублей, МКУ города Костромы «Центр передержки животных» - 946,2 тыс. рублей (до 1 февраля 2023 года), МКУ города Костромы «Служба муниципального заказа по жилищно-коммунальному хозяйству» - 47 827,1 тыс. рублей.

По подразделу 1003 «Социальное обеспечение населения» финансирование составило 170 405,2 тыс. рублей при уточненном плане 211 826,4 тыс. рублей или 80,4 процента.

Расходы по выплатам на ремонт жилых помещений ветеранам Великой Отечественной войны составили 3 218,5 тыс. рублей или 83,2 процента.

Финансирование мероприятий по частичной оплате населению стоимости услуг по отоплению и горячему водоснабжению выполнено на 80,4 процента от уточненного плана и составило 164 773,8 тыс. рублей, в том числе за счет дотаций бюджетам городских округов на выравнивание бюджетной обеспеченности городских округов – 71 843,4 тыс. рублей.

В 2023 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 2 522,1 тыс. рублей. Исполнение по итогам года составило 2 392,0 тыс. рублей (94,8 процента). Расходы на услуги, предоставляемые согласно гарантированному перечню услуг по погребению составили 20,9 тыс. рублей.

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

В бюджете города Костромы в 2023 году по главному распорядителю бюджетных средств 966 «Управление имущественных и земельных отношений

Администрации города Костромы» предусмотрены бюджетные ассигнования в объеме 75 404,8 тыс. рублей. Финансирование по итогам года составило 70 752,7 тыс. рублей или 93,8 процента.

По подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» исполнение составило 52 563,5 тыс. рублей при утвержденных бюджетных назначениях 55 815,6 тыс. рублей. По данному подразделу средства расходовались по следующим основным направлениям:

- на содержание аппарата управления 36 850,0 тыс. рублей;
- на содержание и обслуживание казны города Костромы - 7 279,4 тыс. рублей;
- на выплаты за изъятие земельных участков для муниципальных нужд – 5 572,2 тыс. рублей.

По подразделу 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» бюджетные ассигнования предусмотрены в размере 16 579,3 тыс. рублей, исполнение по итогам года составило 15 179,6 тыс. рублей или 91,6 процента.

Мероприятия по землеустройству и землепользованию (оценочные услуги) профинансированы на 528,1 тыс. рублей или 39,9 процента от плановых назначений. Низкий процент исполнения объясняется следующим: согласно постановления Администрации Костромской области от 07.07.2015 № 251-а утвержден Порядок определения размера арендной платы за земельные участки, находящиеся в собственности Костромской области, и земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена, и предоставленные в аренду без торгов, которым предусмотрено, что размер арендной платы, определяется в размере рыночной стоимости ежегодной арендной платы, определенной в соответствии с Федеральным законом от 29.07.1998 №135-ФЗ «Об оценочной деятельности в Российской Федерации». Арендная плата изменяется в одностороннем порядке по требованию арендодателя в связи с изменением рыночной стоимости ежегодной арендной платы, но не чаще одного раза в три года. На 2024 год принято решение об использовании уже имеющихся в Управлении отчетов об оценке, в связи с чем, переоценка в 2023 году земельных участков не была произведена.

Расходы по мероприятиям в сфере управления и распоряжения имуществом (услуги по рыночной оценке объектов муниципального имущества) при утвержденном объеме ассигнований 676,5 тыс. рублей профинансированы на сумму 294,1 тыс. рублей или 43,5 процента. Низкий уровень исполнения связан с тем, что в муниципальные контракты на рыночную оценку имущества казны включается условие о бесплатной актуализации отчёта в течение года, что привело к снижению расходов на оценку.

Расходы на содержание МКУ города Костромы «Центр градостроительства» при утвержденном объеме 14 578,5 тыс. рублей составили 14 357,4 тыс. рублей (98,5 процента от уточненного плана).

По подразделу 0501 «Жилищное хозяйство» при утвержденном плане 2 876,1 тыс. рублей исполнение составило 2 875,9 тыс. рублей или 100,0 процентов к годовым назначениям.

Расходы по статье «Текущий ремонт и содержание жилищного фонда» (содержание незаселенных муниципальных жилых помещений) профинансированы в полном объеме и составили 1 793,1 тыс. рублей, в том числе:

- оплата потребления коммунальных ресурсов в незаселенных муниципальных жилых помещениях – 414,1 тыс. рублей;
- оплата исполнительных листов – 1 379,0 тыс. рублей.

На капитальный ремонт жилищного фонда (в части муниципальной собственности) направлено 906,8 тыс. рублей, в том числе по следующим мероприятиям:

- оплата взносов на капитальный ремонт региональному оператору – 629,3 тыс. рублей;

- оплата исполнительных листов – 277,5 тыс. 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 176,0 тыс. рублей. Средства освоены в полном объеме.

