

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
**к проекту решения Думы города Костромы**  
**«Об исполнении бюджета города Костромы за 2018 год»**

**I. ДОХОДЫ**

За 2018 год доходы бюджета города составили 6 220 345,8 тысяч рублей, в том числе налоговые и неналоговые доходы – 2 935 617,2 тысяч рублей (47,2 процента), безвозмездные поступления – 3 284 728,6 тысяч рублей (52,8 процента). По сравнению с 2017 годом общая сумма доходов бюджета города увеличилась на 949 297,7 тысяч рублей или на 18,0 процентов, в том числе за счет увеличения налоговых и неналоговых доходов на 162 769,9 тысяч рублей (на 5,9 процента), безвозмездных поступлений – на 786 527,8 тысяч рублей (на 31,5 процента).

Из общего объема налоговых и неналоговых доходов 2 935 617,2 тысяч рублей налоговые доходы составили 2 367 948,6 тысяч рублей (80,7 процентов), неналоговые доходы – 567 668,6 тысяч рублей (19,3 процента).

По сравнению с 2017 годом налоговые и неналоговые доходы бюджета города увеличились на 162 769,9 тысяч рублей или на 5,9 процентов.

При увеличении в целом налоговых и неналоговых доходов бюджета наблюдается рост поступлений по налоговым доходам – на 213 540,6 тысяч рублей или на 9,9 процента и снижение поступлений по неналоговым доходам – на 50 770,7 тысяч рублей или на 8,2 процента.

Основной рост поступлений к уровню 2017 года произошел по следующим доходным источникам:

- по налогу на доходы физических лиц – на 11,3 процента (+154 414,3 тысяч рублей);

- по налогу на имущество физических лиц – на 70,8 процента (+51 614,3 тысяч рублей), в основном за счет исчисления налога, исходя из кадастровой стоимости по торговым центрам до 1500 м<sup>2</sup>, административно-деловым центрам, офисам и др., и установления с 1 января 2017 года на территории Костромской области новой кадастровой стоимости объектов недвижимости (за исключением земельных участков);

- по земельному налогу с юридических лиц – на 9,5 процентов (+18 427,0 тысяч рублей) в связи с сокращением количества досудебных обращений по пересмотру кадастровой стоимости, за 2018 год кадастровая стоимость пересмотрена в отношении 27 земельных участков, принадлежащих организациям, (выпадающие доходы составили – 4 652,5 тысяч рублей), за 2017 год – в отношении 63 земельных участков (выпадающие доходы – 23 824,0 тысяч рублей);

- по налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения – на 16,0 процентов (+15 698,8 тысяч рублей) в связи с ростом начислений налога в 2018 году на 13,0 процентов к уровню 2017 года;

- по государственной пошлине – на 28,8 процентов (+11 023,3 тысяч рублей) в связи с увеличением обращений в суды общей юрисдикции, к мировым судьям;

- по доходам от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городских округов (за исключением земельных участков) – на 38,3 процента (+4 134,9 тысяч

рублей) в результате заключения 6 договоров аренды нежилых помещений, переданных в казну, в результате смены формы собственности муниципальных аптек (ООО «Аптека № 64», ООО «Аптека № 79»), а также 20 краткосрочных договоров аренды муниципального имущества (до 30 дней);

- по прочим доходам от компенсации затрат бюджетов городских округов – на 29,3 процента (+27 556,2 тысяч рублей), в том числе по доходам в части возмещения расходов по перевозке пассажиров общественным транспортом – на 25,5 процентов (+13 342,4 тысячи рублей) за счет увеличения с 1 января 2018 года стоимости проезда по электронным транспортным картам и количества реализованных транспортных карт, по доходам в части возмещения затрат МКУ города Костромы «Служба муниципального заказа по жилищно-коммунальному хозяйству» – на 21,2 процента (+ 8 132,8 тысяч рублей), в результате увеличения с 1 августа 2017 года тарифа на услугу по сбору, транспортировке, размещению твердых коммунальных отходов и крупногабаритного мусора для граждан (постановление Администрации города Костромы от 18 июля 2017 года № 2029) и количества заключенных договоров на оказание услуг по вывозу ТКО с гражданами, проживающими в жилых домах, по доходам в части платы за восстановительную стоимость зеленых насаждений – на 99,8 процента (+2 034,4 тысячи рублей) в связи с внесением изменений в Порядок расчета фактических затрат на восстановление нарушенного состояния окружающей среды в связи с повреждением или уничтожением зеленых насаждений в городе Костроме, в части увеличения восстановительной стоимости зеленых насаждений (постановление Администрации города Костромы от 11 мая 2018 года № 912);

- по доходам от реализации имущества, находящегося в оперативном управлении учреждений, находящихся в ведении органов управления городских округов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений), в части реализации материальных запасов по указанному имуществу – в 2,1 раза (+1 677,2 тысячи рублей), в результате реализации металлоконструкций барьерных ограждений, деформационных швов, опор освящений, которые признаны негодными для дальнейшего использования в ходе реконструкции моста через реку Волга;

- по доходам от распоряжения и реализации конфискованного и иного имущества, обращенного в доходы городских округов (в части реализации основных средств по указанному имуществу) – в 8,4 раза (+ 1 277,1 тысяч рублей) в связи с продажей муниципальных долей в жилых домах, квартирах, принятых в муниципальную собственность в качестве выморочного имущества, которые невозможно выделить в отдельные жилые помещения, собственников жилых помещений по их заявлениям;

- по доходам от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена, и которые расположены в границах городских округов – на 22,4 процента (+ 9 685,5 тысяч рублей) за счет продажи земельных участков под коммерческими объектами и увеличения с 1 июня 2018 года выкупной стоимости земельных участков в соответствии с постановлением администрации Костромской области от 28 мая 2018 года № 215-а «О внесении изменения в постановление администрации Костромской области от 23.06.2015 года № 234-а».

Основное снижение поступлений против уровня прошлого года произошло по единому налогу на вмененный доход для отдельных видов деятельности – на

13,9 процента (- 37 654,2 тысячи рублей), по доходам, получаемым в виде арендной платы, за земли, находящиеся в собственности городских округов – на 75,6 процента (- 36 551,6 тысяч рублей), по доходам от реализации иного имущества, находящегося в собственности городских округов – на 29,9 процентов (-12 753,5 тысяч рублей), по доходам от продажи земельных участков, находящихся в собственности городских округов – на 61,4 процента (-19 266,1 тысяч рублей).

Уточненные плановые бюджетные назначения по налоговым и неналоговым доходам бюджета города в соответствии с кассовым планом на 2018 год выполнены на 94,0 процента, в том числе по налоговым доходам – на 94,9 процента, по неналоговым доходам – на 90,1 процента. Недополучено 189 033,8 тысяч рублей, из них по налоговым доходам – 126 814,4 тысяч рублей, по неналоговым доходам – 62 192,4 тысяч рублей.

Наиболее низкий уровень выполнения плана по налоговым доходам сложился по налогу на имущество физических лиц 84,8 процентов (- 22 278,2 тысяч рублей) в связи с несвоевременным исполнением налогоплательщиками своих обязанностей по уплате налога за 2017 год по сроку 1 декабря 2018 года.

По неналоговым доходам наиболее низкий процент выполнения плана сложился по доходам от продажи земельных участков, находящихся в собственности городских округов, 23,4 процента (- 39 650,6 тысяч рублей) в результате отсутствия спроса на объекты недвижимости, реализуемые в рамках Прогнозного плана приватизации муниципального имущества, в том числе вместе с земельными участками.

В разрезе администраторов доходов наибольший удельный вес занимают доходы, администрируемые инспекцией ФНС России по городу Костроме. За 2018 год получено 2 361 972,4 тысяч рублей или 80,5 процента к объему налоговых и неналоговых доходов. К уровню 2017 года доходы, администрируемые инспекцией ФНС России по городу Костроме, возросли на 9,9 процента (+213 780,7 тысяч рублей). Плановые назначения исполнены на 94,9 процента.

10,3 процентов (301 118,1 тысяч рублей) от общего объема налоговых и неналоговых доходов составили доходы, администрируемые Управлением имущественных и земельных отношений Администрации города Костромы. По сравнению с 2017 годом доходы уменьшились на 14,6 процента (- 51 369,7 тысяч рублей). Плановые назначения исполнены на 85,6 процентов (- 50 275,9 тысяч рублей).

Удельный вес доходов, администрируемых остальными администраторами, составил за 2018 год 9,2 процента.

К первоначальному плану налоговых и неналоговых доходов, утвержденному Думой города Костромы при принятии бюджета города на 2018 год, выполнение составило 104,9 процента (+ 137 338,2 тысяч рублей).

Согласно данных информационного массива о налогах и сборах инспекции ФНС России по городу Костроме по состоянию на 1 января 2019 года недоимка по налогам в бюджет города Костромы составила 216 629,05 тысяч рублей. Наибольший удельный вес в структуре недоимки составляет недоимка по имущественным налогам с физических лиц – 120 868,6 тысяч рублей или 55,8 процента, в том числе по земельному налогу 50 042,6 тысяч рублей (23,1 %), по налогу на имущество физических лиц – 70 826,0 тысяч рублей (32,7%), по земельному налогу с организаций – 48 565,3 тысячи рублей (22,4%), по налогу на доходы физических лиц – 21 230,3 тысячи рублей (9,8%), по единому налогу на

вмененный доход для отдельных видов деятельности – 17 037,3 тысячи рублей (7,9 %).

Недоимки возросла к уровню 2017 года на 23 868,1 тысяч рублей или 12,4 процента. Основное увеличение недоимки наблюдается по налогу на имущество физических лиц на 32 402,0 тысяч рублей (на 84,3 %) в связи с начислением налога за 2017 год по сроку уплаты 1 декабря 2018 года и несвоевременной уплатой налога налогоплательщиками, по земельному налогу с организаций на 5 062,2 тысяч рублей (на 11,6 %), по налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения на 312,7 тысяч рублей (на 4,9 %). По остальным налогам произошло снижение недоимки в целом на 13 908,8 тысяч рублей или на 13,3 процента, в том числе по единому налогу на вмененный доход для отдельных видов деятельности на 6 768,4 тысяч рублей или на 28,4 процента, земельному налогу с физических лиц на 4 308,4 тысяч рублей (7,9 %;).

В соответствии с данными администраторов доходов бюджета города Костромы недоимка по неналоговым доходам бюджета города Костромы по состоянию 1 января 2019 года составила 400 591,4 тысяч рублей. В структуре недоимки по неналоговым доходам наибольший удельный вес составляет недоимка по доходам от арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена, и по доходам от арендной платы за земельные участки, находящиеся в муниципальной собственности – 375 439,0 тысяч рублей или 93,7 процента.

Из общей суммы недоимки 400 591,4 тысяч рублей недоимка безнадежная к взысканию составляет 39 840,8 тысяч рублей (9,9 процентов).

По сравнению с недоимкой на 1 января 2018 года недоимка возросла на 3 068,0 тысяч рублей или 0,8 процентов. Основной рост недоимки произошел по доходам от арендной платы за земельные участки, находящиеся в собственности городских округов, на 17 032,5 тысяч рублей или на 18,3 процента, в тоже время снизилась недоимка по доходам от арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена, – на 11 387,9 тысяч рублей или 4,1 процентов и от сдачи в аренду муниципального имущества на 1 977,9 тысяч рублей или на 8,9 процента.

За 2018 год в результате проведенной Администрацией города Костромы индивидуальной работы с плательщиками в рамках реализации Плана мероприятий по повышению поступлений налоговых и неналоговых доходов в консолидированный бюджет Костромской области на 2017-2019 годы, утвержденного постановлением Администрации города Костромы от 14 февраля 2017 года № 297, (заседания бюджетной комиссии, рабочей группы по выработке эффективных мер по взысканию платежей по исполнительным производствам, мероприятия в рамках Соглашения по увеличению собираемости платежей по транспортному налогу, поквартирные рейды, реализация схем «связанного финансирования», проведение претензионно-исковой работы и др.) погашена задолженность по обязательным платежам в бюджет на сумму 80 451,76 тысяч рублей.

Исполнение бюджета города Костромы за 2018 год в разрезе доходных источников характеризуется следующими данными:

### Налог на доходы физических лиц

Поступления налога на доходы физических лиц в бюджет города за 2018 год составили 1 517 027,9 тысяч рублей. Удельный вес налога на доходы физических лиц в объеме налоговых и неналоговых доходов бюджета составил 51,7 процентов.

В разрезе видов экономической деятельности наибольший удельный вес в поступлениях налога занимают следующие отрасли:

- обрабатывающие производства – 18,7 процента;
- государственное управление и обеспечение военной безопасности, социальное обеспечение – 17,3 процента;
- оптовая и розничная торговля, ремонт автотранспортных средств и мотоциклов – 11,2 процента;
- образование – 9,2 процента;
- финансовая и страховая деятельность – 8,4 процента;
- здравоохранение и предоставление социальных услуг – 8,2 процента;
- строительство – 4,3 процента;
- обеспечение электрической энергией, газом и паром, кондиционирование воздуха – 4,2 процента;
- деятельность в области информации и связи – 4,0 процента;
- транспортировка и хранение – 3,7 процента;
- деятельность профессиональная, научная и техническая – 2,9 процента;
- деятельность по операциям с недвижимым имуществом – 2,0 процента.

К уровню 2017 года поступления по налогу на доходы физических лиц возросли в 2018 году на 154 414,3 тысяч рублей или на 11,3 процента. Увеличение темпов роста поступлений налога связано в основном с ростом средней заработной платы, фонда оплаты труда, а также среднесписочной численности работников, занятых на крупных, средних предприятиях города. За 2018 год рост фонда оплаты труда по крупным и средним предприятиям города к уровню 2017 года составил 15,8 процентов, средняя заработная плата на одного работающего по крупным и средним предприятиям увеличилась к уровню 2017 году на 11,6 процента и составила 33 953,4 тысяч рублей, среднесписочная численность работников, занятых на данных предприятиях города за 2018 год возросла на 2 434 человека или на 3,8 процента к соответствующему периоду 2017 года.

По итогам 2018 года план по налогу на доходы физических лиц выполнен на 94,5 процентов (- 88 992,1 тысяч рублей).

Основной причиной невыполнения кассового плана по налогу на доходы физических лиц является рост социальных и имущественный вычетов, предоставленных налогоплательщикам за 2018 года. К уровню 2017 года социальные и имущественные вычеты, предоставленные налогоплательщикам, возросли на 39 530,7 тысяч рублей или на 12,0 процентов, в том числе из бюджета города на 11 859,2 тысяч рублей.

За 2018 год недоимка по налогу на доходы физических лиц снизилась на 2 346,2 тысяч рублей или на 10,0 процентов.

