

Заключение
по итогам предварительного контроля за ходом исполнения
бюджета городского округа Кохма за 9 месяцев 2024 года

г. Кохма

10 декабря 2024 года

Заключение подготовлено Контрольно-счетной комиссией городского округа Кохма (далее - Контрольно-счетная комиссия) на основании статей 265, 268.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее – БК РФ), пункта 9 части 2 статьи 9 Федерального закона от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», подпунктами 9 и 10 пункта 2.2 Положения о Контрольно-счётной комиссии городского округа Кохма, утверждённого решением Городской Думы городского округа Кохма от 26.11.2021 № 74, приказом Контрольно-счетной комиссии от 26.11.2024 № 139-од «О проведении экспертно-аналитического мероприятия «Оперативный анализ исполнения и контроль за организацией исполнения бюджета городского округа Кохма за 9 месяцев 2024 года», в соответствии с пунктом 2.5 раздела I плана работы Контрольно-счетной комиссии городского округа Кохма на 2024 год, утвержденного приказом Контрольно-счетной комиссии городского округа Кохма от 12.12.2023 № 106-од.

Предварительный финансовый контроль бюджета городского округа Кохма и формирование настоящего Заключения по его результатам осуществлены в соответствии со стандартом внешнего государственного финансового контроля «Проведение оперативного анализа исполнения и контроля за организацией исполнения бюджета городского округа Кохма», утвержденным приказом Контрольно-счетной комиссии городского округа Кохма 22.03.2022 № 35-од.

В соответствии с требованием пункта 5 статьи 264.2 БК РФ отчет об исполнении бюджета городского округа Кохма за 9 месяцев 2024 года утвержден постановлением Администрации городского округа Кохма от 25.11.2024 № 733.

При подготовке Заключения использованы следующие документы:

- ✓ отчет об исполнении бюджета (форма 0503117) по состоянию на 01.10.2024 (далее – отчет об исполнении бюджета);
- ✓ отчет по поступлениям и выбытиям формы № 0503151 по состоянию на 01.10.2024;
- ✓ отчеты об исполнении бюджета главных распорядителей, распорядителей, получателей бюджетных средств, главных администраторов, администраторов источников финансирования дефицита бюджета, главных администраторов, администраторов доходов бюджета (форма 0503127) по

состоянию на 01.10.2024, (далее – отчеты главных администраторов бюджетных средств);

✓ пояснительная записка главных распорядителей, распорядителей, получателей бюджетных средств, главных администраторов, администраторов источников финансирования дефицита бюджета, главных администраторов, администраторов доходов бюджета (форма 0503160);

✓ пояснительная записка к отчету об исполнении бюджет городского округа Кохма за 9 месяцев 2024 года (далее – пояснительная записка к отчету).

В ходе составления Заключения проанализированы:

- достоверность, полнота и соответствие нормативным требованиям составления и представления бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств и отчета об исполнении бюджета;

- исполнение доходной и расходной частей, источников внутреннего финансирования дефицита бюджета городского округа Кохма по состоянию на 01.10.2024, утвержденных Решением Городской Думы городского округа Кохма от 13.12.2023 № 61 «О бюджете городского округа Кохма на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» (в редакции от 25.09.2024 № 39) (далее – Решение о бюджете) и сводной бюджетной росписью бюджета городского округа Кохма на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов по состоянию на 01.10.2024 (далее - уточненной сводной бюджетной росписью);

- исполнение программной части бюджета городского округа Кохма по состоянию на 01.10.2024;

- исполнение непрограммной части бюджета городского округа Кохма по состоянию на 01.10.2024;

- исполнение бюджетных средств, в рамках реализации региональных проектов на 01.10.2024;

- расходование средств резервного фонда Администрации городского округа Кохма на 01.10.2024;

- исполнение муниципального дорожного фонда городского округа Кохма на 01.10.2024;

- исполнение адресной инвестиционной программы городского округа Кохма на 2024 – 2026 годы на 01.10.2024;

- исполнение прогнозного плана приватизации (программы) приватизации муниципальной собственности городского округа Кохма на 01.10.2024;

- исполнение программы муниципальных внутренних заимствований городского округа Кохма состояние муниципального долга городского округа Кохма на 01.10.2024.

1. Достоверность, полнота и соответствие нормативным требованиям составления и представления бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств и отчета об исполнении бюджета по состоянию на 01.10.2024

Решением о бюджете утверждено 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. Дополнительные разъяснения даны в письме Минфина России от 20.05.2016 № 02-07-10/29243 «Об отражении в отчетности главных администраторов доходов местного бюджета показателей по администрируемым доходам с элементом "01" и "02"».

С учетом вышесказанного, 8 из 13-ти главных администраторов бюджетных средств представили в Контрольно-счетную комиссию годовую бюджетную отчетности за 9 месяцев 2024 год в составе форм 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 (далее – Инструкция о порядке составления и представления бюджетной отчетности № 191н). Информация о суммах поступлений распределенной части доходов, содержащих элемент бюджета «01» и «02», по 5-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 (далее – Управление финансов). Также в отчете Управления финансов отражены суммы доходов, содержащих элемент бюджета «01» и «02», по главному администратору доходов 182 «Управление Федеральной налоговой службы по Ивановской области».

Контрольно-счетной комиссией проведена проверка соответствия бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств на 01.10.2024 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 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, отраженных в бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств, проведено на основании отчета по поступлениям и выбытиям формы № 0503151 по состоянию на 01.10.2024 (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 отчета об исполнении бюджета на 01.10.2024 требованиям Инструкции о порядке составления и представления бюджетной отчетности № 191н.

В ходе оценки полноты и достоверности отчета об исполнении бюджета проведена проверка соблюдения требований пункта 134 Инструкции о порядке составления и представления бюджетной отчетности № 191н, в части соответствия плановых показателей, указанных в 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 за 9 месяцев 2024 года, отраженных в отчете об исполнении бюджета проведено на основании свода отчетов главных администраторов бюджетных средств. **Отклонений не выявлено.**

По итогам проведенной оценки, можно сделать вывод, что отчет об исполнении бюджета сформирован в соответствии с требованиями пунктов 137 Инструкции о порядке составления и представления бюджетной отчетности № 191н.

Расхождений в показателях согласно отчету об исполнении бюджета и своду бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств, в ходе оперативного анализа, не установлено.

Таким образом, **формирование отчета об исполнении бюджета городского округа Кохма (форма 0503117) по состоянию на 01.10.2024 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 отчета об исполнении бюджета на 01.10.2024 и бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств на 01.10.2024.

2. Основные характеристики бюджета городского округа Кохма.

В Решение Городской Думы городского округа Кохма 13.12.2023 № 61 «О бюджете городского округа Кохма на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» (далее - первоначальное Решение о бюджете) в течение рассматриваемого периода было внесено 5 изменений:

(руб.)					
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
ДОХОДЫ:					
от 13.12.2023 № 61 «О бюджете городского округа Кохма на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов»	658 584 794,57				
О внесении изменений в Решение Городской Думы городского округа Кохма «О бюджете городского округа Кохма на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов»:					
от 24.01.2024 № 1	783 975 389,76	+125 390 595,19	+19,0% ↑	+125 390 595,19	+19,0% ↑
от 27.03.2024 № 11	1 009 974 404,02	+351 389 609,45	+53,4% ↑	+225 999 014,26	+28,8% ↑
от 02.05.2024 № 20	995 042 361,07	+336 457 566,50	+51,1% ↑	-14 932 042,95	-1,5% ↓
от 19.06.2024 № 25	1 008 706 503,57	+350 121 709,00	+53,2% ↑	+13 664 142,50	+1,4% ↑
от 25.09.2024 № 39	1 030 648 713,85	+372 063 919,28	+56,5% ↑	+21 942 210,28	+2,2% ↑
РАСХОДЫ:					
от 13.12.2023 № 61 «О бюджете городского округа Кохма на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов»	654 784 794,57				
О внесении изменений в Решение Городской Думы городского округа Кохма «О бюджете городского округа Кохма на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов»:					
от 24.01.2024 № 1	801 462 550,42	+146 677 755,85	+22,4% ↑	+146 677 755,85	+22,4% ↑
от 27.03.2024 № 11	1 027 461 564,68	+372 676 770,11	+56,9% ↑	+225 999 014,26	+28,2% ↑
от 02.05.2024 № 20	1 012 529 521,73	+357 744 727,16	+54,6% ↑	-14 932 042,95	-1,5% ↓
от 19.06.2024 № 25	1 026 193 664,23	+371 408 869,66	+56,7% ↑	+13 664 142,50	+1,3% ↑
от 25.09.2024 № 39	1 048 135 874,51	+393 351 079,94	+60,1% ↑	+21 942 210,28	+2,1% ↑
Профицит (-) / дефицит (+):					
от 13.12.2023 № 61 «О бюджете городского округа Кохма на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов»	-3 800 000,00				
О внесении изменений в Решение Городской Думы городского округа Кохма «О бюджете городского округа Кохма на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов»:					
от 24.01.2024 № 1	17 487 160,66	+21 287 160,66	профицит сменился дефицитом	+21 287 160,66	профицит сменился дефицитом
от 27.03.2024 № 11	17 487 160,66	+21 287 160,66		0,00	-
от 02.05.2024 № 20	17 487 160,66	+21 287 160,66		0,00	-
от 19.06.2024 № 25	17 487 160,66	+21 287 160,66		0,00	-
от 25.09.2024 № 39	17 487 160,66	+21 287 160,66		0,00	-

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

- общий объем доходов бюджета увеличивается на 372,1 млн руб. или на 56,5 %;
- общий объем расходов бюджета увеличивается на 393,3 млн руб. или на 60,1 %;
- запланированный первоначальным Решением о бюджете профицит в объеме 3,8 млн руб. сменился дефицитом в объеме 17,5 млн руб., уточненный бюджет сбалансирован за счет снижения остатка средств на счетах на 21,3 млн руб. По данным Управления финансов остаток собственных средств на счете бюджета на 01.01.2024 составлял 24,8 млн руб. С учетом сбалансирования бюджета за счет снижения остатков средств на счета на 19,3 млн руб., остаток собственных средств на счете бюджета на 01.01.2025 составит 5,4 млн руб.

Параметры основных характеристик бюджета, установленные Решением о бюджете, отвечают принципу сбалансированности бюджета, закрепленного в статье 33 БК РФ.

Основные итоги исполнения **бюджета городского округа Кохма** за 9 месяцев 2024 года, согласно отчету об исполнении бюджета, приведены в таблице:

(руб.)

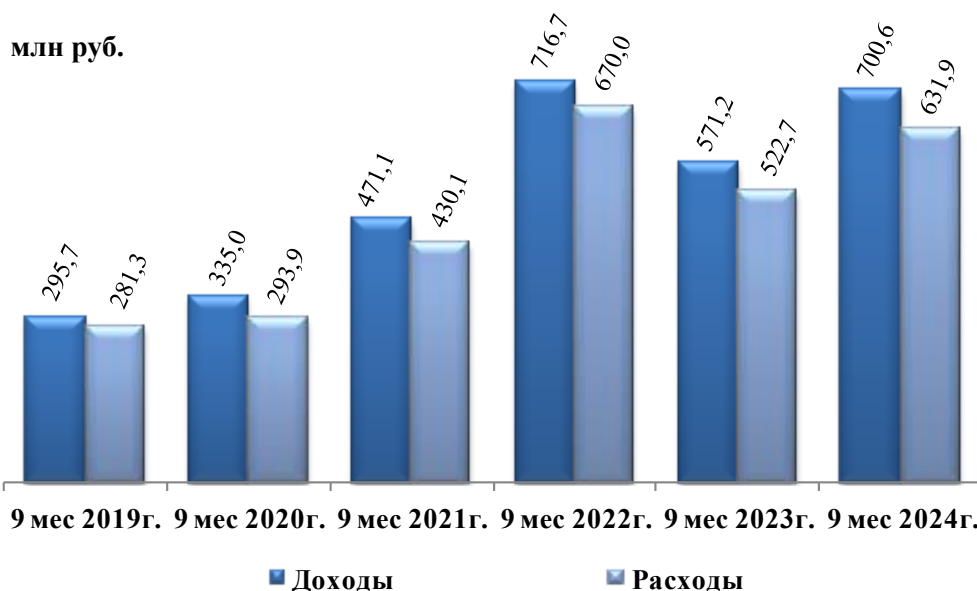
Наименование показателя	Утверждено Решением о бюджете	Утверждено сводной бюджетной росписью по состоянию на 01.10.2024	Отклонение	Исполнено согласно отчету за 9 месяцев 2024 года	Процент исполнения к		Исполнено за 9 месяцев 2023 года	Темп роста
					годовым бюджетным назначениям Решения о бюджете	показателям уточненной сводной бюджетной росписи		
ДОХОДЫ	1 030 648 713,85			700 619 618,16	68,0%		571 193 663,89	122,7% ↑
РАСХОДЫ	1 048 135 874,51	1 048 135 874,51	0,00	631 909 327,52	60,3%	60,3%	522 732 459,08	120,9% ↑
ДЕФИЦИТ (+) / ПРОФИЦИТ (-)	17 487 160,66			-68 710 290,64	X		-48 461 204,81	X

Как видно из таблицы, расхождения общих объемов бюджетных ассигнований по расходам, утвержденных уточненной сводной бюджетной росписью с общими объемами бюджетных назначений, утвержденными Решением о бюджете, отсутствуют.

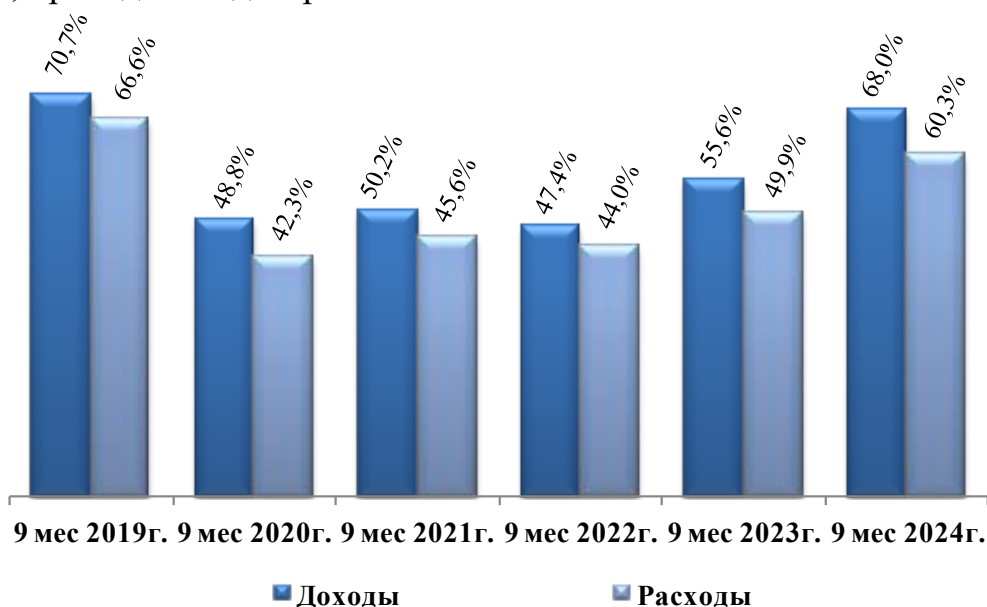
Исполнение по доходам составило 68,0 % от годового плана, по расходам 60,3 % от показателей Решения о бюджете и от объема бюджетных ассигнований уточненной сводной бюджетной росписи.

В результате исполнения бюджета за 9 месяцев 2024 года сформировался профицит в сумме 68,7 млн руб. Остатки на 01.01.2024 составляли 24,8 млн руб., в т.ч. за счет средств областного бюджета 0,1 млн руб. По состоянию на 01.10.2024 остаток сложился в сумме 93,5 млн руб. в т.ч. за счет средств областного бюджета 51,5 млн руб.

Анализ исполненных доходов и расходов бюджета за 9 месяцев периода 2019 – 2024 годов в абсолютном выражении приведен на диаграмме ниже. Как видно из диаграммы, объем поступивших доходов и объем исполненных расходов за 9 месяцев 2024 года незначительно меньше аналогичных объемов 9 месяцев 2022 года, но выше исполненных доходов и расходов остальных периодов.



Анализ соотношения процента исполнения доходов и расходов бюджета за 9 месяцев периода 2019 – 2024 годов, от утвержденных годовых объемов, приведен на диаграмме:



Как видно из диаграммы, процент исполнения по доходам и расходам за 9 месяцев 2024 года выше аналогичных показателей 2020 - 2023 годов, но ниже параметров исполнения доходов за 9 месяцев 2019 года.

3. Доходы бюджета городского округа Кохма.

Доходы бюджета по состоянию на 01.10.2024 в разрезе групп доходов характеризуются следующими данными:

(руб.)

Наименование показателя	Исполнено за 9 месяцев 2024 года	Процент исполнения к годовым назначениям	Исполнено за 9 месяцев 2023 года	Темп роста исполненных показателей	
				9 месяцев 2024 года к 9 месяцам 2023 года	9 месяцев 2023 года к 9 месяцам 2022 года
Налоговые и неналоговые доходы	130 031 880,32	69,7%	77 835 641,16	167,1% ↑	106,2% ↑
Безвозмездные поступления	570 587 737,84	67,7%	493 358 022,73	115,7% ↑	76,7% ↓

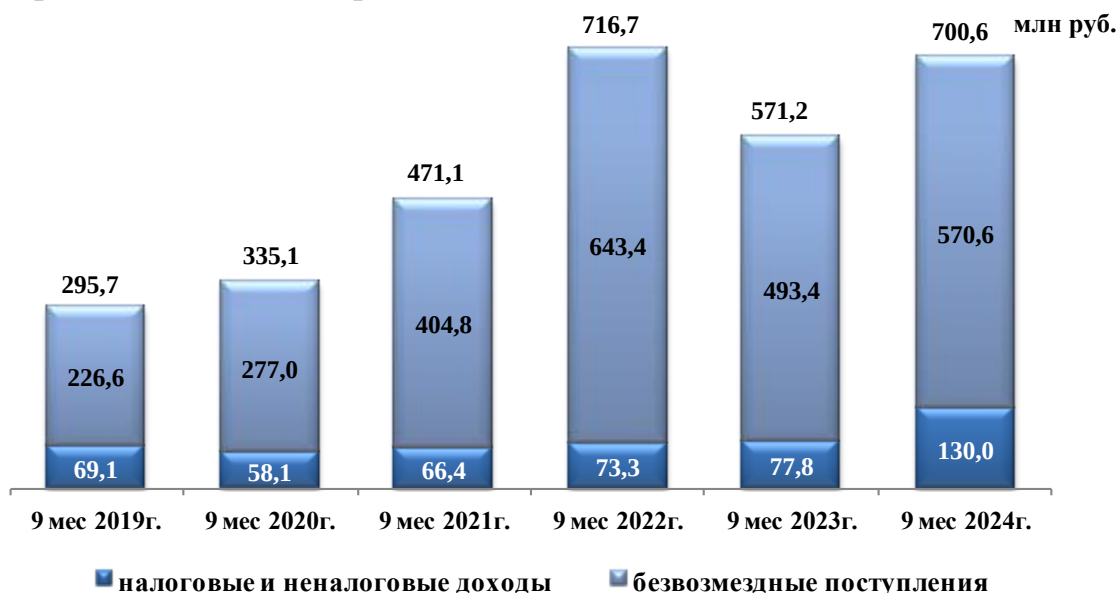
Наименование показателя	Исполнено за 9 месяцев 2024 года	Процент исполнения к годовым назначениям	Исполнено за 9 месяцев 2023 года	Темп роста исполненных показателей	
				9 месяцев 2024 года к 9 месяцам 2023 года	9 месяцев 2023 года к 9 месяцам 2022 года
Общий объем доходов	700 619 618,16	68,0%	571 193 663,89	122,7% ↑	79,7% ↓

Как видно из таблицы, на 01.10.2024 годовые бюджетные назначения по доходам исполнены на 68,0 %. В рассматриваемом периоде доходы поступили в бюджет в объеме выше прошлогоднего значения на 22,7 % или 129,4 млн руб. При этом:

- объем доходов по группе «Налоговые и неналоговые доходы» исполнен на 69,7 % от годового плана, поступивший объем доходов выше прошлогодних значений на 52,2 млн руб. или на 67,1 %;

- объем доходов по группе «Безвозмездные поступления» исполнен на 67,7 % от годового плана, поступивший объем доходов выше прошлогодних значений на 77,2 млн руб. или на 15,7 %.

Динамика доходов бюджета поступивших за 9 месяцев 2019 - 2024 годов, представлена на диаграмме ниже.



Как видно из диаграммы, в динамике доходов бюджета, поступивших за 9 месяцев в 2019 – 2024 годах, объем налоговых и неналоговых доходов, поступивших за 9 месяцев 2024 года, является максимальным за последние пять лет (130,0 млн руб.).

3.1. Группа 1000000000 «Налоговые и неналоговые доходы».

Согласно отчету об исполнении бюджета за 9 месяцев 2024 года налоговые и неналоговые доходы бюджета поступили в объеме 130,0 млн руб. По сравнению с соответствующим периодом прошлого года налоговые и неналоговые доходы бюджета увеличились на 55,2 млн руб. или на 67,1 %. В разрезе главных администраторов доходов, исполнение за 9 месяцев 2024 года выглядит следующим образом:

Наименование показателя	Утверждено	Исполнено на 01.10.2024	Процент исполнения	Структура утвержденных доходов	Структура исполненных доходов
Государственные исполнительные органы:	126 354 007,50	89 290 639,18	70,7%	67,8%	68,7%

Наименование показателя	Утверждено	Исполнено на 01.10.2024	Процент исполнения	Структура утвержденных доходов	Структура исполненных доходов
Департамент социальной защиты населения Ивановской области	25 980,00	15 640,00	60,2%	0,01%	0,01%
Комитет Ивановской области по обеспечению деятельности мировых судей и гражданской защиты населения	311 970,00	167 464,11	53,7%	0,2%	0,1%
Управление Федеральной службы по надзору в сфере природопользования по Ивановской области	5 112,00	3 784,78	74,0%	0,003%	0,003%
Управление Федеральной налоговой службы по Ивановской области	126 007 345,50	89 103 200,29	70,7%	67,6%	68,5%
Управление Министерства внутренних дел Ивановской области	3 600,00	550,00	15,3%	0,002%	0,0004%
Органы местного самоуправления городского округа Кохма:	60 134 227,44	40 741 241,14	67,8%	32,2%	31,3%
Администрация городского округа Кохма	93 000,00	69 750,00	75,0%	0,05%	0,1%
Управление финансов администрации городского округа Кохма	35 000,00	34 911,89	99,7%	0,02%	0,03%
Управление информатизации и культуры администрации городского округа Кохма	62 500,00	0,00	0,0%	0,03%	0,0%
Управление строительства и ЖКХ администрации городского округа Кохма	590 427,44	584 690,36	99,0%	0,3%	0,4%
Контрольно-счетная комиссия городского округа Кохма	300,00	300,00	100,0%	0,0002%	0,0002%
Комитет по управлению муниципальным имуществом и муниципальным заказам администрации городского округа Кохма	59 353 000,00	40 051 588,89	67,5%	31,8%	30,8%
НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	186 488 234,94	130 031 880,32	69,7%	100,0%	100,0%

Как видно из таблицы, по трем¹ из 10-ти главным администраторам доходов исполнение доходов исполнено в значении, близком² к расчетному 75%-ому уровню годовых бюджетных назначений (среднеквартальный плановый объем).

По трем главным администраторам доходов исполнение составило более 99%:

- Управление строительства и ЖКХ администрации городского округа Кохма (99,0 %);
- Управление финансов администрации городского округа Кохма (99,7%);
- Контрольно-счетная комиссия городского округа Кохма – 100,0 %.

В структуре исполненных налоговых и неналоговых доходов наибольший вес приходится на Управление Федеральной налоговой службы по Ивановской области (68,5 %) и Комитет по управлению муниципальным имуществом и муниципальным заказам администрации городского округа Кохма (30,8 %). На их суммарную долю приходится 99,3 % всех исполненных доходов за 9 месяцев 2024 года.

В структуре исполненных доходов группы 1000000000 «Налоговые и неналоговые доходы» 68,7 % приходится на поступление налоговых доходов (89,3 млн руб.) и 31,3 % на неналоговые доходы (40,7 млн руб.).

3.1.1. Налоговые доходы бюджета.

За 9 месяцев 2024 года налоговые доходы поступили в сумме 89,1 млн руб. или 70,7 % к годовым бюджетным назначениям.

