**Пояснительная записка к отчету об исполнении бюджета муниципального образования городской округ город Котельнич Кировской области за 2024 год**

Отчет об исполнении бюджета муниципального образования городской округ город Котельнич Кировской области (далее – город) за 2024 год сформирован в соответствии со сводной бюджетной отчетностью главных распорядителей бюджетных средств, главных администраторов доходов бюджета города и главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета города.

Бюджет города исполнялся в условиях ограничений, в связи с чем приходилось перераспределять ресурсы от низкоэффективных мероприятий в пользу приоритетов.

В течение года в решение Котельничской городской Думы от 20.12.2023 № 99 «Об утверждении бюджета муниципального образования городской округ город Котельнич Кировской области на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» (далее – решение о бюджете города) внесено 7 изменений. С учетом вносимых изменений, доходная часть бюджета города уменьшилась на 272 732,2 тыс. рублей или на 26,4 %, расходы были увеличены на 288 799,9 тыс. рублей или на 27,6 % к первоначальному плану.

Бюджет города за 2024 год исполнен по доходам в сумме 759 096,1 тыс. рублей или 79,8 % к уточненному годовому плану. В том числе по налоговым и неналоговым доходам – 203 748,3 тыс. рублей (92,0 %), по безвозмездным поступлениям – 555 347,8 тыс. рублей или 76,1 % от уточненного годового плана.

Расходная часть бюджета города за 2024 год исполнена в объеме 694 339,8 тыс. рублей, что составляет 98,3 % к уточненному плану.

При первоначально утвержденном на 2024 год дефиците бюджета города в сумме 13 563,3 тыс. рублей, фактически за 2024 год сложился профицит в размере 2 504,4 тыс. рублей.

**ДОХОДЫ**

**Налоговые и неналоговые доходы**

В общем объеме доходов бюджета города налоговые и неналоговые доходы составили 203 748,3 тыс. рублей или 26,8 %. Налоговые и неналоговые доходы исполнены к годовому уточненному плану на 92,0 %, в том числе налоговые доходы – 180 838,3 тыс. рублей (103,5 %), неналоговые доходы – 22 910,0 тыс. рублей (49,2 %).

Исполнение основных налоговых и неналоговых доходов бюджета города представлено в следующей таблице.