Основными должниками по налогу на доходы физических лиц в бюджет города Костромы по состоянию на 1 января 2019 года являются:

-МУП г. Костромы «КГТ» (ИНН 4401126142) – 3 053,2 тысяч рублей (находится в стадии ликвидации);

- ПОУ «Костромская ОТШ ДОСААФ России» (ИНН 4443013006) – 2 130,6 тысяч рублей;
- АО фирма «Агротекс-ЖБИ» (ИНН 4401005349) – 2 050,4 тысяч рублей;
- ОАО «Костромской комбинат хлебопродуктов» (ИНН 4401012829) – 1 557,4 тысяч рублей (находится в стадии ликвидации);
- ООО ИСПО «КОСТРОМАГОРСТРОЙ (ИНН 4443022963) – 663,4 тысяч рублей;
- ООО «УСР - 5» (ИНН 4401140789) – 638,4 тысяч рублей;
- ООО «Техстрой » (ИНН 4401055290) – 604,1 тысяч рублей (принято решение о предстоящем исключении юридического лица из ЕГРЮЛ);
- ООО «СТРОЙДОМ» (ИНН 4401132690) – 584,8 тысяч рублей (принято решение о предстоящем исключении юридического лица из ЕГРЮЛ);
- ООО «ФЮК "АРХАНГЕЛ"» (ИНН 4401068532) – 480,2 тысяч рублей;
- ООО «Костромажилстрой» (ИНН 4401132717) – 455,8 тысяч рублей (принято решение о предстоящем исключении юридического лица из ЕГРЮЛ);
- Костромское обособленное подразделение ООО «ТД «Костромской Текстиль» (ИНН 4401183990) – 430,9 тысяч рублей.

В целях полноты перечисления в бюджет налога на доходы физических лиц на основании представленных Инспекцией ФНС России по городу Костроме сведений по налоговым агентам, имеющим задолженность по налогу на доходы физических лиц, в течение 2018 года проводилась индивидуальная работа с налоговыми агентами по сокращению задолженности по налогу на доходы физических лиц. В 2018 году на заседания бюджетной комиссии Администрации города Костромы по вопросу сокращения недоимки были приглашены 39 организаций, имеющих долги по налогу на доходы физических лиц, и 3 организации по вопросу снижения объема перечисленных платежей по налогу на доходы физических лиц в бюджет в 2017 году и за 4 месяца 2018 года к соответствующему уровню предшествующего года, направлено 19 письменных обращений в адрес налоговых агентов о необходимости погашения имеющейся задолженности. В результате проведенной работы 11 налоговых агентов погасили задолженность по налогу на доходы физических лиц на сумму 2 338,9 тысяч рублей.

### **Налоги на совокупный доход**

В соответствии с бюджетным законодательством и законодательством Костромской области о межбюджетных отношениях в бюджет города Костромы в 2018 году зачислялись: налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения - по нормативу 10 процентов, единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности, единый сельскохозяйственный налог и налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения, - по нормативу 100 процентов.

Доля данных налогов в налоговых и неналоговых доходах бюджета города Костромы в 2018 году составляет 12,7 процентов, из них доля единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности составляет 8,0 процентов, налога в связи с применением упрощенной системы налогообложения - 3,9 процента. Снижение поступлений по налогам на совокупный доход в 2018 году к уровню прошлого года составляет 5,9 процентов, платежи уменьшились на 23 393,7 тысяч рублей.

По налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения, рост поступлений к уровню 2017 года составил 16,0 процентов (+15 698,8 тысяч рублей). Годовые плановые показатели по данному доходному источнику выполнены на 97,7 процента, в бюджет города поступило налога в размере 113 822,9 тысяч рублей при плане 116 515,0 тысячи рублей (-2 692,1 тысяча рублей).

Наибольший удельный вес в поступлениях налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, занимают следующие виды экономической деятельности: оптовая и розничная торговля и ремонт автотранспортных средств – 30,7 процента, обрабатывающие производства – 15,5 процента, операции с недвижимым имуществом – 15,0 процента, строительство – 13,1 процента, деятельность профессиональная, научная и техническая – 6,7 процента.

По единому налогу на вмененный доход для отдельных видов деятельности поступления составили 233 996,3 тысяч рублей и снизились к уровню 2017 года на 37 654,2 тысячи рублей или на 13,9 процента.

В разрезе видов экономической деятельности наибольший удельный вес в поступлениях единого налога на вмененный доход занимает оптовая и розничная торговля и ремонт автотранспортных средств – 81,5 процента, транспорт и хранение – 5,9 процента, гостиницы и предприятия общественного питания – 5,7 процента, обрабатывающие производства – 2,5 процента, операции с недвижимым имуществом – 2,1 процента.

Плановые назначения 2018 года по единому налогу на вмененный доход для отдельных видов деятельности выполнены на 96,6 процента (-8 257,7 тысяч рублей).

Снижение поступлений единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности по сравнению с 2017 годом и невыполнение годовых плановых назначений 2018 года обусловлено уменьшением начислений по налогу на 15,9 процентных пункта, за счет сокращения количества налогоплательщиков на 193 единицы (4,1 %) в 2017 году к уровню 2016 года и корректировки суммы исчисленного налога на величину расходов по приобретению контрольно-кассовой техники индивидуальными предпринимателями (не более 18 тысяч рублей на единицу ККТ), в соответствии с положениями статьи 346.32 части второй Налогового кодекса Российской Федерации, которые составили в 2018 году 23 989,0 тысяч рублей.

Недоимка за 2018 год по единому налогу на вмененный доход для отдельных видов деятельности снизилась на 6 768,4 тысячи рублей или на 28,4 процента.

Основными должниками по единому налогу на вмененный доход для отдельных видов деятельности по состоянию на 1 января 2019 являются:

- ООО «Вектор» (ИНН 7718924273) – 1 434,2 тысяч рублей (17 декабря 2018 года регистрирующим органом принято решение о предстоящем исключении юридического лица из ЕГРЮЛ);
- ООО «Союзторг» (ИНН 4431004215) – 1 372,8 тысяч рублей;
- ЗАО «Терем» (ИНН 7718923110) – 1 185,6 тысяч рублей (деятельность прекращена 17 декабря 2018 года);
- ООО «Аспект» (ИНН 7724934865) – 760,6 тысяч рублей (деятельность прекращена 13 января 2019 года);

- ООО «Яства» (ИНН 4401064880) – 680,6 тысяч рублей;
- ООО «Винторг» (ИНН 4415006783) – 639,3 тысяч рублей;
- ООО «Сувенир» (ИНН 4401098706) – 485,7 тысяч рублей (находится в стадии ликвидации);
- ООО «Венера-888» (ИНН 4401065725) – 451,7 тысяч рублей;
- ООО «Избушка» (ИНН 4401058090) – 435,6 тысяч рублей.

С целью полноты перечисления в бюджет города Костромы налогов на совокупный доход и сокращения недоимки по ним проводилась индивидуальная работа в рамках заседаний бюджетной комиссии Администрации города Костромы и направлении письменных и устных обращений к налогоплательщикам с просьбой о погашении задолженности по налогам. В течение года проведена работа с 92 хозяйствующими субъектами, имеющими задолженность по совокупным налогам, в результате 30 хозяйствующих субъектов полностью или частично погасили задолженность по совокупным налогам на сумму 8 741,7 тысяч рублей.

По единому сельскохозяйственному налогу поступления в 2018 году составили 180,4 тысяч рублей и снизились к уровню 2017 года на 323,9 тысяч рублей или на 64,2%, в результате снятия 27 апреля 2018 года с налогового учета в инспекции ФНС России по г. Костроме одного из крупнейших плательщиков данного налога ООО «Птицевод» (ИНН 4401161517) по причине смены местонахождения. Годовые плановые назначения по данному доходному источнику бюджета исполнены на 100,2 процентов.

В 2018 году по налогу, взимаемому в связи с применением патентной системы налогообложения, в бюджет поступило 25 197,9 тысяч рублей.

За 2018 год инспекцией ФНС России по городу Костроме выдано 1470 патентов с ростом к 2017 году на 3,2 процента. Количество плательщиков, применяющих патентную систему налогообложения в 2018 году, составило 840 человек, в 2017 году - 785 человек (рост 7,0 процентов), однако поступления по налогу к уровню 2017 года снизились на 1 114,4 тысяч рублей или на 4,2 процента. Годовой план выполнен на 97,1 процента, недополучено в бюджет 749,1 тысяч рублей.

Основной причиной снижения поступлений по налогу к уровню прошлого года и невыполнения годовых плановых назначений является корректировка суммы исчисленного налога на величину расходов по приобретению контрольно-кассовой техники индивидуальными предпринимателями (не более 18 тысяч рублей на единицу ККТ), в соответствии с положениями статьи 346.51 части второй Налогового кодекса Российской Федерации, которые составили в 2018 году 4 210,0 тысяч рублей.

Наибольший удельный вес в объеме поступлений налога в 2018 году занимает оптовая и розничная торговля, ремонт автотранспортных средств, мотоциклов – 74,1 процента, операции с недвижимым имуществом – 11,0 процента, транспорт и хранение – 5,3 процента, обрабатывающие производства – 4,1 процента.

### **Налоги на имущество**

В состав налогов на имущество входят местные налоги, зачисляемые в полном объеме в бюджет города: налог на имущество физических лиц и земельный налог.



Удельный вес данных налогов в объеме налоговых и неналоговых доходов за 2018 год составил 14,3 процентов. По сравнению с 2017 годом произошел рост налогов на имущество на 20,5 процентов (+ 71 487,8 тысяч рублей).

Поступления по налогу на имущество физических лиц составили в объеме налоговых и неналоговых доходов бюджета города Костромы 4,2 процента.

По сравнению с 2017 годом поступления налога на имущество физических лиц возросли на 70,8 процентов (+ 51 614,3 тысяч рублей). Рост поступлений налога на имущество физических лиц произошел в результате исчисления налога с 1 января 2017 года исходя из кадастровой стоимости торговых центров до 1500 м<sup>2</sup>, административно-деловых центров, офисов, роста поправочного коэффициента, применяемого при исчислении налога за 2017 год и установления с 1 января 2017 года на территории Костромской области новой кадастровой стоимости объектов недвижимости (за исключением земельных участков), утвержденной Постановлением администрации Костромской области от 15 ноября 2016 года № 438-а. Согласно отчета ф. 5-МН «О налоговой базе и структуре начислений по местным налогам» сумма налога, подлежащая уплате в бюджет, исчисленная за 2017 год, возросла по сравнению с 2016 годом на 88 229,0 тысяч рублей или в 2 раза. Количество объектов налогообложения увеличилось на 4 895 единиц или 5,1 процента.

По итогам 2018 года кассовый план по налогу на имущество физических лиц выполнен на 84,8 процента, недополучено 22 278,2 тысячи рублей.

Невыполнение плановых назначений по налогу за 2018 год обусловлено несвоевременным исполнением налогоплательщиками своих обязанностей по уплате налога за 2017 год по сроку уплаты до 1 декабря 2018 года. Кроме того, в соответствии с действующим налоговым законодательством принят закон Костромской области от 19 февраля 2018 года № 351-6-ЗКО об установлении даты исчисления пени по налогу на имущество физических лиц за налоговый период 2017 года с 1 июля 2019 года.

По состоянию на 1 января 2019 года недоимка по налогу на имущество физических лиц составила 70 826,0 тысяч рублей. По сравнению с 1 января 2018 года произошел рост недоимки на 32 402,0 тысяч рублей или на 84,3 процента.

Удельный вес земельного налога в налоговых и неналоговых доходах бюджета города Костромы за 2018 год составил 10,1 процента.

Поступления в бюджет города по данному доходному источнику за 2018 год составили 296 118,4 тысяч рублей, что на 19 873,5 тысяч рублей или на 7,2 процента выше поступлений 2017 года. Основное увеличение поступлений произошло по земельному налогу с организаций на 18 427,0 тысяч рублей или на 9,5 процентов к уровню 2017 года, в результате сокращения количества обращений по пересмотру в досудебном порядке кадастровой стоимости земельных участков, за 2018 год кадастровая стоимость пересмотрена по 27 земельным участкам, принадлежащим организациям (выпадающие доходы составили – 4 652,5 тысяч рублей), в 2017 году – по 63 земельным участкам (выпадающие доходы – 23 824,0 тысяч рублей), появления новых объектов налогообложения.

По земельному налогу с физических лиц поступления возросли к уровню 2017 года на 1 446,5 тысяч рублей или на 1,8 процента за счет повышения уровня налоговой дисциплины.

Плановые назначения 2018 года по земельному налогу выполнены на 99,2 процента, в бюджет не поступило налога в размере 2 367,6 тысяч рублей, в том

числе по земельному налогу с организаций план исполнен на 98,8 процента (- 2479,2 тысяч рублей), по земельному налогу с физических лиц - на 100,1 процента (-111,6 тысяч рублей).

Недоимка по земельному налогу по состоянию на 1 января 2019 года составила 98 607,9 тысяч рублей или 45,5 процентов в общей сумме недоимки по налогам. По сравнению с началом года (на 1 января 2018 года - 97 854,1 тысяч рублей) недоимка по земельному налогу увеличилась на 753,8 тысяч рублей или на 0,8 процента, в том числе по земельному налогу с организаций недоимка увеличилась на 5 062,2 тысячи рублей или на 11,6 процента, по земельному налогу с физических лиц недоимка снизилась на 4 308,4 тысячи рублей или на 7,9 процентов.

Основными должниками по земельному налогу с организаций по состоянию на 1 января 2018 года являются:

- ООО «Стромнефтемаш» - 15 701,6 тысяча рублей (процедура банкротства);
- ООО «СП «Кохлома» - 7 002,6 тысяч рублей (процедура банкротства);
- ОАО Межрегиональный коммерческий банк «Замоскворецкий» - 6 120,7 тысяч рублей (процедура банкротства);
- Костромской филиал ООО «ТСК «Рабочий металлист» - 3 868,6 тысяч рублей;
- ОАО «Костромской комбинат хлебопродуктов» - 2 463,4 тысяч рублей (процедура банкротства);
- ООО «Парижская коммуна» - 1 993,8 тысяч рублей (процедура банкротства);
- ООО «Маквис» - 1 870,6 тысяч рублей;
- ОАО «Костромамебель» - 1 753,9 тысяч рублей (процедура банкротства);
- филиал ФГУП «Росспиртпром» «Костромской ЛВЗ» - 1 735,7 тысяч рублей (ликвидация);
- ЗАО «Металлист-Кострома» - 1 660,8 тысяч рублей (процедура банкротства) и др.