¹ Администрация городского округа Кохма, Управление Федеральной службы по надзору в сфере природопользования по Ивановской области, Управление Федеральной службы по надзору в сфере природопользования по Ивановской области

² отклонение менее 5,0 %

**Анализ поступления налоговых доходов бюджета за 9 месяцев 2024
года представлен в таблице:**

(руб.)					
№ п/п	Наименование показателя	Утверждено	Исполнено	Процент исполнения	Структура исполненных доходов, %
	НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	126 012 245,50	89 103 200,29	70,7%	100,0%
	НАЛОГИ НА ПРИБЫЛЬ, ДОХОДЫ	80 958 000,00	60 724 393,32	75,0%	68,2%
1	Налог на доходы физических лиц	80 958 000,00	60 724 393,32	75,0%	68,2%
1.1.	Налог на доходы физических лиц с доходов, источником которых является налоговый агент, за исключением доходов, в отношении которых исчисление и уплата налога осуществляются в соответствии со статьями 227, 227.1 и 228 Налогового кодекса Российской Федерации, а также доходов от долевого участия в организации, полученных физическим лицом - налоговым резидентом Российской Федерации в виде дивидендов	68 853 000,00	49 839 164,23	72,4%	55,9%
1.2.	Налог на доходы физических лиц с доходов, полученных от осуществления деятельности физическими лицами, зарегистрированными в качестве индивидуальных предпринимателей, нотариусов, занимающихся частной практикой, адвокатов, учредивших адвокатские кабинеты, и других лиц, занимающихся частной практикой в соответствии со статьей 227 НК РФ	1 000 000,00	677 877,66	67,8%	0,8%
1.3.	Налог на доходы физических лиц с доходов, полученных физическими лицами в соответствии со статьей 228 Налогового кодекса Российской Федерации (за исключением доходов от долевого участия в организации, полученных физическим лицом - налоговым резидентом Российской Федерации в виде дивидендов)	2 400 000,00	2 252 247,53	93,8%	2,5%
1.4.	Налог на доходы физических лиц в виде фиксированных авансовых платежей с доходов, полученных физическими лицами, являющимися иностранными гражданами, осуществляющими трудовую деятельность по найму на основании патента в соответствии со статьей 227.1 Налогового кодекса Российской Федерации	1 065 000,00	924 490,00	86,8%	1,0%
1.5.	Налог на доходы физических лиц в части суммы налога, превышающей 650 000 рублей, относящейся к части налоговой базы, превышающей 5 000 000 рублей (за исключением налога на доходы физических лиц с сумм прибыли контролируемой иностранной компании, в том числе фиксированной прибыли контролируемой иностранной компании, а также налога на доходы физических лиц в отношении доходов от долевого участия в организации, полученных физическим лицом - налоговым резидентом Российской Федерации в виде дивидендов)	2 000 000,00	1 858 283,84	92,9%	2,1%
1.6.	Налог на доходы физических лиц в отношении доходов от долевого участия в организации, полученных физическим лицом - налоговым резидентом Российской Федерации в виде дивидендов (в части суммы налога, не превышающей 650 000 рублей)	2 083 300,00	1 463 132,25	70,2%	1,6%
1.7.	Налог на доходы физических лиц в отношении доходов от долевого участия в организации, полученных физическим лицом - налоговым резидентом Российской Федерации в виде дивидендов (в части суммы налога, превышающей 650 000 рублей)	3 556 700,00	3 709 197,81	104,3%	4,2%
	НАЛОГИ НА ТОВАРЫ (РАБОТЫ, УСЛУГИ), РЕАЛИЗУЕМЫЕ НА ТЕРРИТОРИИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ	4 202 900,00	3 005 344,24	71,5%	3,4%
2	Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации	4 202 900,00	3 005 344,24	71,5%	3,4%
2.1.	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 (по нормативам, установленным федеральным законом о федеральном бюджете в целях формирования дорожных фондов субъектов Российской Федерации)	2 192 000,00	1 559 480,73	71,1%	1,8%
2.2.	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 (по нормативам, установленным федеральным законом о федеральном бюджете в целях формирования дорожных фондов субъектов Российской Федерации)	10 400,00	8 911,99	85,7%	0,01%
2.3.	Доходы от уплаты акцизов на автомобильный бензин, подлежащие распределению между бюджетами субъектов Российской Федерации и местными бюджетами с учетом установленных дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты (по нормативам, установленным федеральным законом о федеральном бюджете в целях формирования дорожных фондов субъектов Российской Федерации)	2 272 900,00	1 638 244,79	72,1%	1,8%
2.4.	Доходы от уплаты акцизов на прямогонный бензин, подлежащие распределению между бюджетами субъектов Российской Федерации и местными бюджетами с учетом установленных дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты (по нормативам, установленным федеральным законом о федеральном бюджете в целях формирования дорожных фондов субъектов Российской Федерации)	-272 400,00	-201 293,27	73,9%	-0,2%
	НАЛОГИ НА СОВОКУПНЫЙ ДОХОД	15 146 369,00	13 948 342,11	92,1%	15,7%

№ п/п	Наименование показателя	Утверждено	Исполнено	Процент исполнения	Структура исполненных доходов, %
3	Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	9 532 069,00	8 181 151,62	85,8%	9,2%
4	Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности	14 300,00	7 798,97	54,5%	0,01%
5	Единый сельскохозяйственный налог	300 000,00	299 020,00	99,7%	0,3%
6	Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	5 300 000,00	5 460 371,52	103,0%	6,1%
	НАЛОГИ НА ИМУЩЕСТВО	24 800 000,00	10 238 331,76	41,3%	11,5%
7	Налог на имущество физических лиц	13 600 000,00	5 125 860,09	37,7%	5,8%
8	Земельный налог	11 200 000,00	5 112 471,67	45,6%	5,7%
8.1.	Земельный налог с организаций	4 400 000,00	3 222 636,06	73,2%	3,6%
8.2.	Земельный налог с физических лиц	6 800 000,00	1 889 835,61	27,8%	2,1%
9	ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОШЛИНА	905 000,00	1 186 812,39	131,1%	1,3%
9.1.	Государственная пошлина по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями	900 000,00	1 186 812,39	131,9%	1,3%
9.2.	Государственная пошлина за государственную регистрацию, а также за совершение прочих юридически значимых действий	5 000,00	0,00	0,0%	0,0%
10	ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И ПЕРЕРАСЧЕТЫ ПО ОТМЕНЕННЫМ НАЛОГАМ, СБОРАМ И ИНЫМ ОБЯЗАТЕЛЬНЫМ ПЛАТЕЖАМ	-23,50	-23,53	100,1%	-0,00003%

Как видно из таблицы, только два³ из 10-ти утвержденных Решением о бюджете укрупненных налоговых источников по итогам 9 месяцев текущего года исполнены в значении, близком⁴ к расчетному 75,0%-ому уровню годовых бюджетных назначений (среднеквартальный плановый объем).

По четырем укрупненным налоговым источникам исполнение на 01.10.2024 составило более 80,0 % от годового плана:

- налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения – 85,8 % от годового плана;
- единый сельскохозяйственный налог – 99,7 % от годового плана;
- задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам – 100,1 % от годового плана;

- государственная пошлина по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями – 131,9 %. Решением Городской Думы городского округа Кохма 13.11.2024 № 561 «О внесении изменений в Решение Городской Думы городского округа Кохма от 13.12.2023 № 61 «О бюджете городского округа Кохма на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» объем государственной пошлины по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями на 2024 год **увеличен на 0,9 млн руб. или в 2 раза до 1,8 млн руб.** Данный объем выглядит обоснованным.

В структуре исполненных налоговых доходов наибольший вес занимает **налог на доходы физических лиц** (68,2 %). Налог на доходы физических лиц исполнен на 75,0 % от годового плана. Проведен анализ поступления налога за 9 месяцев 2019 – 2024 годов:

Наименование показателя	2024 год	2023 год	2022 год	2021 год	2020 год	2019 год
исполнение за 9 месяцев в абсолютном выражении (руб.)	60 724 393,32	38 819 965,03	39 576 538,22	33 590 453,66	28 376 211,44	30 137 298,79
темп роста за 9 месяцев к объему за 9 месяцев предыдущего года	156,4% ↑	98,1% ↓	117,8% ↑	118,4% ↑	94,2% ↓	106,3% ↑
исполнение за финансовый год в абсолютном выражении (руб.)	80 958 000,00*	62 087 582,20	64 868 289,26	48 597 128,78	42 866 718,23	45 473 280,92

³ Налог на доходы физических лиц и Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории РФ

⁴ отклонение менее 5,0 %

Наименование показателя	2024 год	2023 год	2022 год	2021 год	2020 год	2019 год
темп роста исполненного объема к объему за предыдущего года**	130,4% ↑	95,7% ↓	133,5% ↑	113,4% ↑	94,3% ↓	110,1% ↑
процент поступления дохода за 9 месяцев финансового года от фактических поступлений за финансовый год	X	62,5%	61,0%	69,1%	66,2%	66,3%
средний процент поступления дохода за 9 месяцев 2019 – 2023 годов от фактического поступления дохода за финансовый год	65,0% (от 61,0 до 69,1)	X	X	X	X	X

* план (утверждено Решением о бюджете)

** для 2024 года к плановому объему Решения о бюджете

Учитывая, что процент исполнения годового плана по факту поступлений за 9 месяцев 2024 года выше⁵ диапазона поступления доходов за 9 месяцев 2021– 2022 годов (в относительном выражении), а также темп роста доходов за 9 месяцев финансового года к объему за 9 месяцев предыдущего года, **существует вероятность** поступления по итогам года налога в объемах **больше** уровня бюджетных назначений Решения о бюджете.

Согласно пояснительной записке к отчету, увеличение поступлений данного вида налога связано с переходом с 01.01.2023 года уплаты налогов на единый налоговый счет, время прохождения которых было значительно увеличено, ростом фонда начисленной заработной платы труда за январь-сентябрь 2024 года по Ивановской области до 119,1 % (по статистическим данным) и увеличением поступлений НДФЛ с выплат доходов от долевого участия в организации, полученных в виде дивидендов.

Решением Городской Думы городского округа Кохма 13.11.2024 № 561 «О внесении изменений в Решение Городской Думы городского округа Кохма от 13.12.2023 № 61 «О бюджете городского округа Кохма на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» объем **НДФЛ на 2024 год увеличен на 7,2 млн руб. или на 8,9 % до 88,2 млн руб.** Данный объем налога выглядит обоснованным.

По состоянию на 01.12.2024 в бюджет поступил НДФЛ на общую сумму 77 032 439,14 руб., что составляет 87,3 % от уточненного годового плана.

Аналогичный анализ проведен по налоговым доходам, доля которых в объеме исполненных доходов бюджета составляет более 3 %:

1) **Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации** исполнены на 71,5 % от годового плана. Проведен анализ поступления налога за 9 месяцев 2019 – 2024 годов:

Наименование показателя	2024 год	2023 год	2022 год	2021 год	2020 год	2019 год
исполнение за 9 месяцев в абсолютном выражении (руб.)	3 005 344,24	3 037 212,09	2 999 300,71	2 472 845,53	2 055 134,27	2 077 568,59
темп роста за 9 месяцев к объему за 9 месяцев предыдущего года	99,0% ↓	101,3% ↑	121,3% ↑	120,3% ↑	98,9% ↓	116,9% ↑
исполнение за финансовый год в абсолютном выражении (руб.)	4 202 900,00	4 198 177,79	4 023 389,41	3 398 879,44	2 781 360,66	2 800 970,60
темп роста исполненного объема к объему за предыдущего года**	100,1% ↑	104,3% ↑	118,4% ↑	122,2% ↑	99,3% ↓	115,4% ↑

⁵ на 5,9 процентных пункта

Наименование показателя	2024 год	2023 год	2022 год	2021 год	2020 год	2019 год
процент поступления дохода за 9 месяцев от фактических поступлений за финансовый год	X	72,3%	74,5%	72,8%	73,9%	74,2%
средний процент поступления дохода за 9 месяцев 2019 – 2023 годов от фактического поступления дохода за финансовый год	73,5% (от 72,3 до 74,5)	X	X	X	X	X

* план (утверждено Решением о бюджете)

** для 2024 года к плановому объему Решения о бюджете

Учитывая, что процент исполнения годового плана по факту поступлений за 9 месяцев 2024 года ниже⁶ диапазона поступления доходов за 9 месяцев 2019 – 2023 годов (в относительном выражении), а также темп роста доходов за 9 месяцев финансового года к объему за 9 месяцев предыдущего года (спад), **существует вероятность** поступления по итогам года акцизов по подакцизным товарам (продукции) в объемах **меньше** уровня бюджетных назначений Решения о бюджете. Однако, по состоянию на 01.12.2024 в бюджет поступили акцизы на общую сумму 4 128 450,52 руб., что на 74 449,48 выше годового объема, утвержденного Решением о бюджете.

Решением Городской Думы городского округа Кохма 13.11.2024 № 561 «О внесении изменений в Решение Городской Думы городского округа Кохма от 13.12.2023 № 61 «О бюджете городского округа Кохма на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» **объем акцизов на 2024 год увеличен на 0,3 млн руб. или на 7,0 % до 4,5 млн руб.** Данный объем выглядит обоснованным.

2) **Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения (УНС)** исполнен на 85,8 % от годового плана. Проведен анализ поступления налога за 9 месяцев 2019 – 2024 годов:

Наименование показателя	2024 год	2023 год	2022 год	2021 год	2020 год	2019 год
исполнение за 9 месяцев в абсолютном выражении (руб.)	8 181 151,62	5 529 522,40	4 568 860,32	2 842 657,89	0,00	0,00
темп роста за 9 месяцев к объему за 9 месяцев предыдущего года	148,0% ↑	121,0% ↑	160,7% ↑	-	-	-
исполнение за финансовый год в абсолютном выражении (руб.)	9 532 069,00	7 219 274,09	6 291 348,64	3 845 374,03	0,00	0,00
темп роста исполненного объема к объему за предыдущего года**	132,0% ↑	114,7% ↑	163,6% ↑	-	-	-
процент поступления дохода за 9 месяцев финансового года от фактических поступлений за финансовый год	X	76,6%	72,6%	73,9%	-	-
средний процент поступления дохода за 9 месяцев 2021 – 2023 годов от фактического поступления дохода за финансовый год	74,4% (от 72,6 до 76,6)	X	X	X	X	X

* план (утверждено Решением о бюджете)

** для 2024 года к плановому объему Решения о бюджете

Учитывая, что процент исполнения годового плана по факту поступлений за 9 месяцев 2024 года выше⁷ диапазона поступления доходов за 9 месяцев 2021– 2022 годов (в относительном выражении), а также темп роста доходов за 9 месяцев финансового года к объему за 9 месяцев предыдущего года, **существует вероятность** поступления по итогам года

⁶ на 0,8 процентных пункта

⁷ на 5,9 процентных пункта

налога в объемах **больше** уровня бюджетных назначений Решения о бюджете.

Согласно пояснительной записке к отчету, на увеличение поступлений повлияло увеличение количества налогоплательщиков, перешедших на упрощенную систему налогообложения.

Решением Городской Думы городского округа Кохма 13.11.2024 № 561 «О внесении изменений в Решение Городской Думы городского округа Кохма от 13.12.2023 № 61 «О бюджете городского округа Кохма на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» **объем УНС на 2024 год увеличен на 1,3 млн руб. или на 13,6 % до 10,8 млн руб.** Данный объем налога выглядит обоснованным.

По состоянию на 01.12.2024 в бюджет поступил УНС на общую сумму 10 698 847,08 руб., что составляет 99,0 % от уточненного годового плана.

3) **Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения** исполнен на 103,0 % от годового плана. Проведен анализ поступления налога за 9 месяцев 2019 – 2024 годов:

Наименование показателя	2024 год	2023 год	2022 год	2021 год	2020 год	2019 год
исполнение за 9 месяцев в абсолютном выражении (руб.)	5 460 371,52	2 354 809,35	1 547 645,75	2 279 704,26	1 720 332,98	1 661 683,36
темпы роста за 9 месяцев к объему за 9 месяцев предыдущего года	231,9% ↑	152,2% ↑	67,9% ↓	132,5% ↑	103,5% ↑	124,8% ↑
исполнение за финансовый год в абсолютном выражении (руб.)	5 300 000,00	1 350 409,98	2 907 247,66	3 398 370,77	3 116 880,26	3 068 004,63
темпы роста исполненного объема к объему за предыдущего года**	392,5% ↑	46,4% ↓	85,5% ↓	109,0% ↑	101,6% ↑	123,3% ↑
процент поступления дохода за 9 месяцев от фактических поступлений за финансовый год	X	174,4%	53,2%	67,1%	55,2%	54,2%
средний процент поступления дохода за 9 месяцев 2019 – 2023 годов от фактического поступления дохода за финансовый год	57,4% (от 53,2 до 67,1)	X	X	X	X	X

* план (утверждено Решением о бюджете)

** для 2024 года к плановому объему Решения о бюджете

Как видно из таблицы, поступления налога за 9 месяцев **превышает** **годовой объем**, утвержденный Решением о бюджете.

Согласно пояснительной записке к отчету, увеличение поступлений по сравнению с аналогичным периодом 2023 года в основном объясняется зачетом на единый налоговый платеж переплаты, образовавшейся по состоянию на 01.01.2023 и переносом срока уплаты, причитающихся к уплате сумм за 2023 год на 09.01.2024 года.

Решением Городской Думы городского округа Кохма 13.11.2024 № 561 «О внесении изменений в Решение Городской Думы городского округа Кохма от 13.12.2023 № 61 «О бюджете городского округа Кохма на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» **объем налога на 2024 год увеличен на 0,15 млн руб. или на 2,8 % до 5,45 млн руб.**

По состоянию на 01.12.2024 в бюджет поступил налог на общую сумму 5 362 223,76 руб., что составляет 98,4 % от уточненного годового плана.

4) **Земельный налог** исполнен на 45,6 % от годового плана. Проведен анализ поступления налога за 9 месяцев 2019 – 2024 годов:

Наименование показателя	2024 год	2023 год	2022 год	2021 год	2020 год	2019 год
исполнение за 9 месяцев в абсолютном выражении (руб.)	5 112 471,67	2 551 088,16	3 488 799,50	3 327 686,87	3 049 106,16	3 404 373,45

Наименование показателя	2024 год	2023 год	2022 год	2021 год	2020 год	2019 год
темп роста за 9 месяцев к объему за 9 месяцев предыдущего года	200,4% ↑	73,1% ↓	104,8% ↑	109,1% ↑	89,6% ↓	93,2% ↓
исполнение за финансовый год в абсолютном выражении (руб.)	11 200 000,00	9 366 001,97	8 591 364,71	8 240 718,88	8 497 280,36	8 389 397,39
темп роста исполненного объема к объему за предыдущего года**	119,6% ↑	109,0% ↑	104,3% ↑	97,0% ↓	101,3% ↑	90,5% ↓
процент поступления дохода за 9 месяцев от фактических поступлений за финансовый год	X	27,2%	40,6%	40,4%	35,9%	40,6%
средний процент поступления дохода за 9 месяцев 2019 – 2023 годов от фактического поступления дохода за финансовый год	39,4% (от 27,2 до 40,6)	X	X	X	X	X

* план (утверждено Решением о бюджете)

** для 2024 года к плановому объему Решения о бюджете

Учитывая, что процент исполнения годового плана по факту поступлений за 9 месяцев 2024 года выше⁸ диапазона поступления доходов за 9 месяцев 2021– 2022 годов (в относительном выражении), а также темп роста доходов за 9 месяцев финансового года к объему за 9 месяцев предыдущего года, **существует вероятность** поступления по итогам года налога в объемах **больше** уровня бюджетных назначений Решения о бюджете.

Согласно пояснительной записке к отчету, увеличение по земельному налогу с организаций обусловлено в основном переоценкой кадастровой стоимости земельных участков и порядком определения налоговой базы за 2023 год, и по земельному налогу с физических лиц в связи увеличением поступлений в счет погашения задолженности. Недоимка по земельному налогу с физических лиц на 01.10.2023 составляла 1,33 млн руб., на 01.10.2024 недоимка снизилась на 0,37 млн руб. или 28,1% и составила 0,96 млн руб.

Однако, по состоянию на 01.12.2024 в бюджет поступил налог на общую сумму 8 668 140,16 руб., что составляет 77,4 % от утвержденного годового плана, хотя срок уплаты налога установлен до 01.12.2024.

Решением Городской Думы городского округа Кохма 13.11.2024 № 561 «О внесении изменений в Решение Городской Думы городского округа Кохма от 13.12.2023 № 61 «О бюджете городского округа Кохма на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» **объем налога на 2024 год уменьшен на 0,75 млн руб. или на 6,7 % до 10,45 млн руб.**

5) **Налог на имущество физических лиц** исполнен на 37,7 % от годового плана. Проведен анализ поступления налога за 9 месяцев 2019 – 2024 годов:

Наименование показателя	2024 год	2023 год	2022 год	2021 год	2020 год	2019 год
исполнение за 9 месяцев в абсолютном выражении (руб.)	5 125 860,09	2 135 961,36	2 927 487,72	1 221 308,54	1 905 721,69	2 374 114,46
темп роста за 9 месяцев к объему за 9 месяцев предыдущего года	240,0% ↑	73,0% ↓	239,7% ↑	64,1% ↓	80,3% ↓	294,2% ↑
исполнение за финансовый год в абсолютном выражении (руб.)	13 600 000,00	12 111 966,30	9 643 598,55	6 908 881,24	8 858 172,07	6 626 890,72
темп роста исполненного объема к объему за предыдущего года**	112,3% ↑	125,6% ↑	139,6% ↑	78,0% ↓	133,7% ↑	116,7% ↑
процент поступления дохода за 9 месяцев от фактических поступлений	X	17,6%	30,4%	17,7%	21,5%	35,8%

⁸ на 5,0 процентных пунктов

Наименование показателя	2024 год	2023 год	2022 год	2021 год	2020 год	2019 год
за финансовый год						
средний процент поступления дохода за 9 месяцев 2019 – 2023 годов от фактического поступления дохода за финансовый год	26,3% (от 17,6 до 35,8)	X	X	X	X	X

* план (утверждено Решением о бюджете)

** для 2024 года к плановому объему Решения о бюджете

Учитывая, что процент поступления дохода за 9 месяцев финансового года от фактических поступлений за финансовый год в 2019 – 2023 годах значительно варьируется (от 17,6 % до 35,8 %), поступление налога по итогам 2024 года в объемах, близких к объемам, запланированным Решением о бюджете объемах, **представляется возможным**.

Согласно пояснительной записке к отчету, рост объясняется оплатой налога в счет погашения задолженности, а также за счет увеличения налоговой базы по имуществу.

Недоимка по данному виду налога на 01.10.2023 составляла 3,27 млн руб., на 01.10.2024 недоимка снизилась на 1,25 млн руб. или 38,2 % и составила 2,02 млн руб.

Однако, по состоянию на 01.12.2024 в бюджет поступил налог на общую сумму 9 337 088,98 руб., что составляет только 68,6 % от утвержденного годового плана, хотя срок уплаты налога установлен до 01.12.2024.

Решением Городской Думы городского округа Кохма 13.11.2024 № 561 «О внесении изменений в Решение Городской Думы городского округа Кохма от 13.12.2023 № 61 «О бюджете городского округа Кохма на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» **объем налога на 2024 год уменьшен на 2,5 млн руб. или на 18,4 % до 11,1 млн руб.**

В таблице ниже представлена информация, характеризующая динамику поступления налоговых доходов⁹ за 9 месяцев в процентах к соответствующему периоду предшествующего года (темпа роста) за 2020 – 2024 годы:

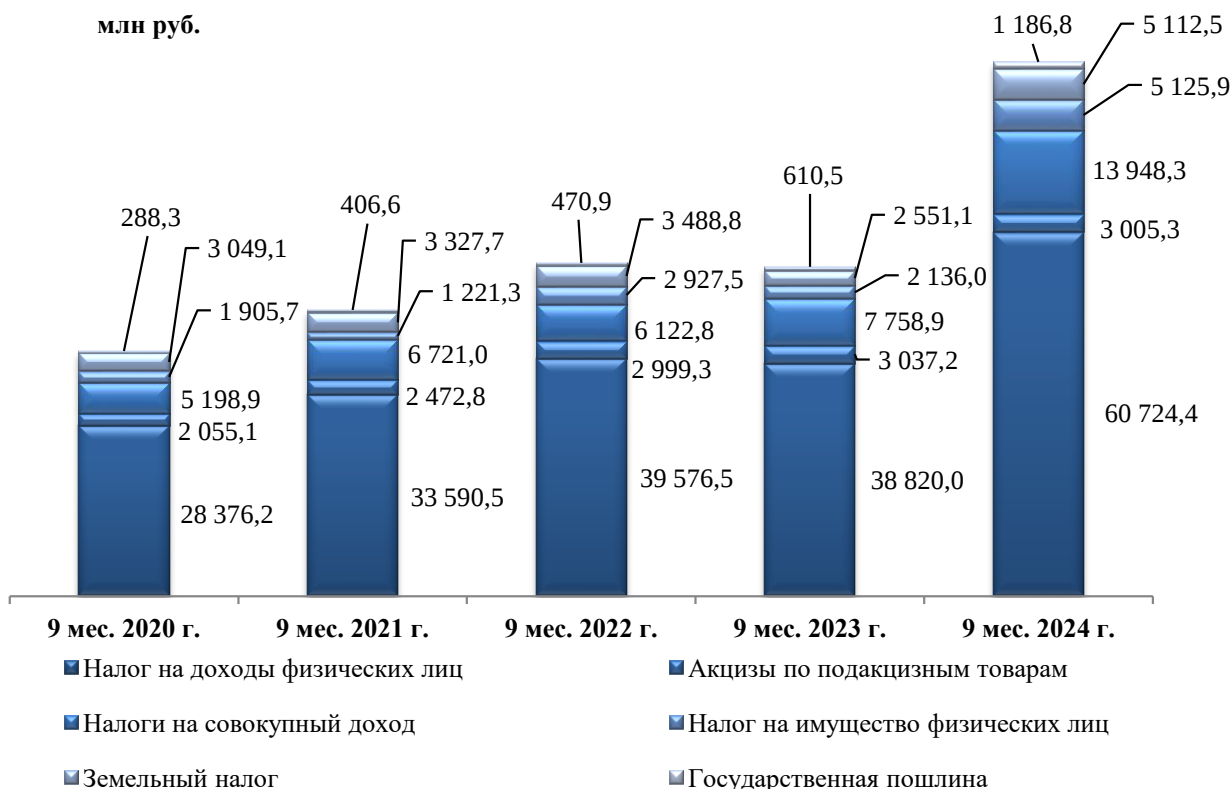
№ п/п	Наименование показателя	Темп роста объема доходов за 9 месяцев в % к соответствующему периоду предшествующего года				
		в 2020 году к 2019 году	в 2021 году к 2020 году	в 2022 году к 2021 году	в 2023 году к 2022 году	в 2024 году к 2023 году
	НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	93,2% ↓	116,7% ↑	116,5% ↑	98,8% ↓	162,2% ↑
	НАЛОГИ НА ПРИБЫЛЬ, ДОХОДЫ	94,2% ↓	118,4% ↑	117,8% ↑	98,1% ↓	156,4% ↑
1	Налог на доходы физических лиц	94,2% ↓	118,4% ↑	117,8% ↑	98,1% ↓	156,4% ↑
	НАЛОГИ НА ТОВАРЫ (РАБОТЫ, УСЛУГИ), РЕАЛИЗУЕМЫЕ НА ТЕРРИТОРИИ РФ	98,9% ↓	120,3% ↑	121,3% ↑	101,3% ↑	99,0% ↓
2	Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации	98,9% ↓	120,3% ↑	121,3% ↑	101,3% ↑	99,0% ↓
	НАЛОГИ НА СОВОКУПНЫЙ ДОХОД	93,4% ↓	129,3% ↑	91,1% ↓	126,7% ↑	179,8% ↑
3	Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	-	- ↑	160,7% ↑	121,0% ↑	148,0% ↑
4	Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности	89,1% ↓	46,0% ↓	0,4% ↓	-* ↓	-* ↑
5	Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	103,5% ↑	132,5% ↑	67,9% ↓	152,2% ↑	В 2,3 раза ↑

⁹ За исключением задолженности и перерасчетов по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам

№ п/п	Наименование показателя	Темп роста объема доходов за 9 месяцев в % к соответствующему периоду предшествующего года				
		в 2020 году к 2019 году	в 2021 году к 2020 году	в 2022 году к 2021 году	в 2023 году к 2022 году	в 2024 году к 2023 году
	НАЛОГИ НА ИМУЩЕСТВО	85,7% ↓	91,8% ↓	141,0% ↑	73,0% ↓	В 2,2 раза ↑
6	Налог на имущество физических лиц	80,3% ↓	64,1% ↓	В 2,4 раза ↑	73,0% ↓	В 2,4 раза ↑
7	Земельный налог	89,6% ↓	109,1% ↑	104,8% ↑	73,1% ↓	В 2 раза ↑
8	ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОШЛИНА	91,3% ↓	141,0% ↑	115,8% ↑	129,6% ↑	194,4% ↑

* в 2023 году произведен возврат ранее поступившего налога

Динамика исполненных налоговых доходов¹⁰ за 9 месяцев в динамике последних пять лет представлена на диаграмме:



Как видно из диаграммы и таблицы выше, в динамике 9 месяцев 2020 – 2024 годов поступательный ежегодный роста отмечается только по налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения.

