**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

**к отчету об исполнении бюджета городского округа Кохма**

**за 2024 год**

1. **ИСПОЛНЕНИЕ ДОХОДНОЙ ЧАСТИ БЮДЖЕТА**

 Бюджет городского округа Кохма за 2024 год по доходам при годовом плане 1 073 207 454,06 руб. исполнен в сумме 1 048 663 989,05 руб., или на 97,7%, что на 53 784 955,12 руб. больше суммы доходов 2023 года.

 Налоговые и неналоговые доходы исполнены в сумме 185 776 113,09 руб. при утвержденных плановых назначениях 188 536 531,94 руб., что составило 98,54% и на 55 488 501,75 руб. больше поступлений 2023 года.

Доля налоговых и неналоговых доходов в общей сумме поступлений составляет 17,7 %.

В общей сумме налоговых и неналоговых поступлений на долю налоговых доходов приходится 72,3%, на неналоговые доходы – 27,7%.

 Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы поступили в сумме 863 026 817,80 руб. при утвержденных бюджетных назначениях 884 809 863,96 руб., исполнение составило 97,5% в том числе:

- Дотации поступили в сумме 244 558 702,26 руб. (100%)

- Субсидии поступили в сумме 272 872 024,77 руб. (93,4%)

- Субвенции поступили в сумме 290 449 984,92 руб. (99,3%)

- Иные межбюджетные трансферты поступили в сумме 55 146 105,85 руб. (99,4%)

- Возвраты остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов осуществлены в полном объеме в сумме 138 941,84 руб.

Доля безвозмездных поступлений в общей сумме доходов составила 82,3%.

Динамика доходов бюджета за период 2020-2024 годы.

тыс.руб

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **2020** | **2021** | **2022** | **2023** | **2024** |
| Налоговые доходы | 71 657,75 | 76 540,61 | 96 965,43 | 97 195,73 | 134 223,35 |
| Неналоговые доходы | 23 297,16 | 28 716,91 | 21 556,06 | 33 091,88 | 51 552,76 |
| Безвозмездные поступления | 538 296,66 | 655 638,54 | 1080 445,43 | 864 591,42 | 862 887,87 |
| Доходы бюджета всего | 633 254,57 | 760 896,06 | 1 198 966,92 | 994 879,03 | 1048663,99 |

Объем налоговых и неналоговых доходов бюджета в 2024 году за последние пять лет имеет максимальные значения. Так же наблюдается рост безвозмездных поступлений.

**Налоговые доходы**

В 2024 году сумма налоговых поступлений составила 134 223 352,08 руб. или 100,9% от утвержденных плановых показателей, что на 37 027 624,08 руб. больше налоговых поступлений 2023 года. В основном за счет увеличения поступлений НДФЛ и налогов на совокупный доход.

Доля налоговых доходов в общей сумме налоговых и неналоговых доходов составила 72,3%. Наибольший удельный вес в общей сумме налоговых поступлений составляют:

налог на доходы физических лиц – 66,9%,

налоги на совокупный доход – 12,1%

налоги на имущество – 15,8%.

Основным источником формирования местного бюджета является **налог на доходы физических лиц.** Данныйдоходный источник в 2024 году исполнен в сумме 89 735 339,43 руб. или на 101,8 % к годовому плану.

В сравнении с 2023 годом поступления по налогу на доходы физических лиц в 2024 году увеличились на 27 647 757,23 руб. (+44,5%)

 Увеличение поступлений данного вида налога связано с ростом фонда начисленной заработной платы в 2024 году и увеличением поступлений НДФЛ с выплат доходов от долевого участия в организации, полученных в виде дивидендов.

По доходам от **акцизов по подакцизным товарам,** производимым на территории РФ в 2024 году поступления составили 4 508 443,80 руб., что в сравнении с прошлым годом больше на 310 266,01 руб. Несмотря на незначительное снижение дифференцированного норматива отчислений в бюджет городского округа Кохма с 0,1280 в 2023 году до 0,1278 в 2024 году, поступления увеличились за счет увеличения товарооборота и количества плательщиков, уплачивающих данный налог.

 По **налогам на совокупный доход** в целом исполнение за 2024 год составило 16 589 829,0 руб., или 97,7% от плановых показателей, что на 7 767 994,0руб. больше аналогичных поступлений 2023 года

По*налогу, взимаемому с налогоплательщиков, выбравших в качестве объекта налогообложения доходы* исполнение составляет 100,1 %, в суммовом выражении это 5 870 165,27 руб., что выше поступлений прошлого года на 2 047 602,28 руб. По*налогу, взимаемому с налогоплательщиков, выбравших в качестве объекта налогообложения доходы, уменьшенные на величину расходов* исполнение составило 4 956 472,72 руб., (99,8%), что тоже больше аналогичных поступлений прошлого года на 1 559 765,70 руб. На увеличение поступлений повлияло увеличение количества налогоплательщиков, перешедших на упрощенную систему налогообложения.

С 2021 года *Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности* утратил свою силу. Поступления данного налога в 2024году - это суммы поступлений в счет погашения задолженности.

По *налогу, взимаемому в связи с применением патентной системы налогообложения*, поступления за 2024 год составили – 5 079 800,15 руб. и больше поступлений по сравнению с прошлым годом на 3 729 390,17 руб.

Увеличение поступлений по сравнению с 2023 годом объясняется зачетом на единый налоговый платеж переплаты, образовавшейся по состоянию на 01.01.2023 г. и переносом срока уплаты, причитающихся к уплате сумм за 2023 год на 09.01.2024 года.

Доход от **налогов на имущество** в целом в 2024 году составил 21 181 748,31 руб., или 100,2 % от плановых показателей, и это меньше на -296 219,96 руб. аналогичных поступлений 2023 года.

