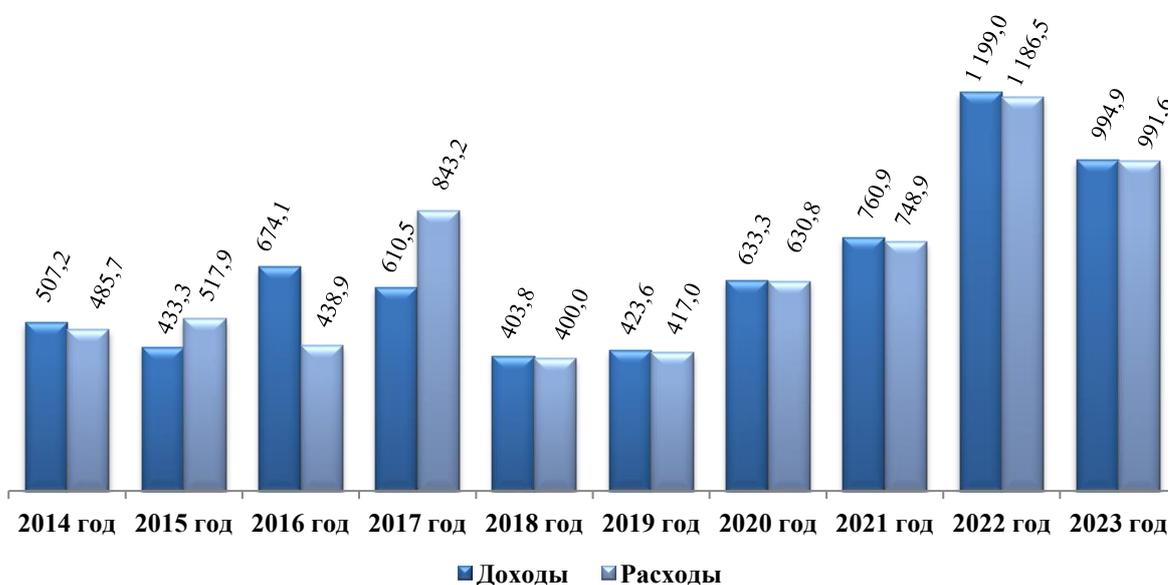




Ивановская область
городской округа Кохма
КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ КОМИССИЯ

ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НА ГОДОВОЙ ОТЧЕТ ОБ ИСПОЛНЕНИИ
БЮДЖЕТА ГОРОДСКОГО ОКРУГА КОХМА ЗА 2023 ГОД



Содержание:

1. Общие положения	3
2. Достоверность и полнота годовой бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств и годового отчета об исполнении бюджета	5
3. Общая характеристика исполнения бюджета городского округа Кохма за 2023 год.....	6
4. Исполнение доходной части бюджета.....	9
4.1. Налоговые доходы бюджета	14
4.2. Неналоговые доходы бюджета	23
4.3. Безвозмездные поступления.....	29
4.3.1. Субсидии бюджетам бюджетной системы РФ	29
4.3.2. Субвенции бюджетам бюджетной системы РФ	35
4.3.3. Дотации бюджетам бюджетной системы РФ	39
4.3.4. Иные межбюджетные трансферты	40
4.4. Исполнение доходной части бюджета в разрезе главных администраторов доходов	42
5. Исполнение расходной части бюджета.....	44
5.1. Анализ исполнения бюджета в разрезе разделов и подразделов классификации расходов бюджета	58
5.2. Анализ исполнения бюджета в разрезе видов расходов классификации расходов бюджета	62
5.3. Анализ исполнения бюджета в разрезе ведомственной структуры расходов	68
5.4. Анализ исполнения программных расходов бюджета.....	72
5.5. Анализ исполнения непрограммных расходов бюджета.....	92
5.6. Исполнение расходов в рамках реализации региональных проектов ...	95
5.7. Анализ исполнения средств резервного фонда администрации городского округа Кохма	97
5.8. Исполнение средств дорожного фонда городского округа Кохма.....	97
5.9. Анализ исполнения адресной инвестиционной программы городского округа Кохма.....	101
6. Источники внутреннего финансирования дефицита бюджета	103
7. Муниципальный долг	104

ЗАКЛЮЧЕНИЕ
на годовой отчет об исполнении
бюджета городского округа Кохма за 2023 год

г. Кохма

19 апреля 2024 года

1. Общие положения

Заключение Контрольно-счетной комиссии городского округа Кохма на отчет об исполнении бюджета городского округа Кохма за 2023 год подготовлено в соответствии со статьями 157, 264.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее – БК РФ), статьей 16 Положения о бюджетном процессе в городском округе Кохма, утвержденного Решением городской Думы городского округа Кохма от 21.10.2013 № 63 (далее – Положение о бюджетном процессе), пунктом 2.2 Положения о Контрольно-счетной комиссии городского округа Кохма, утвержденного Решением городской Думы городского округа Кохма от 26.11.2021 № 74 (далее – Положение о КСК) и пунктом 2.1 раздела I плана работы Контрольно-счетной комиссии городского округа Кохма на 2024 год, утвержденного приказом Контрольно-счетной платы городского округа Кохма от 12.12.2023 № 106-од.

Отчет об исполнении бюджета городского округа Кохма за 2023 год представлен в Контрольно-счетную комиссию городского округа Кохма (далее – Контрольно-счетная комиссия) Администрацией городского округа Кохма 21.03.2024 № 01-19/304, с соблюдением сроков, установленных частью 3 статьи 264.4. БК РФ (до 1 апреля) и пунктом 2 статьи 16 Положения о бюджетном процессе (до 1 апреля).

Внешняя проверка годового отчета об исполнении бюджета и формирование настоящего заключения по ее результатам осуществлены в соответствии со стандартом внешнего государственного финансового контроля «Проведение Контрольно-счетной комиссией городского округа Кохма внешней проверки годового отчета об исполнении бюджета городского округа Кохма», утвержденным приказом Контрольно-счетной комиссии городского округа Кохма от 22.03.2022 № 30-од.

Внешняя проверка проведена в период с 25.03.2024 по 22.04.2024 в соответствии с программой, утвержденной приказом Контрольно-счетной комиссии городского округа Кохма от 22.03.2024 № 117-од, и включила в себя внешнюю проверку бюджетной отчетности главных распорядителей средств бюджета, главных администраторов доходов и источников внутреннего финансирования дефицита бюджета за 2023 год (далее – главные администраторы бюджетных средств) и подготовку заключения на годовой отчет об исполнении бюджета городского округа Кохма за 2023 год (далее – годовой отчет или годовой отчет об исполнении бюджета).

Решением Городской Думы городского округа Кохма от 07.12.2022 № 75 «О бюджете городского округа Кохма на 2023 и на плановый период 2024 и 2025 годов» (в редакции от 25.12.2023 № 66) (далее – Решение о бюджете) утверждены 13 главных администраторов бюджетных средств.

В соответствии с пунктами 78, 120 Инструкции по применению Плана счетов бюджетного учета, утвержденной приказом Минфина России от 06.12.2010 № 162н, поступление в бюджет распределенных доходов, администрирование которых осуществляется соответствующим администратором доходов иного бюджета, отражается финансовым органом, как администратором доходов, на соответствующих счетах бюджетного учета. Соответственно доходы, содержащие элемент бюджета «01» и «02» отражаются в бюджетной отчетности финансового органа.

С учетом вышесказанного, 9 из 13-ти главных администраторов бюджетных средств в установленные срок ¹ (не позднее 1 апреля) представили в Контрольно-счетную комиссию годовую бюджетную отчетности за 2023 год в составе документов согласно статье 264.1 БК РФ и по формам в соответствии с требованиями Инструкции о порядке составления и представления бюджетной отчетности № 191н. Информация о суммах поступлений распределенной части доходов, содержащих элемент бюджета «01» и «02», по 6-ти главным администраторам доходов бюджета, по факту зачисления на единый счет бюджета городского округа Кохма, включена в Отчет об исполнении бюджета главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета (форма 0503127), представленный Управлением финансов администрации городского округа Кохма.

В соответствии с пунктом 4 статьи 15 Положения о бюджетном процессе внесению в Городскую Думу годового отчета об исполнении бюджета предшествовало проведение 13.03.2024 публичных слушаний по отчету об исполнении бюджета городского округа Кохма за 2023 год (протокол публичных слушаний по отчету об исполнении бюджета городского округа Кохма за 2023 год от 13.03.2024 № 1). Публичные слушания проведены в режиме видеоконференции на интернет-платформе zoom.

¹ Статья 16 Положения о бюджетном процессе

2. Достоверность и полнота годовой бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств и годового отчета об исполнении бюджета

Контрольно-счетной комиссией проведена проверка соответствия годовой бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств требованиям Инструкции о порядке составления и представления бюджетной отчетности № 191н.

Проверка соблюдения требований пунктов 54 - 55 Инструкции о порядке составления и представления бюджетной отчетности № 191н, в части соответствия плановых показателей, указанных в годовой бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств, показателям Решения о бюджете и уточненной сводной бюджетной росписи. **Отклонений не установлено.**

Определение полноты и достоверности данных об исполнении бюджета главными администраторами бюджетных средств за 2023 год, отраженных в бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств, проведено на основании отчета по поступлениям и выбытиям формы № 0503151 по состоянию на 01.01.2024 (далее - отчет по поступлениям и выбытиям). **Отклонений не выявлено.**

По итогам проведенной оценки, можно сделать вывод, что отчеты главных администраторов бюджетных средств составлены в соответствии с требованиями пункта 52 Инструкции о порядке составления и представления бюджетной отчетности № 191н.

Контрольно-счетной комиссией проведена проверка соответствия годового отчета об исполнении бюджета за 2023 год требованиям Инструкции о порядке составления и представления бюджетной отчетности № 191н.

В ходе оценки полноты и достоверности годового отчета проведена проверка соблюдения требований пункта 134 Инструкции о порядке составления и представления бюджетной отчетности № 191н, в части соответствия плановых показателей, указанных в годовом отчете об исполнении бюджета, показателям Решения о бюджете и уточненной сводной бюджетной росписи. **Отклонений не установлено.**

Определение полноты и достоверности данных об исполнении бюджета городского округа Кохма 2023 год, отраженных в годовом отчете об исполнении бюджета проведено на основании свода отчетов главных администраторов бюджетных средств. **Отклонений не выявлено.** По итогам проведенной оценки, можно сделать вывод, что годовой отчет об исполнении бюджета сформирован в соответствии с требованиями пунктов 137 Инструкции о порядке составления и представления бюджетной отчетности № 191н.

Расхождений в показателях согласно годовому отчету и своду бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств, в ходе внешней проверки, **не установлено.**

Таким образом, формирование годового отчета об исполнении бюджета городского округа Кохма (форма 0503117) проведено Управлением финансов администрации городского округа Кохма в соответствии с требованиями Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, утвержденной приказом Минфина РФ от 28.12.2010 № 191н.

По итогам проведенного выше анализа можно сделать вывод об отсутствии фактов неполноты и недостоверности годового отчета об исполнении бюджета и годовой бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств.

3. Общая характеристика исполнения бюджета городского округа Кохма за 2023 год

В Решением Городской Думы городского округа Кохма от 07.12.2022 № 75 «О бюджете городского округа Кохма на 2023 и на плановый период 2024 и 2025 годов» (далее - первоначальное Решение о бюджете) в течение финансового года было внесено 7 изменений. Анализ внесенных изменений представлен в таблице:

Решение Городской Думы городского округа Кохма	Утверждено Решением	Отклонение от первоначального Решения о бюджете	Процент отклонения от первоначального Решения о бюджете	Отклонение от предыдущей редакции Решения о бюджете	Процент отклонения от предыдущей редакции Решения о бюджете
1	2	3	4	5	6
(руб.)					
ДОХОДЫ:					
от 07.12.2022 № 75 «О бюджете городского округа Кохма на 2023 и на плановый период 2024 и 2025 годов»	713 639 060,16				
О внесении изменений в Решение Городской Думы городского округа Кохма «О бюджете городского округа Кохма на 2023 и на плановый период 2024 и 2025 годов»:					
от 25.01.2023 № 1	651 220 148,09	+66 871 624,42	+11,4% ↑	+66 871 624,42	+11,4% ↑
от 22.03.2023 № 8	699 522 222,21	+115 173 698,54	+19,7% ↑	+48 302 074,12	+7,4% ↑
от 26.04.2023 № 17	1 001 569 565,62	+417 221 041,95	+71,4% ↑	+302 047 343,41	+43,2% ↑
от 21.06.2023 № 22	1 020 083 514,69	+435 734 991,02	+74,6% ↑	+18 513 949,07	+1,8% ↑
от 20.09.2023 № 29	1 026 533 981,98	+442 185 458,31	+75,7% ↑	+6 450 467,29	+0,6% ↑
от 22.11.2023 № 57	1 042 838 316,84	+458 489 793,17	+78,5% ↑	+16 304 334,86	+1,6% ↑
от 25.12.2023 № 66	1 041 893 051,83	+457 544 528,16	+78,3% ↑	-945 265,01	-0,1% ↓
РАСХОДЫ:					
от 07.12.2022 № 75 «О бюджете городского округа Кохма на 2023 и на плановый период 2024 и 2025 годов»	709 839 060,16				
О внесении изменений в Решение Городской Думы городского округа Кохма «О бюджете городского округа Кохма на 2023 и на плановый период 2024 и 2025 годов»:					
от 25.01.2023 № 1	671 199 594,54	+90 651 070,87	+15,6% ↑	+90 651 070,87	+15,6% ↑
от 22.03.2023 № 8	719 501 668,66	+138 953 144,99	+23,9% ↑	+48 302 074,12	+7,2% ↑

Решение Городской Думы городского округа Кохма	Утверждено Решением	Отклонение от первоначального Решения о бюджете	Процент отклонения от первоначального Решения о бюджете	Отклонение от предыдущей редакции Решения о бюджете	Процент отклонения от предыдущей редакции Решения о бюджете
1	2	3	4	5	6
от 26.04.2023 № 17	1 021 549 012,07	+441 000 488,40	+76,0% ↑	+302 047 343,41	+42,0% ↑
от 21.06.2023 № 22	1 040 062 961,14	+459 514 437,47	+79,2% ↑	+18 513 949,07	+1,8% ↑
от 20.09.2023 № 29	1 046 513 428,43	+465 964 904,76	+80,3% ↑	+6 450 467,29	+0,6% ↑
от 22.11.2023 № 57	1 056 317 763,29	+475 769 239,62	+82,0% ↑	+9 804 334,86	+0,9% ↑
от 25.12.2023 № 66	1 052 946 566,52	+472 398 042,85	+81,4% ↑	-3 371 196,77	-0,3% ↓
ПРОФИЦИТ (-) ДЕФИЦИТ (+):					
от 07.12.2022 № 75 «О бюджете городского округа Кохма на 2023 и на плановый период 2024 и 2025 годов»	-3 800 000,00				
О внесении изменений в Решение Городской Думы городского округа Кохма «О бюджете городского округа Кохма на 2023 и на плановый период 2024 и 2025 годов»:					
от 25.01.2023 № 1	19 979 446,45	+23 779 446,45	профицит сменился дефицитом	+23 779 446,45	профицит сменился дефицитом
от 22.03.2023 № 8	19 979 446,45	+23 779 446,45		0,00	-
от 26.04.2023 № 17	19 979 446,45	+23 779 446,45		0,00	-
от 21.06.2023 № 22	19 979 446,45	+23 779 446,45		0,00	-
от 20.09.2023 № 29	19 979 446,45	+23 779 446,45		0,00	-
от 22.11.2023 № 57	13 479 446,45	+17 279 446,45		-6 500 000,00	-32,5% ↓
от 25.12.2023 № 66	11 053 514,69	+14 853 514,69		-2 425 931,76	-18,0% ↓

Как видно из таблицы, в результате внесенных изменений основные характеристики бюджета были изменены следующим образом (от первоначального бюджета):

- доходная часть бюджета увеличена на 457,5 млн руб. на 78,3 %;
- расходная часть бюджета увеличена на 472,4 млн руб. или на 81,4 %;
- первоначальный профицит бюджета в объеме 3,8 млн руб. сменился дефицитом в объеме 11,1 млн руб.

Анализ исполнения утвержденных Решением о бюджете основных характеристик бюджета за 2023 год представлен в таблице:

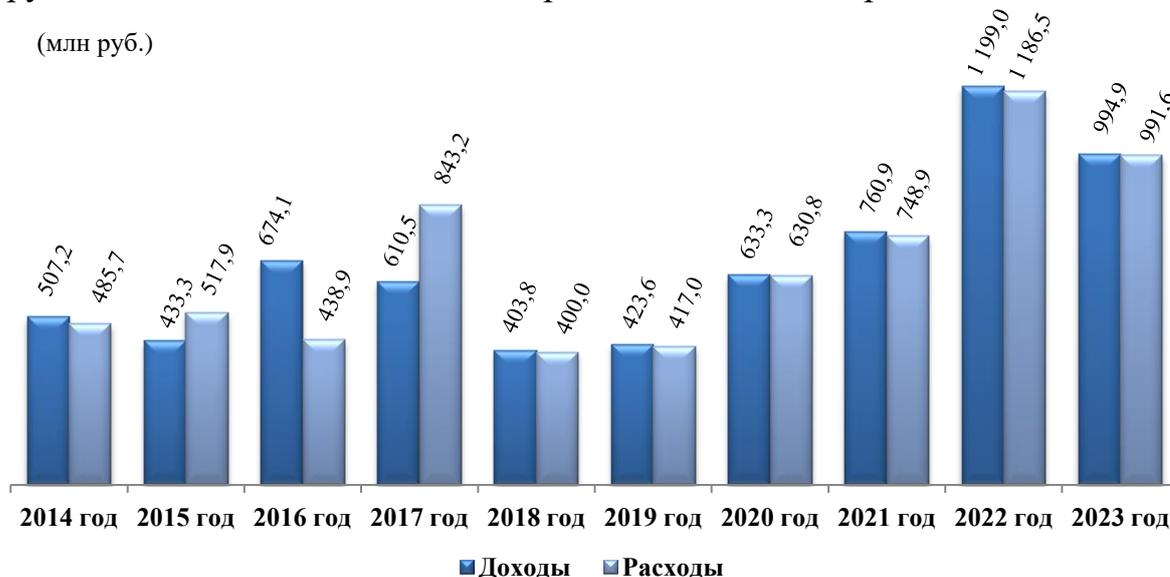
Наименование показателя	Утверждено Решением о бюджете	Утверждено сводной бюджетной росписью по состоянию на 31.12.2023	Отклонение	Исполнено согласно отчетам главных администраторов бюджетных средств и годовому отчету	Процент исполнения к	
					годовым бюджетным назначениям	показателям сводной бюджетной росписи по состоянию на 31.12.2023
1	2	3	4 = 3 - 2	5	6	7
ДОХОДЫ	1 041 893 051,83			994 879 033,93	95,5%	
РАСХОДЫ	1 052 946 566,52	1 052 946 566,52	0,00	991 571 319,72	94,2%	94,2%
ДЕФИЦИТ (-) / ПРОФИЦИТ (+)	11 053 514,69			-3 307 714,21	X	

Как видно из таблицы, общий объем бюджетных ассигнований по расходам, утвержденный сводной бюджетной росписью бюджета городского округа Кохма на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов, по состоянию на 31.12.2023 (далее – уточненная сводная бюджетная роспись,

уточненная СБР) соответствует общему объему бюджетных назначений, утвержденных Решением о бюджете.

Доходы бюджета за 2023 год исполнены в объеме 994,9 млн руб. или 95,5 % от утвержденного объема бюджетных назначений. Расходы бюджета за 2023 год исполнены в объеме 991,6 млн руб. или 94,2 % от утвержденного объема бюджетных ассигнований уточненной сводной бюджетной росписи и от утвержденного объема бюджетных назначений Решения о бюджете. По итогам исполнения бюджета городского округа Кохма за 2023 год сложился профицит в объеме 3,3 млн руб.

Динамика исполненных доходов и расходов бюджета городского округа Кохма за последние 10 лет представлена на диаграмме:



Как видно из диаграммы, объем исполненных доходов и расходов за 2023 год составил более 990 млн руб. и является вторым по размеру, после объема исполненных доходов и расходов за 2022 год, который является максимальным в 10-тилетнем периоде.

Анализ изменения остатка средств на счете бюджета, в динамике последних 5-ти лет, приведен в таблице:

(руб.)

Наименование показателя	2019 год	2020 год	2021 год	2022 год	2023 год
1	2	3	4	5	6
Остатки на начало финансового года	7 680 481,92	11 821 330,63	9 413 986,61	14 570 255,72	25 279 446,45
Изменение остатка	+4 140 848,71 ↑	-2 407 344,02 ↓	+5 156 269,11 ↑	+10 709 190,73 ↑	-492 285,79 ↓
Остатки на конец финансового года, в том числе:	11 821 330,63	9 413 986,61	14 570 255,72	25 279 446,45	24 787 160,66
средства вышестоящих бюджетов	0,01	1 160 902,07	1 599 842,25	236 462,72	98 941,84
собственные средства	11 821 330,62	8 253 084,54	12 970 413,47	25 042 983,73	24 688 218,82

Как видно из таблицы, остатки на 01.01.2023 составляли 25,3 млн руб. В течение 2023 года остатки уменьшились на 0,5 млн руб. и на 01.01.2024 составили 24,8 млн руб., в том числе 0,1 млн руб. – остатки средства вышестоящих бюджетов, которые в январе 2024 года были возвращены в областной бюджет.

4. Исполнение доходной части бюджета

В течение финансового года в решение о бюджете было внесено 7 изменений, в результате которых доходная часть бюджета увеличилась на 457,5 млн руб. на 78,3 %. Анализ внесенных изменений представлен в таблице ниже, справочно в графе 6 таблицы приведена информация о фактически поступивших объемах доходов:

(руб.)					
Наименование доходного источника	Первоначальное решение о бюджете	Решение о бюджете	Изменение	Темп роста доходов	СПРАВОЧНО: Исполнено
1	2	3	4 = 3 - 2	5 = 3 / 2 x 100	6
НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	103 393 000,00	132 629 398,82	+29 236 398,82	+28,3% ↑	130 287 611,34
Налоговые доходы	84 864 100,00	99 522 287,00	+14 658 187,00	+17,3% ↑	97 195 728,00
Неналоговые доходы	18 528 900,00	33 107 111,82	+14 578 211,82	+78,7% ↑	33 091 883,34
НАЛОГИ НА ПРИБЫЛЬ, ДОХОДЫ	54 775 000,00	64 005 200,00	+9 230 200,00	+16,9% ↑	62 087 582,20
Налог на доходы физических лиц	54 775 000,00	64 005 200,00	+9 230 200,00	+16,9% ↑	62 087 582,20
НАЛОГИ НА ТОВАРЫ (РАБОТЫ, УСЛУГИ) РЕАЛИЗУЕМЫЕ НА ТЕРРИТОРИИ РФ	3 553 950,00	4 092 200,00	+538 250,00	+15,1% ↑	4 198 177,79
Акцизы по подакцизным товарам, производимым на территории РФ	3 553 950,00	4 092 200,00	+538 250,00	+15,1% ↑	4 198 177,79
НАЛОГИ НА СОВОКУПНЫЙ ДОХОД	9 300 150,00	10 039 887,00	+739 737,00	+8,0% ↑	8 445 297,09
Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	6 300 000,00	7 672 400,00	+1 372 400,00	+21,8% ↑	7 219 274,09
Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности	0,00	-132 400,00	-132 400,00	- ↓	-124 273,57
Единый сельскохозяйственный налог	150,00	-113,00	-263,00	- ↓	-113,41
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	3 000 000,00	2 500 000,00	-500 000,00	-16,7% ↓	1 350 409,98
НАЛОГИ НА ИМУЩЕСТВО	16 600 000,00	20 450 000,00	+3 850 000,00	+23,2% ↑	21 477 968,27
Налог на имущество физических лиц	8 300 000,00	11 450 000,00	+3 150 000,00	+38,0% ↑	12 111 966,30
Земельный налог	8 300 000,00	9 000 000,00	+700 000,00	+8,4% ↑	9 366 001,97
Земельный налог с организаций, обладающих земельным участком, расположенным в границах городских округов	3 900 000,00	4 000 000,00	+100 000,00	+2,6% ↑	4 003 512,01
Земельный налог с физических лиц, обладающих земельным участком, расположенным в границах городских округов	4 400 000,00	5 000 000,00	+600 000,00	+13,6% ↑	5 362 489,96
ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОШЛИНА	635 000,00	931 255,00	+296 255,00	+46,7% ↑	982 996,86
ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И ПЕРЕРАСЧЕТЫ ПО ОТМЕНЕННЫМ НАЛОГАМ, СБОРАМ И ИНЫМ ОБЯЗАТЕЛЬНЫМ ПЛАТЕЖАМ	0,00	3 745,00	+3 745,00	- ↑	3 705,79
ДОХОДЫ ОТ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ИМУЩЕСТВА, НАХОДЯЩЕГОСЯ В МУНИЦИПАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТИ	11 195 000,00	26 639 300,41	+15 444 300,41	в 2,4 раза ↑	26 970 065,05
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	9 500 000,00	24 200 000,00	+14 700 000,00	в 2,5 раза ↑	24 465 784,84
Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления городских округов и созданных ими учреждений (за исключением имущества муниципальных автономных учреждений)	1 200 000,00	1 237 000,00	+37 000,00	+3,1% ↑	1 237 767,52
Доходы от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий, созданных городскими округами	0,00	102 300,41	+102 300,41	- ↑	102 300,00
Прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных автономных учреждений, а	495 000,00	1 100 000,00	+605 000,00	в 2,2 раза ↑	1 164 212,69

Наименование доходного источника	Первоначальное решение о бюджете	Решение о бюджете	Изменение	Темп роста доходов	СПРАВОЧНО: Исполнено
1	2	3	4 = 3 - 2	5 = 3 / 2 x 100	6
также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных)					
ПЛАТЕЖИ ПРИ ПОЛЬЗОВАНИИ ПРИРОДНЫМИ РЕСУРСАМИ	40 000,00	11 800,00	-28 200,00	-70,5% ↓	11 424,81
ДОХОДЫ ОТ ОКАЗАНИЯ ПЛАТНЫХ УСЛУГ (РАБОТ) И КОМПЕНСАЦИИ ЗАТРАТ ГОСУДАРСТВА	60 000,00	46 000,00	-14 000,00	-23,3% ↓	45 998,09
ДОХОДЫ ОТ ПРОДАЖИ МАТЕРИАЛЬНЫХ И НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ	7 000 000,00	5 500 000,00	-1 500 000,00	-21,4% ↓	5 230 043,37
Доходы от реализации иного имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных), в части реализации основных средств по указанному имуществу	1 000 000,00	1 000 000,00	-	-	585 079,65
Доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов	6 000 000,00	4 500 000,00	-1 500 000,00	-25,0% ↓	4 644 963,72
ШТРАФЫ, САНКЦИИ, ВОЗМЕЩЕНИЕ УЩЕРБА	130 800,00	494 807,00	+364 007,00	в 3,8 раза ↑	419 272,62
Административные штрафы, установленные Кодексом Российской Федерации об административных правонарушениях	67 100,00	432 157,00	+365 057,00	в 6,4 раза ↑	417 091,83
Платежи в целях возмещения причиненного ущерба (убытков)	63 700,00	62 650,00	-1 050,00	-1,6% ↓	2 180,79
ПРОЧИЕ НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	103 100,00	415 204,41	+312 104,41	в 4 раза ↑	415 079,40
Прочие неналоговые доходы	103 100,00	415 204,41	+312 104,41	в 4 раза ↑	415 149,40
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	480 955 523,67	909 263 653,01	+428 308 129,34	+89,1% ↑	864 591 422,59
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ ОТ ДРУГИХ БЮДЖЕТОВ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ	480 955 523,67	912 241 819,06	+431 286 295,39	+89,7% ↑	867 569 588,64
Дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	143 945 200,00	204 883 227,37	+60 938 027,37	+42,3% ↑	204 883 227,37
Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)	81 774 357,32	420 857 562,18	+339 083 204,86	в 5,1 раза ↑	377 615 337,37
Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	245 705 326,35	247 273 498,58	+1 568 172,23	+0,6% ↑	246 543 268,15
Иные межбюджетные трансферты	9 530 640,00	39 227 530,93	+29 696 890,93	в 4,1 раза ↑	38 527 755,75
ВОЗВРАТ ОСТАТКОВ СУБСИДИЙ, СУБВЕНЦИЙ И ИНЫХ МЕЖБЮДЖЕТНЫХ ТРАНСФЕРТОВ, ИМЕЮЩИХ ЦЕЛЕВОЕ НАЗНАЧЕНИЕ, ПРОШЛЫХ ЛЕТ	0,00	-2 978 166,05	-2 978 166,05	↑	-2 978 166,05
Всего доходы	584 348 523,67	1 041 893 051,83	+457 544 528,16	+78,3% ↑	994 879 033,93

Как видно из таблицы, в течение 2023 года безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации увеличились на 431,3 млн руб. или на 89,7 % от первоначального объема, неналоговые доходы увеличены на 14,6 млн руб. или на 78,7 %, налоговые доходы увеличились на 14,6 млн руб. или на 17,3 %.

При этом, увеличились почти все доходные источники (в укрупненной структуре доходов). Наибольшее увеличение произошло за счет увеличения утвержденного объема субсидий – на 339 млн руб. или в 5,1 раза, в рамках налоговых и неналоговых доходов значительное увеличение доходов (более 1 млн руб.), в сравнении с первоначальными объемами, отмечается по следующим доходам:

- доходам, получаемым 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 на 14,7 млн руб. или в 2,5 раза;

- налогу на доходы физических лиц на 9,2 млн руб. или на 16,9 %;

- налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения на 1,4 млн руб. или на 21,8 %.

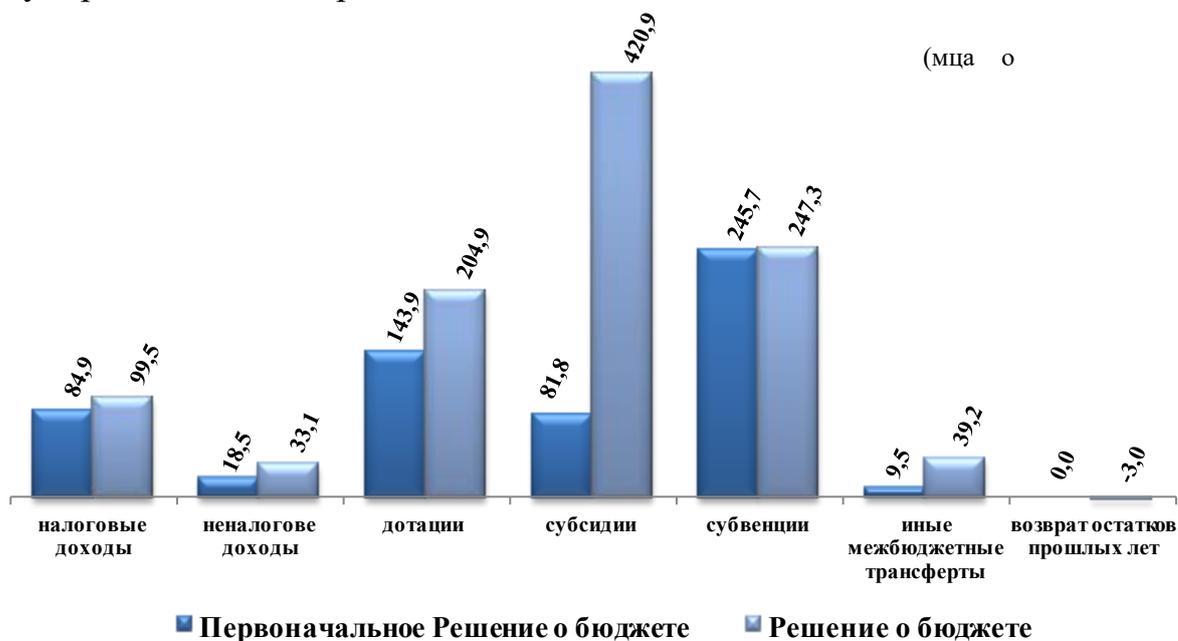
Значительное уменьшение объема доходов (более 0,5 млн руб.), в сравнении с первоначальными объемами, отмечается по следующим доходам:

- доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов - по которым первоначальный объем уменьшен на 1,5 млн руб. или на 25,0 %;

- налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения, по которым первоначальный объем уменьшен на 0,5 млн руб. или на 16,7%.

Единственный доходный источник (в укрупненной структуре доходов), утвержденные объемы по которому в течение финансового года не изменялись – доходы от реализации иного имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных), в части реализации основных средств по указанному имуществу.

Графически, анализ изменения утвержденных доходов бюджета в 2023 году, приведен на диаграмме:



В разрезе главных администраторов доходов, изменения утвержденных объемов в течение 2023 года, выглядят следующим образом:

(руб.)

Наименование доходного источника	Первоначальное решение о бюджете	Решение о бюджете	Изменение	Темп роста доходов
1	2	3	4 = 3 - 2	5 = 3 / 2 x 100
Государственные исполнительные органы:	84 959 900,00	99 968 894,00	+15 008 994,00	+17,7% ↑
Департамент социальной защиты населения Ивановской области	15 800,00	28 000,00	+12 200,00	+77,2% ↑
Комитет Ивановской области по обеспечению деятельности мировых судей и гражданской защиты населения	41 300,00	404 157,00	+362 857,00	в 9,8 раз ↑
Управление Федеральной службы по надзору в сфере природопользования по Ивановской области	40 000,00	11 800,00	-28 200,00	-70,5% ↓
Управление Федеральной налоговой службы по Ивановской области	84 859 200,00	99 522 387,00	+14 663 187,00	+17,3% ↑
Управление Министерства внутренних дел Ивановской области	3 600,00	2 550,00	-1 050,00	-29,2% ↓
Органы местного самоуправления городского округа Кохма:	499 388 623,67	941 924 157,83	+442 535 534,16	+88,6% ↑
Управление образования и молодежной политики администрации городского округа Кохма	260 278 398,51	276 867 265,20	+16 588 866,69	+6,4% ↑
Администрация городского округа Кохма	4 084 062,28	4 432 936,03	+348 873,75	+8,5% ↑
Управление финансов администрации городского округа Кохма	143 945 200,00	204 883 227,37	+60 938 027,37	+42,3% ↑
Управление информатизации и культуры администрации городского округа Кохма	13 237 878,00	14 772 033,35	+1 534 155,35	+11,6% ↑
Управление строительства и ЖКХ администрации городского округа Кохма	45 555 423,92	395 703 687,47	+350 148 263,55	в 8,7 раза ↑
Комитет по управлению муниципальным имуществом и муниципальным заказам администрации городского округа Кохма	32 287 660,96	45 265 008,41	+12 977 347,45	+40,2% ↑
Всего доходы	584 348 523,67	1 041 893 051,83	+457 544 528,16	+78,3% ↑

Как видно из таблицы, наибольшие изменения утвержденных объемов, в относительном выражении, наблюдается по Комитету Ивановской области по обеспечению деятельности мировых судей и гражданской защиты населения (в 9,8 раза) и Управлению строительства и ЖКХ администрации городского округа Кохма (в 8,7 раза).

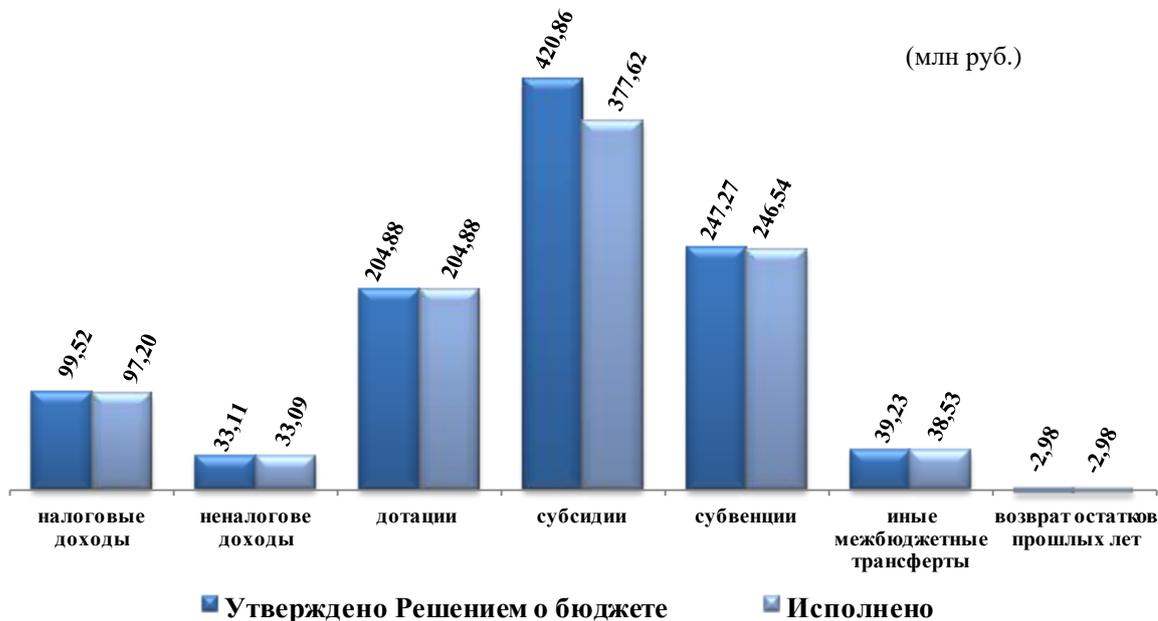
В абсолютном выражении, наибольшее увеличение утвержденного объема доходов произведено по Управлению строительства и ЖКХ администрации городского округа Кохма (+ 350,1 млн руб.) и Управлению финансов администрации городского округа Кохма (+ 60,9 млн руб.).

Анализ исполнения укрупненных показателей доходной части бюджета приведен в таблице:

(руб.)

Наименование доходного источника	Утверждено Решением о бюджете	Исполнено	Процент исполнения	Структура исполненных доходов
1	2	3	4	5
НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	132 629 398,82	130 287 611,34	98,2%	13,1%
Налоговые доходы	99 522 287,00	97 195 728,00	97,7%	9,8%
Неналоговые доходы	33 107 111,82	33 091 883,34	100,0%	3,3%
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	909 263 653,01	864 591 422,59	95,1%	86,9%
Дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	204 883 227,37	204 883 227,37	100,0%	20,6%
Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	420 857 562,18	377 615 337,37	89,7%	38,0%
Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	247 273 498,58	246 543 268,15	99,7%	24,8%
Иные межбюджетные трансферты	39 227 530,93	38 527 755,75	98,2%	3,9%
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	-2 978 166,05	-2 978 166,05	100,0%	-0,3%
Доходы бюджета - всего	1 041 893 051,83	994 879 033,93	95,5%	100,0%

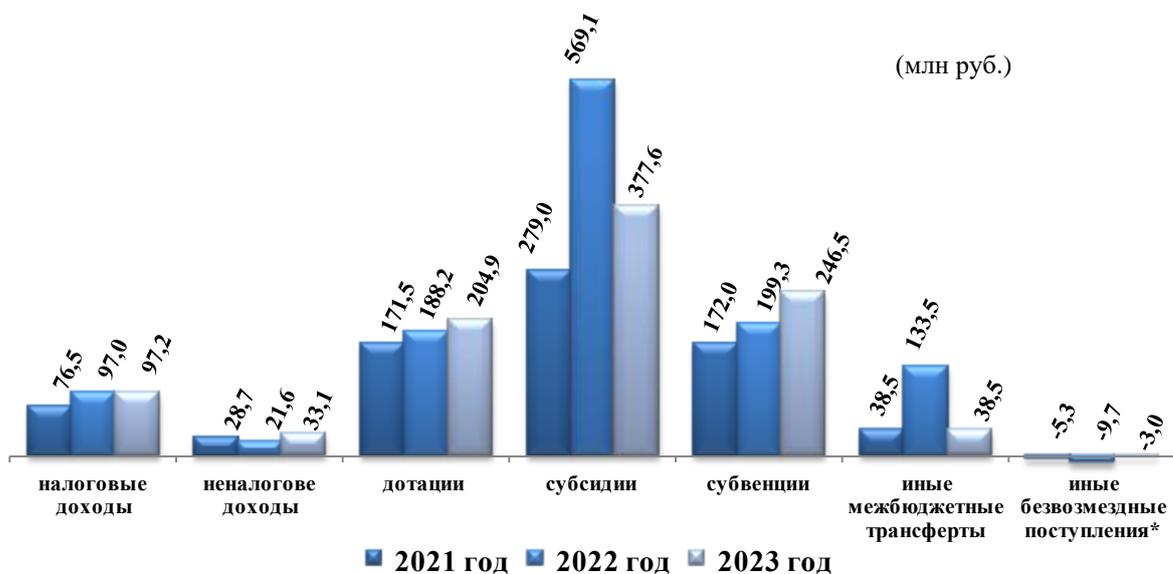
Как видно из таблицы, исполнение доходной части бюджета составило только 95,5 % от утвержденного Решением о бюджете объема. При этом налоговые и неналоговые доходы исполнены на 98,2 %, тогда как исполнение по безвозмездным поступлениям достигло 95,1 %, за счет низкого исполнения доходов по субсидиям (89,7 % от годового плана). Графически, исполнение доходной части бюджета приведено на диаграмме:



Сравнительный анализ исполнения укрупненных показателей доходной части бюджета за последние три года свидетельствует о стабильном росте из года в год объема безвозмездных поступлений.

Наименование доходного источника	Исполнено доходов			Темп роста	
	2023 год	2022 год	2021 год	2023 год к 2022 году	2022 год к 2021 году
1	2	3	4	5	6
НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	130 287 611,34	118 521 489,52	105 257 518,19	109,9% ↑	112,6% ↑
Налоговые доходы	97 195 728,00	96 965 429,49	76 540 613,07	100,2% ↑	126,7% ↑
Неналоговые доходы	33 091 883,34	21 556 060,03	28 716 905,12	153,5% ↑	75,1% ↓
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	864 591 422,59	1 080 445 426,28	655 638 543,11	80,0% ↓	164,8% ↑
Дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	204 883 227,37	188 241 923,28	171 489 982,00	108,8% ↑	109,8% ↑
Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	377 615 337,37	569 109 587,83	278 980 902,81	66,4% ↓	204,0% ↑
Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	246 543 268,15	199 307 125,58	171 999 670,67	123,7% ↑	115,9% ↑
Иные межбюджетные трансферты	38 527 755,75	133 518 664,82	38 478 601,19	28,9% ↓	347,0% ↑
Безвозмездные поступления от негосударственных организаций	0,00	0,00	39 667,00	-	0,0% ↓
Прочие безвозмездные поступления	0,00	0,00	114 314,82	-	0,0% ↓
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	-2 978 166,05	-9 731 875,23	-5 464 595,38	30,6% ↓	178,1% ↑
Доходы бюджета - всего	994 879 033,93	1 198 966 915,80	760 896 061,30	83,0% ↓	157,6% ↑

Графически, динамику исполненных доходов городского округа Кохма за 2021 – 2023 годы можно представить на диаграмме:



* в число иных безвозмездных поступлений вошли: Безвозмездные поступления от негосударственных организаций, Прочие безвозмездные поступления и Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет

Как видно из таблицы и диаграммы, в 3-хлетнем периоде отмечается поступательный рост исполненных объемов налоговых доходов, субвенций и дотаций.

4.1. Налоговые доходы бюджета

Налоговые доходы в 2023 году поступили в бюджет в объеме 97,2 млн руб. или на 97,7 % к годовому плану. Анализ исполнения налоговых доходов, структура исполненных налоговых доходов и темп роста исполненных налоговых доходов 2023 года к уровню 2022 и 2023 годам представлены в таблице:

(руб.)

№ п/п	Наименование доходного источника	Утверждено	Исполнено	Процент исполнения	Структура исполненных доходов	Темп роста полученных доходов	
						2023 год к 2022 году	2022 год к 2021 году
1	2	3	4	5	6	7	8
	НАЛОГИ НА ПРИБЫЛЬ, ДОХОДЫ	64 005 200,00	62 087 582,20	97,0%	63,9%	95,7% ↓	133,5% ↑
1	Налог на доходы физических лиц	64 005 200,00	62 087 582,20	97,0%	63,9%	95,7% ↓	133,5% ↑
	НАЛОГИ НА ТОВАРЫ (РАБОТЫ, УСЛУГИ), РЕАЛИЗУЕМЫЕ НА ТЕРРИТОРИИ РФ	4 092 200,00	4 198 177,79	102,6%	4,3%	104,3% ↑	118,4% ↑
2	Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации	4 092 200,00	4 198 177,79	102,6%	4,3%	104,3% ↑	118,4% ↑
	НАЛОГИ НА СОВОКУПНЫЙ ДОХОД	10 039 887,00	8 445 297,09	84,1%	8,7%	91,6% ↓	104,0% ↑
3	Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	7 672 400,00	7 219 274,09	94,1%	7,4%	114,7% ↑	163,6% ↑
4	Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности	-132 400,00	-124 273,57	93,9%	-0,1%	- ↓	0,8% ↓
5	Единый сельскохозяйственный налог	-113,00	-113,41	100,4%	0,0%	- ↓	в 34,8 раза ↑
6	Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	2 500 000,00	1 350 409,98	54,0%	1,4%	46,4% ↓	85,5% ↓
	НАЛОГИ НА ИМУЩЕСТВО	20 450 000,00	21 477 968,27	105,0%	22,1%	117,8% ↑	120,4% ↑
7	Налог на имущество физических лиц	11 450 000,00	12 111 966,30	105,8%	12,5%	125,6% ↑	139,6% ↑
8	Земельный налог	9 000 000,00	9 366 001,97	104,1%	9,6%	109,0% ↑	104,3% ↑

№ п/п	Наименование доходного источника	Утверждено	Исполнено	Процент исполнения	Структура исполненных доходов	Темп роста полученных доходов	
						2023 год к 2022 году	2022 год к 2021 году
1	2	3	4	5	6	7	8
9	ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОШЛИНА	931 255,00	982 996,86	105,6%	1,0%	156,8% ↑	108,2% ↑
10	ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И ПЕРЕРАСЧЕТЫ ПО ОТМЕНЕННЫМ НАЛОГАМ, СБОРАМ И ИНЫМ ОБЯЗАТЕЛЬНЫМ ПЛАТЕЖАМ	3 745,00	3 705,79	99,0%	0,0%	- ↑	9,4% ↓
	НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	99 522 287,00	97 195 728,00	97,7%	100,0%	100,2% ↑	126,7% ↑

Как видно из таблиц, поступление по 9-ти из 10-ти налоговым доходам сложилось выше 96 % от годового плана, при этом по 5-ти из 9-ти доходным источникам поступления превысили плановые объемы.

Поступления по налогу, взимаемому в связи с применением патентной системы налогообложения, составили только 54,0 % от годового плана. Согласно пояснительной записке к годовому отчету, по информации Управления федеральной налоговой службы по Ивановской области низкие поступления объясняются возвратом (поднятием) на единый налоговый счет выявленных случаев переплаты по налогу у налогоплательщиков, прекративших работу с применением патентной системы налогообложения.

Поступления налоговых доходов в 2023 году на 0,2 % выше аналогичных поступлений 2022 года и на 27,0 % выше поступлений 2021 года. При этом, на фоне общего увеличения налоговых доходов, в сравнение с 2022 и 2021 годами, в 2023 году отмечается уменьшение поступлений по налогу, взимаемому в связи с применением патентной системы налогообложения.

В структуре исполненных налоговых доходов наибольшую долю занимают:

- налог на доходы физических лиц (63,9 %),
- налог на имущество физических лиц (12,5 %),
- земельный налог (9,6 %),
- налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения (7,4 %),
- акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации (4,3 %),
- налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения (1,4 %).

Налог на доходы физических лиц является основным источником налоговых доходов (63,9 %), в отчетном году исполнен в сумме 62 087 582,20 руб. или на 97,0 % к годовому плану. В сравнении с 2022 годом поступление налога уменьшились на 2 780 707,06 руб. или на 4,3 %, а в сравнении с 2021 годом поступление налога увеличилось на 13 490 453,42 руб. или на 33,5 %. Динамика объема поступлений по налогу на доходы физических лиц за последние 10 лет приведена на диаграмме. Также, на диаграмме приведен анализ изменения среднемесячной номинальной заработной платы и уровня

зарегистрированной безработицы к трудоспособному населению по городскому округу Кохма²:



Как видно на диаграмме, с 2016 года наблюдается стабильный рост налога, за исключением 2020 и 2023 годов, когда наблюдается незначительный спад. Согласно пояснительной записке к годовому отчету, уменьшение налога в 2020 году связано со сложившейся эпидемиологической ситуацией, связанной с распространением коронавирусной инфекции COVID-19, введением с 18.03.2020 на территории Ивановской области режима повышенной готовности, неопределенностью в развитии экономической ситуации, а также введением дополнительных мер по ее ужесточению. В 2021 году ситуация выравнивается. В 2022 году на рост поступлений по НДФЛ повлияло увеличение размера МРОТ, и увеличение заработной платы работников бюджетной сферы. Отметим, что уровень безработицы в 2023 году является минимальным 10-летним периодом.