По подразделу 1003 «Социальное обеспечение населения» на предоставление ежемесячных денежных платежей (ренты) гражданам, заключившим договоры пожизненного содержания, направлено 133,7 тыс. рублей.

Расходы по подразделам 0501 «Жилищное хозяйство» и 1003 «Социальное обеспечение населения» осуществлялись Управлением имущественных и земельных отношений Администрации города Костромы до 1 февраля 2023 года. В результате передачи полномочий с 1 февраля 2023 года финансирование указанных расходов производилось по главному распорядителю бюджетных средств «Управление муниципальным жилищным фондом Администрации города Костромы».

#### 967 «Управление муниципальным жилищным фондом Администрации города Костромы»

В бюджете города Костромы в 2023 году по главному распорядителю бюджетных средств 967 «Управление муниципальным жилищным фондом Администрации города Костромы» предусмотрены бюджетные ассигнования в объеме 74 129,1 тыс. рублей. Финансирование по итогам года составило 68 587,2 тыс. рублей или 92,5 процента.

По подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» исполнение составило 1 650,3 тыс. рублей при утвержденных бюджетных назначениях 1 819,6 тыс. рублей.

По подразделу 0501 «Жилищное хозяйство» при утвержденном плане 27 068,4 тыс. рублей исполнение составило 22 986,4 тыс. рублей или 84,9 процента к плановым назначениям.

Расходы по статье «Текущий ремонт и содержание жилищного фонда» (содержание незаселенных муниципальных жилых помещений) предусмотрены в объеме 10 754,6 тыс. рублей. По итогам года исполнение составило 7 984,1 тыс. рублей (74,2 процента от плановых назначений). Финансирование осуществлялось по следующим направлениям:

- оплата потребления коммунальных ресурсов в незаселенных муниципальных жилых помещениях – 2 881,8 тыс. рублей;

- оплата исполнительных листов – 5 102,3 тыс. рублей.

На капитальный ремонт жилищного фонда предусмотрены бюджетные ассигнования в объеме 15 734,8 тыс. рублей. По итогам года исполнено 14 430,3 тыс. рублей или 91,7 процента от уточненного плана, в том числе:

- взносы на капитальный ремонт региональному оператору – 11 649,7 тыс. рублей;

- взносы на капитальный ремонт управляющим компаниям – 494,2 тыс. рублей;
- оплата исполнительных листов – 2 286,4 тыс. 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 579,0 тыс. рублей. Исполнение по итогам 2023 года составило 572,0 тыс. рублей (98,8 процента).

По подразделу 0505 «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства» отражены расходы на содержание аппарата управления. Исполнение за отчетный период составило 15 486,8 тыс. рублей при уточненном плане 16 657,5 тыс. рублей или 93,0 процента.

По подразделу 1003 «Социальное обеспечение населения» предусмотрен объем бюджетных ассигнований 1 874,1 тыс. рублей, исполнение бюджета составило 1 754,3 тыс. рублей или 93,6 процента.

Произведены следующие выплаты по договорам пожизненного содержания:

- ежемесячные денежные платежи (рента) гражданам – 1 524,1 тыс. рублей;
- оплата за коммунальные услуги и содержание имущества – 230,2 тыс. рублей.

По подразделу 1004 «Охрана семьи и детства» предусмотрен объем бюджетных назначений 26 709,5 тыс. рублей, исполнено – 26 709,4 тыс. рублей, что составляет 100 процентов. В результате реализации мероприятий по обеспечению жильем молодых семей социальной выплатой воспользовались и улучшили свои жилищные условия 19 семей.

#### 968 «Управление благоустройства Администрации города Костромы»

В бюджете города Костромы в 2023 году по главному распорядителю бюджетных средств «Управление благоустройства Администрации города Костромы» предусмотрены бюджетные ассигнования в объеме 263 437,7 тыс. рублей. Финансирование по итогам года составило 244 004,6 тыс. рублей или 92,6 процента.

По подразделу 0503 «Благоустройство» при утвержденном плане 234 273,6 тыс. рублей исполнение составило 215 473,7 тыс. рублей или 92,0 процента к уточненным плановым назначениям.

На озеленение и содержание общественных территорий направлено 106 409,5 тыс. рублей, что составляет 91,4 процента от плановых назначений.

Расходы на организацию проведения общественных работ оплачены в сумме 17 715,5 тыс. рублей при плановых назначениях 18 552,7 тыс. рублей или 95,5 процента.

На организацию проведения праздничных мероприятий направлено 6 644,5 тыс. рублей.

В отчетном году на предоставление субсидий на финансовое обеспечение затрат некоммерческих организаций, связанных с благоустройством территории земельного участка, на котором ведется строительство объекта религиозного назначения в целях воссоздания утраченных культовых общегородских доминант исторического поселения города Костромы, запланировано 32 645,6 тыс. рублей. Средства освоены в полном объеме.