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | Уточненный план на 2024 год | Исполнено за 2024 год | % от плана | Исполнено за 2023 год | Рост (снижение) поступлений  в 2024 году  к 2023 году | |
| в % | в сумме |
| **НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ ВСЕГО, в том числе** | **221 402,6** | **203 748,3** | **92,0** | **177 504,6** | **114,8** | **26 243,7** |
| **НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ ВСЕГО**, в том числе: | **174 792,0** | **180 838,3** | **103,5** | **158 536,0** | **114,1** | **22 302,3** |
| Налог на доходы физических лиц | 117 379,6 | 122 209,3 | 104,1 | 105 979,2 | 115,3 | 16 230,1 |
| Налоги на товары (работы, услуги) | 2 746,0 | 2 770,3 | 100,9 | 2 613,4 | 106,0 | 156,9 |
| Налог, взимаемый в связи с применением УСН | 17 300,0 | 17 608,0 | 101,8 | 15 551,9 | 113,2 | 2 056,1 |
| ЕНВД | 0 | 1,4 | 0 | -85,0 |  | 86,4 |
| ЕСХН | 34,4 | 34,4 | 100,0 | 12,5 | 275,2 | 21,9 |
| Патентная система | 6 707,0 | 6 359,3 | 94,8 | 4 460,9 | 142,6 | 1 898,4 |
| Налог на имущество физических лиц | 14 700,0 | 14 782,7 | 100,6 | 14 729,7 | 100,4 | 53,0 |
| Налог на имущество организаций | 7 374,0 | 7 462,9 | 101,2 | 7 202,6 | 103,6 | 260,3 |
| Земельный налог | 2 341,0 | 2 406,6 | 102,8 | 3 325,5 | 72,4 | -918,9 |
| Государственная пошлина | 6 210,0 | 7 203,4 | 116,0 | 4 745,3 | 151,8 | 2 458,1 |
| **НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ ВСЕГО,** в том числе | **46 610,6** | **22 910,0** | **49,2** | **18 968,6** | **120,8** | **3 941,4** |
| Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена | 4 809,0 | 5 180,3 | 107,7 | 5 978,6 | 86,6 | -798,3 |
| Доходы, получаемые в виде арендной платы за земли после разграничения государственной собственности на землю | 734,3 | 754,5 | 102,8 | 736,8 | 102,4 | 17,7 |
| Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городского округа | 2 493,3 | 2 296,7 | 92,1 | 2 609,9 | 88,0 | -313,2 |
| Доходы от перечисления части прибыли муниципальных предприятий | 0 | 0 | 0 | 81,0 | 0 | -81,0 |
| Прочие поступления от использования имущества (плата за наём) | 2 690,1 | 2 847,9 | 105,9 | 2 930,3 | 97,2 | -82,4 |
| Плата, поступившая в рамках договора предоставление права на размещение и эксплуатацию нестационарного торгового объекта (НТО), установку и эксплуатацию рекламных конструкций на землях или земельных участках | 73,7 | 80,9 | 109,8 | 0 | 0 | 80,9 |
| Платежи при пользовании природными ресурсами | 2 489,2 | 2 641,4 | 106,1 | 1 437,0 | 183,8 | 1 204,4 |
| Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства | 28 074,1 | 2 954,3 | 10,5 | 1 085,5 | 272,2 | 1 868,8 |
| Доходы от приватизации имущества, находящегося в собственности городского округа, в части приватизации нефинансовых активов имущества казны | 2 340,6 | 2 834,6 | 121,1 | 2 342,9 | 121,0 | 491,7 |
| Доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена | 1 942,9 | 2 175,0 | 111,9 | 1 110,0 | 195,9 | 1 065,0 |
| Доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые разграничена | 591,3 | 617,6 | 104,4 | 13,7 | 4 508,0 | 603,9 |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 372,1 | 450,4 | 121,0 | 580,2 | 77,6 | -129,8 |
| Невыясненные поступления | 0 | 76,2 | 0 | 0 | 0 | 76,2 |
| Прочие неналоговые доходы | 0 | 0,2 | 0 | 62,7 | 0,3 | -62,5 |

Основной удельный вес в составе налоговых и неналоговых доходов бюджета города за 2024 год приходится на налоговые доходы (88,8 %), в составе которых лидирует налог на доходы физических лиц – 67,6 %. На неналоговые доходы приходится – 11,2 % удельного веса, в составе которых наибольшие поступления составляют доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена – 22,6 % и доходы, от оказания платных услуг и компенсации затрат государства – 12,9 %.

В разрезе доходных источников плановые назначения 2024 года не выполнены менее чем на 4 % по трём доходным источникам:

- по налогу, взимаемому в связи с применением патентной системы налогообложения (далее – патент), исполнение плана составило 94,8 %, отклонение от плана 347,7 тыс. рублей - объясняется уменьшением суммы патента на страховые взносы по заявлениям налогоплательщиков;

- по доходам от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городского округа исполнение плана составило 92,1 %, отклонение от плана 196,6 тыс. рублей - в связи с неисполнением условий договоров аренды имущества юридическими и физическими лицами;

- по доходам от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства исполнение плана составило 10,5 %, отклонение от плана 25 119,8 тыс. рублей - объясняется тем, что ОАО «Коммунэнерго» не возместило администрации городского округа города Котельнича Кировской области стоимость материально-технических ресурсов в сумме 25 430,0 тыс. рублей, выделенных в соответствии с Соглашениями, открытому акционерному обществу для предупреждения ситуаций, которые могут привести к нарушению функционирования систем жизнеобеспечения населения на территории муниципального образования городской округ город Котельнич Кировской области;

Сложившаяся динамика объема поступлений налоговых и неналоговых доходов к уровню 2023 года в основном обусловлена факторами, которые были учтены при формировании и корректировке бюджета города.