*Налог на имущество физических лиц* за 2024 год исполнен на 100,1%, в суммовом выражении поступление составило 11 109 362,30 руб., что меньше поступлений прошлого года на -1 002 604,00 руб.

Недоимка по данному виду налога на 01.01.2025 составила 3 991 421,05руб. , по состоянию на 01.01.2024 составляла – 4 811 286,14руб.

 *Земельный налог* в целом исполнен на 100,3 % от утвержденных плановых показателей. Сумма поступлений за 2024 год составила 10 072 386,01 руб., что на 706 384,04 руб. больше поступлений 2023 года. Увеличение по земельному налогу с организаций обусловлено в основном переоценкой кадастровой стоимости земельных участков и порядком определения налоговой базы за 2023 год.

 Недоимка по земельному налогу с физических лиц на 01.01.2025 составила

1 671 641,78 руб., на 01.01.2024 составляла 1 699 060,85 руб.

 Работа по снижению недоимки по имущественным налогам физических лиц проводится совместно с налоговыми органами путем информирования населения о недопущении задолженности через средства массовой информации, и предоставлению отдельным гражданам возможности повторного получения квитанций. В целом недоимка по состоянию на 01.01.2025 по сравнению с предыдущим годом снизилась на сумму 709 458,24 руб.

**Неналоговые доходы**

Неналоговые доходы за 2024 год поступили в сумме 51 552 761,01 руб., или 93,0 % от утвержденных плановых показателей. По сравнению с прошлым годом поступление неналоговых доходов увеличились на 18 460 877,67 руб. (за счет увеличения поступлений от продажи земельных участков (на +17 478 257,76 руб.), и доходов в виде арендной платы за земельные участки (на +793 657,47 руб.).

Наибольший удельный вес в сумме неналоговых доходов составляют:

- доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности - 53,9%;

- доходы от продажи материальных и нематериальных активов – 43,9%;

**Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности**  за 2024 год в целом исполнены на 86,7 % от плановых показателей. В суммарном выражении это составляет 27 769 657,76 руб.

*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*исполнены на сумму 25 259 442,31 руб., что на 793 657,47 руб. больше полученной суммы прошлого года. Увеличение обусловлено тем, что в 2024 году по результатам аукциона заключено 4 договора аренды, а по результатам ранжирования стоимость аренды одного из участков возросла в 3 раза от начальной (рыночной стоимости).

*Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городских округов (за исключением земельных участков)* в 2024году исполнены в сумме 1 254 326,67 руб. (100,3) %, что выше уровня поступлений 2023 года на 16 559,15 руб., в связи с изменением базовой ставки аренды имущества на индекс потребительских цен по Ивановской области на 5,7 %.

**Доходы от продажи материальных и нематериальных активов** в общей сумме исполнены на 101,3 %, в суммовом выражении 22 639 511,64 руб.,

*Доходы от реализации имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных), в части реализации основных средств по указанному имуществу* поступили в сумме 516 290,16 руб. или 79,4 %, в результате реализации нежилого помещения по адресу: г.Кохма, ул. Октябрьская, д.64, и транспортного средства ПАЗ-32053-110-77, 2010 года выпуска.

 *Доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена, и которые расположены в границах городских округов,*исполнены в сумме 22 123 221,48 руб., что составляет 101,9% к годовому плану, и это на 17 478 257,76 руб. больше аналогичных поступлений 2023 года. Значительное увеличение поступлений по сравнению с 2023 годом связано с ростом количества проданных земельных участков. В 2023 году в собственность было предоставлено 68 земельных участков на общую сумму 3 258 004,48 руб., а в 2024 году по результатам торгов в собственность предоставлено 73 земельных участка на общую сумму 17 851 103,00 руб.

 **«Штрафы, санкции, возмещение ущерба».** При плане 256 950,0рублей исполнение составило 248 477,48 рублей (96,7%). Плановые показатели формируются главными администраторами доходов бюджета, исходя из начисленных и ожидаемых к поступлению штрафов.

**Прочие неналоговые доходы бюджетов городских округов**  за 2024 год исполнены в сумме 835 580,47 (114,7%).

 Поступили в полном объеме инициативные платежи от граждан в рамках реализации проектов развития территорий муниципальных образований Ивановской области, основанных на местных инициативах (инициативных проектов).

Сумма невыясненных поступлений составила 102 756,44 руб., поступившая в конце декабря 2024 года в результате ошибочно заполненных реквизитов в платежном поручении, будет уточнена в январе 2025 года.

Денежные средства в сумме 53 633,67 руб. "Прочие неналоговые доходы бюджетов городских округов (Поступление дебиторской задолженности)" - ожидается возврат денежных средств на счета плательщиков в 2025 году.

**Безвозмездные поступления**

За 2024 год исполнение по безвозмездным поступлениям в целом составило 862 887 875,96 руб. или 97,5 %.

Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы исполнены в сумме 863 026 817,80 руб. (97,5 %), что на 4 542 770,84 руб. меньше аналогичных поступлений за 2023 год.

- *Дотации* исполнены в сумме 244 558 702,26 руб., (100%), и на 39 657 474,89 руб. больше поступлений 2023 года.

- С*убсидии* поступили в сумме 272 872 024,77 руб., что составляет 93,4 %, и на 104 743 312,60 руб. меньше поступлений 2023 года. В основном за счет субсидии на создание новых мест в общеобразовательных организациях, которая поступала в 2023 году.

Неисполнение объясняется тем, что поступления в бюджет осуществляются на основании заключенных соглашений с соответствующими Департаментами Ивановской области исходя из фактической потребности, либо по итогам выполненных работ.