На софинансирование расходных обязательств по решению отдельных вопросов местного значения направлено 176,2 тыс. рублей (99,5 процента к годовым назначениям), в том числе 169,2 тыс. рублей – субсидия из областного бюджета.



Установлено игровое и спортивное оборудование на территории ТОС «Пионерский», «Дом родной», «Селище».

В рамках реализации проектов развития, основанных на общественных инициативах, в номинации «Местные инициативы», выполнены следующие виды работ на сумму 24 997,2 тыс. рублей:

- благоустройство парковой зоны бывшего санатория «Костромской», расположенной в микрорайоне Малышково в городе Костроме – 9 756,4 тыс. рублей (97,5 процента от плана);

- благоустройство территории зеленых насаждений общего пользования по улице Полянской в районе дома № 5 в городе Костроме – 1 704,1 тыс. рублей (92,8 процента от плановых назначений);

- реконструкция футбольного поля с устройством резинового покрытия и оборудования для игры в волейбол по шоссе Некрасовское в районе домов 44а и 46а в городе Костроме – 3 277,4 тыс. рублей (100,0 процентов от плана);

- благоустройство сценической площадки на территории парковой зоны в районе Чернигинской набережной для проведения культурно-массовых мероприятий в городе Костроме – 3 484,7 тыс. рублей (97,9 процента от плановых назначений);

- благоустройство сценической площадки в парке отдыха «Берендеевка» для проведения культурно-массовых мероприятий в городе Костроме – 6 774,6 тыс. рублей (90,8 процента от плана).

На проведение дополнительных работ (разработка проектно-сметной документации, оценка воздействия на окружающую среду, археологическое наблюдение), необходимых для реализации проектов развития, основанных на общественных инициативах, в номинации «Местные инициативы», направлено 1 754,6 тыс. рублей при утвержденном объеме плановых назначений 1 821,7 тыс. рублей, или 96,3 процента.

Мероприятия по борьбе с борщевиком Сосновского профинансированы в сумме 59,2 тыс. рублей (63,0 процента к годовым назначениям), в том числе 56,8 тыс. рублей – субсидия из областного бюджета.

В рамках реализации муниципальной программы города Костромы «Формирование современной городской среды» при плановых назначениях 26 315,2 тыс. рублей, исполнение составило 25 071,4 тыс. рублей или 95,3 процента.

На подпрограмму «Благоустройство дворовых территорий города Костромы» направлено 1 905,8 тыс. рублей (72,3 процента от уточненного плана), в том числе:

- на оплату кредиторской задолженности 2022 года по комплексному благоустройству дворовой территории дома № 28/78 по улице Беговой за счет внебюджетных источников - 31,5 тыс. рублей;

- на проведение государственной экспертизы проектной документации в части проверки достоверности определения сметной стоимости по комплексному благоустройству дворовых территорий в 2023 году - 579,6 тыс. рублей;

- на проведение независимой экспертизы выполненных работ по комплексному благоустройству дворовых территорий в 2023 году – 1 294,7 тыс. рублей.

Исполнение по подпрограмме «Благоустройство общественных территорий города Костромы» составило 23 165,6 тыс. рублей при уточненном годовом плане 23 680,0 тыс. рублей или 97,8 процента. В отчетном году профинансированы следующие мероприятия:

- выполнение работ по благоустройству территории по проспекту Мира в районе здания государственного Цирка города Костромы – 19 237,3 тыс. рублей;

- осуществление технологического присоединения энергопринимающих устройств фудкорта при благоустройстве территории, прилегающей к зданию государственного Цирка города Костромы - 626,3 тыс. рублей (оплата аванса);

- осуществление технологического присоединения энергопринимающих устройств фонтана при благоустройстве территории, прилегающей к зданию государственного Цирка города Костромы - 48,2 тыс. рублей (оплата аванса);

- выполнение работ по монтажу малых архитектурных форм на набережной левого берега реки Волги в районе Московской заставы и здания Костромского государственного университета - 3 219,4 тыс. рублей;

- осуществление технологического присоединения энергопринимающих устройств системы видеонаблюдения и освещения на набережной реки Волги в районе домов 1-14 по улице 1 Мая - 34,4 тыс. рублей (оплата аванса).

По подразделу 0505 «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства» при утвержденном плане 29 164,1 тыс. рублей исполнение составило 28 530,9 тыс. рублей или 97,8 процента к годовому плану.

Осуществлялось финансирование аппарата Управления благоустройства Администрации города Костромы – 10 407,5 тыс. рублей и МКУ города Костромы «Центр передержки животных» - 16 493,2 тыс. рублей.

За счет субвенций, поступивших в 2023 году из областного бюджета на выполнение государственных полномочий по организации мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев, расходы произведены в сумме 1 630,2 тыс. рублей. Средства освоены в полном объеме и направлены на приобретение будок для собак, лечение и уход за животными, на обеспечение кормами и медикаментами отловленных животных.