По сравнению с аналогичным периодом 2023 года увеличились поступления по всем налоговым источникам за исключением незначительного уменьшения акцизов по подакцизным товарам.

Недоимки по имущественным налогам физических лиц остается достаточно высокой, анализ изменения недоимки за последние 3 года приведен в таблице:

Наименование	(руб.)				
	на 01.10.2024	на 01.10.2023	на 01.10.2022	Изменение недоимки за год	Изменение недоимки за 2 года
Налог на имущество физических лиц:					
Годовой объем налога на имущество физических лиц*	13 600 000,00	12 111 966,30	9 643 598,55	X	X
недоимка по налогу на имущество физических лиц	2 021 755,14	3 269 107,36	2 731 253,30	-1 247 352,22 -38,2% ↓	-709 498,16 -26,0% ↓

¹⁰ За исключением задолженности и перерасчетов по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам

Наименование	на 01.10.2024	на 01.10.2023	на 01.10.2022	Изменение недоимки за год	Изменение недоимки за 2 года
Процент недоимки от объема доходов, возможных к поступлению в финансовом году	12,9%	21,3%	22,1%	X	X
Земельный налог с физических лиц:					
Годовой объем земельного налога с физических лиц*	6 800 000,00	5 362 489,96	4 379 538,01	X	X
недоимка по земельному налогу с физических лиц	955 083,00	1 328 478,34	1 272 895,18	-373 395,34 -28,1% ↓	-317 812,18 -25,0% ↓
Процент недоимки от объема доходов, возможных к поступлению в финансовом году	12,3%	19,9%	22,5%	X	X

* для 2022 и 2023 годов – исполнение, согласно годовому отчету, для 2024 года – объем, утвержденный Решением о бюджете

Как видно из таблицы, недоимка по имущественным налогам физических лиц значительно снизилась, но все еще составляет более 12% от объема доходов, возможных к поступлению в 2024 году.

Согласно пояснительной записке к отчету, работа по снижению недоимки по имущественным налогам физических лиц проводится совместно с налоговыми органами по информированию населения о недопущении задолженности через средства массовой информации, и предоставлению некоторым гражданам возможности повторного получения квитанций.

3.1.2. Неналоговые доходы бюджета

Неналоговые доходы бюджета за рассматриваемый период исполнены в сумме 40,9 млн руб. или 67,7 % к годовым бюджетным назначениям.

Анализ поступления неналоговых источников бюджета за 9 месяцев 2024 года представлен в таблице:

(руб.)					
№ п/п	Наименование показателя	Утверждено	Исполнено	Процент исполнения	Структура исполненных доходов, %
	НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	60 475 989,44	40 928 680,03	67,7%	100,0%
	ДОХОДЫ ОТ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ИМУЩЕСТВА, НАХОДЯЩЕГОСЯ В ГОСУДАРСТВЕННОЙ И МУНИЦИПАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТИ	41 633 000,00	22 441 013,40	53,9%	54,8%
1	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	39 200 000,00	20 392 260,11	52,0%	49,8%
2	Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городских округов (за исключением земельных участков)	1 200 000,00	1 161 710,78	96,8%	2,8%
3	Доходы от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий, созданных городскими округами	33 000,00	33 000,00	100,0%	0,1%
4	Прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных)	1 200 000,00	854 042,51	71,2%	2,1%
	ПЛАТЕЖИ ПРИ ПОЛЬЗОВАНИИ ПРИРОДНЫМИ РЕСУРСАМИ	5 112,00	3 784,78	74,0%	0,009%
5	Плата за выбросы загрязняющих веществ в атмосферный воздух стационарными объектами	4 000,00	2 674,19	66,9%	0,007%
6	Плата за размещение отходов производства	1 112,00	1 110,59	99,9%	0,003%
	ДОХОДЫ ОТ ОКАЗАНИЯ ПЛАТНЫХ УСЛУГ И КОМПЕНСАЦИИ ЗАТРАТ ГОСУДАРСТВА	97 500,00	34 911,89	35,8%	0,1%
7	Прочие доходы от компенсации затрат государства	35 000,00	34 911,89	99,7%	0,1%
	ДОХОДЫ ОТ ПРОДАЖИ МАТЕРИАЛЬНЫХ И НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ	17 650 000,00	17 610 575,49	99,8%	43,0%
8	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)	650 000,00	444 300,00	68,4%	1,1%

№ п/п	Наименование показателя	Утверждено	Исполнено	Процент исполнения	Структура исполненных доходов, %
9	Доходы от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности	17 000 000,00	17 166 275,49	101,0%	41,9%
	ШТРАФЫ, САНКЦИИ, ВОЗМЕЩЕНИЕ УЩЕРБА	411 950,00	183 954,11	44,7%	0,4%
	Административные штрафы, установленные Кодексом Российской Федерации об административных правонарушениях	348 250,00	183 404,11	52,7%	0,4%
10	Административные штрафы, установленные главой 5 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения, посягающие на права граждан	10 100,00	4 460,00	44,2%	0,01%
11	Административные штрафы, установленные главой 6 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения, посягающие на здоровье, санитарно-эпидемиологическое благополучие населения и общественную нравственность	14 880,00	10 634,44	71,5%	0,03%
12	Административные штрафы, установленные главой 7 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения в области охраны собственности	51 000,00	38 500,00	75,5%	0,1%
13	Административные штрафы, установленные главой 8 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения в области охраны окружающей среды, природопользования и обращения с животными	5 270,00	178,49	3,4%	0,0004%
14	Административные штрафы, установленные главой 12 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения в области дорожного движения	100,00	0,00	0,0%	0,0%
15	Административные штрафы, установленные главой 13 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения в области связи и информации	500,00	0,00	0,0%	0,0%
16	Административные штрафы, установленные главой 14 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения в области предпринимательской деятельности и деятельности саморегулируемых организаций	4 000,00	327,28	8,2%	0,001%
17	Административные штрафы, установленные главой 15 Кодекса РФ об административных правонарушениях, за административные правонарушения в области финансов, налогов и сборов, страхования, рынка ценных бумаг, добычи, производства, использования и обращения драгоценных металлов и драгоценных камней	400,00	600,00	150,0%	0,001%
18	Административные штрафы, установленные главой 17 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения, посягающие на институты государственной власти	600,00	500,00	83,3%	0,001%
19	Административные штрафы, установленные главой 19 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения против порядка управления	180 900,00	50 500,00	27,9%	0,1%
20	Административные штрафы, установленные главой 20 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения, посягающие на общественный порядок и общественную безопасность	80 500,00	77 703,90	96,5%	0,2%
	Платежи в целях возмещения причиненного ущерба (убытков)	63 700,00	550,00	0,9%	0,001%
21	Платежи по искам о возмещении ущерба, а также платежи, уплачиваемые при добровольном возмещении ущерба, причиненного муниципальному имуществу городского округа (за исключением имущества, закрепленного за муниципальными бюджетными (автономными) учреждениями, унитарными предприятиями)	60 000,00	0,00	0,0%	0,0%
22	Доходы от денежных взысканий (штрафов), поступающие в счет погашения задолженности, образовавшейся до 1 января 2020 года, подлежащие зачислению в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации по нормативам, действовавшим в 2019 году	3 700,00	550,00	14,9%	0,001%
	ПРОЧИЕ НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	678 427,44	654 440,36	96,5%	1,6%
23	Прочие неналоговые доходы	231 700,00	207 712,64	89,6%	0,5%
24	Инициативные платежи	446 727,44	446 727,72	100,0%	1,1%

Как видно из таблицы, по итогам 9 месяцев текущего года только по двум из 24-х неналоговых источников сложилось исполнение близкое¹¹ к расчетному 75,0%-ому уровню годовых бюджетных назначений (среднеквартальный плановый объем):

- прочие доходы от использования имущества и прав, находящихся в государственной и муниципальной собственности (за исключением

¹¹ отклонение менее 5,0 %

имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) – 71,2 % от годового плана;

- административные штрафы, установленные главой 6 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения, посягающие на здоровье, санитарно-эпидемиологическое благополучие населения и общественную нравственность – 71,5 % от годового плана.

- административные штрафы, установленные главой 7 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения в области охраны собственности – 75,5% от годового плана.

По двум неналоговым доходам поступление за 9 месяцев 2024 года превысило плановый объем, утвержденный Решением о бюджете:

- доходы от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности – в анализируемом периоде поступило 17 166 275,49 руб., при утвержденном плане 17 000 000,0 руб. (на 1,0 % выше годового плана);

- административные штрафы, установленные главой 15 КоАП РФ, за административные правонарушения в области финансов, налогов и сборов, страхования, рынка ценных бумаг – в анализируемом периоде поступило 600,0 руб., при утвержденном плане 400,0 руб. (на 50,0 % выше годового плана).

Контрольно-счетная комиссия отмечает, что Решением Городской Думы городского округа Кохма 13.11.2024 № 561 «О внесении изменений в Решение Городской Думы городского округа Кохма от 13.12.2023 № 61 «О бюджете городского округа Кохма на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов», объем поступлений по указанным доходным источникам **увеличен до 20 000 000,00 руб. и 1 200,00 руб. соответственно.**

Менее 50,0 % от годового плана поступили следующие неналоговые доходы (утвержденные в объеме более 11 000,0 руб.):

- административные штрафы, установленные главой 19 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения, за административные правонарушения против порядка управления - при утвержденном Решением о бюджете объеме 180 900,00 руб. поступления на 01.10.2024 составили только 4 460,0 руб. или 44,2 %. Решением Городской Думы городского округа Кохма 13.11.2024 № 561 «О внесении изменений в Решение Городской Думы городского округа Кохма от 13.12.2023 № 61 «О бюджете городского округа Кохма на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» утвержденный **объем уменьшен до 5 850,0 руб.;**

- платежи по искам о возмещении ущерба, а также платежи, уплачиваемые при добровольном возмещении ущерба, причиненного муниципальному имуществу городского округа (за исключением имущества, закрепленного за муниципальными бюджетными (автономными)

учреждениями, унитарными предприятиями) - при утвержденном Решением о бюджете объеме 60 000,00 руб. поступления на 01.10.2024 не осуществлялись. Главным администратором доходов по данному источнику является Комитет по управлению муниципальным имуществом и муниципальным заказам администрации городского округа Кохма. В бюджетной отчетности главного администратора доходов, а также в пояснительной записке к отчету **отсутствует пояснения низкого исполнения по доходам.**

Наибольшую долю в структуре исполненных неналоговых доходов на 01.10.2024 занимают доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена (49,8 %), а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков (41,9 %).

По итогам 9 месяцев 2024 года по коду «Прочие неналоговые доходы» (КБК 00011705000000000180) поступила сумма 207 712,64 рублей по двум главным администраторам доходов:

(руб.)

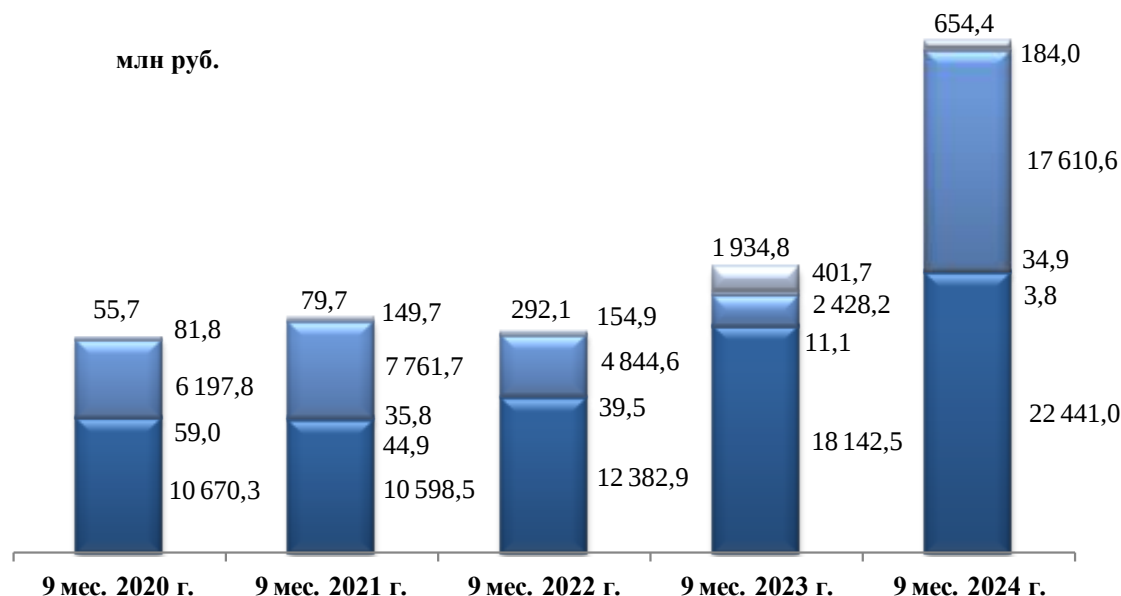
Наименование показателя	Утверждено	Исполнено	Процент исполнения
Администрация городского округа Кохма:	93 000,00	69 750,00	75,0%
Средства, поступающие по делам рассмотренным в судебном порядке	93 000,00	69 750,00	75,0%
Управление строительства и ЖКХ администрации городского округа Кохма:	138 700,00	137 962,64	99,5%
Средства от возврата сумм по выданным ипотечным займам.	88 700,00	88 634,16	99,9%
Средства от выдачи разрешений на право производства работ, связанных с нарушением внешнего благоустройства	50 000,00	49 328,48	98,7%

Исполнение инициативных платежей на 01.10.2024 составило 100,0 % годового плана (446 727,72 руб.). Средства поступили по 13-ти инициативным проектам:

(руб.)

Наименование показателя	Утверждено и исполнено
Инициативные платежи, зачисляемые в бюджеты городских округов	446 727,72
Благоустройство дворовой территории: установка детской площадки по адресу: г. Кохма, ул. Машиностроительная, д. 23	50 000,00
Благоустройство дворовой территории: асфальтирование территории в районе дома 59 на ул. Ивановской городского округа Кохма	37 246,16
Благоустройство дворовой территории: асфальтирование территории в районе дома 57 на ул. Ивановской городского округа Кохма	36 661,56
Благоустройство дворовой территории: установка дошкольной игровой площадки "Малышарики" в районе дома 27 на ул. Машиностроительной городского округа Кохма	60 000,00
Благоустройство дворовой территории: установка спортивной площадки для детей подросткового возраста в районе дома 32 на ул. Кочетовой городского округа Кохма	45 000,00
Благоустройство дворовой территории: асфальтирование территории в районе дома 1/3 по переулку Ивановскому городского округа Кохма	35 820,00
Благоустройство дворовой территории: асфальтирование территории в районе дома 56 на ул. Октябрьской городского округа Кохма	20 000,00
Благоустройство общественной территории: установка детской спортивно-игровой площадки "Лукоморье" в районе дома 40/2 по ул. Ивановской городского округа Кохма	15 000,00
Благоустройство общественной территории: устройство пешеходной зоны на площади Октябрьской в районе дома 1 городского округа Кохма (1 этап)	22 000,00
Благоустройство общественной территории: установка детского игрового комплекса в районе дома 28 на ул. Чехова городского округа Кохма	43 000,00
Благоустройство общественной территории: установка осветительных приборов на детской и спортивной площадках в районе д. 5 на ул. Мелиоративная городского округа Кохма	13 000,00
Благоустройство общественной территории: установка спортивной коробки и осветительных приборов в районе домов 17-22 на ул. Дошкольной городского округа Кохма	37 000,00
Благоустройство дворовой территории: установка детской площадки в районе дома 40 на ул. Кочетовой городского округа Кохма	32 000,00

Динамика исполненных неналоговых доходов за 9 месяцев в динамике последних шести лет представлена на диаграмме:



- Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности
- Платежи при пользовании природными ресурсами
- Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства
- Доходы от продажи материальных и нематериальных активов
- Штрафы, санкции, возмещение ущерба
- Прочие неналоговые доходы

В таблице ниже представлена информация, характеризующая темп роста неналоговых доходов, поступивших за 9 месяцев, в динамике 2020 – 2024 годов:

№ п/п	Наименование показателя	Темп роста объема доходов за 9 месяцев в % к соответствующему периоду предшествующего года				
		в 2020 году к 2019 году	в 2021 году к 2020 году	в 2022 году к 2021 году	в 2023 году к 2022 году	в 2024 году к 2023 году
	НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	67,6% ↓	109,4% ↑	94,9% ↓	129,4% ↑	178,6% ↑
	ДОХОДЫ ОТ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ИМУЩЕСТВА, НАХОДЯЩЕГОСЯ В МУНИЦИПАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТИ	73,6% ↓	99,3% ↓	116,8% ↑	146,5% ↑	123,7% ↑
1	Проценты, полученные от предоставления бюджетных кредитов внутри страны	81,0% ↓	47,0% ↓	0,0% ↓	-*	-*
2	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)	86,8% ↓	96,3% ↓	116,8% ↑	146,7% ↑	125,0% ↑
3	Платежи от государственных и муниципальных унитарных предприятий	0,0% ↓	- ↑	77,5% ↓	68,9% ↓	32,3% ↓
4	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)	193,8% ↑	160,6% ↑	140,9% ↑	166,4% ↑	107,4% ↑
	ПЛАТЕЖИ ПРИ ПОЛЬЗОВАНИИ ПРИРОДНЫМИ РЕСУРСАМИ	67,0% ↓	76,0% ↓	88,0% ↓	28,1% ↓	34,1% ↓
5	Плата за выбросы загрязняющих веществ в атмосферный воздух стационарными объектами	3,1% ↓	89,7% ↓	в 3,4 раза ↑	52,0% ↓	141,3% ↑
6	Плата за размещение отходов производства и потребления	117,4% ↑	75,8% ↓	81,9% ↓	25,7% ↓	12,1% ↓
	ДОХОДЫ ОТ ОКАЗАНИЯ ПЛАТНЫХ УСЛУГ И КОМПЕНСАЦИИ ЗАТРАТ ГОСУДАРСТВА	0,0% ↓	- ↑	0,0% ↓	-*	- ↑
7	Доходы от компенсации затрат государства	0,0% ↓	- ↑	0,0% ↓	-*	- ↑

№ п/п	Наименование показателя	Темп роста объема доходов за 9 месяцев в % к соответствующему периоду предшествующего года				
		в 2020 году к 2019 году	в 2021 году к 2020 году	в 2022 году к 2021 году	в 2023 году к 2022 году	в 2024 году к 2023 году
	ДОХОДЫ ОТ ПРОДАЖИ МАТЕРИАЛЬНЫХ И НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ	63,4% ↓	125,2% ↑	62,4% ↓	50,1% ↓	в 7,2 раза ↑
8	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)	0,0% ↓	- ↑	0,0% ↓	- ↑	75,9% ↓
9	Доходы от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности	105,1% ↑	123,8% ↑	63,1% ↓	38,0% ↓	в 9,3 раза ↑
10	ШТРАФЫ, САНКЦИИ, ВОЗМЕЩЕНИЕ УЩЕРБА	17,5% ↓	183,0% ↑	103,5% ↑	259,3% ↑	45,8% ↓
	ПРОЧИЕ НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	15,3% ↓	143,2% ↑	366,5% ↑	134,2% ↑	167,0% ↑
11	Прочие неналоговые доходы	15,3% ↓	144,0% ↑	191,7% ↑	79,0% ↓	170,9% ↑
12	Инициативные платежи	-*	-*	- ↑	195,4% ↑	165,2% ↑

* поступления отсутствовали в обоих рассматриваемых периодах

Как видно из диаграммы и таблицы выше, в динамике 9 месяцев 2020–2024 годов поступательный ежегодный роста отмечается только по прочим доходам от использования имущества и прав, находящихся в государственной и муниципальной собственности, а также по инвестиционным платежам.

По сравнению с аналогичным периодом 2023 года увеличились поступления по 7-ми из 11-ти неналоговым источникам. Наибольшее увеличение произошло по доходам от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности (в 9,3 раза). Согласно пояснительной записке к отчету, значительное увеличение поступлений по сравнению с 2023 годом связано с тем, на объявленные в конце 2023 года аукционы по продаже земельных участков заявки поступили в 1 квартале текущего года. По итогам аукционов в текущем году заключено 19 договоров купли-продажи земельных участков, и 40 договоров купли-продажи по общим основаниям.

Прогнозный план (программа) приватизации муниципальной собственности городского округа Кохма на 2024 – 2026 годы, утвержденный решением Городской Думы городского округа Кохма от 13.12.2023 № 62 (в ред. от 19.06.2024) устанавливает 7 объектов имущества, с ориентировочной суммой продажи 650 000,00 руб. Анализ исполнения прогнозного плана (программы) приватизации муниципальной собственности городского округа Кохма на 01.10.2024 приведен в таблице:

№ п/п	Наименование имущества	Адрес	Планируемый период проведения процедуры приватизации	Площадь кв. м	Ориентировочная оценка стоимости имущества (руб.)	Поступило в бюджет на 01.10.2024 (руб.)
1	Нежилое помещение	г. Кохма, ул. Октябрьская, д. 64, пом. 28	Первое полугодие 2024 года	20,9	200 000,0	280 000
2	Транспортное средство - ПАЗ, модель 32053-110-77 2010 года выпуска	-	Первое полугодие 2024 года		200 000,0	164 300
3	Транспортное средство - мусоровоз, КО-440 - 4, год выпуска - 2007	-	Первое полугодие 2024 года		99 000,0	-
4	Рециклер асфальтобетона ЕМ-3200, год выпуска - 2004	-	Второе полугодие 2024 года	-	25 000	-
5	Объект культурного наследия федерального значения "Здание набойной мануфактуры, начало XIX в." (состояние неудовлетворительное)	г. Кохма, ул. Октябрьская, д. 30б	Второе полугодие 2024 года	497,8	1,0	-

№ п/п	Наименование имущества	Адрес	Планируемый период проведения процедуры приватизации	Площадь кв. м	Ориентировочная оценка стоимости имущества (руб.)	Поступило в бюджет на 01.10.2024 (руб.)
6	Транспортное средство - легковой автомобиль, LADA, 211540, LADA SAMARA, год изготовления - 2012	-	Второе полугодие 2024 года	-	100 000	-
7	Заливщик битумных мастик, модель SuperShot 125, год выпуска - 2004	-	Второе полугодие 2024 года	-	25 000	-
ИТОГО:					650 000	444 300

Как видно из таблицы, на 01.10.2024 реализовано 2 объекта из 7-ми, при этом транспортное средство - мусоровоз, КО-440 - 4, год выпуска – 2007, реализация которого была запланирована на 1 полугодие 2024 года – не реализован.

Постановлением Администрации городского округа Кохма "Об условиях приватизации муниципального имущества, расположенного по адресу: Ивановская область, г. Кохма, ул. Октябрьская, д. 64, помещение 28", на основании договора купли-продажи муниципального имущества б/н от 01.04.2024, акта приема-передачи б/н от 03.04.2024 состоялась передача помещения находящееся по адресу: Ивановская область, г. Кохма, ул. Октябрьская, д. 64, помещение 28 в собственность покупателя Максимовой Е.М. на сумму 280 000,00 рублей.

Автобус ПАЗ, модель 32053-110-77, 2010 года выпуска, ИН (VIN) ХИМ3205СLА0005187, двигатель Д245.9ЕЗ, мощность двигателя 131 л.с, гос. номер Н010УЕ37. На основании договора купли-продажи муниципального имущества б/н от 20.06.2024, акта приема-передачи б/н от 28.06.2024 состоялась передача автомобиля в собственность покупателя Колесовой О.А. на сумму 164 300,00 рублей.

3.2. Группа 2000000000 «Безвозмездные поступления».

Согласно отчету об исполнении бюджета исполненный объем безвозмездных поступлений за 9 месяцев 2024 года составил 570,6 млн руб. или 67,6 % к годовым бюджетным назначениям.