- С*убвенции* поступили в сумме 290 449 984,92 руб. или 99,3% от запланированных бюджетных назначений на 2024 год, что на 43 906 716,77 руб. больше поступлений 2023года. (в основном за счет увеличения поступлений на финансовое обеспечение государственных гарантий на реализацию дошкольного и общего образования на сумму 38 388 073,40 руб.). Так же, в 2024 году поступили новые субвенции на ежегодную социальную выплату работникам муниципальных учреждений в сумме 3 570 000,руб.

- *Иные межбюджетные трансферты* при плане 55 486 880,34 руб. поступили в сумме 55 146 105,85 руб., или 99,4%, что больше поступлений 2023 года на сумму 16 618 350,10 руб. в связи с предоставлением мер финансовой поддержки, направленной на обеспечение капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, освобождения от родительской платы за присмотр и уход в дошкольных образовательных организациях детей из многодетных семей, а также увеличение объема на выплату ежемесячного денежного вознаграждения за классное руководство педагогическим работникам.

*- Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов прошлых лет, имеющих целевое назначение, осуществлен в сумме* 138 941,84 руб. в соответствии с установленным сроком.

**2. Исполнение расходной части бюджета городского округа Кохма**

 **за 2024 год**

По итогам 2024 года исполнение бюджета по кассовым расходам составило 1 035 690 076,62 руб.при плане 1 097 372 275,41 руб**.** или 94,38 %, с превышением доходов над расходами в сумме 12 973 912,42 руб., при запланированном дефиците бюджета в сумме 11 987 150,66 руб. В сравнении с предыдущим 2023 годом расходы в целом увеличились по плановым показателям на сумму 44 425 708,89 руб., по исполнению на сумму 44 118 756,90 руб.

Расходы бюджета городского округа Кохма на реализацию мероприятий в рамках 14 муниципальных программ запланированы в сумме 1 017 423 360,46 руб., что составляет 92,71 % от общих расходов бюджета. Исполнение по муниципальным программам составило 95,25 %, в суммовом выражении 957 513 901,56 руб., доля в общем объеме расходов – 92,46 %. В 2023 году, расходы, осуществляемые в рамках программ, составляли 94,09 % от общего объема расходов, в суммовом выражении 932 966 920,08 руб., увеличение программных расходов к уровню предыдущего года составило 24 546 981,48 руб.

Исполнение ниже 95 % сложилось по 5-тимуниципальным программам:

- «Развитие улично-дорожной сети городского округа Кохма» - 93,57 %;

- «Развитие физической культуры и спорта в городском округе Кохма»-91,47 %;

- «Обеспечение качественным жильем, жилищно-коммунальными и бытовыми услугами населения и организаций городского округа Кохма» - 13,58 %;

- «Управление муниципальным имуществом и развитие территорий городского округа Кохма» - 93,28 %.

Расходы осуществлялись исходя из фактической потребности и на основание с представленными актами выполненных работ.

Информация об исполнении бюджета городского округа Кохма в рамках муниципальных программ по итогам 2024 года в сравнении с предыдущим годом прилагается.

**Исполнение в разрезе главных распорядителей.**

**Управление образования и молодежной политики администрации городского округа Кохма (064)**

По данному главному распорядителю средств бюджета расходы исполнены в сумме 507 490 844,20 руб., что составляет 98,05 % к плану.

В рамках непрограммных мероприятий расходы были направлены на:,

- обеспечение деятельности аппарата, исполнены в сумме 5 190 587,10 руб. или на 99,86 %;

Участвовало в реализации 3-х муниципальных программах:

- «Развитие образования в городском округе Кохма» исполнение составило 502 189 707,10 руб. или на 98,03% к плану (больше уровня 2023 г. на сумму 144 475 017,13 руб.), в т.ч. за счет средств вышестоящих бюджетов 392 196 120,6 руб.

- «Электронно-информационный город» исполнено в полном объеме в сумме 100 000,0 руб. или 100,0 %;

- «Развитие местного самоуправления в городском округе Кохма» исполнение составило 10 550,00 руб. или 100,0 % к плану;

В рамках муниципальной программы «Развитие образования в городском округе Кохма» произведены расходы за счет средств вышестоящих бюджетов, в т.ч.:

- за счет субвенций по переданным полномочиям и иных межбюджетных трансфертов:

\* 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 учебники и учебные, учебно-наглядные пособия, технические средства обучения, игры, игрушки (за исключением расходов на содержание зданий и оплату коммунальных услуг) в сумме 148 885 488,0 руб. (в 2023 г.- 124 755 990,0руб.), исполнено в полном объеме к утвержденным лимитам;

\* на осуществление переданных органам местного самоуправления государственных полномочий Ивановской области по присмотру и уходу за детьми-сиротами и детьми, оставшимися без попечения родителей, детьми-инвалидами в муниципальных дошкольных образовательных организациях и детьми, нуждающимися в длительном лечении, в муниципальных дошкольных образовательных организациях, осуществляющих оздоровление в сумме 1 026 919,0руб. Средне-годовая численность детей сирот составила  29 человек, на конец года -28 человека;

\* на осуществление переданных государственных полномочий по организации двухразового питания детей-сирот и детей, находящихся в трудной жизненной ситуации в лагерях дневного пребывания за счет средств областного бюджета в сумме 59 640,0 руб.