#### **969 «Управление строительства и капитального ремонта Администрации города Костромы»**

В бюджете города Костромы на 2023 год на финансирование расходов Управления строительства и капитального ремонта Администрации города Костромы предусмотрены бюджетные ассигнования в размере 4 213 604,6 тыс. рублей, исполнение составило 3 827 451,1 тыс. рублей или 90,8 процента годовых назначений.

По подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» исполнение составило 114 722,7 тыс. рублей при утвержденных бюджетных назначениях 115 771,1 тыс. рублей (99,1 процента).

В отчетном периоде на содержание аппарата Управления направлено 11 467,6 тыс. рублей при уточненном плане 11 849,3 тыс. рублей или 96,8 процента. Расходы на обеспечение деятельности Управления 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 в сумме 757,8 тыс. рублей освоены в полном объеме.

По целевой статье 9900093990 «Расходы на обеспечение деятельности подведомственных учреждений» на финансирование МБУ «Управление административными зданиями», МБУ «Костромастройзаказчик», с 1 января по 6 февраля 2023 года МКУ «Дирекция программ» при утвержденных годовых назначениях в объеме 103 162,9 тыс. рублей направлено 102 497,2 тыс. рублей, что составляет 99,4 процента.

По подразделу 0406 «Водное хозяйство» расходы составили 7 518,0 тыс. рублей

(14,6 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 за период с 1 января по 6 февраля 2023 года в сумме 3 288,0 тыс. рублей освоен в полном объеме.

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

- выполнение работ по осуществлению регулярных перевозок пассажиров и багажа предприятиями электрического транспорта – 3 276,1 тыс. рублей.

Расходы по изготовлению, реализации проездных документов и маршрутной документации профинансированы в сумме 11,9 тыс. рублей.

По подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» утвержденный объем бюджетных назначений в размере 827 905,8 тысяч рублей за отчетный период исполнен в сумме 821 439,9 тысяч рублей (99,2 процента).

На осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования, а также проектирование, строительство (реконструкцию), капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования населенных пунктов, в том числе на формирование муниципальных дорожных фондов из бюджета Костромской области городскому округу город Кострома предоставлены межбюджетные трансферты в объеме 82 371,8 тыс. рублей. За счет собственных средств бюджета города Костромы предусмотрено софинансирование в объеме 4 495,8 тыс. рублей. По итогам года исполнение составило 86 707,0 тыс. рублей, из которых 82 371,6 тыс. рублей - средства областного бюджета и 4 335,4 тыс. рублей - средства бюджета города Костромы.

На финансовое обеспечение дорожной деятельности в рамках национального проекта «Жилье и городская среда» на мероприятия по жилищному строительству предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 31 970,4 тыс. рублей, которые освоены в полном объеме.

На финансовое обеспечение дорожной деятельности в рамках федерального проекта «Дорожная деятельность», национального проекта «Безопасные качественные дороги», предоставлены межбюджетные трансферты в сумме 658 541,1 тыс. рублей, исполнение составило 653 960,8 тыс. рублей или 99,3 процента. Произведен капитальный ремонт моста через реку Кострома и капитальный ремонт объекта улично-дорожной сети - площади Сусанинской в городе Костроме.

Расходы бюджета города Костромы на содержание и ремонт автомобильных дорог общего пользования при утвержденном объеме ассигнований в размере 49 007,6 тыс. рублей составили 47 282,6 тыс. рублей или 96,5 процента.

По разделу 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» предусмотрены бюджетные ассигнования в размере 1 801 921,1 тыс. рублей, за отчетный период исполнение составило 1 791 854,5 тыс. рублей или 99,4 процента годовых назначений, в том числе по подразделам:

По подразделу 0501 «Жилищное хозяйство» в рамках национального проекта «Жилье и городская среда», федерального проекта «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда» предусмотрены бюджетные ассигнования в размере 238 868,1 тыс. рублей, исполнение составило 229 208,3 тыс. рублей или 96,0 процентов.

В рамках соглашения на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда на строительство и приобретение объектов адресной инвестиционной программы предусмотрены бюджетные ассигнования в объеме 80 054,4 тыс. рублей. Освоение средств составило 100,0 процентов.

За счет собственных средств бюджета города Костромы предусмотрено финансирование данных мероприятий в объеме 158 730,3 тыс. рублей, исполнение составило 149 071,4 тыс. рублей или 93,9 процента.