Анализ поступления в бюджет городского округа Кохма безвозмездных поступлений за 9 месяцев 2024 года представлен в таблице:

(руб.)					
№ п/п	Наименование показателя	Утверждено	Исполнено	Процент исполнения	Структура исполненных доходов, %
	БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	844 160 478,91	570 587 737,84	67,6%	
	БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ ОТ ДРУГИХ БЮДЖЕТОВ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ	844 299 420,75	570 726 679,68	67,6%	100,0%
	Дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	224 992 445,71	167 349 035,71	74,4%	29,3%
1	Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности	175 895 800,00	131 921 851,00	75,0%	23,1%
2	Дотации бюджетам на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов	49 096 645,71	35 427 184,71	72,2%	6,2%
	Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	278 348 361,99	125 388 278,88	45,0%	22,0%
3	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%	0,0%
4	Субсидии бюджетам на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности	1 841 538,05	0,00	0,0%	0,0%
5	Субсидии бюджетам на обновление материально-технической базы для организации учебно-исследовательской, научно-практической, творческой деятельности, занятий физической культурой и спортом в образовательных организациях	2 472 252,53	2 319 765,93	93,8%	0,4%

№ п/п	Наименование показателя	Утверждено	Исполнено	Процент исполнения	Структура исполненных доходов, %
6	Субсидии бюджетам на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях	17 110 806,00	9 260 947,17	54,1%	1,6%
7	Субсидии бюджетам на финансовое обеспечение дорожной деятельности	31 927 500,00	9 578 250,00	30,0%	1,7%
8	Субсидии бюджетам городских округов на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей	4 642 091,69	4 642 091,69	100,0%	0,8%
9	Субсидии бюджетам городских округов на поддержку отрасли культуры	95 638,84	95 638,84	100,0%	0,02%
10	Субсидии бюджетам городских округов на реализацию мероприятий по созданию в субъектах Российской Федерации новых мест в общеобразовательных организациях	32 356 145,95	22 590 946,93	69,8%	4,0%
11	Субсидии бюджетам городских округов на реализацию мероприятий по модернизации школьных систем образования	54 311 318,69	54 311 318,69	100,0%	9,5%
12	Субсидии бюджетам городских округов на софинансирование закупки и монтажа оборудования для создания "умных" спортивных площадок	83 870 967,74	0,00	0,0%	0,0%
13	Прочие субсидии	45 255 102,50	22 589 319,63	49,9%	4,0%
	Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	292 763 752,71	236 103 346,05	80,6%	41,4%
14	Субвенции местным бюджетам на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации	14 646 417,39	10 237 954,37	69,9%	1,8%
15	Субвенции бюджетам муниципальных образований на обеспечение детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, жилыми помещениями	9 150 945,07	8 134 000,00	88,9%	1,4%
16	Субвенции бюджетам на осуществление первичного воинского учета органами местного самоуправления поселений, муниципальных и городских округов	2 074 400,00	1 004 440,34	48,4%	0,2%
17	Субвенции бюджетам на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации	9 036,00	6 384,00	70,7%	0,001%
18	Прочие субвенции	266 882 954,25	216 720 567,34	81,2%	38,0%
	Иные межбюджетные трансферты	48 194 860,34	41 886 019,04	86,9%	7,3%
19	Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам на проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях	913 516,56	609 011,04	66,7%	0,1%
20	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	11 210 220,00	11 210 220,00	100,0%	2,0%
21	Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам на финансирование дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования регионального или межмуниципального, местного значения	25 000 000,00	25 000 000,00	100,0%	4,4%
22	Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам	11 071 123,78	5 066 788,00	45,8%	0,9%
	ВОЗВРАТ ОСТАТКОВ СУБСИДИЙ, СУБВЕНЦИЙ И ИНЫХ МЕЖБЮДЖЕТНЫХ ТРАНСФЕРТОВ, ИМЕЮЩИХ ЦЕЛЕВОЕ НАЗНАЧЕНИЕ, ПРОШЛЫХ ЛЕТ	-138 941,84	-138 941,84	100,0%	
	Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов городских округов	-138 941,84	-138 941,84	100,0%	

Как видно из таблицы, наибольшая доля в структуре исполненных безвозмездных поступлений за 9 месяцев 2024 года приходится на прочие субвенции бюджетам городских округов (38,0 %), дотацию бюджетам городских округов на выравнивание бюджетной обеспеченности из бюджета субъекта Российской Федерации (23,1 %). На их суммарную долю приходится 61,1 % всех исполненных безвозмездных поступлений за 9 месяцев 2024 года или 49,8 % от общего объема доходов, поступивших в бюджет на 01.10.2024.

По итогам 9 месяцев текущего года по трём¹² из 22-х утвержденных Решением о бюджете источникам безвозмездных поступлений исполнение сложилось близко¹³ к расчетному 75,0%-ому уровню годовых бюджетных назначений (среднеквартальный плановый объем):

- дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности (75,0%);
- дотации бюджетам на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов (72,2%);
- субвенции бюджетам на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации (70,7%).

В рассматриваемом периоде в полном годовом объеме исполнены шесть источников безвозмездных поступлений:

- субсидии бюджетам городских округов на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей
- субсидии бюджетам городских округов на поддержку отрасли культуры
- субсидии бюджетам городских округов на реализацию мероприятий по модернизации школьных систем образования
- 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
- межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам на финансирование дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования регионального или межмуниципального, местного значения
- возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов городских округов.

По следующим трем межбюджетным трансфертам поступления на 01.10.2024 отсутствуют:

- субсидии бюджетам на строительство, модернизацию, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования, в том числе дорог в поселениях (за исключением автомобильных дорог федерального значения), при утвержденном Решением о бюджете годовом объеме 4 465 000,0 руб.;
- субсидии бюджетам на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности, при утвержденном Решением о бюджете годовом объеме 1 841 538,05 руб.;

¹² Дотации бюджетам городских округов на выравнивание бюджетной обеспеченности из бюджета субъекта Российской Федерации, прочие субвенции бюджетам городских округов и Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских округов на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций

¹³ отклонение менее 5,0 %

- субсидии бюджетам городских округов на софинансирование закупки и монтажа оборудования для создания "умных" спортивных площадок, при утвержденном Решением о бюджете годовом объеме 83 870 967,74 руб.

В состав прочих субсидий бюджетам городских округов вошло 12 субсидий. Анализ их исполнения приведен в таблице:

(руб.)			
Наименование показателя	Утверждено	Исполнено	Процент исполнения
Прочие субсидии бюджетам городских округов	45 255 102,50	22 589 319,63	49,9%
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	715 680,00	715 679,99	100,0%
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"	11 183 029,05	2 964 443,81	26,5%
Субсидии бюджетам муниципальных районов и городских округов Ивановской области на укрепление материально-технической базы муниципальных образовательных организаций Ивановской области	3 300 000,00	0,00	0,0%
Субсидии бюджетам муниципальных районов и городских округов Ивановской области на укрепление материально-технической базы муниципальных образовательных организаций Ивановской области	5 000 000,00	0,00	0,0%
Субсидии бюджетам муниципальных образований Ивановской области на разработку (корректировку) проектной документации на капитальный ремонт объектов общего образования	950 000,00	817 693,17	86,1%
субсидии бюджетам городских округов Ивановской области на модернизацию школьных систем образования.	7 741 074,24	4 988 984,45	64,4%
Субсидии бюджетам муниципальных образований на софинансирование расходов, по обеспечению функционирования многофункциональных центров предоставления государственных и муниципальных услуг	1 051 204,00	788 403,00	75,0%
Субсидии бюджетам муниципальных районов и городских округов Ивановской области на укрепление материально-технической базы муниципальных образовательных организаций Ивановской области в рамках непрограммных направлений деятельности органов государственной власти Ивановской области и иных государственных органов Ивановской области по наказам избирателей депутатам Ивановской областной Думы	3 000 000,00	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)	12 314 115,21	12 314 115,21	100,0%

Как видно из таблицы, по 4-м из 9-ти прочих субсидий исполнение на 01.10.2024 составило более 75,0%, при этом субсидии на реализацию проектов развития территорий муниципальных образований Ивановской области, основанных на местных инициативах (инициативных проектов) и субсидии на софинансирование расходов по организации отдыха детей в каникулярное время в части организации двухразового питания в лагерях дневного пребывания исполнены в полном объеме.

Менее 50,0 % от годового плана поступили доходы по двум прочим субсидиям:

- субсидии на укрепление материально-технической базы муниципальных образовательных организаций Ивановской области - при утвержденном Решением о бюджете объеме 3,3 млн руб., в бюджет на 01.10.2024 не поступали;

- субсидии на укрепление материально-технической базы муниципальных образовательных организаций Ивановской области - при утвержденном Решением о бюджете объеме 5,0 млн руб., в бюджет на не поступали;

- субсидии на укрепление материально-технической базы муниципальных образовательных организаций Ивановской области в рамках непрограммных направлений деятельности органов государственной власти

Ивановской области и иных государственных органов Ивановской области по приказам избирателей депутатам Ивановской областной Думы - при утвержденном Решением о бюджете объеме 3,0 млн руб., в бюджет на 01.10.2024 не поступали;

- 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» - исполнение на 01.10.2024 составило 26,5 % от годового плана.

В состав прочих субвенций бюджетам городских округов вошло две субвенции. Анализ их исполнения приведен в таблице:

(руб.)			
Наименование показателя	Утверждено	Исполнено	Процент исполнения
Прочие субвенции бюджетам городских округов	266 882 954,25	216 720 567,34	81,2%
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, приобретение учебников и учебных пособий, средств обучения, игр, игрушек (за исключением расходов на содержание зданий и оплату коммунальных услуг)	112 969 590,25	84 250 665,34	74,6%
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)	153 913 364,00	132 469 902,00	86,1%

Как видно из таблицы, исполнение по одной из 2-х прочих субвенций сложилось близко¹⁴ к расчетному 75,0%-ому уровню годовых бюджетных назначений (среднеквартальный плановый объем).

В состав прочих межбюджетных трансфертов, передаваемых бюджетам городских округов вошло 5 иных межбюджетных трансфертов. Анализ их исполнения приведен в таблице:

(руб.)			
Наименование показателя	Утверждено	Исполнено	Процент исполнения
Прочие межбюджетные трансферты бюджетам городских округов	11 071 123,78	5 066 788,00	45,8%
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»	711 425,00	184 288,00	25,9%
Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских округов за достижение показателей деятельности органов исполнительной власти субъектов РФ	1 692 600,00	1 692 600,00	100,0%
Иные межбюджетные трансферты бюджетам городских округов Ивановской области в целях обеспечения мероприятий по благоустройству общественных территорий.	60 000,00	54 300,00	90,5%

¹⁴ отклонение менее 5,0 %

Наименование показателя	Утверждено	Исполнено	Процент исполнения
Иные межбюджетные трансферты бюджетам городских округов Ивановской области на финансовое обеспечение расходных обязательств, связанных с освобождением от родительской платы за присмотр и уход в муниципальных образовательных организациях, реализующих программу дошкольного образования, за детьми из многодетных семей	3 353 262,00	3 135 600,00	93,5%
Иные межбюджетные трансферты бюджетам муниципальных образований Ивановской области в целях софинансирования расходного обязательства, возникшего в связи с осуществлением органом местного самоуправления муниципального образования Ивановской области полномочия, связанного с предоставлением мер финансовой поддержки товариществам собственников жилья, жилищным, жилищно-строительным кооперативам, созданным в соответствии с Жилищным кодексом Российской Федерации, юридическим лицам независимо от организационно-правовой формы или индивидуальным предпринимателям, осуществляющим предпринимательскую деятельность по управлению многоквартирными домами на основании лицензии, специализированным некоммерческим организациям, которые осуществляют деятельность, направленную на обеспечение проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, для обеспечения своевременного проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах в 2024 году	5 253 836,78	0,00	0,0%

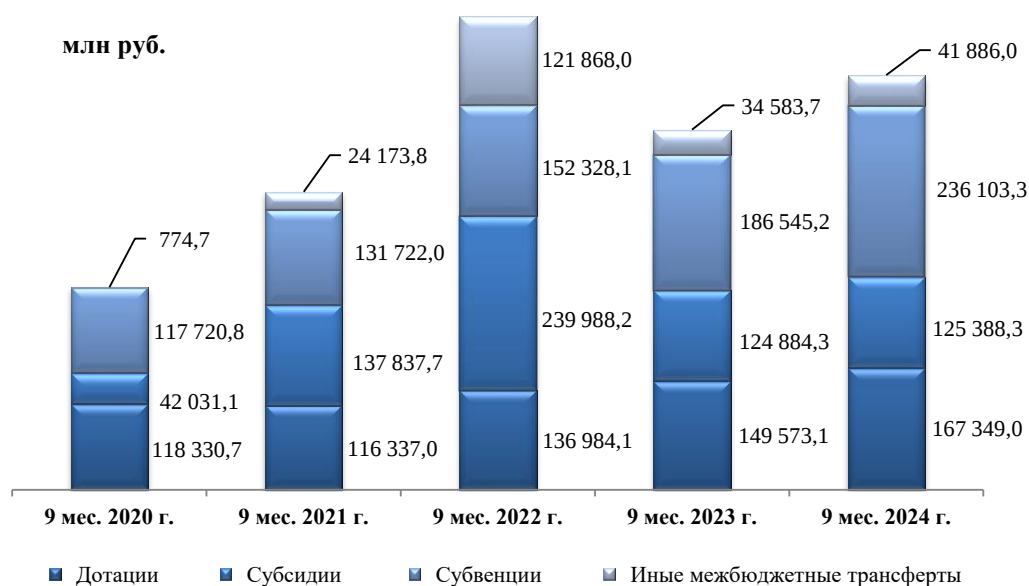
Как видно из таблицы, по 3-м из 5-ти прочих межбюджетных трансфертов исполнение на 01.10.2024 составило более 75,0%, при этом прочие межбюджетные трансферты за достижение показателей деятельности органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации исполнены в полном объеме.

Иные межбюджетные трансферты в целях софинансирования расходного обязательства, возникшего в связи с осуществлением органом местного самоуправления муниципального образования Ивановской области полномочия, связанного с предоставлением мер финансовой поддержки товариществам собственников жилья, жилищным, жилищно-строительным кооперативам, созданным в соответствии с Жилищным кодексом Российской Федерации, юридическим лицам независимо от организационно-правовой формы или индивидуальным предпринимателям, осуществляющим предпринимательскую деятельность по управлению многоквартирными домами на основании лицензии, специализированным некоммерческим организациям, которые осуществляют деятельность, направленную на обеспечение проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, для обеспечения своевременного проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах в 2024 году - при утвержденном Решением о бюджете объеме 5,2 млн руб., в бюджет на 01.10.2024 не поступали.

В таблице ниже представлена информация, характеризующая темп роста безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, поступивших за 9 месяцев, в динамике 2020 – 2024 годов:

№ п/п	Наименование показателя	Темп роста объема доходов за 9 месяцев в % к соответствующему периоду предшествующего года				
		в 2020 году к 2019 году	в 2021 году к 2020 году	в 2022 году к 2021 году	в 2023 году к 2022 году	в 2024 году к 2023 году
	Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ	147,1% ↑	141,4% ↑	158,8% ↑	76,1% ↓	115,2% ↑
1	Дотации	111,5% ↑	98,3% ↓	117,7% ↑	109,2% ↑	111,9% ↑
2	Субсидии	208,9% ↑	327,9% ↑	174,1% ↑	52,0% ↓	100,4% ↑
3	Субвенции	112,7% ↑	111,9% ↑	115,6% ↑	122,5% ↑	126,6% ↑
4	Иные межбюджетные трансферты	79,1% ↓	в 31 раз ↑	в 5 раз ↑	28,4% ↓	121,1% ↑

Графически, динамика исполненных объемов безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ за 9 месяцев 2020 – 2024 годов, в абсолютном выражении, приведена на диаграмме:



Как видно из таблицы и диаграммы выше, в динамике 2020 – 2024 годов отмечается стабильный ежегодный, поступательный рост по субвенциям бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (финансирование переданных полномочий).

Анализ поступления в бюджет городского округа Кохма безвозмездных поступлений за 9 месяцев 2024 года в разрезе главных администраторов бюджетных средств, представлен в таблице:

(руб.)					
Наименование показателя	Утверждено	Исполнено на 01.10.2024	Процент исполнения	Структура утвержденных доходов	Структура исполненных доходов
Управление образования и молодежной политики администрации городского округа Кохма	398 321 491,61	316 140 093,36	79,4%	47,2%	55,4%
Администрация городского округа Кохма	92 286 026,00	3 502 863,10	3,8%	10,9%	0,6%
Управление финансов администрации городского округа Кохма	224 992 445,71	167 349 035,71	74,4%	26,7%	29,3%
Управление информатизации и культуры администрации городского округа Кохма	1 386 842,84	1 124 041,84	81,1%	0,2%	0,2%
Управление строительства и ЖКХ администрации городского округа Кохма	118 022 727,68	74 337 703,83	63,0%	14,0%	13,0%
Комитет по управлению муниципальным имуществом и муниципальным заказам администрации городского округа Кохма	9 150 945,07	8 134 000,00	88,9%	1,1%	1,4%
Итого, безвозмездных поступлений	844 160 478,91	570 587 737,84	67,6%	100,0%	100,0%

Как видно из таблицы, по итогам 9 месяцев текущего года по двум¹⁵ из 6-ти главных администраторов доходов исполнение сложилось близко¹⁶ к расчетному 75,0%-ому уровню годовых бюджетных назначений (среднеквартальный плановый объем).

Самое низкое исполнение среди главных администраторов доходов - отмечается по Администрации городского округа Кохма (3,8 % от годового плана), за счет низкого исполнения по субсидии на софинансирование

¹⁵ Управление финансов администрации городского округа Кохма и Управление образованием администрации городского округа Кохма

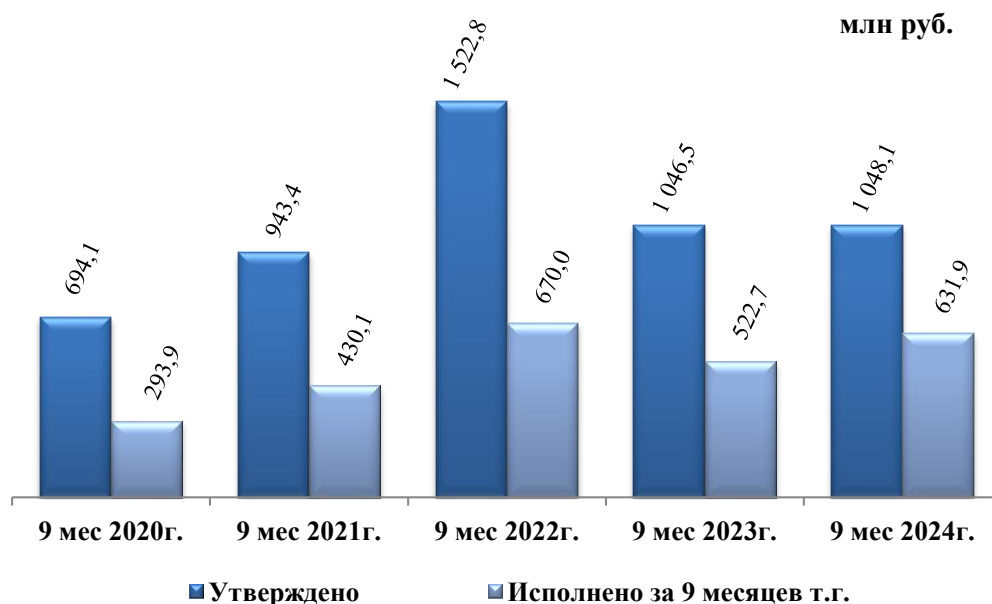
¹⁶ отклонение менее 5,0 %

закупки и монтажа оборудования для создания "умных" спортивных площадок – при плане 83,8 млн руб., в бюджет на 01.10.2024 средства не поступали.

Наибольшая доля в структуре безвозмездных поступлений за 9 месяцев 2024 года приходится на Управление образования и молодежной политики администрации городского округа Кохма – более половины всех исполненных доходов.

4. Расходы бюджета городского округа Кохма.

Расходы бюджета за 9 месяцев т.г. исполнены на 631 909 327,52 руб. 60,3 % от годовых бюджетных назначений, утвержденных Решением о бюджете и от бюджетных ассигнований уточненной сводной бюджетной росписью (1 048 135 874,51 руб.). Динамика плановых и исполненных расходов бюджета за 9 месяцев в 2020 – 2024 годах, представлена на диаграмме ниже.



Как видно из диаграммы, в динамике 9 месяцев 2020 – 2024 годов отмечается поступательный рост утвержденных и исполненных расходов в 2020 – 2022 годах. Показатели 2024 года ниже аналогичных показателей 2022 года, но выше показателей 2019 - 2021 годов и 2023 года.

При анализе свода отчетов главных администраторов бюджетных средств Контрольно-счетной комиссией было установлено несоответствие объема доведенных главным распорядителям бюджетных средств лимитов бюджетных обязательств на 2024 год и объема бюджетных ассигнований на 2024 год, утвержденного уточненной сводной бюджетной росписью, на сумму 6 051 200,00 руб. или 1,0 % от объема бюджетных ассигнований уточненной сводной бюджетной росписи. Анализ выявленных отклонений представлен в таблице:

(руб.)

Наименование целевой статьи расходов	Утверждено бюджетных ассигнований*	Доведенные ЛБО**	Отклонения гр.2 - гр.3	Обоснование
Администрация городского округа Кохма			938 200,00	
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)	750 000,00	0,00	750 000,00	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)	188 200,00	0,00	188 200,00	п.5 статьи 219 БК РФ и п 4.1. Приказа управления финансов администрации городского округа Кохма от 17.12.2013 № 170-1 *** «Лимиты бюджетных обязательств по публичным нормативным обязательствам не устанавливаются»
Управление финансов администрации городского округа Кохма			5 113 000,00	
Образование резервного фонда на доведение до МРОТ работникам бюджетных учреждений по непрограммным направлениям деятельности исполнительных органов местного самоуправления, отраслевых, функциональных органов администрации городского округа Кохма (Резервные средства)	5 113 000,00	0,00	5 113 000,00	п 4.1. Приказа управления финансов администрации городского округа Кохма от 17.12.2013 № 170-1 *** «Лимиты бюджетных обязательств по резервным фондам не устанавливаются»
Всего:			6 051 200,00	

* 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 (в редакции от 17.12.2021) «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»

Как видно из таблицы, по двум главным распорядителям бюджетных средств не доведены лимиты бюджетных обязательств по резервным средствам и публичным нормативным обязательствам, 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), не устанавливаются.

4.1. Исполнение расходов бюджета за 9 месяцев 2024 года, в разрезе разделов (подразделов) бюджетной классификации расходов.

Исполнение расходов бюджета за 9 месяцев 2024 года, в разрезе разделов (подразделов) бюджетной классификации расходов, представлено в таблице:

(руб.)

Наименование	Утверждено бюджетных ассигнований*	Доведенные лимиты бюджетных обязательств**	Исполнено за 9 месяцев 2024 года	Процент исполнения бюджетных назначений	Процент исполнения ЛБО**	Структура исполненных расходов
ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ	77 274 509,59	71 411 509,59	50 887 251,28	65,9%	71,3%	8,1%
Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования	3 973 852,00	3 973 852,00	3 309 092,97	83,3%	83,3%	0,5%
Функционирование законодательных (представительных) органов государственной	2 788 047,00	2 788 047,00	1 887 997,02	67,7%	67,7%	0,3%

Наименование	Утверждено бюджетных ассигнований*	Доведенные лимиты бюджетных обязательств**	Исполнено за 9 месяцев 2024 года	Процент исполнения бюджетных назначений	Процент исполнения ЛБО**	Структура исполнен- ных расходов
власти и представительных органов муниципальных образований						
Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	19 969 244,26	19 969 244,26	13 098 684,69	65,6%	65,6%	2,1%
Судебная система	9 036,00	9 036,00	6 384,00	70,7%	70,7%	0,001%
Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	9 711 302,00	9 711 302,00	6 965 621,74	71,7%	71,7%	1,1%
Обеспечение проведения выборов и референдумов	830 000,00	830 000,00	830 000,00	100,0%	100,0%	0,1%
Резервные фонды	750 000,00	0,00	0,00	0,0%	-	0,0%
Другие общегосударственные вопросы	39 243 028,33	34 130 028,33	24 789 470,86	63,2%	72,6%	3,9%
НАЦИОНАЛЬНАЯ ОБОРОНА	2 074 400,00	2 074 400,00	1 004 440,34	48,4%	48,4%	0,2%
Мобилизационная и вневойсковая подготовка	2 074 400,00	2 074 400,00	1 004 440,34	48,4%	48,4%	0,2%
НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	3 011 354,00	3 011 354,00	1 993 507,49	66,2%	66,2%	0,3%
Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона	100 000,00	100 000,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%
Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность	2 911 354,00	2 911 354,00	1 993 507,49	68,5%	68,5%	0,3%
НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА	123 798 721,84	123 798 721,84	75 299 292,70	60,8%	60,8%	11,9%
Сельское хозяйство и рыболовство	382 500,00	382 500,00	198 000,00	51,8%	51,8%	0,0%
Водное хозяйство	535 000,00	535 000,00	428 646,62	80,1%	80,1%	0,1%
Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	121 169 621,84	121 169 621,84	73 950 646,08	61,0%	61,0%	11,7%
Другие вопросы в области национальной экономики	1 711 600,00	1 711 600,00	722 000,00	42,2%	42,2%	0,1%
ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО	70 288 234,94	70 288 234,94	46 265 896,62	65,8%	65,8%	7,3%
Жилищное хозяйство	8 500 698,76	8 500 698,76	1 437 385,91	16,9%	16,9%	0,2%
Коммунальное хозяйство	2 805 898,61	2 805 898,61	330 150,00	11,8%	11,8%	0,1%
Благоустройство	58 981 637,57	58 981 637,57	44 498 360,71	75,4%	75,4%	7,0%
ОБРАЗОВАНИЕ	555 391 761,10	555 391 761,10	374 339 546,01	67,4%	67,4%	59,2%
Дошкольное образование	236 506 023,58	236 506 023,58	143 051 321,24	60,5%	60,5%	22,6%
Общее образование	280 750 325,27	280 750 325,27	206 821 262,00	73,7%	73,7%	32,7%
Дополнительное образование детей	31 269 103,75	31 269 103,75	19 769 550,02	63,2%	63,2%	3,1%
Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации	135 000,00	135 000,00	21 050,00	15,6%	15,6%	0,003%
Молодежная политика	173 565,50	173 565,50	123 236,13	71,0%	71,0%	0,02%
Другие вопросы в области образования	6 557 743,00	6 557 743,00	4 553 126,62	69,4%	69,4%	0,7%
КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ	49 622 915,70	49 622 915,70	32 694 445,76	65,9%	65,9%	5,2%
Культура	13 012 355,50	13 012 355,50	8 504 003,09	65,4%	65,4%	1,3%
Другие вопросы в области культуры, кинематографии	36 610 560,20	36 610 560,20	24 190 442,67	66,1%	66,1%	3,8%
СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА	22 296 938,98	22 108 738,98	18 671 900,73	83,7%	84,5%	3,0%
Пенсионное обеспечение	1 394 812,28	1 394 812,28	953 572,21	68,4%	68,4%	0,2%
Социальное обеспечение населения	4 911 412,30	4 911 412,30	4 886 412,30	99,5%	99,5%	0,8%
Охрана семьи и детства	11 837 514,40	11 837 514,40	8 860 016,22	74,8%	74,8%	1,4%
Другие вопросы в области социальной политики	4 153 200,00	3 965 000,00	3 971 900,00	95,6%	100,2%	0,6%
ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ	142 251 889,74	142 251 889,74	29 672 187,77	20,9%	20,9%	4,7%
Физическая культура	8 397 044,00	8 397 044,00	5 415 964,12	64,5%	64,5%	0,9%
Массовый спорт	129 615 357,00	129 615 357,00	23 760 921,68	18,3%	18,3%	3,8%
Спорт высших достижений	4 239 488,74	4 239 488,74	495 301,97	11,7%	11,7%	0,1%
СРЕДСТВА МАССОВОЙ ИНФОРМАЦИИ	2 091 006,00	2 091 006,00	1 079 511,28	51,6%	51,6%	0,2%
Периодическая печать и издательства	2 091 006,00	2 091 006,00	1 079 511,28	51,6%	51,6%	0,2%
ОБСЛУЖИВАНИЕ ГОСУДАРСТВЕННОГО И МУНИЦИПАЛЬНОГО ДОЛГА	34 142,62	34 142,62	1 347,54	3,9%	3,9%	0,0002%

Наименование	Утверждено бюджетных ассигнований*	Доведенные лимиты бюджетных обязательств**	Исполнено за 9 месяцев 2024 года	Процент исполнения бюджетных назначений	Процент исполнения ЛБО**	Структура исполненных расходов
Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга	34 142,62	34 142,62	1 347,54	3,9%	3,9%	0,0002%
Расходы бюджета - всего	1 048 135 874,51	1 042 084 674,51	631 909 327,52	60,3%	60,6%	100,0%

* согласно уточненной сводной бюджетной росписи

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

Как видно из таблицы, **исполнение расходов сверх утвержденных лимитов бюджетных обязательств и осуществления расходов, не предусмотренных Решением о бюджете и уточненной сводной бюджетной росписью, не выявлено.**

Только по одному из 11-ти разделов бюджетной классификации расходов, исполнение сложилось более 70,0 % от годового плана – 1000 «Социальная политика» (83,7 % от утвержденного объема). По оставшимся 10-ти разделам исполнение расходов по итогам 9 месяцев т.г. составило менее 70,0 %. Наименьшее исполнение расходов бюджета (менее 50,0 % от годового плана) сложилось по следующим трём разделам:

- 0200 «Национальная оборона» - 48,4 % от годового плана, в основном за счет низкого освоения средств на осуществление первичного воинского учета органами местного самоуправления поселений и городских округов;

- 1100 «Физическая культура и спорт» - 20,9 %, в основном за счет отсутствия исполнения расходов на закупку и монтаж оборудования для создания "умных" спортивных площадок;

- 1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга» - 3,9% от годового плана.