\* по выплате компенсации части родительской платы за присмотр и уход за детьми в образовательных организациях, реализующих образовательную программу дошкольного образования в сумме 954 955,57 руб. или на 55,17 % к плану. Численность получающих - 282 человек;

\* по обеспечению государственных гарантий прав граждан на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего (полного) общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях, обеспечение дополнительного образования в муниципальных общеобразовательных организациях, включая расходы на оплату труда, на учебники и учебные, учебно-наглядные пособия, технические средства обучения, игры, игрушки (за исключением расходов на содержание зданий и оплату коммунальных услуг) исполнено в полном объеме в сумме 115 612 366,91 руб. (в 2023 г.- 101 353 791,51руб.);

\* на 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 в сумме 3 250 000,0 руб. или 99,09 %;

\* на осуществление переданных органам местного самоуправления государственных полномочий Ивановской области по предоставлению бесплатного горячего питания обучающимся, получающим основное общее и среднее общее образование в муниципальных образовательных организациях, из числа детей, пасынков и падчериц граждан, принимающих участие (принимавших участие, в том числе погибших (умерших)) в специальной военной операции, проводимой с 24 февраля 2022 года, из числа военнослужащих и сотрудников федеральных органов исполнительной власти и федеральных государственных органов, в которых федеральным законом умерших)) в специальной военной операции, проводимой с 24 февраля 2022 года, из числа военнослужащих и сотрудников федеральных органов исполнительной власти и федеральных государственных органов, в которых федеральным законом предусмотрена военная служба, сотрудников органов внутренних дел Российской Федерации, граждан Российской Федерации, заключивших после 21 сентября 2022 года контракт в соответствии с пунктом 7 статьи 38 Федерального закона от 28.03.1998 № 53-ФЗ "О воинской обязанности и военной службе" или заключившие контракт о добровольном содействии в выполнении задач, возложенных на Вооруженные Силы Российской Федерации, сотрудников уголовно-исполнительной системы Российской Федерации, выполняющих (выполнявших) возложенные на них задачи в период проведения специальной военной операции, а также граждан, призванных на военную службу по мобилизации в Вооруженные Силы Российской Федерации направлено в сумме 447 434,89 руб. или 63,39 %;

\* на осуществление переданных органам местного самоуправления государственных полномочий Ивановской области по выплате регионального ежемесячного денежного вознаграждения за классное руководство педагогическим работникам муниципальных образовательных организаций, реализующих образовательные программы начального общего образования, образовательные программы основного общего образования, образовательные программы среднего общего образования в сумме 5 796 504,00 руб. или 100 %;

- за счет иных межбюджетных трансфертов:

\* на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций (Ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам муниципальных общеобразовательных организаций, реализующих образовательные программы начального общего образования, образовательные программы основного общего образования, образовательные программы среднего общего образования) направлено в полном объеме в сумме 17 720 220,0 руб.;

\* 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 в сумме 376 350,51 руб., что составляет 52,9 % к плановым показателям;

\* на проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях (Проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в муниципальных общеобразовательных организациях) в полном объеме сумме 913 516,56 руб.;

\* на обеспечение выплат ежемесячного денежного вознаграждения советникам директоров по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями государственных общеобразовательных организаций, профессиональных образовательных организаций субъектов Российской Федерации, г. Байконура и федеральной территории "Сириус", муниципальных общеобразовательных организаций и профессиональных образовательных организаций в сумме 104 160,0 руб. или 100,0%;

\* 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 направлено в полном объеме в сумме 4 031 122,0 руб.

- на условиях софинансирования за счет субсидий:

- на укрепление материально-технической базы муниципальных образовательных организаций Ивановской области в сумме 8 300 000,0 руб. исполнено в полном объеме;

- 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»в сумме 3 207 209,14 руб. при плане 11 183 029,05 руб., что составляет 28,68 %;

- на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях (Организация бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в муниципальных образовательных организациях) в сумме 15 448 365,05 руб., исполнение 99,76 %;

- на разработку (корректировку) проектной документации на капитальный ремонт объектов общего образования направлено 828 476,67 руб. или 87,21 % к плановым показателям;

- на реализацию мероприятий по модернизации школьных систем образования направлено 62 045 460,07 руб. или 99,99 % к плану;

- на обновление материально-технической базы для организации учебно-исследовательской, научно-практической, творческой деятельности, занятий физической культурой и спортом в образовательных организациях в сумме 2 472 252,53 руб., исполнено в полном объеме.

На оздоровление детей в рамках подпрограммы «Организованный отдых и оздоровление детей в каникулярное время» направлено 1 230 390,0 руб. или 100 %, в т.ч.за счет средств областного бюджета на организацию отдыха детей в каникулярное время в части организации 2-х разового питания в лагерях дневного пребывания в сумме 715 680,0 руб. и осуществление переданных полномочий в сумме 59 640,0 руб., что составляет 100,0 % к плану.

**Городская Дума городского округа Кохма (115)**

Расходы по главному распорядителю - Городская Дума городского округа Кохма, исполнены в сумме 2 994 059,13 руб., что составляет 99,91 % к плану.

Расходы на функционирование аппарата Городской Думы городского округа Кохма исполнены практически в полном объеме (99,9 %), что составляет 2 787 638,17 руб. в том числе:

- по «обеспечению деятельности Председателя представительного органа муниципального образования» в сумме 1 637 402,83 руб. или 100,0 %;

- по «обеспечению деятельности аппарата Городской Думы городского округа Кохма» исполнено 1 150 235,34 руб. или 99,76 % .

Участвует в реализации муниципальной программы :

- «Электронно-информационный город» исполнение составило 112 876,0руб. или 100,0 %;

В рамках непрограммных мероприятий расходы были направлены на исполнение судебных актов о взыскании денежных средств за счет средств казны бюджета городского округа Кохма в сумме 93 544,96 руб., исполнено в полном объеме:

**Администрация городского округа Кохма (116)**

По главному распорядителю средств бюджета - администрация городского округа Кохма, расходы в целом исполнены в сумме 189 658 942,58 руб., что составляет 92,83 % к плану.