На низкое исполнение налога в 2023 году повлиял переход с 01.01.2023 года уплаты налогов на единый налоговый счет и увеличением срока прохождения этапов налогового контроля. Так же, на снижение поступлений по НДФЛ повлияло прекращение в 2023 году перечислений от крупного налогоплательщика ООО «Независимая строительная компания» (в 2022 году от него поступило в бюджет городского округа Кохма 5,5 млн руб., тогда как в 2023 году произведен возврат в объеме 654,2 тыс. руб.). Снижение по сравнению с 2022 годом поступлений по НДФЛ произошло по

² Информация из прогнозов социально-экономического развития городского округа Кохма с 2015 по 2024 годы

отдельным предприятиям, в том числе по ФКУ ИК-5 (на 2,5 млн руб.), ООО «СМК» (на 1,5 млн руб.), МУП Кохмабытсервис (на 0,47 млн руб.).

Вторым источником налоговых поступлений в городской бюджет является **налог на имущество физических лиц** (12,5 %), доходы по которому в отчетном периоде поступили в объеме 12 111 966,3 руб. или 105,8 % от годового плана. В сравнении с 2022 годом поступления по налогу увеличились на 2 468 367,75 руб. или на 25,6 %, в сравнении с 2021 годом на 5 203 085,06 руб. или на 75,3 %. На увеличение поступлений в 2023 году повлияло:

- применение к сумме налога коэффициента 1,1 связи с налоговым законодательством (НК РФ ст.408), применяется ежегодно, до достижения полной суммы налога от кадастровой стоимости;
- увеличение объектов налогообложения, (ввод в эксплуатацию новых многоквартирных домов);
- погашение задолженности прошлых лет.

Динамика объема поступлений по налогу на имущество физических лиц за последние 10 лет приведена на диаграмме:



Как видно на диаграмме, с 2017 года наблюдается поступательный рост налога, за исключением 2021 года, когда поступление налога снизилось до уровня 2019 года. Это связано с тем, что в 2020 году, при начисленном объеме налога в сумме 7 581 194,84 руб. поступило 8 858 172,07 руб., в декабре 2020 года ошибочно поступил налог в размере 996 788 руб., который был возвращен к 2021 году.

В 2023 году наблюдается высокий уровень недоимки по налогу на имущество физических лиц. Изменение недоимки по налогу на имущество физических лиц, а также сравнение объема недоимки с поступившим объемом налога приведены в таблице (данные по недоимки взяты из пояснительных записок к годовым отчетам об исполнении бюджета городского округа Кохма за 2019-2023 годы):

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 01.01.2020	На 01.01.2021	На 01.01.2022	На 01.01.2023	На 01.01.2024
1	2	3	4	5	6
Недоимка по налогу на имущество физических лиц	2 971,8	3 284,6	4 997,6	5 852,6	4 811,3
Изменение недоимки к предыдущему году	-	+312,8 +10,5% ↑	+1 713,0 +52,2% ↑	+ 855,0 + 17,1% ↑	-1 041,3 -17,8% ↓
Поступили налога на имущество физических лиц за финансовый год, по окончании которого сложилась недоимка	6 626,9	8 858,2	6 908,9	9 643,6	12 112,0
Соотношение недоимки и полученного объема налога	44,8%	37,1%	72,3%	60,7%	39,7%

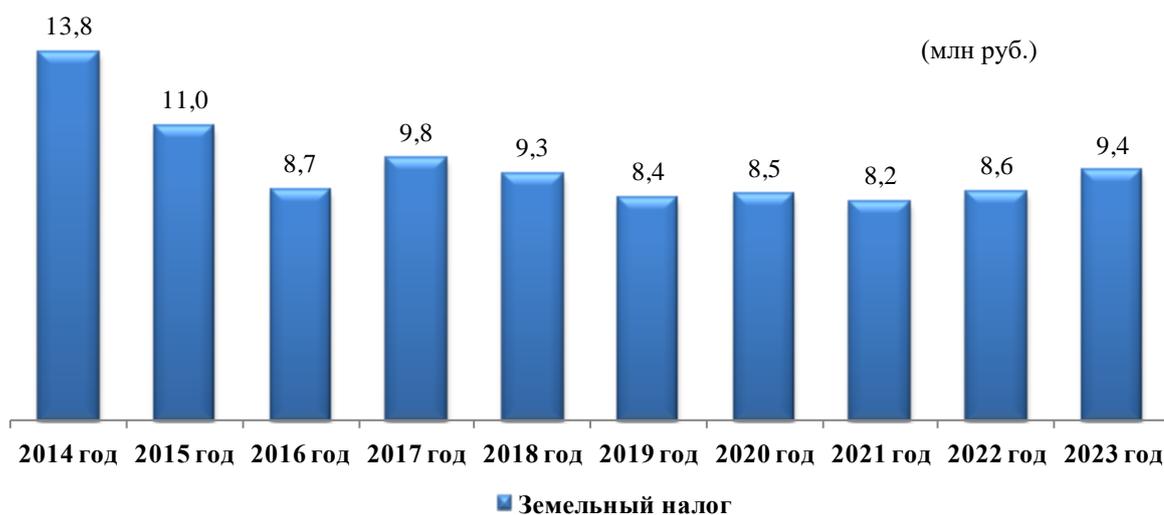
Как видно из таблицы, недоимка по налогу на имущество физических лиц в 2019-2022 годах имела тенденцию к увеличению, но в 2023 году недоимка по налогу снизилась более чем на 1 млн руб. и составила 4,8 млн руб. При этом, в рассматриваемом периоде объем недоимки составляет более 37 % от годового объема поступившего налога на имущество физических лиц. Данный факт говорит о низком уровне администрирования указанного налогового источника главным администратором доходов (Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 6 по Ивановской области). В соответствии с пунктами 196, 200 Гражданского Кодекса РФ, пунктом 1 статьи 113 Налогового Кодекса РФ, срок давности возврата недоимки составляет три года со следующего дня после окончания налогового (расчетного) периода. Таким образом, вовремя не взысканная недоимка по истечению срока давности будет признана невозможной к взысканию.

Согласно перечню налоговых расходов городского округа Кохма, утвержденному приказом Управления финансов администрации городского округа Кохма от 20.05.2022 № 49, налоговые льготы по налогу на имущество физических лиц не предоставляются.

Третьим по величине источником налоговых поступлений в бюджет являются **земельный налог** (9,6 %). За 2023 год поступление по земельному налогу составило 9 366 001,97 руб. или 104,1 % от годового плана, в том числе:

- земельный налог с организаций – 4 003 512,01 руб. или 100,1 %;
- земельный налог с физических лиц – 5 362 489,96 руб. или 107,2 % от годового плана.

В сравнении с 2022 годом поступления по налогу увеличились на 774 637,26 руб. или на 9,0 %, в сравнении с 2021 годом на 1 125 283,09 руб. или на 13,8 %. Динамика объема поступлений по земельному налогу за последние 10 лет приведена на диаграмме ниже. Как видно на диаграмме, поступательное снижение поступлений по земельному налогу наблюдается с 2014 года. При этом, в 2017 и 2018 годах отмечается небольшой рост налога к уровню 2016 года, в периоде 2019 – 2022 годов поступления налога снова уменьшились и находились в диапазоне 8,2 – 8,6 млн руб. В 2023 год поступление по земельному налогу выросло в сравнении с показателями 2022 года и достигло уровня 2018 года.



Кроме этого, наблюдается высокий уровень недоимки по земельному налогу с физических лиц. Изменение недоимки по земельному налогу с физических лиц, а также сравнение объема недоимки с поступившим объемом налога приведены в таблице (данные по недоимки взяты из пояснительных записок к годовым отчетам об исполнении бюджета городского округа Кохма за 2019-2023 годы):

Наименование показателя	(тыс. руб.)					
	На 01.01.2019	На 01.01.2020	На 01.01.2021	На 01.01.2022	На 01.01.2023	На 01.01.2024
1	2	3	4	5	6	7
Недоимка по земельному налогу с физических лиц	1 982,0	2 027,7	2 129,1	1 945,4	2 046,2	1 699,1
Изменение недоимки к предыдущему году	-	-45,7 -2,3 % ↓	-101,4 -5,0% ↓	+183,7 +8,6 % ↑	+100,8 +5,2 % ↑	-347,1 -17,0% ↓
Поступили земельного налога с физических лиц за финансовый год, по окончании которого сложилась недоимка	4 195,7	4 883,0	4 039,9	4 613,7	4 379,5	5 362,5
Соотношение недоимки и полученного объема налога	47,2%	41,5%	52,7%	42,2%	45,8%	31,7%

Как видно из таблицы, недоимка по земельному налогу физическим лицам в периоде 2018 – 2022 годах изменилась незначительно, в 2023 году недоимка снизилась на 347,1 тыс. руб. или на 17,0 % и составила 1,7 млн руб., при этом объем недоимки составляет более 31 % от годового объема поступившего земельного налога с физических лиц. Данный факт говорит о низком уровне администрирования указанного налогового источника главным администратором доходов (Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 6 по Ивановской области). Здесь необходимо отдельно отметить, что согласно пунктом 196, 200 Гражданского Кодекса Российской Федерации, пункту 1 статьи 113 Налогового Кодекса Российской Федерации, срок давности возврата недоимки составляет три года со следующего дня после окончания налогового (расчетного) периода. Таким образом, вовремя не взысканная недоимка по истечению срока давности будет признана невозможной к взысканию.

Согласно перечню налоговых расходов городского округа Кохма³, утвержденному приказом Управления финансов администрации городского округа Кохма от 20.05.2022 № 49, установлены следующие налоговые расходы по земельному налогу с организаций:

- пониженная ставка 0,05% в отношении земельных участков, занятых спортивными сооружениями (стадионы, манежи, спортивные клубы и спортивные школы, катки и другие объекты физической культуры и спорта) (абзац второй пункта 7 Решения Совета городского округа Кохма от 22.10.2010 № 74 «О введении в действие на территории городского округа Кохма земельного налога»). Данный налоговый расход носит стимулирующий характер (поддержка развития спорта). Согласно отчету о результатах оценки эффективности налоговых расходов городского округа Кохма за 2023 год, в период 2016 – 2023 годов данной льготой не воспользовался ни один налогоплательщик;

- освобождение от уплаты земельного налога муниципальных учреждений городского округа Кохма и органов местного самоуправления, в том числе отраслевых (функциональных) органов администрации городского округа Кохма (подпункт 1 пункта 8 Решения Совета городского округа Кохма от 22.10.2010 г. № 74 «О введении в действие на территории городского округа Кохма земельного налога»). Данный налоговый расход носит технический характер (исключает нецелесообразное перечисление средств внутри бюджета, оптимизирует встречные бюджетные финансовые потоки).

Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения поступил в объеме 7 219 274,09 руб. или 94,1 % от годового плана. В сравнении с 2022 годом поступления по налогу увеличились на 927 925,45 руб. или на 14,7 %, по данным Управления федеральной налоговой службы по Ивановской области изменен порядок зачисления данного налога в доход бюджетов в связи с введением института единого налогового счета. В 2022 году зачисление проводилось по сроку фактической уплаты налога, в 2023 году – по сроку окончания действия патента. В связи с этим отсутствуют поступления вышеуказанного налога по сроку уплаты 31.12.2023 года, так как он выпадает на выходной день, и срок уплаты переносится на 09.01.2024.

Отметим, то данный налог начал поступать в бюджет городского округа Кохма с 01.01.2021, поэтому анализ возможен только в трехлетнем периоде 2021 – 2023 годов.

В сравнении с 2021 годом поступления налога за 2023 год выросло на 3 373 900,06 руб. или в 2,1 раза, что связано с увеличением норматива отчисления налога в бюджет городского округа Кохма, а также переходом

³ сформированный в соответствии с постановлением администрации городского округа Кохма от 18.05.2020 № 196 «Об утверждении Порядка формирования перечня налоговых расходов городского округа Кохма»

все большего числа налогоплательщиков на упрощенную систему налогообложения.

В соответствии с частью 2 статьи 56 БК РФ - налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения, в том числе минимальный налог, зачисляется в бюджет субъекта РФ по нормативу 100 процентов. Однако, в соответствии с правом, установленным частью 3.3 статьи 58 БК РФ:

- в 2021 году пунктом 3 статьи 2 Закона Ивановской области «Об областном бюджете на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» от 23.12.2020 № 89-ОЗ установлены дифференцированные нормативы отчислений в бюджеты городских округов и муниципальных районов от налога, взимаемого в связи применением упрощенной системы налогообложения (городской округ Кохма - норматив 0,0947 процентов);

- в 2022 и 2023 годах установлены дифференцированные нормативы отчислений в бюджеты городских округов и муниципальных районов от налога, взимаемого в связи применением упрощенной системы налогообложения в размере 0,1237 процентов (пункт 3 статьи 2 Закона Ивановской области «Об областном бюджете на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» от 15.12.2021 № 89-ОЗ и пункт 3 статьи 2 Закона Ивановской области «Об областном бюджете на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» от 19.12.2022 № 76-ОЗ).

Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации, доходы по которым в отчетном периоде составили 4 198 177,79 руб. или 102,6 % годового плана. Анализ исполнения в разрезе акцизов приведен в таблице:

Наименование доходного источника	Утверждено	Исполнено	Процент исполнения	Структура исполненных доходов	Темп роста полученных доходов	
					2023 год к 2022 году	2022 год к 2021 году
1	2	3	4	5	6	7
НАЛОГИ НА ТОВАРЫ (РАБОТЫ, УСЛУГИ), РЕАЛИЗУЕМЫЕ НА ТЕРРИТОРИИ РФ	4 092 200,00	4 198 177,79	102,6%	100,0%	104,3% ↑	118,4% ↑
Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации	4 092 200,00	4 198 177,79	102,6%	100,0%	104,3% ↑	118,4% ↑
Доходы от уплаты акцизов на дизельное топливо, подлежащие распределению между бюджетами субъектов Российской Федерации и местными бюджетами с учетом установленных дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты	2 128 790,00	2 175 304,69	102,2%	51,8%	107,9% ↑	128,5% ↑
Доходы от уплаты акцизов на моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, подлежащие распределению между бюджетами субъектов Российской Федерации и местными бюджетами с учетом установленных дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты	10 870,00	11 361,42	104,5%	0,3%	104,3% ↑	98,7% ↓
Доходы от уплаты акцизов на автомобильный бензин, подлежащие распределению между бюджетами субъектов РФ и местными бюджетами с учетом установленных дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты	2 211 850,00	2 248 347,20	101,7%	53,6%	101,0% ↑	106,7% ↑
Доходы от уплаты акцизов на прямогонный бензин, подлежащие распределению между бюджетами субъектов Российской Федерации и местными	-259 310,00	-236 835,52	91,3%	-5,6%	102,3% ↑	86,5% ↓

Наименование доходного источника	Утверждено	Исполнено	Процент исполнения	Структура исполненных доходов	Темп роста полученных доходов	
					2023 год к 2022 году	2022 год к 2021 году
1	2	3	4	5	6	7
бюджетами с учетом установленных дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты						

Как видно из таблицы, в сравнении с 2022 годом поступления по акцизам по подакцизным товарам увеличились на 174 788,38 руб. или на 4,3 %, в сравнении с 2021 годом поступления по налогу увеличились на 799 298,35 руб. или на 23,5 %. Согласно пояснительной записке к годовому отчету, на увеличение поступлений повлияло увеличение количества предприятий, уплачивающих акцизы.

В соответствии с требованием частью 3.1 статьи 58 БК РФ пунктом 2 статьи 2 Закона Ивановской области «Об областном бюджете на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» от 19.12.2022 № 76-ОЗ установлены дифференцированные нормативы отчислений в бюджеты муниципальных образований от акцизов на автомобильный и прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, производимые на территории Российской Федерации, подлежащих распределению между областным бюджетом и местными бюджетами в 2023 году (городской округ Кохма - норматив 0,1280 процентов).

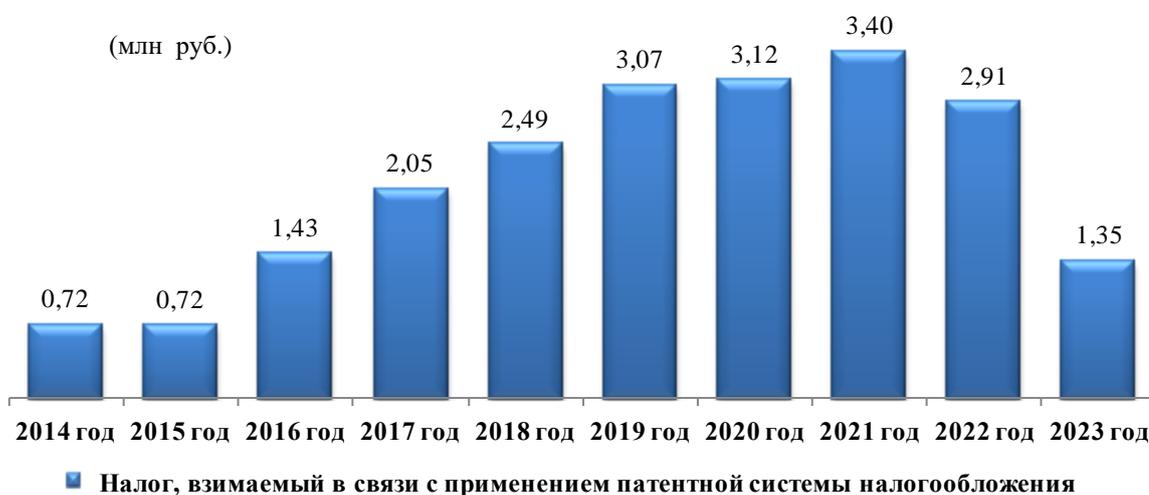
Динамика объема поступлений по акцизам за последние 10 лет и изменения дифференцированного норматива приведена на диаграмме:



Как видно из диаграммы, поступления акцизов за 2023 год являются максимальными в динамике рассматриваемых 10-ти лет.

Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения в отчетном году исполнен в сумме 1 350 409,98 руб. или на 54,0 % к годовому плану. В сравнении с 2022 годом поступление налога снизилось на 1 556 837,68 руб. или более чем в 2 раза, а в сравнении с 2021 годом на 2 047 960,79 руб. или в 2,5 раза. По информации Управления федеральной налоговой службы по Ивановской области данная ситуация объясняется возвратом (поднятием) на единый налоговый счет выявленных случаев переплаты по налогу у налогоплательщиков, прекративших работу с применением патентной системы налогообложения.

Динамика объема поступлений по налогу на доходы физических лиц за последние 10 лет приведена на диаграмме:



Как видно из диаграммы, в периоде 2015 – 2021 годов наблюдается динамика поступательного роста доходов по налогу, а с 2022 года появилась динамика ежегодного снижения налога, в 2023 год поступление снизилось до уровня 2016 года.

4.2. Неналоговые доходы бюджета

Неналоговые доходы в 2023 году поступили в бюджет в объеме 33,1 млн руб. или на 99,95 % к годовому плану. Анализ исполнения неналоговых доходов, структура исполненных неналоговых доходов и темп роста исполненных неналоговых доходов 2023 года к уровню 2022 и 2021 годам представлены в таблице:

№ п/п	Наименование доходного источника	Утверждено	Исполнено	Процент исполнения	Структура исполненных доходов	Темп роста полученных доходов (руб.)	
						2023 год к 2022 году	2022 год к 2021 году
1	2	3	4	5	6	7	8
	ДОХОДЫ ОТ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ИМУЩЕСТВА, НАХОДЯЩЕГОСЯ В МУНИЦИПАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТИ	26 639 300,41	26 970 065,05	101,2%	81,5%	170,4% ↑	83,9% ↓

№ п/п	Наименование доходного источника	Утверждено	Исполнено	Процент исполнения	Структура исполненных доходов	Темп роста полученных доходов	
						2023 год к 2022 году	2022 год к 2021 году
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Доходы, получаемые в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование муниципального имущества (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных)	25 437 000,00	25 703 552,36	101,0%	77,7%	172,5% ↑	82,4% ↓
2	Платежи от государственных и муниципальных унитарных предприятий	102 300,41	102 300,00	100,0%	0,3%	68,9% ↓	77,5% ↓
3	Прочие доходы 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)	1 100 000,00	1 164 212,69	105,8%	3,5%	150,3% ↑	134,1% ↑
	ПЛАТЕЖИ ПРИ ПОЛЬЗОВАНИИ ПРИРОДНЫМИ РЕСУРСАМИ	11 800,00	11 424,81	96,8%	0,0%	28,9% ↓	88,1% ↓
4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	11 800,00	11 424,81	96,8%	0,0%	28,9% ↓	88,1% ↓
	ДОХОДЫ ОТ ОКАЗАНИЯ ПЛАТНЫХ УСЛУГ И КОМПЕНСАЦИИ ЗАТРАТ ГОСУДАРСТВА	46 000,00	45 998,09	100,0%	0,1%	80,0% ↓	91,7% ↓
5	Доходы от компенсации затрат государства	45 998,09	45 998,09	100,0%	0,1%	80,0% ↓	91,7% ↓
	ДОХОДЫ ОТ ПРОДАЖИ МАТЕРИАЛЬНЫХ И НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ	5 500 000,00	5 230 043,37	95,1%	15,8%	102,3% ↑	54,5% ↓
6	Доходы от реализации имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности (за исключением движимого имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных)	1 000 000,00	585 079,65	58,5%	1,8%	в 3,1 раза ↑	58,0% ↓
7	Доходы от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности	4 500 000,00	4 644 963,72	103,2%	14,0%	94,3% ↓	54,3% ↓
8	ШТРАФЫ, САНКЦИИ, ВОЗМЕЩЕНИЕ УЩЕРБА	494 807,00	419 272,62	84,7%	1,3%	в 2,2 раза ↑	107,6% ↑
	ПРОЧИЕ НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	415 204,41	415 079,40	100,0%	1,3%	128,1% ↑	189,3% ↑
9	Невыясненные поступления	0,00	-70,00	-	0,0%	X	X
10	Прочие неналоговые доходы	144 810,00	144 754,99	100,0%	0,4%	78,0% ↓	108,1% ↑
11	Инициативные платежи	270 394,41	270 394,41	100,0%	0,8%	195,4% ↑	-*
	НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	33 107 111,82	33 091 883,34	100,0%	100,0%	153,5% ↑	75,1% ↓

* поступления в предыдущем периоде отсутствовали

Как видно из таблиц, поступление по 9-ти из 10-ти неналоговым доходам⁴ сложилось выше 95,0 % от годового плана, при этом исполнение по 3-м неналоговым источникам превысило плановые объемы.

Менее 95,0 % исполнены доходы от реализации имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности (за исключением движимого имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) (58,5 %). Согласно пояснительной записке к годовому отчету, проданы 2 транспортных средства.

Согласно Прогнозному плану (программе) приватизации муниципальной собственности городского округа Кохма на 2023 - 2025 годы,

⁴ За исключением невыясненных поступлений, по которым не могут быть установлены плановые показатели

утвержденному решением Городской Думы городского округа Кохма от 07.12.2022 № 79, на 2023 год были запланированы следующие объекты, предлагаемые для приватизации (продажи):

№ п/п	Наименование имущества	Адрес	Площадь, кв. м.	Способ приватизации	Ориентировочная оценка стоимости имущества (руб.)	Поступило в бюджет (руб.)
1	2	3	4	5	6	7
1	Нежилое помещение	Ивановская область, г.Кохма, ул. Октябрьская, д. 64, пом. 28	20,9	Аукцион	200 000,0	-
2	Транспортное средство – машина дорожно-комбинированная, модель 59364А МДК 53215, год выпуска - 2003	-	-	Аукцион	230 000,0	251 250,00
3	Транспортное средство – Ford FOCUS, 2008 года выпуска	-	-	Аукцион	270 000,0	333 829,65
4	Транспортное средство – ПАЗ, модель 32053-110-77 2010 года выпуска	-	-	Аукцион	300 000,0	-
ИТОГО:					1 000 000,00	585 079,65

По итогам 2023 года было реализовано только 2 объекта из 4-х, с превышением ориентировочной оценочной стоимости имущества:

- Машина дорожно-комбинированная, модель 59364А МДК 53215. На основании договора купли-продажи муниципального имущества б/н от 16.03.2023 на сумму 251 250,00 рублей.

- Автомобиль FORD FOCUS (2008 год). На основании договора купли-продажи муниципального имущества б/н от 13.06.2023 сумму 333 829,65 рублей.

Причины низкого поступления доходов в 2023 году по коду бюджетной классификации 166 1 14 02000 04 0000 410 «Доходы от реализации иного имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных), в части реализации основных средств по указанному имуществу» не приведены ни в пояснительной записке к годовому отчету, ни в пояснительной записке главного администратора указанного дохода «Комитет по управлению муниципальным имуществом и муниципальным заказам администрации» (форма 0503160), ни в Сведениях об исполнении бюджета (форма 0503164), что является **нарушением требований пункта 163 Инструкции о порядке составления и представления бюджетной отчетности № 191н⁵**.

Поступления неналоговых доходов в 2023 году на 53,5 % выше аналогичных поступлений 2022 года, и на 15,2 % выше поступлений 2020 года. В сравнение с 2022 и 2021 годами, в 2023 году отмечается уменьшение платежей от муниципальных унитарных предприятий, платы за негативное воздействие на окружающую среду, доходам от компенсации затрат

⁵ в графе 9 раздела "Доходы" приводится факторный анализ отклонения фактического исполнения доходов бюджета от прогноза поступлений доходов в бюджет, а также анализ исполнения доходов в части непрогнозируемых главным администратором доходов источников, кассовое исполнение по которым осуществлялось в отчетном году.

государства, доходам от продажи земельных участков, находящихся в муниципальной собственности и прочим неналоговым доходам.

В структуре исполненных неналоговых доходов наибольшую долю занимают два доходных источника, их суммарная доля 91,7 %:

- доходы, получаемые в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование государственного и муниципального имущества (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) (77,7 %),

- доходы от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности (14,0 %).

Доходы, получаемые в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование государственного и муниципального имущества (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) являются основным источником неналоговых доходов. В 2023 году поступления по нему составили 25,7 млн руб. или 101,0 % к годовому плану, в том числе:

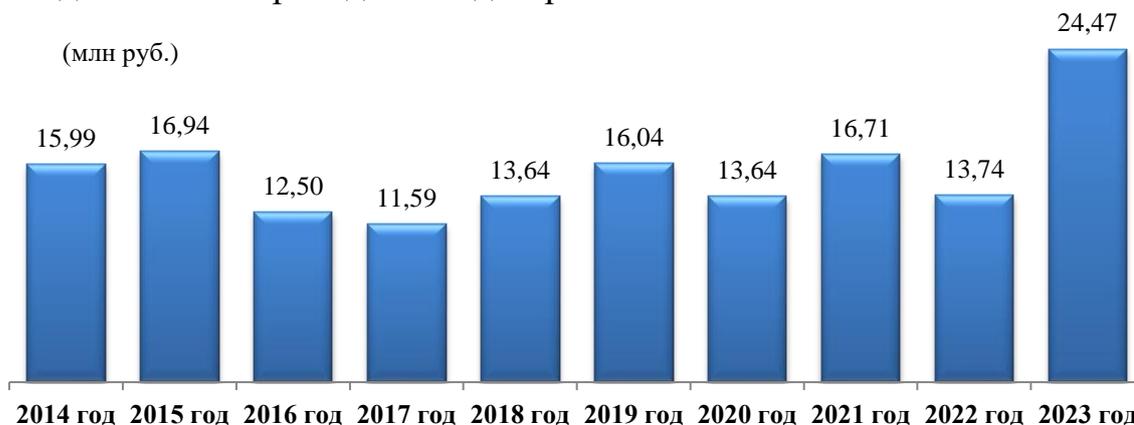
- доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков – 24,5 млн руб. или 101,1 % от годового плана;

- доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов государственной власти, органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами и созданных ими учреждений (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений) – 1,2 млн руб. или 100,1 % от годового плана.

В сравнении с 2022 годом поступления по доходному источнику в 2023 году увеличились на 10,8 млн руб. или на 72,5 %, в сравнении с 2021 годом поступления по налогу увеличились на 7,6 млн руб. или на 42,0 %, в том числе:

- доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков – поступили на 10,7 млн руб. больше исполненного объема 2022 года. Согласно пояснительной записке к годовому отчету, на увеличение повлияло погашение задолженности арендаторами за прошедшие периоды по результатам претензионной работы, а также взыскания с юридических и физических лиц платы за фактическое использование земельных участков, используемых ими без титула права за трехлетний период. Так же в 2023 году с аукциона было предоставлено в аренду 5 земельных участков, которые расположены в более инвестиционно привлекательных местах, чем участки, предоставленные в 2022 году. Динамика объема поступлений доходов,

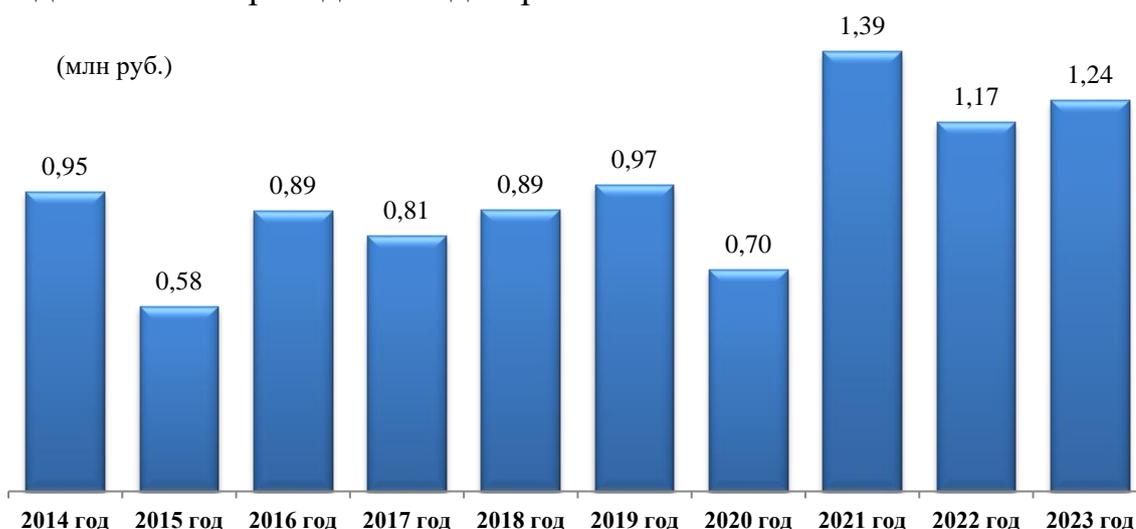
получаемых в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена, а также средств от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков за последние 10 лет приведена на диаграмме:



■ Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков

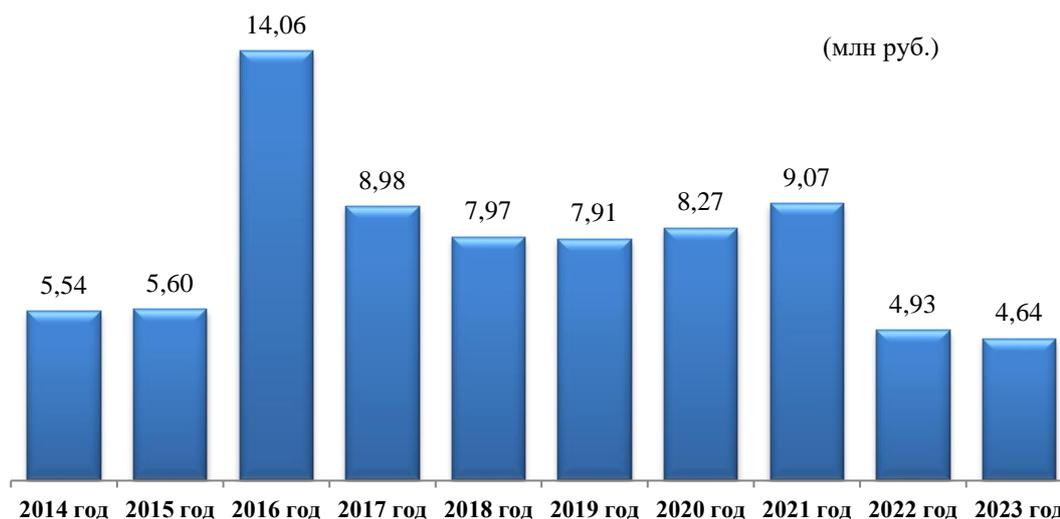
Как видно из диаграммы, поступления по данному неналоговому источнику в 2023 году являются максимальными в 10-тилетнем периоде.

- доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов государственной власти, органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами и созданных ими учреждений (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений) - в сравнении с 2022 годом поступления увеличились на 0,07 млн руб. Согласно пояснительной записке к годовому отчету, небольшое увеличение наблюдается в связи с изменением базовой ставки аренды имущества на 12,7 %, и увеличением базовой ставки для оплаты социального найма на 20 %. Динамика объема поступлений за последние 10 лет приведена на диаграмме:



■ Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов государственной власти, органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами и созданных ими учреждений

Вторым по величине источником неналоговых поступлений в бюджет являются **доходы от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности** (14,0 %). В отчетном году в бюджет поступили доходы в сумме 4,6 млн руб. или 103,2 % к годовому плану. В сравнении с 2022 годом поступления снизилось на 281,0 тыс. руб. или на 5,7 %, а в сравнении с 2021 годом на 4,4 млн руб. или в 2 раза. Динамика объема поступлений по налогу на доходы физических лиц за последние 10 лет приведена на диаграмме:



■ **Доходы от продажи земельных участков, находящихся в муниципальной собственности**

Как видно из диаграммы, поступления дохода в 2023 году является минимальными в динамике 10-ти последних лет. Согласно пояснительной записке к годовому отчету, значительное уменьшение поступлений связано с вступлением в силу изменений в Земельный кодекс РФ, в части обязательного проведения аукционов в электронной форме, что зачастую проявляет сложность в принятии участия физическими лицами. Еще одним из основных причин уменьшения поступлений за выкуп земельных участков является то, что основной процент земельных участков предоставляется бесплатно в собственность по «гаражной амнистии».

Невыясненные поступления

По главному администратору доходов «Комитет по управлению муниципальным имуществом и муниципальным заказам администрации городского округа Кохма» на 01.01.2024 произведен возврат невыясненных поступлений в объеме 70,0 руб. Согласно пояснительной записке администратора доходов (ф. 0503160), платеж в сумме 70,00 от Хамдамовой Ш.А. поступил на невыясненные платежи 07.11.2022 платежным поручением № 567525 и был уточнен в январе 2023 году.

4.3. Безвозмездные поступления

Безвозмездные поступления исполнены в объеме 864,6 млн руб., что на 44,7 млн руб. ниже запланированного Решением о бюджете уровня или на 4,9 %.

Безвозмездные поступления исполнены в 2023 году на 215,8 млн руб. или на 20,0 % ниже исполненного объема за 2022 год, и на 209 млн руб. млн 31,9 % выше исполненного объема за 2021 год.

Анализ исполнения безвозмездных поступлений, структура исполненных безвозмездных поступлений и темп роста исполненных безвозмездных поступлений 2023 года к уровню 2022 и 2021 годам представлены в таблице:

(руб.)

№ п/п	Наименование доходного источника	Утверждено	Исполнено	Процент исполнения	Структура исполненных доходов	Темп роста полученных доходов	
						2023 год к 2022 году	2022 год к 2021 году
1	2	3	4	5	6	7	8
	БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ ОТ ДРУГИХ БЮДЖЕТОВ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РФ	912 241 819,06	867 569 588,64	95,1%	100,3%	79,6% ↓	164,9% ↑
1	Дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	204 883 227,37	204 883 227,37	100,0%	23,7%	108,8% ↑	109,8% ↑
2	Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)	420 857 562,18	377 615 337,37	89,7%	43,7%	66,4% ↓	в 2 раза ↑
3	Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	247 273 498,58	246 543 268,15	99,7%	28,5%	123,7% ↑	115,9% ↑
4	Иные межбюджетные трансферты	39 227 530,93	38 527 755,75	98,2%	4,5%	28,9%	в 3,5 раза ↑
	ВОЗВРАТ ОСТАТКОВ СУБСИДИЙ, СУБВЕНЦИЙ И ИНЫХ МЕЖБЮДЖЕТНЫХ ТРАНСФЕРТОВ, ИМЕЮЩИХ ЦЕЛЕВОЕ НАЗНАЧЕНИЕ, ПРОШЛЫХ ЛЕТ	-2 978 166,05	-2 978 166,05	100,0%	-0,3%	30,6% ↓	178,1% ↑
5	Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов городских округов	-2 978 166,05	-2 978 166,05	100,0%	-0,3%	30,6% ↓	178,1% ↑
	БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	909 263 653,01	864 591 422,59	95,1%	100,0%	80,0% ↓	164,8% ↑

Как видно из таблиц, исполнение по 4-м из 5-ти безвозмездных поступлений сложилось выше 98,0 % от годового плана. Менее 95,0 % исполнены доходы в виде субсидий (89,7 %).

В структуре исполненных безвозмездных поступлений наибольшую долю занимают следующие доходные источники:

- субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (43,7 %),
- субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (28,5 %),
- дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (23,7 %),
- иные межбюджетные трансферты (4,5 %).

4.3.1. Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации являются основным источником безвозмездных поступлений. В отчетном году поступления субсидий составили 377,6 млн руб. или 89,7 % к годовому плану (420,9 млн руб.). В сравнении с 2022 годом поступления

2023 года сократились на 191,5 млн руб. или на 33,6 %, в сравнении с 2021 годом объем полученных субсидий вырос на 98,6 млн руб. или 35,4 %.

Анализ поступления субсидий в 2023 года и темп роста фактически поступивших объемов 2023 года к уровню 2022 и 2021 годов, представлен в таблице:

№ п/п	Наименование доходного источника	Утверждено	Исполнено	Процент исполнения	Темп роста полученных доходов	
					2023 год к 2022 году	2022 год к 2021 году
1	2	3	4	5	6	7
	Субсидии бюджетам бюджетной системы РФ	420 857 562,18	377 615 337,37	89,7%	66,4% ↓	204,0% ↑
1	Субсидии бюджетам на строительство, модернизацию, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования, в том числе дорог в поселениях (за исключением автомобильных дорог федерального значения)	4 465 000,00	0,00	0,0%	-*	-*
2	Субсидии бюджетам на обновление материально-технической базы для организации учебно-исследовательской, научно-практической, творческой деятельности, занятий физической культурой и спортом в образовательных организациях	2 502 919,20	2 502 919,20	100,0%	-*	-*
3	Субсидии бюджетам на финансовое обеспечение дорожной деятельности	45 000 000,00	45 000 000,00	100,0%	-*	-*
4	Субсидии бюджетам городских округов на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях	16 678 382,38	14 043 715,29	84,2%	109,5% ↑	112,5% ↑
5	Субсидии бюджетам на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей	1 963 764,81	1 963 764,81	100,0%	167,4% ↑	-*
6	Субсидии бюджетам городских округов на поддержку отрасли культуры	112 495,00	112 495,00	100,0%	79,5% ↓	123,3% ↑
7	Субсидии бюджетам на реализацию мероприятий по созданию в субъектах Российской Федерации новых мест в общеобразовательных организациях	304 134 540,72	271 778 394,77	89,4%	59,9% ↓	в 11,6 раз ↑
8	Прочие субсидии	46 000 460,07	42 214 048,30	91,8%	114,3% ↑	39,2% ↓

* поступления в предыдущем периоде отсутствовали

Как видно из таблицы, в 2023 году планировалось получить доходы по 8-ми кодам бюджетной классификации в рамках субсидий, тогда как по итогам 2023 года на счет бюджета поступили средства по 7-ми из них, исключение - субсидии на строительство, модернизацию, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования, в том числе дорог в поселениях (за исключением автомобильных дорог федерального значения).

Причины не поступления доходов по коду бюджетной классификации 121 2 02 20041 04 0000 150 «Субсидии бюджетам на строительство, модернизацию, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования, в том числе дорог в поселениях (за исключением автомобильных дорог федерального значения)» не приведены ни в пояснительной записке к годовому отчету, ни в пояснительной записке главного администратора указанного дохода «Управление строительства и жилищно-коммунального хозяйства администрации городского округа Кохма» (форма 0503160), ни в Сведениях об исполнении бюджета (форма 0503164), что является нарушением требований пункта 163 Инструкции о порядке составления и представления бюджетной отчетности № 191н.

По 3-м из 7-ми кодам бюджетной классификации доходов, по которым поступили доходы на счет бюджета в виде субсидий, исполнение составило менее 95,0 %:

- субсидии бюджетам на реализацию мероприятий по созданию в субъектах Российской Федерации новых мест в общеобразовательных организациях – исполнена на 89,4 % от годового плана. Причины низкого поступления субсидии не приведены ни в пояснительной записке к годовому отчету, ни в пояснительной записке главного администратора указанного дохода «Управление строительства и жилищно-коммунального хозяйства администрации городского округа Кохма» (форма 0503160), ни в Сведениях об исполнении бюджета (форма 0503164), что является **нарушением требований пункта 163 Инструкции о порядке составления и представления бюджетной отчетности № 191н**;

- субсидии бюджетам на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях – исполнена на 84,2 % от годового плана. Причины низкого поступления субсидии не приведены ни в пояснительной записке к годовому отчету, ни в пояснительной записке главного администратора указанного дохода «Управление образования и молодежной политики администрации городского округа Кохма» (форма 0503160), ни в Сведениях об исполнении бюджета (форма 0503164), что является **нарушением требований пункта 163 Инструкции о порядке составления и представления бюджетной отчетности № 191н**;

- прочие субсидии бюджетам городских округов – исполнены на 91,8 % от годового плана. По коду бюджетной классификации 000 2 02 29999 04 0000 150 «Прочие субсидии бюджетам городских округов» в 2023 году поступили субсидии по следующим главным администраторам доходов:

(руб.)

Наименование субсидии / главного администратора доходов	Утверждено	Исполнено	Процент исполнения
1	2	3	4
Прочие субсидии	46 000 460,07	42 214 048,30	91,8%
Администрация городского округа Кохма	2 385 430,91	2 385 430,91	100,0%
Субсидии на софинансирование расходов, связанных с поэтапным доведением средней заработной платы педагогическим работникам муниципальных организаций дополнительного образования детей в сфере физической культуры и спорта до средней заработной платы учителей в Ивановской области	2 385 430,91	2 385 430,91	100,0%
Управление информатизации и культуры администрации городского округа Кохма	14 613 538,35	14 492 078,32	99,2%
Субсидии бюджетам муниципальных образований на софинансирование расходов, по обеспечению функционирования многофункциональных центров предоставления государственных и муниципальных услуг	1 210 498,00	1 210 498,00	100,0%
Субсидии бюджетам муниципальных образований на софинансирование расходов, связанных с поэтапным доведением средней заработной платы работникам культуры муниципальных учреждений культуры Ивановской области до средней заработной платы в Ивановской области	4 563 843,36	4 563 843,36	100,0%
Субсидии бюджетам муниципальных районов и городских округов Ивановской области на софинансирование расходов, связанных с поэтапным доведением средней заработной платы педагогическим работникам муниципальных организаций дополнительного образования детей в сфере культуры и искусства до средней заработной платы учителей в Ивановской области	6 626 196,99	6 626 196,99	100,0%
Субсидии бюджетам муниципальных районов и городских округов Ивановской области на укрепление материально-технической базы муниципальных учреждений культуры Ивановской области в рамках иных непрограммных мероприятий по наказам избирателей депутатам Ивановской областной Думы	2 213 000,00	2 091 539,97	94,5%
Управление образования и молодежной политики администрации городского округа Кохма	15 572 925,33	13 102 554,49	84,1%
Субсидии бюджетам муниципальных образований Ивановской области на капитальный ремонт объектов дошкольного образования в рамках реализации социально значимого проекта "Создание безопасных условий пребывания в дошкольных образовательных организациях, дошкольных группах в муниципальных общеобразовательных организациях"	11 998 065,69	9 527 694,85	79,4%

Наименование субсидии / главного администратора доходов	Утверждено	Исполнено	Процент исполнения
1	2	3	4
Субсидии бюджетам муниципальных районов городских округов Ивановской области на укрепление материально-технической базы муниципальных образовательных организаций Ивановской области	350 000,00	350 000,00	100,0%
Субсидии бюджетам муниципальных районов и городских округов на софинансирование расходов по организации отдыха детей в каникулярное время в части организации двухразового питания в лагерях дневного пребывания	680 400,00	680 400,00	100,0%
Субсидии бюджетам муниципальных районов, городских округов на софинансирование расходов, связанных с поэтапным доведением средней заработной платы педагогическим работникам ИНЫХ муниципальных организаций дополнительного образования детей до средней заработной платы учителей в Ивановской области	2 544 459,64	2 544 459,64	100,0%
Управление строительства и жилищно-коммунального хозяйства администрации городского округа Кохма	13 428 565,48	12 233 984,58	91,1%
Субсидии бюджетам муниципальных образований Ивановской области для реализации мероприятий по модернизации объектов коммунальной инфраструктуры	3 320 282,49	3 005 656,69	90,5%
Субсидии бюджетам муниципальных образований Ивановской области в целях предоставления субсидий гражданам на оплату первоначального взноса при получении ипотечного жилищного кредита (в том числе рефинансированному)	859 758,39	859 758,39	100,0%
Субсидии бюджетам муниципальных образований Ивановской области на благоустройство, ремонт и установку площадок для физкультурно-оздоровительных занятий в рамках иных непрограммных мероприятий по наказам избирателей депутатам Ивановской областной Думы	400 000,00	0,00	0,0%
Субсидии бюджетам муниципальных образований Ивановской области на реализацию проектов развития территорий муниципальных образований Ивановской области, основанных на местных инициативах (инициативных проектов) ("Парк воинской славы" в районе дома 18 на ул. Ивановской г.о. Кохма)	900 000,00	900 000,00	100,0%
Субсидии бюджетам муниципальных образований Ивановской области на реализацию проектов развития территорий муниципальных образований Ивановской области, основанных на местных инициативах (инициативных проектов) (асфальтирование территории в районе дома 40 на ул. Ивановской г.о. Кохма)	900 000,00	813 874,48	90,4%
Субсидии бюджетам муниципальных образований Ивановской области на реализацию проектов развития территорий муниципальных образований Ивановской области, основанных на местных инициативах (инициативных проектов) (асфальтирование территории в районе дома 28 на ул. Владимирской г.о. Кохма)	900 000,00	851 645,00	94,6%
Субсидии бюджетам муниципальных образований Ивановской области на реализацию проектов развития территорий муниципальных образований Ивановской области, основанных на местных инициативах (инициативных проектов) (установка спортивной площадки в районе дома 19 на ул. Владимирской г.о. Кохма)	900 000,00	900 000,00	100,0%
Субсидии бюджетам муниципальных образований Ивановской области на реализацию проектов развития территорий муниципальных образований Ивановской области, основанных на местных инициативах (инициативных проектов) (асфальтирование территории в районе дома 38/3 на ул. Ивановской г.о. Кохма)	883 524,71	538 050,13	60,9%
Субсидии бюджетам муниципальных образований Ивановской области на реализацию проектов развития территорий муниципальных образований Ивановской области, основанных на местных инициативах (инициативных проектов) (установка детской площадки в районе дома 5 на ул. Мелиоративной г.о. Кохма)	900 000,00	900 000,00	100,0%
Субсидии бюджетам муниципальных образований Ивановской области на реализацию проектов развития территорий муниципальных образований Ивановской области, основанных на местных инициативах (инициативных проектов) (установка спортивной площадки в районе дома 33 на ул. Владимирской г.о. Кохма)	900 000,00	900 000,00	100,0%
Субсидии бюджетам муниципальных образований Ивановской области на реализацию проектов развития территорий муниципальных образований Ивановской области, основанных на местных инициативах (инициативных проектов) (установка спортивной площадки в районе домов 17-22 на ул. Дошкольной г.о. Кохма)	900 000,00	900 000,00	100,0%
Субсидии бюджетам муниципальных образований Ивановской области на реализацию проектов развития территорий муниципальных образований Ивановской области, основанных на местных инициативах (инициативных проектов) (установка спортивной площадки в районе домов 34,35,36 на ул. Владимирской г.о. Кохма)	764 999,89	764 999,89	100,0%
Субсидии бюджетам муниципальных образований Ивановской области на реализацию проектов развития территорий муниципальных образований Ивановской области, основанных на местных инициативах (инициативных проектов) (установка спортивной площадки в районе дома 55 на ул. Кочетовой г.о. Кохма)	900 000,00	900 000,00	100,0%

Как видно из таблицы, по 15-ти из 22-ти прочим субсидиям исполнение произведено в утвержденном объеме (100,0 %). Исключением стали:

- субсидии на благоустройство, ремонт и установку площадок для физкультурно-оздоровительных занятий в рамках иных непрограммных мероприятий по наказам избирателей депутатам Ивановской областной Думы, при запланированных объемах субсидии 400,0 тыс. руб., средства в 2023 году в бюджет городского округа Кохма не поступали. Причины

сложившейся ситуации не приведены ни в пояснительной записке к годовому отчету, ни в пояснительной записке (форма 0503160), ни в Сведениях об исполнении бюджета (форма 0503164) главного администратора указанного дохода «Управление строительства и жилищно-коммунального хозяйства администрации городского округа Кохма», что является **нарушением требований пункта 163 Инструкции о порядке составления и представления бюджетной отчетности № 191н;**

- субсидии на реализацию проектов развития территорий муниципальных образований, основанных на местных инициативах (инициативных проектов) (асфальтирование территории в районе дома 38/3 на ул. Ивановской г.о. Кохма) – 60,9 % от годового плана. Причины низкого исполнения по субсидии не приведены ни в пояснительной записке к годовому отчету, ни в пояснительной записке (форма 0503160), ни в Сведениях об исполнении бюджета (форма 0503164) главного администратора указанного дохода «Управление строительства и жилищно-коммунального хозяйства администрации городского округа Кохма», что является **нарушением требований пункта 163 Инструкции о порядке составления и представления бюджетной отчетности № 191н;**

- субсидии на капитальный ремонт объектов дошкольного образования в рамках реализации социально значимого проекта «Создание безопасных условий пребывания в дошкольных образовательных организациях, дошкольных группах в муниципальных общеобразовательных организациях» – 79,4 % от годового плана. Причины низкого исполнения по субсидии не приведены ни в пояснительной записке к годовому отчету, ни в пояснительной записке (форма 0503160), ни в Сведениях об исполнении бюджета (форма 0503164) главного администратора указанного дохода «Управление образования и молодежной политики администрации городского округа Кохма», что является **нарушением требований пункта 163 Инструкции о порядке составления и представления бюджетной отчетности № 191н;**

- субсидии на реализацию проектов развития территорий муниципальных образований, основанных на местных инициативах (инициативных проектов) (асфальтирование территории в районе дома 40 на ул. Ивановской г.о. Кохма) – 90,4 % от годового плана. Причины низкого исполнения по субсидии не приведены ни в пояснительной записке к годовому отчету, ни в пояснительной записке (форма 0503160), ни в Сведениях об исполнении бюджета (форма 0503164) главного администратора указанного дохода «Управление строительства и жилищно-коммунального хозяйства администрации городского округа Кохма», что является **нарушением требований пункта 163 Инструкции о порядке составления и представления бюджетной отчетности № 191н;**

- субсидии на реализацию мероприятий по модернизации объектов коммунальной инфраструктуры – 90,5 % от годового плана. Причины низкого исполнения по субсидии не приведены ни в пояснительной записке к годовому отчету, ни в пояснительной записке (форма 0503160), ни в

Сведениях об исполнении бюджета (форма 0503164) главного администратора указанного дохода «Управление строительства и жилищно-коммунального хозяйства администрации городского округа Кохма», что является **нарушением требований пункта 163 Инструкции о порядке составления и представления бюджетной отчетности № 191н;**

- субсидии на укрепление материально-технической базы муниципальных учреждений культуры Ивановской области в рамках иных непрограммных мероприятий по наказам избирателей депутатам Ивановской областной Думы – 94,5 % от годового плана. Причины низкого исполнения по субсидии не приведены ни в пояснительной записке к годовому отчету, ни в пояснительной записке (форма 0503160), ни в Сведениях об исполнении бюджета (форма 0503164) главного администратора указанного дохода «Управление информатизации и культуры администрации городского округа Кохма», что является **нарушением требований пункта 163 Инструкции о порядке составления и представления бюджетной отчетности № 191н;**

- субсидии на реализацию проектов развития территорий муниципальных образований, основанных на местных инициативах (инициативных проектов) (асфальтирование территории в районе дома 28 на ул. Владимирской г.о. Кохма) – 94,6 % от годового плана. Причины низкого исполнения по субсидии не приведены ни в пояснительной записке к годовому отчету, ни в пояснительной записке (форма 0503160), ни в Сведениях об исполнении бюджета (форма 0503164) главного администратора указанного дохода «Управление строительства и жилищно-коммунального хозяйства администрации городского округа Кохма», что является **нарушением требований пункта 163 Инструкции о порядке составления и представления бюджетной отчетности № 191н.**

Динамика объема поступлений субсидий от вышестоящих бюджетов за последние 10 лет приведена на диаграмме:



Как видно из диаграммы, в периоде 10-ти прошедших лет поступления субсидий из вышестоящих бюджетов не имеют выраженной тенденции.