Исполнение по 6-ти из 35-ти подразделам бюджетной классификации расходов осуществлено в близком к расчетному 75,0%-ому уровню годовых плановых значений (среднеквартальный плановый объем) значений.

По 5-ти из 35-ти подразделам бюджетной классификации расходов осуществлено свыше 80,0 % от годового плана, при этом по подразделу 0107 «Обеспечение проведения выборов и референдумов» исполнение на 01.10.2024 составило 100,0 % годового плана.

Исполнение по 24-м из 35-ти подразделам бюджетной классификации расходов за 9 месяцев 2024 года сложилось менее 70,0 % от годового плана, при этом по 7-ми¹⁷ подразделам бюджетной классификации расходов исполнение на 01.10.2024 составило менее 30,0 % от годового плана (наименьшее исполнение). Анализ причин низкого исполнения бюджетных расходов в разрезе этих подразделов бюджетной классификации расходов проведен на основании бюджетной отчетности «Сведения об исполнении бюджета» (форма 0503164) по состоянию на 01.10.2024:

(руб.)

Наименование показателя	Утверждено*	Исполнено	Процент исполнения	Причины низкого исполнения (ф. 0503164)
0309 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона»	100 000,00	0,00	0,0%	
Оценка технического состояния защитного сооружения	100 000,00	0,00	0,0%	Оплата работ «по факту» на основании актов выполненных работ

¹⁷ За исключением подраздела 0111 «Резервные фонды», с которого финансирование не производится

Наименование показателя	Утверждено*	Исполнено	Процент исполнения	Причины низкого исполнения (ф. 0503164)
0501 «Жилищное хозяйство»	8 500 698,76	1 437 385,91	16,9%	
Проведение ремонтных работ муниципальных жилых помещений за счет средств, поступивших за наем муниципального жилого фонда	1 449 361,98	207 197,48	14,3%	Оплата работ «по факту» на основании актов выполненных работ
Услуги по начислению, перерасчету, сбору платы за наем муниципального жилищного фонда	47 500,00	14 778,60	31,1%	Оплата работ «по факту» на основании актов выполненных работ
Проведение ремонта жилых помещений	100 000,00	99 952,00	100,0%	X
Оплата взносов собственником помещений (городской округ Кохма) на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах	1 350 000,00	1 115 457,83	82,6%	X
Осуществление органом местного самоуправления муниципального образования Ивановской области полномочия, связанного с предоставлением мер финансовой поддержки товариществ собственников жилья, жилищным, жилищно-строительным кооперативам, созданным в соответствии с Жилищным кодексом Российской Федерации, юридическим лицам независимо от организационно-правовой формы или индивидуальным предпринимателям, осуществляющим предпринимательскую деятельность по управлению многоквартирными домами на основании лицензии, специализированным некоммерческим организациям, которые осуществляют деятельность, направленную на обеспечение проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, для обеспечения своевременного проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, для обеспечения своевременного проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах в 2024 году	5 553 836,78	0,00	0,0%	Оплата работ «по факту» на основании актов выполненных работ
0502 «Коммунальное хозяйство»	2 805 898,61	330 150,00	11,8%	
Разработка проектной документации на строительство сети ливневой (дождевой) канализации	1 938 461,11	0,00	0,0%	Оплата работ «по факту» на основании актов выполненных работ
Обеспечение проведения аварийных работ в целях бесперебойного снабжения коммунальными ресурсами жилищного фонда городского округа Кохма	867 437,50	330 150,00	38,1%	Оплата работ «по факту» на основании актов выполненных работ
0705 «Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации»	135 000,00	21 050,00	15,6%	
Направление лиц, замещающих выборные муниципальные должности и должности муниципальной службы, на получение дополнительного профессионального образования	100 000,00	21 050,00	21,1%	Иные причины
Направление работников, должности которых не относятся к должностям муниципальной службы, на получение дополнительного профессионального образования	35 000,00	0,00	0,0%	Иные причины
1102 «Массовый спорт»	129 615 357,00	23 760 921,68	18,3%	
Проведение городских физкультурно-спортивных мероприятий	220 601,00	181 204,00	82,1%	X
Подготовка и участие спортсменов в областных и межрегиональных спортивных соревнованиях	106 700,00	51 400,00	48,2%	Оплата работ «по факту» на основании актов выполненных работ
Укрепление материально-технической базы	7 647 897,00	6 165 254,49	80,6%	X
Закупка комплектов спортивно-технологического оборудования для создания открытых хоккейных площадок	125 000,00	0,00	0,0%	Заявительный характер субсидирования организаций, производителей товаров, работ и услуг
Подготовительные мероприятия для создания "умных" спортивных площадок	23 641 000,00	17 086 963,19	72,3%	X
Закупка и монтаж оборудования для создания "умных" спортивных площадок	97 482 567,00	0,00	0,0%	Перечисление межбюджетных трансфертов в пределах сумм, необходимых для оплаты денежных обязательств по расходам получателей средств соответствующего бюджета
Проведение тестирования выполнения нормативов испытаний (тестов) комплекса ГТО	391 592,00	276 100,00	70,5%	X
1103 «Спорт высших достижений»	4 239 488,74	495 301,97	11,7%	
Реализация программ спортивной подготовки	1 081 594,00	495 301,97	45,8%	Заявительный характер субсидирования организаций, производителей товаров, работ и услуг
Укрепление материально-технической базы муниципальных образовательных организаций Ивановской области	3 157 894,74	0,00	0,0%	Перечисление межбюджетных трансфертов в пределах сумм, необходимых для оплаты денежных

Наименование показателя	Утверждено*	Исполнено	Процент исполнения	Причин низкого исполнения (ф. 0503164)
				обязательств по расходам получателей средств соответствующего бюджета
1301 «Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга»	34 142,62	1 347,54	3,9%	
Уплата процентов за пользование кредитом	34 142,62	1 347,54	3,9%	Поэтапная оплата работ в соответствии с условиями заключенных государственных контрактов

* согласно уточненной сводной бюджетной росписи

Как видно из таблицы, основной причиной отсутствия исполнения по расходам на 01.10.2024 является - оплата работ «по факту» на основании актов выполненных работ, заявительный характер расходов и перечисление межбюджетных трансфертов в пределах сумм, необходимых для оплаты денежных обязательств по расходам получателей средств соответствующего бюджета.

Согласно Пояснительной записке к отчету, основными причинами низкого освоения средств (ниже 70,0 %) главными распорядителями средств бюджета являются:

- срок выплаты зарплаты, а также оплата по актам выполненных работ по текущим платежам производится в месяце, следующим за отчетным;
- выплата компенсации родительской платы производится в месяце, следующим за отчетным кварталом;
- финансирование из областного бюджета отдельных видов субсидий осуществляется после предоставления и проверки актов выполненных работ.

Исполнение расходной части бюджета за аналогичный период 2023 года составило 50,0 % от годовых бюджетных ассигнований, что на 10,3 процентный пункт ниже, чем исполнение за 9 месяцев 2024 года (60,3 %). Исполнение за 9 месяцев 2022 года составило 44,0 % от годовых бюджетных ассигнований, что на 16,3 процентных пункта ниже, чем исполнение за рассматриваемый период.

Анализ исполнения расходов за 9 месяцев в динамике аналогичных периодов 2022 -2024 годов представлен в таблице:

Наименование раздела / подраздела бюджетной классификации расходов	Исполнено за 9 месяцев 2022 года	Исполнено за 9 месяцев 2023 года	Исполнено за 9 месяцев 2024 года	Темп роста объема исполненных расходов за 9 месяцев в % к соответствующему периоду предшествующего года		
				в 2022 году к 2021 году	в 2023 году к 2022 году	в 2024 году к 2023 году
ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ	36 307 205,14	37 982 442,83	50 887 251,28	88,7% ↓	104,6% ↑	134,0% ↑
Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования	2 464 704,82	2 731 439,06	3 309 092,97	103,3% ↑	110,8% ↑	121,1% ↑
Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	2 005 829,70	1 764 012,00	1 887 997,02	90,8% ↓	87,9% ↓	107,0% ↑
Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	11 074 921,31	11 134 467,78	13 098 684,69	108,8% ↑	100,5% ↑	117,6% ↑
Судебная система	55 227,05	76 462,69	6 384,00	881,2% ↑	138,5% ↑	8,3% ↓
Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	5 572 764,85	6 256 771,91	6 965 621,74	141,0% ↑	112,3% ↑	111,3% ↑
Обеспечение проведения выборов и референдумов	822 600,00	0,00	830 000,00	- ↑	0,0% ↓	- ↑
Другие общегосударственные вопросы	14 311 157,41	16 019 289,39	24 789 470,86	64,5% ↓	111,9% ↑	154,7% ↑

(руб.)

Наименование раздела / подраздела бюджетной классификации расходов	Исполнено за 9 месяцев 2022 года	Исполнено за 9 месяцев 2023 года	Исполнено за 9 месяцев 2024 года	Темп роста объема исполненных расходов за 9 месяцев в % к соответствующему периоду предшествующего года		
				в 2022 году к 2021 году	в 2023 году к 2022 году	в 2024 году к 2023 году
НАЦИОНАЛЬНАЯ ОБОРОНА	1 006 259,88	1 057 236,12	1 004 440,34	110,2% ↑	105,1% ↑	95,0% ↓
Мобилизационная и внебюджетная подготовка	1 006 259,88	1 057 236,12	1 004 440,34	110,2% ↑	105,1% ↑	95,0% ↓
НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	1 684 012,24	1 824 735,36	1 993 507,49	127,3% ↑	108,4% ↑	109,2% ↑
Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона	1 684 012,24	1 824 735,36	0,00	127,3% ↑	108,4% ↑	- ↓
Защита населения и территории от ЧС природного и техногенного характера, пожарная безопасность	0,00	0,00	1 993 507,49	-	-	- ↑
НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА	84 138 448,72	100 377 490,28	75 299 292,70	222,3% ↑	119,3% ↑	75,0% ↓
Сельское хозяйство и рыболовство	86 400,00	130 000,00	198 000,00	- ↑	150,5% ↑	152,3% ↑
Водное хозяйство	174 364,62	28 646,62	428 646,62	- ↑	16,4% ↓	в 14,9 раза ↑
Лесное хозяйство	171 500,00	0,00	0,00	- ↑	0,0% ↓	-
Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	83 389 203,10	99 905 443,66	73 950 646,08	222,7% ↑	119,8% ↑	74,0% ↓
Другие вопросы в области национальной экономики	316 981,00	313 400,00	722 000,00	157,8% ↑	98,9% ↓	в 2,3 раза ↑
ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО	99 666 719,19	37 043 382,87	46 265 896,62	170,5% ↑	37,2% ↓	124,9% ↑
Жилищное хозяйство	1 020 205,96	1 424 189,87	1 437 385,91	60,6% ↓	139,6% ↑	100,9% ↑
Коммунальное хозяйство	0,00	3 163 849,15	330 150,00	-	- ↑	10,4% ↓
Благоустройство	28 041 794,96	31 056 483,97	44 498 360,71	132,4% ↑	110,8% ↑	143,3% ↑
Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства	70 604 718,27	1 398 859,88	0,00	198,4% ↑	2,0% ↓	- ↓
ОБРАЗОВАНИЕ	406 308 847,35	291 408 951,72	374 339 546,01	156,5% ↑	71,7% ↓	128,5% ↑
Дошкольное образование	131 065 029,16	109 414 280,79	143 051 321,24	107,5% ↑	83,5% ↓	130,7% ↑
Общее образование	246 747 788,06	150 724 560,35	206 821 262,00	232,0% ↑	61,1% ↓	137,2% ↑
Дополнительное образование детей	18 310 567,75	20 190 547,75	19 769 550,02	101,4% ↑	110,3% ↑	97,9% ↓
Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации	0,00	0,00	21 050,00	-	-	- ↑
Молодежная политика	1 266 028,51	91 888,46	123 236,13	102,5% ↑	7,3% ↓	134,1% ↑
Другие вопросы в области образования	8 919 433,87	10 987 674,37	4 553 126,62	74,1% ↓	123,2% ↑	41,4% ↓
КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ	25 275 220,28	32 895 606,30	32 694 445,76	106,3% ↑	130,1% ↑	99,4% ↓
Культура	7 758 655,13	10 857 625,37	8 504 003,09	78,1% ↓	139,9% ↑	78,3% ↓
Другие вопросы в области культуры, кинематографии	17 516 565,15	22 037 980,93	24 190 442,67	126,6% ↑	125,8% ↑	109,8% ↑
СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА	11 233 533,49	17 987 722,78	18 671 900,73	359,0% ↑	160,1% ↑	103,8% ↑
Пенсионное обеспечение	706 210,26	727 837,26	953 572,21	109,2% ↑	103,1% ↑	131,0% ↑
Социальное обеспечение населения	6 670 445,17	2 899 021,83	4 886 412,30	в 7,1 раза ↑	43,5% ↓	168,6% ↑
Охрана семьи и детства	3 651 278,06	14 128 963,69	8 860 016,22	в 2,7 раза ↑	в 3,9 раза ↑	62,7% ↓
Другие вопросы в области социальной политики	205 600,00	231 900,00	3 971 900,00	124,2% ↑	112,8% ↑	в 17,1 раза ↑
ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ	1 589 857,76	1 014 012,24	29 672 187,77	148,9% ↑	63,8% ↓	в 29,2 раза ↑
Физическая культура	0,00	6 000,00	5 415 964,12	-	- ↑	в 902,7 раза ↑
Массовый спорт	1 589 857,76	1 008 012,24	23 760 921,68	148,9% ↑	63,4% ↓	в 23,6 раза ↑
Спорт высших достижений	0,00	0,00	495 301,97	-	-	- ↑
СРЕДСТВА МАССОВОЙ ИНФОРМАЦИИ	1 171 800,00	1 138 186,00	1 079 511,28	103,3% ↑	97,1% ↓	94,8% ↓
Периодическая печать и издательства	1 171 800,00	1 138 186,00	1 079 511,28	103,3% ↑	97,1% ↓	94,8% ↓
ОБСЛУЖИВАНИЕ ГОСУДАРСТВЕННОГО И МУНИЦИПАЛЬНОГО ДОЛГА	1 643 305,35	2 692,58	1 347,54	83,8% ↓	0,2% ↓	50,0% ↓
Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга	1 643 305,35	2 692,58	1 347,54	83,8% ↓	0,2% ↓	50,0% ↓

Наименование раздела / подраздела бюджетной классификации расходов	Исполнено за 9 месяцев 2022 года	Исполнено за 9 месяцев 2023 года	Исполнено за 9 месяцев 2024 года	Темп роста объема исполненных расходов за 9 месяцев в % к соответствующему периоду предшествующего года		
				в 2022 году к 2021 году	в 2023 году к 2022 году	в 2024 году к 2023 году
Расходы бюджета - всего	670 025 209,40	522 732 459,08	631 909 327,52	155,8% ↑	78,0% ↓	120,9% ↑

Как видно из таблицы, темп роста исполненных расходов за 9 месяцев 2024 года к исполненным расходам за 9 месяцев 2023 года составил 120,9 %.

Положительная динамика темпа роста исполненных расходов за 9 месяцев 2024 года к аналогичному периоду 2023 года наблюдается по 6-ти из 11-ти разделов бюджетной классификации расходов. По оставшимся 5-ти разделам бюджетной классификации расходов отмечается отрицательная динамика темпа роста (спад) исполненных расходов к аналогичному периоду 2023 года.

Наибольший рост исполненных расходов за 9 месяцев 2024 года в относительном выражении к аналогичному периоду предыдущего года отмечается по разделам 1100 «Физическая культуры» (в 29,2 раза).

В разрезе подразделов бюджетной классификации расходов, наименьший темп роста (спад) исполненных расходов за 9 месяцев 2024 года отмечается по подразделу 1301 «Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга» (в 2 раза).

Наибольший темп роста в разрезе подразделов бюджетной классификации расходов отмечается по подразделу 1101 «Физическая культура» (в 902,7 раза), за счет реализации дополнительных общеразвивающих программ.

В таблице ниже представлена информация, характеризующая темп роста исполненных расходов, в разрезе разделов бюджетной классификации расходов, поступивших за 9 месяцев, в динамике 2020 – 2024 годов:

Раздел	Наименование показателя	Темп роста объема расходов за 9 месяцев в % к соответствующему периоду предшествующего года				
		в 2020 году к 2019 году	в 2021 году к 2020 году	в 2022 году к 2021 году	в 2023 году к 2022 году	в 2024 году к 2023 году
0100	Общегосударственные вопросы	89,0% ↓	125,6% ↑	88,7% ↓	104,6% ↑	134,0% ↑
0200	Национальная оборона	110,3% ↑	120,0% ↑	110,2% ↑	105,1% ↑	95,0% ↓
0300	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	123,4% ↑	104,4% ↑	127,3% ↑	108,4% ↑	109,2% ↑
0400	Национальная экономика	68,6% ↓	128,5% ↑	222,3% ↑	119,3% ↑	75,0% ↓
0500	Жилищно-коммунальное хозяйство	136,7% ↑	251,6% ↑	170,5% ↑	37,2% ↓	124,9% ↑
0700	Образование	114,3% ↑	145,6% ↑	156,5% ↑	71,7% ↓	128,5% ↑
0800	Культура, кинематография	101,6% ↑	122,8% ↑	106,3% ↑	130,1% ↑	99,4% ↓
1000	Социальная политика	128,3% ↑	72,8% ↓	359,0% ↑	160,1% ↑	103,8% ↑
1100	Физическая культура и спорт	96,3% ↓	122,2% ↑	148,9% ↑	63,8% ↓	В 29 раз ↑
1200	Средства массовой информации	99,1% ↓	109,7% ↑	103,3% ↑	97,1% ↓	94,8% ↓
1300	Обслуживание государственного и муниципального долга	99,2% ↓	71,7% ↓	83,8% ↓	0,2% ↓	50,0% ↓
	ВСЕГО расходов:	104,5% ↑	146,4% ↑	155,8% ↑	78,0% ↓	120,9% ↑

Как видно из таблицы, в динамике темпа роста поступлений за 9 месяцев в 2020 – 2024 годов, только по разделу 0300 «Национальная

безопасность и правоохранительная деятельность» отмечается поступательный рост исполненных расходов за 9 месяцев, по разделу 1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга» в динамике 5-ти лет отмечается планомерное уменьшение объема расходов. По остальным 9-ти разделам бюджетной классификации расходов не отмечено явных тенденций роста или спада объемов исполненных расходов в динамике рассматриваемых лет.

4.2. Исполнение бюджета за 9 месяцев т.г. в разрезе главных распорядителей бюджетных средств

Исполнение бюджета городского округа Кохма за 9 месяцев 2024 года в разрезе главных распорядителей бюджетных средств представлено в таблице:

(руб.)						
Наименование	Утверждено бюджетных ассигнований*	Доведенные лимиты бюджетных обязательств**	Исполнено за 9 месяцев 2024 года	Процент исполнения бюджетных назначений	Процент исполнения ЛБО**	Структура исполненных расходов
Управление образования и молодежной политики администрации городского округа Кохма	506 322 829,19	506 322 829,19	341 682 262,49	67,5%	67,5%	54,1%
Городская Дума городского округа Кохма	2 986 339,16	2 986 339,16	1 977 599,02	66,2%	66,2%	0,3%
Администрация городского округа Кохма	186 680 252,60	185 742 052,60	59 826 921,97	32,0%	32,2%	9,5%
Управление финансов администрации городского округа Кохма	13 365 395,00	8 252 395,00	6 154 855,20	46,1%	74,6%	1,0%
Управление информатизации и культуры администрации городского округа Кохма	78 989 415,45	78 989 415,45	52 191 913,15	66,1%	66,1%	8,3%
Управление строительства и ЖКХ администрации городского округа Кохма	237 260 288,04	237 260 288,04	153 215 783,77	64,6%	64,6%	24,2%
Контрольно-счетная комиссия городского округа Кохма	2 211 507,00	2 211 507,00	1 384 519,04	62,6%	62,6%	0,2%
Комитет по управлению муниципальным имуществом и муниципальным заказам администрации городского округа Кохма	20 319 848,07	20 319 848,07	15 475 472,88	76,2%	76,2%	2,4%
Расходы бюджета - всего	1 048 135 874,51	1 042 084 674,51	631 909 327,52	60,3%	60,6%	100,0%

* согласно уточненной сводной бюджетной росписи

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

Как видно из таблицы, исполнение лимитов бюджетных обязательств близкое¹⁸ к среднеквартальному плановому объему расходов (75,0 % от годовых бюджетных ассигнований) сложилось только по одному из 8-ми главных распорядителей средств бюджета (Комитет по управлению муниципальным имуществом и муниципальным заказам администрации городского округа Кохма). По остальным 7-ми главным распорядителям бюджетных средств освоение бюджетных ассигнований составило менее 70,0% годового плана.

Наиболее низкое исполнение расходов 9 месяцев 2024 года отмечается по Администрации городского округа Кохма (32,0 %), что связано, прежде всего, с началом мероприятий по созданию «умных» спортивных площадок (при плане 121 123 567,0 руб. исполнение составило 17 086 963,19 руб.);

¹⁸ отклонение менее 5,0 %

В структуре исполненных расходов за 9 месяцев 2024 года наибольшая доля приходится на Управление образования и молодежной политики администрации городского округа Кохма (54,1 %).

В пояснительной записке к отчету приведен подробный анализ исполнения средств бюджета городского округа Кохма в разрезе главных распорядителей бюджетных средств.