Расходы по обеспечению деятельности аппарата в рамках непрограммных мероприятий, исполнены в сумме 24 231 050,64руб., что составляет 99,54 % к плану в том числе:

 - по обеспечению деятельности главы городского округа Кохма в сумме 2 351 397,88руб. или на 99,25 % к плану;

 - за достижение показателей деятельности органов исполнительной власти субъектов Российской федерации в полном объеме в сумме 1 692 600,00 руб.;

 - по обеспечению деятельности аппарата администрации в сумме 18 688 030,50 руб. или на 99,49 %;

 - по осуществлению полномочий по созданию и организации деятельности муниципальных комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав в сумме 1 483 726,26 руб. или на 100 % за счет средств областного бюджета;

 - по исполнению отдельных государственных полномочий в сфере административных правонарушений в сумме 15 296,00 руб. или 100% за счет средств областного бюджета;

Участвовала в реализации 6-и муниципальных программ:

- «Развитие местного самоуправления в городском округе Кохма» - при плане 1 874 699,06 руб. исполнено в полном объеме;

- «Развитие образования в городском округе Кохма» в рамках, которой осуществлялись расходы МБУ «Централизованной бухгалтерии городского округа Кохма» по оказанию услуги по ведению бухгалтерского учета в муниципальных учреждениях», расходы исполнены в сумме 11 591 706,17 руб. или 100 % к плановым назначениям.

 - «Развитие физической культуры и спорта в городском округе Кохма» – исполнение составило 141 807 798,40 руб. или 91,47 %;

- «Безопасный город» исполнение составило 3 343 125,82 руб. или 98,97% к плану;

 - «Управление муниципальным долгом городского округа Кохма» исполнено в полном объеме в сумме 34 142,00 руб.;

 - «Электронно-информационный город» исполнение составило 390 000,00 руб. или 91,87 %;

 Кроме расходов по обеспечению деятельности аппарата в рамках непрограммных мероприятий осуществлялись расходы:

на реализацию переданных полномочий:

- по содержанию Военно-учетного стола за счет средств федерального бюджета в сумме 1 824 619,91руб., в процентном отношении – 87,84 % в связи с наличием вакансий в течении год;

- по осуществлению полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в РФ исполнены в полном объеме в сумме 10 729,22 руб.;

 по иным непрограммным мероприятиям расходы произведены в сумме 25 590 499,12 руб., что составляет 95,89 % к плановым показателям, в т.ч.

 - на организацию взаимодействия органов местного самоуправления муниципальных образований в сумме 91 776,0 руб., исполнено в полном объеме;

 - обеспечение проведение выборов и референдумов в сумме 830 000,00 руб., что составляет 100,0 %;

- на исполнение судебных актов о взыскании денежных средств за счет средств казны бюджета городского округа Кохма при плане в сумме 176 836,0 руб., исполнение отсутствует в связи с отсутствием исполнительного листа по решению суда;

- на реализацию мероприятий по пропаганде государственных символов Российской Федерации, символов Ивановской области и городского округа Кохма в сумме 229 520,00 руб. или 100,0 %;

 - расходы, связанные с информационным обеспечением городских мероприятий в сумме 37 140,0 руб. или 100,0 %;

 - укрепление материально-технической базы муниципальных образовательных организаций Ивановской области по наказам избирателей депутатам Ивановской областной Думы в сумме 3 157 894,74 руб., в т.ч. за счет средств областного бюджета в сумме 3 000 000,0 руб., исполнено в полном объеме. Средства направлены на устройство уличного освещения на стадионе Рекорд.

- в связи с отсутствие потребности остались неосвоенными средства в сумме 750 000,0 руб. предусмотренные в резервном фонде администрации г.о. Кохма.

**Управление финансов**

**администрации городского округа Кохма (117)**

 По главному распорядителю средств бюджета – Управление финансов администрация городского округа Кохма, расходы в целом исполнены в сумме 8 441 564,68 руб., что составляет 99,96 % к плану.

В рамках непрограммных мероприятий осуществлялись расходы:

- по обеспечению деятельности аппарата, исполнение составило 7 703 038,72 руб., в процентном отношении 99,96 % к плану;

- исполнение судебных актов о взыскании денежных средств за счет средств казны бюджета городского округа Кохма в суме 125 000,00 руб., исполнено в полном объеме.

Участвовало в реализации 2-х муниципальных программах:

- «Развитие местного самоуправления в городском округе Кохма» исполнено в полном объеме в сумме 2 700,0 руб.;

- «Электронно-информационный город», исполнено в сумме 610 825,96 руб., или на 100,0 %.

**Управление информатизации и культуры**

 **администрации городского округа Кохма (120)**

По главному распорядителю средств бюджета – управление информатизации и культуры администрации городского округа Кохма, расходы в целом исполнены в сумме 79 269 169,74 руб., что составляет 98,53 %.

Участвовало в реализации 4-х муниципальных программах на сумму 75 185 669,62 руб., в том числе:

- основные расходы осуществлялись в рамках муниципальной программы «Культурное пространство городского округа Кохма», состоявшей из 8-ми подпрограмм, исполнено в сумме 67 990 102,59 руб., или 98,29 % к плану, в т.ч. на подпрограмму «Укрепление материально-технической базы муниципальных учреждений культуры городского округа Кохма» направлено 2 804 533,09 руб. или 95,33 % к плановым показателям;

- «Электронно-информационный город» исполнено 8 055 759,61 руб., что составляет 99,99 %, в т.ч. по организации предоставления государственных и муниципальных услуг в многофункциональных центрах предоставления государственных и муниципальных услуг исполнено в полном объеме в сумме 5 195 320,0 руб. из них за счет средств областного бюджета в сумме 1 051 204,0 руб.;

- «Благоустройство территорий и содержание дорог городского округа Кохма» направлено в полном объеме в сумме 196 138,54 руб.(содержание муниципальных кладбищ в 1 кв., далее полномочия переданы в УСиЖКХ);

- «Развитие местного самоуправления в городском округе Кохма» исполнено в полном объеме в сумме 10 000,0 руб.