В течение года проводилась работа с хозяйствующими субъектами (11) и физическими лицами (280), имеющими задолженность по имущественным налогам в виде письменных обращений с просьбой о погашении задолженности по налогу. 18 хозяйствующих субъектов и 78 физических лиц приглашены на заседания бюджетной комиссии Администрации города Костромы. В результате частично или полностью погашена задолженность по имущественным налогам в размере 11 165,8 тысяч рублей.

### **Государственная пошлина**

В состав данной подгруппы доходов входят:

- государственная пошлина по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями;
- государственная пошлина за выдачу разрешения на установку рекламной конструкции;
- государственная пошлина за выдачу органом местного самоуправления городского округа специального разрешения на движение по автомобильным дорогам транспортных средств, осуществляющих перевозки опасных, тяжеловесных и (или) крупногабаритных грузов.

За 2018 год поступления госпошлины составили 49 248,6 тысяч рублей и выросли по сравнению с 2017 годом на 11 023,3 тысяч рублей или на 28,8 процента, в связи с увеличением обращений в суды общей юрисдикции, мировым судьям имущественного характера, размер госпошлины по которым зависит от цены иска и определяется в соответствии с подпунктом 1 пункта 1 статьи 333.19 части II Налогового кодекса РФ. Увеличение размера госпошлины напрямую коррелирует с размером исковых требований.

Кассовый план поступлений по государственной пошлине за 2018 год выполнен на 96,9 процента (- 1 580,4 тысяч рублей).

**Доходы от использования имущества, находящегося  
в государственной и муниципальной собственности**

Данная подгруппа доходов бюджета города Костромы включает следующие доходные источники:

- доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков;
- доходы, получаемые в виде арендной платы, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности городских округов (за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений);
- доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления городских округов и созданных ими учреждений (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений);
- доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городских округов (за исключением земельных участков);
- плата по соглашениям об установлении сервитута, заключенным органами местного самоуправления городских округов, государственными или муниципальными предприятиями либо государственными или муниципальными учреждениями в отношении земельных участков, находящихся в собственности городских округов;
- доходы от перечисления части чистой прибыли муниципальных предприятий;
- прочие поступления от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности.

За 2018 год поступления по данной подгруппе доходов составили 224 501,4 тысяч рублей или 7,6 процента в общем объеме налоговых и неналоговых доходов. К уровню 2017 года поступления снизились на 19,4 процента (- 54 073,3 тысяч рублей). Кассовый план выполнен на 86,7 процентов, в бюджет недополучено 34 467,6 тысяч рублей.

Наибольший удельный вес (63,9 %) в составе данной подгруппы доходов составляют доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков.

Поступления в 2018 году по данному доходному источнику составили

143 435,4 тысяч рублей и снизились на 5,8 процентов к уровню 2017 года (- 8 760,3 тысяч рублей). Плановые назначения выполнены на 88,2 процента (- 19 259,6 тысяч рублей).

Основными причинами невыполнения кассового плана 2018 года и снижения поступлений к уровню 2017 по доходам от арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена, являются: пересмотр кадастровой стоимости арендуемых земельных участков в сторону уменьшения, сокращение количества действующих договоров, в результате переоформления права аренды земли на право собственности или окончания срока действия договора, не уплата или несвоевременная уплата рядом арендаторов арендных платежей такими как, ООО «СтройМаркет», ОАО «Ивановская Домостроительная компания», ООО «Градстрой», ООО «Чайка», ООО «ТОМА», ООО «Костромагорстрой», ООО «КР-Центр». Задолженность по арендной плате за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов, данных организаций составила на 1 января 2019 года 71 717,7 тысяч рублей или 27,0 процентов от общей суммы задолженности по данному доходному источнику бюджета. Прирост задолженности по арендной плате за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов по вышеуказанным хозяйствующим субъектом за 2018 год составил 25 102,9 тысяч рублей.

Задолженность по арендной плате за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов, по состоянию на 1 января 2019 года составляет 265 444,8 тысяч рублей, в том числе 31 312,6 тысяч рублей или 11,8 процентов - недоимка безнадежная к взысканию. По сравнению с началом года недоимка уменьшилась на 11 387,9 тысяч рублей или на 4,1 процента, в основном за счет списания недоимки, признанной безнадежной к взысканию, в размере 21 130,1 тысяч рублей, из них 17 559,8 тысяч рублей в результате банкротства ОАО "Костромской завод Мотордеталь", а также в результате исключения из Единого государственного реестра юридических лиц в соответствии с положениями федерального законодательства о государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей (Федеральный закон от 8 августа 2001 года № 129-ФЗ (ред. от 27.12.2018 года).

По доходам, получаемым в виде арендной платы за земли, находящиеся в собственности городских округов, платежи снизились к уровню прошлого года на 75,6 процентов (- 36 551,6 тысяч рублей). Снижение поступлений по данному доходному источнику в 2018 году в основном объясняется поступлением средств в 2017 году по участку для комплексного освоения территории (квартал, ограниченный улицей Студенческой, набережной Чернигинской, улицей Дубравной и улицей Пантусовской) в сумме 21 746,0 тысяч рублей и погашением отдельными арендаторами (ОАО «Экрон-Кострома», ООО УК «Костромской дом», МУП города Костромы «Центральный рынок») задолженности по арендной плате, образовавшейся за предыдущие периоды, в размере 7 251,7 тысяч рублей.

Плановые назначения 2018 года по арендной плате за земли, находящиеся в собственности городских округов, выполнены на 88,5 процента (- 1 532,8 тысяч рублей) в результате несвоевременной уплаты обязательных платежей отдельными арендаторами.

Задолженность по арендной платы за земли, находящиеся в собственности городских округов на 1 января 2019 года выросла по сравнению с задолженностью на 1 января 2018 года на 17 032,5 тысяч рублей и составила 109 994,2 тысяч рублей. Основными должниками по данному доходному источнику являются МУП города Костромы «Костромагорводоканал» (26 936,1 тысяч рублей), МУП города Костромы «Троллейбусное управление» (19 352,4 тысяч рублей), МП города Костромы «Городские ритуальные услуги» (10 804,9 тысяч рублей).

Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в муниципальной собственности, составили 14 929,9 тысяч рублей и возросли к уровню 2017 года на 38,3 процента (+ 4 134,9 тысяч рублей), за счет увеличения объемов арендуемых площадей. Так на 1 января 2018 года площадь, переданных в аренду помещений, составляла 4 056 м<sup>2</sup>, по состоянию на 1 января 2019 года арендуемая площадь помещений – 4 549,5 м<sup>2</sup>. Увеличение арендуемых площадей произошло в основном в связи с принятием в муниципальную собственность от ООО «Аптека № 64» и ООО «Аптека № 79» нежилых помещений по адресам: город Кострома, микрорайон Давыдовский-1, дом 2, Кинешемское шоссе, дом 35, улица Советская, дом 86 и улица Сутырина, дом 15 и заключением 6 договоров аренды, доход от которых составил 4 312,5 тысяч рублей. Плановые назначения выполнены на 104,4 процента (+ 624,9 тысяч рублей).

По доходам от перечисления части чистой прибыли муниципальных унитарных предприятий поступления 2018 года к уровню 2017 года составили 6,9 процентов и сократились на 9 531,3 тысяч рублей, что связано с освобождением от уплаты отчислений от чистой прибыли, подлежащей перечислению в бюджет города Костромы за 2017 год, МУП города Костромы «Городские сети» и МУП города Костромы «Городская управляющая компания» (- 3 989,8 тысяч рублей) и сменой формы собственности муниципальных аптек № 64 и №79 (- 5 211,2 тысяч рублей).

Кассовый план по доходам от перечисления части чистой прибыли муниципальных унитарных предприятий выполнен на 63,1 процентов (- 412 тысяч рублей), так как в 2018 году в связи со значительными финансовыми затратами муниципальных унитарных предприятий на содержание жилищного фонда и ремонта производственного оборудования предоставлена отсрочка уплаты авансовых платежей по чистой прибыли МУП города Костромы «Городская управляющая компания» (- 200,8 тысяч рублей) и МКУП г. Костромы «Костромские бани» (- 275,6 тысяч рублей).

По прочим поступлениям от использования муниципального имущества поступления снизились против уровня 2017 года на 6,1 процента (- 3 421,9 тысяч рублей). Кассовый план выполнен на 79,2 процента, недополучено в бюджет 13 892,6 тысяч рублей.

Наибольший объем в составе прочих поступлений от использования имущества, находящегося в собственности городских округов, составили поступления:

- в части средств за наем жилых помещений - 39,3 процента;
- в части оплаты по договорам на установку и эксплуатацию рекламных конструкций - 30 процентов;
- в части платы за предоставление торгового места - 28,8 процента.

За 2018 год поступления по прочим доходам в части средств за наем жилых помещений составили 20 758,9 тысяч рублей с ростом к уровню 2017 года на

624,2 тысяч рублей или на 3,1 процента. Кассовый план 2018 года выполнен на 101,0 процент (+ 198,9 тысяч рублей).

Прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности городских округов, в части платы по договорам на установку и эксплуатацию рекламных конструкций, составили в 2018 году 15 845,0 тысяч рублей и снизились к уровню 2017 года на 3 079,6 тысяч рублей или на 16,3 процента. Плановые показатели по доходам в части платы по договорам на установку и эксплуатацию рекламных конструкций выполнены на 52,5 процентов (- 14 355,0 тысяч рублей).

Невыполнение годового плана по данному доходному источнику и снижение поступлений к уровню 2017 года связано с сокращением количества рекламных мест, выставленных в 2018 году на аукционы на право заключения договоров на установку и эксплуатацию рекламных конструкций (19 мест), против количества рекламных мест, учтенных при составлении бюджета на 2018 год (69 мест). В 2018 году проведен 1 аукцион на право заключения договоров на установку и эксплуатацию рекламных конструкций в отношении 19 рекламных мест, так как 29 рекламных места не прошли согласование с ресурсоснабжающими организациями и 1 аукцион в силу требований законодательства о конкуренции в отношении 21 рекламных мест не состоялся.

Кассовый план по плате за предоставление торгового места за 2018 год выполнен на 101,3 процента (+ 191,8 тысяч рублей). К уровню 2017 года поступления снизились на 615,6 тысяч рублей или на 3,9 процента, в основном за счет расторжения 16 договоров о размещении нестационарных торговых объектов на территории города Костромы по инициативе хозяйствующих субъектов, сумма выпадающих доходов по которым составила 1 117,7 тысяч рублей.

### **Платежи при пользовании природными ресурсами**

Платежи при пользовании природными ресурсами включают в себя плату за негативное воздействие на окружающую среду и зачисляются в бюджет города Костромы по нормативу 55 процентов.

За 2018 год поступления по плате за негативное воздействие на окружающую среду составили 1 324,8 тысяч рублей и снизились к уровню 2017 года на 230,4 тысяч рублей или на 14,8 процента. Кассовый план 2018 года выполнен на 98,6 процента (- 18,2 тысяч рублей).

Невыполнение годового плана по плате за негативное воздействие на окружающую среду и снижение поступлений к уровню 2017 года произошло по данным главного администратора Межрегионального управления Росприроднадзора по Ярославской и Костромской областям в результате образовавшихся за 2017 год переплат по доходам за выбросы загрязняющих веществ в водные объекты и за размещение отходов производства, и как следствие осуществление в 2018 году возвратов вышеуказанных переплат плательщикам.

### **Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства**

Данная подгруппа доходов включает в себя:

- прочие доходы от оказания платных услуг (работ) получателями средств бюджетов городских округов;

- доходы, поступающие в порядке возмещения расходов, понесенных в связи с эксплуатацией имущества городских округов;

- прочие доходы от компенсации затрат бюджетов городских округов.

За 2018 год поступления по данной подгруппе доходов составили 138 264,4 тысяч рублей и возросли против уровня 2017 года на 28 430,2 тысяч рублей или на 25,9 процента.

По прочим доходам от оказания платных услуг поступления против уровня прошлого года возросли на 719,0 тысяч рублей или на 7,3 процента. Основной рост поступлений произошло по прочим доходам от оказания платных услуг (работ) получателями средств бюджетов городских округов – в части оказания услуг МКУ города Костромы «Дорожное хозяйство» на 2 040,6 тысяч рублей или на 90,9 процента к уровню прошлого года в связи с погашением дебиторской задолженности за выполненные работы в 2017 году (вывоз снега, ямочный ремонт асфальтобетонного покрытия). Одновременно по прочим доходам от оказания платных услуг (работ) получателями средств бюджетов городских округов – в части оказания услуг МКУ города Костромы «Чистый город» поступления к уровню 2017 год снизились на 89,3 процента или на 1 367,1 тысяч рублей, в связи с отсутствием на 2018 год договора на оказание услуг по санитарному содержанию и уборке территории сквера Ивана Сусанина в городе Костроме, срок действия которого закончился 31 декабря 2017 года.

Годовые плановые назначения выполнены на 100,9 процента (+ 91,4 тысячи рублей).

По доходам, поступающим в порядке возмещения расходов, понесенных в связи с эксплуатацией имущества городских округов, годовые плановые назначения выполнены на 98,9 процентов (- 64,8 тысяч рублей), рост поступлений по данному доходному источнику к уровню 2017 года составил 2,7 процента (+155,0 тысяч рублей).

По прочим доходам от компенсации затрат бюджетов городских округов поступления к уровню 2017 года возросли на 27 556,2 тысяч рублей или на 29,3 процента.

Основной рост поступлений к уровню прошлого года произошел по прочим доходам:

- в части возмещения затрат МКУ города Костромы «Служба муниципального заказа по ЖКХ» на 8 132,8 тысяч рублей или на 21,2 процента, в связи с увеличением с 1 августа 2017 года тарифа на услугу по сбору, транспортировке, размещению твердых коммунальных отходов и крупногабаритного мусора для граждан (постановление Администрации города Костромы от 18 июля 2017 года № 2029), количества обслуживаемого населения и поступлений платежей от населения в результате претензионно - исковой работы по взысканию задолженности за предоставленные услуги;

- в части возмещения расходов по перевозке пассажиров общественным транспортом на 13 342,4 тысяч рублей или на 25,5 процентов, за счет увеличения с 1 января 2018 года стоимости проезда по электронным транспортным картам в среднем на 18,5 процентов и количества реализованных транспортных карт.

Кассовый план по доходам от компенсации затрат бюджетов городских округов выполнен на 99,1 процента (- 1 112,0 тысяч рублей).

### Доходы от продажи материальных и нематериальных активов

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов включают в себя:

- доходы от продажи квартир, находящихся в собственности городских округов;
- доходы от реализации имущества, находящегося в собственности городских округов;
- доходы от реализации имущества, находящегося в оперативном управлении учреждений, находящихся в ведении органов управления городских округов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений), в части реализации материальных запасов по указанному имуществу;
- средства от распоряжения и реализации конфискованного и иного имущества, обращенного в доходы городских округов (в части реализации основных средств по указанному имуществу);
- доходы от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности;
- плата за увеличение площади земельных участков, находящихся в частной собственности, в результате перераспределения таких земельных участков и земель, находящихся в государственной или муниципальной собственности.