По подразделу 0502 «Коммунальное хозяйство» при утвержденном объеме ассигнований в размере 1 503 429,5 тыс. рублей исполнение составило 1 503 378,6 тыс. рублей. Профинансированы расходы на обеспечение мероприятий по проектированию, строительству, реконструкции (модернизации), капитальному ремонту объектов коммунальной инфраструктуры в сферах теплоснабжения, водоснабжения, водоотведения, строительство и реконструкцию линейных объектов, инженерно-строительных объектов для муниципальных нужд в сумме 1 500 000,0 тыс. рублей, на строительство и реконструкция линейных объектов обустройства автомобильных дорог, инженерно-строительных объектов для муниципальных нужд в сумме 1 618,6 тыс. рублей, а также расходы, возникшие при реализации проектов развития, основанных на общественных инициативах, в номинации «Местные инициативы» в объеме 1 760,0 тыс. рублей.

По подразделу 0503 «Благоустройство» при утвержденном плане 10 920,1 тыс. рублей исполнение составило 10 564,3 тыс. рублей или 96,7 процента к годовому плану.

Смета на содержание МКУ города Костромы «Чистый город» профинансирована на сумму 7 171,4 тыс. рублей (100,0 процентов от плановых назначений).

Расходы на организацию проведения общественных работ оплачены в полном объеме и составили 563,2 тыс. рублей.

На реализацию проектов благоустройства общественных территорий запланировано 2 289,7 тыс. рублей, исполнено 1 934,2 тыс. рублей, что составляет 84,5 процента.

На осуществление деятельности МКУ города Костромы «Чистый город» по проведению общегородских месячников по уборке городских территорий предусмотрено 14,5 тыс. рублей. Средства освоены в полном объеме.

По подразделу 0505 «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства» объем бюджетных ассигнований предусмотрен в размере 48 703,4 тыс. рублей на финансирование объекта капитального строительства муниципальной собственности «Строительство резервуара чистой воды на 10 тыс.м<sup>3</sup> на территории станции 3-го подъема по ул.П. Щербины,16», включенного в адресную инвестиционную программу города Костромы на 2023 год. Исполнение составило 48 703,3 тыс. рублей, в том числе за счет средств субсидии из областного бюджета - 47 834,6 тыс. рублей.

По подразделу 0602 «Сбор, удаление отходов и очистка сточных вод» раздела 0600 «Охрана окружающей среды» утверждён объем бюджетных назначений в размере 82 708,8 тыс. рублей, исполнение составило 67 099,2 тыс. рублей или 81,1 процента от годового плана, 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



65 654,2 тыс. рублей или 81,8 процента от утвержденного плана в объеме 80 242,7 тыс. рублей;

- по объекту «Выполнение проектных и изыскательских работ на строительство локальных очистных сооружений на выпуске в р. Белилку» исполнение составило 750,0 тыс. рублей или 86,5 процента от утвержденного плана в объеме 866,7 тыс. рублей;

- по объекту «Выполнение проектных и изыскательских работ на строительство локальных очистных сооружений на выпуске в р. Сула» предусмотрено 770,4 тыс. рублей (расходы не осуществлялись);

- по объекту «Выполнение проектных и изыскательских работ на строительство локальных очистных сооружений на коллекторе по ул. Магистральной» исполнение составило 695,0 тыс. рублей или 83,8 процента от утвержденного плана в объеме 829,0 тыс. рублей.

По разделу 0700 «Образование» утвержден объем бюджетных назначений в размере 1 161 519,5 тыс. рублей, за отчетный период исполнение составило 875 119,1 тыс. рублей или 75,3 процента от годового плана, в том числе по подразделам:

- по подразделу 0701 «Дошкольное образование» при утвержденном плане в размере 41 498,9 тыс. рублей исполнение составило 41 484,3 тыс. рублей или 100 процентов к годовому плану.

На финансирование объектов капитального строительства муниципальной собственности, включенных в адресную инвестиционную программу города Костромы на 2023 год, предусмотрен объем бюджетных инвестиций в размере 12 918,0 тыс. рублей, исполнено за отчетный период 12 917,8 тыс. рублей, в том числе по объектам:

- «Строительство здания дошкольной образовательной организации на 280 мест в Заволжском районе в городе Костроме» - 8 370,5 тысяч рублей;

- «Строительство здания дошкольной образовательной организации на 280 мест в поселке Волжский в городе Костроме» - 4 547,3 тысяч рублей.

Финансовые средства на проведение капитального ремонта объектов дошкольного образования использованы в сумме 23 935,2 тыс. рублей (99,9 процента от плана), на проведение текущего ремонта – 4 314,1 тыс. рублей. Расходы на оплату исполнительных листов составили 317,2 тыс. рублей.