В рамках непрограммных мероприятий осуществлялись расходы по обеспечению деятельности аппарата, исполнены в сумме 3 017 169,0 руб. или на 99,95 % к плану;

**Управление строительства и ЖКХ**

**администрации городского округа Кохма (121)**

 В целом по главному распорядителю средств бюджета расходы исполнены в сумме 219 019 229,42 руб., что составляет 90,78 % к плановым показателем. Значительное снижение расходов по сравнению с предыдущим годом на сумму 248 385 473,99 руб. обусловлено уменьшением объема МБТ в рамках участия в национальном проекте «Современная школа».

Расходы по непрограммным мероприятиям, исполнены в сумме 14 249 390,56 руб., или 97,20 % к плану, в том числе:

- по обеспечению деятельности аппарата в сумме 7 342 767,79 руб. или 99,83% к плановым показателям;

- на исполнение судебных актов о взыскании денежных средств за счет средств казны бюджета городского округа Кохма и уплату денежных взысканий (штрафов) за административные правонарушения направлено в сумме 155 017,16 руб. или 44,76 %, низкое исполнение обусловлено не предоставление решения суда до конца отчетного периода;

- на осуществление 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, для обеспечения своевременного проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах в 2024 году в исполнено в полном объеме в сумме 5 530 354,51 руб., в т.ч. 5 253 836,78 руб. за счет средств областного бюджета;

-на обеспечение проведения аварийных работ в целях бесперебойного снабжения коммунальными ресурсами жилищного фонда и объектов социальной сферы городского округа Кохма в сумме 1 166 951,10 руб., что составляет 85,34 % к плановым показателям, согласно фактических расходов;

- на реализацию мероприятий по благоустройству общественных территорий в рамках муниципальных программ предусмотрено в сумме 60 000,0 руб. за счет средств областного бюджета , исполнение 54 300,0 руб.

Участвовало в реализации 14-ти муниципальных программ на сумму 457 912 362,67 руб.:

- «Благоустройство территорий и содержание дорог городского округа Кохма» исполнено на сумму 79 883 956,80 руб., что составляет 96,45 % к плановым показателям;

- «Развитие улично-дорожной сети городского округа Кохма» исполнено 77 809 413,93 руб. или 93,57 % к плану, в т.ч. за счет средств областного бюджета 58 560 437,12 руб. Расходы осуществлялись на основании представленных актов выполненных работ;

-«Безопасный город» исполнено в полном объеме в сумме 95 400,0 руб. разработаны проекты организации дорожного движения по автомобильным дорогам общего пользования;

- «Обеспечение качественным жильем, жилищно-коммунальными и бытовыми услугами населения и организаций городского округа Кохма» при плане 3 547 823,09 руб. исполнение составило 440 648,71 руб. или 12,42 %, в т.ч. в сумме 340 696,71 руб. (22,57 %) направлено на ремонтные работы муниципального жилого фонда за счет средств, поступающих от найма жилых помещений. Низкое исполнение обусловлено тем, что расходы, предусмотренные на разработку проектной документации на строительство сети ливневой (дождевой) канализации в сумме 1 938 461,11 руб., в т.ч. за счет средств областного бюджета в сумме 1 841 538,05 руб. не были исполнены. Муниципальный контракт заключен на 2024-2025 годы, в отчетном году средства были предусмотрены на выплату аванса, но при исполнении контракта, заключенного с участником закупки, указанного в ч.13 ст. 37 Федерального закона № 44-ФЗ о контрактной системе, аванс не допускается;

- «Управление муниципальным имуществом и развитие территорий городского округа Кохма» исполнено в сумме 642 495,0 руб. или на 81,07 %, не исполнены расходы по разработке градостроительной документации;

- «Электронно-информационный город» исполнено в сумме 114 450,0 руб., что составляет 99,83 % к плану;

- «Государственная и муниципальная поддержка граждан в обеспечении жильем в городском округе Кохма» исполнено в полном объеме сумме 4 886 412,30 руб., что составляет 100 % к плану и позволило 2-м семьям улучшить свои жилищные условия;

- «Развитие образования в городском округе Кохма» исполнение составило 23 182 759,89 руб. или 69,34 % к плану, в том числе на создание новых мест в общеобразовательных организациях (Строительство общеобразовательной школы на 550 мест в г.о. Кохма, по адресу: Ивановская обл., г. Кохма, ул. Владимирская) в сумме 23 065 462,89 руб., что составляет 69,23 % к плановым показателям согласно представленных АВР и подготовительные мероприятия для создания новых мест в общеобразовательных организациях в сумме 117 297,0 руб. или на 100,0 %;

- на «Формирование современной городской среды» направлено 17 714 302,23 руб., в т.ч. за счет областных средств в сумме 12 314 115,21 руб. что составляет 99,76 % к плановым назначениям, в том числе:

\* на подпрограмму «Благоустройство территорий в рамках поддержки местных инициатив в городском округе Кохма в сумме 15 051 423,80 руб., что составляет 100,0 % к плановым показателям, установлено 4 детских и 2 спортивных площадки, на 2-х площадках установлены осветительные приборы, асфальтирование 4-х дворовых территории и устройство 1 пешеходной зоны;

\* на подпрограмму «Благоустройство общественных территорий в городском округе Кохма направлено 2 662 878,43 руб. или 98,45 % к плану.

**Контрольно-счетная комиссия городского округа Кохма (122)**

 В целом по главному распорядителю средств бюджета расходы исполнены в сумме 2 093 333,04 руб., что составляет 100,0 %.