4.3.2. Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации в отчетном году поступления субвенций составили 246,5 млн руб. или 99,7 % к годовому плану. В сравнении с 2022 годом поступления 2023 года возросли на 47,3 млн руб. или на 23,7 %, в сравнении с 2021 годом поступления 2023 года возросли на 74,5 млн руб. или на 43,3 %. Анализ поступления субсидий в 2023 года и темп роста фактически поступивших объемов 2023 года к уровню 2022 и 2021 годов, представлен в таблице:

(руб.)

№ п/п	Наименование доходного источника	Утверждено	Исполнено	Процент исполнения	Темп роста полученных доходов	
					2023 год к 2022 году	2022 год к 2021 году
1	2	3	4	5	6	7
	Субвенции бюджетам бюджетной системы РФ	247 273 498,58	246 543 268,15	99,7%	123,7% ↑	143,3% ↑
1	Субвенции местным бюджетам на выполнение передаваемых полномочий субъектов РФ	6 290 656,38	5 560 425,95	88,4%	151,9% ↑	179,0% ↑
2	Субвенции бюджетам муниципальных образований на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений	13 064 998,00	13 064 998,00	100,0%	361,7% ↑	-*
3	Субвенции бюджетам на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты	1 731 600,00	1 731 600,00	100,0%	114,2% ↑	124,2% ↑
4	Субвенции бюджетам на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации	76 462,69	76 462,69	100,0%	138,5% ↑	162,2% ↑
5	Прочие субвенции	226 109 781,51	226 109 781,51	100,0%	118,7% ↑	135,1% ↑

* поступления в предыдущем периоде отсутствовали

Как видно из таблицы, по 4-м из 5-ти субвенций исполнение составило 100,0 %. Исключение – субвенции местным бюджетам на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации, исполнение по которым составило 88,4 % от годового плана.

По коду бюджетной классификации «000 2 02 30024 04 0000 150» «Субвенции местным бюджетам на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации» поступили субвенции по следующим главным администраторам доходов:

(руб.)

Наименование субвенции / главного администратора доходов	Утверждено	Исполнено	Процент исполнения
1	2	3	4
Субвенции местным бюджетам на выполнение передаваемых полномочий субъектов РФ	6 290 656,38	5 461 484,11	86,8%
Администрация городского округа Кохма	640 128,34	640 128,34	100,0%
Субвенции бюджетам муниципальных районов и городских округов на осуществление полномочий по созданию и организации деятельности комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав	624 892,84	624 892,84	100,0%
Субвенции бюджетам муниципальных районов и городских округов Ивановской области на осуществление отдельных государственных полномочий в сфере административных правонарушений	15 235,50	15 235,50	100,0%
Управление образования и молодежной политики администрации городского округа Кохма	5 510 204,12	4 691 355,77	85,1%
Субвенции бюджетам муниципальных районов и городских округов на осуществление переданных органам местного самоуправления государственных полномочий Ивановской области по присмотру и уходу за детьми-сиротами и детьми, оставшимися без попечения родителей, детьми-инвалидами в муниципальных дошкольных образовательных организациях и детьми, нуждающимися в длительном лечении, в муниципальных дошкольных образовательных организациях, осуществляющих оздоровление.	705 958,00	607 016,16	86,0%
Субвенции бюджетам муниципальных районов и городских округов на осуществление переданных государственных полномочий по организации двухразового питания детей-сирот и детей, находящихся в трудной жизненной ситуации в лагерях дневного пребывания за счет средств областного бюджета	56 700,00	56 700,00	100,0%

Наименование субвенции / главного администратора доходов	Утверждено	Исполнено	Процент исполнения
1	2	3	4
Субвенции бюджетам муниципальных районов и городских округов Ивановской области на осуществление переданных органам местного самоуправления государственных полномочий Ивановской области по выплате регионального ежемесячного денежного вознаграждения за классное руководство педагогическим работникам муниципальных образовательных организаций, реализующих образовательные программы начального общего образования, образовательные программы основного общего образования, образовательные программы среднего общего образования	1 921 752,00	1 921 752,00	100,0%
Субвенции бюджетам муниципальных районов и городских округов Ивановской области на осуществление переданных органам местного самоуправления государственных полномочий Ивановской области по предоставлению бесплатного горячего питания обучающимся, получающим основное общее и среднее общее образование в муниципальных образовательных организациях, из числа детей, пасынков и падчериц граждан, принимающих участие (принимавших участие, в том числе погибших (умерших)) в специальной военной операции, проводимой с 24 февраля 2022 года, из числа военнослужащих и сотрудников федеральных органов исполнительной власти и федеральных государственных органов, в которых федеральным законом предусмотрена военная служба, сотрудников органов внутренних дел Российской Федерации, граждан Российской Федерации, заключивших после 21 сентября 2022 года контракт в соответствии с пунктом 7 статьи 38 Федерального закона от 28.03.1998 № 53-ФЗ "О воинской обязанности и военной службе" или заключившие контракт о добровольном содействии в выполнении задач, возложенных на Вооруженные Силы Российской Федерации, сотрудников уголовно-исполнительной системы Российской Федерации, выполняющих (выполнявших) возложенные на них задачи в период проведения специальной военной операции, а также граждан, призванных на военную службу по мобилизации в Вооруженные Силы Российской Федерации	843 384,96	247 528,40	29,3%
Субвенция бюджетам городских округов на осуществление переданных органам местного самоуправления государственных полномочий Ивановской области по выплате компенсации части родительской платы за присмотр и уход за детьми в образовательных организациях, реализующих образовательную программу дошкольного образования	1 982 409,16	1 858 359,21	93,7%
Управление строительства и жилищно-коммунального хозяйства администрации городского округа Кохма	140 323,92	130 000,00	92,6%
Субвенции бюджетам муниципальных районов и городских округов Ивановской области на осуществление отдельных государственных полномочий в области обращения с животными в части организации мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев	140 323,92	130 000,00	92,6%

Как видно из таблицы, по 4-м из 8-ми субвенциям исполнение составило 100,0 % от годового плана. Исключением стали:

- субвенции бюджетам муниципальных районов и городских округов Ивановской области на осуществление переданных органам местного самоуправления государственных полномочий Ивановской области по предоставлению бесплатного горячего питания обучающимся, получающим основное общее и среднее общее образование в муниципальных образовательных организациях, из числа детей, пасынков и падчериц граждан, принимающих участие (принимавших участие, в том числе погибших (умерших)) в специальной военной операции, проводимой с 24 февраля 2022 года, из числа военнослужащих и сотрудников федеральных органов исполнительной власти и федеральных государственных органов, в которых федеральным законом предусмотрена военная служба, сотрудников органов внутренних дел Российской Федерации, граждан Российской Федерации, заключивших после 21 сентября 2022 года контракт в соответствии с пунктом 7 статьи 38 Федерального закона от 28.03.1998 № 53-ФЗ "О воинской обязанности и военной службе" или заключившие контракт о добровольном содействии в выполнении задач, возложенных на Вооруженные Силы Российской Федерации, сотрудников уголовно-исполнительной системы Российской Федерации, выполняющих (выполнявших) возложенные на них задачи в период проведения специальной военной операции, а также граждан, призванных на военную

службу по мобилизации в Вооруженные Силы Российской Федерации – 29,3 % от годового плана. Причины низкого исполнения по субвенции не приведены ни в пояснительной записке к годовому отчету, ни в пояснительной записке (форма 0503160), ни в Сведениях об исполнении бюджета (форма 0503164) главного администратора указанного дохода «Управление образования и молодежной политики администрации городского округа Кохма», что является **нарушением требований пункта 163 Инструкции о порядке составления и представления бюджетной отчетности № 191н;**

- субвенции бюджетам муниципальных районов и городских округов на осуществление переданных органам местного самоуправления государственных полномочий Ивановской области по присмотру и уходу за детьми-сиротами и детьми, оставшимися без попечения родителей, детьми-инвалидами в муниципальных дошкольных образовательных организациях и детьми, нуждающимися в длительном лечении, в муниципальных дошкольных образовательных организациях, осуществляющих оздоровление – 86,0 % от годового плана. Причины низкого исполнения по субвенции не приведены ни в пояснительной записке к годовому отчету, ни в пояснительной записке (форма 0503160), ни в Сведениях об исполнении бюджета (форма 0503164) главного администратора указанного дохода «Управление образования и молодежной политики администрации городского округа Кохма», что является **нарушением требований пункта 163 Инструкции о порядке составления и представления бюджетной отчетности № 191н;**

- субвенции бюджетам муниципальных районов и городских округов Ивановской области на осуществление отдельных государственных полномочий в области обращения с животными в части организации мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев – 92,6 % от годового плана. Причины низкого исполнения по субвенции не приведены ни в пояснительной записке к годовому отчету, ни в пояснительной записке (форма 0503160), ни в Сведениях об исполнении бюджета (форма 0503164) главного администратора указанного дохода «Управление строительства и жилищно-коммунального хозяйства администрации городского округа Кохма», что является **нарушением требований пункта 163 Инструкции о порядке составления и представления бюджетной отчетности № 191н;**

- субвенции бюджетам городских округов на осуществление переданных органам местного самоуправления государственных полномочий ивановской области по выплате компенсации части родительской платы за присмотр и уход за детьми в образовательных организациях, реализующих образовательную программу дошкольного образования – 93,7 % от годового плана. Причины низкого исполнения по субвенции не приведены ни в пояснительной записке к годовому отчету, ни в пояснительной записке (форма 0503160), ни в Сведениях об исполнении бюджета (форма 0503164) главного администратора указанного дохода «Управление образования и

молодежной политики администрации городского округа Кохма», что является нарушением требований пункта 163 Инструкции о порядке составления и представления бюджетной отчетности № 191н.

По коду бюджетной классификации 000 2 02 39999 00 0000 150 «Прочие субвенции бюджетам городских округов» поступили две субвенции: (руб.)

Наименование субвенции / главного администратора доходов	Утверждено	Исполнено	Процент исполнения
1	2	3	4
Прочие субвенции бюджетам городских округов	226 109 781,51	226 109 781,51	100,0%
Управление образования и молодежной политики администрации городского округа Кохма	226 109 781,51	226 109 781,51	100,0%
Субвенция бюджетам муниципальных районов и городских округов на финансовое обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях и возмещение затрат на финансовое обеспечение получения дошкольного образования в частных дошкольных образовательных организациях, включая расходы на оплату труда, на приобретение учебников и учебных пособий, средств обучения, игр, игрушек (за исключением расходов на содержание зданий и оплату коммунальных услуг)	124 755 990,00	124 755 990,00	100,0%
Субвенции бюджетам муниципальных районов и городских округов на финансовое обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях, обеспечение дополнительного образования в муниципальных общеобразовательных организациях, включая расходы на оплату труда, на приобретение учебников и учебных пособий, средств обучения, игр, игрушек (за исключением расходов на содержание зданий и оплату коммунальных услуг)	101 353 791,51	101 353 791,51	100,0%

Как видно из таблицы, исполнение по обеим субвенциям проведено в полном объеме.

Динамика общего объема поступлений субвенций от вышестоящих бюджетов за последние 10 лет приведена на диаграмме:



Как видно из диаграммы, в периоде 2018 – 2023 годов наблюдается динамика поступательного роста доходов по субвенциям.

4.3.3. Дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации в отчетном году поступили в объеме 204,9 млн руб. или 100,0 % к годовому плану. В сравнении с 2022 годом поступления возросли на 16,6 млн руб. или на 8,8 %, при этом, в сравнении с 2021 годом поступления 2023 года возросли на 33,4 млн руб. или на 19,5 %.

Анализ поступления дотаций в 2023 года и темп роста фактически поступивших объемов 2023 года к уровню 2022 и 2021 годов, представлен в таблице:

№ п/п	Наименование доходного источника	Утверждено	Исполнено	Процент исполнения	Темп роста	
					2023 год к 2022 году	2022 год к 2021 году
1	2	3	4	5	6	7
	Дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	204 883 227,37	204 883 227,37	100,0%	108,8% ↑	109,8% ↑
1	Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности	168 321 100,00	168 321 100,00	100,0%	104,7% ↑	111,4% ↑
2	Дотации бюджетам на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов	36 562 127,37	36 562 127,37	100,0%	133,0% ↑	101,0% ↑

Как видно из таблицы, в течение 2023 года поступило два вида дотации, исполнение по которым произведено в полном объеме. При этом, в периоде трех лет наблюдается рост поступлений дотаций.

Динамика объема поступлений дотаций за последние 10-ти лет приведена на диаграмме:



Как видно из диаграммы, в 10-тилетнем периоде динамика поступательного роста общего объема дотации наблюдается только в периоде 2019 – 2023 годов. Размер дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности зависит от численности постоянного населения, уровня бюджетной обеспеченности, индекса бюджетных расходов и налогового потенциала городского округа. Снижение объема дотации на выравнивание в 2018 году связано, прежде всего, с изменением термина (понятия)

«городской округ»⁶, в связи с принятием Федеральным законом от 03.04.2017 № 62-ФЗ «О внесении изменений в Федеральный закон «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации», когда городской округ потерял статус поселения и выбыл из расчета дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений.

4.3.4. Иные межбюджетные трансферты

В отчетном году поступления иных межбюджетных трансфертов составили 38,5 млн руб. или 98,2 % к годовому плану. В сравнении с 2022 годом поступления уменьшились на 95,0 млн руб. или в 3,5 раза, в сравнении с 2021 годом поступления увеличились на 0,05 млн руб. или на 0,1%.

Анализ поступления иных межбюджетных трансфертов в 2023 году и темп роста фактически поступивших объемов 2023 года к уровню 2022 и 2021 годов, представлен в таблице:

№ п/п	Наименование доходного источника	Утверждено	Исполнено	Процент исполнения	Темп роста полученных доходов (руб.)	
					2023 год к 2022 году	2022 год к 2021 году
1	2	3	4	5	6	7
	Иные межбюджетные трансферты	39 227 530,93	38 527 755,75	98,2%	28,9% ↓	в 3,5 раза ↑
1	Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам на проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях	213 533,43	213 533,43	100,0%	-*	-*
2	Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных образовательных организаций, реализующих образовательные программы начального общего образования, образовательные программы основного общего образования, образовательные программы среднего общего образования	9 608 760,00	9 608 760,00	100,0%	101,1% ↑	121,0% ↑
3	Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам на создание комфортной городской среды в малых городах и исторических поселениях - победителям Всероссийского конкурса лучших проектов создания комфортной городской среды	2 000 000,00	1 999 998,64	100,0%	2,6% ↓	-*
4	Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам на финансирование дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования регионального или межмуниципального, местного значения	25 000 000,00	24 999 890,00	100,0%	-*	-*
5	Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам	2 405 237,50	1 705 573,68	70,9%	-*	0,00

* поступления в предыдущем периоде отсутствовали

Как видно из таблицы, по 4-м из 5-ти иным межбюджетным трансфертам по итогам 2023 года исполнение сложилось выше 99,0 %. Исключением стали прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам, в состав которых вошли:

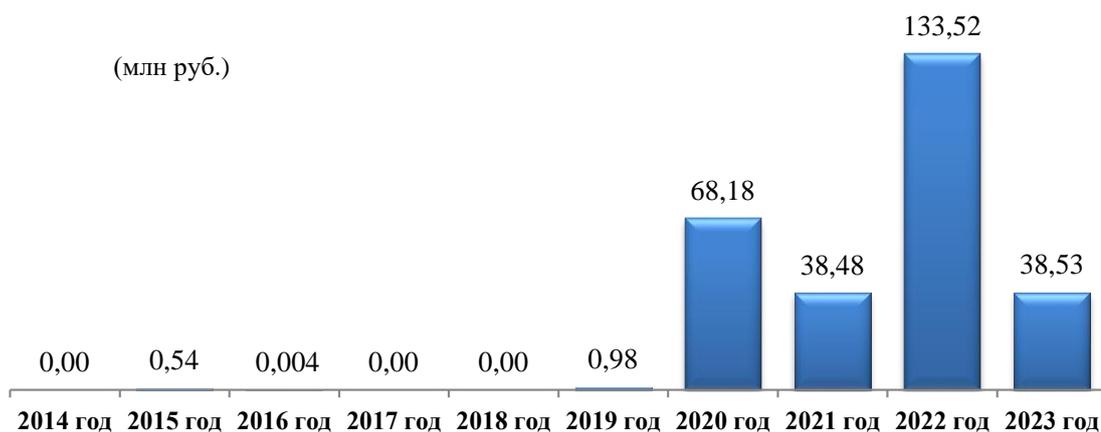
⁶ утвержден статьей 2 Федерального закона от 6 октября 2003 г. № 131-ФЗ "Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации"

(руб.)

Наименование субвенции / главного администратора доходов	Утверждено	Исполнено	Процент исполнения
1	2	3	4
Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам	2 405 237,50	1 705 573,68	70,9%
Иные межбюджетные трансферты бюджетам муниципальных районов и городских округов Ивановской области на возмещение расходов, связанных с уменьшением размера родительской платы за присмотр и уход в муниципальных образовательных организациях, реализующих образовательную программу дошкольного образования, за детьми, пасынками и падчерицами граждан, принимающих участие (принимавших участие, в том числе погибших (умерших)) в специальной военной операции, проводимой с 24 февраля 2022 года, из числа военнослужащих и сотрудников федеральных органов исполнительной власти и федеральных государственных органов, в которых федеральным законом предусмотрена военная служба, сотрудников органов внутренних дел Российской Федерации, граждан Российской Федерации, заключивших после 21 сентября 2022 года контракт в соответствии с пунктом 7 статьи 38 Федерального закона от 28.03.1998 № 53-ФЗ «О воинской обязанности и военной службе» или заключивших контракт о добровольном содействии в выполнении задач, возложенных на Вооруженные Силы Российской Федерации, сотрудников уголовно-исполнительной системы Российской Федерации, выполняющих (выполнявших) возложенные на них задачи в период проведения специальной военной операции, а так же граждан, призванных на военную службу по мобилизации в Вооруженные Силы Российской Федерации»	973 037,50	273 373,68	28,1%
Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских округов за достижение показателей деятельности органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации	1 432 200,00	1 432 200,00	100,0%

Как видно из таблицы, иные межбюджетные трансферты бюджетам муниципальных районов и городских округов Ивановской области на возмещение расходов, связанных с уменьшением размера родительской платы за присмотр и уход в муниципальных образовательных организациях, реализующих образовательную программу дошкольного образования, за детьми, пасынками и падчерицами граждан, принимающих участие (принимавших участие, в том числе погибших (умерших)) в специальной военной операции, проводимой с 24 февраля 2022 года, из числа военнослужащих и сотрудников федеральных органов исполнительной власти и федеральных государственных органов, в которых федеральным законом предусмотрена военная служба, сотрудников органов внутренних дел Российской Федерации, граждан Российской Федерации, заключивших после 21 сентября 2022 года контракт в соответствии с пунктом 7 статьи 38 Федерального закона от 28.03.1998 № 53-ФЗ «О воинской обязанности и военной службе» или заключивших контракт о добровольном содействии в выполнении задач, возложенных на Вооруженные Силы Российской Федерации, сотрудников уголовно-исполнительной системы Российской Федерации, выполняющих (выполнявших) возложенные на них задачи в период проведения специальной военной операции, а так же граждан, призванных на военную службу по мобилизации в Вооруженные Силы Российской Федерации» исполнены только на 28,1 % от годового плана. Причины низкого исполнения не приведены ни в пояснительной записке к годовому отчету, ни в пояснительной записке (форма 0503160), ни в Сведениях об исполнении бюджета (форма 0503164) главного администратора указанного дохода «Управление образования и молодежной политики администрации городского округа Кохма», что является нарушением требований пункта 163 Инструкции о порядке составления и представления бюджетной отчетности № 191н.

Динамика объема поступлений иных межбюджетных трансфертов от вышестоящих бюджетов за последние 10 лет приведена на диаграмме:



■ Иные межбюджетные трансферты

Как видно из диаграммы, в периоде 10-ти прошедших лет поступления иных межбюджетных трансфертов не имеют выраженной тенденции, при этом в 2014, 2017 и 2018 годах межбюджетные трансферты бюджету городского округа не предоставлялись.

4.4. Исполнение доходной части бюджета в разрезе главных администраторов доходов.

В разрезе главных администраторов доходов бюджета городского округа Кохма исполнение по итогам 2023 года сложилось в следующих объемах:

Наименование главного администраторов доходов	Утверждено	Исполнено	Процент исполнения	Структура исполненных доходов	Темп роста полученных доходов	
					2023 год к 2022 году	2022 год к 2021 году
1	2	3	4	5	6	7
Государственные исполнительные органы:	99 968 894,00	97 625 063,57	97,7%	9,8%	100,5% ↑	126,8% ↑
Управление Федеральной налоговой службы по Ивановской области	99 522 387,00	97 195 728,00	97,7%	9,8%	104,6% ↑	127,1% ↑
Департамент социальной защиты населения Ивановской области	28 000,00	29 253,34	104,5%	0,003%	106,6% ↑	118,1% ↑
Комитет Ивановской области по обеспечению деятельности мировых судей и гражданской защиты населения	404 157,00	387 838,49	96,0%	0,04%	в 2,7 раза ↑	в 3,5раза ↑
Управление Федеральной службы по надзору в сфере природопользования по Ивановской области	11 800,00	11 424,81	96,8%	0,001%	28,9% ↓	88,1% ↓
Управление Министерства внутренних дел Ивановской области	2 550,00	818,93	32,1%	0,0001%	в 12 раз ↑	1,9% ↓
Органы местного самоуправления городского округа Кохма:	941 924 155,92	897 253 970,36	95,3%	90,2%	81,4% ↓	161,0% ↑
Управление строительства и ЖКХ администрации городского округа Кохма	395 703 687,47	357 677 474,13	90,4%	36,0%	56,7% ↓	в 3,3 раза ↑
Управление образования и молодежной политики администрации городского округа Кохма	276 867 265,20	270 342 656,94	97,6%	27,2%	111,5% ↑	118,0% ↑
Управление финансов администрации городского округа Кохма	204 883 227,37	204 883 227,37	100,0%	20,6%	108,8% ↑	109,8% ↑
Комитет по управлению муниципальным имуществом и муниципальным заказам администрации городского округа Кохма	45 265 008,41	45 267 104,48	100,0%	4,6%	184,2% ↑	87,9% ↓
Управление информатизации и культуры администрации городского округа Кохма	14 772 031,44	14 650 571,41	99,2%	1,5%	148,7% ↑	82,2% ↓

Наименование главных администраторов доходов	Утверждено	Исполнено	Процент исполнения	Структура исполненных доходов	Темп роста полученных доходов	
					2023 год к 2022 году	2022 год к 2021 году
1	2	3	4	5	6	7
Администрация городского округа Кохма	4 432 936,03	4 432 936,03	100,0%	0,4%	83,6% ↓	6,8% ↓
Итого	1 041 893 049,92	994 879 033,93	95,5%	100,0%	83,0% ↓	157,6% ↑

Как видно из таблицы, по 9-ти из 11-ти главным администраторов доходов исполнение доходов исполнено более 95,0 % от годового плана. Исключение составили:

- Управление Министерства внутренних дел Ивановской области - исполнение сложилось на уровне 32,1 % от годового плана;
- Управление строительства и ЖКХ администрации городского округа Кохма - 90,4 % от годового плана.

В трехлетнем периоде наблюдается ежегодное снижение доходов по Администрации городского округа Кохма и Управлению Федеральной службы по надзору в сфере природопользования по Ивановской области.

Анализ изменения объема доходов в 2021 – 2023 года по Администрации городского округа Кохма приведен в таблице:

(руб.)

Наименование показателя	2023 год		2022 год		2021 год	
	Утверждено	Исполнено	Утверждено	Исполнено	Утверждено	Исполнено
1	2	3	4	5	6	7
Администрации городского округа Кохма	4 432 936,03	4 432 936,03	5 302 607,60	2 651 303,80	77 473 211,69	77 466 011,80
Прочие неналоговые доходы бюджетов городских округов	93 000,00	93 000,00	93 000,00	46 500,00	32 910,00	32 910,00
Прочие субсидии бюджетам городских округов	2 385 430,91	2 385 430,91	1 743 324,80	871 662,40	74 169 838,03	74 162 638,14
Субвенции бюджетам городских округов на выполнение передаваемых полномочий субъектов РФ	640 128,34	640 128,34	593 405,75	296 702,88	527 009,17	527 009,17
Субвенции бюджетам городских округов на осуществление первичного воинского учета органами местного самоуправления поселений, муниципальных и городских округов	1 731 600,00	1 731 600,00	1 515 650,00	757 825,00	1 394 300,00	1 394 300,00
Субвенции бюджетам городских округов на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации	76 462,69	76 462,69	55 227,05	27 613,53	47 154,49	47 154,49
Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских округов	1 432 200,00	1 432 200,00	1 302 000,00	651 000,00	1 302 000,00	1 302 000,00
Возврат остатков субсидий на строительство и реконструкцию (модернизацию) объектов питьевого водоснабжения из бюджетов городских округов	-1 925 885,91	-1 925 885,91	0,00	0,00	0,00	0,00

Как видно из таблицы, снижение доходов в 2023 году к уровню 2022 года связано с возвратом остатков субсидий на строительство и реконструкцию (модернизацию) объектов питьевого водоснабжения из бюджетов городских округов. Значительное снижение доходов 2023 и 2022 годов к уровню 2021 года по Администрации городского округа Кохма связано с получением в 2021 году субсидии бюджетам муниципальных образований Ивановской области на возмещение затрат (части затрат) на выплату платы концедента по концессионным соглашениям, заключенным на строительство и (или) реконструкцию объектов капитального строительства в размере 72 млн руб.

5. Исполнение расходной части бюджета

В течение финансового года в решение о бюджете было внесено 7 изменений, в результате которых расходная часть бюджета увеличилась на 472,4 млн руб. на 81,4 %. Анализ внесенных изменений (в разрезе программных и не программных расходов, отражающих целевую направленность средств) представлен в таблице:

(руб.)				
Наименование доходного источника	Первоначальное решение о бюджете	Решение о бюджете	Изменение	Темп роста расходов
1	2	3	4 = 3 - 2	5 = 3/2x100
Муниципальная программа "Развитие образования в городском округе Кохма"	319 964 912,09	676 531 110,77	+356 566 198,68	в 2,1 раза ↑
Подпрограмма «Дошкольное образование»	168 706 856,18	183 548 816,10	+14 841 959,92	108,8% ↑
Основное мероприятие "Обеспечение деятельности дошкольных образовательных организаций"	168 706 856,18	183 548 816,10	+14 841 959,92	108,8% ↑
Реализация основных общеобразовательных программ дошкольного образования	38 377 523,20	54 551 118,44	+16 173 595,24	142,1% ↑
Устранение предписаний надзорных органов	350 000,00	349 303,00	-697,00	99,8% ↓
Благоустройство территорий муниципальных дошкольных образовательных организаций г.о. Кохма	0,00	231 000,00	+231 000,00	- ↑
Осуществление переданных органам местного самоуправления государственных полномочий Ивановской области по присмотру и уходу за детьми-сиротами и детьми, оставшимися без попечения родителей, детьми-инвалидами в муниципальных дошкольных образовательных организациях и детьми, нуждающимися в длительном лечении, в муниципальных дошкольных образовательных организациях, осуществляющих оздоровление	1 058 937,00	705 958,00	-352 979,00	66,7% ↓
Осуществление переданных органам местного самоуправления государственных полномочий Ивановской области по выплате компенсации части родительской платы за присмотр и уход за детьми в образовательных организациях, реализующих образовательную программу дошкольного образования	4 706 214,98	1 982 409,16	-2 723 805,82	42,1% ↓
Финансовое обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях, включая расходы на оплату труда, приобретение учебников и учебных пособий, средств обучения, игр, игрушек (за исключением расходов на содержание зданий и оплату коммунальных услуг)	124 214 181,00	124 755 990,00	+541 809,00	100,4% ↑
Возмещение расходов, связанных с уменьшением размера родительской платы за присмотр и уход в муниципальных образовательных организациях, реализующих образовательную программу дошкольного образования, за детьми, пасынками и падчерицами граждан, принимающих участие (принимавших участие, в том числе погибших (умерших)) в специальной военной операции, проводимой с 24 февраля 2022 года, из числа военнослужащих и сотрудников федеральных органов исполнительной власти и федеральных государственных органов, в которых федеральным законом предусмотрена военная служба, сотрудников органов внутренних дел Российской Федерации, граждан Российской Федерации, заключивших после 21 сентября 2022 года контракт в соответствии с пунктом 7 статьи 38 Федерального закона от 28.03.1998 № 53-ФЗ "О воинской обязанности и военной службе" или заключивших контракт о добровольном содействии в выполнении задач, возложенных на Вооруженные Силы Российской Федерации, сотрудников уголовно-исполнительной системы Российской Федерации, выполняющих (выполнявших) возложенные на них задачи в период проведения специальной военной операции, а так же граждан, призванных на военную службу по мобилизации в Вооруженные Силы Российской Федерации	0,00	973 037,50	+973 037,50	- ↑
Подпрограмма «Общее образование»	138 406 389,96	149 046 517,15	+10 640 127,19	107,7% ↑
Основное мероприятие "Обеспечение деятельности общеобразовательных организаций"	138 406 389,96	148 832 983,72	+10 426 593,76	107,5% ↑
Реализация основных общеобразовательных программ начального общего, основного общего, среднего общего образования	13 657 302,37	17 875 905,27	+4 218 602,90	130,9% ↑
Обеспечение питанием обучающихся муниципальных общеобразовательных организаций	72 000,00	489 560,93	+417 560,93	679,9% ↑
Ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций (Ежемесячное денежное	9 530 640,00	0,00	-9 530 640,00	0,0% ↓

Наименование доходного источника	Первоначальное решение о бюджете	Решение о бюджете	Изменение	Темп роста расходов
1	2	3	4 = 3 - 2	5 = 3/2x100
вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам муниципальных общеобразовательных организаций)				
Финансовое обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях, обеспечение дополнительного образования в муниципальных общеобразовательных организациях, включая расходы на оплату труда, приобретение учебников и учебных пособий, средств обучения, игр, игрушек (за исключением расходов на содержание зданий и оплату коммунальных услуг)	99 389 658,25	101 353 791,51	+1 964 133,26	102,0% ↑
Осуществление переданных органам местного самоуправления государственных полномочий Ивановской области по выплате регионального ежемесячного денежного вознаграждения за классное руководство педагогическим работникам муниципальных образовательных организаций, реализующих образовательные программы начального общего образования, образовательные программы основного общего образования, образовательные программы среднего общего образования	0,00	1 921 752,00	+1 921 752,00	- ↑
Осуществление переданных органам местного самоуправления государственных полномочий Ивановской области по предоставлению бесплатного горячего питания обучающимся, получающим основное общее и среднее общее образование в муниципальных образовательных организациях, из числа детей, пасынков и падчериц граждан, принимающих участие (принимавших участие, в том числе погибших (умерших)) в специальной военной операции, проводимой с 24 февраля 2022 года, из числа военнослужащих и сотрудников федеральных органов исполнительной власти и федеральных государственных органов, в которых федеральным законом предусмотрена военная служба, сотрудников органов внутренних дел Российской Федерации, граждан Российской Федерации, заключивших после 21 сентября 2022 года контракт в соответствии с пунктом 7 статьи 38 Федерального закона от 28.03.1998 № 53-ФЗ "О воинской обязанности и военной службе" или заключившие контракт о добровольном содействии в выполнении задач, возложенных на Вооруженные Силы Российской Федерации, сотрудников уголовно-исполнительной системы Российской Федерации, выполняющих (выполнивших) возложенные на них задачи в период проведения специальной военной операции, а также граждан, призванных на военную службу по мобилизации в Вооруженные Силы Российской Федерации	0,00	843 384,96	+843 384,96	- ↑
Ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных образовательных организаций, реализующих образовательные программы начального общего образования, образовательные программы основного общего образования, образовательные программы среднего общего образования	0,00	9 608 760,00	+9 608 760,00	- ↑
Организация бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях	15 756 789,34	16 739 829,05	+983 039,71	106,2% ↑
Основное мероприятие "Участие в Региональном проекте "Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации"	0,00	213 533,43	+213 533,43	- ↑
Проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях	0,00	213 533,43	+213 533,43	- ↑
Подпрограмма «Дополнительное образование и внешкольный досуг детей и юношества»	8 095 010,30	8 596 722,08	+501 711,78	106,2% ↑
Основное мероприятие "Обеспечение деятельности образовательных организаций дополнительного образования детей"	6 335 010,30	6 385 943,19	+50 932,89	100,8% ↑
Реализация дополнительных общеобразовательных общеразвивающих программ	3 605 769,98	3 037 969,98	-567 800,00	84,3% ↓
Сфинансирование расходов, связанных с поэтапным доведением средней заработной платы педагогических работников иных муниципальных организаций дополнительного образования детей до средней заработной платы учителей в Ивановской области	2 592 778,30	2 544 459,64	-48 318,66	98,1% ↓
Мероприятия по поэтапному доведению средней заработной платы педагогическим работникам иных муниципальных организаций дополнительного образования детей до средней заработной платы учителей в Ивановской области	136 462,02	803 513,57	+667 051,55	588,8% ↑
Основное мероприятие "Обеспечение функционирования системы персонифицированного финансирования дополнительного образования детей"	1 760 000,00	2 210 778,89	+450 778,89	125,6% ↑
Обеспечение функционирования модели персонифицированного дополнительного образования детей	1 760 000,00	2 210 778,89	+450 778,89	125,6% ↑

Наименование доходного источника	Первоначальное решение о бюджете	Решение о бюджете	Изменение	Темп роста расходов
1	2	3	4 = 3 - 2	5 = 3/2x100
Подпрограмма «Организованный отдых и оздоровление детей в каникулярное время»	1 182 216,00	1 287 090,00	+104 874,00	108,9% ↑
<i>Основное мероприятие "Организация отдыха детей и молодежи"</i>	<i>1 182 216,00</i>	<i>1 287 090,00</i>	<i>+104 874,00</i>	<i>108,9% ↑</i>
Осуществление переданных государственных полномочий по организации двухразового питания в лагерях дневного пребывания детей-сирот и детей, находящихся в трудной жизненной ситуации	52 080,00	56 700,00	+4 620,00	108,9% ↑
Софинансирование расходов по организации отдыха детей в каникулярное время в части организации двухразового питания в лагерях дневного пребывания	1 130 136,00	1 230 390,00	+100 254,00	108,9% ↑
Подпрограмма «Проведение мероприятий по работе с молодежью»	158 704,00	164 296,37	+5 592,37	103,5% ↑
<i>Основное мероприятие "Организация мероприятий по работе с молодежью"</i>	<i>158 704,00</i>	<i>164 296,37</i>	<i>+5 592,37</i>	<i>103,5% ↑</i>
Организация мероприятий по поддержке молодежи, находящейся в трудной жизненной ситуации	44 590,00	50 182,37	+5 592,37	112,5% ↑
Проведение мероприятий по работе с молодежью	114 114,00	114 114,00	0,00	100,0%
Подпрограмма «Привлечение молодых специалистов для работы в сфере образования»	80 000,00	41 500,00	-38 500,00	51,9% ↓
<i>Основное мероприятие "Комплектование образовательных организаций городского округа Кохма молодыми специалистами с профессиональным педагогическим образованием"</i>	<i>80 000,00</i>	<i>41 500,00</i>	<i>-38 500,00</i>	<i>51,9% ↓</i>
Развитие творческой активности и повышение профессионального мастерства молодых специалистов	30 000,00	30 000,00	0,00	100,0% ↑
Организация мероприятия по целевой подготовке педагогов для работы в муниципальных образовательных организациях городского округа Кохма	50 000,00	11 500,00	-38 500,00	23,0% ↓
Подпрограмма «Повышение доступности дошкольного образования»	19 200,00	0,00	-19 200,00	0,0% ↓
<i>Основное мероприятие "Развитие инфраструктуры в муниципальных образовательных организациях"</i>	<i>19 200,00</i>	<i>0,00</i>	<i>-19 200,00</i>	<i>0,0% ↓</i>
Оснащение дополнительно созданных мест в дошкольных образовательных организациях	19 200,00	0,00	-19 200,00	0,0% ↓
Подпрограмма «Пожарная безопасность муниципальных образовательных организаций»	100 000,00	1 983 754,99	+1 883 754,99	в 19,8 раз ↑
<i>Основное мероприятие "Содействие развитию общего образования"</i>	<i>100 000,00</i>	<i>1 983 754,99</i>	<i>+1 883 754,99</i>	<i>в 19,8 раз ↑</i>
Проведение противопожарных мероприятий в общеобразовательных учреждениях городского округа Кохма	100 000,00	949 760,00	+849 760,00	в 9,5 раз ↑
Проведение противопожарных мероприятий в дошкольных образовательных учреждениях городского округа Кохма	0,00	1 033 994,99	+1 033 994,99	- ↑
Подпрограмма «Укрепление материально-технической базы, проведение ремонтных работ и работ по строительству, реконструкции муниципальных образовательных организациях»	3 216 535,65	331 862 414,08	+328 645 878,43	в 103 раза ↑
<i>Основное мероприятие "Укрепление материально-технической базы образовательных организациях"</i>	<i>700 000,00</i>	<i>19 524 046,70</i>	<i>+18 824 046,70</i>	<i>в 27,9 раз ↑</i>
Проведение ремонтных работ в муниципальных дошкольных образовательных учреждениях городского округа Кохма	300 000,00	234 184,45	-65 815,55	78,1% ↓
Укрепление материально-технической базы	0,00	4 266 186,00	+4 266 186,00	- ↑
Установка видеонаблюдения в образовательных организациях городского округа Кохма	0,00	157 743,00	+157 743,00	- ↑
Подготовительные мероприятия для создания новых мест в общеобразовательных организациях	0,00	1 695 640,42	+1 695 640,42	- ↑
Разработка (корректировка) проектной документации на ремонт (капитальный ремонт) объектов общего образования	200 000,00	108 000,00	-92 000,00	54,0% ↓
Разработка (корректировка) проектной документации на ремонт (капитальный ремонт) объектов дошкольного образования	0,00	232 750,00	+232 750,00	- ↑
Корректировка и экспертиза проектной документации по объекту: «Строительство школы на 550 мест в районе улицы Владимирской г.о. Кохма Ивановской области»	0,00	100 000,00	+100 000,00	- ↑
Реконструкция основного здания МБОУ СПШ №6	100 000,00	100 000,00	0,00	100,0%
Капитальный ремонт объектов дошкольного образования в рамках реализации социально значимого проекта "Создание безопасных условий пребывания в дошкольных образовательных организациях"	100 000,00	12 629 542,83	+12 529 542,83	в126 раз ↑
<i>Основное мероприятие "Участие в Региональном проекте "Успех каждого ребенка"</i>	<i>2 363 531,65</i>	<i>2 503 172,02</i>	<i>+139 640,37</i>	<i>105,9% ↑</i>
Создание в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности и малых городах, условий для занятия физической культурой и спортом	2 363 531,65	0,00	-2 363 531,65	0,0% ↓
<i>Основное мероприятие "Участие в Региональном проекте "Современная школа"</i>	<i>153 004,00</i>	<i>309 835 195,36</i>	<i>+309 682 191,36</i>	<i>в 2025 раз ↑</i>

Наименование доходного источника	Первоначальное решение о бюджете	Решение о бюджете	Изменение	Темп роста расходов
1	2	3	4 = 3 - 2	5 = 3/2x100
Создание новых мест в общеобразовательных организациях	153 004,00	309 835 195,36	+309 682 191,36	в 2025 раз ↑
Создание в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности и малых городах, условий для занятий физической культурой и спортом	0,00	2 503 172,02	+2 503 172,02	- ↑
Муниципальная программа «Благоустройство территорий и содержание дорог городского округа Кохма»	50 382 323,92	81 142 254,03	+30 759 930,11	161,1% ↑
Подпрограмма «Уличное освещение»	14 730 000,00	21 974 984,39	+7 244 984,39	149,2% ↑
<i>Основное мероприятие "Обеспечение электроснабжения территорий общего пользования"</i>	<i>14 730 000,00</i>	<i>21 974 984,39</i>	<i>+7 244 984,39</i>	<i>149,2% ↑</i>
Уличное освещение	14 730 000,00	21 974 984,39	+7 244 984,39	149,2% ↑
Подпрограмма "Развитие уличного освещения на территории городского округа Кохма"	3 000 000,00	2 915 640,00	-84 360,00	97,2% ↓
<i>Основное мероприятие "Устройство искусственного освещения на территориях общего пользования"</i>	<i>3 000 000,00</i>	<i>2 915 640,00</i>	<i>-84 360,00</i>	<i>97,2% ↓</i>
Проведение работ по устройству уличного освещения на территории городского округа Кохма	3 000 000,00	2 915 640,00	-84 360,00	97,2% ↓
Подпрограмма «Благоустройство и озеленение территорий общего пользования»	8 495 323,92	13 791 101,30	+5 295 777,38	162,3% ↑
<i>Основное мероприятие "Обеспечение надлежащего содержания территорий общего пользования и улучшение экологической обстановки на территории городского округа Кохма"</i>	<i>8 495 323,92</i>	<i>13 791 101,30</i>	<i>+5 295 777,38</i>	<i>162,3% ↑</i>
Благоустройство и озеленение территорий общего пользования	8 000 000,00	12 704 205,38	+4 704 205,38	158,8% ↑
Проведение ремонтных работ питьевых колодцев, расположенных на территории частной застройки	120 000,00	200 000,00	+80 000,00	166,7% ↑
Ликвидация борщевика Сосновского на территории городского округа Кохма	100 000,00	315 000,00	+215 000,00	в 3, раза ↑
Проведение лабораторных исследований проб воды из общественных питьевых колодцев	15 000,00	10 572,00	-4 428,00	70,5% ↓
Проведение мероприятий по улучшению качества почвы в местах отдыха населения на территории городского округа Кохма с последующим взятием проб почвы	20 000,00	0,00	-20 000,00	0,0% ↓
Проведение работ по очистке русла реки Уводь на территории городского округа Кохма	0,00	100 000,00	+100 000,00	- ↑
Выполнение работ по демонтажу изношенного игрового спортивного оборудования, установленного на детских площадках, расположенных на муниципальных земельных участках на территории городского округа Кохма	50 000,00	0,00	-50 000,00	0,0% ↓
Проведение акарицидных обработок общественных территорий городского округа Кохма	50 000,00	100 000,00	+50 000,00	в 2 раза ↑
Осуществление отдельных государственных полномочий в области обращения с животными в части организации при осуществление деятельности по обращению с животными без владельцев	140 323,92	361 323,92	+221 000,00	в 2,6 раза ↑
Подпрограмма «Текущее содержание городских автомобильных дорог»	23 500 000,00	39 310 308,03	+15 810 308,03	167,3% ↑
<i>Основное мероприятие "Обеспечение текущего содержания городских дорог"</i>	<i>23 500 000,00</i>	<i>39 310 308,03</i>	<i>+15 810 308,03</i>	<i>167,3% ↑</i>
Текущее содержание городских автомобильных дорог	23 500 000,00	39 310 308,03	+15 810 308,03	167,3% ↑
Подпрограмма «Чистый город Кохма»	657 000,00	3 150 220,31	+2 493 220,31	в 5 раз ↑
<i>Основное мероприятие "Улучшение санитарного состояния городского округа Кохма"</i>	<i>657 000,00</i>	<i>3 150 220,31</i>	<i>+2 493 220,31</i>	<i>в 5 раз ↑</i>
Ликвидация несанкционированных свалок на территории городского округа Кохма	45 000,00	445 000,00	+400 000,00	в 10 раз ↑
Устройство и ремонт площадок для сбора твердых коммунальных отходов	50 000,00	50 000,00	0,00	100,0%
Обустройство зон отдыха	50 000,00	100 000,00	+50 000,00	200,0% ↑
Оборудование и обслуживание мест первичного сбора и накоплений отработанных ртутьсодержащих ламп	12 000,00	0,00	-12 000,00	0,0% ↓
Рекультивация грунтом полигона утилизации ТКО в д. Гоголево	500 000,00	2 555 220,31	+2 055 220,31	511,0% ↑
Муниципальная программа «Развитие улично-дорожной сети городского округа Кохма»	56 219 950,00	90 083 807,27	+33 863 857,27	160,2% ↑
Подпрограмма "Капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования"	56 019 950,00	90 083 807,27	+34 063 857,27	160,8% ↑
<i>Основное мероприятие "Ремонт автомобильных дорог"</i>	<i>569 950,00</i>	<i>35 389 194,27</i>	<i>+34 819 244,27</i>	<i>6209,2% ↑</i>
Капитальный ремонт, ремонт и реконструкция автомобильных дорог общего пользования, в том числе разработка проектно-сметной документации	569 950,00	5 689 194,27	+5 119 244,27	998,2% ↑