4.3. Исполнение расходов бюджета городского округа Кохма за 9 месяцев 2024 года в разрезе муниципальных программ (подпрограмм / основных мероприятий)

Исполнение расходов бюджета за 9 месяцев 2024 года в разрезе муниципальных программ (подпрограмм / основных мероприятий) представлено в таблице:

Наименование показателя	Утверждено бюджетных ассигнований	Исполнено за 9 месяцев 2024 года	Процент исполнения	(руб.) Структура исполненных расходов
Муниципальная программа "Развитие образования в городском округе Кохма"	545 798 992,85	369 432 008,14	67,7%	62,8%
Подпрограмма «Дошкольное образование»	224 437 279,16	141 738 815,29	63,2%	24,1%
Основное мероприятие "Обеспечение деятельности дошкольных образовательных организаций"	224 437 279,16	141 738 815,29	63,2%	24,1%
Реализация основных общеобразовательных программ дошкольного образования	61 399 141,83	45 712 752,34	74,5%	7,8%
Организация и проведение мероприятий по охране труда	100 700,00	14 500,00	14,4%	0,00%
Устранение предписаний надзорных органов	525 200,00	118 136,00	22,5%	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	779 042,00	584 280,00	75,0%	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	1 975 144,33	557 655,15	28,2%	0,1%
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)	153 913 364,00	92 280 094,00	60,0%	15,7%
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	711 425,00	168 361,07	23,7%	0,03%
Финансовое обеспечение расходных обязательств, связанных с освобождением от родительской платы за присмотр и уход в муниципальных образовательных организациях, реализующих образовательную программу дошкольного образования, за детьми из многодетных семей	3 353 262,00	623 036,73	18,6%	0,1%
Осуществление переданных органам местного самоуправления государственных полномочий Ивановской области по ежегодной социальной выплате работникам муниципальных организаций, реализующих основные общеобразовательные программы дошкольного и общего образования, дополнительные общеобразовательные программы	1 680 000,00	1 680 000,00	100,0%	0,3%

Наименование показателя	Утверждено бюджетных ассигнований	Исполнено за 9 месяцев 2024 года	Процент исполнения	Структура исполненных расходов
Подпрограмма «Общее образование»	173 921 355,92	120 377 878,89	69,2%	20,5%
Основное мероприятие "Обеспечение деятельности общеобразовательных организаций"	173 007 839,36	119 768 867,85	69,2%	20,4%
Организация и проведение мероприятий по охране труда	116 200,00	29 399,78	25,3%	0,005%
Реализация основных общеобразовательных программ начального общего, основного общего, среднего общего образования	21 552 924,79	16 241 109,73	75,4%	2,8%
Обеспечение питанием обучающихся муниципальных общеобразовательных организаций	518 638,00	242 461,73	46,7%	0,04%
Устранение предписаний надзорных органов	1 545 351,71	1 328 265,84	86,0%	0,2%
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)	112 969 590,25	75 963 841,90	67,2%	12,9%
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	5 765 256,00	3 843 504,00	66,7%	0,7%
Осуществление переданных органам местного самоуправления государственных полномочий Ивановской области по ежегодной социальной выплате работникам муниципальных организаций, реализующих основные общеобразовательные программы дошкольного и общего образования, дополнительные общеобразовательные программы	1 450 000,00	1 420 000,00	97,9%	0,2%
Осуществление переданных органам местного самоуправления государственных полномочий Ивановской области по предоставлению бесплатного горячего питания обучающимся, получающим начальное общее образование и посещающим группу продленного дня, 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 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 также граждан, призванных на военную службу по мобилизации в Вооруженные Силы РФ	705 812,80	194 998,46	27,6%	0,03%
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 (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)	11 210 220,00	11 210 220,00	100,0%	1,9%
Организация бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях	17 173 845,81	9 295 066,41	54,1%	1,6%
Основное мероприятие "Участие в Региональном проекте "Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации"	913 516,56	609 011,04	66,7%	0,1%
Проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях	913 516,56	609 011,04	66,7%	0,1%
Подпрограмма «Дополнительное образование и внешкольный досуг детей и юношества»	10 220 069,00	6 200 485,59	60,7%	1,1%
Основное мероприятие "Обеспечение деятельности образовательных организаций дополнительного образования детей"	6 136 623,80	4 876 796,00	79,5%	0,8%
Доведение средней заработной платы отдельных категорий работников до средней заработной платы в Ивановской области	767 837,00	0,00	0,0%	0,0%
Реализация дополнительных общеобразовательных общеразвивающих программ	5 218 786,80	4 726 796,00	90,6%	0,8%

Наименование показателя	Утверждено бюджетных ассигнований	Исполнено за 9 месяцев 2024 года	Процент исполнения	Структура исполненных расходов
Осуществление переданных органам местного самоуправления государственных полномочий Ивановской области по ежегодной социальной выплате работникам муниципальных организаций, реализующих основные общеобразовательные программы дошкольного и общего образования, дополнительные общеобразовательные программы	150 000,00	150 000,00	100,0%	0,03%
Основное мероприятие "Обеспечение функционирования системы персонифицированного финансирования дополнительного образования детей"	4 083 445,20	1 323 689,59	32,4%	0,2%
Внедрение и обеспечение функционирования системы персонифицированного финансирования дополнительного образования детей, подразумевающей предоставление детям сертификатов дополнительного образования с возможностью использования в рамках системы персонифицированного финансирования дополнительного образования детей	4 083 445,20	1 323 689,59	32,4%	0,2%
Подпрограмма «Организованный отдых детей в каникулярное время»	1 353 828,00	1 353 828,00	100,0%	0,2%
Основное мероприятие "Организация отдыха детей и молодежи"	1 353 828,00	1 353 828,00	100,0%	0,2%
Осуществление переданных государственных полномочий по организации двухразового питания в лагерях дневного пребывания детей-сирот и детей, находящихся в трудной жизненной ситуации	59 640,00	59 640,00	100,0%	0,01%
Сфинансирование расходов по организации отдыха детей в каникулярное время в части организации двухразового питания в лагерях дневного пребывания	1 294 188,00	1 294 188,00	100,0%	0,2%
Подпрограмма «Проведение мероприятий по работе с молодежью»	173 565,50	123 236,13	71,0%	0,02%
Основное мероприятие "Организация мероприятий по работе с молодежью"	173 565,50	123 236,13	71,0%	0,02%
Организация мероприятий по поддержке молодежи, находящейся в трудной жизненной ситуации	59 451,50	59 282,13	99,7%	0,01%
Проведение мероприятий по работе с молодежью	114 114,00	63 954,00	56,0%	0,01%
Подпрограмма «Привлечение молодых специалистов для работы в сфере образования»	80 000,00	0,00	0,0%	0,0%
Основное мероприятие "Комплектование образовательных организаций городского округа Кохма молодыми специалистами с профессиональным педагогическим образованием"	80 000,00	0,00	0,0%	0,0%
Развитие творческой активности и повышение профессионального мастерства молодых специалистов	30 000,00	0,00	0,0%	0,0%
Организация мероприятия по целевой подготовки педагогов для работы в муниципальных образовательных организациях городского округа Кохма	50 000,00	0,00	0,0%	0,0%
Подпрограмма «Пожарная безопасность муниципальных образовательных организаций»	1 665 020,00	811 390,69	48,7%	0,1%
Основное мероприятие "Содействие развитию общего образования"	1 665 020,00	811 390,69	48,7%	0,1%
Проведение противопожарных мероприятий в общеобразовательных учреждениях городского округа Кохма	600 000,00	338 335,69	56,4%	0,1%
Проведение противопожарных мероприятий в дошкольных образовательных учреждениях городского округа Кохма	1 065 020,00	473 055,00	44,4%	0,1%
Подпрограмма «Укрепление материально-технической базы, проведение ремонтных работ и работ по строительству, реконструкции в муниципальных образовательных организациях»	123 049 263,10	90 770 514,59	73,8%	15,4%
Основное мероприятие "Укрепление материально-технической базы образовательных организаций"	24 543 212,32	5 811 230,62	23,7%	1,0%
Укрепление материально-технической базы	1 011 000,07	1 008 537,33	99,8%	0,2%
Подготовительные мероприятия для создания новых мест в общеобразовательных организациях	1 848 760,60	696 496,47	37,7%	0,1%
Разработка (корректировка) проектной документации на ремонт (капитальный ремонт) объектов общего образования	50 000,00	0,00	0,0%	0,0%
Разработка (корректировка) проектной документации на ремонт (капитальный ремонт) объектов дошкольного образования	125 000,00	125 000,00	100,0%	0,02%
Укрепление материально-технической базы муниципальных образовательных организаций Ивановской области	8 736 842,12	0,00	0,0%	0,0%
Разработка (корректировка) проектной документации на капитальный ремонт объектов общего образования	1 000 000,00	860 729,65	86,1%	0,1%
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	11 771 609,53	3 120 467,17	26,5%	0,5%
Основное мероприятие "Участие в Региональном проекте "Модернизация школьной системы образования Ивановской области"	62 717 082,03	59 820 145,40	95,4%	10,2%
Реализация мероприятий по модернизации школьных систем образования (Модернизация школьных систем образования)	54 568 582,83	54 568 582,82	100,0%	9,3%
Реализация мероприятий по модернизации школьных систем образования (Модернизация школьных систем образования)	8 148 499,20	5 251 562,58	64,4%	0,9%
Основное мероприятие "Участие в Региональном проекте "Успех каждого ребенка"	2 472 502,26	2 320 000,26	93,8%	0,4%
Обновление материально-технической базы для организации учебно-исследовательской, научно-практической, творческой деятельности, занятий физической культурой и спортом в образовательных организациях (Создание в	2 472 502,26	2 320 000,26	93,8%	0,4%

Наименование показателя	Утверждено бюджетных ассигнований	Исполнено за 9 месяцев 2024 года	Процент исполнения	Структура исполненных расходов
общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности и малых городах, условий для занятий физической культурой и спортом)				
Основное мероприятие «Участие в Региональном проекте «Современная школа»	33 316 466,49	22 819 138,31	68,5%	3,9%
Создание новых мест в общеобразовательных организациях	33 316 466,49	22 819 138,31	68,5%	3,9%
Подпрограмма «Ведение бухгалтерского учета в муниципальных учреждениях»	10 898 612,17	8 055 858,96	73,9%	1,4%
Основное мероприятие "Осуществление бухгалтерского учета"	10 898 612,17	8 055 858,96	73,9%	1,4%
Ведение бухгалтерского учета в муниципальных учреждениях	10 898 612,17	8 055 858,96	73,9%	1,4%
Муниципальная программа «Благоустройство территорий и содержание дорог городского округа Кохма»	80 876 673,96	55 670 969,95	68,8%	9,5%
Подпрограмма «Уличное освещение»	21 352 000,00	14 980 943,14	70,2%	2,5%
Основное мероприятие "Обеспечение электроснабжения территорий общего пользования"	17 852 000,00	11 480 943,14	64,3%	2,0%
Уличное освещение	17 852 000,00	11 480 943,14	64,3%	2,0%
Основное мероприятие «Устройство искусственного освещения на территориях общего пользования»	3 500 000,00	3 500 000,00	100,0%	0,6%
Проведение работ по устройству уличного освещения на территории го Кохма	3 500 000,00	3 500 000,00	100,0%	0,6%
Подпрограмма «Благоустройство и озеленение территорий общего пользования»	15 545 072,00	12 394 609,08	79,7%	2,1%
Основное мероприятие «Обеспечение надлежащего содержания территорий общего пользования и улучшение экологической обстановки на территории городского округа Кохма»	15 465 072,00	12 315 024,51	79,6%	2,1%
Работы по благоустройству и озеленению территорий общего пользования и муниципальных кладбищ	14 102 000,00	11 306 240,30	80,2%	1,9%
Проведение ремонтных работ питьевых колодцев, расположенных на территории частной застройки	320 000,00	150 391,77	47,0%	0,0%
Ликвидация борщевого Сосновского на территории городского округа Кохма	450 000,00	450 000,00	100,0%	0,1%
Проведение лабораторных исследований проб воды из общественных питьевых колодцев	10 572,00	10 572,00	100,0%	0,002%
Проведение работ по очистке береговой линии и русла реки Уводь на территории городского округа Кохма	100 000,00	99 995,44	100,0%	0,02%
Проведение акарицидных обработок общественных территорий городского округа Кохма	100 000,00	99 825,00	99,8%	0,02%
Осуществление отдельных государственных полномочий в области обращения с животными в части организации при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев	382 500,00	198 000,00	51,8%	0,03%
Основное мероприятие " Благоустройство городского округа Кохма к празднованию годовщины Победы в Великой Отечественной войне"	80 000,00	79 584,57	99,5%	0,01%
Приведение в порядок памятников и обелисков к памятным мест, связанных с событиями Великой Отечественной войны 1941-1945 гг.	80 000,00	79 584,57	99,5%	0,01%
Подпрограмма «Текущее содержание городских автомобильных дорог»	39 515 097,72	28 038 144,69	71,0%	4,8%
Основное мероприятие "Обеспечение текущего содержания городских дорог"	39 515 097,72	28 038 144,69	71,0%	4,8%
Текущее содержание городских автомобильных дорог	39 515 097,72	28 038 144,69	71,0%	4,8%
Подпрограмма «Чистый город Кохма»	4 464 504,24	257 273,04	5,8%	0,04%
Основное мероприятие "Улучшение санитарного состояния городского округа Кохма"	4 464 504,24	257 273,04	5,8%	0,04%
Ликвидация несанкционированных свалок на территории городского округа Кохма	595 908,24	257 273,04	43,2%	0,0%
Устройство и ремонт площадок для сбора твердых коммунальных отходов	50 000,00	0,00	0,0%	0,0%
Обустройство зон отдыха	100 000,00	0,00	0,0%	0,0%
Рекультивация грунтом полигона утилизации твердых коммунальных отходов в д. Гоголево	3 718 596,00	0,00	0,0%	0,0%
Муниципальная программа «Развитие улично-дорожной сети городского округа Кохма»	81 454 524,12	45 817 101,39	56,2%	7,8%
Подпрограмма "Капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования"	81 454 524,12	45 817 101,39	56,2%	7,8%
Основное мероприятие "Ремонт автомобильных дорог"	48 736 454,12	36 001 680,39	73,9%	6,1%
Капитальный ремонт, ремонт и реконструкция автомобильных дорог общего пользования, в том числе разработка проектно-сметной документации	19 036 454,12	11 001 680,39	57,8%	1,9%
Финансовое обеспечение дорожной деятельности на автомобильных дорогах общего пользования местного значения	25 000 000,00	25 000 000,00	100,0%	4,2%
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	0,0%	0,0%
Основное мероприятие "Участие в Региональном проекте "Региональная и местная дорожная сеть"	32 718 070,00	9 815 421,00	30,0%	1,7%

Наименование показателя	Утверждено бюджетных ассигнований	Исполнено за 9 месяцев 2024 года	Процент исполнения	Структура исполненных расходов
Финансовое обеспечение дорожной деятельности на автомобильных дорогах общего пользования местного значения	32 718 070,00	9 815 421,00	30,0%	1,7%
Муниципальная программа «Культурное пространство городского округа Кохма»	68 124 247,45	44 656 631,62	65,6%	7,6%
Подпрограмма «Организация деятельности клубных формирований и формирование самодетельного народного творчества в городском округе Кохма»	1 711 430,00	1 711 430,00	100,0%	0,3%
<i>Основное мероприятие «Организация деятельности клубных формирований и формирования самодетельного народного творчества»</i>	<i>1 711 430,00</i>	<i>1 711 430,00</i>	<i>100,0%</i>	<i>0,3%</i>
Организация деятельности клубных формирований и формирований самодетельного народного творчества	1 711 430,00	1 711 430,00	100,0%	0,3%
Подпрограмма «Организация и проведение мероприятий в городском округе Кохма»	3 944 107,66	2 068 936,00	52,5%	0,4%
<i>Основное мероприятие «Организация и проведение мероприятий»</i>	<i>3 944 107,66</i>	<i>2 068 936,00</i>	<i>52,5%</i>	<i>0,4%</i>
Организация и проведение мероприятий по охране труда	33 000,00	0,00	0,0%	0,0%
Организация и проведение мероприятий	3 911 107,66	2 068 936,00	52,9%	0,4%
Подпрограмма «Публичный показ музейных предметов, музейных коллекций в городском округе Кохма»	1 553 144,99	840 461,00	54,1%	0,1%
<i>Основное мероприятие «Публичный показ музейных предметов, музейных коллекций»</i>	<i>1 553 144,99</i>	<i>840 461,00</i>	<i>54,1%</i>	<i>0,1%</i>
Публичный показ музейных предметов, музейных коллекций	1 553 144,99	840 461,00	54,1%	0,1%
Подпрограмма «Библиотечное, библиографическое и информационное обслуживание пользователей библиотек в городском округе Кохма»	4 813 672,85	3 273 195,59	68,0%	0,6%
<i>Основное мероприятие «Библиотечное, библиографическое и информационное обслуживание пользователей библиотек»</i>	<i>4 813 672,85</i>	<i>3 273 195,59</i>	<i>68,0%</i>	<i>0,6%</i>
Организация и проведение мероприятий по охране труда	32 000,00	18 900,00	59,1%	0,003%
Библиотечное, библиографическое и информационное обслуживание пользователей библиотек	4 681 000,39	3 153 623,13	67,4%	0,5%
Государственная поддержка отрасли культуры (Реализация мероприятий по модернизации библиотек в части комплектования книжных фондов библиотек муниципальных образований)	100 672,46	100 672,46	100,0%	0,02%
Подпрограмма «Укрепление материально-технической базы муниципальных учреждений культуры городского округа Кохма»	3 407 866,00	330 980,50	9,7%	0,1%
<i>Основное мероприятие «Укрепление материально-технической базы учреждений культуры»</i>	<i>3 407 866,00</i>	<i>330 980,50</i>	<i>9,7%</i>	<i>0,1%</i>
Укрепление материально-технической базы	3 407 866,00	330 980,50	9,7%	0,1%
Подпрограмма "Историческая память поколений"	1 470 000,00	448 000,00	30,5%	0,1%
<i>Основное мероприятие «Сохранение, охрана и популяризация объектов культурного и исторического наследия в городском округе Кохма»</i>	<i>1 470 000,00</i>	<i>448 000,00</i>	<i>30,5%</i>	<i>0,1%</i>
Издание материалов (книг и брошюр) об истории города Кохма	70 000,00	0,00	0,0%	0,0%
Противоаварийные работы по сохранению объектов культурного наследия	500 000,00	0,00	0,0%	0,0%
Установление зон охраны объектов культурного наследия	250 000,00	0,00	0,0%	0,0%
Организация и проведение мероприятий, посвященных праздничным датам	650 000,00	448 000,00	68,9%	0,1%
Подпрограмма "Управление административными зданиями учреждений культуры и администрации городского округа Кохма"	32 636 441,20	22 193 564,10	68,0%	3,8%
<i>Основное мероприятие «Управление административными зданиями учреждений культуры и администрации городского округа Кохма»</i>	<i>32 636 441,20</i>	<i>22 193 564,10</i>	<i>68,0%</i>	<i>3,8%</i>
Управление административными зданиями учреждений культуры и администрации городского округа Кохма	32 636 441,20	22 193 564,10	68,0%	3,8%
Подпрограмма "Развитие туризма в городском округе Кохма"	210 000,00	117 000,00	55,7%	0,02%
<i>Основное мероприятие «Проведение культурно-массовых мероприятий в городском округе Кохма в рамках событийного туризма»</i>	<i>210 000,00</i>	<i>117 000,00</i>	<i>55,7%</i>	<i>0,02%</i>
Проведение мероприятий в городском округе Кохма в рамках событийного туризма	150 000,00	117 000,00	78,0%	0,02%
Изготовление продукции для продвижения туристического потенциала г.о.Кохма	60 000,00	0,00	0,0%	0,0%
Подпрограмма «Реализация дополнительных общеразвивающих программ художественной направленности в городском округе Кохма»	1 141 094,75	773 673,35	67,8%	0,1%
<i>Основное мероприятие «Реализация дополнительных общеразвивающих программ художественной направленности»</i>	<i>1 141 094,75</i>	<i>773 673,35</i>	<i>67,8%</i>	<i>0,1%</i>
Реализация дополнительных общеразвивающих программ художественной направленности	1 141 094,75	773 673,35	67,8%	0,1%
Подпрограмма "Реализация дополнительных предпрофессиональных программ в области искусств в городском округе Кохма"	17 236 490,00	12 899 391,08	74,8%	2,2%
<i>Основное мероприятие "Реализация дополнительных предпрофессиональных программ в области искусств"</i>	<i>17 236 490,00</i>	<i>12 899 391,08</i>	<i>74,8%</i>	<i>2,2%</i>
Организация и проведение мероприятий по охране труда	90 000,00	0,00	0,0%	0,0%
Реализация дополнительных предпрофессиональных программ в области искусств	16 906 490,00	12 659 391,08	74,9%	2,2%

Наименование показателя	Утверждено бюджетных ассигнований	Исполнено за 9 месяцев 2024 года	Процент исполнения	Структура исполненных расходов
Осуществление переданных органам местного самоуправления государственных полномочий Ивановской области по ежегодной социальной выплате работникам муниципальных организаций, реализующих основные общеобразовательные программы дошкольного и общего образования, дополнительные общеобразовательные программы	240 000,00	240 000,00	100,0%	0,04%
Муниципальная программа «Развитие физической культуры и спорта в городском округе Кохма»	139 233 995,00	29 782 187,77	21,4%	5,1%
Подпрограмма «Проведение городских физкультурных, спортивных мероприятий, участие в областных и межрегиональных спортивных соревнованиях, организация массового физкультурного досуга»	327 301,00	232 604,00	71,1%	0,04%
<i>Основное мероприятие «Проведение городских физкультурных, спортивных мероприятий, участие в областных и межрегиональных спортивных соревнованиях, организация массового физкультурного досуга»</i>	<i>327 301,00</i>	<i>232 604,00</i>	<i>71,1%</i>	<i>0,04%</i>
Проведение городских физкультурных, спортивных мероприятий	220 601,00	181 204,00	82,1%	0,03%
Подготовка и участие спортсменов в областных и межрегиональных спортивных соревнованиях	106 700,00	51 400,00	48,2%	0,01%
Подпрограмма «Организация досуга детей и юношества в области физической культуры и спорта»	17 391 535,00	12 186 520,58	70,1%	2,1%
<i>Основное мероприятие "Дополнительное образование в области физической культуры и спорта"</i>	<i>16 184 941,00</i>	<i>11 691 218,61</i>	<i>72,2%</i>	<i>2,0%</i>
Организация и проведение мероприятий по охране труда	30 000,00	0,00	0,0%	0,0%
Реализация дополнительных общеразвивающих программ	8 267 044,00	5 415 964,12	65,5%	0,9%
Устранение предписаний надзорных органов	100 000,00	0,00	0,0%	0,0%
Укрепление материально-технической базы	7 647 897,00	6 165 254,49	80,6%	1,0%
Закупка комплектов спортивно-технологического оборудования для создания открытых хоккейных площадок	125 000,00	0,00	0,0%	0,0%
Осуществление переданных органам местного самоуправления государственных полномочий Ивановской области по ежегодной социальной выплате работникам муниципальных организаций, реализующих основные общеобразовательные программы дошкольного и общего образования, дополнительные общеобразовательные программы	140 000,00	110 000,00	78,6%	0,02%
<i>Основное мероприятие "Спортивная подготовка"</i>	<i>1 206 594,00</i>	<i>495 301,97</i>	<i>41,0%</i>	<i>0,1%</i>
Реализация программ спортивной подготовки	1 081 594,00	495 301,97	45,8%	0,1%
Подпрограмма "Повышение обеспеченности спортивными объектами в городском округе Кохма"	121 123 567,00	17 086 963,19	14,1%	2,9%
<i>Основное мероприятие "Создание "умной" спортивной площадки"</i>	<i>121 123 567,00</i>	<i>17 086 963,19</i>	<i>14,1%</i>	<i>2,9%</i>
Подготовительные мероприятия для создания "умных" спортивных площадок	23 641 000,00	17 086 963,19	72,3%	2,9%
Закупка и монтаж оборудования для создания "умных" спортивных площадок	97 482 567,00	0,00	0,0%	0,0%
Подпрограмма «Проведение тестирования выполнения нормативов испытаний (тестов) в рамках Всероссийского физкультурно-спортивного комплекса «Готов к труду и обороне» (ГТО)»	391 592,00	276 100,00	70,5%	0,05%
<i>Основное мероприятие «Проведение тестирования выполнения нормативов испытаний (тестов) в рамках Всероссийского физкультурно-спортивного комплекса «Готов к труду и обороне» (ГТО)»</i>	<i>391 592,00</i>	<i>276 100,00</i>	<i>70,5%</i>	<i>0,05%</i>
Проведение тестирования выполнения нормативов испытаний (тестов) комплекса ГТО	391 592,00	276 100,00	70,5%	0,05%
Муниципальная программа «Безопасный город»	3 284 491,53	2 115 387,49	64,4%	0,4%
Подпрограмма «Развитие эффективного взаимодействия МКУ городского округа Кохма "Единая дежурная диспетчерская служба» с населением и экстренными службами реагирования"	2 285 699,00	1 602 510,85	70,1%	0,3%
<i>Основное мероприятие «Повышение качества взаимодействия МКУ "ЕДДС" с населением и экстренными службами реагирования при возникновении чрезвычайной ситуации"</i>	<i>2 285 699,00</i>	<i>1 602 510,85</i>	<i>70,1%</i>	<i>0,3%</i>
Обеспечение деятельности МКУ городского округа Кохма «Единая дежурная диспетчерская служба»	2 150 283,00	1 506 294,85	70,1%	0,3%
Развитие системы обеспечения вызовов экстренных, оперативных служб по единому номеру "112"	115 416,00	85 416,00	74,0%	0,01%
Содержание, развитие, дооснащение бесперебойного функционирования автоматизированного рабочего места диспетчера МКУ "ЕДДС"	20 000,00	10 800,00	54,0%	0,002%
Подпрограмма «Создание безопасных условий для пребывания граждан на территории городского округа Кохма»	725 655,00	390 996,64	53,9%	0,1%
<i>Основное мероприятие «Создание безопасных условий для пребывания граждан на территории городского округа Кохма»</i>	<i>725 655,00</i>	<i>390 996,64</i>	<i>53,9%</i>	<i>0,1%</i>
Оценка технического состояния защитного сооружения	100 000,00	0,00	0,0%	0,0%
Техническое обслуживание, ремонт и оплата интернет трафика установленных камер видеонаблюдения и компонентов системы "Безопасный город"	430 457,00	275 798,64	64,1%	0,05%
Увеличение количества камер видеонаблюдения и компонентов системы "Безопасный город"	35 198,00	35 198,00	100,0%	0,01%
Техническое обслуживание и ремонт комплекса технических средств оповещения населения городского округа Кохма по радиоканалам	120 000,00	80 000,00	66,7%	0,01%