Расходы в рамках непрограммных мероприятий, исполнены в полном объеме в сумме 1 992 533,04 руб., в том числе:

- по обеспечению функционирования Председателя контрольно-счетной комиссии городского округа Кохма в сумме 1 191 889,18 руб., что составляет 100,0 % к плану;

- по обеспечению деятельности контрольно-счетной комиссии городского округа Кохма в сумме 800 643,86 руб. или на 100,0 %.

 Участвовала в реализации муниципальной программы «Электронно-информационный город», исполнено в полном объеме в сумме 100 800,0 руб.

**Комитет по управлению муниципальным имуществом**

**и муниципальным заказам администрации городского округа Кохма (166)**

 В целом по главному распорядителю средств бюджета расходы исполнены в сумме 26 722 933,83 руб., что составляет 95,33 %.

В рамках непрограммных мероприятий расходы исполнены в полном объеме в сумме 12 399 803,0 руб., в т.ч.:

- по обеспечению деятельности аппарата в сумме 5 474 803,0 руб. или 100,0 % к плановым показателям;

- предоставление субсидии муниципальному унитарному предприятию "Городская управляющая организация" на погашение задолженности для завершения процедуры ликвидации в сумме 1 100 000,0 руб.;

- исполнение судебных актов о взыскании денежных средств за счет средств казны бюджета городского округа Кохма в сумме 25 000,0 руб.;

- возмещение за объекты недвижимости при изъятии земельного участка для муниципальных нужд в сумме 5 800 000,0 руб.

Участвовал в реализации 6-и муниципальных программ:

 - «Развитие местного самоуправления в городском округе Кохма» - исполнено в полном объеме в сумме 24 500,0 руб.;

- «Обеспечение качественным жильем, жилищно-коммунальными и бытовыми услугами населения и организаций городского округа Кохма» исполнение составило 47 485,40 руб. или 100 % к плану;

- «Управление муниципальным имуществом городского округа Кохма» исполнение составило 95,92 % в суммовом выражении 3 518 895,43 руб.;

- «Электронно-информационный город» исполнено в полном объеме в сумме 178 250,0 руб.;

- «Культурное пространство городского округа Кохма» были предусмотрены расходы в сумме 500 000,0 руб. на проведение противоаварийных работ по сохранению объектов культурного наследия, исполнение отсутствует в связи с тем, что объем данных работ (78 млн.руб.) превышает возможности бюджета.

- «Государственная и муниципальная поддержка граждан в обеспечении жильем в городском округе Кохма» исполнено в сумме 10 554 000,0 руб., в т.ч. за счет средств областного бюджета, что составляет 94,11 % (приобретено 4 квартиры для жилья детей сирот и детей оставшихся без попечения родителей).

Городской округ Кохма в 2024 г. участвовал в 3-х национальных и региональных проектах, расходы осуществлялись в рамках муниципальных программ на общую сумму 72 001 406,45 руб., исполнение составило 85,53 % (в 2023 г. - 347 459 129,26 руб.):

- «Безопасные качественные дороги» в части финансового обеспечение дорожной деятельности на автомобильных дорогах общего пользования местного значения, направлено 30 790 475,7 руб., в т.ч. за счет средств вышестоящего бюджета 30 482 570,95 руб. (в 2023 г.- 54 694 612,57руб.);

- «Образование»:

\* по проекту «Современная школа» на создание новых мест в общеобразовательных организациях (Строительство общеобразовательной школы на 550 мест в г.о. Кохма, по адресу:Ивановская обл., г. Кохма, ул. Владимирская) в сумме 23 065 462,89 руб., в т.ч. 22 590 946,93 руб. за счет средств вышестоящих бюджетов (в 2023–276 120 381,01 руб.), что составило 69,23 % к плановым показателям согласно представленных актов выполненных работ. В 2024 году новое здание СШ № 2 введено в эксплуатацию и с 1 сентября школа открыла двери для принятия учащихся;

\* по региональному проекту «Успех каждого ребенка» на создание в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности и малых городах, условий для занятий физической культурой и спортом направлено в сумме 2 472 502,26 руб., в т.ч. в сумме 2 472 252,53 руб. за счет средств областного бюджета или 100 % к плановым показателям;

\* по региональному проекту «Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации» на проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в муниципальных общеобразовательных организациях исполнено в полном объеме в сумме 913 516,56 руб. за счет средств вышестоящих бюджетов.

- «Жилье и городская среда»:

\* по реализации проектов развития территорий муниципальных образований Ивановской области, основанных на местных инициативах, исполнение составило 14 759 449,03 руб., в т.ч. за счет средств областного бюджета в сумме 12 314 115,21 руб. (в 2023 г. было направлено 11 927 431,59 руб.), реализовано 13 проектов ( в 2023 г.-10 проектов);

\* по созданию комфортной городской среды в малых городах и исторических поселениях - победителях Всероссийского конкурса лучших проектов создания комфортной городской среды исполнено в сумме 1 999 998,64 руб. за счет средств областного бюджета (в 2022 г.- 78 018 757,25руб.) и направлено на содержание ранее благоустроенных территорий;

**3. Исполнение по источникам внутреннего финансирования дефицита бюджета за 2024 год**

 По итогам 2024 года бюджет исполнен с профицитом в объеме 12 973 912,42 руб**.** при запланированном дефиците в 11 987 160,66 руб.

Источниками финансирования дефицита бюджета являлись:

 изменение остатков средств на счетах бюджета, которые сложились в сумме -11 173 912,43 руб. Остатки на 01.01.2024 составляли 24 787 160,66руб. в т.ч. за счет средств вышестоящих бюджетов 98 941,84 руб. По состоянию на 01.01.2025 остаток сложился в сумме 35 961 073,09 руб., в т.ч. за счет средств вышестоящих бюджетов 2 168 992,0 руб.