Наименование доходного источника	Первоначальное решение о бюджете	Решение о бюджете	Изменение	Темп роста расходов
1	2	3	4 = 3 - 2	5 = 3/2x100
Финансовое обеспечение дорожной деятельности на автомобильных дорогах общего пользования местного значения	0,00	25 000 000,00	+25 000 000,00	- ↓
Проектирование строительства (реконструкции), капитального ремонта, строительство (реконструкция), капитальный ремонт, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения, в том числе на формирование муниципальных дорожных фондов	0,00	4 700 000,00	+4 700 000,00	- ↓
Основное мероприятие "Участие в Региональном проекте "Дорожная сеть"	55 450 000,00	54 694 613,00	-755 387,00	98,6% ↓
Финансовое обеспечение дорожной деятельности в отношении дорожной сети городской агломерации "Ивановская"	55 450 000,00	0,00	-55 450 000,00	0,0% ↓
Финансовое обеспечение дорожной деятельности на автомобильных дорогах общего пользования местного значения, входящих в состав дорожной сети городской агломерации «Ивановская»	0,00	54 694 613,00	+54 694 613,00	- ↑
Подпрограмма "Строительство и реконструкция автомобильных дорог общего пользования"	200 000,00	0,00	-200 000,00	0,0% ↓
Основное мероприятие "Строительство и реконструкция автомобильных дорог "	200 000,00	0,00	-200 000,00	0,0% ↓
Реконструкция участка автомобильной дороги, связывающей микрорайон "Жилзона (ул. Кочетовой) с историческим центром г. Кохма (ул. Чернышева, ул. Советская, пл. Октябрьская)	200 000,00	0,00	-200 000,00	0,0% ↓
Муниципальная программа «Культурное пространство городского округа Кохма»	50 774 920,12	66 246 397,81	+15 471 477,69	130,5% ↑
Подпрограмма «Организация деятельности клубных формирований и формирование самодеятельного народного творчества в городском округе Кохма»	3 006 763,00	3 197 557,00	+190 794,00	106,3% ↑
Основное мероприятие «Организация деятельности клубных формирований и формирования самодеятельного народного творчества»	3 006 763,00	3 197 557,00	+190 794,00	106,3% ↑
Организация деятельности клубных формирований и формирований самодеятельного народного творчества	717 884,00	857 884,00	+140 000,00	119,5% ↑
Софинансирование расходов, связанных с поэтапным доведением средней заработной платы работников культуры муниципальных учреждений культуры до средней заработной платы в Ивановской области	2 174 435,00	2 232 539,00	+58 104,00	102,7% ↑
Мероприятия по поэтапному доведению средней заработной платы работников культуры муниципальных учреждений культуры до средней заработной платы в Ивановской области	114 444,00	107 134,00	-7 310,00	93,6% ↓
Подпрограмма «Организация и проведение мероприятий в городском округе Кохма»	2 138 535,00	2 293 535,00	+155 000,00	107,2% ↑
Основное мероприятие «Организация и проведение мероприятий»	2 138 535,00	2 293 535,00	+155 000,00	107,2% ↑
Организация и проведение мероприятий	2 138 535,00	2 293 535,00	+155 000,00	107,2% ↑
Подпрограмма «Публичный показ музейных предметов, музейных коллекций в городском округе Кохма»	1 339 973,00	1 345 100,58	+5 127,58	100,4% ↑
Основное мероприятие «Публичный показ музейных предметов, музейных коллекций »	1 339 973,00	1 345 100,58	+5 127,58	100,4% ↑
Публичный показ музейных предметов, музейных коллекций	715 733,05	744 538,30	+28 805,25	104,0% ↑
Софинансирование расходов, связанных с поэтапным доведением средней заработной платы работников культуры муниципальных учреждений культуры до средней заработной платы в Ивановской области	593 028,00	555 149,00	-37 879,00	93,6% ↓
Мероприятия по поэтапному доведению средней заработной платы работников культуры муниципальных учреждений культуры до средней заработной платы в Ивановской области	31 211,95	45 413,28	+14 201,33	145,5% ↑
Подпрограмма «Библиотечное, библиографическое и информационное обслуживание пользователей библиотек в городском округе Кохма»	4 329 639,00	4 315 548,37	-14 090,63	99,7% ↓
Основное мероприятие «Библиотечное, библиографическое и информационное обслуживание пользователей библиотек»	4 329 639,00	4 315 548,37	-14 090,63	99,7% ↓
Библиотечное, библиографическое и информационное обслуживание пользователей библиотек	2 327 341,22	2 333 322,22	+5 981,00	100,3% ↑
Софинансирование расходов, связанных с поэтапным доведением средней заработной платы работников культуры муниципальных учреждений культуры до средней заработной платы в Ивановской области	1 779 084,00	1 776 155,36	-2 928,64	99,8% ↓
Реализация мероприятий по модернизации библиотек в части комплектования книжных фондов библиотек муниципальных образований	129 577,78	118 415,79	-11 161,99	91,4% ↓
Мероприятия по поэтапному доведению средней заработной платы работников культуры муниципальных учреждений культуры до средней	93 636,00	87 655,00	-5 981,00	93,6% ↓

Наименование доходного источника	Первоначальное решение о бюджете	Решение о бюджете	Изменение	Темп роста расходов
1	2	3	4 = 3 - 2	5 = 3/2x100
заработной платы в Ивановской области				
Подпрограмма "Укрепление материально-технической базы муниципальных учреждений культуры городского округа Кохма"	420 000,00	4 590 161,19	+4 170 161,19	1092,9% ↑
<i>Основное мероприятие "Укрепление материально-технической базы учреждений культуры "</i>	<i>420 000,00</i>	<i>4 590 161,19</i>	<i>+4 170 161,19</i>	<i>1092,9% ↑</i>
Устранение предписаний надзорных органов	0,00	2 325 410,41	+2 325 410,41	- ↑
Укрепление материально-технической базы	200 000,00	2 264 750,78	2 064 750,78	1132,4% ↑
Проведение мероприятий для участия в конкурсном отборе по созданию модельной библиотеки в рамках национального проекта "Культура"	220 000,00	0,00	-220 000,00	0,0% ↓
Подпрограмма "Историческая память поколений"	1 880 000,00	2 237 085,33	+357 085,33	119,0% ↑
<i>Основное мероприятие «Сохранение, охрана и популяризация объектов культурного и исторического наследия в городском округе Кохма»</i>	<i>1 880 000,00</i>	<i>2 237 085,33</i>	<i>+357 085,33</i>	<i>119,0% ↑</i>
Издание материалов (книг и брошюр) об истории города Кохма	40 000,00	40 000,00	0,00	100,0%
Проведение противоаварийных работ по сохранению объектов культурного наследия	1 190 000,00	0,00	-1 190 000,00	0,0% ↓
Установление зон охраны объектов культурного наследия	500 000,00	1 747 085,33	+1 247 085,33	349,4% ↑
Организация и проведение мероприятий, посвященных праздничным датам	150 000,00	450 000,00	+300 000,00	300,0% ↑
Подпрограмма "Управление административными зданиями учреждений культуры и администрации городского округа Кохма"	23 788 963,93	30 707 386,79	+6 918 422,86	129,1% ↑
<i>Основное мероприятие «Управление административными зданиями учреждений культуры и администрации городского округа Кохма»</i>	<i>23 788 963,93</i>	<i>30 707 386,79</i>	<i>+6 918 422,86</i>	<i>129,1% ↑</i>
Управление административными зданиями учреждений культуры и администрации городского округа Кохма	23 788 963,93	30 707 386,79	+6 918 422,86	129,1% ↑
Подпрограмма "Развитие туризма в городском округе Кохма"	70 000,00	351 000,00	+281 000,00	501,4% ↑
<i>Основное мероприятие «Проведение культурно-массовых мероприятий в го Кохма в рамках событийного туризма»</i>	<i>70 000,00</i>	<i>351 000,00</i>	<i>+281 000,00</i>	<i>501,4% ↑</i>
Проведение культурно-массовых мероприятий в городском округе Кохма в рамках событийного туризма	50 000,00	326 000,00	+276 000,00	652,0% ↑
Изготовление продукции для продвижения туристического потенциала г.о.Кохма	20 000,00	25 000,00	+5 000,00	125,0% ↑
Подпрограмма «Реализация дополнительных общеразвивающих программ художественной направленности в городском округе Кохма»	10 157 177,57	6 941 992,02	-3 215 185,55	68,3% ↓
<i>Основное мероприятие «Реализация дополнительных общеразвивающих программ художественной направленности»</i>	<i>10 157 177,57</i>	<i>6 941 992,02</i>	<i>-3 215 185,55</i>	<i>68,3% ↓</i>
Реализация дополнительных общеразвивающих программ художественной направленности	6 802 532,94	4 152 015,14	-2 650 517,80	61,0% ↓
Софинансирование расходов, связанных с поэтапным доведением средней заработной платы педагогическим работникам муниципальных организаций дополнительного образования детей в сфере культуры и искусства до средней заработной платы учителей в Ивановской области	3 186 912,00	2 650 478,00	-536 434,00	83,2% ↓
Мероприятия по поэтапному доведению средней заработной платы педагогическим работникам муниципальных организаций дополнительного образования детей в сфере культуры и искусства до средней заработной платы учителей в Ивановской области	167 732,63	139 498,88	-28 233,75	83,2% ↓
Подпрограмма "Реализация дополнительных предпрофессиональных программ в области искусств в городском округе Кохма"	3 643 868,62	10 267 031,53	+6 623 162,91	281,8% ↑
<i>Основное мероприятие «"Реализация дополнительных предпрофессиональных программ в области искусств"»</i>	<i>3 643 868,62</i>	<i>10 267 031,53</i>	<i>+6 623 162,91</i>	<i>281,8% ↑</i>
Реализация дополнительных предпрофессиональных программ в области искусств	1 756 880,62	6 082 064,21	+4 325 183,59	346,2% ↑
Софинансирование расходов, связанных с поэтапным доведением средней заработной платы педагогическим работникам муниципальных организаций дополнительного образования детей в сфере культуры и искусства до средней заработной платы учителей в Ивановской области	1 792 639,00	3 975 718,99	+2 183 079,99	221,8% ↑
Мероприятия по поэтапному доведению средней заработной платы педагогическим работникам муниципальных организаций дополнительного образования детей в сфере культуры и искусства до средней заработной платы учителей в Ивановской области	94 349,00	209 248,33	+114 899,33	221,8% ↑
Муниципальная программа «Развитие физической культуры и спорта в городском округе Кохма»	8 076 176,79	14 515 904,24	+6 439 727,45	179,7% ↑
Подпрограмма «Проведение городских физкультурных, спортивных мероприятий, участие в областных и межрегиональных спортивных соревнованиях, организация массового физкультурного досуга»	327 301,00	419 389,47	+92 088,47	128,1% ↑
<i>Основное мероприятие «Проведение городских физкультурных,</i>	<i>327 301,00</i>	<i>419 389,47</i>	<i>+92 088,47</i>	<i>128,1% ↑</i>

Наименование доходного источника	Первоначальное решение о бюджете	Решение о бюджете	Изменение	Темп роста расходов
1	2	3	4 = 3 - 2	5 = 3/2x100
<i>спортивных мероприятий, участие в областных и межрегиональных спортивных соревнованиях, организация массового физкультурного досуга</i>				
Проведение городских физкультурных, спортивных мероприятий	220 601,00	312 989,47	+92 388,47	141,9% ↑
Подготовка и участие спортсменов в областных и межрегиональных спортивных соревнованиях	106 700,00	106 400,00	-300,00	99,7% ↓
Подпрограмма «Организация досуга детей и юношества в области физической культуры и спорта»	7 432 077,79	13 774 016,77	+6 341 938,98	185,3% ↑
<i>Основное мероприятие "Дополнительное образование в области физической культуры и спорта"</i>	<i>6 487 956,79</i>	<i>12 956 044,22</i>	<i>+6 468 087,43</i>	<i>199,7% ↑</i>
Реализация дополнительных общеобразовательных общеразвивающих программ	4 519 754,64	5 045 064,32	+525 309,68	111,6% ↑
Укрепление материально-технической базы	0,00	5 400 000,00	+5 400 000,00	- ↑
Софинансирование расходов, связанных с поэтапным доведением средней заработной платы педагогическим работникам муниципальных организаций дополнительного образования детей в сфере физической культуры и спорта до средней заработной платы учителей в Ивановской области	1 869 792,04	2 385 430,91	+515 638,87	127,6% ↑
Поэтапное доведение средней заработной платы педагогическим работникам муниципальных организаций дополнительного образования детей в сфере физической культуры и спорта до средней заработной платы учителей в Ивановской области	98 410,11	125 548,99	+27 138,88	127,6% ↑
<i>Основное мероприятие "Спортивная подготовка"</i>	<i>944 121,00</i>	<i>817 972,55</i>	<i>-126 148,45</i>	<i>86,6% ↓</i>
Реализация программ спортивной подготовки	944 121,00	817 972,55	-126 148,45	86,6% ↓
Подпрограмма "Проведение тестирования выполнения нормативов испытаний (тестов) в рамках Всероссийского физкультурно-спортивного комплекса "Готов к труду и обороне" (ГТО)"	316 798,00	322 498,00	+5 700,00	101,8% ↑
<i>Основное мероприятие "Проведение тестирования выполнения нормативов испытаний (тестов) в рамках Всероссийского физкультурно-спортивного комплекса "Готов к труду и обороне" (ГТО)"</i>	<i>316 798,00</i>	<i>322 498,00</i>	<i>+5 700,00</i>	<i>101,8% ↑</i>
Проведение тестирования выполнения нормативов испытаний (тестов) комплекса ГТО	316 798,00	322 498,00	+5 700,00	101,8% ↑
Муниципальная программа «Безопасный город»	2 403 900,00	2 993 718,30	+589 818,30	124,5% ↑
Подпрограмма «Развитие эффективного взаимодействия муниципального казенного учреждения городского округа Кохма "Единая дежурная диспетчерская служба» с населением и экстренными службами реагирования"	1 702 780,00	2 032 645,00	+329 865,00	119,4% ↑
<i>Основное мероприятие «Повышение качества взаимодействия МКУ "ЕДДС" с населением и экстренными службами реагирования при возникновении чрезвычайной ситуации"</i>	<i>1 702 780,00</i>	<i>2 032 645,00</i>	<i>+329 865,00</i>	<i>119,4% ↑</i>
Обеспечение деятельности МКУ городского округа Кохма "Единая дежурная диспетчерская служба"	1 582 780,00	1 903 220,00	+320 440,00	120,2% ↑
Развитие системы обеспечения вызовов экстренных, оперативных служб по единому номеру "112"	100 000,00	109 425,00	+9 425,00	109,4% ↑
Содержание, развитие, дооснащение бесперебойного функционирования автоматизированного рабочего места диспетчера МКУ "ЕДДС"	20 000,00	20 000,00	0,00	100,0%
Подпрограмма «Создание безопасных условий для пребывания граждан на территории городского округа Кохма»	464 640,00	843 313,30	+378 673,30	181,5% ↑
<i>Основное мероприятие «Создание безопасных условий для пребывания граждан на территории городского округа Кохма»</i>	<i>464 640,00</i>	<i>843 313,30</i>	<i>+378 673,30</i>	<i>181,5% ↑</i>
Техническое обслуживание, ремонт и оплата интернет трафика установленных камер видеонаблюдения и компонентов системы "Безопасный город"	280 000,00	353 530,00	+73 530,00	126,3% ↑
Увеличение количества камер видеонаблюдения и видеофиксации	0,00	336 183,30	+336 183,30	- ↑
Техническое обслуживание и ремонт комплекса технических средств оповещения населения городского округа Кохма по радиоканалам	120 000,00	120 000,00	0,00	100,0%
Оснащение учебно-консультационного пункта по гражданской обороне и чрезвычайным ситуациям городского округа Кохма	20 000,00	13 600,00	-6 400,00	68,0% ↓
Организация работы матросов - спасателей на водоеме "Запрудка" на ручье Безымянный в купальный сезон	24 640,00	0,00	-24 640,00	0,0% ↓
Денежные выплаты гражданам, народным дружинникам, внештатным сотрудникам полиции за помощь в раскрытии преступлений и задержании лиц, их совершивших, а также страхование их жизни и здоровья во время участия в охране общественного порядка	20 000,00	20 000,00	0,00	100,0%
Подпрограмма «Развитие системы противопожарной безопасности в зонах индивидуальной жилищной застройки»	36 480,00	56 480,00	+20 000,00	154,8% ↑

Наименование доходного источника	Первоначальное решение о бюджете	Решение о бюджете	Изменение	Темп роста расходов
1	2	3	4 = 3 - 2	5 = 3/2x100
Основное мероприятие «Развитие системы противопожарной безопасности в зонах индивидуальной жилищной застройки»	36 480,00	56 480,00	+20 000,00	154,8% ↑
Обустройство естественных источников водоснабжения, пригодных для противопожарного водозабора в зонах индивидуальной жилищной застройки городского округа Кохма	26 480,00	26 480,00	0,00	100,0%
Поддержание в надлежащем состоянии обустроенной минерализованной полосы	10 000,00	30 000,00	+20 000,00	300,0% ↑
Подпрограмма «Повышение безопасности дорожного движения в городском округе Кохма»	200 000,00	61 280,00	-138 720,00	30,6% ↓
Основное мероприятие «Создание в г.о. Кохма безопасных условий для дорожного движения»	200 000,00	61 280,00	-138 720,00	30,6% ↓
Разработка проектов организации дорожного движения на автомобильных дорогах городского округа Кохма	200 000,00	61 280,00	-138 720,00	30,6% ↓
Муниципальная программа «Обеспечение качественным жильем, бытовыми и жилищно-коммунальными услугами населения и организаций городского округа Кохма»	730 000,00	4 915 484,87	+4 185 484,87	в 6,7 раза ↑
Подпрограмма "Проведение ремонтных работ в отношении муниципального жилищного фонда городского округа Кохма"	495 000,00	1 420 450,67	+925 450,67	в 2,9 раза ↑
Основное мероприятие "Услуги и работы по содержанию и обслуживанию муниципального жилого фонда"	495 000,00	1 420 450,67	+925 450,67	в 2,9 раза ↑
Проведение ремонтных работ муниципальных жилых помещений за счет средств, поступивших за наем муниципального жилого фонда	459 000,00	1 384 450,67	+925 450,67	в 3 раз ↑
Услуги по начислению, перерасчету, сбору платы за наем муниципального жилищного фонда	36 000,00	36 000,00	0,00	100,0%
Подпрограмма «Энергосбережение на территории городского округа Кохма»	60 000,00	0,00	-60 000,00	0,0% ↓
Основное мероприятие «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в городском округе Кохма»	60 000,00	0,00	-60 000,00	0,0% ↓
Актуализация схем водоснабжения, водоотведения, теплоснабжения городского округа Кохма	60 000,00	0,00	-60 000,00	0,0% ↓
Подпрограмма "Модернизация объектов коммунальной инфраструктуры"	175 000,00	3 495 034,20	+3 320 034,20	в 20 раз ↑
Основное мероприятие "Модернизация объектов коммунальной инфраструктуры"	175 000,00	3 495 034,20	+3 320 034,20	в 20 раз ↑
Реализация мероприятий по модернизации объектов коммунальной инфраструктуры	175 000,00	0,00	-175 000,00	0,0% ↓
Реализация мероприятий по модернизации объектов коммунальной инфраструктуры	0,00	3 495 034,20	+3 495 034,20	- ↑
Муниципальная программа «Территориальное планирование и комплексное освоение территории городского округа Кохма в целях жилищного строительства»	900 000,00	230 076,00	-669 924,00	25,6% ↓
Подпрограмма "Стимулирование развитие жилищного строительства"	600 000,00	0,00	-600 000,00	0,0% ↓
Основное мероприятие "Развитие жилищного строительства на территории городского округа Кохма"	600 000,00	0,00	-600 000,00	0,0% ↓
Снос аварийных жилых домов, признанных в установленном Правительством РФ порядке, аварийными и подлежащими сносу	600 000,00	0,00	-600 000,00	0,0% ↓
Подпрограмма «Территориальное планирование и информационное обеспечение градостроительной деятельности го Кохма»	300 000,00	230 076,00	-69 924,00	76,7% ↓
Основное мероприятие "Проведение работ по комплексному развитию территорий городского округа Кохма"	300 000,00	0,00	-300 000,00	0,0% ↓
Разработка градостроительной документации	150 000,00	105 000,00	-45 000,00	70,0% ↓
Ведение информационной системы обеспечения градостроительной деятельности городского округа Кохма	100 000,00	0,00	-100 000,00	0,0% ↓
Проведение независимой строительной экспертизы	50 000,00	125 076,00	+75 076,00	250,2% ↑
Муниципальная программа «Развитие малого и среднего предпринимательства в городском округе Кохма»	90 000,00	0,00	-90 000,00	0,0% ↓
Подпрограмма «Развитие малого и среднего предпринимательства в г.о. Кохма»	90 000,00	0,00	-90 000,00	0,0% ↓
Основное мероприятие «Оказание поддержки субъектам малого и среднего предпринимательства»	90 000,00	0,00	-90 000,00	0,0% ↓
Финансовая поддержка субъектов малого и среднего предпринимательства, организаций, образующих инфраструктуру поддержки субъектов малого и среднего предпринимательства, физических лиц, применяющих специальный налоговый режим	90 000,00	0,00	-90 000,00	0,0% ↓
Муниципальная программа «Развитие местного самоуправления в городском округе Кохма»	1 587 607,00	1 572 721,07	-14 885,93	99,1% ↓
Подпрограмма «Развитие и совершенствование муниципальной службы в г.о. Кохма»	1 080 707,00	1 075 821,07	-4 885,93	99,5% ↓
Основное мероприятие "Создание условий для развития кадрового потенциала органов местного самоуправления"	1 080 707,00	1 075 821,07	-4 885,93	99,5% ↓

Наименование доходного источника	Первоначальное решение о бюджете	Решение о бюджете	Изменение	Темп роста расходов
1	2	3	4 = 3 - 2	5 = 3/2x100
Направление лиц, замещающих должности муниципальной службы и замещающих выборные муниципальные должности на получение дополнительного профессионального образования	75 000,00	83 300,00	+8 300,00	111,1% ↑
Профессиональная подготовка и переподготовка кадров органов местного самоуправления	20 000,00	9 800,00	-10 200,00	49,0% ↓
Назначение пенсий, перерасчет, выплата и организация доставки пенсии за выслугу лет лицам, замещавшим выборные муниципальные должности и должности муниципальной службы г.о.Кохма	985 707,00	982 721,07	-2 985,93	99,7% ↓
Подпрограмма «Поддержка общественных организаций, территориального общественного самоуправления г.о.Кохма»	250 000,00	250 000,00	0,00	100,0%
Основное мероприятие "Поддержка общественных организаций, территориального общественного самоуправления"	250 000,00	250 000,00	0,00	100,0%
Поддержка общественных организаций, осуществляющих деятельность на территории городского округа Кохма	225 000,00	225 000,00	0,00	100,0%
Поддержка территориальных общественных самоуправлений городского округа Кохма	25 000,00	25 000,00	0,00	100,0%
Подпрограмма «Социальная поддержка граждан г.о.Кохма»	256 900,00	246 900,00	-10 000,00	96,1% ↓
Основное мероприятие «Социальная поддержка граждан»	256 900,00	246 900,00	-10 000,00	96,1% ↓
Предоставление ежегодной выплаты денежного вознаграждения гражданам, имеющим звание «Почетный гражданин г.Кохма»	176 900,00	161 900,00	-15 000,00	91,5% ↓
Предоставление адресной материальной помощи гражданам городского округа Кохма, находящимся в трудной жизненной ситуации	80 000,00	85 000,00	+5 000,00	106,3% ↑
Муниципальная программа «Управление муниципальным долгом городского округа Кохма»	37 947,10	37 947,10	0,00	100,0%
Подпрограмма «Управление муниципальным долгом городского округа Кохма»	37 947,10	37 947,10	0,00	100,0%
Уплата процентов за пользование кредитом	37 947,10	37 947,10	0,00	100,0%
<i>Основное мероприятие "Обеспечение своевременности и полноты исполнения долговых обязательств городского округа Кохма"</i>	<i>37 947,10</i>	<i>37 947,10</i>	<i>0,00</i>	<i>100,0%</i>
Муниципальная программа «Управление муниципальным имуществом городского округа Кохма»	2 318 500,00	3 347 532,12	+1 029 032,12	144,4% ↑
Подпрограмма «Управление имуществом в части зданий и сооружений, находящихся в собственности городского округа Кохма»	1 715 000,00	2 572 532,12	+857 532,12	150,0% ↑
Оплата взносов собственником помещений (городской округ Кохма) на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах	1 000 000,00	1 335 406,00	+335 406,00	133,5% ↑
Основное мероприятие "Повышение эффективности управления муниципальным имуществом городского округа Кохма"	1 715 000,00	2 572 532,12	+857 532,12	150,0% ↑
Формирование муниципальной собственности	200 000,00	226 371,00	+26 371,00	113,2% ↑
Проведение оценки рыночной стоимости или стоимости права аренды муниципального имущества	45 000,00	100 000,00	+55 000,00	222,2% ↑
Содержание и текущее обслуживание имущества, составляющего казну городского округа Кохма	350 000,00	795 326,00	+445 326,00	227,2% ↑
Содержание гидротехнического сооружения "Запрудка"	120 000,00	115 429,12	-4 570,88	96,2% ↓
Подпрограмма «Организация землеустройства и землепользования на территории городского округа Кохма»	203 500,00	425 000,00	+221 500,00	208,8% ↑
Основное мероприятие "Повышение эффективности управления земельными ресурсами городского округа Кохма"	203 500,00	425 000,00	+221 500,00	208,8% ↑
Формирование земельных участков	150 000,00	270 000,00	+120 000,00	180,0% ↑
Оценка земельных участков	40 000,00	155 000,00	+115 000,00	387,5% ↑
Уточнение прав по выявлению в ходе инвентаризации земельных участков, не занятых строениями	13 500,00	0,00	-13 500,00	0,0% ↓
Основное мероприятие "Проведение комплексных кадастровых работ"	400 000,00	350 000,00	-50 000,00	87,5% ↓
Подпрограмма "Проведение комплексных кадастровых работ на территории городского округа Кохма"	400 000,00	350 000,00	-50 000,00	87,5% ↓
Проведение кадастровых работ земельных участков	400 000,00	350 000,00	-50 000,00	87,5% ↓
Муниципальная программа «Электронно-информационный город»	8 666 828,00	9 451 103,47	+784 275,47	109,0% ↑
Подпрограмма «Организация предоставления государственных и муниципальных услуг в многофункциональных центрах предоставления государственных и муниципальных услуг городского округа Кохма»	4 770 498,00	4 393 097,47	-377 400,53	92,1% ↓
Основное мероприятие «Организация предоставления государственных и муниципальных услуг в многофункциональных центрах предоставления государственных и муниципальных услуг»	4 770 498,00	4 393 097,47	-377 400,53	92,1% ↓
Софинансирование расходов по обеспечению функционирования	1 210 498,00	1 210 498,00	0,00	100,0%

Наименование доходного источника	Первоначальное решение о бюджете	Решение о бюджете	Изменение	Темп роста расходов
1	2	3	4 = 3 - 2	5 = 3/2x100
многофункциональных центров предоставления государственных и муниципальных услуг				
Организация предоставления государственных и муниципальных услуг в многофункциональном центре предоставления государственных и муниципальных услуг	3 560 000,00	3 182 599,47	-377 400,53	89,4% ↓
Подпрограмма «Осуществление издательской деятельности в городском округе Кохма»	1 627 490,00	1 850 490,00	+223 000,00	113,7% ↑
<i>Основное мероприятие «Осуществление издательской деятельности»</i>	<i>1 627 490,00</i>	<i>1 850 490,00</i>	<i>+223 000,00</i>	<i>113,7% ↑</i>
Осуществление издательской деятельности	1 627 490,00	1 850 490,00	+223 000,00	113,7% ↑
Подпрограмма «Развитие и использование информационно-коммуникационных технологий в городском округе Кохма»	2 268 840,00	3 207 516,00	+938 676,00	141,4% ↑
<i>Основное мероприятие «Развитие и использование информационно-коммуникационных технологий»</i>	<i>2 268 840,00</i>	<i>3 207 516,00</i>	<i>+938 676,00</i>	<i>141,4% ↑</i>
Развитие и использование информационно-коммуникационных технологий в подразделениях администрации городского округа Кохма	1 968 840,00	2 378 851,00	+410 011,00	120,8% ↑
Обеспечение информационной безопасности в администрации городского округа Кохма и подразделениях администрации городского округа Кохма	300 000,00	828 665,00	+528 665,00	в 2,8 раза ↑
Муниципальная программа «Государственная и муниципальная поддержка граждан в обеспечении жильем в городском округе Кохма»	542 244,79	2 899 021,83	+2 356 777,04	в 5,3 раза ↑
Подпрограмма «Государственная поддержка граждан в сфере ипотечного кредитования в городском округе Кохма»	232 390,62	905 008,83	+672 618,21	в 3,9 раза ↑
<i>Основное мероприятие "Государственная поддержка граждан в сфере ипотечного кредитования"</i>	<i>232 390,62</i>	<i>905 008,83</i>	<i>+672 618,21</i>	<i>в 3,9 раза ↑</i>
Предоставление субсидий гражданам на оплату первоначального взноса при получении ипотечного жилищного кредита или на погашение основной суммы долга и уплату процентов по ипотечному жилищному кредиту (в том числе рефинансированному)	232 390,62	905 008,83	+672 618,21	в 3,9 раза ↑
Подпрограмма «Обеспечение жильем молодых семей в городском округе Кохма»	309 854,17	1 994 013,00	+1 684 158,83	в 6,4 раза ↑
<i>Основное мероприятие «Обеспечение жильем молодых семей»</i>	<i>309 854,17</i>	<i>1 994 013,00</i>	<i>+1 684 158,83</i>	<i>в 6,4 раза ↑</i>
Предоставление социальных выплат молодым семьям на приобретение (строительство) жилого помещения	309 854,17	1 994 013,00	+1 684 158,83	в 6,4 раза ↑
Муниципальная программа «Обеспечение благоприятных и безопасных условий проживания граждан в городском округе Кохма»	14 022 660,96	13 064 998,00	-957 662,96	93,2% ↓
Подпрограмма "Обеспечение жильем детей-сирот, детей, оставшихся без попечения родителей, а также детей, находящихся под опекой (попечительством), не имеющих закрепленного жилого помещения в городском округе Кохма"	14 022 660,96	13 064 998,00	-957 662,96	93,2% ↓
<i>Основное мероприятие "Обеспечение жильем детей-сирот, детей, оставшихся без попечения родителей, а также детей, находящихся под опекой (попечительством), не имеющих закрепленного жилого помещения"</i>	<i>14 022 660,96</i>	<i>13 064 998,00</i>	<i>-957 662,96</i>	<i>93,2% ↓</i>
Предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений	14 022 660,96	13 064 998,00	-957 662,96	93,2% ↓
Муниципальная программа «Развитие бухгалтерского обслуживания в городском округе Кохма»	8 445 262,00	9 897 351,81	+1 452 089,81	117,2% ↑
Подпрограмма «Ведение бухгалтерского учета в муниципальных учреждениях»	8 445 262,00	9 897 351,81	+1 452 089,81	117,2% ↑
<i>Основное мероприятие "Осуществление бухгалтерского учета"</i>	<i>8 365 262,00</i>	<i>9 897 351,81</i>	<i>+1 532 089,81</i>	<i>118,3% ↑</i>
Ведение бухгалтерского учета в муниципальных учреждениях	8 365 262,00	9 468 521,81	+1 103 259,81	113,2% ↑
Укрепление материально-технической базы	80 000,00	428 830,00	+348 830,00	536,0% ↑
Муниципальная программа "Память"	200 000,00	80 000,00	-120 000,00	40,0% ↓
Подпрограмма "Повышение качества жизни инвалидов и ветеранов Великой Отечественной войны 1941-1945 годов"	100 000,00	0,00	-100 000,00	0,0% ↓
<i>Основное мероприятие "Повышение качества жизни инвалидов и ветеранов Великой Отечественной войны 1941-1945 годов"</i>	<i>100 000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>-100 000,00</i>	<i>0,0% ↓</i>
Проведение ремонта жилых помещений инвалидов и ветеранов Великой Отечественной войны 1941-1945 годов.	100 000,00	0,00	-100 000,00	0,0% ↓
Подпрограмма "Благоустройство городского округа Кохма к празднованию годовщины Победы в Великой Отечественной войне"	100 000,00	80 000,00	-20 000,00	80,0% ↓
<i>Основное мероприятие "Благоустройство городского округа Кохма к празднованию годовщины Победы в Великой Отечественной войне"</i>	<i>100 000,00</i>	<i>80 000,00</i>	<i>-20 000,00</i>	<i>80,0% ↓</i>

Наименование доходного источника	Первоначальное решение о бюджете	Решение о бюджете	Изменение	Темп роста расходов
1	2	3	4 = 3 - 2	5 = 3/2x100
Изготовление мраморных табличек для занесения на ленту памяти на мемориале "Обелиск в память погибших воинов в годы ВОВ 1941-1945 гг."	20 000,00	0,00	-20 000,00	0,0% ↓
Приведение в порядок памятников и обелисков к памятным датам	80 000,00	80 000,00	0,00	100,0%
Муниципальная программа "Улучшение условий и охраны труда в городском округе Кохма"	534 300,00	314 637,20	-219 662,80	58,9% ↓
Подпрограмма "Улучшение условий и охраны труда в городском округе Кохма"	534 300,00	314 637,20	-219 662,80	58,9% ↓
<i>Основное мероприятие «Улучшение условий и охраны труда»</i>	<i>534 300,00</i>	<i>314 637,20</i>	<i>-219 662,80</i>	<i>58,9% ↓</i>
Организация и проведение специальной оценки условий труда	235 800,00	146 137,20	-89 662,80	62,0% ↓
Обучение работников по вопросам охраны труда	31 500,00	12 900,00	-18 600,00	41,0% ↓
Проведение медицинских осмотров (диспансеризации)	201 000,00	154 000,00	-47 000,00	76,6% ↓
Организация и проведение оценки профессиональных рисков	66 000,00	1 600,00	-64 400,00	2,4% ↓
Муниципальная программа «Формирование современной городской среды»	1 300 000,00	14 598 237,36	+13 298 237,36	в 11 раз ↑
Подпрограмма «Благоустройство дворовых территорий в городском округе Кохма»	50 000,00	0,00	-50 000,00	0,0% ↓
<i>Основное мероприятие "Обеспечение населения городского округа Кохма благоустроенными дворовыми территориями"</i>	<i>50 000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>-50 000,00</i>	<i>0,0% ↓</i>
Благоустройство дворовых территорий городского округа Кохма	50 000,00	0,00	-50 000,00	0,0% ↓
Подпрограмма "Благоустройство общественных территорий в городском округе Кохма"	50 000,00	2 100 000,00	+2 050 000,00	в 42 раза ↑
<i>Основное мероприятие "Обеспечение населения городского округа Кохма благоустроенными общественными территориями"</i>	<i>50 000,00</i>	<i>100 000,00</i>	<i>+50 000,00</i>	<i>в 2 раза ↑</i>
Благоустройство общественных территорий городского округа Кохма	50 000,00	100 000,00	+50 000,00	в 2 раза ↑
<i>Основное мероприятие "Участие в реализации регионального проекта "Формирование комфортной городской среды"</i>	<i>0,00</i>	<i>2 000 000,00</i>	<i>+2 000 000,00</i>	<i>- ↑</i>
Создание комфортной городской среды в малых городах и исторических поселениях - победителях Всероссийского конкурса лучших проектов создания комфортной городской среды	0,00	2 000 000,00	+2 000 000,00	- ↑
Подпрограмма «Благоустройство территорий в рамках поддержки местных инициатив в городском округе Кохма»	1 200 000,00	12 498 237,36	+11 298 237,36	в 10 раз ↑
<i>Основное мероприятие «Обеспечение населения благоустроенными территориями в рамках поддержки местных инициатив»</i>	<i>1 200 000,00</i>	<i>1 345 262,13</i>	<i>+145 262,13</i>	<i>112,1% ↑</i>
Благоустройство территорий городского округа Кохма в рамках поддержки местных инициатив	1 200 000,00	1 345 262,13	+145 262,13	112,1% ↑
<i>Основное мероприятие "Участие в региональном проекте "Формирование комфортной городской среды"</i>	<i>0,00</i>	<i>11 152 975,23</i>	<i>+11 152 975,23</i>	<i>- ↑</i>
Благоустройство общественной территории: установка спортивной площадки в районе дома 19 на ул. Владимирской го Кохма	0,00	1 195 605,17	+1 195 605,17	- ↑
Благоустройство общественной территории: "Парк воинской славы" в районе дома 18 на ул. Ивановской городского округа Кохма	0,00	1 199 500,00	+1 199 500,00	- ↑
Благоустройство общественной территории: установка спортивной площадки в районе домов 17 - 22 на ул. Дошкольной го Кохма	0,00	1 227 334,88	+1 227 334,88	- ↑
Благоустройство общественной территории: установка детской площадки в районе дома 5 на ул. Мелиоративной го Кохма	0,00	1 091 832,00	+1 091 832,00	- ↑
Благоустройство дворовой территории: установка детской площадки в районе дома 55 на ул. Кочетовой городского округа Кохма	0,00	1 200 000,00	+1 200 000,00	- ↑
Благоустройство дворовой территории: асфальтирование территории в районе дома 38/3 на ул. Ивановской городского округа Кохма	0,00	1 039 440,84	+1 039 440,84	- ↑
Благоустройство дворовой территории: асфальтирование территории в районе дома 28 на ул. Владимирской городского округа Кохма	0,00	1 100 000,00	+1 100 000,00	- ↑
Благоустройство дворовой территории: установка спортивной площадки в районе дома 33 на ул. Владимирской городского округа Кохма	0,00	1 099 262,46	+1 099 262,46	- ↑
Благоустройство дворовой территории: установка спортивной площадки для занятия Воркаутом в районе домов 34, 35, 36 на ул. Владимирской городского округа Кохма	0,00	899 999,88	+899 999,88	- ↑
Благоустройство дворовой территории: асфальтирование территории в районе дома 40 на ул. Ивановской городского округа Кохма	0,00	1 100 000,00	+1 100 000,00	- ↑
Итого расходов по муниципальным программам	527 197 532,77	991 922 303,25	+464 724 770,48	188,2% ↑
Непрограммные мероприятия по руководству и управлению в сфере установленных функций законодательных (представительных) органов местного самоуправления, отраслевых и функциональных органов администрации городского округа Кохма	46 802 352,00	49 714 583,70	+2 912 231,70	106,2% ↑

Наименование доходного источника	Первоначальное решение о бюджете	Решение о бюджете	Изменение	Темп роста расходов
1	2	3	4 = 3 - 2	5 = 3/2x100
Обеспечение деятельности Председателя представительного органа муниципального образования	1 454 601,00	1 464 079,17	+9 478,17	100,7% ↑
Обеспечение деятельности аппарата Городской Думы городского округа Кохма	911 238,00	953 850,73	+42 612,73	104,7% ↑
Функционирование главы муниципального образования	1 752 286,00	1 792 150,51	+39 864,51	102,3% ↑
Обеспечение деятельности аппарата администрации городского округа Кохма	16 357 625,00	16 836 846,41	+479 221,41	102,9% ↑
Обеспечение деятельности управления финансов администрации городского округа Кохма	6 518 795,00	6 718 915,96	+200 120,96	103,1% ↑
Обеспечение деятельности управления образования и молодежной политики администрации городского округа Кохма	4 495 248,00	4 642 538,40	+147 290,40	103,3% ↑
Обеспечение деятельности управления информатизации и культуры администрации городского округа Кохма	2 555 015,00	2 710 919,00	+155 904,00	106,1% ↑
Обеспечение деятельности комитета по управлению муниципальным имуществом и муниципальным заказам администрации городского округа Кохма	4 650 744,00	4 839 849,68	+189 105,68	104,1% ↑
Обеспечение функционирования Председателя контрольно-счетной комиссии городского округа Кохма в рамках	1 076 947,00	1 040 369,55	-36 577,45	96,6% ↓
Обеспечение деятельности контрольно-счетной комиссии городского округа Кохма	712 320,00	737 461,22	+25 141,22	103,5% ↑
Обеспечение деятельности управления строительства и жилищно-коммунального хозяйства администрации городского округа Кохма	6 317 533,00	6 545 403,07	+227 870,07	103,6% ↑
Достижение показателей деятельности органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации	0,00	1 432 200,00	+1 432 200,00	- ↑
Непрограммные направления деятельности исполнительных органов местного самоуправления, отраслевых, функциональных органов администрации городского округа Кохма городского округа Кохма	4 427 368,66	8 861 488,54	+4 434 119,88	в 2 раза ↑
Образование резервного фонда администрации городского округа Кохма	1 400 000,00	1 800 000,00	+400 000,00	128,6% ↑
Расходы, связанные с информационным обеспечением городских мероприятий	40 000,00	15 400,00	-24 600,00	38,5% ↓
Реализация мероприятий по пропаганде государственных символов Российской Федерации, символов Ивановской области и городского округа Кохма	40 000,00	46 410,00	+6 410,00	116,0% ↑
Исполнение судебных актов о взыскании денежных средств за счет средств казны бюджета городского округа Кохма	0,00	2 805 780,86	+2 805 780,86	- ↑
Организация взаимодействия органов местного самоуправления муниципальных образований	91 579,19	91 413,00	-166,19	99,8% ↓
Уплата денежных взысканий (штрафов) за административные правонарушения	0,00	180 425,30	+180 425,30	- ↑
Выполнение работ в рамках исполнения судебных решений	0,00	803 112,00	+803 112,00	- ↑
Укрепление материально-технической базы муниципальных образовательных организаций Ивановской области	0,00	368 421,06	+368 421,06	- ↑
Благоустройство, ремонт и установка площадок для физкультурно-оздоровительных занятий	421 052,63	421 052,64	+0,01	100,0%
Укрепление материально-технической базы муниципальных учреждений культуры Ивановской области	2 434 736,84	2 329 473,68	-105 263,16	95,7% ↓
Непрограммные направления расходов по переданным органам местного самоуправления государственным полномочиям	2 121 270,24	2 448 191,03	+326 920,79	115,4% ↑
Осуществление первичного воинского учета органами местного самоуправления поселений и городских округов	1 479 000,00	1 731 600,00	+252 600,00	117,1% ↑
Осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации	2 141,90	76 462,69	+74 320,79	в 36 раз ↑
Осуществление отдельных государственных полномочий в сфере административных правонарушений	15 235,50	15 235,50	0,00	100,0%
Осуществление полномочий по созданию и организации деятельности комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав	624 892,84	624 892,84	0,00	100,0%
Итого расходов по непрограммной деятельности	53 350 990,90	61 024 263,27	+7 673 272,37	114,4% ↑
ВСЕГО:	580 548 523,67	1 052 946 566,52	+472 398 042,85	181,4% ↑

Как видно из таблицы, расходы в течение 2023 года увеличились на 472,4 млн руб. или на 81,4 %.

Программные расходы увеличились на 464,7 млн руб. или на 88,2 %, при этом первоначальным решением о бюджете утверждены расходы на

реализацию 59-ти подпрограмм в рамках 19-ти муниципальных программ. В течение финансового года произошло увеличение расходов в рамках 12-ти из 19-ти муниципальных программ и всех трех непрограммных направлений расходов. Наибольшее увеличение объема в относительном выражении отмечается по муниципальной программе «Формирование современной городской среды» (в 11 раз), в абсолютном выражении по программе «Развитие образования в городском округе Кохма» (356,5 млн руб.).

По 6-ти муниципальным программам отмечается уменьшение первоначального объема, при этом полностью исключены средства по 7-ми подпрограммам⁷ и муниципальной программе «Развитие малого и среднего предпринимательства в городском округе Кохма», в абсолютном выражении максимальное снижение объема расходов наблюдается по муниципальной программе «Обеспечение благоприятных и безопасных условий проживания граждан в городском округе Кохма» (на 957,7 тыс. руб.).

По муниципальной программе «Управление муниципальным долгом городского округа Кохма» объемы расходов в течение 2023 года не изменились.

Таким образом, Решением о бюджете утверждены расходы на реализацию 52-х подпрограмм в рамках 18-ти муниципальных программ.

Непрограммные расходы в течении 2023 года увеличились на 7,6 млн руб. или на 14,4 %. Наибольшее увеличение наблюдается по непрограммным направлениям деятельности исполнительных органов местного самоуправления, отраслевых, функциональных органов администрации городского округа Кохма городского округа Кохма (в 2 раза к первоначальному объему, в основном за счет выделения средств на исполнение судебных актов о взыскании денежных средств за счет средств казны бюджета городского округа Кохма, выполнение работ в рамках исполнения судебных решений и укрепление материально-технической базы муниципальных образовательных организаций Ивановской области.

Согласно годовому отчету, сумма утвержденных бюджетных ассигнований по расходам бюджета составила 1 052 946 566,52 руб., что соответствует объемам Решения о бюджете, уточненной сводной бюджетной росписи и своду годовой бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств за 2023 год (форма 0503127).

При анализе свода отчетов главных администраторов бюджетных средств Контрольно-счетной комиссией было установлено несоответствие объема доведенных главным распорядителям бюджетных средств лимитов бюджетных обязательств на 2023 год и объема бюджетных ассигнований на 2023 год, утвержденного уточненной сводной бюджетной росписью, на сумму 1 961 900,00 руб. или 0,2 % от объема бюджетных ассигнований

⁷ "Повышение качества жизни инвалидов и ветеранов Великой Отечественной войны 1941-1945 годов", "Стимулирование развитие жилищного строительства", "Строительство и реконструкция автомобильных дорог общего пользования", «Благоустройство дворовых территорий в городском округе Кохма», «Повышение доступности дошкольного образования», «Развитие малого и среднего предпринимательства в г.о. Кохма», «Энергосбережение на территории городского округа Кохма»

уточненной сводной бюджетной росписи. Анализ выявленных отклонений представлен в таблице:

(руб.)

Наименование показателя	Утверждено уточненной СБР*	Доведенные ЛБО**	Отклонения	Обоснование
1	2	3	4 = 2 - 3	5
Администрация городского округа Кохма			1 961 900,0	
Образование резервного фонда администрации городского округа Кохма по непрограммным направлениям деятельности исполнительных органов местного самоуправления, отраслевых, функциональных органов администрации городского округа Кохма городского округа Кохма (Резервные средства)	1 800 000,0	0,0	1 800 000,0	п 4.1. Приказа управления финансов администрации городского округа Кохма от 17.12.2013 № 170-1*** «Лимиты бюджетных обязательств по резервным фондам не устанавливаются»
Предоставление мер социальной поддержки гражданам, имеющим звание "Почетный гражданин г. Кохма" (Пособия, компенсации, меры социальной поддержки по публичным нормативным обязательствам)	161 900,0	0,0	161 900,0	п 4.1. Приказа управления финансов администрации городского округа Кохма от 17.12.2013 № 170-1*** «Лимиты бюджетных обязательств по расходам на исполнение публичных нормативных обязательств не устанавливаются»
Всего:			1 961 900,0	

* согласно уточненной сводной бюджетной росписи и Решению о бюджете

** лимиты бюджетных обязательств согласно отчетам главных администраторов бюджетных средств (ф. 0503127)

*** приказ управления финансов администрации городского округа Кохма от 17.12.2013 № 170-1 «Об утверждении Порядка составления и ведения сводной бюджетной росписи городского бюджета и бюджетных росписей главных распорядителей средств городского бюджета (главных администраторов источников внутреннего финансирования дефицита городского бюджета), а также утверждения лимитов бюджетных обязательств, для главных распорядителей средств городского бюджета» (в редакции от 17.12.2021 № 112)

Как видно из таблицы, по двум главным распорядителям бюджетных средств не доведены лимиты бюджетных обязательств по расходам на исполнение публичных нормативных обязательств и резервным фондам, которые, согласно пункту 4.1. Порядка составления и ведения сводной бюджетной росписи городского бюджета и бюджетных росписей главных распорядителей средств городского бюджета (главных администраторов источников внутреннего финансирования дефицита городского бюджета), а также утверждения лимитов бюджетных обязательств, для главных распорядителей средств городского бюджета, утвержденного приказом Управления финансов администрации городского округа Кохма от 17.12.2013 № 170-1 (в редакции от 17.12.2021 № 112), не устанавливаются.