Наименование показателя	Утверждено бюджетных ассигнований	Исполнено за 9 месяцев 2024 года	Процент исполнения	Структура исполненных расходов
Оснащение учебно-консультационного пункта по гражданской обороне и чрезвычайным ситуациям городского округа Кохма	20 000,00	0,00	0,0%	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	0,00	0,0%	0,0%
Подпрограмма «Развитие системы противопожарной безопасности в зонах индивидуальной жилищной застройки»	73 137,53	26 480,00	36,2%	0,005%
<i>Основное мероприятие «Развитие системы противопожарной безопасности в зонах индивидуальной жилищной застройки»</i>	<i>73 137,53</i>	<i>26 480,00</i>	<i>36,2%</i>	<i>0,005%</i>
Обустройство естественных источников водоснабжения, пригодных для противопожарного водозабора в зонах индивидуальной жилищной застройки городского округа Кохма	53 137,53	26 480,00	49,8%	0,005%
Поддержание в надлежащем состоянии обустроенной минерализованной полосы	20 000,00	0,00	0,0%	0,0%
Подпрограмма "Повышение безопасности дорожного движения в городском округе Кохма"	200 000,00	95 400,00	47,7%	0,02%
<i>Основное мероприятие «Создание в г.о. Кохма безопасных условий для дорожного движения»</i>	<i>200 000,00</i>	<i>95 400,00</i>	<i>47,7%</i>	<i>0,02%</i>
Разработка проектов организации дорожного движения на автомобильных дорогах городского округа Кохма	200 000,00	95 400,00	47,7%	0,02%
Муниципальная программа «Обеспечение качественным жильем, бытовыми и жилищно-коммунальными услугами населения и организаций городского округа Кохма»	3 535 323,09	321 928,08	9,1%	0,1%
Подпрограмма "Проведение ремонтных работ в отношении жилищного фонда городского округа Кохма"	1 596 861,98	321 928,08	20,2%	0,1%
<i>Основное мероприятие "Услуги и работы по содержанию и обслуживанию муниципального жилого фонда"</i>	<i>1 496 861,98</i>	<i>221 976,08</i>	<i>14,8%</i>	<i>0,04%</i>
Проведение ремонтных работ муниципальных жилых помещений за счет средств, поступивших за наем муниципального жилого фонда	1 449 361,98	207 197,48	14,3%	0,04%
Услуги по начислению, перерасчету, сбору платы за наем муниципального жилищного фонда	47 500,00	14 778,60	31,1%	0,003%
<i>Основное мероприятие «Повышение качества проживания отдельной категории граждан»</i>	<i>100 000,00</i>	<i>99 952,00</i>	<i>100,0%</i>	<i>0,02%</i>
Проведение ремонта жилых помещений	100 000,00	99 952,00	100,0%	0,02%
Подпрограмма «Модернизация объектов коммунальной инфраструктуры»	1 938 461,11	0,00	0,0%	0,0%
<i>Основное мероприятие «Модернизация объектов коммунальной инфраструктуры»</i>	<i>1 938 461,11</i>	<i>0,00</i>	<i>0,0%</i>	<i>0,0%</i>
Разработка проектной документации на строительство сети ливневой (дождевой) канализации	1 938 461,11	0,00	0,0%	0,0%
Муниципальная программа «Развитие местного самоуправления в городском округе Кохма»	2 048 012,28	1 346 522,21	65,7%	0,2%
Подпрограмма «Развитие и совершенствование муниципальной службы в г.о. Кохма»	1 529 812,28	974 622,21	63,7%	0,2%
<i>Основное мероприятие "Создание условий для развития кадрового потенциала органов местного самоуправления"</i>	<i>1 529 812,28</i>	<i>974 622,21</i>	<i>63,7%</i>	<i>0,2%</i>
Направление лиц, замещающих выборные муниципальные должности и должности муниципальной службы, на получение дополнительного профессионального образования	100 000,00	21 050,00	21,1%	0,004%
Направление работников, должности которых не относятся к должностям муниципальной службы, на получение дополнительного профессионального образования	35 000,00	0,00	0,0%	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	1 394 812,28	953 572,21	68,4%	0,16%
Подпрограмма «Поддержка территориального общественного самоуправления и общественных организаций в городском округе Кохма»	250 000,00	225 000,00	90,0%	0,04%
<i>Основное мероприятие "Поддержка территориального общественного самоуправления и общественных организаций"</i>	<i>250 000,00</i>	<i>225 000,00</i>	<i>90,0%</i>	<i>0,04%</i>
Поддержка общественных организаций, осуществляющих деятельность на территории городского округа Кохма	225 000,00	225 000,00	100,0%	0,04%
Поддержка территориальных общественных самоуправлений городского округа Кохма	25 000,00	0,00	0,0%	0,0%
Подпрограмма «Социальная поддержка граждан г.о.Кохма»	268 200,00	146 900,00	54,8%	0,02%
<i>Основное мероприятие «Социальная поддержка граждан»</i>	<i>268 200,00</i>	<i>146 900,00</i>	<i>54,8%</i>	<i>0,02%</i>
Предоставление мер социальной поддержки гражданам, имеющим звание "Почетный гражданин г. Кохма"	188 200,00	146 900,00	78,1%	0,02%
Предоставление адресной материальной помощи гражданам городского округа Кохма, находящимся в трудной жизненной ситуации	80 000,00	0,00	0,0%	0,0%
Муниципальная программа «Управление муниципальным долгом городского округа Кохма»	34 142,62	1 347,54	3,9%	0,0002%
Подпрограмма «Управление муниципальным долгом городского округа Кохма»	34 142,62	1 347,54	3,9%	0,0002%

Наименование показателя	Утверждено бюджетных ассигнований	Исполнено за 9 месяцев 2024 года	Процент исполнения	Структура исполненных расходов
Основное мероприятие "Обеспечение своевременности и полноты исполнения долговых обязательств городского округа Кохма"	34 142,62	1 347,54	3,9%	0,0002%
Уплата процентов за пользование кредитом	34 142,62	1 347,54	3,9%	0,0002%
Муниципальная программа «Управление муниципальным имуществом и развитие территорий городского округа Кохма»	4 646 600,00	2 846 245,03	61,3%	0,5%
Подпрограмма «Управление имуществом в части зданий и сооружений, находящихся в собственности городского округа Кохма»	2 935 000,00	2 124 245,03	72,4%	0,4%
Оплата взносов собственником помещений (городской округ Кохма) на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах	1 350 000,00	1 115 457,83	82,6%	0,2%
Основное мероприятие "Повышение эффективности управления муниципальным имуществом городского округа Кохма"	2 935 000,00	2 124 245,03	72,4%	0,4%
Формирование муниципальной собственности	200 000,00	76 423,39	38,2%	0,01%
Проведение оценки рыночной стоимости или стоимости права аренды муниципального имущества	135 000,00	32 000,00	23,7%	0,01%
Содержание и текущее обслуживание имущества, составляющего казну городского округа Кохма	715 000,00	471 717,19	66,0%	0,1%
Содержание гидротехнического сооружения "Запрудка"	135 000,00	28 646,62	21,2%	0,005%
Комплексные работы по декларированию ГТС "Гидроузел Нижняя Запрудка" на ручье Безымянный в г. Кохма	400 000,00	400 000,00	100,0%	0,1%
Подпрограмма «Организация землеустройства и землепользования на территории городского округа Кохма»	527 000,00	177 000,00	33,6%	0,03%
Основное мероприятие "Повышение эффективности управления земельными ресурсами городского округа Кохма"	527 000,00	177 000,00	33,6%	0,03%
Формирование земельных участков	328 000,00	78 000,00	23,8%	0,01%
Оценка земельных участков	199 000,00	99 000,00	49,7%	0,02%
Подпрограмма "Проведение комплексных кадастровых работ на территории городского округа Кохма"	399 600,00	0,00	0,0%	0,0%
Основное мероприятие "Проведение комплексных кадастровых работ"	399 600,00	0,00	0,0%	0,0%
Проведение комплексных кадастровых работ на территории городского округа Кохма	399 600,00	0,00	0,0%	0,0%
Подпрограмма «Территориальное планирование и освоение территории городского округа Кохма в целях жилищного строительства»	785 000,00	545 000,00	69,4%	0,1%
Основное мероприятие «Проведение работ по комплексному развитию территорий городского округа Кохма»	785 000,00	545 000,00	69,4%	0,1%
Разработка градостроительной документации	205 000,00	0,00	0,0%	0,0%
Проведение независимой строительной экспертизы	580 000,00	545 000,00	94,0%	0,1%
Муниципальная программа «Электронно-информационный город»	9 841 566,00	6 372 668,92	64,8%	1,1%
Подпрограмма «Организация предоставления государственных и муниципальных услуг в многофункциональных центрах предоставления государственных и муниципальных услуг городского округа Кохма»	5 345 320,00	4 009 050,00	75,0%	0,7%
Основное мероприятие «Организация предоставления государственных и муниципальных услуг в многофункциональных центрах предоставления государственных и муниципальных услуг»	5 345 320,00	4 009 050,00	75,0%	0,7%
Сфинансирование расходов по обеспечению функционирования многофункциональных центров предоставления государственных и муниципальных услуг	1 051 204,00	788 403,00	75,0%	0,1%
Организация предоставления государственных и муниципальных услуг в многофункциональном центре предоставления государственных и муниципальных услуг	4 294 116,00	3 220 647,00	75,0%	0,5%
Подпрограмма «Освещение деятельности органов государственной власти»	2 091 006,00	1 079 511,28	51,6%	0,2%
Основное мероприятие «Освещение деятельности органов государственной власти»	2 091 006,00	1 079 511,28	51,6%	0,2%
Освещение деятельности органов государственной власти	2 091 006,00	1 079 511,28	51,6%	0,2%
Подпрограмма «Развитие и использование информационно-коммуникационных технологий в городском округе Кохма»	2 405 240,00	1 284 107,64	53,4%	0,2%
Основное мероприятие «Развитие и использование информационно-коммуникационных технологий»	2 405 240,00	1 284 107,64	53,4%	0,2%
Развитие и использование информационно-коммуникационных технологий в подразделениях администрации городского округа Кохма	2 083 240,00	1 262 107,64	60,6%	0,2%
Обеспечение информационной безопасности в администрации городского округа Кохма и подразделениях администрации городского округа Кохма	322 000,00	22 000,00	6,8%	0,004%
Муниципальная программа «Государственная и муниципальная поддержка граждан в обеспечении жильем в городском округе Кохма»	14 037 357,37	13 020 412,30	92,8%	2,2%
Подпрограмма «Обеспечение жильем молодых семей в городском округе Кохма»	4 886 412,30	4 886 412,30	100,0%	0,8%
Основное мероприятие «Обеспечение жильем молодых семей»	4 886 412,30	4 886 412,30	100,0%	0,8%
Предоставление социальных выплат молодым семьям на приобретение (строительство) жилого помещения	4 886 412,30	4 886 412,30	100,0%	0,8%
Подпрограмма "Обеспечение жильем детей-сирот, детей, оставшихся без попечения родителей, а также детей, находящихся под опекой"	9 150 945,07	8 134 000,00	88,9%	1,4%

Наименование показателя	Утверждено бюджетных ассигнований	Исполнено за 9 месяцев 2024 года	Процент исполнения	Структура исполненных расходов
(попечительством), не имеющих закрепленного жилого помещения в городском округе 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>	9 150 945,07	8 134 000,00	88,9%	1,4%
Предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений	9 150 945,07	8 134 000,00	88,9%	1,4%
Муниципальная программа «Формирование современной городской среды»	17 929 423,80	17 037 055,45	95,0%	2,9%
Подпрограмма "Благоустройство общественных территорий в городском округе Кохма "	2 878 000,00	2 036 793,54	70,8%	0,3%
<i>Основное мероприятие "Обеспечение населения городского округа Кохма благоустроенными общественными территориями"</i>	<i>2 878 000,00</i>	<i>2 036 793,54</i>	<i>70,8%</i>	<i>0,3%</i>
Благоустройство общественных территорий городского округа Кохма	2 878 000,00	2 036 793,54	70,8%	0,3%
Подпрограмма "Благоустройство территорий в рамках поддержки местных инициатив (инициативных проектов) в городском округе Кохма"	15 051 423,80	15 000 261,91	99,7%	2,5%
<i>Основное мероприятие «Обеспечение населения благоустроенными территориями в рамках поддержки местных инициатив»</i>	<i>291 974,77</i>	<i>240 812,88</i>	<i>82,5%</i>	<i>0,04%</i>
Благоустройство территорий городского округа Кохма в рамках поддержки местных инициатив	291 974,77	240 812,88	82,5%	0,04%
<i>Основное мероприятие "Участие в региональном проекте "Формирование комфортной городской среды"</i>	<i>14 759 449,03</i>	<i>14 759 449,03</i>	<i>100,0%</i>	<i>2,5%</i>
Благоустройство дворовой территории: установка детской площадки по адресу: г. Кохма, ул. Машиностроительная, д. 23	1 218 298,81	1 218 298,81	100,0%	0,2%
Благоустройство дворовой территории: асфальтирование территории в районе дома 59 на ул. Ивановской городского округа Кохма	1 224 615,12	1 224 615,12	100,0%	0,2%
Благоустройство дворовой территории: асфальтирование территории в районе дома 57 на ул. Ивановской городского округа Кохма	1 166 127,68	1 166 127,68	100,0%	0,2%
Благоустройство дворовой территории: установка дошкольной игровой площадки "Малышарики" в районе дома 27 на ул. Машиностроительной городского округа Кохма	1 199 668,52	1 199 668,52	100,0%	0,2%
Благоустройство дворовой территории: установка спортивной площадки для детей подросткового возраста в районе дома 32 на ул. Кочетовой городского округа Кохма	1 187 139,59	1 187 139,59	100,0%	0,2%
Благоустройство дворовой территории: асфальтирование территории в районе дома 1/3 по переулку Ивановскому городского округа Кохма	1 281 128,23	1 281 128,23	100,0%	0,2%
Благоустройство дворовой территории: асфальтирование территории в районе дома 56 на ул. Октябрьской городского округа Кохма	999 990,91	999 990,91	100,0%	0,2%
Благоустройство общественной территории: установка детской спортивно-игровой площадки "Лукоморье" в районе дома 40/2 по ул. Ивановской городского округа Кохма	999 994,82	999 994,82	100,0%	0,2%
Благоустройство общественной территории: устройство пешеходной зоны на площади Октябрьской в районе дома 1 городского округа Кохма (1 этап)	1 172 900,00	1 172 900,00	100,0%	0,2%
Благоустройство общественной территории: установка детского игрового комплекса в районе дома 28 на ул. Чехова городского округа Кохма	1 195 243,42	1 195 243,42	100,0%	0,2%
Благоустройство общественной территории: установка осветительных приборов на детской и спортивной площадках в районе д. 5 на ул. Мелиоративная городского округа Кохма	736 416,28	736 416,28	100,0%	0,1%
Благоустройство общественной территории: установка спортивной коробки и осветительных приборов в районе домов 17-22 на ул. Дошкольной городского округа Кохма	1 179 351,66	1 179 351,66	100,0%	0,2%
Благоустройство дворовой территории: установка детской площадки в районе дома 40 на ул. Кочетовой городского округа Кохма	1 198 573,99	1 198 573,99	100,0%	0,2%
Итого расходов по муниципальным программам	970 845 350,07	588 420 465,89	60,6%	100,0%
ВСЕГО:	1 048 135 874,51	631 909 327,52	60,3%	X
Доля программных расходов в общем объеме расходов	92,6%	93,1%	X	X

* согласно уточненной сводной бюджетной росписи

Как видно из таблицы, в 2024 году за счет бюджетных средств реализуется 13 муниципальных программа городского округа Кохма, в состав которых включены 49 подпрограмм, в рамках которых реализуются 60 основных мероприятий. На долю программных расходов приходится 93,1 % исполненных расходов за 9 месяцев 2024 года.

Программные расходы бюджета городского округа Кохма за 9 месяцев 2024 года исполнены 60,6 %, что на 11,6 процентных пункта больше, чем исполнение программных расходов за 9 месяцев 2023 года (49,0 %).

Ни по одной из 13-ти программ исполнение не сложилось близкое¹⁹ к среднеквартальному плановому объему расходов (75,0 % от годовых бюджетных ассигнований).

Выше 80,0 % от годового плана исполнены две из 13-ти муниципальных программ:

- «Государственная и муниципальная поддержка граждан в обеспечении жильем в городском округе Кохма» - 92,8 %;
- «Формирование современной городской среды» - 95,0 % от годового плана.

По 4-м муниципальным программам исполнение расходов на 01.10.2024 составило менее 60,0 %:

- «Управление муниципальным долгом городского округа Кохма» - 3,9 % от утвержденного годового объема;
- «Обеспечение качественным жильем, бытовыми и жилищно-коммунальными услугами населения и организаций городского округа Кохма» - 9,1 %;
- «Развитие физической культуры и спорта в городском округе Кохма» - 21,4 %;
- «Развитие улично-дорожной сети городского округа Кохма» - 56,2 %.

По оставшимся 7-ми муниципальным программам освоение бюджетных ассигнований составило от 60 % до 70,0 % годового плана.

В разрезе подпрограмм муниципальных программ близкое²⁰ к среднеквартальному плановому объему расходов (75,0 % от годовых бюджетных ассигнований) исполнение сложилось по 14-ти из 49-ти подпрограмм.

По 6-ти программам исполнение на 01.10.2024 сложилось выше 80,0 % от годового плана, при этом по 3-м подпрограммам исполнение сложилось в объеме годового плана (100,0% освоение):

- ✓ «Обеспечение жильем молодых семей в городском округе Кохма»,
- ✓ «Организованный отдых и оздоровление детей в каникулярное время»
- ✓ «Организация деятельности клубных формирований и формирование самодетельного народного творчества в городском округе Кохма».

По 8-ми подпрограммам исполнение на 01.10.2024 составило менее 30,0 % утвержденного годового объема, при этом по следующим трём подпрограммам финансирование за 9 месяцев 2024 года не производилось:

(руб.)

Наименование подпрограммы муниципальной программы городского округа Кохма	Утверждено	Исполнено
«Проведение комплексных кадастровых работ на территории городского округа Кохма»	399 600,00	0,00
«Модернизация объектов коммунальной инфраструктуры»	1 938 461,11	0,00
«Привлечение молодых специалистов для работы в сфере образования»	80 000,00	0,00

В структуре исполненных программных расходов за 9 месяцев 2024 года наибольший вес занимают подпрограммы «Общее образование» (20,5 %), «Дошкольное образование» (24,1 %) и «Укрепление материально-

¹⁹ отклонение менее 5,0 %

²⁰ отклонение менее 5,0 %

технической базы, проведение ремонтных работ и работ по строительству, реконструкции муниципальных образовательных организациях» (15,4 %). На их суммарную долю приходится 60,0 % общего объема исполненных расходов.

В рамках 49-ти подпрограмм осуществлялись 60 основных мероприятия, из них только по 14-ти сложилось исполнение близкое²¹ к среднеквартальному плановому объему расходов (75,0 % от годовых бюджетных ассигнований). По 12-ти основным мероприятиям исполнение сложилось выше 80,0 % от годового плана, при этом по 6-ти из них исполнение сложилось в объеме годового плана (100,0% освоение):

(руб.)

Наименование основных мероприятий подпрограммы муниципальной программы городского округа Кохма	Утверждено и исполнено
Основное мероприятие «Повышение качества проживания отдельной категории граждан»	100 000,00
Основное мероприятие «Обеспечение жильем молодых семей»	4 886 412,30
Основное мероприятие "Организация отдыха детей и молодежи"	1 353 828,00
Основное мероприятие "Участие в региональном проекте "Формирование комфортной городской среды"	14 759 449,03
Основное мероприятие «Организация деятельности клубных формирований и формирования самодетельного народного творчества»	1 711 430,00
Основное мероприятие «Устройство искусственного освещения на территориях общего пользования»	3 500 000,00

По оставшимся 34-м основным мероприятиям исполнение на 01.10.2024 сложилось менее 70,0 % от годового плана, при этом по следующим трём основным мероприятиям финансирование за 9 месяцев 2024 года не производилось:

(руб.)

Наименование основных мероприятий подпрограммы муниципальной программы городского округа Кохма	Утверждено	Исполнено
"Проведение комплексных кадастровых работ"	399 600,00	0,00
«Модернизация объектов коммунальной инфраструктуры»	1 938 461,11	0,00
"Комплектование образовательных организаций городского округа Кохма молодыми специалистами с профессиональным педагогическим образованием"	80 000,00	0,00

В структуре исполненных программных расходов за 9 месяцев 2024 года наибольший вес занимают основные мероприятия «Обеспечение деятельности дошкольных образовательных организаций» (24,1 %) и «Обеспечение деятельности общеобразовательных организаций» (20,4 %). На их суммарную долю приходится 44,5 % общего объема исполненных расходов.

Анализ исполнения программных расходов за 9 месяцев 2024 года в сравнении с исполнением программных расходов за 9 месяцев 2022 - 2023 годов, в разрезе муниципальных программ, представлен в таблице:

(руб.)

Наименование муниципальной программы городского округа Кохма	Исполнено			Темп роста		
	за 9 месяцев 2022 год	за 9 месяцев 2023 год	за 9 месяцев 2024 год	9 месяцев 2022 год к 9 месяцам 2021 год	9 месяцев 2023 год к 9 месяцам 2022 год	9 месяцев 2024 год к 9 месяцам 2023 год
Развитие образования в городском округе Кохма	383 339 574,56	267 599 922,77	369 432 008,14	161,5% ↑	69,8% ↓	138,1% ↑
Благоустройство территорий и содержание дорог городского округа Кохма	42 699 138,01	51 216 392,14	55 670 969,95	133,9% ↑	119,9% ↑	108,7% ↑

²¹ отклонение менее 5,0 %

Наименование муниципальной программы городского округа Кохма	Исполнено			Темп роста		
	за 9 месяцев 2022 год	за 9 месяцев 2023 год	за 9 месяцев 2024 год	9 месяцев 2022 год к 9 месяцам 2021 год	9 месяцев 2023 год к 9 месяцам 2022 год	9 месяцев 2024 год к 9 месяцам 2023 год
Развитие улично-дорожной сети городского округа Кохма	61 575 324,75	73 593 744,93	45 817 101,39	в 2,6 раза ↑	119,5% ↑	62,3% ↓
Культурное пространство городского округа Кохма	32 916 753,11	39 939 282,91	44 656 631,62	104,7% ↑	121,3% ↑	111,8% ↑
Развитие физической культуры и спорта в городском округе Кохма	5 306 489,42	5 140 233,19	29 782 187,77	108,3% ↑	96,9% ↓	В 5,8 раза ↑
Безопасный город	1 782 112,24	1 930 866,25	2 115 387,49	116,3% ↑	108,3% ↑	109,6% ↑
Обеспечение качественным жильем, жилищно-коммунальными и бытовыми услугами населения и организаций городского округа Кохма	40 607,17	3 998 520,69	321 928,08	0,1% ↓	в 98,5 раза ↑	8,1% ↓
Территориальное планирование и комплексное освоение территории городского округа Кохма в целях жилищного строительства	185 000,00	220 000,00	Не реализуется	10,8% ↓	118,9% ↑	Не реализуется
Развитие местного самоуправления в городском округе Кохма	1 103 310,26	1 010 137,26	1 346 522,21	133,4% ↑	91,6% ↓	133,3% ↑
Управление муниципальным долгом городского округа Кохма	1 643 305,35	2 692,58	1 347,54	83,8% ↓	0,2% ↓	50,0% ↓
Управление муниципальным имуществом городского округа Кохма	1 214 352,18	1 420 402,06	2 846 245,03	66,7% ↓	117,0% ↑	В 2 раза ↑
Электронно-информационный город	6 532 617,62	6 179 366,57	6 372 668,92	115,2% ↑	94,6% ↓	103,1% ↑
Государственная и муниципальная поддержка граждан в обеспечении жильем в городском округе Кохма	6 651 416,17	2 899 021,83	13 020 412,30	в 7 раз ↑	43,6% ↓	В 4,5 раза ↑
Обеспечение благоприятных и безопасных условий проживания граждан в городском округе Кохма	2 221 813,67	13 064 998,00	Не реализуется	- ↑	в 5,9 раза ↑	Не реализуется
Память	68 966,95	6 579 655,51	Не реализуется	20,1% ↓	108,6% ↑	Не реализуется
Развитие бухгалтерского обслуживания в муниципальных учреждениях городского округа Кохма	6 061 004,53	79 584,57	Не реализуется	109,4% ↑	115,4% ↑	Не реализуется
Улучшение условий и охраны труда в городском округе Кохма	243 050,00	110 950,00	Не реализуется	в 4,2 раза ↑	45,6% ↓	Не реализуется
Формирование современной городской среды	77 559 685,31	7 325 686,66	17 037 055,45	- ↑	9,4% ↓	В 2,3 раза ↑
Итого, исполненных расходов по муниципальным программам	631 144 521,30	482 311 457,92	588 420 465,89	163,8% ↑	76,4% ↓	122,0% ↑
ВСЕГО исполненных расходов бюджета:	670 025 209,40	522 732 459,08	631 909 327,52	X	X	X
доля программных расходов в общем объеме исполненных расходов	94,2%	92,3%	93,1%	X	X	X

Как видно из таблицы, в 2024 году реализуется 13 муниципальных программ, тогда как в 2023 и 2022 годах их было 19.

Темп роста исполненных программных расходов за 9 месяцев 2024 года к исполненным программным расходам за 9 месяцев 2023 года составили 122,0%. Наибольший рост исполненных программных расходов к предыдущему году, в относительном выражении, отмечается по муниципальной программе «Развитие физической культуры и спорта в городском округе Кохма» (в 5,8 раза) и «Государственная и муниципальная поддержка граждан в обеспечении жильем в городском округе Кохма» (в 4,5 раза).

В трехлетнем периоде наблюдается положительная поступательная динамика ежегодного роста исполненных расходов за 9 месяцев по 4-м из 13-ти программ:

- «Благоустройство территорий и содержание дорог городского округа Кохма»;
- «Культурное пространство городского округа Кохма»;

- «Безопасный город».

По муниципальной программе «Управление муниципальным долгом городского округа Кохма» в трехлетнем периоде отмечается поступательное уменьшение объема исполненных расходов за 9 месяцев, что является положительным фактором социально-экономического развития городского округа Кохма и является следствием проводимой Администрацией городского округа Кохма бюджетной и долговой политики.