По подразделу 0702 «Общее образование» уточненный объем бюджетных ассигнований составляет 1 098 279,0 тыс. рублей, исполнение на конец отчетного периода 818 287,2 тыс. рублей или 74,5 процента от уточненного плана, в том числе по следующим направлениям:

- капитальный и текущий ремонт общеобразовательных учреждений – 730,3 тыс. рублей и 13 642,9 тыс. рублей соответственно (освоены в полном объеме);

- бюджетные инвестиции на финансирование объектов, включенных в адресную инвестиционную программу города Костромы на 2023 год, предусмотрены в объеме 1 083 167,1 тыс. рублей, исполнение составило 803 175,5 тыс. рублей (в том числе субсидии из областного бюджета - 447 285,3 тыс. 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» - 82 652,5 тыс. 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» - 232 803,6 тыс. рублей;

- «Выполнение работ по корректировке проекта повторного применения и выполнению инженерных изысканий, строительству здания муниципального общеобразовательного учреждения на 825 мест, расположенного по адресу: город Кострома, улица Даремская, земельный участок 2» - 487 719,4 тыс. рублей.

По подразделу 0703 «Дополнительное образование детей» утвержден объем бюджетных назначений в размере 21 741,6 тыс. рублей, исполнение составляет 15 347,6 тыс. рублей или 70,6 процента.

Финансовые средства на проведение капитального и текущего ремонта объектов дополнительного образования использованы в объеме 491,9 тыс. рублей и 1636,5 тыс. рублей соответственно (100 процентов от плана).

Расходы по объекту адресной инвестиционной программы «Строительство центра культурного развития в городе Кострома, улица Профсоюзная, в районе парка 50-летия Победы» составили 13 219,2 тыс. рублей, в том числе за счет средств областного бюджета – 8 174,1 тыс. рублей.

По подразделу 0801 «Культура» предусмотренные бюджетные ассигнования на капитальный ремонт учреждений культуры в размере 2 612,5 тыс. рублей, исполнены в полном объеме.

По подразделу 1004 «Охрана семьи и детства» предусмотрены бюджетные ассигнования в объеме 155 454,6 тыс. рублей, за отчетный период исполнение составило 142 325,5 тыс. рублей или 91,6 процента годовых назначений.

В 2023 году на финансирование строительства малоэтажных многоквартирных жилых домов и приобретение квартир для детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, включенных в адресную инвестиционную программу города Костромы, предусмотрен объем бюджетных инвестиций в размере 155 185,6 тыс. рублей, исполнено за отчетный период 142 056,6 тыс. рублей или 91,5 процентов (исполнение за счет средств субвенции из областного бюджета составило 88 020,7 тыс. рублей).

По подразделу 1006 «Другие вопросы в области социальной политики» предусмотрены бюджетные ассигнования в объеме 10 264,6 тыс. рублей, за отчетный период исполнение составило 881,0 тыс. рублей или 8,6 процентов годовых назначений.

По разделу 1102 «Массовый спорт» в 2023 году предусмотрены средства на оказание услуг по проверке достоверности определения сметной стоимости на строительство Центра волейбольного спорта в размере 753,2 тысяч рублей. Исполнение составило 590,7 тыс. рублей или 78,4 процента.

### **973 «Комитет образования, культуры и спорта Администрации города Костромы»**

В бюджете города Костромы на 2023 год на финансирование главного распорядителя бюджетных средств - Комитета образования, культуры и спорта Администрации города Костромы предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 5 061 719,7 тыс. рублей. Исполнение по итогам года составило 4 988 577,5 тыс. рублей или 98,6 процента к уточненному годовому плану.

По подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» расходы составили 71 089,9 тыс. рублей при плане 72 184,4 тыс. рублей (98,5 процента).

Расходы муниципального казенного учреждения «Централизованная

бухгалтерия», обслуживающего муниципальные образовательные учреждения города, выполнены в сумме 71 049,6 тыс. рублей при уточненном плане 72 143,4 тыс. рублей (98,5 процента). Кроме того, по данному подразделу финансировались расходы на выплату премии имени академика Д. С. Лихачева в сумме 40,3 тыс. рублей.

По виду экономической деятельности «Образование» финансирование за 2023 год составило 4 634 005,9 тыс. рублей или 98,6 процента от утвержденных бюджетных ассигнований.

В общем объеме бюджетных ассигнований по виду экономической деятельности «Образование» межбюджетные трансферты образовательным учреждениям составляют 2 689 373,9 тыс. рублей, в том числе:

- субвенции на реализацию образовательных программ дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях – 906 581,4 тыс. рублей;
- субвенции на реализацию основных общеобразовательных программ – 1 448 654,9 тыс. рублей;
- субвенции на осуществление государственных полномочий по образованию и организации деятельности комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав в размере 3 736,8 тыс. рублей;
- субсидии на проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях – 15 477,7 тыс. рублей;
- субсидии на организацию отдыха детей в каникулярное время – 13 779,6 тыс. рублей;
- межбюджетные трансферты на обеспечение питанием отдельных категорий обучающихся, получающих основное общее и среднее общее образование в муниципальных общеобразовательных организациях – 4 148,7 тыс. рублей;
- субсидии на софинансирование расходных обязательств муниципальных образований, возникших при реализации проектов развития, основанных на общественных инициативах, в номинации «Местные инициативы» – 7 471,3 тыс. рублей;
- межбюджетные трансферты на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций – 99 212,4 тыс. рублей;
- субсидии на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях – 189 560,1 тыс. рублей;
- субсидии на организацию отдыха детей в каникулярное время в разновозрастных отрядах – 402,7 тыс. рублей;
- прочие межбюджетные трансферты – 348,3 тыс. рублей.