Рост фактических показателей за 2024 год от показателей предыдущего года более чем на 5 % отмечается по 11-ти доходным источникам:

- по налогу на доходы физических лиц поступления увеличились на 15,3 % или на 16 230,1 тыс. рублей за счет увеличения оплаты труда;

- по налогам на товары (работы, услуги) поступления увеличились на 156,9 тыс. рублей или на 6,0 %;

- по налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения, поступления в бюджет города увеличились на 2 056,1 тыс. рублей или на 13,2 % в связи с увеличением размера дополнительного дифференцированного норматива отчислений в бюджет города с 19,1 % в 2023 году до 22,2 % в 2024 году;

- по налогу, взимаемому в связи с применением патентной системы налогообложения (далее – ПСН), поступления увеличились на 42,6 % или на 1 898,4 тыс. рублей, в связи с тем, что срок уплаты по ПСН перенесен на 09.01.2024 (31 декабря 2023 – выходной день). 31.12.2022 также был выходной день, но в декабре 2022 года многие ИП перечисляли ПСН досрочно из-за перехода на единый налоговый счет (далее – ЕНС);

- по единому сельскохозяйственному налогу поступления увеличились на 21,9 тыс. рублей или в 2,8 раза, в связи с тем, что один индивидуальный предприниматель с 29.06.2023 сменил место регистрации с Котельничского района на г. Котельнич;

- по государственной пошлине поступления увеличились на 2 458,1 тыс. рублей или на 51,8 %, в связи с увеличение количества регистрационных действий и размеров государственной пошлины;

- по плате за негативное воздействие на окружающую среду увеличение поступлений на 83,8 % или на 1 204,4 тыс. рублей, за счет роста поступлений в бюджет города (60%) от Котельничского МП «Горводоканал»;

- по доходам от оказания платных услуг и компенсации затрат государства поступления увеличились в 2,7 раза или на 1 868,8 тыс. рублей в том числе по доходам от оказания платных услуг снижение поступлений на 739,6 тыс. рублей, по доходам от компенсации затрат государства увеличение на 2 608,4 тыс. рублей;

- по доходам от приватизации имущества, находящегося в собственности городского округа, в части приватизации нефинансовых активов имущества казны рост поступлений на 491,7 тыс. рублей или на 21,0 %;

- по доходам от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена увеличение поступлений на 1 065,0 тыс. рублей или на 95,9 % в связи увеличением количества выкупленных земельных участков после установления с 01.01.2024 льготной цены выкупа земельных участков (цена земельного участка на 2024 год снижена с 60 до 10 процентов от его кадастровой стоимости);

- по доходам от продажи земельных участков, государственная собственность на которые разграничена увеличение поступлений на 603,9 тыс. рублей или в 45,1 раза в основном от продажи земельного участка (ул. Октябрьская, 126) на сумму 457,3 тыс. рублей.

Снижение фактических показателей за 2024 год от показателей предыдущего года более чем на 5 % отмечается по 5-ти доходным источникам:

- по земельному налогу снижение на 27,6 % или на 918,9 тыс. рублей, в том числе по земельному налогу с организаций снижение на 525,2 тыс. рублей, по земельному налогу с физических лиц снижение на 393,7 тыс. рублей в связи со снижением налоговой базы в виде кадастровой стоимости земельных участков;

- по доходам, получаемым в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена, уменьшение поступлений на 13,4 % или на 798,3 тыс. рублей, в связи с уменьшением начислений по арендной плате за земельные участки после проведенной переоценки земельных участков;

- по доходам от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городского округа, снижение поступлений на 12,0 % или на 313,2 тыс. рублей в связи с переоценкой стоимости арендной платы по ООО «Базис-1» и ООО «Расчетный центр», а также в связи с выкупом в ноябре 2023 года здания по ул. Шевченко 2;

- по штрафам, санкциям, возмещению ущерба уменьшение поступлений на 129,8 тыс. рублей;

- по прочим неналоговым доходам снижение на 99,7 % или на 62,5 тыс. рублей.