4.4. Исполнение непрограммных расходов за 9 месяцев 2024 года

Уточненной сводной бюджетной росписью на 2024 год утверждены непрограммные расходы в объеме 77,3 млн руб., или 7,4 % общего объема расходов бюджета городского округа Кохма. Исполнение непрограммных расходов на 01.10.2024 приведено в таблице:

Наименование показателя	Утверждено бюджетных ассигнований	Исполнено за 9 месяцев 2024 года	Процент исполнения	(руб.) Структура исполненных расходов
Непрограммные мероприятия по руководству и управлению в сфере установленных функций законодательных (представительных) органов местного самоуправления, отраслевых и функциональных органов администрации городского округа Кохма	55 503 029,00	39 113 616,87	70,5%	89,9%
Обеспечение деятельности Председателя представительного органа муниципального образования	1 705 894,00	1 251 154,96	73,3%	2,9%
Обеспечение деятельности аппарата Городской Думы городского округа Кохма	1 082 153,00	636 842,06	58,8%	1,5%
Функционирование главы муниципального образования	2 281 252,00	1 616 492,97	70,9%	3,7%
Обеспечение деятельности аппарата администрации городского округа Кохма	18 485 518,00	12 437 197,43	67,3%	28,6%
Обеспечение деятельности управления финансов администрации городского округа Кохма	7 600 595,00	5 638 902,70	74,2%	13,0%
Обеспечение деятельности управления образования и молодежной политики администрации городского округа Кохма	5 123 915,00	3 199 298,62	62,4%	7,4%
Обеспечение деятельности управления информатизации и культуры администрации городского округа Кохма	2 937 703,00	1 996 878,57	68,0%	4,6%
Обеспечение деятельности комитета по управлению муниципальным имуществом и муниципальным заказам администрации городского округа Кохма	5 404 803,00	3 734 849,25	69,1%	8,6%
Обеспечение функционирования Председателя контрольно-счетной комиссии городского округа Кохма	1 262 990,00	814 124,06	64,5%	1,9%
Обеспечение деятельности контрольно-счетной комиссии городского округа Кохма	847 717,00	512 594,98	60,5%	1,2%
Обеспечение деятельности управления строительства и жилищно-коммунального хозяйства администрации городского округа Кохма	7 077 889,00	5 582 681,27	78,9%	12,8%
Достижение показателей деятельности органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации	1 692 600,00	1 692 600,00	100,0%	3,9%
Непрограммные направления деятельности исполнительных органов местного самоуправления, отраслевых, функциональных органов администрации городского округа Кохма городского округа Кохма	18 205 037,18	2 702 933,16	14,8%	6,2%
Образование резервного фонда администрации городского округа Кохма	750 000,00	0,00	0,0%	0,0%
Расходы, связанные с информационным обеспечением городских мероприятий	40 000,00	37 140,00	92,9%	0,1%
Реализация мероприятий по пропаганде государственных символов Российской Федерации, символов Ивановской области и городского округа Кохма	40 000,00	4 550,00	11,4%	0,01%
Предоставление субсидии муниципальному унитарному предприятию "Городская управляющая организация" на погашение задолженности для завершения процедуры ликвидации	1 100 000,00	1 100 000,00	100,0%	2,5%
Исполнение судебных актов о взыскании денежных средств за счет средств казны бюджета городского округа Кохма	601 092,16	255 017,16	42,4%	0,6%
Организация взаимодействия органов местного самоуправления муниципальных образований	91 776,00	91 776,00	100,0%	0,2%
Образование резервного фонда на доведение до МРОТ работникам бюджетных учреждений	5 113 000,00	0,00	0,0%	0,0%
Обеспечение проведения выборов и референдумов	830 000,00	830 000,00	100,0%	1,9%
Обеспечение проведения аварийных работ в целях бесперебойного снабжения коммунальными ресурсами жилищного фонда городского округа Кохма	867 437,50	330 150,00	38,1%	0,8%
Реализация мероприятий по благоустройству общественных территорий в рамках муниципальных программ.	60 000,00	54 300,00	90,5%	0,1%
Осуществление органом местного самоуправления муниципального образования Ивановской области полномочия, связанного с предоставлением мер	5 553 836,78	0,00	0,0%	0,0%

Наименование показателя	Утверждено бюджетных ассигнований	Исполнено за 9 месяцев 2024 года	Процент исполнения	Структура исполненных расходов
финансовой поддержки товариществ собственников жилья, жилищным, жилищно-строительным кооперативам, созданным в соответствии с ЖК РФ, юридическим лицам независимо от организационно-правовой формы или индивидуальным предпринимателям, осуществляющим предпринимательскую деятельность по управлению многоквартирными домами на основании лицензии, специализированным некоммерческим организациям, которые осуществляют деятельность, направленную на обеспечение проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, для обеспечения своевременного проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, для обеспечения своевременного проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах				
Укрепление материально-технической базы муниципальных образовательных организаций Ивановской области	3 157 894,74	0,00	0,0%	0,0%
Непрограммные направления расходов по переданным органам местного самоуправления государственным полномочиям	3 582 458,26	1 672 311,60	46,7%	3,8%
Осуществление первичного воинского учета органами местного самоуправления поселений и городских округов	2 074 400,00	1 004 440,34	48,4%	2,3%
Осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации	9 036,00	6 384,00	70,7%	0,01%
Осуществление отдельных государственных полномочий в сфере административных правонарушений	15 296,00	0,00	0,0%	0,0%
Осуществление полномочий по созданию и организации деятельности комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав	1 483 726,26	661 487,26	44,6%	1,5%
Итого расходов по непрограммной деятельности	77 290 524,44	43 488 861,63	56,3%	100,0%
ВСЕГО:	1 048 135 874,51	631 909 327,52	60,3%	X

* согласно уточненной сводной бюджетной росписи и Решению о бюджете

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

Как видно из таблицы, непрограммные расходы бюджета городского округа Кохма за 9 месяцев 2024 года исполнены на 56,3 %, что на 8,2 процентных пункта ниже, чем исполнение за 9 месяцев 2023 года (64,5 %).

По одному из трех непрограммных направлений по итогам 9 месяцев текущего года исполнение не достигло расчетного 75,0%-ого уровня годовых бюджетных назначений (среднеквартальный плановый объем) - непрограммные мероприятия по руководству и управлению в сфере установленных функций законодательных (представительных) органов местного самоуправления, отраслевых и функциональных органов администрации городского округа Кохма (70,5 %).

По следующим непрограммным направлениям в рамках указанных расходов, исполнение средств бюджета на 01.10.2024 не начиналось:

(руб.)

Наименование показателя	Утверждено
Образование резервного фонда на доведение до МРОТ работникам бюджетных учреждений	5 113 000,00
Осуществление органом местного самоуправления муниципального образования Ивановской области полномочия, связанного с предоставлением мер финансовой поддержки товариществ собственников жилья, жилищным, жилищно-строительным кооперативам, созданным в соответствии с ЖК РФ, юридическим лицам независимо от организационно-правовой формы или ИП, осуществляющим предпринимательскую деятельность по управлению многоквартирными домами на основании лицензии, специализированным некоммерческим организациям, которые осуществляют деятельность, направленную на обеспечение проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, для обеспечения своевременного проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах	5 553 836,78
Укрепление материально-технической базы муниципальных образовательных организаций Ивановской области	3 157 894,74
Осуществление отдельных государственных полномочий в сфере административных правонарушений	15 296,00

В структуре исполненных непрограммных расходов наибольший вес занимают непрограммные мероприятия по руководству и управлению в сфере установленных функций законодательных (представительных) органов местного самоуправления, отраслевых и функциональных органов администрации городского округа Кохма (89,9 %).

4.5. Исполнение бюджетных средств в рамках реализации региональных проектов.

В рассматриваемом периоде 2024 года на территории городского округа Кохма реализовывалось за счет бюджетных средств 5 региональных проектов в рамках 3-х национальных проектов. Исполнение расходов по региональным проектам приведено в таблице:

Наименование показателя	Код проекта	Утверждено	Исполнение	Процент исполнения	Структура исполненных расходов (руб.)
Национальный проект "Образование"		36 702 485,31	25 748 149,61	70,2%	51,2%
Региональный проект «Современная школа»	E1	33 316 466,49	22 819 138,31	68,5%	45,3%
<i>Основное мероприятие "Участие в Региональном проекте "Современная школа"</i>	<i>E1</i>	<i>33 316 466,49</i>	<i>22 819 138,31</i>	<i>68,5%</i>	<i>45,3%</i>
Создание новых мест в общеобразовательных организациях	E1	33 316 466,49	22 819 138,31	68,5%	45,3%
Региональный проект Успех каждого ребенка»	E2	2 472 502,26	2 320 000,26	93,8%	4,6%
<i>Основное мероприятие "Участие в Региональном проекте "Успех каждого ребенка"</i>	<i>E2</i>	<i>2 472 502,26</i>	<i>2 320 000,26</i>	<i>93,8%</i>	<i>4,6%</i>
Создание в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности и малых городах, условий для занятий физической культурой и спортом	E2	2 472 502,26	2 320 000,26	93,8%	4,6%
Региональный проект "Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации"	EB	913 516,56	609 011,04	66,7%	1,2%
<i>Основное мероприятие "Участие в Региональном проекте "Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации"</i>	<i>EB</i>	<i>913 516,56</i>	<i>609 011,04</i>	<i>66,7%</i>	<i>1,2%</i>
Проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в муниципальных общеобразовательных организациях	EB	913 516,56	609 011,04	66,7%	1,2%
Национальный проект "Жилье и городская среда"		14 759 449,03	14 759 449,03	100,0%	29,3%
Региональный проект «Формирование комфортной городской среды»	F2	14 759 449,03	14 759 449,03	100,0%	29,3%
<i>Основное мероприятие "Участие в региональном проекте "Формирование комфортной городской среды"</i>	<i>F2</i>	<i>14 759 449,03</i>	<i>14 759 449,03</i>	<i>100,0%</i>	<i>29,3%</i>
<i>Реализация проектов развития территорий муниципальных образований Ивановской области, основанных на местных инициативах (инициативных проектов), в том числе:</i>	<i>F2</i>	<i>14 759 449,03</i>	<i>14 759 449,03</i>	<i>100,0%</i>	<i>29,3%</i>
Благоустройство дворовой территории: асфальтирование территории в районе дома 57 на ул. Ивановской г.о. Кохма	F2	1 166 127,68	1 166 127,68	100,0%	2,3%
Благоустройство дворовой территории: установка дошкольной игровой площадки "Мальшарики" в районе дома 27 на ул. Машиностроительной г.о. Кохма	F2	1 199 668,52	1 199 668,52	100,0%	2,4%
Благоустройство дворовой территории: установка спортивной площадки для детей подросткового возраста в районе дома 32 на ул. Кочетовой г.о. Кохма	F2	1 187 139,59	1 187 139,59	100,0%	2,4%
Благоустройство дворовой территории: асфальтирование территории в районе дома 56 на ул. Октябрьской г.о. Кохма	F2	999 990,91	999 990,91	100,0%	2,0%
Благоустройство общественной территории: устройство пешеходной зоны на площади октябрьской в районе дома 1 городского округа Кохма (1 этап)	F2	1 172 900,00	1 172 900,00	100,0%	2,3%
Благоустройство дворовой территории: установка детской площадки в районе дома 40 на ул. Кочетовой г.о. Кохма	F2	1 198 573,99	1 198 573,99	100,0%	2,4%
Благоустройство общественной территории: установка детского игрового комплекса в районе дома 28 на ул. Чехова городского округа Кохма	F2	1 195 243,42	1 195 243,42	100,0%	2,4%
Благоустройство общественной территории: установка осветительных приборов на детской и спортивной площадках в районе д. 5 на ул. Мелиоративная городского округа Кохма	F2	736 416,28	736 416,28	100,0%	1,5%
Благоустройство дворовой территории: асфальтирование территории в районе дома 1/3 по переулку Ивановскому г.о. Кохма	F2	1 281 128,23	1 281 128,23	100,0%	2,5%
Благоустройство общественной территории: установка детской спортивно-игровой площадки "Лукоморье" в районе дома 40/2 по ул. Ивановской г.о. Кохма	F2	999 994,82	999 994,82	100,0%	2,0%
Благоустройство общественной территории: установка спортивной коробки и осветительных приборов в районе домов 17-22 на ул. Дошкольной городского округа Кохма	F2	1 179 351,66	1 179 351,66	100,0%	2,3%
Благоустройство дворовой территории: установка детской площадки по адресу: г. Кохма, ул. Машиностроительная, д. 23	F2	1 218 298,81	1 218 298,81	100,0%	2,4%
Благоустройство дворовой территории: асфальтирование территории в районе дома 59 на ул. Ивановской г.о. Кохма	F2	1 224 615,12	1 224 615,12	100,0%	2,4%
Национальный проект "Безопасные и качественные автомобильные дороги"		32 718 070,00	9 815 421,00	30,0%	19,5%

Наименование показателя	Код проекта	Утверждено	Исполнение	Процент исполнения	Структура исполненных расходов
Региональный проект «Региональная и местная дорожная сеть»	R1	32 718 070,00	9 815 421,00	30,0%	19,5%
<i>Основное мероприятие "Участие в Региональном проекте "Дорожная сеть"</i>	<i>R1</i>	<i>32 718 070,00</i>	<i>9 815 421,00</i>	<i>30,0%</i>	<i>19,5%</i>
Финансовое обеспечение дорожной деятельности на автомобильных дорогах общего пользования местного значения	R1	32 718 070,00	9 815 421,00	30,0%	19,5%
ИТОГО, по региональным проектам		84 180 004,34	50 323 019,64	59,8%	100,0%
Всего, расходы бюджета		1 048 135 874,51	631 909 327,52	60,3%	X
доля региональных проектов в общем объеме расходов бюджета		8,0%	8,0%	X	X

Как видно из таблицы, на 01.10.2024 исполнение в рамках расходов на реализацию региональных проектов составило 59,8 %. Полностью освоены средства в рамках регионального проекта «Формирование комфортной городской среды».

Наименьшее исполнение наблюдается по региональному проекту «Региональная и местная дорожная сеть» - 30,0 % от годового плана.

В структуре исполненных расходов наибольший вес занимают расходы в рамках регионального проекта «Современная школа» (45,3 %).

4.6. Исполнение средств резервного фонда Администрации городского округа Кохма.

Пунктом 7.4 первоначального Решения о бюджете резервный фонд администрации городского округа Кохма установлен в размере 1 000 000,0 руб. или 0,2 % от общего объема расходов первоначального бюджета на 2024 год.

На 01.10.2024 объем резервного фонда составил 750 000,0 руб. или 0,1% от общего объема расходов бюджета на 2024 год.

За 9 месяцев 2024 года расходования средств резервного фонда администрации городского округа Кохма не производилось, согласно пояснительной записке к отчету об исполнении бюджета, в связи с отсутствием чрезвычайных ситуаций.

4.7. Исполнение средств дорожного фонда городского округа Кохма.

Пунктом 7.4 первоначального Решения о бюджете дорожный фонд городского округа Кохма установлен в размере 47 269 720 руб. или 7,2 % от общего объема расходов первоначального бюджета на 2024 год. В течение 9 месяцев объем дорожного фонда вырос на 34 184 804,12 руб. или на 72,3 % и составил 81 454 524,12 руб. или 7,8 % 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
Акцизы на автомобильный бензин, прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, производимые на территории РФ, подлежащих зачислению в бюджет городского округа Кохма:	4 202 900,00	3 005 344,24	71,5%	5,8%
акцизы на дизельное топливо	2 192 000,00	1 559 480,73	71,1%	3,0%

(руб.)

Наименование показателя	Утверждено	Исполнено	Процент исполнения	Структура исполненных доходов
акцизы на моторные масла	10 400,00	8 911,99	85,7%	0,0%
акцизы на автомобильный бензин	2 272 900,00	1 638 244,79	72,1%	3,2%
акцизы на прямогонный бензин	-272 400,00	-201 293,27	73,9%	-0,4%
Иных поступлений в местный бюджет:	15 859 124,12	14 196 963,34	89,5%	27,4%
Налог на доходы физических лиц	3 238 320,00	2 428 975,73	75,0%	4,7%
Налог, взимаемый с налогоплательщиков, выбравших в качестве объекта налогообложения доходы	7 149 051,75	6 135 863,72	85,8%	11,8%
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения, зачисляемый в бюджеты городских округов	5 300 000,00	5 460 371,52	103,0%	10,5%
Неиспользованные в предыдущем году бюджетные ассигнования дорожного фонда	171 752,37	171 752,37	100,0%	0,3%
Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджету городского округа Кохма на финансовое обеспечение дорожной деятельности	61 392 500,00	34 578 250,00	56,3%	66,8%
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%	0,0%
Субсидии бюджетам на финансовое обеспечение дорожной деятельности	31 927 500,00	9 578 250,00	30,0%	18,5%
Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам на финансирование дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования регионального или межмуниципального, местного значения	25 000 000,00	25 000 000,00	100,0%	48,3%
Всего, источников формирования дорожного фонда:	81 454 524,12	51 780 557,58	63,6%	100,0%
Всего доходов	1 030 648 713,85	700 619 618,16	68,0%	X
Процент доходов дорожного фонда в общем объеме доходов бюджета	7,9%	7,4%	X	X

Как видно из таблицы, поступление доходов, являющихся источниками формирования дорожного фонда, на 01.10.2024 составило 51,8 млн руб. или 63,6 % от годового плана, за счет низкого поступления субсидии бюджетам на финансовое обеспечение дорожной деятельности (30,0 % от годового плана) и отсутствия поступлений субсидии бюджетам на строительство, модернизацию, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования, в том числе дорог в поселениях (за исключением автомобильных дорог федерального значения).

Основным источником формирования дорожного фонда являются межбюджетные трансферты, передаваемые бюджету городского округа Кохма на финансовое обеспечение дорожной деятельности (66,8 %).

Исполнение расходов дорожного фонда на 01.10.2024 представлено в таблице:

Наименование показателя	Утверждено	Исполнено	Процент исполнения	Структура исполненных доходов (руб.)
Капитальный ремонт, ремонт и реконструкция автомобильных дорог общего пользования, в том числе разработка ПСД	19 036 454,12	11 001 680,39	57,8%	24,0%
Финансовое обеспечение дорожной деятельности на автомобильных дорогах общего пользования местного значения	25 000 000,00	25 000 000,00	100,0%	54,6%
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%	0,0%
Финансовое обеспечение дорожной деятельности на автомобильных дорогах общего пользования местного значения	32 718 070,00	9 815 421,00	30,0%	21,4%
Всего, объем бюджетных ассигнований дорожного фонда	81 454 524,12	45 817 101,39	56,2%	100,0%
Расходы бюджета - всего	1 048 135 874,51	631 909 327,52	60,3%	X
Процент расходов дорожного фонда в общем объеме доходов бюджета	7,8%	7,3%	X	X

Как видно из таблицы, исполнение расходов дорожного фонда на 01.10.2024 составило 56,2 % от годового плана. При этом, на отчетную дату 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 отчету, муниципальный контракт на проведение работ заключен, но оплата по АВР может быть осуществлена только после получения положительной экспертизы, которая в настоящее время проводится.

Остаток неиспользованных средств дорожного фонда на 01.10.2024 составил 5 963 456,19 руб.

4.8. Анализ исполнения адресной инвестиционной программы городского округа Кохма.

Адресная инвестиционная программа городского округа Кохма на 2024-2026 годы (далее - АИП) утверждена постановлением Администрации городского округа Кохма от 31.10.2023 № 583. В течение 2024 года в АИП было внесено 2 изменения²², в результате которых она была полностью изменена.

Первоначальная АИП на 2024 год содержала два объекта:

- «Реконструкции участка автомобильной дороги, связывающей микрорайон "Жилзона" (ул. Кочетовой) с историческим центром г. Кохма (ул. Чернышева, ул. Советская, пл. Октябрьская)» с запланированным объемом инвестиций 200,0 тыс. руб.;

- «Реконструкция основного здания МБОУ СОШ № 6 городского округа Кохма» с запланированным объемом инвестиций 300,0 тыс. руб.

Актуальная на 01.10.2024 АИП на 2024 год содержит три новых объекта капитального строительства на общую сумму 39,95 млн руб. Анализ исполнения бюджетных инвестиций за 9 месяцев 2024, установленных актуальной АИП и утвержденных уточненной сводной бюджетной росписью, приведен в таблице:

(тыс. руб.)					
№ п/п	Наименование объекта капитального строительства / источник средств	Утверждено АИП	Утверждено уточненной СБР*	Исполнено	Процент исполнения
1	Создание новых мест в общеобразовательных организациях. (Строительство общеобразовательной школы на 550 мест в г.о. Кохма, по адресу: Ивановская область, г. Кохма, ул. Владимирская)	33 316,47	33 316,47	22 819,14	68,5%
2	Разработка проектной документации на строительство сети ливневой (дождевой) канализации	1 938,46	1 938,46	0,00	0,0%
3	Проектирование строительства (реконструкции), капитального ремонта, строительство (реконструкция), капитальный ремонт, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения	4 700,00	4 700,00	0,00	0,0%
ИТОГО		39 954,93	39 954,93	22 819,14	57,1%

* уточненной сводной бюджетной росписью

²² постановлениями Администрации городского округа Кохма от 10.06.2024 № 335 и от 30.09.2024 № 578

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

Бюджетные инвестиции на 01.10.2024 исполнены на 57,1 % от объема утвержденных бюджетных ассигнований.

Отсутствует исполнение по двум из трёх объектов: «Разработка проектной документации на строительство сети ливневой (дождевой) канализации» и «Проектирование строительства (реконструкции), капитального ремонта, строительство (реконструкция), капитальный ремонт, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения».

5. 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 17,5 млн руб.

Анализ исполнения на 01.10.2024 источников внутреннего финансирования дефицита бюджета приведен в таблице:

(руб.)

Наименование доходного источника	Утверждено	Исполнено	Процент исполнения
Источники внутреннего финансирования дефицита бюджета – всего:	17 487 160,66	-68 710 290,64	X
Бюджетные кредиты от других бюджетов бюджетной системы РФ	-1 800 000,00	0,00	X
Погашение бюджетами городских округов кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации	-1 800 000,00	0,00	0,0%
Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета	19 287 160,66	-68 710 290,64	X
Увеличение прочих остатков денежных средств бюджетов городских округов	-1 030 648 713,85	-703 661 979,25	68,3%
Уменьшение прочих остатков денежных средств бюджетов городских округов	1 049 935 874,51	634 951 688,61	60,5%

Как видно из таблицы, по итогам исполнения бюджета за 9 месяцев 2024 года сложился профицит в размер 68,7 млн руб. (за счет наращивания остатков на счетах бюджета), при запланированном Решением о бюджете дефиците в объеме 17,5 млн руб.

Остатки на 01.01.2024 составляли 24,8 млн руб., в т.ч. за счет средств областного бюджета 0,1 млн руб. По состоянию на 01.10.2024 остаток сложился в сумме 93,5 млн руб. в т.ч. за счет средств областного бюджета 51,5 млн руб. С учетом сбалансирования бюджета за счет снижения остатков средств на счетах на 19,3 млн руб., остаток собственных средств на счете бюджета на 01.01.2025 составит 5,4 млн руб.

В 2024 году запланировано частичное погашение бюджетных кредитов в объеме 1,8 млн руб., срок погашения, согласно Соглашению о реструктуризации обязательства (задолженности) по бюджетному кредиту²³ - 29.11.2024.

²³ Соглашение № 2 от 29.06.2018 о реструктуризации обязательства (задолженности) по бюджетному кредиту заключенного между Департаментом финансов Ивановской области и Администрацией городского округа Кохма

6. Муниципальный долг

Верхний предел муниципального долга городского округа Кохма на 1 января 2025 года установлен пунктом 9 Решения о бюджете в сумме 32 500 000,0 руб. или **17,4 %** от утвержденного общего годового объема доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений²⁴. Таким образом, объем муниципального долга городского округа Кохма **установлен с соблюдением ограничений, установленных пунктом 5 статьи 107 БК РФ**, 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 кредиту**²⁵ (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 01.10.2024 составляет 34 300 000,0 руб., что составляет **18,4 %** от общего годового объема доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.

Информация о структуре и динамике задолженности городского округа Кохма по состоянию на 01.10.2024 приведена в таблице:

Наименование кредитора (принципала) / дата возникновения долгового обязательства	Объем долгового обязательства на			Структура долга, в %	
	01.01.2024	01.10.2024	Изменение	01.01.2024	01.10.2024
Бюджетные кредиты, привлеченные в бюджет от других бюджетов бюджетной системы РФ					
Департамент финансов Ивановской области / 29.06.2018	1 800 000,0	1 800 000,0	0,0	100,0%	100,0%
Департамент финансов Ивановской области / 27.07.2022	32 500 000,0	32 500 000,0	0,0		
Итого бюджетные кредиты	34 300 000,0	34 300 000,0	0,0		
Всего, муниципальный долг городского округа Кохма	34 300 000,0	34 300 000,0	0,0	100,0%	100,0%

Как видно из таблицы, задолженность городского округа Кохма за 9 месяцев не изменилась и составляет 34,3 млн руб.

Пунктом 11 Решения о бюджете установлен объем расходов на обслуживание муниципального долга в 2024 году в размере 34 142,62 руб., в том числе 1 642,62 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.

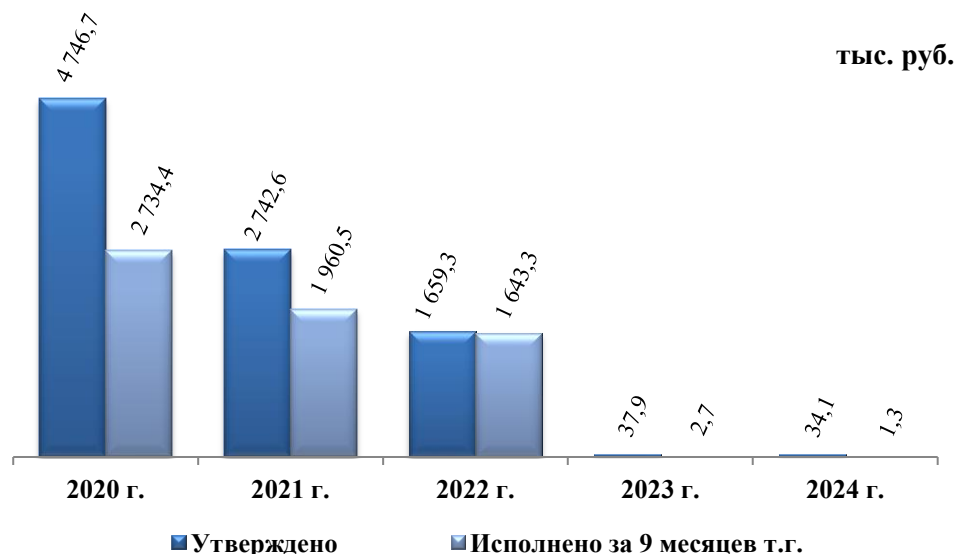
Фактический объем расходов на обслуживание муниципального долга по состоянию на 01.10.2024 составил 1 347,54 руб. или 3,9 % от установленного Решением о бюджете объема.

Динамика утвержденных Решением о бюджете расходов на обслуживание муниципального долга за 2018 – 2024 года и объемов

²⁴ поступления налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений от НДФЛ отсутствуют

²⁵ Пункт 3.2.3 Соглашения № 2 о реструктуризации обязательства (задолженности) по бюджетному кредиту

исполненных расходов на обслуживание муниципального долга за 9 месяцев 2020 – 2024 годов представлена на диаграмме:



Как видно из диаграммы, в периоде 2020 – 2024 годов наблюдается положительная динамика снижения расходов на обслуживание муниципального долга. Объем исполненных расходов на обслуживание муниципального долга за 9 месяцев 2024 года является минимальным в рассматриваемой динамике.

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 32,5 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 32,5 млн руб.

Снижение расходов на обслуживание муниципального долга указывает на взвешенную долговую политику, проводимую Администрацией городского округа Кохма, и безусловно, является положительным фактором организации бюджетного процесса на муниципальном уровне.

**Председатель
Контрольно-счетной комиссии
городского округа Кохма**

М.В. Ключева