По подразделу 0701 «Дошкольное образование» предусмотрены бюджетные ассигнования на финансирование дошкольных образовательных учреждений города Костромы в сумме 1 869 325,1 тыс. рублей. Финансирование по данному подразделу составило 1 842 024,4 тыс. рублей или 98,5 процента.

Основной объем средств 1 840 252,7 тыс. рублей направлен на финансирование дошкольных образовательных учреждений города путем предоставления субсидий на выполнение муниципального задания и на иные цели. Кроме того, на сумму 1 771,7 тыс. рублей профинансированы мероприятия по приведению образовательных организаций в соответствие с требованиями технического регламента.

По подразделу 0702 «Общее образование» уточненные бюджетные ассигнования составляют 2 188 962,8 тыс. рублей. Исполнение составило 2 163 575,7 тыс. рублей или 98,8 процентов.

Основной объем средств 1 822 631,2 тыс. рублей направлен на финансирование общеобразовательных учреждений города путем предоставления субсидий на выполнение муниципального задания и на иные цели. Кроме того, на сумму 784,2 тыс. рублей профинансированы мероприятия по приведению общеобразовательных организаций в соответствие с требованиями технического регламента.

Расходы на обеспечение питанием отдельных категорий обучающихся, получающих основное общее и среднее общее образование в муниципальных общеобразовательных организациях выполнены в сумме 7 331,4 тыс. рублей при плане 8 297,7 тыс. рублей (88,4 процента), по организации бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях – 210 622,3 тыс. рублей при плане 210 622,4 тыс. рублей (100,0 процентов). По выплатам ежемесячного денежного вознаграждения за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций финансирование расходов составило 97 489,7 тыс. рублей при плане 99 212,4 тыс. рублей (98,3 процента).

Ассигнования на проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях предусмотрены в объеме 15 634,1 тыс. рублей, исполнение составило 15 633,9 тыс. рублей.

Исполнение по софинансированию расходных обязательств муниципальных образований, возникших при реализации проектов развития, основанных на общественных инициативах, в номинации «Местные инициативы» составило 9 082,9 тыс. рублей, в том числе средства областного бюджета – 4 561,4 тыс. рублей.

По подразделу 0703 «Дополнительное образование детей» бюджетные ассигнования утверждены в сумме 552 944,2 тыс. рублей. Исполнение составило 543 765,6 тыс. рублей (98,3 процента). По данному подразделу финансировались учреждения дополнительного образования в сфере культуры (музыкальные, художественные школы, школы искусств), в сфере физической культуры и спорта (детско-юношеские спортивные школы) и многопрофильные внешкольные учреждения в сфере образования. Исполнение составило 537 964,3 тыс. рублей.

Исполнение по софинансированию расходных обязательств муниципальных образований, возникших при реализации проектов развития, основанных на общественных инициативах, в номинации «Местные инициативы» составило 5 801,3 тыс. рублей, в том числе средства областного бюджета – 2 909,8 тыс. рублей.

По подразделу 0709 «Другие вопросы в области образования» предусмотрены расходы в сумме 87 805,9 тыс. рублей, исполнение составило 84 640,2 тыс. рублей или 96,4 процента.

Предусмотрены бюджетные ассигнования на проведение мероприятий для детей и молодежи (в том числе летний оздоровительный отдых). Объем расходов на 2023 год утвержден в сумме 20 031,2 тыс. рублей. Исполнение составило 19 573,9 тыс. рублей (97,7 процента).

По данному подразделу отражены расходы на содержание аппарата управления. Исполнение за отчетный период составило 36 783,7 тыс. рублей при уточненном плане 38 157,1 тыс. рублей или 96,4 процента, в том числе 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 3 736,8 тыс. рублей, использованы в полном объеме.

Расходы муниципального бюджетного учреждения «Психолого-медико-педагогическая комиссия» и муниципального бюджетного учреждения «Городской центр обеспечения качества образования» профинансированы в сумме 23 833,9 тыс. рублей при уточненном плане 24 876,9 тыс. рублей (95,8 процента).

Кроме того, на проведение различных мероприятий в области образования направлены средства в объеме 4 448,7 тыс. рублей.