Расходы бюджета за 2023 год исполнены в объеме 991 571 319,72 руб. или 94,2 % от утвержденного годового объема. Сумма исполненных расходов, согласно годовому отчету, соответствует своду годовой бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств за 2023 год (форма 0503127) и отчету по поступлениям и выбытиям (0503151).

Контрольно-счетной комиссией в ходе внешней проверки фактов исполнения расходов сверх утвержденных лимитов бюджетных обязательств и осуществления расходов, не предусмотренных Решением о бюджете, не выявлено.

В сравнении с уровнем исполненных расходов за 2022 год (1 186 457 725,07 руб.) объем расходов 2023 года уменьшился на 194 886 405,35 руб. или 16,4 %. В сравнении с уровнем 2021 года (748 939

792,19 руб.), объем исполненных расходов 2023 года бюджета увеличился на 242 631 527,53 руб. или на 32,4 %.

5.1. Анализ исполнения бюджета в разрезе разделов и подразделов классификации расходов бюджета

Анализ исполнения расходов бюджета за 2023 год, в разрезе разделов классификации расходов бюджетов, приведен в таблице:

Наименование показателя	Утверждено уточненной СБР	Исполнено	Процент исполнения	Структура исполненных расходов	Темп роста исполненных расходов	
					2023 год к 2022 году	2023 год к 2021 году
1	2	3	4	5	6	7
ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ	56 993 944,16	55 108 702,83	96,7%	5,6%	106,2% ↑	92,9% ↓
Функционирование высшего должностного лица субъекта РФ и муниципального образования	3 224 350,51	3 218 109,21	99,8%	0,3%	107,2%	116,0%
Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	2 417 929,90	2 417 564,45	100,0%	0,2%	90,2%	78,1%
Функционирование Правительства РФ, высших исполнительных органов государственной власти субъектов РФ, местных администраций	17 461 739,25	17 452 163,31	99,9%	1,8%	107,2%	113,2%
Судебная система	76 462,69	76 462,69	100,0%	0,01%	138,5%	162,2%
Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	8 496 746,73	8 492 101,93	99,9%	0,9%	110,4%	147,9%
Резервные фонды	1 800 000,00	0,00	0,0%	0,0%	-	-
Другие общегосударственные вопросы	23 516 715,08	23 452 301,24	99,7%	2,4%	109,7%	72,7%
НАЦИОНАЛЬНАЯ ОБОРОНА	1 731 600,00	1 731 600,00	100,0%	0,2%	114,2% ↑	124,2% ↑
Мобилизационная и вневойсковая подготовка	1 731 600,00	1 731 600,00	100,0%	0,2%	114,2%	124,2%
НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	2 875 958,30	2 875 958,30	100,0%	0,3%	116,4% ↑	129,2% ↑
Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона	2 875 958,30	2 875 958,30	100,0%	0,3%	116,4%	129,2%
НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА	130 937 224,34	124 829 854,50	95,3%	12,6%	124,4% ↑	200,8% ↑
Сельское хозяйство и рыболовство	361 323,92	351 000,00	97,1%	0,04%	180,6%	430,1%
Водное хозяйство	115 429,12	115 429,12	100,0%	0,001%	49,1%	26,8%
Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	129 455 395,30	123 358 349,38	95,3%	12,4%	125,1%	202,8%
Другие вопросы в области национальной экономики	1 005 076,00	1 005 076,00	100,0%	0,1%	87,3%	130,2%
ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО	62 631 230,31	57 002 306,40	91,0%	5,7%	47,8% ↓	52,3% ↓
Жилищное хозяйство	2 755 856,67	2 523 207,32	91,6%	0,3%	113,1%	101,4%
Коммунальное хозяйство	3 495 034,20	3 163 849,15	90,5%	0,3%	-	-
Благоустройство	54 380 339,44	49 315 251,29	90,7%	5,0%	126,7%	142,8%
Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства	2 000 000,00	1 999 998,64	100,0%	0,2%	2,6%	2,8%
ОБРАЗОВАНИЕ	710 920 149,77	670 103 842,84	94,3%	67,6%	78,7% ↓	143,0% ↑
Дошкольное образование	196 348 766,77	193 646 733,10	98,6%	19,5%	96,0%	74,9%
Общее образование	468 203 021,95	430 164 056,71	91,9%	43,4%	70,8%	264,8%
Дополнительное образование детей	30 332 584,47	30 264 432,47	99,8%	3,1%	111,6%	101,3%
Молодежная политика	164 296,37	164 296,37	100,0%	0,02%	12,3%	12,4%
Другие вопросы в области образования	15 871 480,21	15 864 324,19	100,0%	1,6%	122,3%	97,0%

Наименование показателя	Утверждено уточненной СБР	Исполнено	Процент исполнения	Структура исполненных расходов	Темп роста исполненных расходов	
					2023 год к 2022 году	2023 год к 2021 году
1	2	3	4	5	6	7
КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ	53 817 816,94	53 462 579,50	99,3%	5,4%	133,5% ↑	151,0% ↑
Культура	17 156 299,96	17 028 372,29	99,3%	1,7%	142,6%	128,1%
Другие вопросы в области культуры, кинематографии	36 661 516,98	36 434 207,21	99,4%	3,7%	129,6%	164,9%
СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА	20 399 087,56	19 575 373,79	96,0%	2,0%	137,0% ↑	422,9% ↑
Пенсионное обеспечение	982 721,07	982 721,07	100,0%	0,1%	101,0%	112,6%
Социальное обеспечение населения	2 924 021,83	2 924 021,83	100,0%	0,3%	43,7%	159,0%
Охрана семьи и детства	16 020 444,66	15 196 730,89	94,9%	1,5%	245,8%	928,7%
Другие вопросы в области социальной политики	471 900,00	471 900,00	100,0%	0,05%	107,1%	168,2%
ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ	10 751 118,04	4 992 664,46	46,4%	0,5%	231,8% ↑	296,4% ↑
Физическая культура	8 770 205,38	3 432 805,38	39,1%	0,3%	-	-
Массовый спорт	1 691 740,82	1 270 687,24	75,1%	0,1%	59,0%	75,4%
Спорт высших достижений	289 171,84	289 171,84	100,0%	0,03%	-	-
СРЕДСТВА МАССОВОЙ ИНФОРМАЦИИ	1 850 490,00	1 850 490,00	100,0%	0,2%	99,7% ↓	100,1% ↑
Периодическая печать и издательства	1 850 490,00	1 850 490,00	100,0%	0,2%	99,7%	100,1%
ОБСЛУЖИВАНИЕ МУНИЦИПАЛЬНОГО ДОЛГА	37 947,10	37 947,10	100,0%	0,004%	2,3% ↓	1,4% ↓
Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга	37 947,10	37 947,10	100,0%	0,004%	2,3%	1,4%
Расходы бюджета - всего	1 052 946 566,52	991 571 319,72	94,2%	100,0%	83,6% ↓	132,4% ↑

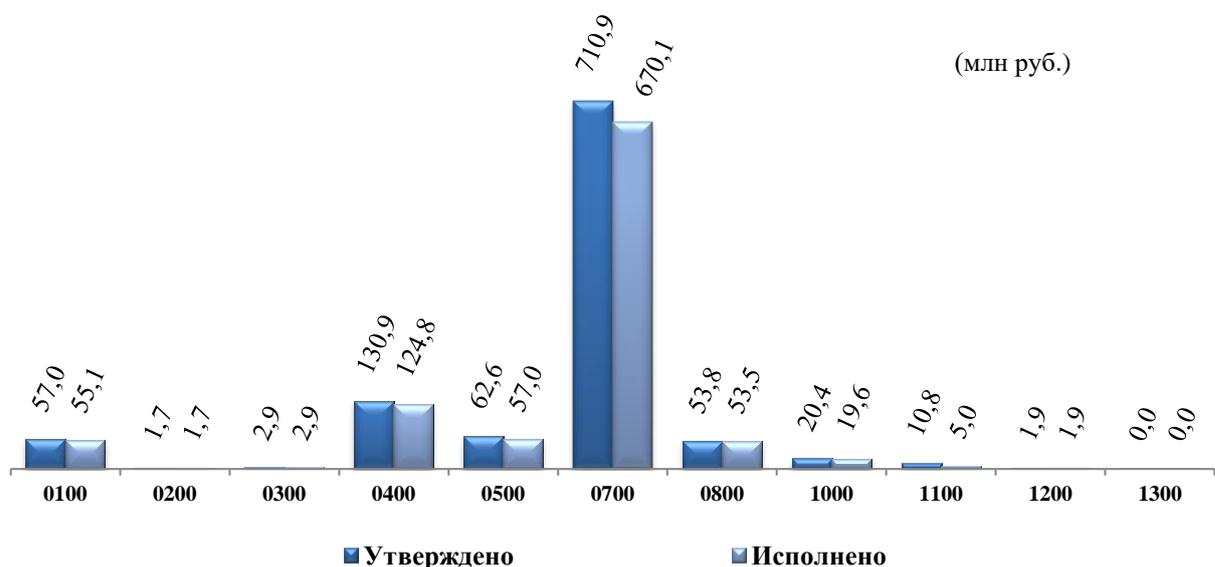
* исполненные расходы в предыдущем периоде отсутствовали

Как видно из таблицы, в структуре исполненных расходов 2/3 средств приходится на раздел 0700 «Образование».

В разрезе подразделов более 75,0 % исполненных расходов приходится на три подраздела: 0702 «Общее образование» (43,4 %), 0701 «Дошкольное образование» (19,5 %) и 0409 «Дорожное хозяйство» (12,4 %).

Исполнение по расходам бюджета сложилось в объеме 991,6 млн руб. или 94,2 % от годового плана.

Графически, исполнение расходов в разрезе разделов классификации расходов бюджетов, представлено на диаграмме:



0100	Общегосударственные вопросы
0200	Национальная оборона
0300	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность
0400	Национальная экономика
0500	Жилищно-коммунальное хозяйство
0600	Охрана окружающей среды
0700	Образование
0800	Культура, кинематография
0900	Здравоохранение
1000	Социальная политика
1100	Физическая культура и спорт
1200	Средства массовой информации
1300	Обслуживание государственного и муниципального долга
1400	Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации

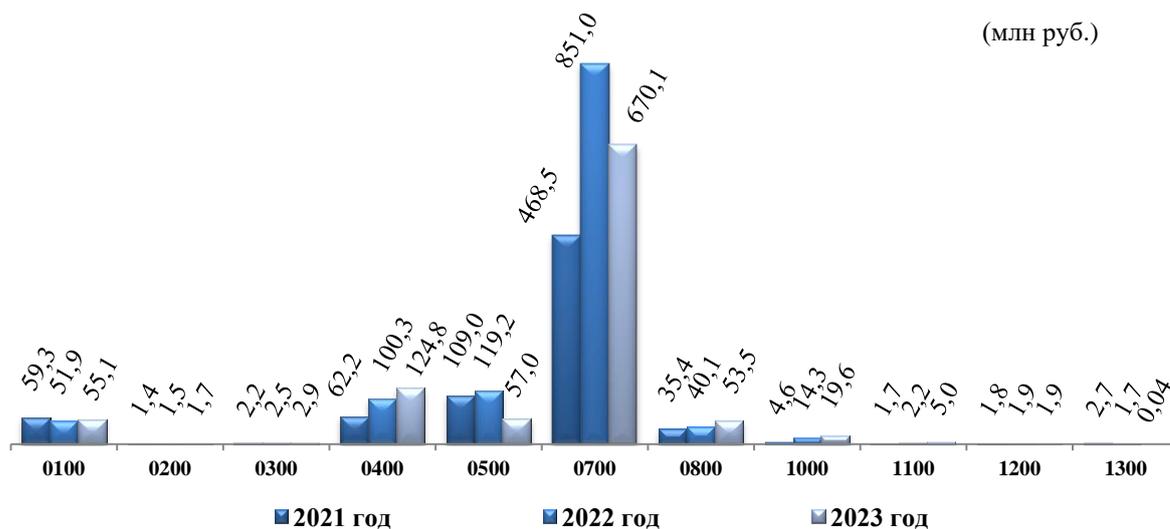
Как видно из диаграммы и таблицы выше, по трем из 11-ти разделам классификации расходов бюджетов исполнение сложилось менее 95,0 % от годового плана:

➤ 1100 «Физическая культура и спорт» - 46,4 % от годового плана, за счет неосуществления в 2023 году запланированных работ по укреплению материально-технической базы на сумму 5 337 400,0 руб. (в связи с продлением срока действия муниципального контракта по текущему ремонту крыши спортивного комплекса «Сокол» до 31.05.2024 в связи с внесением изменений в технические и сметные решения), а также благоустройства, ремонта и установки площадок для физкультурно-оздоровительных занятий в сумме 421 052,64 руб.;

➤ 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 91,0 %, за счет низкого исполнения расходов на проведение ремонтных работ муниципальных жилых помещений за счет средств, поступивших за наем муниципального жилого фонда (83,2 %), на реализацию мероприятий по модернизации объектов коммунальной инфраструктуры (90,5 %), на уличное освещение (91,5 %), на благоустройство дворовой территории: асфальтирование территории в районе дома 38/3 на ул. Ивановской городского округа Кохма (60,9 %), на благоустройство дворовой территории: асфальтирование территории в районе дома 40 на ул. Ивановской городского округа Кохма (90,4 %) и за счет неосуществления в 2023 году запланированных работ по рекультивации грунтом полигона утилизации ТБО в д. Гоголево на сумму 2,5 млн руб.;

➤ 0700 «Образование» - 94,3 %, за счет низкого исполнения расходов по подразделам 0702 «Общее образование» (65,4 % от годового плана). Низкое исполнение по подразделу 0702 «Общее образование» в основном связано с низким исполнением расходов на строительство общеобразовательной школы на 550 мест в г.о. Кохма, по адресу: Ивановская область, г. Кохма, ул. Владимирская – 89,1 % от годового плана. Согласно Пояснительной записке к годовому отчету, основной причиной низкого исполнения бюджета по расходам является отсутствие актов выполненных работ по строительству общеобразовательного учреждения на 550 мест на территории городского округа Кохма.

По 6-ти из 11-ти разделам классификации расходов бюджетов в динамике трех прошедших лет наблюдается поступательный рост, исключение составили разделы 0100 «Общегосударственные вопросы», 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство», 0700 «Образование» и 1200 «Средства массовой информации» по которым нет явной тенденции роста или спада и раздел 1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга», по которому наблюдается тенденция ежегодного снижения расходов. Графически, динамика исполненных расходов в 2021 – 2023 годах, в разрезе разделов классификации расходов бюджетов, приведена на диаграмме:

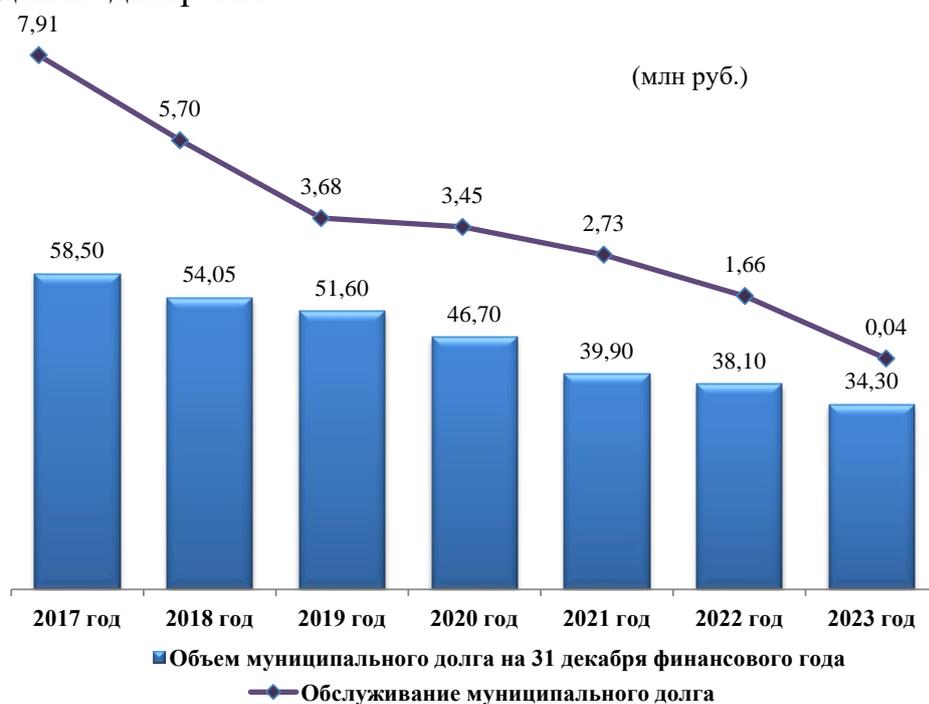


0100	Общегосударственные вопросы
0200	Национальная оборона
0300	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность
0400	Национальная экономика
0500	Жилищно-коммунальное хозяйство
0600	Охрана окружающей среды
0700	Образование
0800	Культура, кинематография
0900	Здравоохранение
1000	Социальная политика
1100	Физическая культура и спорт
1200	Средства массовой информации
1300	Обслуживание государственного и муниципального долга
1400	Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации

Необходимо отметить, что тренд на снижение расходов на обслуживание муниципального долга указывает на взвешенную долговую политику, проводимую Управлением финансов администрации городского округа Кохма, и безусловно, является положительным фактором организации бюджетного процесса на муниципальном уровне. Одним из факторов сокращения стоимости обслуживания долговых обязательств, стало заключение в 2018 году соглашения с Департаментом финансов Ивановской области о реструктуризации обязательства (задолженности) по бюджетному кредиту представленному бюджету городского округа Кохма в целях частичного покрытия дефицита бюджета городского округа Кохма в виде предоставления рассрочки до 2024 года. А также погашение в 2022 году

банковского кредита в размере 34,5 млн руб. за счет получения более дешевого бюджетного кредита по договору о предоставлении бюджетного кредита бюджету городского округа Кохма для погашения долговых обязательств муниципального образования по рыночным заимствованиям от 27.07.2022 № 7 на сумму 34,5 млн руб. (возврат с 2025 по 2027 годы равномерными платежами 11,5 млн руб. ежегодно).

Анализ изменения расходов на обслуживание муниципального долга и объема муниципального долга на конец финансового года, в динамике 7-ми лет, приведен на диаграмме:



5.2. Анализ исполнения бюджета в разрезе видов расходов классификации расходов бюджета

Исполнение бюджета городского округа Кохма за 2023 год в разрезе видов расходов бюджетной классификации расходов представлено таблице:

Наименование показателя	Утверждено	Исполнено	Процент исполнения	Структура исполненных расходов	Темп роста исполненных расходов 2023 года к 2022 году
1	2	3	4	5	6
Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	73 492 372,66	73 472 041,59	100,0%	7,4%	114,3% ↑
<i>Расходы на выплаты персоналу казенных учреждений</i>	<i>23 785 698,60</i>	<i>23 780 509,93</i>	<i>100,0%</i>	<i>2,4%</i>	<i>144,4% ↑</i>
Фонд оплаты труда учреждений	18 186 681,04	18 186 681,04	100,0%	1,8%	145,5% ↑
Иные выплаты персоналу учреждений, за исключением фонда оплаты труда	14 400,00	13 252,15	92,0%	0,001%	92,0% ↓
Иные выплаты, за исключением фонда оплаты труда учреждений, лицам, привлекаемым согласно законодательству для выполнения отдельных полномочий	108 000,00	108 000,00	100,0%	0,01%	78,3% ↓
Взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда работников и иные выплаты работникам учреждений	5 476 617,56	5 472 576,74	99,9%	0,6%	143,5% ↑

Наименование показателя	Утверждено	Исполнено	Процент исполнения	Структура исполненных расходов	Темп роста исполненных расходов 2023 года к 2022 году
1	2	3	4	5	6
Расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов	49 706 674,06	49 691 531,66	100,0%	5,0%	103,9% ↑
Фонд оплаты труда государственных (муниципальных) органов	38 199 484,03	38 184 835,87	100,0%	3,9%	103,6% ↑
Иные выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов, за исключением фонда оплаты труда	45 973,00	45 489,00	98,9%	0,005%	в 7,5 раз ↑
Иные выплаты, за исключением фонда оплаты труда государственных (муниципальных) органов, лицам, привлекаемым согласно законодательству для выполнения отдельных полномочий	20 000,00	20 000,00	100,0%	0,002%	100,0%
Взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты денежного содержания и иные выплаты работникам государственных (муниципальных) органов	11 441 217,03	11 441 206,79	100,0%	1,2%	104,3% ↑
Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	213 661 654,31	205 077 390,03	96,0%	20,7%	84,4% ↓
Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	213 661 654,31	205 077 390,03	96,0%	20,7%	84,4% ↓
Закупка товаров, работ и услуг в целях капитального ремонта государственного (муниципального) имущества	1 723 200,00	1 723 200,00	100,0%	0,2%	-*
Прочая закупка товаров, работ и услуг	189 620 560,73	182 969 206,21	96,5%	18,5%	82,9% ↓
Закупка энергетических ресурсов	22 317 893,58	20 384 983,82	91,3%	2,1%	90,9% ↓
Социальное обеспечение и иные выплаты населению	6 133 372,06	6 033 291,15	98,4%	0,6%	54,5%
Публичные нормативные социальные выплаты гражданам	161 900,00	161 900,00	100,0%	0,02%	119,4% ↑
Пособия, компенсации, меры социальной поддержки по публичным нормативным обязательствам	161 900,00	161 900,00	100,0%	0,02%	119,4% ↑
Социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных социальных выплат	5 911 472,06	5 811 391,15	98,3%	0,6%	53,4% ↓
Пособия, компенсации и иные социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных обязательств	3 000 950,23	2 900 869,32	96,7%	0,3%	78,7% ↓
Субсидии гражданам на приобретение жилья	2 899 021,83	2 899 021,83	100,0%	0,3%	40,5% ↓
Приобретение товаров, работ, услуг в пользу граждан в целях их социального обеспечения	11 500,00	11 500,00	100,0%	0,001%	27,7% ↓
Премии и гранты	60 000,00	60 000,00	100,0%	0,0%	100,0%
Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности	327 600 193,36	289 185 379,01	88,3%	29,2%	35,4% ↓
Бюджетные инвестиции	327 600 193,36	289 185 379,01	88,3%	29,2%	35,4% ↓
Увеличение стоимости основных средств	13 064 998,00	13 064 998,00	100,0%	1,3%	322,2% ↑
Бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства государственной (муниципальной) собственности	314 535 195,36	276 120 381,01	87,8%	27,8%	33,9% ↓
Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	426 702 430,77	414 296 489,66	97,1%	41,8%	109,4% ↑
Субсидии бюджетным учреждениям	389 184 570,30	378 312 645,61	97,2%	38,2%	107,9% ↑
Субсидии бюджетным учреждениям на финансовое обеспечение государственного (муниципального) задания на оказание государственных (муниципальных) услуг (выполнение работ)	310 801 087,12	309 959 138,43	99,7%	31,3%	115,4% ↑
Субсидии бюджетным учреждениям на иные цели	74 573 325,16	64 560 387,16	86,6%	6,5%	78,7% ↓
Гранты в форме субсидии бюджетным учреждениям	3 312,95	0,00	0,0%	0,0%	-*
Субсидии бюджетным учреждениям на финансовое обеспечение государственного (муниципального) задания в рамках исполнения государственного (муниципального) социального заказа на оказание государственных (муниципальных) услуг в социальной сфере	3 793 120,02	3 793 120,02	100,0%	0,4%	-*
Субсидии в целях финансового обеспечения (возмещения) исполнения государственного (муниципального) социального заказа на оказание государственных (муниципальных) услуг в социальной сфере, предоставляемые бюджетным учреждениям по результатам отбора исполнителей услуг	13 725,05	0,00	0,0%	0,0%	-*
Субсидии автономным учреждениям	37 275 822,47	35 758 844,05	95,9%	3,6%	129,2% ↑
Субсидии автономным учреждениям на финансовое обеспечение государственного (муниципального) задания	30 393 583,47	30 242 463,93	99,5%	3,0%	109,4% ↑

Наименование показателя	Утверждено	Исполнено	Процент исполнения	Структура исполненных расходов	Темп роста исполненных расходов 2023 года к 2022 году
1	2	3	4	5	6
на оказание государственных (муниципальных) услуг (выполнение работ)					
Субсидии автономным учреждениям на иные цели	6 865 201,00	5 516 380,12	80,4%	0,6%	в 208 раз ↑
Гранты в форме субсидии автономным учреждениям	3 312,95	0,00	0,0%	0,0%	-*
Субсидии в целях финансового обеспечения (возмещения) исполнения государственного (муниципального) социального заказа на оказание государственных (муниципальных) услуг в социальной сфере, предоставляемые автономным учреждениям по результатам отбора исполнителей услуг	13 725,05	0,00	0,0%	0,0%	-*
Субсидии некоммерческим организациям (за исключением государственных (муниципальных) учреждений, государственных корпораций (компаний), публично-правовых компаний)	242 038,00	225 000,00	93,0%	0,02%	98,7% ↓
Субсидии (гранты в форме субсидий), подлежащие казначейскому сопровождению	225 000,00	225 000,00	100,0%	0,02%	100,0%
Субсидии (гранты в форме субсидий), не подлежащие казначейскому сопровождению	3 312,95	0,00	0,0%	0,0%	-*
Субсидии в целях финансового обеспечения (возмещения) исполнения государственного (муниципального) социального заказа на оказание государственных (муниципальных) услуг в социальной сфере	13 725,05	0,00	0,0%	0,0%	-*
Обслуживание государственного (муниципального) долга	37 947,10	37 947,10	100,0%	0,004%	2,3% ↓
Обслуживание муниципального долга	37 947,10	37 947,10	100,0%	0,004%	2,3% ↓
Иные бюджетные ассигнования	5 318 596,26	3 468 781,18	65,2%	0,3%	86,2% ↓
Субсидии юридическим лицам (кроме некоммерческих организаций), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам - производителям товаров, работ, услуг	17 038,00	0,00	0,0%	0,0%	-*
Субсидии (гранты в форме субсидий) на финансовое обеспечение затрат в связи с производством (реализацией) товаров, выполнением работ, оказанием услуг, не подлежащие казначейскому сопровождению	3 312,95	0,00	0,0%	0,0%	-*
Субсидии в целях финансового обеспечения (возмещения) исполнения государственного (муниципального) социального заказа на оказание государственных (муниципальных) услуг в социальной сфере	13 725,05	0,00	0,0%	0,0%	-*
Исполнение судебных актов	2 805 780,86	2 775 780,86	98,9%	0,3%	в 4,1 раза ↑
Исполнение судебных актов Российской Федерации и мировых соглашений по возмещению причиненного вреда	2 805 780,86	2 775 780,86	98,9%	0,3%	в 4,1 раза ↑
Уплата налогов, сборов и иных платежей	695 777,40	693 000,32	99,6%	0,1%	93,0% ↓
Уплата налога на имущество организаций и земельного налога	175 963,00	174 541,00	99,2%	0,02%	78,5% ↓
Уплата прочих налогов, сборов	12 000,00	11 096,00	92,5%	0,001%	93,9% ↓
Уплата иных платежей	507 814,40	507 363,32	99,9%	0,1%	99,3% ↓
Резервные средства	1 800 000,00	0,00	0,0%	0,0%	-*
Всего расходов:	1 052 946 566,52	991 571 319,72	94,2%	100,0%	65,2% ↓

* исполненные расходы в одном из периодов или в обоих отсутствовали

Как видно из таблицы, по 5-ти из 7-ми видов расходов (в разрезе групп видов расходов) расходы бюджета исполнены более 95,0 % от годового плана. Исключение составили:

- 800 «Иные бюджетные ассигнования»: 65,2 % от объема годовых бюджетных ассигнований, неисполнение составило 1 849 851,08 руб., из которых 1 800 000,0 руб. – средства резервного фонда администрации городского округа Кохма, расходование которых с данного кода на прямую не производится, что связано с особенностями расходования средств резервных фондов (утверждаются только плановые показатели). Исполнение

по данному виду расходов (в разрезе групп видов расходов) без учета средств резервного фонда составило 98,6 % от годовых показателей;

- 400 «Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности»: 88,3 % от объема годовых бюджетных ассигнований, неисполнение составило 38 414 814,35 руб., за счет низкого освоения средств выделенных на строительство общеобразовательной школы на 550 мест в г.о. Кохма, по адресу: Ивановская область, г. Кохма, ул. Владимирская – 89,1 % от годового плана (остаток неиспользованных средств 33 714 814,35 руб.) и отсутствия финансирования работ по проектированию строительства (реконструкции), капитального ремонта, строительство (реконструкция), капитальный ремонт, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения, в том числе на формирование муниципальных дорожных фондов в размере 4 700 000,00 руб.

Наибольшую долю в исполненных расходах бюджета за 2023 год занимают 3 вида расходов, суммарно на их долю приходится 91,6 % всех исполненных расходов:

- предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям (41,8 %);
- капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности (29,2 %);
- закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд (20,7 %).

На долю расходов на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций муниципальными органами приходится только 7,4 % исполненных расходов бюджета городского округа Кохма.

Анализ изменения объема исполненных расходов в разрезе видов расходов бюджетной классификации расходов за прошедшие три года представлен таблице:

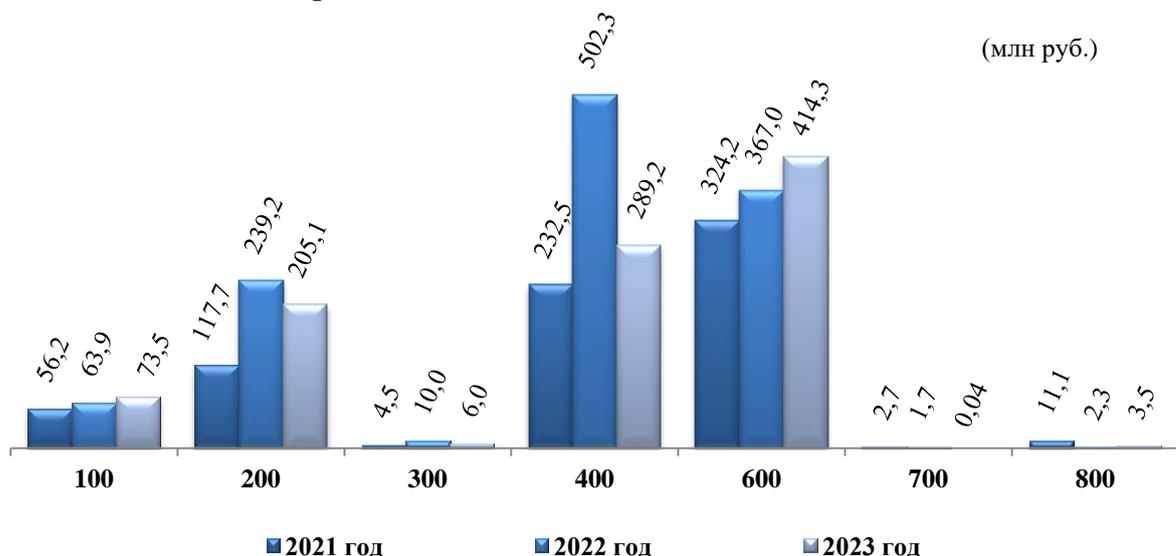
(руб.)

Наименование показателя	Исполнено			Темп роста	
	2023 год	2022 год	2021 год	2023 года к 2022 году	2023 года к 2021 году
1	2	3	4	5	6
Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	73 472 041,59	63 904 534,26	56 232 184,71	115,0% ↑	130,7% ↑
<i>Расходы на выплаты персоналу казенных учреждений</i>	<i>23 780 509,93</i>	<i>16 113 310,55</i>	<i>10 619 637,83</i>	<i>147,6% ↑</i>	<i>223,9% ↑</i>
Фонд оплаты труда учреждений	18 186 681,04	12 279 282,69	8 073 464,35	148,1% ↑	225,3% ↑
Иные выплаты персоналу учреждений, за исключением фонда оплаты труда	13 252,15	13 517,90	13 795,16	98,0% ↓	96,1% ↓
Иные выплаты, за исключением фонда оплаты труда учреждений, лицам, привлекаемым согласно законодательству для выполнения отдельных полномочий	108 000,00	137 936,00	128 900,00	78,3% ↓	83,8% ↓
Взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда работников и иные выплаты работникам учреждений	5 472 576,74	3 682 573,96	2 403 478,32	148,6% ↑	227,7% ↑
Расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов	49 691 531,66	47 791 223,71	45 612 546,88	104,0% ↑	108,9% ↑
Фонд оплаты труда государственных (муниципальных) органов	38 184 835,87	36 826 858,72	35 030 542,69	103,7% ↑	109,0% ↑
Иные выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов, за исключением фонда оплаты труда	45 489,00	4 098,00	19 467,60	1110,0% ↑	233,7% ↑
Иные выплаты, за исключением фонда оплаты труда	20 000,00	20 000,00	20 000,00	100,0%	100,0%

Наименование показателя	Исполнено			Темп роста	
	2023 год	2022 год	2021 год	2023 года к 2022 году	2023 года к 2021 году
1	2	3	4	5	6
государственных (муниципальных) органов, лицам, привлекаемым согласно законодательству для выполнения отдельных полномочий					
Взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты денежного содержания и иные выплаты работникам государственных (муниципальных) органов	11 441 206,79	10 940 266,99	10 542 536,59	104,6% ↑	108,5% ↑
Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	205 077 390,03	239 207 097,94	117 650 873,15	85,7% ↓	174,3% ↑
<i>Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд</i>	<i>205 077 390,03</i>	<i>239 207 097,94</i>	<i>117 650 873,15</i>	<i>85,7% ↓</i>	<i>174,3% ↑</i>
Закупка товаров, работ и услуг в целях капитального ремонта государственного (муниципального) имущества	1 723 200,00	0,00	0,00	- ↑	- ↑
Прочая закупка товаров, работ и услуг	182 969 206,21	217 461 700,99	98 389 356,82	84,1% ↓	186,0% ↑
Закупка энергетических ресурсов	20 384 983,82	21 745 396,95	19 261 516,33	93,7% ↓	105,8% ↑
Социальное обеспечение и иные выплаты населению	6 033 291,15	10 044 148,99	4 542 269,95	60,1% ↓	132,8% ↑
<i>Публичные нормативные социальные выплаты гражданам</i>	<i>161 900,00</i>	<i>135 600,00</i>	<i>150 600,00</i>	<i>119,4% ↑</i>	<i>107,5% ↑</i>
Пособия, компенсации, меры социальной поддержки по публичным нормативным обязательствам	161 900,00	135 600,00	150 600,00	119,4% ↑	107,5% ↑
<i>Социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных социальных выплат</i>	<i>5 811 391,15</i>	<i>9 848 548,99</i>	<i>4 331 669,95</i>	<i>59,0% ↓</i>	<i>134,2% ↑</i>
Пособия, компенсации и иные социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных обязательств	2 900 869,32	3 155 603,82	2 501 447,75	91,9% ↓	116,0% ↑
Субсидии гражданам на приобретение жилья	2 899 021,83	6 651 416,17	1 819 222,20	43,6% ↓	159,4% ↑
Приобретение товаров, работ, услуг в пользу граждан в целях их социального обеспечения	11 500,00	41 529,00	11 000,00	27,7% ↓	104,5% ↑
<i>Премии и гранты</i>	<i>60 000,00</i>	<i>60 000,00</i>	<i>60 000,00</i>	<i>100,0%</i>	<i>100,0%</i>
Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности	289 185 379,01	502 334 290,94	232 503 827,73	57,6% ↓	124,4% ↑
<i>Бюджетные инвестиции</i>	<i>289 185 379,01</i>	<i>502 334 290,94</i>	<i>232 503 827,73</i>	<i>57,6% ↓</i>	<i>124,4% ↑</i>
Увеличение стоимости основных средств	13 064 998,00	4 055 000,00	0,00	322,2% ↑	- ↑
Бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства государственной (муниципальной) собственности	276 120 381,01	498 279 290,94	160 497 747,73	55,4% ↓	172,0% ↑
Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	414 296 489,66	367 044 552,94	324 196 554,05	112,9% ↑	127,8% ↑
<i>Субсидии бюджетным учреждениям</i>	<i>378 312 645,61</i>	<i>339 168 371,91</i>	<i>294 087 065,71</i>	<i>111,5% ↑</i>	<i>128,6% ↑</i>
Субсидии бюджетным учреждениям на финансовое обеспечение государственного (муниципального) задания на оказание государственных (муниципальных) услуг (выполнение работ)	309 959 138,43	268 137 641,80	237 029 595,76	115,6% ↑	130,8% ↑
Субсидии бюджетным учреждениям на иные цели	64 560 387,16	71 030 730,11	57 057 469,95	90,9% ↓	113,1% ↑
Субсидии бюджетным учреждениям на финансовое обеспечение государственного (муниципального) задания в рамках исполнения государственного (муниципального) социального заказа на оказание государственных (муниципальных) услуг в социальной сфере	3 793 120,02	0,00	0,00	- ↑	- ↑
<i>Субсидии автономным учреждениям</i>	<i>35 758 844,05</i>	<i>27 651 181,03</i>	<i>30 004 488,34</i>	<i>129,3% ↑</i>	<i>119,2% ↑</i>
Субсидии автономным учреждениям на финансовое обеспечение государственного (муниципального) задания на оказание государственных (муниципальных) услуг (выполнение работ)	30 242 463,93	27 630 176,07	24 629 939,45	109,5% ↑	122,8% ↑
Субсидии автономным учреждениям на иные цели	5 516 380,12	21 004,96	5 374 548,89	26262,3% ↑	102,6% ↑
<i>Субсидии некоммерческим организациям (за исключением государственных (муниципальных) учреждений, государственных корпораций (компаний), публично-правовых компаний)</i>	<i>225 000,00</i>	<i>225 000,00</i>	<i>105 000,00</i>	<i>100,0%</i>	<i>214,3% ↑</i>
Субсидии (гранты в форме субсидий), подлежащие казначейскому сопровождению	225 000,00	225 000,00	105 000,00	100,0%	214,3% ↑
Обслуживание государственного (муниципального) долга	37 947,10	1 659 258,78	2 731 159,26	2,3% ↓	1,4% ↓
Обслуживание муниципального долга	37 947,10	1 659 258,78	2 731 159,26	2,3% ↓	1,4% ↓
Иные бюджетные ассигнования	3 468 781,18	2 263 841,22	11 083 923,34	153,2% ↑	31,3% ↓
<i>Субсидии юридическим лицам (кроме некоммерческих организаций), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам - производителям товаров, работ, услуг</i>	<i>0,00</i>	<i>77 216,80</i>	<i>0,00</i>	<i>0,0% ↓</i>	<i>-</i>

Наименование показателя	Исполнено			Темп роста	
	2023 год	2022 год	2021 год	2023 года к 2022 году	2023 года к 2021 году
1	2	3	4	5	6
Субсидии (гранты в форме субсидий) на финансовое обеспечение затрат в связи с производством (реализацией) товаров, выполнением работ, оказанием услуг, не подлежащие казначейскому сопровождению	0,00	77 216,80	0,00	0,0% ↓	-
Исполнение судебных актов	2 775 780,86	674 034,00	10 714 296,68	411,8% ↑	25,9% ↓
Исполнение судебных актов Российской Федерации и мировых соглашений по возмещению причиненного вреда	2 775 780,86	674 034,00	10 714 296,68	411,8% ↑	25,9% ↓
Уплата налогов, сборов и иных платежей	693 000,32	689 990,42	369 626,66	100,4% ↑	187,5% ↑
Уплата налога на имущество организаций и земельного налога	174 541,00	167 213,00	251 041,00	104,4% ↑	69,5% ↓
Уплата прочих налогов, сборов	11 096,00	11 816,00	17 956,00	93,9% ↓	61,8% ↓
Уплата иных платежей	507 363,32	510 961,42	100 629,66	99,3% ↓	504,2% ↑
Специальные расходы	0,00	822 600,00	0,00	0,0% ↓	-
Всего расходов:	991 571 319,72	1 186 457 725,07	748 939 792,19	83,6% ↓	132,4% ↑

Графически, изменение объема исполненных расходов в разрезе видов расходов бюджетной классификации расходов в 2021 – 2023 годах, представлено на диаграмме:



100	Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами
200	Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд
300	Социальное обеспечение и иные выплаты населению
400	Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности
600	Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям
700	Обслуживание государственного (муниципального) долга
800	Иные бюджетные ассигнования

Как видно из таблицы диаграммы выше, наибольший рост расходов 2023 года к уровню 2022 и 2021 годов (в относительном выражении) наблюдается по расходам на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами (+15,0 % от уровня расходов 2022 года и +30,7 % от уровня расходов 2021 года). В абсолютном выражении наибольший рост наблюдается по расходам на предоставление субсидий бюджетным,

автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям (+ 47,2 млн руб. к уровню расходов 2022 года и +90,1 млн руб. к уровню расходов 2021 года).

Отметим, что в 2023 году **2,8 млн руб. было направлено на исполнение судебных актов о взыскании денежных средств за счет средств казны бюджета городского округа Кохма** (Управление строительства и ЖКХ администрации городского округа Кохма 2 750 780,86 руб. и Администрация городского округа Кохма 25 000,00 руб.), что в 4 раза выше уровня 2022 года.

5.3. Анализ исполнения бюджета в разрезе ведомственной структуры расходов

В соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета городского округа Кохма на 2023 год (приложение 7 к Решению о бюджете) бюджетные ассигнования предусмотрены 8-ми главным распорядителям бюджетных средств. Анализ исполнения бюджета, в разрезе главных распорядителей бюджетных средств, представлен в таблице:

Наименование главного распорядителя бюджетных средств	Утверждено	Исполнено	Процент исполнения	Структура исполненных расходов	Темп роста исполненных расходов	
					2023 год к 2022 году	2023 год к 2021 году
1	2	3	4	5	6	7
Управление образования и молодежной политики администрации городского округа Кохма	370 720 296,45	363 527 555,41	98,1%	36,7%	111,9% ↑	130,7% ↑
Городская Дума городского округа Кохма	2 534 795,90	2 534 430,45	100,0%	0,3%	90,2% ↓	78,8% ↓
Администрация городского округа Кохма	54 381 317,77	47 228 099,59	86,8%	4,8%	104,8% ↑	40,5% ↓
Управление финансов администрации городского округа Кохма	7 352 355,96	7 348 461,16	99,9%	0,7%	110,2% ↑	102,2% ↑
Управление информатизации и культуры администрации городского округа Кохма	80 453 877,96	80 098 209,01	99,6%	8,1%	132,6% ↑	135,1% ↑
Управление строительства и жилищно-коммунального хозяйства администрации городского округа Кохма	514 056 591,91	467 404 703,41	90,9%	47,1%	63,9% ↓	169,6% ↑
Контрольно-счетная комиссия городского округа Кохма	1 928 830,77	1 928 055,77	100,0%	0,2%	108,6% ↑	.* ↑
Комитет по управлению муниципальным имуществом и муниципальным заказам администрации городского округа Кохма	21 518 499,80	21 501 804,92	99,9%	2,2%	159,6% ↑	245,7% ↑
Расходы бюджета - всего	1 052 946 566,52	991 571 319,72	94,2%	100,0%	83,6% ↓	132,4% ↑

* Контрольно-счетная комиссия городского округа, как орган местного самоуправления городского округа Кохма, обладающий правами юридического лица, начала свою деятельность с 01.12.2021

Как видно из таблицы, в структуре исполненных расходов наибольшую долю занимают Управление образования и молодежной политики администрации городского округа Кохма (36,7 %) и Управление строительства и жилищно-коммунального хозяйства администрации городского округа Кохма (47,1 %). На их суммарную долю приходится 83,8 % всех исполненных расходов городского бюджета.

По 6-ти из 8-ми главных распорядителей бюджетных средств исполнение по итогам года сложилось более 95,0 % от годового плана. По

следующим трем главным распорядителям бюджетных средств сложилось низкое исполнение:

✓ **Управление строительства и жилищно-коммунального хозяйства администрации городского округа Кохма – 86,8 % от годового плана.** Согласно Сведениям об исполнении бюджета (0503164), за счет низкого исполнения по следующим расходам:

(руб.)

Наименование показателя	Утверждено уточненной СБР	Исполнено	Процент исполнения	Причин низкого исполнения (ф. 0503164)
1	2	3	4	5
Проектирование строительства (реконструкции), капитального ремонта, строительство (реконструкция), капитальный ремонт, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения, в т.ч. на формирование муниципальных дорожных фондов	4 700 000,00	0,00	0,0%	Оплата работ «по факту» на основании актов выполненных работ
Рекультивация грунтом полигона утилизации ТКО в д. Гоголево	2 555 220,31	0,00	0,0%	Оплата работ «по факту» на основании актов выполненных работ
Благоустройство, ремонт и установка площадок для физкультурно-оздоровительных занятий	421 052,64	0,00	0,0%	Оплата работ «по факту» на основании актов выполненных работ
Корректировка и экспертиза проектной документации по объекту: «Строительство школы на 550 мест в районе улицы Владимирской г.о. Кохма Ивановской области»	100 000,00	0,00	0,0%	Оплата работ «по факту» на основании актов выполненных работ
Реализация проектов развития территорий муниципальных образований Ивановской области, основанных на местных инициативах (инициативных проектов) (Благоустройство дворовой территории: асфальтирование территории в районе дома 38/3 на ул. Ивановской городского округа Кохма)	1 039 440,84	633 000,16	60,9%	Оплата работ «по факту» на основании актов выполненных работ
Подготовительные мероприятия для создания новых мест в общеобразовательных организациях	1 695 640,42	1 063 175,11	62,7%	Оплата работ «по факту» на основании актов выполненных работ
Капитальный ремонт, ремонт и реконструкция автомобильных дорог общего пользования, в том числе разработка проектно-сметной документации	5 689 194,27	4 292 277,90	75,4%	Оплата работ «по факту» на основании актов выполненных работ
Проведение ремонтных работ муниципальных жилых помещений за счет средств, поступивших за наем муниципального жилого фонда	1 384 450,67	1 151 801,38	83,2%	Оплата работ «по факту» на основании актов выполненных работ
Ликвидация несанкционированных свалок на территории городского округа Кохма	445 000,00	384 477,07	86,4%	Оплата работ «по факту» на основании актов выполненных работ
Создание новых мест в общеобразовательных организациях	309 835 195,36	276 120 381,01	89,1%	Оплата работ «по факту» на основании актов выполненных работ
Реализация проектов развития территорий муниципальных образований Ивановской области, основанных на местных инициативах (инициативных проектов) (Благоустройство дворовой территории: асфальтирование территории в районе дома 40 на ул. Ивановской городского округа Кохма)	1 100 000,00	994 735,48	90,4%	Оплата работ «по факту» на основании актов выполненных работ
Реализация мероприятий по модернизации объектов коммунальной инфраструктуры	3 495 034,20	3 163 849,15	90,5%	Оплата работ «по факту» на основании актов выполненных работ
Уличное освещение	21 974 984,39	20 112 292,04	91,5%	Оплата работ «по факту» на основании актов выполненных работ
Реализация проектов развития территорий муниципальных образований Ивановской области, основанных на местных инициативах (инициативных проектов) (Благоустройство дворовой территории: асфальтирование территории в районе дома 28 на ул. Владимирской городского округа Кохма)	1 100 000,00	1 040 899,45	94,6%	Оплата работ «по факту» на основании актов выполненных работ

Как видно из таблицы, основная причина низкого исполнения средств бюджета по Управлению строительства и жилищно-коммунального хозяйства администрации городского округа Кохма – отсутствие актов выполненных работ. Как уже отмечалось выше, не предоставление поставщиком (подрядчиком, исполнителем) актов выполненных работ, в сроки, определенные муниципальным контрактов, является фактом

просрочки исполнения обязательства поставщиком (подрядчиком, исполнителем), и ведет к обязанности поставщика уплатить заказчику неустойку. Таким образом, Управлением строительства и жилищно-коммунального хозяйства администрации городского округа Кохма должна проводиться претензионно-исковая работа в отношении поставщиков (подрядчиков) допустивших нарушение сроков работ (услуг) (в случае наличия указанных фактов).