За 2018 год поступления по данной подгруппе доходов составили 102 824,1 тысяч рублей или 3,5 процента в общем объеме налоговых и неналоговых доходов. К уровню 2017 года доходы снизились на 19 363,5 тысяч рублей или на 15,8 процента.

В 2018 году доходы от продажи квартир, находящихся в собственности городских округов, в бюджет города Костромы не поступали. Доходы от продажи квартир, находящихся в собственности городских округов, носят нерегулярный характер поступлений, так как учитывают средства от продажи освободившихся жилых помещений (комнат) в коммунальных квартирах в связи со смертью нанимателя, что не позволяет с достоверностью спрогнозировать размер вышеуказанных средств.

Прогноз доходов по данному доходному источнику бюджета города Костромы на 2018 год осуществлен главным администратором доходов Управлением имущества и земельных отношений Администрации города Костромы в соответствии с утвержденной методикой прогнозирования поступлений неналоговых доходов в бюджет на основании усредненных годовых объемов доходов не менее чем за 3 предшествующие года.

По доходам от реализации имущества, находящегося в собственности городских округов, в 2018 году получено 29 860,3 тысяч рублей. Поступления по данному доходному источнику снизились к уровню 2017 года на 12 753,5 тысяч рублей или на 29,9 процента в связи с разницей в начальных ценах выставленного на продажу муниципального имущества и ликвидности объектов, окончанием рассрочки оплаты по ряду договоров купли - продажи муниципального имущества, заключенным с субъектами малого и среднего предпринимательства в соответствии с Федеральным законом от 22 июля 2008 года № 159 -ФЗ, а также отсутствием спроса на предлагаемые к продаже объекты муниципальной собственности.

Так в 2017 году на аукционах реализовано 16 объектов, из них 4 объекта с



земельными участками. Цена продажи объектов с земельным участком составила 58 558,4 тысяч рублей, из них земельные участки - 29 108,8 рублей (проданы крупные объекты по адресам: Лермонтова улица, 4 - цена продажи 38 128,1 тысяч рублей, из них 22 173,2 тысяч рублей - земельный участок, Терешковой улица, 25а - цена продажи 8 868,2 тысяч рублей, в том числе 5 635,9 тысяч рублей - земельный участок, Боровая улица, 35 - цена продажи 4 046,6 тысяч рублей). В 2018 году на аукционах реализовано 15 объектов муниципальной собственности с земельными участками на общую сумму 28 132,3 тысяч рублей, из них 7 094,8 тысяч рублей стоимость земельных участков под 5 объектами.

Поступление средств по договорам купли - продажи муниципального имущества, заключенным с субъектами малого и среднего предпринимательства в соответствии с Федеральным законом от 22 июля 2008 года № 159 -ФЗ в 2018 году, снизились к уровню 2017 года на 4 341,4 тысяч рублей или на 33,0 процента, с 13 164,2 тысяч рублей в 2017 году до 8 822,8 тысяч рублей в 2018 году. Кроме того, по причине отсутствия спроса на предлагаемые к продаже объекты муниципальной собственности, из 25 объектов, выставлявшихся на торги (из них 10 с земельными участками), реализовано 15 объектов или 60 процентов от количества выставленных на торги объектов муниципальной собственности.

План по доходам от реализации имущества выполнен на 104,2 процента (+ 1 200,3 тысяч рублей).

Доходы от реализации имущества, находящегося в оперативном управлении учреждений, находящихся в ведении органов управления городских округов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений), в части реализации материальных запасов по указанному имуществу составили 3 189,9 тысяч рублей и возросли к уровню 2017 года в 2,1 раза в результате реализации металлоконструкций барьерных ограждений, деформационных швов, опор освящений, которые признаны негодными для дальнейшего использования в ходе реконструкции моста через Волгу покупателю лома черных металлов ООО «МетЛом» (договор № 5 от 5 апреля 2018 года). Годовой план по данному доходному источнику исполнен на 99,7 процентов (-10,1 тысяч рублей).

Поступления средств от распоряжения и реализации конфискованного и иного имущества, обращенного в доходы городских округов (в части реализации основных средства по указанному имуществу) составили 1 449,2 тысяч рублей и увеличились к уровню 2017 года в 8,4 раза. По данному доходному источнику бюджета учитываются средства от продажи муниципальных долей в жилых домах, квартирах, принятых в муниципальную собственность в качестве выморочного имущества, которое невозможно выделить в отдельные жилые помещения. Заявление на выкуп данного имущества поступают от собственников жилых помещений. В 2018 году проданы 1/2 доли в квартирах по адресам: Лавровская улица, 21-56 - цена продажи 609,0 тысяч рублей, мкр-н Черноречье, 28-26 - цена продажи 625,5 тысяч рублей, доли в жилых домах по адресам: Смоленская улица, 9 (2/10 доли), Галичская улица, 71 (1/2 доли), Нижняя Дебря улица, 16 (доля 7/58). Симановского улица, 95 (1/4 доли), цена продажи долей в жилых домах составила 214,6 тысяч рублей. Кассовый план выполнен на 99,9 процентов (- 0,8 тысяч рублей).

Доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена, составили 52 840,5 тысяч рублей. Рост поступлений к

уровню 2017 года составил 22,4 процента (+ 9 685,5 тысяч рублей). Кассовый план исполнен на 114,1 процента, сверх годового плана получено 6 540,5 тысяч рублей.

Рост поступлений по данному доходному источнику бюджета к уровню 2017 года и перевыполнение годового плана связано с увеличением с 1 июня 2018 года выкупной стоимости земельных участков, реализуемых без проведения торгов (постановление администрации Костромской области от 23 июня 2015 года №234-а (ред. от 28.05.2018) «Об утверждении порядка определения цены земельных участков, находящихся в собственности Костромской области, или земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена, при заключении договора купли-продажи таких земельных участков без проведения торгов»), а также с продажей земельных участков под коммерческими объектами недвижимости, реализуемых собственникам, расположенных на них объектов, выкупная цена которых определяется в размере 30 процентов от их кадастровой стоимости, тогда как в 2017 году приобретались в собственность небольшие земельные участки (под гаражными боксами, индивидуальными жилыми домами), выкупная цена которых составляла 3 процента от кадастровой стоимости.

По доходам от продажи земельных участков, находящихся в собственности городских округов, поступило 12 106,4 тысяч рублей, что на 19 266,1 тысяч рублей или на 61,4 процента меньше поступлений 2017 года. Снижение поступлений доходов от продажи муниципальных земель произошел в основном за счет продажи в 2017 году с аукциона объекта муниципальной собственности с земельным участком по адресу Лермонтова улица,4, цена продажи земельного участка 22 173,2 тысяч рублей, тогда как в 2018 году средства от продажи земельных участков, реализуемых на аукционах, составили 7 094,8 тысяч рублей (5 земельных участков).

Кассовый план по доходам от продажи земельных участков, находящихся в собственности городских округов, выполнен на 23,4 процента. В бюджет города поступило доходов от продажи муниципальных земельных участков в сумме 12 106,4 тысяч рублей при годовом плане 51 757,0 тысяч рублей (- 39 650,6 тысяч рублей).

Основной причиной невыполнение годового плана по данному источнику доходному источнику бюджета является падение спроса на объекты недвижимости, в том числе с земельными участками, предлагаемые для реализации в рамках Прогнозного плана приватизации муниципального имущества, а также сокращение количества заявлений о выкупе земельных участков собственникам, расположенных на них объектов, к уровню учтенному при формировании бюджета на 2018 год.

В 2018 году на торгах продано 5 земельных участка под объектами муниципальной собственности в рамках Прогнозного плана приватизации муниципального имущества из 10 земельных участков под объектами муниципальной собственности, предлагаемыми для реализации на аукционах.

Средства от продажи земельных участков на торгах в 2018 году составили 7 094,8 тысяч рублей.

Цена земельных участков под объектами муниципальной собственности, нереализованными в рамках Прогнозного плана приватизации муниципального имущества, составила 20 773,6 тысяч рублей.

Кроме того, нежилое здание с земельным участком по адресу: Мясницкая улица,19а (цена земельного участка 23 936,6 тысяч рублей) не выставилось на

торги в связи с рассмотрением возможности заключения на конкурсной основе в отношении данного объекта договора о совместной деятельности.

За 2018 год поступления платы за увеличение площади земельных участков, находящихся в частной собственности, в результате перераспределения таких земельных участков и земель, находящихся в государственной или муниципальной собственности, составили 3 377,8 тысяч рублей и увеличились по сравнению с 2017 годом на 597,6 тысяч рублей или на 21,5 процентов. Рост поступлений по данному доходному источнику бюджета произошел в результате поступления заявлений от ООО «НордСтрой» (324,4 тысяч рублей), ООО «Экожилстрой» (784,9 тысяч рублей) на перераспределения земельных участков для жилищного строительства в соответствии с утвержденными проектами межеваний.

Плановые назначения 2018 года от платы за увеличение площади земельных участков, находящихся в частной собственности, в результате перераспределения таких земельных участков и земель (или) земельных участков, государственной или муниципальной собственности, выполнены на 105,7 процентов (+182,8 тысяч рублей) за счет поступления большего количества заявлений от собственников земельных участков, чем предполагалось при планировании.

### Административные платежи и сборы

Административные платежи и сборы включают в себя доходы от оказания услуг по приватизации жилья и доходы за предоставление сведений, содержащихся в информационной системе обеспечения градостроительной деятельности.

За 2018 год поступления административных платежей и сборов составили 561,5 тысяч рублей и снизились по сравнению с 2017 годом на 48,3 тысяч рублей или на 7,9 процентов. Плановые назначения по административным платежам и сборам выполнены на 95,2 процента (- 28,5 тысяч рублей).

Снижение поступлений доходов к уровню 2017 года и невыполнение плановых назначений 2018 года по данной подгруппе обусловлено снижением спроса граждан на предоставление муниципальной услуги по приватизации жилья в результате отмены ограничения срока бесплатной приватизации в связи с изменением жилищного законодательства. Поступления средств, взимаемых за услуги по приватизации жилья, в 2018 году составили 102,9 тысяч рублей и снизились к уровню 2017 года на 37,7 процентов (- 62,3 тысяч рублей). Годовой план по данной муниципальной услуге выполнен на 85,8 процентов (- 17,1 тысяч рублей).

Плановые назначения за 2018 год по доходам за предоставление сведений, содержащихся в информационной системе обеспечения градостроительной деятельности, выполнены на 97,6 процента (- 11,4 тысяч рублей), в результате изменения действующего градостроительного законодательства снизились темпы жилищного строительства, что привело к уменьшению количества обращений физических и юридических лиц за предоставлением сведений, содержащихся в информационной системе обеспечения градостроительной деятельности в целях разработки проектно-сметной документации.

Незначительный рост платежей по данному виду муниципальной услуги к уровню 2017 года на 3,1 процента (+ 14,0 тысяч рублей) произошел за счет

внесения в информационную систему обеспечения градостроительной деятельности города Костромы дополнительных сведений из утвержденной документации по планировке территорий города Костромы, что обеспечило незначительный рост запрашиваемых сведений.

### **Штрафы, санкции, возмещение ущерба**

Поступления штрафов, санкций, возмещений ущерба за 2018 год составили 98 536,4 тысяч рублей и снизились к уровню 2017 года на 5 873,1 тысяч рублей или на 5,6 процента.

Основное снижение административных штрафов произошло по денежным взысканиям за нарушения земельного законодательства на 70,0 процентов (- 9323,5 тысяч рублей) в связи с перечислением в 2017 году АО «РОСЭСИМБАНК» штрафов по судебному решению в размере 11 100,0 тысяч рублей.

Наибольший удельный вес в поступлениях по штрафам, санкциям, и возмещению ущерба составили поступления прочих денежных взысканий (штрафов) и иных сумм в возмещение ущерба – 63,4 процента, денежных взысканий (штрафов) за нарушение законодательства о недрах, об особо охраняемых природных территориях, об охране и использовании животного мира, об экологической экспертизе, в области охраны окружающей среды, о рыболовстве и сохранении водных биологических ресурсов, земельного законодательства, лесного законодательства, водного законодательства – 9,3 процента, денежных взысканий (штрафов), установленных законами субъектов Российской Федерации за несоблюдение муниципальных правовых актов – 4,9 процента, денежных взысканий (штрафов) за нарушения законодательства в области обеспечения санитарно-эпидемиологического благополучия человека и законодательства в сфере защиты прав потребителей – 4,4 процента, денежных взысканий (штрафов) за нарушение законодательства Российской Федерации о промышленной безопасности – 4,1 процента, сумм в возмещение вреда, причиняемого автомобильным дорогам местного значения транспортными средствами, осуществляющими перевозки тяжеловесных и (или) крупногабаритных грузов – 3,6 процента, денежных взысканий (штрафов) за нарушение законодательства Российской Федерации об административных правонарушениях, предусмотренные статьей 20.25 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях – 3,6 процента.

Кассовый план 2018 года по штрафам, санкциям, и возмещению ущерба выполнен на 106,1 процента, сверх плана получено 5 684,4 тысяч рублей.

Основное перевыполнение плана произошло по прочим денежным взысканиям (штрафам) и иным суммам в возмещение ущерба. При годовом плане 59 952,0 тысяч рублей получено 62 459,6 тысяч рублей. Прогнозные показатели выполнены на 104,2 процента (+2 507,6 тысяч рублей).

Выполнение годовых плановых показателей по данной подгруппе доходов объясняется повышением уровня администрирования платежей в бюджет администраторами доходов.

### Безвозмездные поступления

За отчетный год фактический объем безвозмездных поступлений составил 3 284 728,6 тысяч рублей или 92,1 процента от плановых назначений (3 566 326,4 тысяч рублей), в том числе:

- дотации – 115 196,6 тысяч рублей;
- субсидии – 1 242 280,1 тысяч рублей;
- субвенции – 1 648 201,6 тысяч рублей;
- иные межбюджетные трансферты – 275 841,6 тысяч рублей;
- безвозмездные поступления от негосударственных организаций – 2 619,8 тысяч рублей;
- прочие безвозмездные поступления – 2 496,1 тысяч рублей;
- возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет – «минус» 1 907,2 тысяч рублей.

В отчетном периоде недополучено безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы 280 193,2 тысяч рублей.