Уточненный план по разделу 0800 «Культура, кинематография» в 2023 году утвержден в сумме 173 222,0 тыс. рублей, исполнение за год - 170 058,5 тыс. рублей, что составляет 98,2 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 федерального и регионального бюджетов на обеспечение развития и укрепления материально-технической базы муниципальных домов культуры, поддержка творческой деятельности муниципальных театров в городах с численностью населения до 300 тысяч человек составила 1 500,0 тыс. рублей, а с учетом софинансирования из городского бюджета – 1 666,7 тыс. рублей. Средства освоены в полном объеме.

Кроме того, из федерального, областного и городского бюджетов выделены средства на поддержку отрасли культуры в сумме 3 582,6 тыс. рублей, а также на создание модельных муниципальных библиотек в объеме 5 000,0 тыс. рублей (средства федерального бюджета). Средства освоены в полном объеме.

Также по данному разделу предусмотрены бюджетные ассигнования на финансирование учреждений культуры города Костромы в сумме 156 326,2 тыс. рублей. Исполнение по данному направлению составляет 155 256,2 тыс. рублей, или 99,3 процента.

Расходы на проведение городских и праздничных мероприятий в 2023 году выполнены в объеме 4 553,1 тыс. рублей, или 68,5 процентов от годовых назначений в объеме 6 646,5 тыс. 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 16 160,0 тыс. рублей, исполнение составило 14 936,9 тыс. рублей или 92,4 процента.

По разделу 1100 «Физическая культура и спорт» бюджетные ассигнования предусмотрены в сумме 101 115,3 тыс. рублей, исполнение за 2023 год - 98 486,3 тыс. рублей, что составляет 97,4 процентов от утвержденных бюджетных ассигнований.

В 2023 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 11 230,8 тыс. рублей при плане 11 902,3 тыс. рублей (94,4 процента).

По подразделу 1103 «Спорт высших достижений» уточненный план составляет 89 213,0 тыс. рублей, исполнение за 2023 год - 87 255,5 тыс. рублей (97,8 процента).



В рамках национального проекта «Демография» предусмотрены субсидии из областного и федерального бюджетов на государственную поддержку спортивных организаций, входящих в систему спортивной подготовки в сумме 304,9 тыс. рублей. Средства освоены в полном объеме. Кроме того, по данному проекту предусмотрено софинансирование из бюджета города в объеме 50,8 тыс. рублей, освоено 33,8 тыс. рублей (66,7 процента).

Также по данному подразделу предусмотрены расходы на финансирование организаций дополнительного образования спортивной направленности в объеме 88 857,3 тыс. рублей, исполнение составило 86 916,8 тыс. рублей или 97,8 процента от годовых назначений.

#### **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 13 025,0 тыс. рублей исполнение составило 12 678,4 тыс. рублей или 97,3 процента.

#### **980 «Управление муниципальных инспекций Администрации города Костромы»**

Расходы по Управлению муниципальных инспекций за 2023 год исполнены в сумме 21 178,8 тыс. рублей, при плане 21 551,9 тыс. рублей или 98,3 процента.

Расходы на содержание аппарата управления составили 20 580,0 тыс. рублей при уточненном плане 20 952,9 тыс. 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 в размере 664,9 тыс. рублей, использованные в полном объеме.

Бюджетные ассигнования для заключения контракта по организации публичного сервиса отображения контейнерных площадок сбора мусора, в размере 599,0 тыс. 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 44 584,3 тыс. рублей исполнение составило 43 399,4 тыс. рублей или 97,3 процента.

По подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» произведены расходы по судебным искам на сумму 4 561,7 тыс. рублей.

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 2023 года бюджет города исполнен с дефицитом в сумме 645 320,9 тыс. рублей, что составляет 13,8 процента к объему доходов без учета безвозмездных поступлений. С учетом норм статьи 92.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации (с учетом снижения остатков на счетах по учету средств местного бюджета) дефицит бюджета города составил 10,1 процента к объему доходов без учета безвозмездных поступлений.

### IV. Муниципальный долг

Объем муниципального долга города Костромы на 1 января 2024 года сложился в объеме 4 222 000,0 тыс. рублей с ростом по сравнению с началом 2023 года на 466 000,0 тыс. рублей или на 12,4 процента. В полном объеме это бюджетные кредиты, предоставленные бюджетом Костромской области. В отчетном периоде заимствования направлялись на финансирование дефицита бюджета и погашение муниципальных долговых обязательств. Долговая нагрузка (отношение объема муниципального долга к исполнению доходов бюджета города без учета объема безвозмездных поступлений за отчетный год) на 01.01.2024 года составила 90,0 процентов, что соответствует требованиям пункта 5 статьи 107 Бюджетного кодекса Российской Федерации (не более 100%). Просроченная задолженность по муниципальным долговым обязательствам отсутствует. Доля расходов на обслуживание муниципального долга в расходах бюджета города Костромы без учета расходов за счет субвенций, предоставляемых из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, за 2023 год составила 0,1 процента.

Глава Администрации города Костромы



А. В. Смирнов