В рамках расходов на проектирование строительства (реконструкции), капитального ремонта, строительство (реконструкция), капитальный ремонт, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения, в том числе на формирование муниципальных дорожных фондов, еще в 2020 году был заключен муниципальный контракт с ООО «Ивановдорпроект» № 01332000012720000826 от 09.06.2020 на разработку проектной документации на реконструкцию участка дороги, связывающей микрорайон «Жилзона» (ул. Кочетовой) с историческим центром г. Кохма (ул. Чернышева, ул. Советская, пл. Октябрьская) на сумму 4 700 000,0 руб. Срок разработки проектной документации, включая все согласования и прохождение государственной экспертизы составлял 120 дней (приложение 1 к муниципальному контракту). Дополнительным соглашением № 1 к муниципальному контракту от 05.04.2023 были внесены изменения в техническое задание, в части изменения исходных данных для выполнения работ и особых условий (необходимость разработки информационной модели объекта). Дополнительным соглашением № 2 к муниципальному контракту от 06.07.2023 были повторно внесены изменения в техническое задание, в части изменения исходных данных для выполнения работ. На 31.12.2023 акты выполненных работ подрядчиком не представлены.

В рамках расходов на рекультивацию грунтом полигона утилизации ТКО в д. Гоголево был заключен муниципальный контракт с ООО «Сервисный центр национального института устойчивого развития» № 0133200028923000037 от 19.06.2023 на корректировку проектно-сметной документации по объекту: «Рекультивация грунтом полигона утилизации твердых коммунальных отходов в д. Гоголево Ивановского района и материалов оценки воздействия на окружающую среду» на сумму 2 555 220,31 руб. Срок выполнения работ: до 22.12.2023 с даты подписания контракта. По ряду причин контракт был расторгнут подрядчиком в одностороннем порядке. Заказчиком (Управлением строительства и жилищно-коммунального хозяйства администрации городского округа Кохма) в адрес подрядчика была направлена претензия № 01-10/2237 от 19.12.2023 с требованием о необходимости исполнения всех обязательств по заключенному контракту. Ответа на указанную претензию от Общества не последовало.

Расходы на благоустройство, ремонт и установка площадок для физкультурно-оздоровительных занятий были запланированы, в том числе, за счет субсидии бюджетам муниципальных образований Ивановской области на благоустройство, ремонт и установку площадок для физкультурно-

оздоровительных занятий в рамках иных непрограммных мероприятий по наказам избирателей депутатам Ивановской областной Думы в размере 400 000,00 руб. На 31.12.2023 средства на счет бюджета городского округа Кохма не поступали.

✓ **Администрация городского округа Кохма** – 86,8 % от годового плана. Низкое исполнение расходов на укрепление материально-технической базы в рамках подпрограммы «Организация досуга детей и юношества в области физической культуры и спорта» муниципальной программы «Развитие физической культуры и спорта в городском округе Кохма» связано с продлением срока действия муниципального контракта по текущему ремонту крыши спортивного комплекса «Сокол» до 31.05.2024 ввиду внесения изменений в технические и сметные решения⁸.

Однако, согласно Сведениям об исполнении бюджета (0503164) главного распорядителя расходов «Администрация городского округа Кохма», причиной низкого исполнения средств бюджета по указанным расходам указан «Заявительный характер выплаты пособий и компенсаций», данная причина является **не достоверной**. В данном случае причиной будет отсутствие актов выполненных работ.

О недостоверности указания причин низкого исполнения бюджета Контрольно-счетная комиссия **уже указывала** в своих заключении по итогам предварительного контроля за ходом исполнения бюджета городского округа Кохма в 2022 и 2023 годах.

Контрольно-счетная комиссия предлагаем Управлению финансов, как органу осуществляющему составление и организацию исполнения бюджета городского округа Кохма, усилить контроль за принимаемой бюджетной отчетность главных администраторов бюджетных средств, так как недостоверные причины низкого исполнения бюджетных средств, указанные в их бюджетной отчетности, переносятся в Сведения об исполнении бюджета (ф. 0503164) по муниципальному образованию городской округ Кохма.

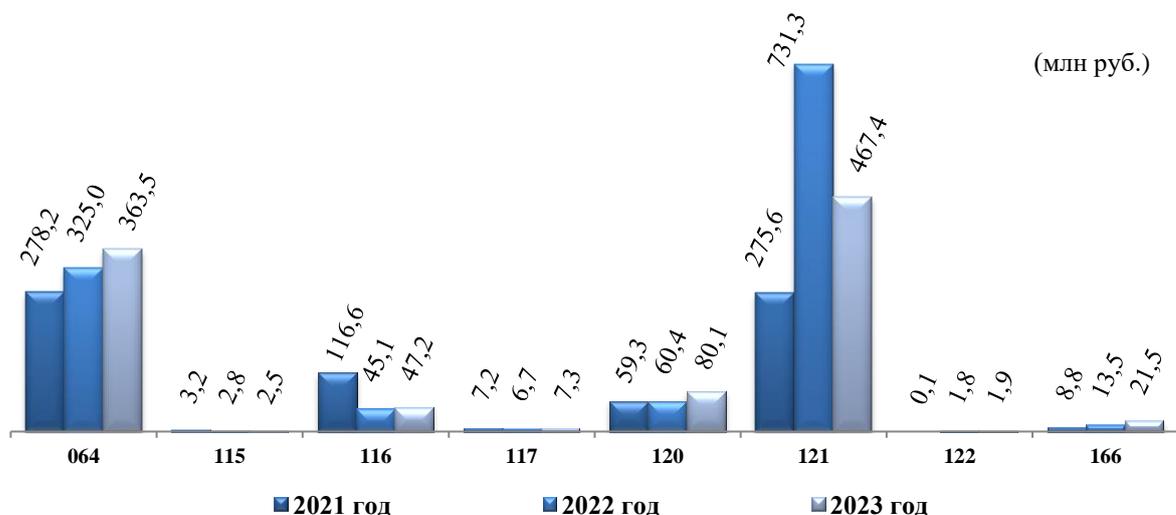
В сравнении с 2021 и 2022 годами, в 2023 году наблюдается поступательный рост исполненных расходов по 3-м из 7-ми⁹ главных распорядителей бюджетных средств (Управлению образования и молодежной политики администрации городского округа Кохма, Управлению информатизации и культуры администрации городского округа Кохма и Комитету по управлению муниципальным имуществом и муниципальным заказам администрации городского округа Кохма).

Ежегодное уменьшение расходов наблюдается по Городской Думе городского округа Кохма (-9,8 % к уровню 2022 года и -21,2 % к уровню 2021 года).

⁸ По данным Сводного годового доклада о ходе реализации и оценке эффективности муниципальных программ городского округа Кохма за 2023 год

⁹ без Контрольно-счетной комиссии, которая начала свою деятельность с 01.12.2021

Анализ исполнения расходов городского округа Кохма в периоде 2021 – 2023 годов, в разрезе главных распорядителей бюджетных средств, приведен на диаграмме выше.



064	Управление образования и молодежной политики администрации городского округа Кохма
115	Городская Дума городского округа Кохма
116	Администрация городского округа Кохма
117	Управление финансов администрации городского округа Кохма
120	Управление информатизации и культуры администрации городского округа Кохма
121	Управление строительства и жилищно-коммунального хозяйства администрации городского округа Кохма
122	Контрольно-счетная комиссия городского округа Кохма
166	Комитет по управлению муниципальным имуществом и муниципальным заказам администрации городского округа Кохма

5.4. Анализ исполнения программных расходов бюджета

В отчетном году предусмотрены к реализации 52 подпрограммы в рамках реализации 18-ти муниципальных программ. Анализ исполнения муниципальных программ за 2023 год приведен в таблице:

Наименование показателя	Утверждено	Исполнено	Процент исполнения	Структура
				исполненных расходов
1	2	3	4	5
Муниципальная программа "Развитие образования в городском округе Кохма"	676 531 110,77	634 898 246,09	93,8%	68,1%
Подпрограмма «Дошкольное образование»	183 548 816,10	182 625 246,49	99,5%	19,6%
Основное мероприятие "Обеспечение деятельности дошкольных образовательных организаций"	183 548 816,10	182 625 246,49	99,5%	19,6%
Реализация основных общеобразовательных программ дошкольного образования	54 551 118,44	54 551 118,44	100,0%	5,8%
Устранение предписаний надзорных органов	349 303,00	349 303,00	100,0%	0,04%
Благоустройство территорий муниципальных дошкольных образовательных организаций г.о. Кохма	231 000,00	230 086,00	99,6%	0,02%
Осуществление переданных органам местного самоуправления государственных полномочий Ивановской области по присмотру и уходу за детьми-сиротами и детьми, оставшимися без попечения родителей, детьми-инвалидами в муниципальных дошкольных образовательных организациях и детьми, нуждающимися в длительном лечении, в муниципальных дошкольных образовательных организациях, осуществляющих оздоровление	705 958,00	607 016,16	86,0%	0,1%
Осуществление переданных органам местного самоуправления государственных полномочий Ивановской области по выплате компенсации части родительской платы за присмотр и уход за детьми в образовательных организациях, реализующих образовательную программу дошкольного образования	1 982 409,16	1 858 359,21	93,7%	0,2%
Финансовое обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях, включая расходы на оплату труда, приобретение учебников и учебных пособий, средств обучения, игр, игрушек (за исключением расходов на содержание зданий и оплату коммунальных услуг)	124 755 990,00	124 755 990,00	100,0%	13,4%

Наименование показателя	Утверждено	Исполнено	Процент исполнения	Структура исполненных расходов
1	2	3	4	5
Возмещение расходов, связанных с уменьшением размера родительской платы за присмотр и уход в муниципальных образовательных организациях, реализующих образовательную программу дошкольного образования, за детьми, пасынками и падчерицами граждан, принимающих участие (принимавших участие, в том числе погибших (умерших)) в специальной военной операции, проводимой с 24 февраля 2022 года, из числа военнослужащих и сотрудников федеральных органов исполнительной власти и федеральных государственных органов, в которых федеральным законом предусмотрена военная служба, сотрудников органов внутренних дел Российской Федерации, граждан Российской Федерации, заключивших после 21 сентября 2022 года контракт в соответствии с пунктом 7 статьи 38 Федерального закона от 28.03.1998 № 53-ФЗ "О воинской обязанности и военной службе" или заключивших контракт о добровольном содействии в выполнении задач, возложенных на Вооруженные Силы Российской Федерации, сотрудников уголовно-исполнительной системы Российской Федерации, выполняющих (выполнивших) возложенные на них задачи в период проведения специальной военной операции, а так же граждан, призванных на военную службу по мобилизации в Вооруженные Силы Российской Федерации	973 037,50	273 373,68	28,1%	0,03%
Подпрограмма «Общее образование»	149 046 517,15	145 554 831,57	97,7%	15,6%
Основное мероприятие "Обеспечение деятельности общеобразовательных организаций"	148 832 983,72	145 341 298,14	97,7%	15,6%
Реализация основных общеобразовательных программ начального общего, основного общего, среднего общего образования	17 875 905,27	17 681 442,70	98,9%	1,9%
Обеспечение питанием обучающихся муниципальных общеобразовательных организаций	489 560,93	432 568,24	88,4%	0,05%
Финансовое обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях, обеспечение дополнительного образования в муниципальных общеобразовательных организациях, включая расходы на оплату труда, приобретение учебников и учебных пособий, средств обучения, игр, игрушек (за исключением расходов на содержание зданий и оплату коммунальных услуг)	101 353 791,51	101 353 791,51	100,0%	10,9%
Осуществление переданных органам местного самоуправления государственных полномочий Ивановской области по выплате регионального ежемесячного денежного вознаграждения за классное руководство педагогическим работникам муниципальных образовательных организаций, реализующих образовательные программы начального общего образования, образовательные программы основного общего образования, образовательные программы среднего общего образования	1 921 752,00	1 921 752,00	100,0%	0,2%
Осуществление переданных органам местного самоуправления государственных полномочий Ивановской области по предоставлению бесплатного горячего питания обучающимся, получающим основное общее и среднее общее образование в муниципальных образовательных организациях, из числа детей, пасынков и падчериц граждан, принимающих участие (принимавших участие, в том числе погибших (умерших)) в специальной военной операции, проводимой с 24 февраля 2022 года, из числа военнослужащих и сотрудников федеральных органов исполнительной власти и федеральных государственных органов, в которых федеральным законом предусмотрена военная служба, сотрудников органов внутренних дел Российской Федерации, граждан Российской Федерации, заключивших после 21 сентября 2022 года контракт в соответствии с пунктом 7 статьи 38 Федерального закона от 28.03.1998 № 53-ФЗ "О воинской обязанности и военной службе" или заключившие контракт о добровольном содействии в выполнении задач, возложенных на Вооруженные Силы Российской Федерации, сотрудников уголовно-исполнительной системы Российской Федерации, выполняющих (выполнивших) возложенные на них задачи в период проведения специальной военной операции, а также граждан, призванных на военную службу по мобилизации в Вооруженные Силы Российской Федерации	843 384,96	247 528,40	29,3%	0,03%
Ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам муниципальных образовательных организаций, реализующих образовательные программы начального общего образования, образовательные программы основного общего образования, образовательные программы среднего общего образования	9 608 760,00	9 608 760,00	100,0%	1,03%
Организация бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в муниципальных образовательных организациях	16 739 829,05	14 095 455,29	84,2%	1,51%
Основное мероприятие "Участие в Региональном проекте "Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации"	213 533,43	213 533,43	100,0%	0,02%
Проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в муниципальных общеобразовательных организациях	213 533,43	213 533,43	100,0%	0,02%
Подпрограмма «Дополнительное образование и внешкольный досуг детей и юношества»	8 596 722,08	8 528 570,08	99,2%	0,9%
Основное мероприятие "Обеспечение деятельности образовательных организаций дополнительного образования детей"	6 385 943,19	6 385 943,19	100,0%	0,7%
Реализация дополнительных общеобразовательных общеразвивающих программ	3 037 969,98	3 037 969,98	100,0%	0,3%

Наименование показателя	Утверждено	Исполнено	Процент исполнения	Структура исполненных расходов
1	2	3	4	5
Софинансирование расходов, связанных с поэтапным доведением средней заработной платы педагогических работников иных муниципальных организаций дополнительного образования детей до средней заработной платы учителей в Ивановской области	2 544 459,64	2 544 459,64	100,0%	0,3%
Мероприятия по поэтапному доведению средней заработной платы педагогическим работникам иных муниципальных организаций дополнительного образования детей до средней заработной платы учителей в Ивановской области	803 513,57	803 513,57	100,0%	0,1%
Основное мероприятие "Обеспечение функционирования системы персонифицированного финансирования дополнительного образования детей"	2 210 778,89	2 142 626,89	96,9%	0,2%
Обеспечение функционирования модели персонифицированного дополнительного образования детей	2 210 778,89	2 142 626,89	96,9%	0,2%
Подпрограмма «Организованный отдых и оздоровление детей в каникулярное время»	1 287 090,00	1 287 090,00	100,0%	0,1%
Основное мероприятие "Организация отдыха детей и молодежи"	1 287 090,00	1 287 090,00	100,0%	0,1%
Осуществление переданных государственных полномочий по организации двухразового питания в лагерях дневного пребывания детей-сирот и детей, находящихся в трудной жизненной ситуации	56 700,00	56 700,00	100,0%	0,01%
Софинансирование расходов по организации отдыха детей в каникулярное время в части организации двухразового питания в лагерях дневного пребывания	1 230 390,00	1 230 390,00	100,0%	0,1%
Подпрограмма «Проведение мероприятий по работе с молодежью»	164 296,37	164 296,37	100,0%	0,02%
Основное мероприятие "Организация мероприятий по работе с молодежью"	164 296,37	164 296,37	100,0%	0,02%
Организация мероприятий по поддержке молодежи, находящейся в трудной жизненной ситуации	50 182,37	50 182,37	100,0%	0,01%
Проведение мероприятий по работе с молодежью	114 114,00	114 114,00	100,0%	0,01%
Подпрограмма «Привлечение молодых специалистов для работы в сфере образования»	41 500,00	41 500,00	100,0%	0,004%
Основное мероприятие "Комплектование образовательных организаций городского округа Кохма молодыми специалистами с профессиональным педагогическим образованием"	41 500,00	41 500,00	100,0%	0,004%
Развитие творческой активности и повышение профессионального мастерства молодых специалистов	30 000,00	30 000,00	100,0%	0,003%
Организация мероприятия по целевой подготовке педагогов для работы в муниципальных образовательных организациях городского округа Кохма	11 500,00	11 500,00	100,0%	0,001%
Подпрограмма «Пожарная безопасность муниципальных образовательных организаций»	1 983 754,99	1 983 751,96	100,0%	0,2%
Основное мероприятие "Содействие развитию общего образования"	1 983 754,99	1 983 751,96	100,0%	0,2%
Проведение противопожарных мероприятий в общеобразовательных учреждениях городского округа Кохма	949 760,00	949 760,00	100,0%	0,1%
Проведение противопожарных мероприятий в дошкольных образовательных учреждениях городского округа Кохма	1 033 994,99	1 033 991,96	100,0%	0,1%
Подпрограмма «Укрепление материально-технической базы, проведение ремонтных работ и работ по строительству, реконструкции муниципальных образовательных организациях»	331 862 414,08	294 712 959,62	88,8%	31,6%
Основное мероприятие "Укрепление материально-технической базы образовательных организаций"	19 524 046,70	16 089 406,59	82,4%	1,7%
Проведение ремонтных работ в муниципальных дошкольных образовательных учреждениях городского округа Кохма	234 184,45	232 400,00	99,2%	0,0%
Укрепление материально-технической базы	4 266 186,00	4 266 186,00	100,0%	0,5%
Установка видеонаблюдения в образовательных организациях городского округа Кохма	157 743,00	157 743,00	100,0%	0,02%
Подготовительные мероприятия для создания новых мест в общеобразовательных организациях	1 695 640,42	1 063 175,11	62,7%	0,1%
Разработка (корректировка) проектной документации на ремонт (капитальный ремонт) объектов общего образования	108 000,00	108 000,00	100,0%	0,01%
Разработка (корректировка) проектной документации на ремонт (капитальный ремонт) объектов дошкольного образования	232 750,00	232 750,00	100,0%	0,02%
Корректировка и экспертиза проектной документации по объекту: «Строительство школы на 550 мест в районе улицы Владимирской г.о. Кохма Ивановской области»	100 000,00	0,00	0,0%	0,0%
Реконструкция основного здания МБОУ СШ №6	100 000,00	0,00	0,0%	0,0%
Капитальный ремонт объектов дошкольного образования в рамках реализации социально значимого проекта "Создание безопасных условий пребывания в дошкольных образовательных организациях"	12 629 542,83	10 029 152,48	79,4%	1,1%
Основное мероприятие "Участие в Региональном проекте "Современная школа"	309 835 195,36	276 120 381,01	89,1%	29,6%
Создание новых мест в общеобразовательных организациях	309 835 195,36	276 120 381,01	89,1%	29,6%
Основное мероприятие "Участие в Региональном проекте "Успех каждого ребенка"	2 503 172,02	2 503 172,02	100,0%	0,3%
Создание в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности и малых городах, условий для занятий физической культурой и спортом	2 503 172,02	2 503 172,02	100,0%	0,3%
Муниципальная программа «Благоустройство территорий и содержание дорог городского округа Кохма»	81 142 254,03	76 643 795,72	94,5%	8,2%

Наименование показателя	Утверждено	Исполнено	Процент исполнения	Структура исполненных расходов
1	2	3	4	5
Подпрограмма «Уличное освещение»	21 974 984,39	20 112 292,04	91,5%	2,2%
<i>Основное мероприятие "Обеспечение электроснабжения территорий общего пользования"</i>	<i>21 974 984,39</i>	<i>20 112 292,04</i>	<i>91,5%</i>	<i>2,2%</i>
Уличное освещение	21 974 984,39	20 112 292,04	91,5%	2,2%
Подпрограмма "Развитие уличного освещения на территории городского округа Кохма"	2 915 640,00	2 913 094,52	99,9%	0,3%
<i>Основное мероприятие "Устройство искусственного освещения на территориях общего пользования"</i>	<i>2 915 640,00</i>	<i>2 913 094,52</i>	<i>99,9%</i>	<i>0,3%</i>
Проведение работ по устройству уличного освещения на территории городского округа Кохма	2 915 640,00	2 913 094,52	99,9%	0,3%
Подпрограмма «Благоустройство и озеленение территорий общего пользования»	13 791 101,30	13 773 749,57	99,9%	1,5%
<i>Основное мероприятие "Обеспечение надлежащего содержания территорий общего пользования и улучшение экологической обстановки на территории городского округа Кохма"</i>	<i>13 791 101,30</i>	<i>13 773 749,57</i>	<i>99,9%</i>	<i>1,5%</i>
Благоустройство и озеленение территорий общего пользования	12 704 205,38	12 698 033,54	100,0%	1,4%
Проведение ремонтных работ питьевых колодцев, расположенных на территории частной застройки	200 000,00	199 784,75	99,9%	0,02%
Ликвидация борщевика Сосновского на территории городского округа Кохма	315 000,00	315 000,00	100,0%	0,03%
Проведение лабораторных исследований проб воды из общественных питьевых колодцев	10 572,00	10 572,00	100,0%	0,001%
Проведение работ по очистке русла реки Увудь на территории го Кохма	100 000,00	99 534,28	99,5%	0,01%
Проведение акарицидных обработок общественных территорий го Кохма	100 000,00	99 825,00	99,8%	0,01%
Осуществление отдельных государственных полномочий в области обращения с животными в части организации при осуществление деятельности по обращению с животными без владельцев	361 323,92	351 000,00	97,1%	0,04%
Подпрограмма «Текущее содержание городских автомобильных дорог»	39 310 308,03	39 310 288,91	100,0%	4,2%
<i>Основное мероприятие "Обеспечение текущего содержания городских дорог"</i>	<i>39 310 308,03</i>	<i>39 310 288,91</i>	<i>100,0%</i>	<i>4,2%</i>
Текущее содержание городских автомобильных дорог	39 310 308,03	39 310 288,91	100,0%	4,2%
Подпрограмма «Чистый город Кохма»	3 150 220,31	534 370,68	17,0%	0,1%
<i>Основное мероприятие "Улучшение санитарного состояния го Кохма"</i>	<i>3 150 220,31</i>	<i>534 370,68</i>	<i>17,0%</i>	<i>0,1%</i>
Ликвидация несанкционированных свалок на территории городского округа Кохма	445 000,00	384 477,07	86,4%	0,04%
Устройство и ремонт площадок для сбора твердых коммунальных отходов	50 000,00	49 920,00	99,8%	0,01%
Обустройство зон отдыха	100 000,00	99 973,61	100,0%	0,01%
Рекультивация грунтом полигона утилизации ТКО в д. Гоголево	2 555 220,31	0,00	0,0%	0,0%
Муниципальная программа «Развитие улично-дорожной сети городского округа Кохма»	90 083 807,27	83 986 780,47	93,2%	9,0%
Подпрограмма "Капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования"	90 083 807,27	83 986 780,47	93,2%	9,0%
<i>Основное мероприятие "Ремонт автомобильных дорог"</i>	<i>35 389 194,27</i>	<i>29 292 167,90</i>	<i>82,8%</i>	<i>3,1%</i>
Капитальный ремонт, ремонт и реконструкция автомобильных дорог общего пользования, в том числе разработка проектно-сметной документации	5 689 194,27	4 292 277,90	75,4%	0,5%
Финансовое обеспечение дорожной деятельности на автомобильных дорогах общего пользования местного значения	25 000 000,00	24 999 890,00	100,0%	2,7%
Проектирование строительства (реконструкции), капитального ремонта, строительство (реконструкция), капитальный ремонт, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения, в том числе на формирование муниципальных дорожных фондов	4 700 000,00	0,00	0,0%	0,0%
<i>Основное мероприятие "Участие в Региональном проекте "Дорожная сеть"</i>	<i>54 694 613,00</i>	<i>54 694 612,57</i>	<i>100,0%</i>	<i>5,9%</i>
Финансовое обеспечение дорожной деятельности на автомобильных дорогах общего пользования местного значения, входящих в состав дорожной сети городской агломерации «Ивановская»	54 694 613,00	54 694 612,57	100,0%	5,9%
Муниципальная программа «Культурное пространство городского округа Кохма»	66 246 397,81	66 019 713,66	99,7%	7,1%
Подпрограмма «Организация деятельности клубных формирований и формирование самодеятельного народного творчества в городском округе Кохма»	3 197 557,00	3 197 557,00	100,0%	0,3%
<i>Основное мероприятие «Организация деятельности клубных формирований и формирования самодеятельного народного творчества»</i>	<i>3 197 557,00</i>	<i>3 197 557,00</i>	<i>100,0%</i>	<i>0,3%</i>
Организация деятельности клубных формирований и формирований самодеятельного народного творчества	857 884,00	857 884,00	100,0%	0,1%
Софинансирование расходов, связанных с поэтапным доведением средней заработной платы работников культуры муниципальных учреждений культуры до средней заработной платы в Ивановской области	2 232 539,00	2 232 539,00	100,0%	0,2%
Мероприятия по поэтапному доведению средней заработной платы работников культуры муниципальных учреждений культуры до средней заработной платы в Ивановской области	107 134,00	107 134,00	100,0%	0,01%

Наименование показателя	Утверждено	Исполнено	Процент исполнения	Структура исполненных расходов
1	2	3	4	5
Подпрограмма «Организация и проведение мероприятий в городском округе Кохма»	2 293 535,00	2 293 535,00	100,0%	0,2%
<i>Основное мероприятие «Организация и проведение мероприятий»</i>	<i>2 293 535,00</i>	<i>2 293 535,00</i>	<i>100,0%</i>	<i>0,2%</i>
Организация и проведение мероприятий	2 293 535,00	2 293 535,00	100,0%	0,2%
Подпрограмма «Публичный показ музейных предметов, музейных коллекций в городском округе Кохма»	1 345 100,58	1 345 100,58	100,0%	0,1%
<i>Основное мероприятие «Публичный показ музейных предметов, музейных коллекций»</i>	<i>1 345 100,58</i>	<i>1 345 100,58</i>	<i>100,0%</i>	<i>0,1%</i>
Публичный показ музейных предметов, музейных коллекций	744 538,30	744 538,30	100,0%	0,1%
Софинансирование расходов, связанных с поэтапным доведением средней заработной платы работников культуры муниципальных учреждений культуры до средней заработной платы в Ивановской области	555 149,00	555 149,00	100,0%	0,1%
Мероприятия по поэтапному доведению средней заработной платы работников культуры муниципальных учреждений культуры до средней заработной платы в Ивановской области	45 413,28	45 413,28	100,0%	0,005%
Подпрограмма «Библиотечное, библиографическое и информационное обслуживание пользователей библиотек в городском округе Кохма»	4 315 548,37	4 315 548,37	100,0%	0,5%
<i>Основное мероприятие «Библиотечное, библиографическое и информационное обслуживание пользователей библиотек»</i>	<i>4 315 548,37</i>	<i>4 315 548,37</i>	<i>100,0%</i>	<i>0,5%</i>
Библиотечное, библиографическое и информационное обслуживание пользователей библиотек	2 333 322,22	2 333 322,22	100,0%	0,3%
Софинансирование расходов, связанных с поэтапным доведением средней заработной платы работников культуры муниципальных учреждений культуры до средней заработной платы в Ивановской области	1 776 155,36	1 776 155,36	100,0%	0,2%
Государственная поддержка отрасли культуры (Реализация мероприятий по модернизации библиотек в части комплектования книжных фондов библиотек муниципальных образований)	118 415,79	118 415,79	100,0%	0,01%
Мероприятия по поэтапному доведению средней заработной платы работников культуры муниципальных учреждений культуры до средней заработной платы в Ивановской области	87 655,00	87 655,00	100,0%	0,01%
Подпрограмма "Укрепление материально-технической базы муниципальных учреждений культуры городского округа Кохма"	4 590 161,19	4 590 086,19	100,0%	0,5%
<i>Основное мероприятие "Укрепление материально-технической базы учреждений культуры"</i>	<i>4 590 161,19</i>	<i>4 590 086,19</i>	<i>100,0%</i>	<i>0,5%</i>
Устранение предписаний надзорных органов	2 325 410,41	2 325 410,41	100,0%	0,2%
Укрепление материально-технической базы	2 264 750,78	2 264 675,78	100,0%	0,2%
Подпрограмма "Историческая память поколений"	2 237 085,33	2 237 085,33	100,0%	0,2%
<i>Основное мероприятие «Сохранение, охрана и популяризация объектов культурного и исторического наследия в городском округе Кохма»</i>	<i>2 237 085,33</i>	<i>2 237 085,33</i>	<i>100,0%</i>	<i>0,2%</i>
Издание материалов (книг и брошюр) об истории города Кохма	40 000,00	40 000,00	100,0%	0,004%
Установление зон охраны объектов культурного наследия	1 747 085,33	1 747 085,33	100,0%	0,2%
Организация и проведение мероприятий, посвященных праздничным датам	450 000,00	450 000,00	100,0%	0,05%
Подпрограмма "Управление административными зданиями учреждений культуры и администрации городского округа Кохма"	30 707 386,79	30 480 777,64	99,3%	3,3%
<i>Основное мероприятие «Управление административными зданиями учреждений культуры и администрации городского округа Кохма»</i>	<i>30 707 386,79</i>	<i>30 480 777,64</i>	<i>99,3%</i>	<i>3,3%</i>
Управление административными зданиями учреждений культуры и администрации городского округа Кохма	30 707 386,79	30 480 777,64	99,3%	3,3%
Подпрограмма "Развитие туризма в городском округе Кохма"	351 000,00	351 000,00	100,0%	0,04%
<i>Основное мероприятие «Проведение культурно-массовых мероприятий в городском округе Кохма в рамках событийного туризма»</i>	<i>351 000,00</i>	<i>351 000,00</i>	<i>100,0%</i>	<i>0,04%</i>
Проведение культурно-массовых мероприятий в городском округе Кохма в рамках событийного туризма	326 000,00	326 000,00	100,0%	0,03%
Изготовление продукции для продвижения туристического потенциала городском округе Кохма	25 000,00	25 000,00	100,0%	0,003%
Подпрограмма «Реализация дополнительных общеразвивающих программ художественной направленности в городском округе Кохма»	6 941 992,02	6 941 992,02	100,0%	0,7%
<i>Основное мероприятие «Реализация дополнительных общеразвивающих программ художественной направленности»</i>	<i>6 941 992,02</i>	<i>6 941 992,02</i>	<i>100,0%</i>	<i>0,7%</i>
Реализация дополнительных общеразвивающих программ художественной направленности	4 152 015,14	4 152 015,14	100,0%	0,4%
Софинансирование расходов, связанных с поэтапным доведением средней заработной платы педагогическим работникам муниципальных организаций дополнительного образования детей в сфере культуры и искусства до средней заработной платы учителей в Ивановской области	2 650 478,00	2 650 478,00	100,0%	0,3%
Мероприятия по поэтапному доведению средней заработной платы педагогическим работникам муниципальных организаций дополнительного образования детей в сфере культуры и искусства до средней заработной платы учителей в Ивановской области	139 498,88	139 498,88	100,0%	0,01%

Наименование показателя	Утверждено	Исполнено	Процент исполнения	Структура исполненных расходов
1	2	3	4	5
Подпрограмма "Реализация дополнительных предпрофессиональных программ в области искусств в городском округе Кохма"	10 267 031,53	10 267 031,53	100,0%	1,1%
<i>Основное мероприятие «"Реализация дополнительных предпрофессиональных программ в области искусств"»</i>	<i>10 267 031,53</i>	<i>10 267 031,53</i>	<i>100,0%</i>	<i>1,1%</i>
Реализация дополнительных предпрофессиональных программ в области искусств	6 082 064,21	6 082 064,21	100,0%	0,7%
Софинансирование расходов, связанных с поэтапным доведением средней заработной платы педагогическим работникам муниципальных организаций дополнительного образования детей в сфере культуры и искусства до средней заработной платы учителей в Ивановской области	3 975 718,99	3 975 718,99	100,0%	0,4%
Мероприятия по поэтапному доведению средней заработной платы педагогическим работникам муниципальных организаций дополнительного образования детей в сфере культуры и искусства до средней заработной платы учителей в Ивановской области	209 248,33	209 248,33	100,0%	0,02%
Муниципальная программа «Развитие физической культуры и спорта в городском округе Кохма»	14 515 904,24	9 178 503,30	63,2%	1,0%
Подпрограмма «Проведение городских физкультурных, спортивных мероприятий, участие в областных и межрегиональных спортивных соревнованиях, организация массового физкультурного досуга»	419 389,47	419 388,53	100,0%	0,04%
<i>Основное мероприятие «Проведение городских физкультурных, спортивных мероприятий, участие в областных и межрегиональных спортивных соревнованиях, организация массового физкультурного досуга»</i>	<i>419 389,47</i>	<i>419 388,53</i>	<i>100,0%</i>	<i>0,04%</i>
Проведение городских физкультурных, спортивных мероприятий	312 989,47	312 988,53	100,0%	0,03%
Подготовка и участие спортсменов в областных и межрегиональных спортивных соревнованиях	106 400,00	106 400,00	100,0%	0,01%
Подпрограмма «Организация досуга детей и юношества в области физической культуры и спорта»	13 774 016,77	8 436 616,77	61,3%	0,9%
<i>Основное мероприятие "Дополнительное образование в области физической культуры и спорта"</i>	<i>12 956 044,22</i>	<i>7 618 644,22</i>	<i>58,8%</i>	<i>0,8%</i>
Реализация дополнительных общеобразовательных общеразвивающих программ	5 045 064,32	5 045 064,32	100,0%	0,5%
Укрепление материально-технической базы	5 400 000,00	62 600,00	1,2%	0,01%
Софинансирование расходов, связанных с поэтапным доведением средней заработной платы педагогическим работникам муниципальных организаций дополнительного образования детей в сфере физической культуры и спорта до средней заработной платы учителей в Ивановской области	2 385 430,91	2 385 430,91	100,0%	0,3%
Поэтапное доведение средней заработной платы педагогическим работникам муниципальных организаций дополнительного образования детей в сфере физической культуры и спорта до средней заработной платы учителей в Ивановской области	125 548,99	125 548,99	100,0%	0,01%
<i>Основное мероприятие "Спортивная подготовка"</i>	<i>817 972,55</i>	<i>817 972,55</i>	<i>100,0%</i>	<i>0,1%</i>
Реализация программ спортивной подготовки	817 972,55	817 972,55	100,0%	0,1%
Подпрограмма "Проведение тестирования выполнения нормативов испытаний (тестов) в рамках Всероссийского физкультурно-спортивного комплекса "Готов к труду и обороне" (ГТО)"	322 498,00	322 498,00	100,0%	0,03%
<i>Основное мероприятие "Проведение тестирования выполнения нормативов испытаний (тестов) в рамках Всероссийского физкультурно-спортивного комплекса "Готов к труду и обороне" (ГТО)"</i>	<i>322 498,00</i>	<i>322 498,00</i>	<i>100,0%</i>	<i>0,03%</i>
Проведение тестирования выполнения нормативов испытаний комплекса ГТО	322 498,00	322 498,00	100,0%	0,03%
Муниципальная программа «Безопасный город»	2 993 718,30	2 993 718,30	100,0%	0,3%
Подпрограмма «Развитие эффективного взаимодействия муниципального казенного учреждения городского округа Кохма "Единая дежурная диспетчерская служба» с населением и экстренными службами реагирования"	2 032 645,00	2 032 645,00	100,0%	0,2%
<i>Основное мероприятие «Повышение качества взаимодействия МКУ "ЕДДС" с населением и экстренными службами реагирования при возникновении чрезвычайной ситуации"»</i>	<i>2 032 645,00</i>	<i>2 032 645,00</i>	<i>100,0%</i>	<i>0,2%</i>
Обеспечение деятельности МКУ городского округа Кохма "Единая дежурная диспетчерская служба"	1 903 220,00	1 903 220,00	100,0%	0,2%
Развитие системы обеспечения вызовов экстренных, оперативных служб по единому номеру "112"	109 425,00	109 425,00	100,0%	0,01%
Содержание, развитие, дооснащение бесперебойного функционирования автоматизированного рабочего места диспетчера МКУ "ЕДДС"	20 000,00	20 000,00	100,0%	0,002%
Подпрограмма «Создание безопасных условий для пребывания граждан на территории городского округа Кохма»	843 313,30	843 313,30	100,0%	0,1%
<i>Основное мероприятие «Создание безопасных условий для пребывания граждан на территории городского округа Кохма»</i>	<i>843 313,30</i>	<i>843 313,30</i>	<i>100,0%</i>	<i>0,1%</i>
Техническое обслуживание, ремонт и оплата интернет трафика установленных камер видеонаблюдения и компонентов системы "Безопасный город"	353 530,00	353 530,00	100,0%	0,04%
Увеличение количества камер видеонаблюдения и видеофиксации	336 183,30	336 183,30	100,0%	0,04%
Техническое обслуживание и ремонт комплекса технических средств оповещения населения городского округа Кохма по радиоканалам	120 000,00	120 000,00	100,0%	0,01%

Наименование показателя	Утверждено	Исполнено	Процент исполнения	Структура исполненных расходов
1	2	3	4	5
Оснащение учебно-консультационного пункта по гражданской обороне и чрезвычайным ситуациям городского округа Кохма	13 600,00	13 600,00	100,0%	0,001%
Денежные выплаты гражданам, народным дружинникам, внештатным сотрудникам полиции за помощь в раскрытии преступлений и задержании лиц, их совершивших, а также страхование их жизни и здоровья во время участия в охране общественного порядка	20 000,00	20 000,00	100,0%	0,002%
Подпрограмма «Развитие системы противопожарной безопасности в зонах индивидуальной жилищной застройки»	56 480,00	56 480,00	100,0%	0,01%
Основное мероприятие «Развитие системы противопожарной безопасности в зонах индивидуальной жилищной застройки»	56 480,00	56 480,00	100,0%	0,01%
Обустройство естественных источников водоснабжения, пригодных для противопожарного водозабора в зонах индивидуальной жилищной застройки городского округа Кохма	26 480,00	26 480,00	100,0%	0,003%
Поддержание в надлежащем состоянии обустроенной минерализованной полосы	30 000,00	30 000,00	100,0%	0,003%
Подпрограмма «Повышение безопасности дорожного движения в го Кохма»	61 280,00	61 280,00	100,0%	0,01%
Основное мероприятие «Создание в г.о. Кохма безопасных условий для дорожного движения»	61 280,00	61 280,00	100,0%	0,01%
Разработка проектов организации дорожного движения на автомобильных дорогах городского округа Кохма	61 280,00	61 280,00	100,0%	0,01%
Муниципальная программа «Обеспечение качественным жильем, бытовыми и жилищно-коммунальными услугами населения и организаций городского округа Кохма»	4 915 484,87	4 351 650,53	88,5%	0,5%
Подпрограмма "Проведение ремонтных работ в отношении муниципального жилищного фонда городского округа Кохма"	1 420 450,67	1 187 801,38	83,6%	0,1%
Основное мероприятие "Услуги и работы по содержанию и обслуживанию муниципального жилого фонда"	1 420 450,67	1 187 801,38	83,6%	0,1%
Проведение ремонтных работ муниципальных жилых помещений за счет средств, поступивших за наем муниципального жилого фонда	1 384 450,67	1 151 801,38	83,2%	0,1%
Услуги по начислению, перерасчету, сбору платы за наем муниципального жилищного фонда	36 000,00	36 000,00	100,0%	0,00%
Подпрограмма "Модернизация объектов коммунальной инфраструктуры"	3 495 034,20	3 163 849,15	90,5%	0,3%
Основное мероприятие "Модернизация объектов коммунальной инфраструктуры"	3 495 034,20	3 163 849,15	90,5%	0,3%
Реализация мероприятий по модернизации объектов коммунальной инфраструктуры	3 495 034,20	3 163 849,15	90,5%	0,3%
Муниципальная программа «Территориальное планирование и комплексное освоение территории го Кохма в целях жилищного строительства»	230 076,00	230 076,00	100,0%	0,02%
Подпрограмма «Территориальное планирование и информационное обеспечение градостроительной деятельности городского округа Кохма»	230 076,00	230 076,00	100,0%	0,02%
Основное мероприятие "Проведение работ по комплексному развитию территорий городского округа Кохма"	230 076,00	230 076,00	100,0%	0,02%
Разработка градостроительной документации	105 000,00	105 000,00	100,0%	0,01%
Проведение независимой строительной экспертизы	125 076,00	125 076,00	100,0%	0,01%
Муниципальная программа «Развитие местного самоуправления в го Кохма»	1 572 721,07	1 572 721,07	100,0%	0,2%
Подпрограмма «Развитие и совершенствование муниципальной службы в г.о. Кохма»	1 075 821,07	1 075 821,07	100,0%	0,1%
Основное мероприятие "Создание условий для развития кадрового потенциала органов местного самоуправления"	1 075 821,07	1 075 821,07	100,0%	0,1%
Направление лиц, замещающих должности муниципальной службы и замещающих выборные муниципальные должности на получение дополнительного профессионального образования	83 300,00	83 300,00	100,0%	0,0%
Профессиональная подготовка и переподготовка кадров органов местного самоуправления	9 800,00	9 800,00	100,0%	0,0%
Назначение пенсий, перерасчет, выплата и организация доставки пенсии за выслугу лет лицам, замещавшим выборные муниципальные должности и должности муниципальной службы г.о.Кохма	982 721,07	982 721,07	100,0%	0,1%
Подпрограмма «Поддержка общественных организаций, территориального общественного самоуправления г.о.Кохма»	250 000,00	250 000,00	100,0%	0,03%
Основное мероприятие "Поддержка общественных организаций, территориального общественного самоуправления"	250 000,00	250 000,00	100,0%	0,03%
Поддержка общественных организаций, осуществляющих деятельность на территории городского округа Кохма	225 000,00	225 000,00	100,0%	0,02%
Поддержка территориальных общественных самоуправлений го Кохма	25 000,00	25 000,00	100,0%	0,003%
Подпрограмма «Социальная поддержка граждан г.о.Кохма»	246 900,00	246 900,00	100,0%	0,03%
Основное мероприятие «Социальная поддержка граждан»	246 900,00	246 900,00	100,0%	0,03%
Предоставление ежегодной выплаты денежного вознаграждения гражданам, имеющим звание «Почетный гражданин г.Кохма»	161 900,00	161 900,00	100,0%	0,02%
Предоставление адресной материальной помощи гражданам городского округа Кохма, находящимся в трудной жизненной ситуации	85 000,00	85 000,00	100,0%	0,01%
Муниципальная программа «Управление муниципальным долгом городского округа Кохма»	37 947,10	37 947,10	100,0%	0,004%

Наименование показателя	Утверждено	Исполнено	Процент исполнения	Структура исполненных расходов
1	2	3	4	5
Подпрограмма «Управление муниципальным долгом городского округа Кохма»	37 947,10	37 947,10	100,0%	0,004%
Уплата процентов за пользование кредитом	37 947,10	37 947,10	100,0%	0,004%
<i>Основное мероприятие "Обеспечение своевременности и полноты исполнения долговых обязательств городского округа Кохма"</i>	<i>37 947,10</i>	<i>37 947,10</i>	<i>100,0%</i>	<i>0,004%</i>
Муниципальная программа «Управление муниципальным имуществом городского округа Кохма»	3 347 532,12	3 330 837,24	99,5%	0,4%
Подпрограмма «Управление имуществом в части зданий и сооружений, находящихся в собственности городского округа Кохма»	2 572 532,12	2 555 837,24	99,4%	0,3%
Оплата взносов собственником помещений (городской округ Кохма) на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах	1 335 406,00	1 335 405,94	100,0%	0,1%
<i>Основное мероприятие "Повышение эффективности управления муниципальным имуществом городского округа Кохма"</i>	<i>2 572 532,12</i>	<i>2 555 837,24</i>	<i>99,4%</i>	<i>0,3%</i>
Формирование муниципальной собственности	226 371,00	226 371,00	100,0%	0,02%
Проведение оценки рыночной стоимости или стоимости права аренды муниципального имущества	100 000,00	100 000,00	100,0%	0,01%
Содержание и текущее обслуживание имущества, составляющего казну го Кохма	795 326,00	778 631,18	97,9%	0,1%
Содержание гидротехнического сооружения "Запрудка"	115 429,12	115 429,12	100,0%	0,01%
Подпрограмма «Организация землеустройства и землепользования на территории городского округа Кохма»	425 000,00	425 000,00	100,0%	0,05%
<i>Основное мероприятие "Повышение эффективности управления земельными ресурсами городского округа Кохма"</i>	<i>425 000,00</i>	<i>425 000,00</i>	<i>100,0%</i>	<i>0,05%</i>
Формирование земельных участков	270 000,00	270 000,00	100,0%	0,03%
Оценка земельных участков	155 000,00	155 000,00	100,0%	0,02%
Подпрограмма "Проведение комплексных кадастровых работ на территории городского округа Кохма"	350 000,00	350 000,00	100,0%	0,04%
<i>Основное мероприятие "Проведение комплексных кадастровых работ"</i>	<i>350 000,00</i>	<i>350 000,00</i>	<i>100,0%</i>	<i>0,04%</i>
Проведение кадастровых работ земельных участков	350 000,00	350 000,00	100,0%	0,04%
Муниципальная программа «Электронно-информационный город»	9 451 103,47	9 440 606,96	99,9%	1,0%
Подпрограмма «Организация предоставления государственных и муниципальных услуг в многофункциональных центрах предоставления государственных и муниципальных услуг городского округа Кохма»	4 393 097,47	4 393 097,47	100,0%	0,5%
<i>Основное мероприятие «Организация предоставления государственных и муниципальных услуг в многофункциональных центрах предоставления государственных и муниципальных услуг»</i>	<i>4 393 097,47</i>	<i>4 393 097,47</i>	<i>100,0%</i>	<i>0,5%</i>
Софинансирование расходов по обеспечению функционирования многофункциональных центров предоставления государственных и муниципальных услуг	1 210 498,00	1 210 498,00	100,0%	0,1%
Организация предоставления государственных и муниципальных услуг в многофункциональном центре предоставления государственных и муниципальных услуг	3 182 599,47	3 182 599,47	100,0%	0,3%
Подпрограмма «Осуществление издательской деятельности в го Кохма»	1 850 490,00	1 850 490,00	100,0%	0,2%
<i>Основное мероприятие «Осуществление издательской деятельности»</i>	<i>1 850 490,00</i>	<i>1 850 490,00</i>	<i>100,0%</i>	<i>0,2%</i>
Осуществление издательской деятельности	1 850 490,00	1 850 490,00	100,0%	0,2%
Подпрограмма «Развитие и использование информационно-коммуникационных технологий в городском округе Кохма»	3 207 516,00	3 197 019,49	99,7%	0,3%
<i>Основное мероприятие «Развитие и использование информационно-коммуникационных технологий»</i>	<i>3 207 516,00</i>	<i>3 197 019,49</i>	<i>99,7%</i>	<i>0,3%</i>
Развитие и использование информационно-коммуникационных технологий в подразделениях администрации городского округа Кохма	2 378 851,00	2 378 354,49	100,0%	0,3%
Обеспечение информационной безопасности в администрации городского округа Кохма и подразделениях администрации городского округа Кохма	828 665,00	818 665,00	98,8%	0,1%
Муниципальная программа «Государственная и муниципальная поддержка граждан в обеспечении жильем в городском округе Кохма»	2 899 021,83	2 899 021,83	100,0%	0,3%
Подпрограмма «Государственная поддержка граждан в сфере ипотечного кредитования в городском округе Кохма»	905 008,83	905 008,83	100,0%	0,1%
<i>Основное мероприятие "Государственная поддержка граждан в сфере ипотечного кредитования"</i>	<i>905 008,83</i>	<i>905 008,83</i>	<i>100,0%</i>	<i>0,1%</i>
Предоставление субсидий гражданам на оплату первоначального взноса при получении ипотечного жилищного кредита или на погашение основной суммы долга и уплату процентов по ипотечному жилищному кредиту (в том числе рефинансированному)	905 008,83	905 008,83	100,0%	0,1%
Подпрограмма «Обеспечение жильем молодых семей в го Кохма»	1 994 013,00	1 994 013,00	100,0%	0,2%
<i>Основное мероприятие «Обеспечение жильем молодых семей»</i>	<i>1 994 013,00</i>	<i>1 994 013,00</i>	<i>100,0%</i>	<i>0,2%</i>
Предоставление социальных выплат молодым семьям на приобретение (строительство) жилого помещения	1 994 013,00	1 994 013,00	100,0%	0,2%
Муниципальная программа «Обеспечение благоприятных и безопасных условий проживания граждан в городском округе Кохма»	13 064 998,00	13 064 998,00	100,0%	1,4%
Подпрограмма "Обеспечение жильем детей-сирот, детей, оставшихся без"	13 064 998,00	13 064 998,00	100,0%	1,4%