## II. РАСХОДЫ

Уточненный план по расходам на 2018 год составил 6 976 538,4 тысяч рублей. Исполнение расходной части бюджета города составило 6 465 560,2 тысяч рублей или 92,7 процента и характеризуется следующими показателями:

		Уточненный план на 2018 год, тысяч рублей	Исполнено за 2018 год, тысяч рублей	Уровень исполнения плана, процентов
	<b>Расходы – всего</b>	<b>6 976 538,4</b>	<b>6 465 560,2</b>	<b>92,7</b>
	в том числе:			
0100	Общегосударственные вопросы	376 325,0	358 885,7	95,4
0300	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	31 257,3	29 972,9	95,9
0400	Национальная экономика	1 384 291,7	1 132 864,8	81,8
0500	Жилищно-коммунальное хозяйство	685 151,4	592 020,5	86,4
0700	Образование	3 792 759,9	3 683 654,1	97,1
0800	Культура, кинематография	122 967,0	118 784,3	96,6
1000	Социальная политика	156 164,9	129 814,3	83,1
1100	Физическая культура и спорт	199 267,6	192 368,3	96,5
1300	Обслуживание государственного и муниципального долга	228 353,6	227 195,3	99,5

В целом по бюджету города за 2018 год расходы не выполнены на 510 978,2 тысяч рублей по причине невыполнения плана поступлений налоговых и неналоговых доходов и безвозмездных поступлений.

По сравнению с уровнем прошлого года объем расходов бюджета города за 2018 год увеличился на 910 827,8 тысяч рублей или 16,4 процента.

В отчетном периоде в условиях напряженного исполнения бюджета города Костромы, при отсутствии дополнительных доходных источников, финансовые средства в первоочередном порядке направлялись на обеспечение публичных нормативных обязательств, обязательств по выплате заработной платы работникам бюджетной сферы, организацию летнего отдыха для детей, оплату коммунальных услуг и обслуживание муниципального долга.

По итогам 2018 года бюджет исполнен с дефицитом в сумме 245 214,4 тысяч рублей или 8,4 % от объема налоговых и неналоговых доходов бюджета.

В 2018 году муниципальный долг города Костромы увеличился на 218 160,0 тысяч рублей или на 7,9 процента и по состоянию на 1 января 2019 года составил 2 980 000,0 тысяч рублей, из которых 2 970 000,0 тысяч рублей - краткосрочные банковские кредиты (99,7 процента) и 10 000,0 тысяч рублей - долговые обязательства перед областным бюджетом (0,3 процента).

За отчетный период муниципальные заимствования в коммерческих банках увеличились на 270 000,0 тысяч рублей. Данные средства направлялись на погашение областных бюджетных кредитов (долг перед областным бюджетом снизился на 51 840,0 тысяч рублей) и финансирование дефицита бюджета. Муниципальные гарантии в 2018 году не предоставлялись.

Расходы на обслуживание муниципального долга в 2018 году составили 227 195,3 тысяч рублей или 4,7 процента от общего объема расходов бюджета города за исключением объема расходов, которые осуществляются за счет субвенций, что не превышает предельного значения, установленного Бюджетным кодексом РФ (не более 15 процентов). По сравнению с 2017 годом данные расходы снизились на 27 513,2 тысяч рублей в результате работы с банками-кредиторами по снижению процентных ставок по действующим муниципальным контрактам, а также за счет привлечения бюджетных кредитов Федерального казначейства на пополнение остатков средств на счете бюджета города.

Подробная информация об исполнении расходов бюджета города за 2018 год отражена в разрезе главных распорядителей бюджетных средств:

### **901 «Администрация города Костромы»**

В 2018 году в бюджете города Костромы по главному распорядителю бюджетных средств 901 «Администрация города Костромы» предусмотрены бюджетные ассигнования в объеме 303 608,0 тысяч рублей. Расходы профинансированы на сумму 292 291,9 тысяч рублей, или 96,3 процентов от плана.

По подразделу *0104 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов власти субъектов Российской Федерации, местных администраций»* отражены расходы на содержание администрации города Костромы и Главы Администрации города. Исполнение за

отчетный период составило 90 506,1 тысяч рублей при уточненном плане 92 581,8 тысяч рублей или 97,8 процента. В 2018 году по данному подразделу производились расходы за счет субвенций из средств областного бюджета, а именно: осуществление государственных полномочий по образованию и организации деятельности комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав, осуществление государственных полномочий по образованию и организации деятельности административных комиссий (январь-октябрь 2018 года), реализация государственных полномочий по решению вопросов в сфере трудовых отношений. Средства в сумме 4 107,8 тысяч рублей освоены в полном объеме.

По подразделу 0105 «Судебная система» за счет субвенций, переданных на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации, произведены расходы в размере 691,7 тысяч рублей.

По подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» исполнение за 2018 год составило 117 476,5 тысяч рублей, что составляет 95,7 процента утвержденных бюджетных ассигнований в размере 122 707,0 тысяч рублей.

По целевой статье 1010093990 «Расходы на обеспечение деятельности подведомственных учреждений» при утвержденных годовых назначениях в объеме 98 308,1 тысяч рублей расходы выполнены в сумме 93 833,6 тысяч рублей, что составляет 95,4 процента. По данной целевой статье финансировались МКУ «Управление административными зданиями», МКУ «Автохозяйство», МКУ «Муниципальный архив города Костромы», МКУ «Агентство муниципальных закупок».

В 2018 году за счет субвенций производились расходы на осуществление государственных полномочий в области архивного дела (назначения в сумме 586,0 тысяч рублей освоены в полном объеме).

По подразделу 0309 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона» бюджетные ассигнования предусмотрены в сумме 31 257,3 тысяч рублей на содержание муниципального казенного учреждения «Центр гражданской защиты города Костромы». Финансирование за 2018 год составило 29 972,9 тысяч рублей, или 95,9 процентов от плановых назначений.

По подразделу 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» при утвержденном плане 4 612,5 тысяч рублей исполнение составило 2 621,2 тысяч рублей (56,8 процентов от годовых назначений).

Мероприятия в области строительства, архитектуры и градостроительства исполнены на 630,0 тысяч рублей при плановых назначениях 2 050,0 тысяч рублей (30,7 процентов). Произведена оплата аванса за разработку Проектов изменений в Генеральный план города Костромы и Правила землепользования и застройки города Костромы – 600,0 тысяч рублей. Низкий уровень исполнения связан с тем, что акты выполненных работ не были подписаны, поскольку имелись не устраненные подрядчиком замечания. Расходы на судебную строительно-техническую экспертизу выполнены на 60 процентов и составили 30,0 тысяч рублей.

На реализацию мероприятий муниципальной программы «Развитие экономики города Костромы» в бюджете города Костромы на 2018 год предусмотрен объем бюджетных ассигнований 1 000,0 тысяч рублей, исполнение за отчетный период составило 717,3 тысяч рублей, или 71,7 процентов к годовому

плану.

Предоставлены субсидии:

- на возмещение части затрат субъектам малого и среднего предпринимательства, связанных с уплатой процентов по банковским кредитам - 685,0 тысяч рублей;
- на возмещение части затрат на обучение или повышение квалификации субъектов малого и среднего предпринимательства и их сотрудников, осуществляющих деятельность в приоритетных направлениях для города Костромы - 32,3 тысяч рублей.

Расходы на мероприятия по землеустройству и землепользованию исполнены в полном объеме и составили 58,0 тысяч рублей. Оплачены услуги по оценке рыночной стоимости годовой арендной платы земельных участков.

Расходы на финансирование непрограммных направлений деятельности предусмотрены в объеме 1 504,5 тысяч рублей, исполнение составило 1 215,9 тысяч рублей (80,8 процентов от плановых назначений), расходы произведены по следующим направлениям:

- возмещение расходов юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, осуществляющим деятельность, связанную с развитием туризма на территории города Костромы - 260,2 тысяч рублей;
- организация и проведение мероприятий, направленных на развитие туризма в городе Костроме - 384,5 тысяч рублей;
- предоплата за разработку Концепции развития центральной (исторической) части города Костромы - 571,2 тысяч рублей.

По подразделу 0505 «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства» осуществлялось финансирование сметы на содержание МКУ города Костромы «Центр регистрации граждан». При утвержденном плане 24 742,6 тысяч рублей исполнение составило 24 073,1 тысяч рублей, или 97,3 процентов к годовому плану.

По подразделу 1001 «Пенсионное обеспечение» за истекший год расходы на доплаты к пенсиям муниципальных служащих выполнены в полном объеме в размере 11 937,2 тысяч рублей.

По подразделу 1003 «Социальное обеспечение населения» предусмотрен объем бюджетных ассигнований 1 813,7 тысяч рублей, исполнение бюджета составило 1 752,4 тысяч рублей, или 96,6 процента к годовым назначениям.

За счет средств бюджета города Костромы были предоставлены меры социальной поддержки, в том числе:

- частичная компенсация расходов на оплату жилых помещений и коммунальных услуг председателям коллегиальных органов территориального общественного самоуправления 161 тысяч рублей, что составляет 91 процент утвержденных годовых ассигнований;
- меры социальной поддержки Почетным гражданам города Костромы 788,1 тысяч рублей, или 95,5 процента утвержденных годовых ассигнований;
- народным дружинникам и лицам, принимающим активное участие в охране общественного порядка, в виде частичной компенсации расходов на оплату жилых помещений и коммунальных услуг в сумме 242,7 тысяч рублей, что составляет 99,2 процента от плановых назначений;
- участникам общественных объединений ветеранов в сумме 548,6 тысяч рублей, что составляет 98,8.



### 903 «Дума города Костромы»

По подразделу 0102 «Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования» отражены расходы на содержание Главы города по статьям КОСГУ 211 «Заработная плата» и 213 «Начисления на выплаты по оплате труда» в сумме 2 070,9 тысяч рублей.

По подразделу 0103 «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований» предусмотрены расходы на содержание заместителя Главы города и аппарата Думы города Костромы, объем которых за 2018 год составил 16212,9 тысяч рублей при уточненном плане 16 605,3 тысяч рублей или 97,6 процента.

По подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» уточненный объем бюджетных ассигнований на 2018 год составляет 16 760,1 тысяч рублей, исполнение составило 16 664,7 тысяч рублей, или 99,4 процента от утвержденных бюджетных ассигнований.

По данному подразделу отражены следующие расходы:

- компенсационные выплаты, связанные с депутатской деятельностью, депутатам, для которых депутатская деятельность не является основной в размере 14 112,7 тысяч рублей, что составляет 99,9 процентов от плановых назначений. Расходы увеличились относительно 2017 года на 0,3 процента;

- членские взносы в различные союзы, ассоциации, международные организации составили 1 555,3 тысяч рублей при плановых назначениях 1 560,0 тысяч рублей или 99,7 процента;

- представительские и прочие расходы в 2018 году составили 763,9 тысяч рублей и уменьшились относительно 2017 года на 15,7 процента.

Так же по данному подразделу отражены расходы на вознаграждения при поощрении от имени органов местного самоуправления, которые составили 232,8 тысяч рублей или 99,5 процента от утвержденных бюджетных ассигнований.

### 913 «Управление городского пассажирского транспорта Администрации города Костромы»

В бюджете города Костромы на 2018 год на финансирование расходов Управлению городского пассажирского транспорта предусмотрен объем бюджетных ассигнований 150 346,4 тысяч рублей, исполнение за год составило 144 453,0 тысячи рублей, или 96,1 процентов от годовых назначений.

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

- выполнение работ по осуществлению регулярных перевозок пассажиров и багажа автомобильным транспортом - 23 233,0 тысяч рублей;

- выполнение работ по осуществлению регулярных перевозок пассажиров и багажа предприятиями электрического транспорта (МУП г. Костромы «Троллейбусное управление») - 63 698,9 тысяч рублей.

Расходы по изготовлению, реализации проездных документов и маршрутной документации за отчетный период профинансированы в объеме 2 258,4 тысяч

рублей.

В бюджете города Костромы на 2018 год были предусмотрены и освоены в полном объеме ассигнования на приобретения подвижного состава (оплата лизинговых платежей) – 24 498,8 тысяч рублей.

За счет средств субвенций из областного бюджета в сумме 11 181,7 тысяч рублей были предоставлены меры социальной поддержки отдельным категориям граждан по проезду на маршрутах регулярных перевозок пассажиров и багажа автомобильным транспортом и городским наземным электрическим транспортом городского сообщения.

В соответствии с Порядком предоставления из бюджета города Костромы субсидий некоммерческим организациям, осуществляющим перевозку пассажиров, полностью или частично утратившим способность самостоятельно передвигаться, на специально оборудованных транспортных средствах» (социальное такси) в отчетном периоде предоставлены субсидии на сумму 31,7 тысяч рублей.

Проводилась работа по финансовому оздоровлению муниципальных предприятий транспорта. Расходы по частичному возмещению муниципальным унитарным предприятиям затрат, связанных с производством (реализацией) товаров, выполнением работ, оказанием услуг, в связи с предупреждением банкротства были исполнены в полном объеме и составили 11 154,1 тысяч рублей.

Расходы на содержание аппарата управления за отчетный период составили 8 396,4 тысяч рублей при уточненном плане 8 584,0 тысяч рублей или 97,8 процента.

#### **919 «Управление опеки и попечительства Администрации города Костромы»**

Расходы на содержание Управления производятся за счет субвенций, переданных из областного бюджета на осуществление государственных полномочий по организации и осуществлению деятельности по опеке и попечительству, и составили 6 152,4 тысяч рублей при плановых назначениях 6 541,5 тысяч рублей или 94,1 процента.

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

В бюджете города Костромы на 2018 год на финансирование расходов по Управлению строительства и капитального ремонта предусмотрен объем бюджетных ассигнований 1 488 189,0 тысяч рублей, исполнение составило 1 271 872,8 тысяч рублей, или 85,5 процента от годовых назначений.

По подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» исполнение составило 20 840,2 тысяч рублей, при утвержденных бюджетных назначениях 22 576,6 тысяч рублей (92,3 процента).

По данному подразделу отражены расходы на содержание аппарата управления. Исполнение за отчетный период составило 7 760,4 тысяч рублей при уточненном плане 8 221,2 тысяч рублей или 94,4 процента. Расходы на обеспечение деятельности Управления, в связи с переданными полномочиями субъекта Российской Федерации по обеспечению детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, жилыми помещениями, при плане 215,9 тысяч рублей не

производились.

Также по данной статье финансируется МКУ «Костромастройзаказчик». Расходы выполнены в сумме 11 527,4 тысяч рублей, при утвержденных плановых назначениях 12 250,8 тысяч рублей, или 94,1 процента.

Расходы на содержание и обслуживание казны города Костромы составили 1 090,5 тысяч рублей или 76,4 процента от плановых назначений.

На выполнение обязательств по судебным актам по искам к муниципальному образованию, осуществляемым в соответствии со статьей 242.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации составило 461,9 тысяч рублей.

По подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» утвержденный объем бюджетных назначений 395 942,5 тысяч рублей за отчетный период исполнен в сумме 293 781,4 тысяч рублей (74,2 процентов).

В составе расходов на финансовое обеспечение дорожной деятельности в 2018 году, в рамках заключенного двухгодичного муниципального контракта, выполнялся и был завершен капитальный ремонт моста через реку Волга, расходы составили 276 394,5 тысяч рублей, при плановых назначениях 337 444,5 тысяч рублей (81,9 процентов).

По целевой статье проектирование, строительство, капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования населенных пунктов планировались расходы в объеме 12 466,4 тысяч рублей, исполнение составило 12 442,9 тысяч рублей (81,9 процент). Расходы осуществлялись по следующим направлениям:

- обследование моста через реку Кострома - 2 071,0 тысяч рублей за счет средств областного бюджета;

- устройство недостающего электроосвещения на участках дорог - 10 371,9 тысяч рублей, в том числе 10 254,2 тысяч рублей за счет средств областного бюджета.

Ассигнования, предусмотренные на строительство линейного объекта «Автомобильная дорога общего пользования местного значения города Костромы по улице Шарьинской» 850,0 тысяч рублей использованы в объеме 699,9 тысяч рублей.

На финансирование объектов капитального строительства муниципальной собственности, включенных в адресную инвестиционную программу города Костромы на 2018 год был предусмотрен объем бюджетных инвестиций 45 147,4 тысяч рублей (средства областного бюджета 43 604,8 тысяч рублей). Исполнено 4 215,1 тысяч рублей (9,3 процента), в том числе по объектам:

- «Строительство автомобильной дороги общего пользования местного значения города Костромы, имеющей местоположение: Костромская область, город Кострома, продолжение улицы Зеленой до поселка Нового» погашение кредиторской задолженности (средства областного бюджета) - 3 705,0 тысяч рублей;

- «Строительство подъездной дороги к зданию дошкольной образовательной организации на 280 мест, по адресу: город Кострома, улица Профсоюзная, 12В» - 155,6 тысяч рублей (погашение кредиторской задолженности);

- «Строительство сооружения "Автомобильные дороги общего пользования местного значения города Костромы" на территории, ограниченной улицами Магистральной, Евгения Ермакова, Стопани, Заволжской с применением

проектной документации "Территория, ограниченная улицами Магистральной, Евгения Ермакова, Стопани, Заволжской. Улица в жилой застройке, проезды» - 354,5 тысяч рублей (средства городского бюджета). На строительство объекта, предполагалось направить в отчетном году 41 286,8 тысяч рублей (в т.ч. средств областного бюджета 39 899,8 тысяч рублей), однако строительные работы не были начаты в связи с судебными разбирательствами, связанными с расторжением заключенного муниципального контракта на строительство объекта.

На сумму 29,0 тысяч рублей произведена оплата судебных расходов.

*По разделу 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»* предусмотрены бюджетные ассигнования 68 982,7 тысяч рублей, за отчетный период исполнение составило 60 622,1 тысяч рублей, или 87,9 процентов годовых назначений, в том числе по подразделам:

*По подразделу 0502 «Коммунальное хозяйство»* при утвержденном объеме ассигнований 9 937,6 тысяч рублей исполнение составило 7 730,3 тысяч рублей, или 77,8 процентов, в том числе:

- строительство и реконструкция линейных объектов, инженерно-строительных объектов для муниципальных нужд - 5 477,8 тысяч рублей;

- софинансирование расходных обязательств, возникших при реализации проектов развития основанных на общественных инициативах, в номинации «Местные инициативы» (строительство сетей канализации 15-ти жилых домов по улице Нариманова) - 2 252,5 тысяч рублей, (1 126,2 средства областного бюджета).

*По подразделу 0503 «Благоустройство»* при утвержденном плане 59 045,1 тысяч рублей исполнение составило 52 891,8 тысяч рублей, или 89,6 процентов к годовому плану.

Основной объем расходов произведен в рамках программы «Формирование современной городской среды». При плановых назначениях 42 240,3 тысяч рублей, исполнено 42 055,8 тысяч рублей, или 99,6 процентов. Выполнялись работы по благоустройству территорий в районе Чернигинской набережной, парка Берендеевка. Разработана проектно-сметная документация на благоустройство парка Победы.

В рамках реализации проектов благоустройства общественных территорий производились работы по благоустройству парка Берендеевка, профинансировано за счет средств городского бюджета 10 826,9 тысяч рублей.

На строительство и реконструкцию линейных объектов направлено 9,1 тысяч рублей.

*По разделу 07 00 «Образование»* утвержден объем бюджетных назначений 863 635,2 тысяч рублей, за отчетный период исполнение составило 784 438,6 тысяч рублей, или 90,8 процентов от годового плана, в том числе по подразделам:

*По подразделу 0701 «Дошкольное образование»* предусмотрены бюджетные ассигнования на финансирование капитального ремонта и бюджетные инвестиции в объекты дошкольных образовательных учреждений города Костромы 334 528,0 тысяч рублей, исполнение составляет 267 361,8 тысяч рублей, или 79,9 процентов.

На финансирование объектов капитального строительства муниципальной собственности, включенных в адресную инвестиционную программу города Костромы на 2018 год предусмотрен объем бюджетных инвестиций 328 514,2 тысяч рублей, исполнено за отчетный период 262 007,9 тысяч рублей (в том числе субсидии из областного бюджета 255 417,3 тысяч рублей). в том числе

по объектам:

- «Строительство здания «Детский сад на 220 мест имеющего местоположение: город Кострома, ул. Московская, в районе дома 100 с применением проектной документации «Детский сад на 220 мест, расположенный на территории микрорайона «Венеция», ограниченного улицей Московской, учхоза и акваторией реки Ключевка в г. Костроме» - 123 985,7 тысяч рублей;

- «Строительство здания дошкольной образовательной организации на 280 мест, по адресу: город Кострома, улица Профсоюзная, в районе дома 48» - 68 640,6 тысяч рублей;

- «Строительство здания дошкольной образовательной организации на 280 мест, по адресу: город Кострома, улица Санаторная, 21» - 68 968,0 тысяч рублей;

- «Строительство здания дошкольной образовательной организации на 280 мест, по адресу город Кострома, улица Профсоюзная, 12в» - 380,6 тысяч рублей (погашение кредиторской задолженности);

- «Строительство здания дошкольной образовательной организации на 280 мест в микрорайоне «Новый город» в городе Костроме» - 33,0 тысяч рублей (погашение кредиторской задолженности).

Финансовые средства на проведение капитального ремонта объектов дошкольного образования использованы в объеме 5 057,3 тысяч рублей (88,5 процентов от плана).

Финансирование судебных расходов составило 296,6 тысяч рублей.

По подразделу 0702 «Общее образование» уточненный объем бюджетных ассигнований составляет 520 607,2 тысяч рублей, исполнено на конец отчетного периода 509 200,4 тысяч рублей, или 97,8 процентов от уточненного плана, в том числе по следующим направлениям:

- капитальный ремонт общеобразовательных учреждений 6 975,2 тысяч рублей, при плановых назначениях 17 578,7 тысяч рублей;

- бюджетные инвестиции на финансирование объектов, включенных в адресную инвестиционную программу города Костромы на 2018 год предусмотрены в объеме 502 000,1 тысяч рублей, исполнение составило 501 197,1 тысяч рублей (484 684,0 тысяч рублей - субсидия из областного бюджета), в том числе по объектам:

- «Строительство здания муниципального общеобразовательного учреждения города Костромы на 1000 мест на земельном участке, расположенном по адресу: город Кострома, улица Суслова, дом 8» - 288 289,4 тысяч рублей;

- «Строительство здания муниципального общеобразовательного учреждения города Костромы на 1000 мест на земельном участке, расположенном по адресу: город Кострома, улица Профсоюзная, в районе дома 48» - 212 907,7 тысяч рублей.

Расходы по уплате судебных расходов составили 225,0 тысяч рублей.

За счет ассигнований Резервного фонда произведен ремонт фасада здания МОУ г. Костромы «Средняя общеобразовательная школа № 3» с объемом финансирования 803,1 тысяч рублей.

По подразделу 0703 «Дополнительное образование детей» выполнен капитальный ремонт образовательных организаций дополнительного образования «Центр естественнонаучного развития «ЭКОсфера», ДЮСШ №10 на сумму 7 876,4 тысяч рублей (92,7 процентов от уточненного плана).

По подразделу 0801 «Культура» оплачен исполнительный лист по задолженности за выполненные работы по капитальному ремонту МУК города Костромы «Централизованная библиотечная система города Костромы» в сумме 380,4 тысяч рублей.

По подразделу 1004 «Охрана семьи и детства» предусмотренный объем бюджетных ассигнований 21 858,1 тысяч рублей выполнен на 473,6 тысяч рублей.

В соответствии с переданными полномочиями субъекта Российской Федерации по обеспечению детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, жилыми помещениями, предполагалось финансирование строительства объекта, включенного в адресную инвестиционную программу города Костромы «Строительство многоквартирного дома по адресу: город Кострома, улица Водяная, 38», однако заключенный контракт был расторгнут по соглашению сторон, средства субвенции, выделенные из областного бюджета использованы не были.

Оплачены работы по проведению государственной экспертизы инженерных изысканий по объекту «Строительство многоквартирного дома по адресу: город Кострома, Строительный проезд, 10а» в сумме 473,6 тысяч рублей.

По разделу 1100 «Физическая культура и спорт» предусмотрен объем бюджетных ассигнований в объеме 114 813,3 тысяч рублей, исполнено за год 111 336,5 тысяч рублей (105 263,2 тысяч рублей за счет субсидии из областного бюджета), что составляет 97,0 процентов от утвержденных бюджетных ассигнований, в том числе по подразделам:

По подразделу 1101 «Физическая культура» объем бюджетных ассигнований утвержден в объеме 82,7 тысяч рублей, исполнено 82,6 тысяч рублей.

Произведено погашение кредиторской задолженности по инвестициям на объект «Строительство многофункционального комплекса при спортивной арене «Патриот-арене» по адресу: г.Кострома, ул.Никитская в районе дома 90».

По подразделу 1102 «Массовый спорт» уточненный объем бюджетных ассигнований на 2018 год 114 730,6 тысяч рублей, исполнено 111 253,9 тысяч рублей, или 97,0 процентов от плановых назначений.

Бюджетные ассигнования по подразделу выделялись на осуществление инвестиций в объекты муниципальной собственности:

- «Реконструкция объекта капитального строительства муниципальной собственности города Костромы базы гребного спорта по проспекту Речному, 65 (реконструкция базы гребного спорта МБОУ ДОД города Костромы «ДЮСШ №9», Речной проспект, 65)» - 110 379,3 тысяч рублей, (средства областного бюджета 105 263,2 тысяч рублей).

Произведено погашение кредиторской задолженности по следующим объектам:

- «Строительство универсального зала (физкультурно-оздоровительного комплекса) по адресу: г.Кострома, ул.Бульварная, 6» - 351,2 тысяч рублей;

- «Строительство физкультурно-оздоровительного комплекса: зала для футбола по адресу: г.Кострома, мк-р Давыдовский-3, д.17» - 419,4 тысяч рублей

На оплату судебных расходов направлено 104,0 тысячи рублей.

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

В бюджете города Костромы на 2018 год на финансирование главного распорядителя бюджетных средств - Комитет городского хозяйства Администрации города Костромы предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 1 466 571,0 тысяч рублей. Исполнение составило 1 242 584,0 тысяч рублей, или 84,7 процентов к уточненному годовому плану.

*По подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)»* предусмотрен объем бюджетных назначений 818 000,2 тысяч рублей, исполнено 677 764,2 тысяч рублей, что составляет 82,9 процентов.

На осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования, а также проектирование, строительство (реконструкцию), капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования населенных пунктов, в том числе на формирование муниципальных дорожных фондов из бюджета Костромской области городскому округу город Кострома предоставлены межбюджетные трансферты в объеме 335 267,5 тысяч рублей. За счет собственных средств бюджета города Костромы предусмотрено софинансирование в объеме 16 157,5 тысяч рублей. По итогам года исполнение составило 263 421,6 тысяч рублей, или 75,0 процентов, из которых 247 322,9 тысяч рублей - средства областного бюджета и 16 098,7 тысяч рублей - средства бюджета города Костромы.

В рамках реализации проектов развития городских территорий, основанных на общественных инициативах, в номинации «Местные инициативы», выполнены работы по ремонту проезжей части улицы Высотной и проезжей части Овражного проезда на сумму 2 308,2 тысяч рублей при утвержденном объеме ассигнований 2 336,8 тысяч рублей, из которых 1 084,7 тысяч рублей - средства областного бюджета.

Расходы бюджета города Костромы на содержание и ремонт автомобильных дорог общего пользования при утвержденном объеме ассигнований 455 015,9 тысяч рублей составили 402 829,2 тысяч рублей, или 88,5 процентов, в том числе: финансирование МКУ «Дорожное хозяйство» - 402 554,8 тысяч рублей; Комитет городского хозяйства Администрации города Костромы – 274,4 тысяч рублей.

На строительство и реконструкцию линейных объектов обустройства автомобильных дорог, инженерно-строительных объектов для муниципальных нужд в 2018 году было предусмотрено 4 046,3 тысяч рублей, исполнение составило 4 029,2 тысяч рублей или 99,6 процентов.

Расходы на выполнение обязательств по погашению кредиторской задолженности прошлых лет профинансированы в полном объеме в сумме 5 176,0 тысяч рублей.

*По подразделу 0501 «Жилищное хозяйство»* при утвержденном плане 49 935,1 тысяч рублей исполнение составило 43 618,6 тысяч рублей или 87,4 процентов к уточненным плановым назначениям.

Расходы по поддержке жилищного хозяйства в части содержания и текущего ремонта жилищного фонда профинансированы в сумме 7 474,0 тысяч рублей или 76,8 процентов к годовому плану.

Расходы на капитальный ремонт жилищного фонда составили 8 428,6 тысяч

рублей или 69,5 процентов от годового плана.

В 2018 году проводилась работа по оборудованию муниципальных жилых помещений общедомовыми и индивидуальными приборами учета коммунальных ресурсов. На эти цели направлено 119,0 тысяч рублей, что составило 29,8 процентов от плана.

За счет средств Резервного фонда Администрации города Костромы в 2018 году выполнены работы на сумму 576,8 тысяч рублей по устройству временной кровли дома по адресу переулков Осторожный 1-й, дом 13, пострадавшего в результате пожара.

Расходы на выполнение обязательств по судебным актам по искам прошлых лет профинансированы полностью в сумме 27 020,2 тысяч рублей.