- погашение бюджетного кредита, полученного от Департамента финансов Ивановской области в сумме 1 800 000,0 руб.

**Объем муниципального долга** городского округа Кохма по состоянию на 01.01.2025 составил 32 500 000,0 руб., в том числе по бюджетному кредиту со сроком погашения в 2025-2027 годах, что составляет 17,49 % к собственным доходам бюджета без учета безвозмездных поступлений и поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений (на 01.01.2024 составлял 34 300 000,0 руб.) и 26,33 % к собственным доходам бюджета без учета безвозмездных поступлений и поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений).

**Пояснительная записка к отчету**

**о расходовании средств резервного фонда администрации городского округа Кохма за 2024 год.**

В 2024 году первоначально в бюджете городского округа Кохма по Р. 0111 «Резервные фонды местных администраций» было предусмотрено 1 000 000,0 руб., в течение года в соответствии с Решением Городской Думы городского округа Кохма объем резервного фонда был уменьшен и на конец отчетного периода составил 750 000,0руб. В связи с отсутствием в городе чрезвычайных ситуаций объем резервного фонда остался не распределенным.

**Пояснительная записка о расходовании средств дорожного фонда городского округа Кохма за 2024 год**

Остаток неиспользованных средств на 01.01.202024 составлял 171 752,37 руб. В 2024 г. в муниципальный дорожный фонд городского округа Кохма поступило 79 858 098,63 руб., из них 21 297 661,51 руб. (в 2023 г.-13 446 543,57руб.) за счет доходов от акцизов по подакцизным товарам, производимым на территории РФ - 100 %, налога взимаемого в связи с применением патентной системой налогообложения - 100 %, налога на доходы физических лиц - 4 %, налога, взимаемый с налогоплательщиков, выбравших в качестве объекта налогообложения доходы -75 % (в соответствии с утвержденным порядком формирования муниципального дорожного фонда), за счет средств областного бюджета – 58 560 437,12 руб. (в 2023 г - 69 999 890,0руб.).

Исполнение расходов составило 77 809 413,93 руб. или на 93,57 %. Расходы осуществлялись в рамках муниципальной программы «Развитие улично-дорожной сети городского округа Кохма», в т.ч. были осуществлены мероприятия:

- финансовое обеспечение дорожной деятельности на автомобильных дорогах общего пользования местного значения в рамках участия в Региональном проекте «Региональная и местная дорожная сеть» в сумме 30 790 475,71 руб., в т.ч. за счет средств областного бюджета в сумме 30 482 570,95 руб. (ремонт тротуаров общего пользования местного значения на ул. Ивановской (II этап), ремонт а/дороги от ул. Октябрьская, д.1 до ул. Восточная, д.7Д);

- на финансовое обеспечение дорожной деятельности на автомобильных дорогах общего пользования местного значения за счет средств областного бюджета в сумме 25 000 000,0 руб., исполнено в полном объеме;

- Капитальный ремонт, ремонт и реконструкция автомобильных дорог общего пользования, в том числе разработка проектно-сметной документации в сумме 18 779 079,09 руб. или 90,54 % к плану. Средства были направлены на проверку достоверности сметной стоимости работ, ямочный ремонт и ремонт автомобильных дорог с применением горячих асфальтовых смесей (карты), выравнивание и ремонт грунтового покрытия, государственную экспертизу сметой документации на реконструкцию участка дороги, связывающей микрорайон «Жилзона» с историческим центром г. Кохма. Низкое исполнение обусловлено тем, что акты выполненных работ представлены не были;

- 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 было предусмотрено 4 700 000,0 руб., в т.ч. в сумме 4 465 000,0 руб. за счет средств областного бюджета. Исполнение составило 3 239 859,13 руб. или 68,93 % (муниципальный контракт на разработку проектной документации на реконструкцию участка дороги, связывающей микрорайон «Жилзона» с историческим центром г. Кохма был заключен в 2020 г.). Низкое исполнение обусловлено отсутствие подтверждающих актов выполненных работ.

Остаток неиспользованных средств на 01.01.2025 сложился в сумме 2 220 437,07 руб.

**Пояснительная записка**

**об исполнении адресной инвестиционной программы**

 **городского округа Кохма за 2024 год**

Все мероприятия адресной инвестиционной программы городского округа Кохма осуществлялись в рамках муниципальных программ по следующим объектам:

 **1. Строительство здания школы на 550 мест в районе Рабочего поселка г.о. Кохма (включая разработку проектно-сметной документации)**

Исполнение составило 23 065 462,89 руб. при плане 33 316 466,49 руб. (69,23%) в соответствии с представленными актами выполненных работ, в т.ч. за счет средств вышестоящих бюджетов в сумме 22 590 946,93 руб. и бюджета городского округа в сумме 474 515,96 руб.

**2. Проектирование строительства (реконструкции), капитального ремонта, строительство (реконструкция), капитальный ремонт, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения**

Было предусмотрено 4 700 000,0 руб., в т.ч. за счет средств областного бюджета 4 465 000,0 руб. на разработку проектной документации на реконструкцию участка дороги, связывающей микрорайон «Жилзона» с историческим центром г. Кохма, исполнение составило 3 239 859,13 руб. или 68,93 %.

**3. Разработка проектной документации на строительство сети ливневой (дождевой) канализации.**

Запланированы средства в сумме 1 938 461,11руб., в т.ч. за счет средств областного бюджета в сумме 1 841 538,05 руб., исполнение отсутствует. Муниципальный контракт заключен на 2024-2025 годы, в отчетном году средства были предусмотрены на выплату аванса, но аванс при исполнении контракта, заключенного с участником закупки, указанного в ч.13 ст. 37 Федерального закона № 44-ФЗ о контрактной системе, не допускается.