Наименование показателя	Утверждено	Исполнено	Процент исполнения	Структура исполненных расходов
1	2	3	4	5
попечения родителей, а также детей, находящихся под опекой (попечительством), не имеющих закрепленного жилого помещения в го Кохма"				
<i>Основное мероприятие "Обеспечение жильем детей-сирот, детей, оставшихся без попечения родителей, а также детей, находящихся под опекой (попечительством), не имеющих закрепленного жилого помещения"</i>	13 064 998,00	13 064 998,00	100,0%	1,4%
Предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений	13 064 998,00	13 064 998,00	100,0%	1,4%
Муниципальная программа «Развитие бухгалтерского обслуживания в городском округе Кохма»	9 897 351,81	9 897 351,81	100,0%	1,1%
Подпрограмма «Ведение бухгалтерского учета в муниципальных учреждениях»	9 897 351,81	9 897 351,81	100,0%	1,1%
<i>Основное мероприятие "Осуществление бухгалтерского учета"</i>	<i>9 897 351,81</i>	<i>9 897 351,81</i>	<i>100,0%</i>	<i>1,1%</i>
Ведение бухгалтерского учета в муниципальных учреждениях	9 468 521,81	9 468 521,81	100,0%	1,0%
Укрепление материально-технической базы	428 830,00	428 830,00	100,0%	0,05%
Муниципальная программа "Память"	80 000,00	79 584,57	99,5%	0,01%
Подпрограмма "Благоустройство городского округа Кохма к празднованию годовщины Победы в Великой Отечественной войне"	80 000,00	79 584,57	99,5%	0,01%
<i>Основное мероприятие "Благоустройство городского округа Кохма к празднованию годовщины Победы в Великой Отечественной войне"</i>	<i>80 000,00</i>	<i>79 584,57</i>	<i>99,5%</i>	<i>0,01%</i>
Приведение в порядок памятников и обелисков к памятным датам	80 000,00	79 584,57	99,5%	0,01%
Муниципальная программа "Улучшение условий и охраны труда в городском округе Кохма"	314 637,20	313 937,20	99,8%	0,03%
Подпрограмма "Улучшение условий и охраны труда в городском округе Кохма"	314 637,20	313 937,20	99,8%	0,03%
<i>Основное мероприятие «Улучшение условий и охраны труда»</i>	<i>314 637,20</i>	<i>313 937,20</i>	<i>99,8%</i>	<i>0,03%</i>
Организация и проведение специальной оценки условий труда	146 137,20	145 437,20	99,5%	0,02%
Обучение работников по вопросам охраны труда	12 900,00	12 900,00	100,0%	0,001%
Проведение медицинских осмотров (диспансеризации)	154 000,00	154 000,00	100,0%	0,02%
Организация и проведение оценки профессиональных рисков	1 600,00	1 600,00	100,0%	0,0002%
Муниципальная программа «Формирование современной городской среды»	14 598 237,36	14 027 430,23	96,1%	1,5%
Подпрограмма "Благоустройство общественных территорий в го Кохма "	2 100 000,00	2 099 998,64	100,0%	0,2%
<i>Основное мероприятие "Обеспечение населения городского округа Кохма благоустроенными общественными территориями"</i>	<i>100 000,00</i>	<i>100 000,00</i>	<i>100,0%</i>	<i>0,0%</i>
Благоустройство общественных территорий городского округа Кохма	100 000,00	100 000,00	100,0%	0,01%
<i>Основное мероприятие "Участие в реализации регионального проекта "Формирование комфортной городской среды"</i>	<i>2 000 000,00</i>	<i>1 999 998,64</i>	<i>100,0%</i>	<i>0,2%</i>
Создание комфортной городской среды в малых городах и исторических поселениях - победителях Всероссийского конкурса лучших проектов создания комфортной городской среды	2 000 000,00	1 999 998,64	100,0%	0,2%
Подпрограмма «Благоустройство территорий в рамках поддержки местных инициатив в городском округе Кохма»	12 498 237,36	11 927 431,59	95,4%	1,3%
<i>Основное мероприятие «Обеспечение населения благоустроенными территориями в рамках поддержки местных инициатив»</i>	<i>1 345 262,13</i>	<i>1 345 262,11</i>	<i>100,0%</i>	<i>0,1%</i>
Благоустройство территорий городского округа Кохма в рамках поддержки местных инициатив	1 345 262,13	1 345 262,11	100,0%	0,1%
<i>Основное мероприятие "Участие в региональном проекте "Формирование комфортной городской среды"</i>	<i>11 152 975,23</i>	<i>10 582 169,48</i>	<i>94,9%</i>	<i>1,1%</i>
Реализация проектов развития территорий муниципальных образований Ивановской области, основанных на местных инициативах (инициативных проектов) (Благоустройство общественной территории: установка спортивной площадки в районе дома 19 на ул. Владимирской городского округа Кохма)	1 195 605,17	1 195 605,17	100,0%	0,1%
Реализация проектов развития территорий муниципальных образований Ивановской области, основанных на местных инициативах (инициативных проектов) (Благоустройство общественной территории: "Парк воинской славы" в районе дома 18 на ул. Ивановской городского округа Кохма)	1 199 500,00	1 199 500,00	100,0%	0,1%
Реализация проектов развития территорий муниципальных образований Ивановской области, основанных на местных инициативах (инициативных проектов) (Благоустройство общественной территории: установка спортивной площадки в районе домов 17 - 22 на ул. Дошкольной городского округа Кохма)	1 227 334,88	1 227 334,88	100,0%	0,1%
Реализация проектов развития территорий муниципальных образований Ивановской области, основанных на местных инициативах (инициативных проектов) (Благоустройство общественной территории: установка детской площадки в районе дома 5 на ул. Мелиоративной городского округа Кохма)	1 091 832,00	1 091 832,00	100,0%	0,1%
Реализация проектов развития территорий муниципальных образований Ивановской области, основанных на местных инициативах (инициативных проектов) (Благоустройство дворовой территории: установка детской площадки в районе дома 55 на ул. Кочетовой городского округа Кохма)	1 200 000,00	1 200 000,00	100,0%	0,1%
Реализация проектов развития территорий муниципальных образований Ивановской области, основанных на местных инициативах (инициативных проектов)	1 039 440,84	633 000,16	60,9%	0,1%

Наименование показателя	Утверждено	Исполнено	Процент исполнения	Структура исполненных расходов
1	2	3	4	5
(Благоустройство дворовой территории: асфальтирование территории в районе дома 38/3 на ул. Ивановской городского округа Кохма)				
Реализация проектов развития территорий муниципальных образований Ивановской области, основанных на местных инициативах (инициативных проектов) (Благоустройство дворовой территории: асфальтирование территории в районе дома 28 на ул. Владимирской городского округа Кохма)	1 100 000,00	1 040 899,45	94,6%	0,1%
Реализация проектов развития территорий муниципальных образований Ивановской области, основанных на местных инициативах (инициативных проектов) (Благоустройство дворовой территории: установка спортивной площадки в районе дома 33 на ул. Владимирской городского округа Кохма)	1 099 262,46	1 099 262,46	100,0%	0,1%
Реализация проектов развития территорий муниципальных образований Ивановской области, основанных на местных инициативах (инициативных проектов) (Благоустройство дворовой территории: установка спортивной площадки для занятия Воркаутом в районе домов 34, 35, 36 на ул. Владимирской городского округа Кохма)	899 999,88	899 999,88	100,0%	0,1%
Реализация проектов развития территорий муниципальных образований Ивановской области, основанных на местных инициативах (инициативных проектов) (Благоустройство дворовой территории: асфальтирование территории в районе дома 40 на ул. Ивановской городского округа Кохма)	1 100 000,00	994 735,48	90,4%	0,1%
Итого расходов по муниципальным программам	991 922 303,25	932 966 920,08	94,1%	100,0%

Как видно из таблицы, исполнение программных расходов составило только 94,1 % от годового плана.

Исполнение выше 95,0 % от годового плана сложилось по 13-ти из 18-ти муниципальных программ. По оставшимся 5-ти муниципальным программам сложилось низкое исполнение бюджетных ассигнований:

- «Развитие физической культуры и спорта в городском округе Кохма» - исполнение составило 63,2 % от годового плана. В рамках муниципальной программы за счет бюджетных средств реализовывалось 3 подпрограммы, низкое исполнение сложилось по одной из них - подпрограмме «Организация досуга детей и юношества в области физической культуры и спорта» (61,3 % от годового плана), в связи с продлением срока действия муниципального контракта по текущему ремонту крыши спортивного комплекса «Сокол» до 31.05.2024 в связи с внесением изменений в технические и сметные решения;

- «Обеспечение качественным жильем, жилищно-коммунальными и бытовыми услугами населения и организаций городского округа Кохма» - исполнение 88,5 % от годового плана. В рамках муниципальной программы за счет бюджетных средств реализовывались две подпрограммы, исполнение по обеим сложилось менее 95,0 % от годового плана: «Проведение ремонтных работ в отношении муниципального жилищного фонда городского округа Кохма» (83,6 %) и «Модернизация объектов коммунальной инфраструктуры» (90,5 %), что связано с низким исполнением расходов на проведение ремонтных работ муниципальных жилых помещений за счет средств, поступивших за наем муниципального жилого фонда, а также на реализацию мероприятий по модернизации объектов коммунальной инфраструктуры;

- «Развитие улично-дорожной сети городского округа Кохма» - исполнение 93,2 % от годового плана. В рамках муниципальной программы за счет бюджетных средств реализовывалась одна подпрограмма - «Капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования». Низкое исполнение связано с отсутствием финансирования по расходам на

проектирование строительства (реконструкции), капитального ремонта, строительство (реконструкция), капитальный ремонт, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения, в том числе на формирование муниципальных дорожных фондов, что объясняется нарушением сроков выполнения работ подрядчиком. Еще в 2020 году был заключен муниципальный контракт с ООО «Ивановодорпроект» № 01332000012720000826 от 09.06.2020 на разработку проектной документации на реконструкцию участка дороги, связывающей микрорайон «Жилзона» (ул. Кочетовой) с историческим центром г. Кохма (ул. Чернышева, ул. Советская, пл. Октябрьская) на сумму 4 700 000,0 руб. Срок разработки проектной документации, включая все согласования и прохождение государственной экспертизы составлял 120 дней (приложение 1 к муниципальному контракту). Дополнительным соглашением № 1 к муниципальному контракту от 05.04.2023 были внесены изменения в техническое задание, в части изменения исходных данных для выполнения работ и особых условий (необходимость разработки информационной модели объекта). Дополнительным соглашением № 2 к муниципальному контракту от 06.07.2023 были повторно внесены изменения в техническое задание, в части изменения исходных данных для выполнения работ. На 31.12.2023 акты выполненных работ подрядчиком не представлены.

- «Развитие образования в городском округе Кохма» - исполнение 93,8 % от годового плана. В рамках муниципальной программы реализовывалось 8 подпрограмм, низкое исполнение сложилось по одной из них - подпрограмме ««Укрепление материально-технической базы, проведение ремонтных работ и работ по строительству, реконструкции муниципальных образовательных организациях» (88,8 % от годового плана), в основном за счет низкого исполнения расходов по строительству школы на 550 мест в районе улицы Владимирской г.о. Кохма Ивановской области;

- «Благоустройство территорий и содержание дорог городского округа Кохма» - 93,0 % от годового плана. В рамках муниципальной программы реализовывалось 5 подпрограмм, низкое исполнение сложилось по двум из них: «Чистый город Кохма» (17,0 %) и «Уличное освещение» (91,5 %). Низкое исполнение по подпрограмме «Чистый город Кохма» обусловлено прежде всего отсутствием финансирования расходов на рекультивацию грунта полигона утилизации ТКО в д. Гоголево (2,5 млн руб.), в связи с нарушением подрядчиком сроков выполнения работ и расторжением контракта в одностороннем порядке. Муниципальный контракт с ООО «Сервисный центр национального института устойчивого развития» был заключен 19.06.2023, Срок выполнения работ: до 22.12.2023 с даты подписания контракта. По ряду причин контракт был расторгнут подрядчиком в одностороннем порядке.

В структуре исполненных программных расходов наибольшую долю занимают муниципальные программы «Развитие образования в городском округе Кохма» (68,1 %), «Развитие улично-дорожной сети городского округа

Кохма» (9,1 %), «Благоустройство территорий и содержание дорог городского округа Кохма» (8,2 %) и «Культурное пространство городского округа Кохма» (7,1 %). На их суммарную долю приходится 92,3 % всех исполненных программных расходов.

По 127-ми из 175-ти целевых статей расходов исполнение по итогам финансового года составило 100,0%, по 23-м целевым статьям расходов исполнение сложилось в диапазоне 95 – 99,9 % от годового плана. По оставшимся 25-ти целевым статьям расходов отмечается низкое исполнение расходов (ниже 95,0 %). Анализ причин низкого исполнения расходов в разрезе главных распорядителей бюджетных средств, проведен на основании бюджетной отчетности «Сведения об исполнении бюджета» (форма 0503164):

(руб.)

Наименование показателя	Утверждено уточненной СБР	Исполнено	Процент исполнения	Причин низкого исполнения (ф. 0503164)
1	2	3	4	5
Управление образования и молодежной политики администрации городского округа Кохма				
Реконструкция основного здания МБОУ СШ №6	100 000,00	0,00	0,0%	Оплата работ «по факту» на основании актов выполненных работ
Обеспечение питанием обучающихся муниципальных общеобразовательных организаций	489 560,93	432 568,24	88,4%	Оплата работ «по факту» на основании актов выполненных работ
Возмещение расходов, связанных с уменьшением размера родительской платы за присмотр и уход в муниципальных образовательных организациях, реализующих образовательную программу дошкольного образования, за детьми, пасынками и падчерицами граждан, принимающих участие (принимавших участие, в том числе погибших (умерших)) в специальной военной операции, проводимой с 24 февраля 2022 года, из числа военнослужащих и сотрудников федеральных органов исполнительной власти и федеральных государственных органов, в которых федеральным законом предусмотрена военная служба, сотрудников органов внутренних дел Российской Федерации, граждан Российской Федерации, заключивших после 21 сентября 2022 года контракт в соответствии с пунктом 7 статьи 38 Федерального закона от 28.03.1998 № 53-ФЗ "О воинской обязанности и военной службе" или заключивших контракт о добровольном содействии в выполнении задач, возложенных на Вооруженные Силы Российской Федерации, сотрудников уголовно-исполнительной системы Российской Федерации, выполняющих (выполнявших) возложенные на них задачи в период проведения специальной военной операции, а так же граждан, призванных на военную службу по мобилизации в Вооруженные Силы РФ	973 037,50	273 373,68	28,1%	Оплата работ «по факту» на основании актов выполненных работ
Осуществление переданных органам местного самоуправления государственных полномочий Ивановской области по предоставлению бесплатного горячего питания обучающимся, получающим основное общее и среднее общее образование в муниципальных образовательных организациях, из числа детей, пасынков и падчериц граждан, принимающих участие (принимавших участие, в том числе погибших (умерших)) в специальной военной операции, проводимой с 24 февраля 2022 года, из числа военнослужащих и сотрудников федеральных органов исполнительной власти и федеральных государственных органов, в которых федеральным законом предусмотрена военная служба, сотрудников органов внутренних дел Российской Федерации, граждан Российской Федерации, заключивших после 21 сентября 2022 года контракт в соответствии с пунктом 7 статьи 38 Федерального закона от 28.03.1998 № 53-ФЗ "О воинской обязанности и военной службе" или заключившие контракт о добровольном содействии в выполнении задач, возложенных на Вооруженные Силы Российской Федерации, сотрудников уголовно-исполнительной системы Российской Федерации, выполняющих (выполнявших) возложенные на них задачи в период проведения специальной военной операции, а также граждан, призванных на военную службу по мобилизации в Вооруженные Силы Российской Федерации	843 384,96	247 528,40	29,3%	Оплата работ «по факту» на основании актов выполненных работ

Наименование показателя	Утверждено уточненной СБР	Исполнено	Процент исполнения	Причин низкого исполнения (ф. 0503164)
1	2	3	4	5
Капитальный ремонт объектов дошкольного образования в рамках реализации социально значимого проекта "Создание безопасных условий пребывания в дошкольных образовательных организациях"	12 629 542,83	10 029 152,48	79,4%	Оплата работ «по факту» на основании актов выполненных работ
Организация бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в муниципальных образовательных организациях	16 739 829,05	14 095 455,29	84,2%	Оплата работ «по факту» на основании актов выполненных работ
Осуществление переданных органам местного самоуправления государственных полномочий Ивановской области по присмотру и уходу за детьми-сиротами и детьми, оставшимися без попечения родителей, детьми-инвалидами в муниципальных дошкольных образовательных организациях и детьми, нуждающимися в длительном лечении, в муниципальных дошкольных образовательных организациях, осуществляющих оздоровление	705 958,00	607 016,16	86,0%	Заявительный характер субсидирования организаций, производителей товаров, работ и услуг
Осуществление переданных органам местного самоуправления государственных полномочий Ивановской области по выплате компенсации части родительской платы за присмотр и уход за детьми в образовательных организациях, реализующих образовательную программу дошкольного образования	1 982 409,16	1 858 359,21	93,7%	Оплата работ «по факту» на основании актов выполненных работ
Администрация городского округа Кохма				
Укрепление материально-технической базы	5 337 400,00	0,00	0,0%	Заявительный характер выплаты пособий и компенсаций
Управление информатизации и культуры администрации городского округа Кохма				
Укрепление материально-технической базы муниципальных учреждений культуры Ивановской области	2 329 473,68	2 201 621,01	94,5%	Оплата работ «по факту» на основании актов выполненных работ
Управление строительства и ЖКХ администрации городского округа Кохма				
Проектирование строительства (реконструкции), капитального ремонта, строительство (реконструкция), капитальный ремонт, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения, в том числе на формирование муниципальных дорожных фондов	4 700 000,00	0,00	0,0%	Оплата работ «по факту» на основании актов выполненных работ
Рекультивация грунтом полигона утилизации ТКО в д. Гоголево	2 555 220,31	0,00	0,0%	Оплата работ «по факту» на основании актов выполненных работ
Корректировка и экспертиза проектной документации по объекту: «Строительство школы на 550 мест в районе улицы Владимирской г.о. Кохма Ивановской области»	100 000,00	0,00	0,0%	Оплата работ «по факту» на основании актов выполненных работ
Благоустройство, ремонт и установка площадок для физкультурно-оздоровительных занятий	421 052,64	0,00	0,0%	Оплата работ «по факту» на основании актов выполненных работ
Реализация проектов развития территорий муниципальных образований Ивановской области, основанных на местных инициативах (инициативных проектов) (Благоустройство дворовой территории: асфальтирование территории в районе дома 38/3 на ул. Ивановской городского округа Кохма)	1 039 440,84	633 000,16	60,9%	Оплата работ «по факту» на основании актов выполненных работ
Подготовительные мероприятия для создания новых мест в общеобразовательных организациях	1 695 640,42	1 063 175,11	62,7%	Оплата работ «по факту» на основании актов выполненных работ
Капитальный ремонт, ремонт и реконструкция автомобильных дорог общего пользования, в том числе разработка проектно-сметной документации	5 689 194,27	4 292 277,90	75,4%	Оплата работ «по факту» на основании актов выполненных работ
Проведение ремонтных работ муниципальных жилых помещений за счет средств, поступивших за наем муниципального жилого фонда	1 384 450,67	1 151 801,38	83,2%	Оплата работ «по факту» на основании актов выполненных работ
Ликвидация несанкционированных свалок на территории городского округа Кохма	445 000,00	384 477,07	86,4%	Оплата работ «по факту» на основании актов выполненных работ
Создание новых мест в общеобразовательных организациях	309 835 195,36	276 120 381,01	89,1%	Оплата работ «по факту» на основании актов выполненных работ
Реализация проектов развития территорий муниципальных образований Ивановской области, основанных на местных инициативах (инициативных проектов) (Благоустройство дворовой территории: асфальтирование территории в районе дома 40 на ул. Ивановской городского округа Кохма)	1 100 000,00	994 735,48	90,4%	Оплата работ «по факту» на основании актов выполненных работ
Реализация мероприятий по модернизации объектов коммунальной инфраструктуры	3 495 034,20	3 163 849,15	90,5%	Оплата работ «по факту» на основании актов выполненных работ
Уличное освещение	21 974 984,39	20 112 292,04	91,5%	Оплата работ «по факту» на основании актов выполненных работ

Наименование показателя	Утверждено уточненной СБР	Исполнено	Процент исполнения	Причин низкого исполнения (ф. 0503164)
1	2	3	4	5
Реализация проектов развития территорий муниципальных образований Ивановской области, основанных на местных инициативах (инициативных проектов) (Благоустройство дворовой территории: асфальтирование территории в районе дома 28 на ул. Владимирской городского округа Кохма)	1 100 000,00	1 040 899,45	94,6%	Оплата работ «по факту» на основании актов выполненных работ

Как видно из таблицы, основной причиной низкого исполнения по расходам является оплата работ «по факту» на основании актов выполненных работ. Не предоставление поставщиком (подрядчиком, исполнителем) актов выполненных работ, в сроки определенные муниципальным контрактов, является фактом просрочки исполнения обязательства поставщиком (подрядчиком, исполнителем). Согласно статье 330 Гражданского Кодекса Российской Федерации, в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения обязательства, в частности в случае просрочки исполнения обязательства, должник обязан уплатить кредитору неустойку, в объеме, установленном законом или договором. Пункт 5 статьи 34 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» устанавливает, что в случае просрочки исполнения заказчиком обязательств, предусмотренных контрактом, а также в иных случаях неисполнения или ненадлежащего исполнения заказчиком обязательств, предусмотренных контрактом, поставщик (подрядчик, исполнитель) вправе потребовать уплаты неустоек (штрафов, пеней). Пунктом указанной статьи утверждено, что сторона освобождается от уплаты неустойки (штрафа, пени), если докажет, что неисполнение или ненадлежащее исполнение обязательства, предусмотренного контрактом, произошло вследствие непреодолимой силы или по вине другой стороны. Таким образом, вышеприведенными главными распорядителями бюджетных средств должна проводиться претензионно-исковая работа в отношении поставщиков (подрядчиков) допустивших нарушение сроков работ.

Контрольно-счетная комиссия провела анализ соответствия общего объема ресурсного обеспечения муниципальных программ и объема бюджетных ассигнований на реализацию муниципальных программ, утвержденного Решением о бюджете:

Наименование муниципальной программы	Реквизиты постановления, утвердившего муниципальную программу	Реквизиты постановления, утвердившего актуальную редакцию муниципальной программы	Утверждено Решением о бюджете	Утверждено постановления, утвердившего актуальную редакцию муниципальной программы
1	2	3	4	5
Управление муниципальным долгом городского округа Кохма	31.10.2022 № 567	27.12.2023 № 724	37 947,10	37 947,10
Память	31.10.2022 № 546	26.12.2023 № 717	80 000,00	80 000,00
Территориальное планирование и комплексное освоение территории городского округа Кохма в целях жилищного строительства	31.10.2022 № 563	25.03.2024 № 189	230 076,00	230 076,00
Улучшение условий и охраны труда в городском округе Кохма	31.10.2022 № 548	29.12.2023 № 737	314 637,20	314 637,20

Наименование муниципальной программы	Реквизиты постановления, утвердившего муниципальную программу	Реквизиты постановления, утвердившего актуальную редакцию муниципальной программы	Утверждено Решением о бюджете	Утверждено постановления, утвердившего актуальную редакцию муниципальной программы
1	2	3	4	5
Развитие местного самоуправления в городском округе Кохма	31.10.2022 № 561	27.12.2023 № 723	1 572 721,07	1 572 721,07
Государственная и муниципальная поддержка граждан в обеспечении жильем в городском округе Кохма»	31.10.2022 № 542	07.08.2023 № 409	2 899 021,83	2 899 021,83
Безопасный город	31.10.2022 № 577	22.05.2023 № 284	2 993 718,30	2 993 718,30
Управление муниципальным имуществом городского округа Кохма	31.10.2022 № 569	11.03.2024 № 144	3 347 532,12	3 347 532,12
Обеспечение качественным жильем, бытовыми и жилищно-коммунальными услугами населения и организаций городского округа Кохма	31.10.2022 № 576	18.09.2023 № 489	4 915 484,87	4 620 484,87
Развитие физической культуры и спорта в городском округе Кохма	31.10.2022 № 556	12.01.2024 № 5	14 515 904,24	14 515 904,24
Электронно-информационный город	31.10.2022 № 554	28.12.2023 № 731	9 451 103,47	9 451 103,47
Развитие бухгалтерского обслуживания в городском округе Кохма	31.10.2022 № 566	28.12.2023 № 734	9 897 351,81	9 897 351,81
Обеспечение благоприятных и безопасных условий проживания граждан в городском округе Кохма	31.10.2022 № 539	12.01.2024 № 4	13 064 998,00	13 064 998,00
Формирование современной городской среды	31.10.2022 № 552	11.03.2024 № 140	14 598 237,36	14 598 237,36
Культурное пространство городского округа Кохма	31.10.2023 № 555	29.12.2023 № 738	66 246 397,81	66 246 397,81
Благоустройство территорий и содержание дорог городского округа Кохма	31.10.2022 № 578	22.03.2024 № 179	81 142 254,03	81 142 254,03
Развитие улично-дорожной сети городского округа Кохма	31.10.2022 № 545	11.03.2024 № 139	90 083 807,27	90 083 807,27
Развитие образования в городском округе Кохма	31.10.2022 № 562	26.02.2024 № 121	676 531 110,77	676 531 110,77
ВСЕГО:			991 922 303,25	991 627 303,25

Как видно из таблицы, были выявлены расхождения общего объема ресурсного обеспечения муниципальной программы «Обеспечение качественным жильем, бытовыми и жилищно-коммунальными услугами населения и организаций городского округа Кохма» и объема бюджетных ассигнований по этой же программе, утвержденной Решением о бюджете. Данный факт является нарушением пункта 5.5 Порядка разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ городского округа Кохма, утвержденного постановлением администрации городского округа Кохма от 04.06.2013 № 588, в соответствии с которым муниципальные программы подлежат приведению в соответствие с решением Городской Думы городского округа Кохма о бюджете городского округа Кохма не позднее трех месяцев со дня вступления его в силу.

Согласно сводному годовому докладу о ходе реализации и оценке эффективности муниципальных программ городского округа Кохма за 2023 год, подготовленному Управлением экономического развития и стратегического планирования администрации городского округа Кохма, в соответствии с Порядком разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ городского округа Кохма, утвержденным постановлением Администрации городского округа Кохма от 04.06.2013 № 588, 16 из 18-ти муниципальных программ, реализуемые за счет средств городского бюджета, признаны высокоэффективными, муниципальная программа «Управление муниципальным имуществом городского округа

Кохма» признана эффективной, а программа «Развитие физической культуры и спорта в городском округе Кохма» низкоэффективной:

Наименование показателя	Оценка эффективности и реализации	Результат реализации
1	2	3
Муниципальная программа "Развитие образования в городском округе Кохма"	1	высокоэффективная
Подпрограмма «Дошкольное образование»	1	высокоэффективная
Подпрограмма «Общее образование»	1	высокоэффективная
Подпрограмма «Дополнительное образование и внешкольный досуг детей и юношества»	1	высокоэффективная
Подпрограмма «Организованный отдых и оздоровление детей в каникулярное время»	1	высокоэффективная
Подпрограмма «Проведение мероприятий по работе с молодежью»	1	высокоэффективная
Подпрограмма «Привлечение молодых специалистов для работы в сфере образования»	1	высокоэффективная
Подпрограмма «Пожарная безопасность муниципальных образовательных организаций»	1	высокоэффективная
Подпрограмма «Укрепление материально-технической базы, проведение ремонтных работ и работ по строительству, реконструкции муниципальных образовательных организациях»	0,98	высокоэффективная
Муниципальная программа «Благоустройство территорий и содержание дорог городского округа Кохма»	1	высокоэффективная
Подпрограмма «Уличное освещение»	1	высокоэффективная
Подпрограмма "Развитие уличного освещения на территории городского округа Кохма"	1	высокоэффективная
Подпрограмма «Благоустройство и озеленение территорий общего пользования»	1	высокоэффективная
Подпрограмма «Текущее содержание городских автомобильных дорог»	1	высокоэффективная
Подпрограмма «Чистый город Кохма»	0,13	неэффективная
Муниципальная программа «Развитие улично-дорожной сети городского округа Кохма»	0,82	высокоэффективная
Подпрограмма "Капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования"	1	высокоэффективная
Муниципальная программа «Культурное пространство городского округа Кохма»	1	высокоэффективная
Подпрограмма «Организация деятельности клубных формирований самодельного народного творчества в городском округе Кохма»	1	высокоэффективная
Подпрограмма «Организация и проведение мероприятий в городском округе Кохма»	1	высокоэффективная
Подпрограмма «Публичный показ музейных предметов, музейных коллекций в городском округе Кохма»	1	высокоэффективная
Подпрограмма «Библиотечное, библиографическое и информационное обслуживание пользователей библиотек в городском округе Кохма»	1	высокоэффективная
Подпрограмма "Укрепление материально-технической базы муниципальных бюджетных учреждений культуры городского округа Кохма"	1	высокоэффективная
Подпрограмма "Историческая память поколений"	0,88	эффективная
Подпрограмма "Управление административными зданиями учреждений культуры и администрации городского округа Кохма"	1	высокоэффективная
Подпрограмма "Развитие туризма в городском округе Кохма"	1	высокоэффективная
Подпрограмма «Реализация дополнительных общеразвивающих программ художественной направленности в городском округе Кохма»	1	высокоэффективная
Подпрограмма "Реализация дополнительных предпрофессиональных программ в области искусств в городском округе Кохма"	1	высокоэффективная
Муниципальная программа «Развитие физической культуры и спорта в городском округе Кохма»	0,47	низкоэффективная
Подпрограмма «Проведение городских физкультурно-спортивных мероприятий, участие в областных и межрегиональных спортивных соревнованиях, организация массового физкультурного досуга»	1	высокоэффективная
Подпрограмма «Организация досуга детей и юношества в области физкультуры и спорта»	0,46	низкоэффективная
Подпрограмма "Проведение тестирования выполнения испытаний (тестов) в рамках Всероссийского физкультурно-спортивного комплекса "Готов к труду и обороне" (ГТО)"	1	высокоэффективная
Муниципальная программа «Безопасный город»	1	высокоэффективная
Подпрограмма «Развитие эффективного взаимодействия муниципального казенного учреждения городского округа Кохма "Единая дежурная диспетчерская служба" с населением и экстренными службами реагирования"	1	высокоэффективная
Подпрограмма «Создание безопасных условий для пребывания граждан на территории городского округа Кохма»	1	высокоэффективная
Подпрограмма «Развитие системы противопожарной безопасности в зонах индивидуальной жилищной застройки»	1	высокоэффективная
Подпрограмма «Повышение безопасности дорожного движения в городском округе Кохма»	1	высокоэффективная
Муниципальная программа «Обеспечение качественным жильем, жилищно-коммунальными и бытовыми услугами населения и организаций городского округа Кохма»	1	высокоэффективная
Подпрограмма "Проведение ремонтных работ в отношении муниципального жилищного фонда городского округа Кохма"	1	высокоэффективная

Наименование показателя	Оценка эффективности и реализации	Результат реализации
1	2	3
Подпрограмма "Модернизация объектов коммунальной инфраструктуры"	1	высокоэффективная
Муниципальная программа «Территориальное планирование и комплексное освоение территории городского округа Кохма в целях жилищного строительства»	1	высокоэффективная
Подпрограмма «Территориальное планирование и информационное обеспечение градостроительной деятельности»	0,91	эффективная
Муниципальная программа «Развитие местного самоуправления в городском округе Кохма»	1	высокоэффективная
Подпрограмма «Развитие и совершенствование муниципальной службы в г.о. Кохма»	1	высокоэффективная
Подпрограмма «Поддержка общественных организаций, территориального общественного самоуправления г.о.Кохма»	1	высокоэффективная
Подпрограмма «Социальная поддержка граждан г.о.Кохма»	1	высокоэффективная
Муниципальная программа «Управление муниципальным долгом городского округа Кохма»	1	высокоэффективная
Подпрограмма «Управление муниципальным долгом городского округа Кохма»	0,98	высокоэффективная
Муниципальная программа «Управление муниципальным имуществом городского округа Кохма»	0,90	эффективная
Подпрограмма «Управление имуществом в части зданий и сооружений, находящихся в собственности городского округа Кохма»	1	высокоэффективная
Подпрограмма «Организация землеустройства и землепользования на территории городского округа Кохма»	1	высокоэффективная
Подпрограмма "Проведение комплексных кадастровых работ на территории городского округа Кохма"	0,46	низкоэффективная
Муниципальная программа «Электронно-информационный город»	1	высокоэффективная
Подпрограмма «Организация предоставления государственных и муниципальных услуг в многофункциональных центрах предоставления государственных и муниципальных услуг городского округа Кохма»	1	высокоэффективная
Подпрограмма «Осуществление издательской деятельности в городском округе Кохма»	1	высокоэффективная
Подпрограмма «Развитие и использование информационно-коммуникационных технологий в городском округе Кохма»	1	высокоэффективная
Муниципальная программа «Государственная и муниципальная поддержка граждан в обеспечении жильем в городском округе Кохма»	1	высокоэффективная
Подпрограмма «Государственная поддержка граждан в сфере ипотечного кредитования в городском округе Кохма»	1	высокоэффективная
Подпрограмма «Обеспечение жильем молодых семей в городском округе Кохма»	1	высокоэффективная
Муниципальная программа «Обеспечение благоприятных и безопасных условий проживания граждан в городском округе Кохма»	1	высокоэффективная
Подпрограмма "Обеспечение жильем детей-сирот, детей, оставшихся без попечения родителей, а также детей, находящихся под опекой (попечительством), не имеющих закрепленного жилого помещения в городском округе Кохма"	1	высокоэффективная
Муниципальная программа «Развитие бухгалтерского обслуживания в муниципальных учреждениях городского округа Кохма»	1	высокоэффективная
Подпрограмма «Развитие бухгалтерского обслуживания в муниципальных учреждениях городского округа Кохма»	1	высокоэффективная
Муниципальная программа "Память"	1	высокоэффективная
Подпрограмма "Благоустройство городского округа Кохма к празднованию годовщины победы в Великой Отечественной войне"	1	высокоэффективная
Муниципальная программа "Улучшение условий и охраны труда в городском округе Кохма"	1	высокоэффективная
Подпрограмма "Улучшение условий и охраны труда в городском округе Кохма"	1	высокоэффективная
Муниципальная программа «Формирование современной городской среды»	1	высокоэффективная
Подпрограмма "Благоустройство общественных территорий в городском округе Кохма "	1	высокоэффективная
Подпрограмма "Благоустройство территорий в рамках поддержки местных инициатив в городском округе Кохма"	1	высокоэффективная

Как видно из таблицы, подпрограмма «Чистый город Кохма» признана **неэффективной**. Подпрограммы «Организация досуга детей и юношества в области физкультуры и спорта» и «Проведение комплексных кадастровых работ на территории городского округа Кохма» признаны **низкоэффективными**. Подпрограммы «Историческая память поколений» и «Территориальное планирование и информационное обеспечение градостроительной деятельности» признаны **эффективными**.

При этом, принимая во внимание высокую социальную значимость указанных подпрограмм, Управлением экономического развития и стратегического планирования администрации городского округа Кохма сделан вывод, что дальнейшая реализация мероприятий подпрограмм целесообразна с более качественным подходом к индикативному и финансовому планированию.

В сравнении с 2022 годов, в 2023 году исполненные программные расходы уменьшились на 198 млн руб. или на 17,5 %, а в сравнении с 2021 годов, исполненные программные расходы 2023 года увеличились на 247 млн руб. или на 36,0 %.

Анализ исполненных расходов в периоде 2020 – 2022 годов представлен в таблице:

Наименование показателя	Исполнено за 2023 год	Исполнено за 2022 год	Исполнено за 2021 год	Темп роста	
				2023 год к 2022 году	2023 год к 2021 году
1	2	3	4	5	6
Муниципальная программа "Развитие образования в городском округе Кохма"	634 898 246,09	817 493 775,98	432 884 474,62	77,7% ↓	146,7% ↑
Подпрограмма «Дошкольное образование»	182 625 246,49	148 100 279,38	126 942 905,54	123,3%	143,9%
Подпрограмма «Общее образование»	145 554 831,57	131 274 310,54	118 649 753,35	110,9%	122,7%
Подпрограмма «Дополнительное образование и внешкольный досуг детей и юношества»	8 528 570,08	6 907 075,06	7 342 574,06	123,5%	116,2%
Подпрограмма «Организованный отдых и оздоровление детей в каникулярное время»	1 287 090,00	1 182 216,00	1 153 614,00	108,9%	111,6%
Подпрограмма «Проведение мероприятий по работе с молодежью»	164 296,37	157 926,51	166 073,89	104,0%	98,9%
Подпрограмма «Привлечение молодых специалистов для работы в сфере образования»	41 500,00	52 500,00	41 000,00	79,0%	101,2%
Подпрограмма «Повышение доступности дошкольного образования»	0,00	45 807 602,32	123 344 231,27	0,0%	0,0%
Подпрограмма «Пожарная безопасность муниципальных образовательных организаций»	1 983 751,96	1 230 000,00	814 818,00	161,3%	в 2,4 раза
Подпрограмма «Укрепление материально-технической базы, проведение ремонтных работ и работ по строительству , реконструкции муниципальных образовательных организациях»	294 712 959,62	482 781 866,17	54 429 504,51	61,0%	в 5,4 раза
Муниципальная программа «Благоустройство территорий и содержание дорог городского округа Кохма»	76 643 795,72	65 793 013,14	48 450 444,48	116,5% ↑	158,2% ↑
Подпрограмма «Уличное освещение»	20 112 292,04	20 332 220,30	16 091 033,95	98,9%	125,0%
Подпрограмма "Развитие уличного освещения на территории городского округа Кохма"	2 913 094,52	0,00	0,00	-	-
Подпрограмма «Благоустройство и озеленение территорий общего пользования»	13 773 749,57	11 204 108,08	10 683 277,55	122,9%	128,9%
Подпрограмма «Текущее содержание городских автомобильных дорог»	39 310 288,91	33 823 535,40	21 100 334,21	116,2%	186,3%
Подпрограмма «Чистый город Кохма»	534 370,68	433 149,36	575 798,77	123,4%	92,8%
Муниципальная программа «Развитие улично-дорожной сети городского округа Кохма»	83 986 780,47	64 637 226,75	39 523 617,07	129,9% ↑	в 2 раза ↑
Подпрограмма "Капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования"	83 986 780,47	64 637 226,75	39 523 617,07	129,9%	в 2 раза
Муниципальная программа «Культурное пространство городского округа Кохма»	66 019 713,66	50 625 238,25	47 207 899,17	130,4%	139,8% ↑
Подпрограмма «Организация деятельности клубных формирований самодеятельного народного творчества в городском округе Кохма»	3 197 557,00	2 822 945,00	1 601 699,00	113,3%	199,6%
Подпрограмма «Организация и проведение мероприятий в городском округе Кохма»	2 293 535,00	2 138 535,00	3 149 610,00	107,2%	72,8%
Подпрограмма «Публичный показ музейных предметов, музейных коллекций в городском округе Кохма»	1 345 100,58	1 258 176,00	920 901,00	106,9%	146,1%
Подпрограмма «Формирование , учет, изучение, обеспечение физического сохранения и безопасности	4 315 548,37	0,00	274 701,00	-	в 15,7 раза

Наименование показателя	Исполнено за 2023 год	Исполнено за 2022 год	Исполнено за 2021 год	Темп роста	
				2023 год к 2022 году	2023 год к 2021 году
1	2	3	4	5	6
музейных предметов, музейных коллекций в городском округе Кохма»					
Подпрограмма «Библиотечное, библиографическое и информационное обслуживание пользователей библиотек в городском округе Кохма»	0,00	3 860 852,00	3 574 379,00	0,0% ↓	0,0% ↓
Подпрограмма «Формирование, учет, изучение, обеспечение физического сохранения и безопасности фондов библиотек в городском округе Кохма»	0,00	333 051,85	318 407,00	0,0% ↓	0,0% ↓
Подпрограмма «Укрепление материально-технической базы муниципальных бюджетных учреждений культуры городского округа Кохма»	4 590 086,19	2 149 352,86	5 093 929,57	213,6% ↑	90,1% ↓
Подпрограмма "Историческая память поколений"	2 237 085,33	2 580 259,23	712 153,20	86,7% ↓	314,1% ↑
Подпрограмма "Управление административными зданиями учреждений культуры и администрации городского округа Кохма"	30 480 777,64	22 367 110,12	18 753 277,91	136,3% ↑	162,5% ↑
Подпрограмма "Развитие туризма в городском округе Кохма"	351 000,00	32 000,00	12 000,00	в 11 раз ↑	в 29 раз ↑
Подпрограмма «Реализация дополнительных общеразвивающих программ художественной направленности в городском округе Кохма»	6 941 992,02	9 633 482,98	10 492 500,35	72,1% ↓	66,2% ↓
Подпрограмма "Реализация дополнительных предпрофессиональных программ в области искусств в городском округе Кохма"	10 267 031,53	3 449 473,21	2 304 341,14	в 3 раза ↑	в 4,4 раза ↑
Муниципальная программа «Развитие физической культуры и спорта в городском округе Кохма»	9 178 503,30	8 105 709,55	8 526 183,29	113,2% ↑	107,7% ↑
Подпрограмма «Проведение городских физкультурно-спортивных мероприятий, участие в областных и межрегиональных спортивных соревнованиях, организация массового физкультурного досуга»	419 388,53	433 301,00	329 788,18	96,8% ↓	127,2% ↑
Подпрограмма «Организация досуга детей и юношества в области физкультуры и спорта»	8 436 616,77	7 350 510,55	7 504 728,11	114,8% ↑	112,4% ↑
Подпрограмма "Повышение обеспеченности спортивными объектами в городском округе Кохма"	0,00	0,00	317 000,00	-	0,0% ↓
Подпрограмма "Проведение тестирования выполнения испытаний (тестов) в рамках Всероссийского физкультурно-спортивного комплекса "Готов к труду и обороне" (ГТО)"	322 498,00	321 898,00	374 667,00	100,2% ↑	86,1% ↓
Муниципальная программа «Безопасный город»	2 993 718,30	2 615 121,00	2 451 050,48	114,5% ↑	122,1% ↑
Подпрограмма «Развитие эффективного взаимодействия муниципального казенного учреждения городского округа Кохма "Единая дежурная диспетчерская служба» с населением и экстренными службами реагирования"	2 032 645,00	1 859 291,00	1 605 504,48	109,3% ↑	126,6% ↑
Подпрограмма «Создание безопасных условий для пребывания граждан на территории городского округа Кохма»	843 313,30	602 850,00	620 496,00	139,9% ↑	135,9% ↑
Подпрограмма «Развитие системы противопожарной безопасности в зонах индивидуальной жилищной застройки»	56 480,00	26 480,00	25 500,00	в 2 раза ↑	в 2,2 раза ↑
Подпрограмма «Повышение безопасности дорожного движения в городском округе Кохма»	61 280,00	126 500,00	199 550,00	48,4% ↓	30,7% ↓
Муниципальная программа «Обеспечение качественным жильем, жилищно-коммунальными и бытовыми услугами населения и организаций городского округа Кохма»	4 351 650,53	762 895,07	72 499 191,09	в 5,7 раз ↑	6,0% ↓
Подпрограмма "Проведение ремонтных работ в отношении муниципального жилищного фонда городского округа Кохма"	1 187 801,38	762 895,07	493 111,09	155,7% ↑	в 2,4 раза ↑
Подпрограмма "Создание условий для обеспечения населения жилищно-коммунальными и бытовыми услугами"	0,00	0,00	72 006 080,00	-	0,0% ↓
Подпрограмма "Модернизация объектов коммунальной инфраструктуры"	3 163 849,15	0,00	0,00	- ↑	-
Муниципальная программа «Территориальное планирование и комплексное освоение территории городского округа Кохма в целях жилищного строительства»	230 076,00	285 000,00	2 007 339,00	80,7% ↓	11,5% ↓
Подпрограмма "Стимулирование развитие жилищного строительства"	0,00	0,00	1 757 339,00	-	0,0% ↓
Подпрограмма «Территориальное планирование и информационное обеспечение градостроительной деятельности»	230 076,00	285 000,00	250 000,00	80,7% ↓	92,0% ↓

Наименование показателя	Исполнено за 2023 год	Исполнено за 2022 год	Исполнено за 2021 год	Темп роста	
				2023 год к 2022 году	2023 год к 2021 году
1	2	3	4	5	6
Муниципальная программа «Развитие малого и среднего предпринимательства в городском округе Кохма»	0,00	77 216,80	0,00	0,0% ↓	-
Подпрограмма «Развитие малого и среднего предпринимательства в г.о. Кохма»	0,00	77 216,80	0,00	0,0% ↓	-
Муниципальная программа «Развитие местного самоуправления в городском округе Кохма»	1 572 721,07	1 535 827,40	1 271 056,76	102,4% ↑	123,7% ↑
Подпрограмма «Развитие и совершенствование муниципальной службы в г.о. Кохма»	1 075 821,07	1 070 227,40	970 456,76	100,5% ↑	110,9% ↑
Подпрограмма «Поддержка общественных организаций, территориального общественного самоуправления г.о.Кохма»	250 000,00	250 000,00	125 000,00	100,0%	в 2 раза ↑
Подпрограмма «Социальная поддержка граждан г.о.Кохма»	246 900,00	215 600,00	175 600,00	114,5% ↑	140,6% ↑
Муниципальная программа «Управление муниципальным долгом городского округа Кохма»	37 947,10	1 659 258,78	2 731 159,26	2,3% ↓	1,4% ↓
Подпрограмма «Управление муниципальным долгом городского округа Кохма»	37 947,10	1 659 258,78	2 731 159,26	2,3% ↓	1,4% ↓
Муниципальная программа «Управление муниципальным имуществом городского округа Кохма»	3 330 837,24	2 427 984,40	3 451 047,47	137,2% ↑	96,5% ↓
Подпрограмма «Управление имуществом в части зданий и сооружений, находящихся в собственности городского округа Кохма»	2 555 837,24	2 039 084,40	2 929 224,55	125,3% ↑	87,3% ↓
Подпрограмма «Организация землеустройства и землепользования на территории городского округа Кохма»	425 000,00	388 900,00	521 822,92	109,3% ↑	81,4% ↓
Муниципальная программа «Электронно-информационный город»	350 000,00	9 708 482,61	10 118 242,26	3,6% ↓	3,5% ↓
Подпрограмма «Организация централизованного предоставления государственных и муниципальных услуг населению»	9 440 606,96	4 977 403,00	4 299 144,00	189,7% ↑	в 2 раза ↑
Подпрограмма «Информирование населения о ситуации в городском округе Кохма»	4 393 097,47	1 850 490,00	1 848 708,00	в 2,4 раза ↑	в 2,4 раза ↑
Подпрограмма «Развитие и использование информационно-коммуникационных технологий в городском округе Кохма»	1 850 490,00	2 880 589,61	3 970 390,26	64,2% ↓	46,6% ↓
Муниципальная программа «Государственная и муниципальная поддержка граждан в обеспечении жильем в городском округе Кохма»	2 899 021,83	6 651 416,17	1 819 222,20	43,6% ↓	159,4% ↑
Подпрограмма «Государственная поддержка граждан в сфере ипотечного кредитования в городском округе Кохма»	905 008,83	5 474 103,67	1 819 222,20	16,5% ↓	49,7% ↓
Подпрограмма «Обеспечение жильем молодых семей в городском округе Кохма»	1 994 013,00	1 177 312,50	0,00	169,4% ↑	- ↑
Муниципальная программа «Обеспечение благоприятных и безопасных условий проживания граждан в городском округе Кохма»	13 064 998,00	4 055 000,00	0,00	в 3,2 раза ↑	- ↑
Подпрограмма "Обеспечение жильем детей-сирот, детей, оставшихся без попечения родителей, а также детей, находящихся под опекой (попечительством), не имеющих закрепленного жилого помещения в городском округе Кохма"	13 064 998,00	4 055 000,00	0,00	в 3,2 раза ↑	- ↑
Муниципальная программа «Развитие бухгалтерского обслуживания в муниципальных учреждениях городского округа Кохма»	9 897 351,81	8 548 104,00	8 309 367,00	115,8% ↑	119,1% ↑
Подпрограмма «Развитие бухгалтерского обслуживания в муниципальных учреждениях городского округа Кохма»	9 897 351,81	8 548 104,00	8 309 367,00	115,8% ↑	119,1% ↑
Муниципальная программа "Память"	79 584,57	68 966,95	767 092,86	115,4% ↑	10,4% ↓
Подпрограмма "Улучшение жилищных условий инвалидов и ветеранов Великой Отечественной войны 1941-1945 годов"	0,00	19 029,00	0,00	0,0% ↓	-
Подпрограмма "Благоустройство городского округа Кохма к празднованию годовщины победы в Великой Отечественной войне"	79 584,57	49 937,95	767 092,86	159,4% ↑	10,4% ↓
Муниципальная программа "Улучшение условий и охраны труда в городском округе Кохма"	313 937,20	540 100,00	227 880,52	58,1% ↓	137,8% ↑
Подпрограмма "Улучшение условий и охраны труда в городском округе Кохма"	313 937,20	540 100,00	227 880,52	58,1% ↓	137,8% ↑
Муниципальная программа «Формирование современной городской среды»	14 027 430,23	84 973 724,29	3 747 722,97	16,5% ↑	374,3% ↑

Наименование показателя	Исполнено за 2023 год	Исполнено за 2022 год	Исполнено за 2021 год	Темп роста	
				2023 год к 2022 году	2023 год к 2021 году
1	2	3	4	5	6
Подпрограмма «Благоустройство дворовых территорий в городском округе Кохма»	0,00	78 018 757,25	0,00	0,0% ↓	-
Подпрограмма "Благоустройство общественных территорий в городском округе Кохма "	2 099 998,64	0,00	0,00	- ↑	- ↑
Подпрограмма "Благоустройство территорий в рамках поддержки местных инициатив в городском округе Кохма"	11 927 431,59	6 954 967,04	3 747 722,97	171,5% ↑	318,3% ↑
Муниципальная программа "Проведение комплексных кадастровых работ на территории городского округа Кохма"	0,00	400 000,00	0,00	0,0% ↓	-
Подпрограмма "Проведение комплексных кадастровых работ на территории городского округа Кохма"	0,00	400 000,00	0,00	0,0% ↓	-
Итого расходов по муниципальным программам	932 966 920,08	1 130 964 061,14	685 992 990,50	82,5% ↓	136,0% ↑

Как видно из таблицы, в 2023 году за счет бюджетных средств реализовывалось 52 подпрограммы в рамке 18-ти муниципальных программ, в 2022 году реализовывались 54 подпрограммы в рамках 20-ти муниципальных программ, а в 2021 году реализовывалось 53 подпрограммы в рамках 18-ти муниципальных программ.