По подразделу 0502 «Коммунальное хозяйство» при утвержденном плане 33 714,3 тысяч рублей исполнение составило 19 337,1 тысяч рублей или 57,4 процентов к плановым назначениям.

Объем бюджетных инвестиций в виде субсидий МУП «Костромаговодоканал», направленный на финансирование объектов, включенных в адресную инвестиционную программу города Костромы на 2018 год составил 3 385,5 тысяч рублей, при уточненном плане 3 696,0 тысяч рублей, что составило 91,6 процентов. За счет указанных средств выполнено строительство магистральных сетей бытовой канализации, канализационно-насосной станции в поселке Северный.

В 2018 году предоставлены субсидии юридическим лицам в целях возмещения затрат, связанных с выполнением работ по реконструкции систем теплоснабжения и ГВС многоквартирных домов, затрат, связанных с выполнением работ по реконструкции систем ГВС, а также затрат, связанных с выполнением работ по капитальному ремонту наружных систем ГВС с целью обеспечения циркуляции воды на сумму 10 233,8 тысяч рублей. В условиях крайне напряженного исполнения бюджета города расходы профинансированы в сумме 4 445,8 тысяч рублей, или 43,4 процентов к плановым назначениям.

Расходы на строительство и реконструкцию объектов инфраструктуры общегражданского назначения составили 1 810,8 тысяч рублей. Профинансированы расходы по технологическому присоединению централизованного водоотведения жилых домов по адресам: ул. Щемиловка, 17, пр-т Текстильщиков д.3а, восстановление линии канализации по ул. Костромская до поселка Новый.

Расходы на возмещение разницы в тарифах на услуги бань и прачечных профинансированы в сумме 7 210,1 тысяч рублей или 100,0 процентов от годового плана.

В рамках реализации проектов развития городских территорий, основанных на местных инициативах выполнены работы по канализированию улицы Шагова до улицы Самотечная в сумме 834,1 тысяч рублей при утвержденном объеме ассигнований 7 643,0 тысяч рублей, из которых 405,0 тысяч рублей - средства областного бюджета. Средства освоены не в полном объеме по причине позднего заключения муниципального контракта и невозможностью выполнения работ в связи с погодными условиями.

Расходы на выполнение обязательств по судебным актам по искам прошлых лет полностью профинансированы в сумме 1 650,8 тысяч рублей.



По подразделу 0503 «Благоустройство» при утвержденном плане 423 212,2 тысяч рублей исполнение составило 365 944,2 тысяч рублей или 86,5 процентов к годовому плану. За отчетный период профинансированы расходы:

- уличное освещение - 79 058,1 тысяч рублей, или 82,9 процентов от утвержденного плана;
- озеленение – 75 486,6 тысяч рублей (91,4 процентов);
- прочие мероприятия по благоустройству – 12 122,8 тысяч рублей (59,2 процентов);
- организация общественных работ – 10 292,2 тысяч рублей (83,1 процентов);
- сбор, вывоз твердых бытовых отходов и содержание контейнерных площадок – 83 074,8 тысяч рублей (81,4 процентов);
- организация и содержание мест захоронения - 19 410,7 тысяч рублей (95,1 процентов);
- погашение кредиторской задолженности и судебные акты прошлых финансовых периодов - 10,0 тысяч рублей (100,0 процентов).

За счет субсидии из областного бюджета на софинансирование расходных обязательств по решению отдельных вопросов местного значения и средств бюджета города Костромы установлено детское игровое оборудование на территории ТОС «Заволжские родники», ТОС «Посадский», ТОС «Селище» на сумму 139,0 тысяч рублей (99,1 процентов от плановых назначений).

В 2018 году городскому округу городу Костроме предоставлены субсидии на софинансирование мероприятий по борьбе с борщевиком Сосновского в объеме 16,3 тысяч рублей, за счет налоговых и неналоговых доходов бюджета города Костромы на указанные мероприятия предусмотрено 23,4 тысяч рублей. По итогам года исполнение составило 39,1 тысяч рублей, или 98,5 процентов, в том числе 16,2 тысяч рублей – средства областного бюджета, 22,9 тысяч рублей – средства бюджета города Костромы.

За счет средств Резервного фонда Администрации города Костромы в 2018 году выполнены работы на сумму 195,0 тысяч рублей по разбору жилого дома по улице Борьба дом 43.

На реализацию мероприятий муниципальной программы «Формирование современной городской среды» предоставлены субсидии из областного бюджета – 59 105,6 тысяч рублей. За счет собственных средств бюджета города Костромы и пожертвований жителей предусмотрено софинансирование в объеме 30 355,9 тысяч рублей. Проводились работы по благоустройству дворовых территорий. Исполнение по итогам года составило 86 115,90 тысяч рублей или 96,3 процентов, в том числе 56 601,1 тысяч рублей средства областного бюджета.

По подразделу 0505 «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства» при утвержденном плане 61 523,9 тысяч рублей исполнение составило 58 508,5 тысяч рублей, или 95,1 процентов к годовому плану.

Осуществлялось финансирование аппарата Управления жилищно-коммунального хозяйства Администрации города Костромы – 23 592,4 тысяч рублей, МКУ города Костромы «Центр передержки животных» - 7 907,0 тысяч рублей, МКУ города Костромы «Служба муниципального заказа по жилищно-коммунальному хозяйству» - 26 478,7 тысяч рублей.

С 1 января 2018 года на основании постановления Администрации города Костромы от 9 октября 2017 года № 2687 «О создании муниципального казенного

учреждения города Костромы «Центр передержки животных» путем изменения типа существующего муниципального бюджетного учреждения города Костромы «Центр передержки животных» и об утверждении Устава названного учреждения в новой редакции» произошло изменение типа учреждения с бюджетного на казенное.

За счет субвенций, поступивших в 2018 году из областного бюджета на осуществление государственных полномочий по проведению мероприятий по предупреждению и ликвидации болезней животных, их лечению, защите населения от болезней, общих для человека и животных, в части регулирования численности бродячих животных, произведены расходы в сумме 530,4 тысяч рублей. Средства освоены в полном объеме и были направлены на оплату труда ловцов бродячих животных, ГСМ и автошины для автомобилей, на которых осуществлялся отлов, обеспечение кормами отловленных животных, утилизацию трупов бродячих животных.

По подразделу 1003 «Социальное обеспечение населения» финансирование составило 77 411,4 тысяч рублей при уточненном плане 80 185,3 тысяч рублей, или 96,5 процентов.

Расходы по выплатам на ремонт жилых помещений ветеранам Великой Отечественной войны составили 249,3 тысяч рублей или 83,1 процентов.

Финансирование мероприятий по частичной оплате населению стоимости услуг по отоплению и горячему водоснабжению выполнено на 96,9 процентов от плана и составило 76 265,2 тысяч рублей.

В соответствии с Законом Костромской области от 19.02.2018 года № 348-6-ЗКО с 1 апреля 2018 года городской округ город Кострома наделен отдельными государственными полномочиями по выплате социального пособия на погребение и возмещению стоимости услуг, предоставляемых согласно гарантированному перечню услуг по погребению. Из бюджета Костромской области была предоставлена субвенция в объеме 1 205,0 тысяч рублей, исполнение составило 896,9 тысяч рублей или 74,4 процента.

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

В бюджете города Костромы в 2018 году по главному распорядителю бюджетных средств 966 «Управление имущественных и земельных отношений Администрации города Костромы» предусмотрены бюджетные ассигнования в объеме 107 705,0 тысяч рублей. Финансирование по итогам года составило 98 546,2 тысяч рублей, или 91,5 процентов.

По подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» исполнение составило 38 643,9 тысяч рублей, при утвержденных бюджетных назначениях 43 167,3 тысяч рублей.

По данному подразделу отражены расходы на содержание аппарата управления. Исполнение за отчетный период составило 30 066,2 тысяч рублей при уточненном плане 31 182,0 тысяч рублей или 96,4 процента.

Расходы на содержание и обслуживание казны города Костромы составили 8 127,8 тысяч рублей, что составляет 70,7 процента от плановых назначений.

По подразделу 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 15 297,9 тысяч рублей, исполнение составило 14 152,9 тысяч рублей, или 92,5 процентов.

Мероприятия по землеустройству и землепользованию профинансированы на 2 171,6 тысяч рублей, или 76,6 процентов от плановых назначений. Произведена оплата следующих расходов:

- оценочные услуги – 147,1 тысяч рублей;
- справки о регистрации права собственности на земельные участки – 12,4 тысяч рублей;
- экспертиза – 250,0 тысяч рублей;
- неустойки по муниципальным контрактам – 23,8 тысяч рублей;
- оплата по исполнительным листам – 1 738,3 тысяч рублей.

Расходы на содержание МКУ города Костромы «Центр градостроительства» при утвержденном объеме 11 618,4 тысяч рублей составили 11 340,6 тысяч рублей (97,6 процентов).

Расходы по мероприятиям в сфере управления и распоряжения имуществом при утвержденном объеме ассигнований 845,8 тысяч рублей профинансированы на сумму 640,7 тысяч рублей, или 75,8 процентов, в том числе:

- рыночная оценка – 333,0 тысяч рублей;
- получение необходимых справок, документов по объектам недвижимости – 15,7 тысяч рублей;
- проведение экспертизы – 5,0 тысяч рублей;
- оплата по исполнительным листам – 287,0 тысяч рублей.

По подразделу 0501 «Жилищное хозяйство» при утвержденном плане 23 040,6 тысяч рублей исполнение составило 19 916,9 тысяч рублей, или 86,4 процентов к годовым назначениям.

Расходы по текущему ремонту и содержанию жилищного фонда (содержанию незаселенных жилых помещений муниципального жилищного фонда) предусмотрены в объеме 5 496,0 тысяч рублей. По итогам года исполнение составило 4 661,5 тысяч рублей (84,8 процентов от плановых назначений), в том числе 818,3 тысяч рублей - содержание и оплата коммунальных услуг в отношении незаселенных квартир муниципального жилищного фонда, 3 843,2 тысяч рублей – оплата исполнительных листов.

На капитальный ремонт жилищного фонда (в части муниципальной собственности) предусмотрены бюджетные ассигнования в объеме 17 544,6 тысяч рублей. По итогам года исполнено 15 255,4 тысяч рублей, или 87,0 процентов от плана, в том числе: взносы региональному оператору – 14 008,0 тысяч рублей, на счета управляющих компаний – 479,4 тысяч рублей, оплата исполнительных листов – 768,0 тысяч рублей.

По подразделу 1003 «Социальное обеспечение населения» предусмотрен объем бюджетных ассигнований 26 199,2 тысяч рублей, исполнение бюджета составило 25 832,5 тысяч рублей, или 98,6 процентов.

Выплаты гражданам по договорам пожизненного содержания (ежемесячные денежные платежи и оплата за жилье и коммунальные услуги) при утвержденном плане 1 759,1 тысяч рублей произведены в объеме 1 692,0 тысяч рублей, что составляет 96,2 процентов от плановых назначений.

На реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей в бюджете города на 2018 год предусмотрены ассигнования 24 440,1 тысяч рублей

(17610,1 тысяч рублей средства областного бюджета), исполнение составило 24 140,5 тысяч рублей, или 98,8 процента. Социальной выплатой воспользовались, и улучшили свои жилищные условия 33 молодые семьи.

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

По подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» отражены расходы на содержание аппарата Комитета, созданного с 1 ноября 2018 года. Исполнение за отчетный период составило 1 184,2 тысяч рублей при плане 1 334,8 тысяч рублей или 88,7 процента.

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

В бюджете города Костромы на 2018 год на финансирование главного распорядителя бюджетных средств - Комитета образования, культуры, спорта и работы с молодежью Администрации города Костромы предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 3 130 696,4 тысяч рублей. Исполнение составило 3 091 809,6 тысяч рублей, или 98,8 процентов к уточненному годовому плану.

По виду экономической деятельности «Образование» исполнено за год 2 899 215,5 тысяч рублей, что составляет 99,0 процентов от утвержденных бюджетных ассигнований.

В общем объеме бюджетных ассигнований по виду экономической деятельности «Образование» межбюджетные трансферты образовательным учреждениям составляют 1 641 648,5 тысяч рублей, в том числе:

- субвенции на реализацию образовательных программ дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях – 627 169,1 тысяч рублей;
- субвенции на реализацию основных общеобразовательных программ – 995 806,1 тысяч рублей;
- субсидии на реализацию проектов, обеспечивающих создание инфраструктуры центров (служб) помощи родителям с детьми дошкольного возраста, в том числе от 0 до 3 лет, реализующих программы психолого-педагогической, диагностической, консультационной помощи родителям с детьми дошкольного возраста, в том числе от 0 до 3 лет – 100,0 тысяч рублей;
- субсидии на организацию отдыха детей в каникулярное время – 8 257,3 тысяч рублей;
- субсидии на совершенствование организации питания учащихся в общеобразовательных учреждениях – 6 816,0 тысяч рублей;
- субсидии на софинансирование расходных обязательств муниципальных образований, возникших при реализации проектов развития, основанных на общественных инициативах, в номинации «Местные инициативы» – 3 500,0 тысяч рублей;

По подразделу 0701 «Дошкольное образование» предусмотрены бюджетные ассигнования на финансирование дошкольных образовательных учреждений города Костромы в сумме 1 221 234,7 тысяч рублей. Исполнение по данному подразделу составляет 1 212 980,4 тысяч рублей, или 99,3 процентов.

Основной объем средств 1 212 051,7 тысяч рублей наплавлен на финансирование дошкольных образовательных учреждений города путем предоставления субсидий на выполнение муниципального задания и на иные цели. Кроме того, на сумму 928,7 тысяч рублей профинансированы мероприятия по приведению образовательных организаций в соответствие с требованиями технического регламента

*По подразделу 0702 «Общее образование»* уточненные бюджетные ассигнования составляют 1 179 138,0 тысяч рублей. Исполнение по подразделу составило 1 172 992,1 тысяч рублей или 99,5 процентов.

Основной объем средств 1 158 915,6 тысяч рублей наплавлен на финансирование общеобразовательных учреждений города путем предоставления субсидий на выполнение муниципального задания и на иные цели. Кроме того, на сумму 381,3 тысяч рублей профинансированы мероприятия по приведению общеобразовательных организаций в соответствие с требованиями технического регламента. Расходы на совершенствование организации питания учащихся в общеобразовательных учреждениях выполнены в сумме 13 695,2 тысяч рублей при плане 14 163,0 тысяч рублей (96,7 процентов).

*По подразделу 0703 «Дополнительное образование детей»* бюджетные ассигнования составляют 402 343,2 тысяч рублей. Исполнение составило 392 372,4 тысяч рублей (97,5 процентов). По данному подразделу финансировались учреждения дополнительного образования в сфере культуры (музыкальные, художественные школы, школы искусств), в сфере физической культуры и спорта (детско-юношеские спортивные школы) и многопрофильные внешкольные учреждения в сфере образования.

*По подразделу 0707 «Молодежная политика и оздоровление детей»* предусмотрены бюджетные ассигнования на содержание учреждений по работе с молодежью и на проведение мероприятий для детей и молодежи (в том числе летний оздоровительный отдых). Объем расходов на 2018 год утвержден в сумме 29 702,8 тысяч рублей. Исполнение составило 28 099,6 тысяч рублей (94,6 процентов). В полном объеме 150,0 тысяч рублей выплачены премии для поддержки талантливой и социально активной молодежи. Мероприятия по проведению оздоровительной кампании детей выполнены на 92,5 процентов и составили 7 233,8 тысяч рублей.

*По подразделу 0709 «Другие вопросы в области образования»* предусмотрены расходы в сумме 96 706,0 тысяч рублей, исполнение составило 92 771,0 тысяч рублей или 95,9 процентов.

По данному подразделу отражены расходы на содержание аппарата управления. Исполнение за отчетный период составило 22 816,0 тысяч рублей при уточненном плане 23 603,1 тысяч рублей или 96,7 процента. Также отражены расходы за счет субвенций из средств областного бюджета переданные на осуществление государственных полномочий по образованию и организации деятельности комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав в размере 406,6 тысяч рублей при плане 438,2 тысяч рублей или 92,8 процента (ноябрь-декабрь 2018 года).

Расходы муниципального казенного учреждения «Централизованная бухгалтерия», обслуживающего муниципальные образовательные учреждения города, муниципального бюджетного учреждения «Психолого-медико-педагогическая комиссия» и муниципального бюджетного учреждения «Городской

центр обеспечения качества образования» выполнены в сумме 66 623,7 тысяч рублей при уточненном плане 68 915,3 тысяч рублей (96,7 процентов).

Кроме того, на проведение различных мероприятия в области образования направлены средства в объеме 2 924,7 тысяч рублей.

Уточненный план по виду экономической деятельности «Культура, кинематография» в 2018 году составляет 122 586,4 тысяч рублей, исполнено за год 118 403,9 тысяч рублей, что составляет 96,6 процентов от утвержденных бюджетных ассигнований.

В общем объеме бюджетных ассигнований субсидия муниципальному бюджетному учреждению «Камерный драматический театр города Костромы под руководством Б. И. Голодницкого» из федерального и регионального бюджетов на обеспечение развития и укрепления материально-технической базы муниципальных домов культуры, поддержка творческой деятельности муниципальных театров в городах с численностью населения до 300 тысяч человек составляет 6 079,0 тысяч рублей. Средства использованы в полном объеме.

По подразделу 0801 «Культура» предусмотрены бюджетные ассигнования на финансирование учреждений культуры города Костромы в сумме 113 270,5 тысяч рублей. Исполнение по данному показателю составляет 109 765,7 тысяч рублей, или 96,9 процентов.

Расходы на проведение городских и праздничных мероприятий в 2018 году выполнены в объеме 2 559,2 тысяч рублей (79,1 процентов) от годовых назначений в объеме 3 236,9 тысяч рублей.

По подразделу 1003 «Социальное обеспечение населения» в 2018 году производилось финансирование ежемесячных пособий молодым специалистам, принятым на работу по полученной специальности в муниципальные образовательные организации города Костромы и ежемесячных социальных выплат гражданам, заключившим договор о целевом обучении с муниципальным образовательным учреждением города Костромы.

Бюджетные ассигнования на эти цели предусмотрены в сумме 7 590,0 тысяч рублей, исполнение составило 6 218,1 тысяч рублей (81,9 процентов).

Уточненный план по подразделу 1101 «Физическая культура» составляет 71 354,3 тысяч рублей, исполнено за год 67 931,8 тысяч рублей, что составляет 95,2 процентов от утвержденных бюджетных ассигнований. В 2018 году по данному подразделу осуществлялось финансирование спортивных школ, имеющих олимпийские виды спорта и мероприятий в соответствии с планом-календарем. Бюджетные ассигнования по указанным учреждениям составляют 66 007,3 тысяч рублей, исполнение - 62 944,6 тысяч рублей (95,4 процентов).

По данному подразделу предусмотрены субсидии из областного бюджета на софинансирование расходных обязательств органов местного самоуправления, связанных с совершенствованием работы по развитию физической культуры и спорта в сумме 60,0 тысяч рублей, а также субсидии на адресную финансовую поддержку спортивных организаций, осуществляющих подготовку спортивного резерва для сборных команд России – 1 260,7 тысяч рублей. Ассигнования освоены в полном объеме.

### **977 «Контрольно-счетная комиссия города Костромы»**

По подразделу 0106 *«Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора»* отражены расходы на содержание Контрольно-счетной комиссии города Костромы. При плановых назначениях в сумме 9510,5 тысяч рублей исполнение составило 9 222,3 тысяч рублей или 97,0 процента.

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

В целом по Управлению муниципальных инспекций исполнение за 2018 год составило 15 648,7 тысяч рублей, при плане 16 056,7 тысяч рублей, или 97,5 процента.

По подразделу 0113 *«Другие общегосударственные вопросы»* расходы на содержание аппарата управления составили 14 884,3 тысяч рублей, при утвержденных бюджетных назначениях 15 292,1 тысяч рублей, или 97,3 процентов.

Кроме того, Управлением муниципальных инспекций производились расходы за счет субвенций из средств областного бюджета на осуществление переданных государственных полномочий по составлению протоколов об административных правонарушениях (освоено в полном объеме 666,4 тысяч рублей), а также на осуществление отдельных государственных полномочий по организации и проведению аукционов на право заключения договоров на осуществление деятельности по перемещению задержанных транспортных средств на специализированную стоянку, их хранению и возврату в размере 2,9 тысяч рублей.

По подразделу 0409 *«Дорожное хозяйство»* произведено финансирование затрат по изготовлению справок в связи с введением временного ограничения движения транспортных средств по дорогам города Костромы на период неблагоприятных погодных условий с объемом финансирования 92,1 тысяч рублей.

### **992 «Управление финансов Администрации города Костромы»**

Расходы на содержание Управления финансов Администрации города Костромы отражены по подразделу 0106 *«Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора»*. При плановых назначениях в сумме 30 537,8 тысяч рублей исполнение составило 29 802,2 тысяч рублей или 97,6 процентов.

По разделу 1300 *«Обслуживание государственного и муниципального долга»* в требуемом объеме и в установленные сроки осуществляется обслуживание долговых обязательств городского бюджета, просроченная задолженность отсутствует.

### **Использование средств муниципального дорожного фонда города Костромы**

По итогам 2018 года на финансирование работ за счет средств

муниципального дорожного фонда города Костромы были предусмотрены бюджетные ассигнования в объеме 1 214 034,9 тысяч рублей. Средства освоены на 80,0 процентов, исполнение составило 971 637,7 тысяч рублей.

В структуре доходов муниципального дорожного фонда большую долю 540 279,5 тысяч рублей, или 55,6 процентов составили средства межбюджетных трансфертов.

Основную долю расходов 664 793,4 тысяч рублей, или 68,4 процентов составляют расходы на финансовое обеспечение деятельности МКУ «Дорожное хозяйство», целью деятельности которого является осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог местного значения города Костромы. В рамках освоения средств областного дорожного фонда выполнялись следующие работы и мероприятия:

- выполнение работ по ремонту улиц подрядным способом - общая протяженность 8,2 км, в том числе на улицах: Индустриальная, Дзержинского, Шагова, Заволжская, Загородная-1, Волжская 2-ой, Стопани, Катушечная, Водяная, Молочная гора, площадь Октябрьская. Произведен ремонт тротуаров на площади 636 м<sup>2</sup>;

- выполнение работ хозяйственным способом – 1,1 км, в том числе на участках улиц Ивана Нечаева и Индустриальной. Выполнена реализация новых национальных стандартов к социальным объектам (установка дорожных знаков, светофорных объектов, нанесение дорожной разметки, модернизация пешеходных переходов, устройство барьерных ограждений). На площади 62 000 м<sup>2</sup> произведен ямочный ремонт - устранены деформации и повреждения дорожного покрытия. Приобретено 25 000,0 тонн противогололедных материалов, 9 единиц специализированной техники (5ед. КДМ в комплектации с пескоразбрасывающим, поливомоечным, плужным оборудованием с поворотным отвалом, щеточным оборудованием; 2 трактора МТЗ; 2 погрузоуборочные машины ПУМ 4853) .

Кроме того, за счет налоговых и неналоговых доходов бюджета города Костромы силами МКУ «Дорожное хозяйство» в течение отчетного периода постоянно выполнялись работы по эксплуатации и текущему содержанию дорог общего пользования. Специализированная техника ежедневно проводила уборку проезжей части дорог от мусора и снега, мойку дорожного полотна и поддерживала эксплуатационные характеристики системы водоотвода и элементов обустройства автомобильных дорог. Проведен ремонт внутриквартального проезда от ул.2-ой Волжской до детского сада №51 площадью 1 272,4 м<sup>2</sup>.

В рамках реализации проектов развития, основанных на общественных инициативах, в номинации «Дорожная деятельность», выполнен ремонт Овражного проезда, улицы Высотной, от дома №2 до дома №10.

В рамках *финансового обеспечения деятельности по строительству, реконструкции муниципальных дорог* с объемом 4 215,1 тысяч рублей бюджетные инвестиции направлены на строительство следующих объектов адресной инвестиционной программы города Костромы на 2018 год:

- «Строительство автомобильной дороги общего пользования местного значения города Костромы, имеющей местоположение: Костромская область, город Кострома, продолжение улицы Зеленой до поселка Нового» - 3 705,0 тысяч рублей;

- «Строительство сооружения «Автомобильные дороги общего пользования местного значения города Костромы» на территории, ограниченной улицами



Магистральной, Евгения Ермакова, Стопани, Заволжской с применением проектной документации «Территория, ограниченная улицами Магистральной, Евгения Ермакова, Стопани, Заволжской. Улица в жилой застройке, проезды» - 354,5 тысяч рублей;

- «Строительство подъездной дороги к зданию дошкольной образовательной организации на 280 мест по адресу: город Кострома, улица Профсоюзная, 12В» - 155,6 тысяч рублей.

За счет *финансового обеспечения деятельности по капитальному ремонту, ремонту и содержанию муниципальных дорог* с объемом 302 537,1 тысяч рублей выполнено следующее:

- завершен капитальный ремонт моста через р.Волга;
- устройство недостающего освещения по ул.Галичская;
- обследование моста через р.Кострома;
- работы по реконструкции объектов инфраструктуры и элементов обустройства автомобильных дорог;
- оплачены исполнительные документы по содержанию и ремонту дорог общего пользования.

В рамках *реализации иных мероприятий, связанных с осуществлением дорожной деятельности в отношении муниципальных автомобильных дорог*, выполнены мероприятия по временному ограничению движения транспортных средств по дорогам города Костромы на период неблагоприятных погодных условий с объемом финансирования 92,1 тысяч рублей.

Глава Администрации города Костромы

А. В. Смирнов

## **ПЕРЕЧЕНЬ**

**решений Думы города Костромы, подлежащих отмене, приостановлению, изменению либо принятию в связи с принятием проекта решения Думы города Костромы "Об исполнении бюджета города Костромы за 2018 год"**

В связи с принятием проекта решения Думы города Костромы "Об исполнении бюджета города Костромы за 2018 год" отмена, приостановление, изменение или принятие решений Думы города Костромы не потребуется.

**Бюджетная отчетность**  
**городского округа город Кострома**  
**за 2018 год**

## Содержание

1.	Отчет об исполнении бюджета (ф.0503117)	3
2.	Баланс исполнения бюджета (ф.0503120)	22
3.	Отчет о финансовых результатах деятельности (ф.0503121)	25
4.	Отчет о движении денежных средств (ф.0503123)	28
5.	Пояснительная записка (ф.0503160)	38
6.	Сведения о количестве подведомственных участников бюджетного процесса, учреждений и государственных (муниципальных) унитарных предприятий (ф.0503161)	40
7.	Сведения об исполнении бюджета (ф.0503164)	41
8.	Сведения о движении нефинансовых активов (ф.0503168)	47
9.	Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности (ф.0503169)	55
10.	Сведения о финансовых вложениях получателя бюджетных средств, администратора источников финансирования дефицита бюджета (ф.0503171)	59
11.	Сведения о государственном (муниципальном) долге, предоставленных бюджетных кредитах (ф.0503172)	60
12.	Сведения об изменении остатков валюты баланса (ф.0503173)	64
13.	Сведения о доходах бюджета от перечисления части прибыли (дивидендов) государственных (муниципальных) унитарных предприятий иных организаций с государственным участием в капитале (ф.0503174)	67
14.	Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, объектах незавершенного строительства (ф.0503190)	68



## ГЛАВА АДМИНИСТРАЦИИ ГОРОДА КОСТРОМЫ

Советская ул., 1, г. Кострома, Костромская обл., 156000.  
Тел. (4942) 31-44-40; факс (4942) 31-39-32. E-mail: gorod\_kostroma@adm44.ru

29.04.2019 № 2140X-1814/19  
На № \_\_\_\_\_ от \_\_\_\_\_

Главе города Костромы

Ю. В. Журину

**О внесении на рассмотрение  
проекта решения Думы города  
Костромы**

Уважаемый Юрий Валерьевич!

В соответствии с пунктом 5 части 2 статьи 55 Устава города Костромы, статьей 46 Регламента Думы города Костромы вношу в Думу города Костромы в порядке правотворческой инициативы проект решения Думы города Костромы "Об исполнении бюджета города Костромы за 2018 год", и в соответствии со статьей 26 Положения о бюджетном процессе в городе Костроме, утвержденного решением Думы города Костромы от 29 августа 2008 года № 133, направляю для рассмотрения Думой города Костромы годовой отчет об исполнении бюджета города Костромы за 2018 год.

Представление проекта на всех стадиях рассмотрения Думой поручено заместителю главы Администрации - начальнику Управления финансов Администрации города Костромы Смирнову Илье Вячеславовичу.

- Приложение: 1. Проект решения Думы на 139 листах в 1 экземпляре.  
2. Пояснительная записка на 41 листе в 1 экземпляре.  
3. Перечень решений Думы города Костромы, подлежащих признанию утратившими силу, приостановлению, изменению либо принятию в связи с принятием проекта решения Думы города Костромы "Об исполнении бюджета города Костромы за 2017 год" на 1 листе в 1 экземпляре.  
4. Бюджетная отчетность города Костромы за 2018 год на 68 листах в 1 экземпляре.

А. В. Смирнов

ДУМА г. КОСТРОМЫ

ВХ. №  
ДАТА

21-142/83  
29.04.19