Наибольший рост в 2023 году к уровню 2021 – 2022 годов в относительном выражении наблюдается по муниципальной программе «Обеспечение благоприятных и безопасных условий проживания граждан в городском округе Кохма» - рост в 3,2 раза к уровню 2022 года, 2021 году финансирование не осуществлялось, при запланированном объеме 3,2 млн руб.

Наибольший рост в 2023 году к уровню 2021 – 2022 годов в абсолютном выражении наблюдается по муниципальной программе «Развитие улично-дорожной сети городского округа Кохма» - рост на 19,3 млн руб. к уровню 2022 года, и на 44,5 млн руб. к уровню 2021 году.

Максимальное снижение в 2023 году к уровню 2021 – 2022 годов в относительном выражении наблюдается по муниципальной программе «Управление муниципальным долгом городского округа Кохма» - снижение в 43,7 раза к уровню 2022 года и в 72 раза к уровню 2021 года.

Максимальное снижение в 2023 году к уровню 2021 – 2022 годов в абсолютном выражении наблюдается по муниципальной программе «Электронно-информационный город» – снижение на 9,3 млн руб. к уровню 2022 года, и на 9,8 млн руб. к уровню 2021 году.

5.5. Анализ исполнения непрограммных расходов бюджета

Анализ исполнения непрограммных расходов за 2023 год приведен в таблице:

Наименование показателя	Утверждено	Исполнено	Процент исполнения	Структура
				исполненных расходов
1	2	3	4	5
Непрограммные мероприятия по руководству и управлению в сфере установленных функций законодательных (представительных) органов местного самоуправления, отраслевых и функциональных органов администрации городского округа Кохма	49 714 583,70	49 679 377,18	99,9%	84,8%

Наименование показателя	Утверждено	Исполнено	Процент исполнения	Структура исполненных расходов
1	2	3	4	5
Обеспечение деятельности Председателя представительного органа муниципального образования	1 464 079,17	1 464 077,60	100,0%	2,5%
Обеспечение деятельности аппарата Городской Думы городского округа Кохма	953 850,73	953 486,85	100,0%	1,6%
Функционирование главы муниципального образования	1 792 150,51	1 785 909,21	99,7%	3,0%
Обеспечение деятельности аппарата администрации городского округа Кохма	16 836 846,41	16 827 270,47	99,9%	28,7%
Обеспечение деятельности управления финансов администрации городского округа Кохма	6 718 915,96	6 715 021,16	99,9%	11,5%
Обеспечение деятельности управления образования и молодежной политики администрации городского округа Кохма	4 642 538,40	4 635 382,38	99,8%	7,9%
Обеспечение деятельности управления информатизации и культуры администрации городского округа Кохма	2 710 919,00	2 710 918,38	100,0%	4,6%
Обеспечение деятельности комитета по управлению муниципальным имуществом и муниципальным заказам администрации городского округа Кохма	4 839 849,68	4 839 849,68	100,0%	8,3%
Обеспечение функционирования Председателя контрольно-счетной комиссии городского округа Кохма	1 040 369,55	1 040 369,55	100,0%	1,8%
Обеспечение деятельности контрольно-счетной комиссии городского округа Кохма	737 461,22	736 711,22	99,9%	1,3%
Обеспечение деятельности управления строительства и жилищно-коммунального хозяйства администрации городского округа Кохма	6 545 403,07	6 538 180,68	99,9%	11,2%
Достижение показателей деятельности органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации	1 432 200,00	1 432 200,00	100,0%	2,4%
Непрограммные направления деятельности исполнительных органов местного самоуправления, отраслевых, функциональных органов администрации городского округа Кохма городского округа Кохма	8 861 488,54	6 476 831,43	73,1%	11,1%
Образование резервного фонда администрации городского округа Кохма	1 800 000,00	0,00	0,0%	0,0%
Расходы, связанные с информационным обеспечением городских мероприятий	15 400,00	15 400,00	100,0%	0,0%
Реализация мероприятий по пропаганде государственных символов Российской Федерации, символов Ивановской области и городского округа Кохма	46 410,00	46 410,00	100,0%	0,1%
Исполнение судебных актов о взыскании денежных средств за счет средств казны бюджета городского округа Кохма	2 805 780,86	2 775 780,86	98,9%	4,7%
Организация взаимодействия органов местного самоуправления муниципальных образований	91 413,00	91 413,00	100,0%	0,2%
Уплата денежных взысканий (штрафов) за административные правонарушения	180 425,30	180 425,18	100,0%	0,3%
Выполнение работ в рамках исполнения судебных решений	803 112,00	797 360,32	99,3%	1,4%
Укрепление материально-технической базы муниципальных образовательных организаций Ивановской области	368 421,06	368 421,06	100,0%	0,6%
Благоустройство, ремонт и установка площадок для физкультурно-оздоровительных занятий	421 052,64	0,00	0,0%	0,0%
Укрепление материально-технической базы муниципальных учреждений культуры Ивановской области	2 329 473,68	2 201 621,01	94,5%	3,8%
Непрограммные направления расходов по переданным органам местного самоуправления государственным полномочиям	2 448 191,03	2 448 191,03	100,0%	4,2%
Осуществление первичного воинского учета органами местного самоуправления поселений и городских округов	1 731 600,00	1 731 600,00	100,0%	3,0%
Осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации	76 462,69	76 462,69	100,0%	0,1%
Осуществление отдельных государственных полномочий в сфере административных правонарушений	15 235,50	15 235,50	100,0%	0,0%
Осуществление полномочий по созданию и организации деятельности комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав	624 892,84	624 892,84	100,0%	1,1%
Итого расходов по непрограммной деятельности	61 024 263,27	58 604 399,64	96,0%	100,0%

В рамках непрограммных расходов исполнение ниже 95,0 % сложилось по непрограммные направления деятельности исполнительных органов местного самоуправления, отраслевых, функциональных органов администрации городского округа Кохма городского округа Кохма (73,1 %), в связи с отсутствием финансирования расходов из резервного фонда администрации городского округа Кохма, ввиду отсутствия чрезвычайных ситуация, а также отсутствия финансирования расходов на благоустройство, ремонт и установка площадок для физкультурно-оздоровительных занятий,

что, согласно Сведениям об исполнении бюджета (0503164) объясняется отсутствием актов выполненных работ.

Исполненные непрограммные расходы 2023 года больше аналогичных расходов 2022 года на 5,6 %, и на 22,9 % меньше исполненных расходов 2021 года.

(руб.)

Наименование показателя	Исполнено за 2023 год	Исполнено за 2022 год	Исполнено за 2021 год	Темп роста	
				2023 год к 2022 году	2023 год к 2021 году
1	2	3	4	5	6
Непрограммные мероприятия по руководству и управлению в сфере установленных функций законодательных (представительных) органов местного самоуправления, отраслевых и функциональных органов администрации городского округа Кохма	49 679 377,18	47 709 487,27	45 795 129,27	104,1% ↑	108,5% ↑
Обеспечение деятельности Председателя представительного органа муниципального образования	1 464 077,60	1 352 528,14	1 164 519,04	108,2% ↑	125,7% ↑
Обеспечение деятельности аппарата Городской Думы городского округа Кохма	953 486,85	1 327 861,99	1 931 292,70	71,8% ↓	49,4% ↓
Функционирование главы муниципального образования	1 785 909,21	1 699 407,08	1 471 141,33	105,1% ↑	121,4% ↑
Обеспечение деятельности аппарата администрации городского округа Кохма	16 827 270,47	15 689 673,34	14 887 988,77	107,3% ↑	113,0% ↑
Обеспечение деятельности управления финансов администрации городского округа Кохма	6 715 021,16	6 088 271,14	5 687 841,51	110,3% ↑	118,1% ↑
Обеспечение деятельности управления образования и молодежной политики администрации городского округа Кохма	4 635 382,38	4 373 734,88	4 214 495,59	106,0% ↑	110,0% ↑
Обеспечение деятельности управления информатизации и культуры администрации городского округа Кохма	2 710 918,38	3 192 797,99	3 255 499,72	84,9% ↓	83,3% ↓
Обеспечение деятельности комитета по управлению муниципальным имуществом и муниципальным заказам администрации городского округа Кохма	4 839 849,68	4 116 569,66	4 814 271,28	117,6% ↑	100,5% ↑
Обеспечение функционирования Председателя контрольно-счетной комиссии городского округа Кохма	1 040 369,55	876 269,64	46 192,11	118,7% ↑	в 22,5 раза ↑
Обеспечение деятельности контрольно-счетной комиссии городского округа Кохма	736 711,22	725 237,42	8 463,00	101,6% ↑	в 87 раз ↑
Обеспечение деятельности управления строительства и жилищно-коммунального хозяйства администрации городского округа Кохма	6 538 180,68	6 965 135,99	7 011 424,22	93,9% ↓	93,3% ↓
Достижение показателей деятельности органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации	1 432 200,00	1 302 000,00	1 302 000,00	110,0% ↑	110,0% ↑
Непрограммные направления деятельности исполнительных органов местного самоуправления, отраслевых, функциональных органов администрации городского округа Кохма городского округа Кохма	6 476 831,43	5 619 893,86	15 144 927,97	115,2% ↑	42,8% ↓
Расходы, связанные с информационным обеспечением городских мероприятий	15 400,00	18 900,00	38 630,00	81,5% ↓	39,9% ↓
Реализация мероприятий по пропаганде государственных символов Российской Федерации, символов Ивановской области и городского округа Кохма	46 410,00	112 263,00	37 675,00	41,3% ↓	123,2% ↑
Исполнение судебных актов о взыскании денежных средств за счет средств казны бюджета городского округа Кохма	2 775 780,86	652 392,34	2 829 342,48	в 4,2 раза ↑	98,1% ↓
Организация взаимодействия органов местного самоуправления муниципальных образований	91 413,00	91 008,00	87 444,00	100,4% ↑	104,5% ↑
Уплата денежных взысканий (штрафов) за административные правонарушения	180 425,18	277 628,54	509 121,80	65,0% ↓	35,4% ↓
Выполнение работ в рамках исполнения судебных решений	797 360,32	599 000,00	899 999,88	133,1% ↑	88,6% ↓
Обеспечение проведения выборов и референдумов	0,00	822 600,00	7 864 954,20	0,0% ↓	0,0% ↓
Укрепление материально-технической базы муниципальных образовательных организаций Ивановской области	368 421,06	2 288 526,21	2 151 515,15	16,1% ↓	17,1% ↓
Благоустройство, ремонт и установка площадок для физкультурно-оздоровительных занятий	0,00	454 545,46	584 831,32	0,0% ↓	0,0% ↓
Укрепление материально-технической базы муниципальных учреждений культуры Ивановской области	2 201 621,01	303 030,31	141 414,14	в 7,2 раза ↑	в 15,5 раз ↑

Наименование показателя	Исполнено за 2023 год	Исполнено за 2022 год	Исполнено за 2021 год	Темп роста	
				2023 год к 2022 году	2023 год к 2021 году
1	2	3	4	5	6
Непрограммные направления расходов по переданным органам местного самоуправления государственным полномочиям	2 448 191,03	2 164 282,80	2 006 744,45	113,1% ↑	122,0% ↑
Осуществление первичного воинского учета органами местного самоуправления поселений и городских округов	1 731 600,00	1 515 650,00	1 394 300,00	114,2% ↑	124,2% ↑
Осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в РФ	76 462,69	55 227,05	47 154,49	138,5% ↑	162,2% ↑
Проведение Всероссийской переписи населения 2020 года	0,00	0,00	38 280,79	-	0,0% ↓
Осуществление отдельных государственных полномочий в сфере административных правонарушений	15 235,50	15 168,00	15 080,50	100,4% ↑	101,0% ↑
Осуществление полномочий по созданию и организации деятельности комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав	624 892,84	578 237,75	511 928,67	108,1% ↑	122,1% ↑
Итого расходов по непрограммной деятельности	58 604 399,64	55 493 663,93	62 946 801,69	105,6% ↑	93,1% ↓

Как видно из таблицы, наибольший рост в 2023 году к уровню 2021 – 2022 годов, как в относительном, так и в абсолютном выражении, наблюдается по укреплению материально-технической базы муниципальных учреждений культуры Ивановской области – рост в 7,2 раза (+ 1,9 млн руб.) к уровню 2022 года и рост в 15,5 раз (+ 2 млн руб.) к уровню 2021 года.

5.6. Исполнение расходов в рамках реализации региональных проектов

В 2023 году на территории городского округа Кохма за счет бюджетных средств реализовываются мероприятия в рамках 5-ти региональных проектов, являющихся частью 3-х национальных проектов. Исполнение расходов направленных на реализацию региональных проектов приведено в таблице:

Наименование показателя	Код проекта	Утверждено	Исполнение	Процент исполнения	Структура исполненных расходов
Национальный проект "Образование"	Е	312 551 900,81	278 837 086,46	89,2%	80,6%
Участие в Региональном проекте "Современная школа"	Е1	309 835 195,36	276 120 381,01	89,1%	79,8%
Создание новых мест в общеобразовательных организациях (Строительство общеобразовательной школы на 550 мест в г.о. Кохма, по адресу: Ивановская область, г. Кохма, ул. Владимирская)	Е1	309 835 195,36	276 120 381,01	89,1%	79,8%
Участие в Региональном проекте "Успех каждого ребенка"	Е2	2 503 172,02	2 503 172,02	100,0%	0,7%
Обновление материально-технической базы для организации учебно-исследовательской, научно-практической, творческой деятельности, занятий физической культурой и спортом в образовательных организациях (Создание в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности и малых городах, условий для занятий физической культурой и спортом)	Е2	2 503 172,02	2 503 172,02	100,0%	0,7%
Участие в Региональном проекте "Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации"	ЕВ	213 533,43	213 533,43	100,0%	0,1%
Проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях (Проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в муниципальных общеобразовательных организациях)	ЕВ	213 533,43	213 533,43	100,0%	0,1%
Национальный проект "Жилье и городская среда"	Е	13 152 975,23	12 582 168,12	95,7%	3,6%
Участие в Региональном проекте "Формирование комфортной городской среды"	Е2	13 152 975,23	12 582 168,12	95,7%	3,6%

Наименование показателя	Код проекта	Утверждено	Исполнение	Процент исполнения	Структура исполненных расходов
Создание комфортной городской среды в малых городах и исторических поселениях - победителях Всероссийского конкурса лучших проектов создания комфортной городской среды	F2	2 000 000,00	1 999 998,64	100,0%	0,6%
Реализация проектов развития территорий муниципальных образований Ивановской области, основанных на местных инициативах (инициативных проектов)	F2	11 152 975,23	10 582 169,48	94,9%	3,1%
Благоустройство общественной территории: установка спортивной площадки в районе дома 19 на ул. Владимирской		1 195 605,17	1 195 605,17	100,0%	0,3%
Благоустройство общественной территории: "Парк воинской славы" в районе дома 18 на ул. Ивановской городского		1 199 500,00	1 199 500,00	100,0%	0,3%
Благоустройство общественной территории: установка спортивной площадки в районе домов 17 - 22 на ул. Дошкольная		1 227 334,88	1 227 334,88	100,0%	0,4%
Благоустройство общественной территории: установка детской площадки в районе дома 5 на ул. Мелиоративной		1 091 832,00	1 091 832,00	100,0%	0,3%
Благоустройство дворовой территории: установка детской площадки в районе дома 55 на ул. Кочетовой городского		1 200 000,00	1 200 000,00	100,0%	0,3%
Благоустройство дворовой территории: асфальтирование территории в районе дома 38/3 на ул. Ивановской городско		1 039 440,84	633 000,16	60,9%	0,2%
Благоустройство дворовой территории: асфальтирование территории в районе дома 28 на ул. Владимирской городско		1 100 000,00	1 040 899,45	94,6%	0,3%
Благоустройство дворовой территории: установка спортивной площадки в районе дома 33 на ул. Владимирской город		1 099 262,46	1 099 262,46	100,0%	0,3%
Благоустройство дворовой территории: установка спортивной площадки для занятия Воркаутом в районе домов 34, 3		899 999,88	899 999,88	100,0%	0,3%
Благоустройство дворовой территории: асфальтирование территории в районе дома 40 на ул. Ивановской городского		1 100 000,00	994 735,48	90,4%	0,3%
Национальный проект "Безопасные и качественные автомобильные дороги"	R	54 694 613,00	54 694 612,57	100,0%	15,8%
Участие в Региональном проекте "Дорожная сеть"	R1	54 694 613,00	54 694 612,57	100,0%	15,8%
Финансовое обеспечение дорожной деятельности на автомобильных дорогах общего пользования местного значения	R1	54 694 613,00	54 694 612,57	100,0%	15,8%
Итого, расходы в рамках региональных проектов:		380 399 489,04	346 113 867,15	91,0%	100,0%
доля расходов в рамках региональных проектов в общем объеме расходов		36,1%	34,9%		
Расходы бюджета - всего		1 052 946 566,52	991 571 319,72	94,2%	X

Как видно из таблицы, средства, направленные на реализацию региональных проектов исполнены только на 91,0 % от годового плана, в основном за счет низкого исполнения средств в рамках регионального проекта «Современная школа» - строительство общеобразовательной школы на 550 мест в г.о. Кохма, по адресу: Ивановская область, г. Кохма, ул. Владимирская (89,1 % от годового плана).

Доля расходов в рамках региональных проектов в общем объеме расходов составляет 34,9 %, таким образом, каждый третий рубль бюджета был потрачен в рамках реализации региональных проектов Ивановской области.

5.7. Анализ исполнения средств резервного фонда администрации городского округа Кохма

Пунктом 7.4 первоначального Решения о бюджете резервный фонд администрации городского округа Кохма установлен в размере 1 400 000,0 руб. или 0,2 % от общего объема расходов первоначального бюджета на 2023 год, что отвечает требованиям части 3 статьи 81 БК РФ, которыми установлено ограничение размер резервного фонда: не более 3-х процентов утвержденного указанными законами (решениями) общего объема расходов.

В течение финансового года объем резервного фонда увеличился на 400 000,0 руб. или на 28,6 % и на 31.12.2023 составил 1 800 000,0 руб. или 0,2 % от общего объема расходов Решения о бюджете.

На 31.12.2023 расходования средств резервного фонда не производилось. Согласно пояснительной записке к годовому отчету, в связи с отсутствием чрезвычайных ситуаций резервный фонд остался не распределенным.

5.8. Исполнение средств дорожного фонда городского округа Кохма

Пунктом 7.4 первоначального Решения о бюджете дорожный фонд городского округа Кохма установлен в размере 56 219 950,0 руб. или 9,7 % от общего объема расходов первоначального бюджета на 2023 год. В течение финансового года объем дорожного фонда вырос на 33 863 857,27 руб. или на 60,2 % и составил 90 083 807,27 руб. или 8,6 % от общего объема бюджетных ассигнований уточненной сводной бюджетной росписи.

Анализ исполнения объемов источников формирования дорожного фонда, представлен в таблице:

Наименование показателя	Утверждено	Исполнено	Процент исполнения	Структура исполненных доходов
(руб.)				
Акцизы на автомобильный бензин, прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, производимые на территории Российской Федерации, подлежащих зачислению в бюджет городского округа Кохма:	4 092 200,00	4 198 177,79	102,6%	5,0%
акцизы на дизельное топливо	2 128 790,00	2 175 304,69	102,2%	2,6%
акцизы на моторные масла	10 870,00	11 361,42	104,5%	0,0%
акцизы на автомобильный бензин	2 211 850,00	2 248 347,20	101,7%	2,7%
акцизы на прямогонный бензин	-259 310,00	-236 835,52	91,3%	-0,3%
Иных поступлений в местный бюджет:	11 526 607,27	9 960 468,11	86,4%	11,8%
Налог на доходы физических лиц	2 560 208,00	2 483 503,29	97,0%	3,0%
Налог, взимаемый с налогоплательщиков, выбравших в качестве объекта налогообложения доходы	5 754 300,00	5 414 455,57	94,1%	6,4%
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения, зачисляемый в бюджеты городских округов	2 500 000,00	1 350 409,98	54,0%	1,6%
Неиспользованные в предыдущем году бюджетные ассигнования дорожного фонда	712 099,27	712 099,27	100,0%	0,8%
Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджету городского округа Кохма на финансовое обеспечение дорожной деятельности	74 465 000,00	69 999 890,00	94,0%	83,2%
Субсидии бюджетам городских округов на финансовое обеспечение дорожной деятельности в рамках реализации национального проекта "Безопасные и качественные дороги"	49 465 000,00	45 000 000,00	91,0%	53,5%
Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских округов на финансовое обеспечение дорожной деятельности в рамках реализации национального проекта "Безопасные качественные дороги"	25 000 000,00	24 999 890,00	100,0%	29,7%
Итого, дорожный фонд:	90 083 807,27	84 158 535,90	93,4%	100,0%

Как видно из таблицы, поступления доходов, являющихся источниками формирования дорожного фонда, составило 84,1 млн руб. или 93,4 % от годового плана.

В составе источников муниципального дорожного фонда менее 95,0 % исполнены:

- налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения, зачисляемый в бюджеты городских округов (54,0 %);
- субсидии бюджетам городских округов на финансовое обеспечение дорожной деятельности в рамках реализации национального проекта "Безопасные и качественные дороги" (90,1 %);
- налог, взимаемый с налогоплательщиков, выбравших в качестве объекта налогообложения доходы (94,1 %).

Исполнение расходов дорожного фонда за 2023 год представлено в таблице:

(руб.)				
Наименование показателя	Утверждено	Исполнено	Процент исполнения	Структура исполненных доходов
Капитальный ремонт, ремонт и реконструкция автомобильных дорог общего пользования, в том числе разработка проектно-сметной документации	5 689 194,27	4 292 277,90	75,4%	5,1%
Финансовое обеспечение дорожной деятельности на автомобильных дорогах общего пользования местного значения	25 000 000,00	24 999 890,00	100,0%	29,8%
Проектирование строительства (реконструкции), капитального ремонта, строительство (реконструкция), капитальный ремонт, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения, в том числе на формирование муниципальных дорожных фондов	4 700 000,00	0,00	0,0%	0,0%
Субсидии бюджетам муниципальных образований Ивановской области на финансовое обеспечение дорожной деятельности на автомобильных дорогах общего пользования местного значения, входящих в состав дорожной сети городской агломерации "Ивановская"	54 694 613,00	54 694 612,57	100,0%	65,1%
Итого, дорожный фонд:	90 083 807,27	83 986 780,47	93,2%	100,0%

Как видно из таблицы, исполнение расходов дорожного фонда составило 93,2 % от годового плана. При этом, в 2023 году не производилось финансирование проектирования строительства (реконструкции), капитального ремонта, строительство (реконструкция), капитальный ремонт, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения, в том числе на формирование муниципальных дорожных фондов, запланированного в объеме 4,7 млн руб. Согласно пояснительной записке к годовому отчету, муниципальный контракт на разработку проектной документации на реконструкцию участка дороги, связывающей микрорайон «Жилзона» с историческим центром г. Кохма был заключен в 2020 году, акты выполненных работ не представлены. Однако, как уже отмечалось выше, муниципальный контракт расторгнут подрядчиком в одностороннем порядке.

Низкое исполнение средств дорожного фонда наблюдается по расходам на проектирование строительства (реконструкции), капитального ремонта, строительство (реконструкция), капитальный ремонт, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения, в том числе на формирование муниципальных дорожных фондов (75,4 %), согласно пояснительной записке к годовому отчету, средства были направлены на проверку достоверности сметной стоимости работ, осуществление строительного контроля, а также ямочный ремонт и восстановление профиля автомобильных дорог, корректировку сметой документации. Низкое исполнение обусловлено тем, что были учтены, но не исполнены средства на проведение государственной экспертизы проектно-сметной документации на

реконструкцию автомобильных дорог городского округа Кохма, акты выполненных работ представлены не были.

Неиспользованный объем поступивших средств дорожного фонда составил 171 755,43 руб.

Однако, согласно восьмому абзацу части 5 статьи 179.4 БК РФ и пункту 3.4. Порядка формирования и использования бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда, утвержденного решением городской Думы городского округа Кохма от 21.10.2013 № 64, **бюджетные ассигнования** муниципального дорожного фонда, не использованные в текущем финансовом году, направляются на увеличение бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда в очередном финансовом году. Бюджетные ассигнования утверждены в объеме **90 083 807,27 руб.**, **неиспользованный остаток бюджетных ассигнований составил 6 097 026,8 руб.** (90 083 807,27 – 83 986 780,47).

Однако, согласно пояснительной записке к годовому отчету, остаток на 01.01.2024 сложился в объеме 171 755,43 руб., так как он был уменьшен на отрицательную разницу между фактически поступившим и прогнозированным объемом доходов бюджета (5 925 271,37 руб.). Однако, данная норма закреплена БК РФ только для бюджетов субъектов РФ (абзац двенадцатый части 4 статьи 179.4 БК РФ), и не распространяется на бюджеты муниципальных образований.

Порядком формирования и использования бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда, утвержденного решением городской Думы городского округа Кохма от 21.10.2013 № 64 также **не закреплено право** уменьшения остатка бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда, не использованные в текущем финансовом году, на отрицательную разницу между фактически поступившим и прогнозированным объемом доходов бюджета.

Таким образом, **объем дорожного фонда на 2024 год должен быть увеличен не на 171 755,43 руб., а на 6 097 026,8 руб.**

Контрольно-счетная комиссия рекомендует внести дополнения в **Порядок формирования и использования бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда, утвержденный решением городской Думы городского округа Кохма от 21.10.2013 № 64, в части установления права на уменьшение остатка бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда, не использованного в текущем финансовом году, на отрицательную разницу между фактически поступившим и прогнозированным объемом доходов бюджета.**

Анализ динамики исполненных расходов дорожного фонда за последние три года приведен в таблице:

Наименование показателя	Исполнено за 2023 год	Исполнено за 2022 год	Исполнено за 2021 год	Процент исполнения			Темп роста	
				2023 год	2022 год	2021 год	2023 год к 2022 году	2023 год к 2021 году
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Капитальный ремонт, ремонт и реконструкция автомобильных дорог	4 292 277,90	3 444 135,95	1 788 654,01	75,4%	100,0%	56,2%	124,6% ↑	в 2,4 раза ↑

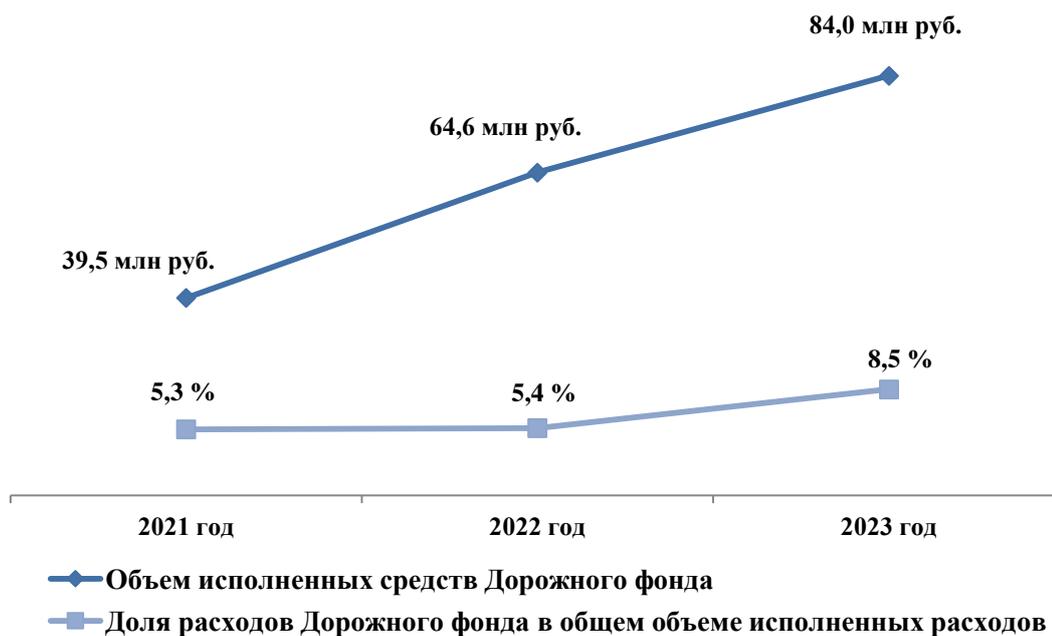
Наименование показателя	Исполнено за 2023 год	Исполнено за 2022 год	Исполнено за 2021 год	Процент исполнения			Темп роста	
				2023 год	2022 год	2021 год	2023 год к 2022 году	2023 год к 2021 году
1	2	3	4	5	6	7	8	9
общего пользования, в том числе разработка проектно-сметной документации								
Проектирование строительства (реконструкции), капитального ремонта, строительство (реконструкция), капитальный ремонт, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения, в том числе на формирование муниципальных дорожных фондов	0,00	7 093 096,80	6 616 858,80	0,0%	60,1%	57,8%	0,0% ↓	0,0% ↓
Финансовое обеспечение дорожной деятельности на автомобильных дорогах общего пользования местного значения	24 999 890,00	0,00	0,00	100,0%	-*	-*	-	-
Субсидии бюджетам муниципальных образований Ивановской области на финансовое обеспечение дорожной деятельности на автомобильных дорогах общего пользования местного значения, входящих в состав дорожной сети городской агломерации "Ивановская"	54 694 612,57	54 099 994,00	31 118 104,26	100,0%	100,0%	97,5%	101,1% ↑	175,8% ↑
Итого, дорожный фонд:	83 986 780,47	64 637 226,75	39 523 617,07	93,2%	93,2%	84,9%	129,9% ↑	в 2,1 раза ↑

* утвержденные объемы отсутствуют

Как видно из таблицы, бюджетные ассигнования муниципального дорожного фонда исполнены в 2023 году на 93,2 %, что соответствует показателю 2022 года и лучше показателя 2021 года.

Наибольший рост в 2023 году к уровню 2021 – 2022 годов, как в относительном, так и в абсолютном выражении, наблюдается по расходам на капитальный ремонт, ремонт и реконструкция автомобильных дорог общего пользования, в том числе разработка проектно-сметной документации – рост на 24,6 % (+ 0,85 млн руб.) к уровню 2022 года и рост в 2,4 раз (+ 2,5 млн руб.) к уровню 2021 года.

Графически, динамика исполненных средств дорожного фонда в 2021 – 2023 годах представлена на диаграмме:



Как видно из диаграммы, в трехлетнем периоде отмечается стремительный рост исполненных расходов дорожного фонда, при этом если в 2021 и 2022 годах доля расходов дорожного фонда в общем объеме исполненных расходов составляла 5,3 – 5,4 %, то в 2023 года она составила 8,5 %.

5.9. Анализ исполнения адресной инвестиционной программы городского округа Кохма

Адресная инвестиционная программа городского округа Кохма на 2023-2025 годы (далее - АИП) утверждена постановлением Администрации городского округа Кохма от 31.10.2022 № 541. В течение 2023 года в АИП было внесено 2 изменения (постановлениями Администрации городского округа Кохма от 13.06.2023 № 324 и от 28.07.2023 № 391), в результате которых произошли следующие изменения:

- добавлен объект «Проектирование строительства (реконструкции), капитального ремонта, строительство (реконструкция), капитальный ремонт, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения» с утвержденным объемом инвестиций на 2023 год в сумме 4 700,0 тыс. руб.;

- по объекту «Строительство здания школы на 550 мест в районе Рабочего поселка г.о. Кохма (включая разработку проектно-сметной документации)» увеличен объем бюджетных инвестиций на 309 682,19 тыс. руб. на 2023 год;

- по объекту «Реконструкции участка автомобильной дороги, связывающей микрорайон "Жилзона" (ул. Кочетовой) с историческим центром г. Кохма (ул. Чернышева, ул. Советская, пл. Октябрьская)» исключен объем бюджетных инвестиций на 2023 год, ранее запланированный в объеме 200,0 тыс. руб.;

- исключен объект «Проведение противоаварийных работ по сохранению объектов культурного наследия. (Объект культурного наследия федерального значения "Здание набойной мануфактуры, начало XIX в.", расположенного по адресу: Ивановская область, г. Кохма, ул. Октябрьская, д. 30б.)» с объемом бюджетных инвестиций на 2023 год 1 190,0 тыс. руб.

В результате внесенных изменений объем АИП увеличился на 312 992,19 тыс. руб. и составил 314 635,19 тыс. руб.

Анализ исполнения бюджетных инвестиций, установленных АИП и утвержденных уточненной сводной бюджетной росписью за 2023 год приведен в таблице:

(руб.)						
№ п/п	Наименование объекта капитального строительства / источник средств	Утверждено АИП	Утверждено	Отклонение	Исполнено	Процент исполнения
1	2	3	4	5 = 4-3	6	7
1	Строительство здания школы на 550 мест в районе Рабочего поселка г.о. Кохма (включая разработку проектно-сметной документации)	309 835 195,36	276 120 381,01	0,00	276 120 381,01	89,1%

№ п/п	Наименование объекта капитального строительства / источник средств	Утверждено АИП	Утверждено	Отклонение	Исполнено	Процент исполнения
1	2	3	4	5 = 4-3	6	7
2	Проектирование строительства (реконструкции), капитального ремонта, строительство (реконструкция), капитальный ремонт, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения, в том числе на формирование муниципальных дорожных фондов	4 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
3	Реконструкция основного здания МБОУ СОШ № 6 городского округа Кохма	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
ИТОГО		314 635 195,36	276 120 381,01	0,00	276 120 381,01	87,8%

Как видно из таблицы, расхождений между показателями АИП и уточненной сводной бюджетной росписи отсутствуют.

Бюджетные инвестиции исполнены только на 87,8 % от объема утвержденных бюджетных ассигнований.

Согласно пояснительной записке к годовому отчету, по объекту «Строительство здания школы на 550 мест в районе Рабочего поселка г.о. Кохма (включая разработку проектно-сметной документации)», работы оплачиваются на основании актов выполненных работ.

По объекту «Проектирование строительства (реконструкции), капитального ремонта, строительство (реконструкция), капитальный ремонт, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования» были запланированы средства на разработку проектной документации на реконструкцию участка дороги, связывающей микрорайон «Жилзона» с историческим центром г. Кохма, но в связи с нарушением подрядной организацией сроков исполнения условий контракта, исполнение отсутствует.

По объекту «Реконструкция основного здания МБОУ СШ № 6 городского округа Кохма» средства утверждены в части софинансирования указанных мероприятий. В течение 2023 года городскому округу Кохма средства из вышестоящего бюджета на указанные цели не предусматривались.

Здесь необходимо отметить, что согласно уточненной сводной бюджетной росписи «Реконструкция основного здания МБОУ СОШ № 6 городского округа Кохма» запланирована виду расходов 612 «Субсидии бюджетным учреждениям на иные цели». Однако, принимая во внимание статью 6 БК РФ, а также исходя из положений статей 78.2 и 79 БК РФ, при осуществлении бюджетных инвестиций в объекты муниципальной собственности городского округа Кохма бюджетным, автономным учреждениям, муниципальным унитарным предприятиям, предоставляются субсидии на осуществление капитальных вложений в объекты капитального строительства государственной (муниципальной) собственности и приобретение объектов недвижимого имущества в государственную (муниципальную) собственность (вид расходов 460, который входит в группу видом расходов 400 «Капитальные вложения в объекты недвижимого имущества государственной (муниципальной) собственности»).

По мнению Контрольно-счетной комиссии, объект «Реконструкция основного здания МБОУ СОШ № 6 городского округа Кохма» должен реализовываться в форме субсидии на осуществление капитальных вложений в объекты капитального строительства государственной (муниципальной) собственности и приобретение объектов недвижимого имущества в государственную (муниципальную) собственность.

6. Источники внутреннего финансирования дефицита бюджета

В результате изменений, внесенных в Решение о бюджете, запланированный первоначальным Решением о бюджете профицит в объеме 3,8 млн руб. сменился дефицитом в объеме 11,0 млн руб.

Анализ исполнения источников внутреннего финансирования дефицита бюджета приведен в таблице:

(руб.)			
Наименование доходного источника	Утверждено	Исполнено	Процент исполнения
1	2	3	4
Источники финансирования дефицита бюджета - всего	11 053 514,69	-3 307 714,21	X
Бюджетные кредиты из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	-3 800 000,00	-3 800 000,00	X
Погашение бюджетами городских округов кредитов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации	-3 800 000,00	-3 800 000,00	100,0%
Изменение остатков средств	14 853 514,69	492 285,79	X
Увеличение прочих остатков денежных средств бюджетов городских округов	-1 041 893 051,83	-1 011 881 497,17	X
Уменьшение прочих остатков денежных средств бюджетов городских округов	1 056 746 566,52	1 012 373 782,96	X

Как видно из таблицы, по итогам исполнения бюджета за 2023 год сложился профицит в размер 3,3 млн руб. (за счет наращивания остатков на счетах бюджета), при запланированном Решением о бюджете дефиците в объеме 11,0 млн руб.

Анализ изменения остатков средств на счетах бюджета за 2023 год приведен в таблице:

(руб.)			
Наименование показателя	на 01.01.2023	на 01.01.2024	Изменение остатков средств на счетах
1	2	3	4
Остатки средств на счетах бюджета, в том числе:	25 279 446,45	24 787 160,66	-492 285,79
- за счет средств областного и федерального бюджета	236 462,72	98 941,84	-137 520,88
- за счет средств бюджета городского округа Кохма	25 042 983,73	24 688 218,82	-354 764,91

Как видно из таблицы, остатки на счетах снизились на 492,3 тыс. руб., и составил 24,8 млн руб., из которых 98 941,84 руб. – средства областного бюджета. Согласно пояснительной записке к годовому отчету, в январе 2024 года неиспользованный остаток средств возвращен в областной бюджет в полном объеме.

В 2023 году произведен частичный досрочный возврат в областной бюджет части бюджетного кредита по договору о предоставлении бюджетного кредита городского округа Кохма для погашения долговых обязательств муниципального образования по рыночным займам от

27.07.2022 № 7 (со сроком погашения в 2025 - 2028 годах), в сумме 2 000 000,0 руб. по результатам проведенной Контрольно – счетной палатой Ивановской области проверки¹⁰. Кроме этого, в 2023 году произведено погашение бюджетного кредита в рамках исполнения требования по Соглашению № 2 от 29.06.2018 о реструктуризации обязательства (задолженности) по бюджетному кредиту¹¹ в размере 1 800 000,00 руб.

(руб.)

№ п/п	Наименование кредитора	Дата возникновения долгового обязательства	Процентная ставка	Кредиты от других бюджетов бюджетной системы РФ	
				Получено	Погашено
1	2	3	4	5	6
1	Департамент финансов Ивановской области	29.06.2018	0,1%	-	1 800 000,0
2	Департамент финансов Ивановской области	27.07.2022	0,1%	-	2 000 000,0
ВСЕГО:				-	3 800 000,0

7. Муниципальный долг

Верхний предел муниципального долга городского округа Кохма на 1 января 2024 года установлен пунктом 9 Решения о бюджете в сумме 34 300 000,0 руб. или 25,9 % от утвержденного общего годового объема доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений¹². Таким образом, объем муниципального долга городского округа Кохма **установлен с соблюдением ограничений, установленных пунктом 5 статьи 107 БК РФ¹³**, и при исполнении бюджета городского округа Кохма на конец текущего года в утвержденных Решением о бюджете показателях, **будет отвечать требованиям, установленным Соглашением № 2 от 29.06.2018 о реструктуризации обязательства (задолженности) по бюджетному кредиту¹⁴** (доля муниципального долга от объемов доходов местного бюджета без учета безвозмездных поступлений на 01.01.2024 не выше 70,6 %).

Согласно выписке из долговой книги городского округа Кохма, размещенной на официальном сайте городского округа Кохма, муниципальный долг городского округа Кохма на 01.01.2024 составляет 34 300 000,0 руб., что соответствует верхнему пределу муниципального долга городского округа Кохма на 1 января 2024 года.

Информация о структуре и динамике задолженности городского округа Кохма приведена в таблице:

¹⁰ Отчет по результатам контрольного мероприятия «Проверка органов исполнительной власти Ивановской области за 2022 год в части реализации полномочий Контрольно-счетной палаты Ивановской области, установленных статьей 3 Закона Ивановской области от 14.10.2010 № 114-ОЗ «О порядке осуществления внешней проверки годового отчета об исполнении бюджета» утвержден Решением Коллегии КСП Ивановской области от 27.03.2024 № 4/1

¹¹ заключенного между Департаментом финансов Ивановской области и Администрацией городского округа Кохма, поступления налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений от НДФЛ отсутствуют

¹³ До 1 января 2026 г. объем муниципального долга может превысить ограничение, установленное пунктом 5 статьи 107, при соблюдении условий, установленных Федеральным законом от 09.04.2009 № 58-ФЗ (в редакции Федерального закона от 28.12.2022 № 562-ФЗ)

¹⁴ Пункт 3.2.3 Соглашения № 2 о реструктуризации обязательства (задолженности) по бюджетному кредиту

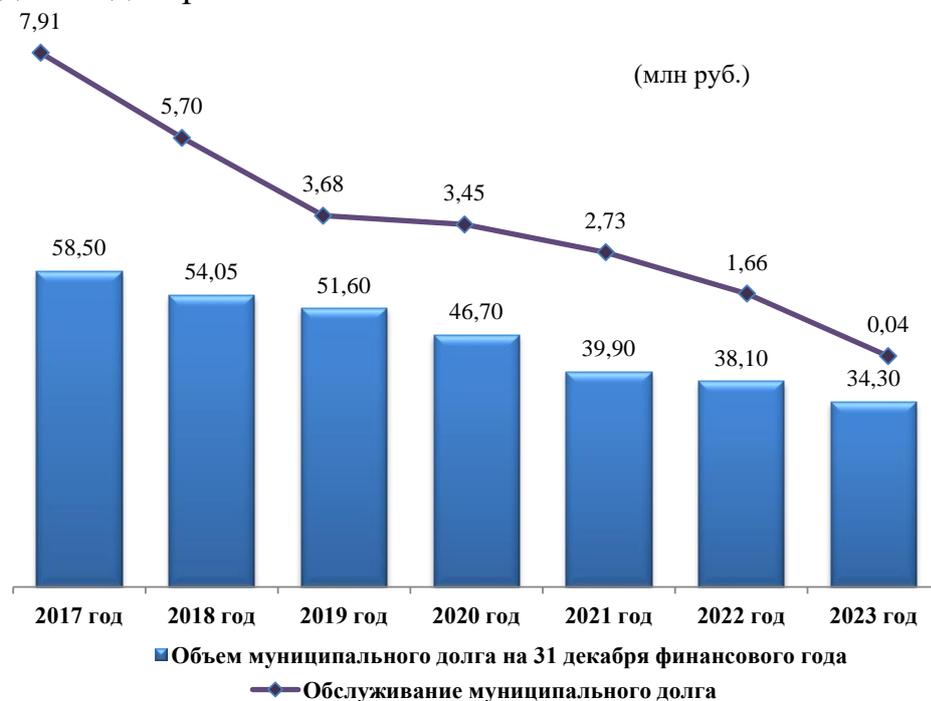
(руб.)

Наименование кредитора (принципала) / дата возникновения долгового обязательства	Объем долгового обязательства на			Структура долга, в %	
	01.01.2023	01.01.2024	Изменение	01.01.2023	01.01.2024
1	2	3	4 = 3 - 2	5	6
Бюджетные кредиты, привлеченные в бюджет от других бюджетов бюджетной системы РФ					
Департамент финансов Ивановской области / 29.06.2018	3 600 000,0	1 800 000,0	1 800 000,0	100,0%	100,0%
Департамент финансов Ивановской области / 27.07.2022	34 500 000,0	32 500 000,0	2 000 000,0		
Итого бюджетные кредиты	38 100 000,00	34 300 000,0	2 000 000,0		
Всего, муниципальный долг городского округа Кохма	38 100 000,0	34 300 000,0	3 800 000,0	100,0%	100,0%

Как видно из таблицы, общая задолженность городского округа Кохма за 2023 год уменьшилась на 3,8 млн руб. Структура задолженности полностью состоит из бюджетных кредитов, процентная ставка по которым составляет 0,1 % годовых.

Пунктом 11 Решения о бюджете установлен объем расходов на обслуживание муниципального долга в 2023 году в размере 37 947,10 руб., в том числе 3 447,10 руб. за внесение платы реструктурированной в 2018 году задолженности по предоставленному бюджету городского округа Кохма из бюджета Ивановской области бюджетного кредита по Соглашению № 2 о реструктуризации обязательства (задолженности) по бюджетному кредиту от 29.06.2018. Фактический объем расходов на обслуживание муниципального долга составил 37 947,10 руб. или 100,0 % от установленного объема.

Анализ изменения расходов на обслуживание муниципального долга и объема муниципального долга на конец финансового года, в динамике 7-ми лет, приведен на диаграмме:



Необходимо отметить, что тренд на снижение расходов на обслуживание муниципального долга указывает на взвешенную долговую политику, проводимую Управлением финансов администрации городского округа Кохма, и безусловно, является

положительным фактором организации бюджетного процесса на муниципальном уровне.

Показатель отношения объема расходов на обслуживание муниципального долга к объему расходов бюджета сложился на уровне 0,1 % и **не превышает ограничение, установленное статье 111 БК РФ** (не более 15,0 % объема расходов соответствующего бюджета, за исключением объема расходов, которые осуществляются за счет субвенций, предоставляемых из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации).

В соответствии со статьей 110.1 БК РФ перечень вышеперечисленных заимствований городского округа Кохма в 2023 году, с указанием объема привлечения и объема средств, направляемых на погашение основной суммы долга, по каждому виду заимствований, закреплён в программе муниципальных заимствований городского округа Кохма в приложении 9 к Решению о бюджете. Исполнение утвержденной программы отражено в таблице:

(руб.)

Вид долгового обязательства	Утверждено	Исполнено	Процент исполнения
1	2	3	4
<i>Бюджетные кредиты от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации</i>	-3 800 000,00	-3 800 000,00	100,00
Привлечение	0,00	0,00	0,00
Погашение, в том числе	3 800 000,00	3 800 000,00	100,00
погашение реструктурированной в 2018 году задолженности по предоставленному бюджету городского округа Кохма из бюджета Ивановской области бюджетного кредита по Соглашению № 2 о реструктуризации обязательства (задолженности) по бюджетному кредиту от 29.06.2018	1 800 000,00	1 800 000,00	100,00
<i>Кредиты кредитных организаций</i>	0,00	0,00	0,00
Привлечение	0,00	0,00	0,00
Погашение	0,00	0,00	0,00

Как видно из таблицы, Программа муниципальных заимствований городского округа Кохма исполнена в полном объеме и соответствует выписке из муниципальной долговой книги городского округа Кохма по состоянию на 01.01.2024.

**Руководитель внешней проверки,
Председатель Контрольно-счетной
комиссии городского округа Кохма**

 **М.В. Ключева**