Согласно информационному ресурсу, представляемому Управлением Федеральной налоговой службы по Кировской области, недоимка в бюджет города по налоговым платежам по состоянию на 1 января 2025 года составила 6 768,9 тыс. рублей, в том числе по налогу на доходы физических лиц – 1 142,6 тыс. рублей, по специальным налоговым режимам – 1 173,9 тыс. руб., по имущественным налогам – 3 909,4 тыс. рублей, по государственной пошлине – 543,0 тыс. рублей.

За отчетный год объем недоимки по налоговым платежам увеличился на 826,8 тыс. рублей в основном за счет увеличения недоимки по налогу на доходы физических лиц – на 505,2 тыс. рублей.

По неналоговым платежам задолженность в бюджет города по состоянию на 1 января 2025 года по данным главных администраторов доходов составила 10 762,2 тыс. рублей, в том числе задолженность по арендной плате за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена – 2 115,9 тыс. рублей, по арендной плате за земли после разграничения государственной собственности на землю – 124,2 тыс. рублей, по аренде имущества, составляющего казну городского округа - 2 526,0 тыс. рублей, по прочим поступлениям от использования имущества (плата за наем жилья) – 5 996,1 тыс. рублей.

За отчетный год объем задолженности по неналоговым платежам увеличился на 3 626,0 тыс. рублей в основном за счет увеличения задолженности по плате за наём жилья – на 2 161,6 тыс. рублей.

**Безвозмездные поступления**

Корректировка плановых показателей по безвозмездным поступлениям осуществлялась в соответствии с принятыми в ходе исполнения бюджета нормативными правовыми актами Правительства Кировской области по распределению и уточнению объема областных средств, а также по результатам внесенных изменений в Закон Кировской области «Об областном бюджете на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов».

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Уточненный план  на 2024 год (тыс. рублей) | Исполнено за 2024 год (тыс. рублей) | % испол-нения от плана | Исполнено за 2023 год (тыс. рублей) | Рост (снижение) | |
| в % | в сумме |
| **Безвозмездные поступления - всего** | **730 160,0** | **555 347,8** | **76,1** | **517 364,6** | **107,3** | **37 983,2** |
| **Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ, в том числе:** | **730 055,9** | **555 373,6** | **76,1** | **517 364,7** | **107,3** | **38 008,9** |
| Дотации | 76 948,3 | 76 948,3 | 100,0 | 78 761,0 | 97,7 | -1 812,7 |
| Субвенции | 159 570,3 | 156 790,9 | 98,3 | 144 676,6 | 108,4 | 12 114,3 |
| Субсидии | 473 614,9 | 301 778,0 | 63,7 | 277 637,8 | 108,7 | 24 140,2 |
| Иные межбюджетные трансферты | 19 922,4 | 19 856,4 | 99,7 | 16 289,3 | 121,9 | 3 567,1 |
| Прочие безвозмездные поступления | 104,1 | 104,1 | 100,0 | 0 | 0 | 104,1 |

Объем безвозмездных поступлений за 2024 год составил   
555 347,8 тыс. рублей (76,1 % от уточненного плана). Рост поступлений к уровню 2023 года составил 37 983,2 тыс. рублей, в том числе по субвенциям – 12 114,3 тыс. рублей, по субсидиям – 24 140,2 тыс. рублей и иным межбюджетным трансфертам – 3 567,1 тыс. рублей.

**РАСХОДЫ**

Бюджет города по расходам за 2024 год исполнен в объеме 756 591,7 тыс. рублей, что составляет 78,1% к уточненному плану и 72,4 % к первоначально утвержденному плану. В сравнении с 2023 годом расходная часть бюджета города увеличилась на 25 527,1 тыс. рублей или на 3,4%.

Расходование бюджетных средств осуществлялось через 7 главных распорядителей бюджетных средств.

Оплата принятых муниципальными казенными учреждениями обязательств, вытекающих из договоров, исполнение которых осуществляется за счет средств бюджета города, в 2024 году производилась в пределах выделенных им лимитов бюджетных обязательств.

Взвешенная политика по расходованию финансовых средств позволила исполнить бюджет города без образования просроченной кредиторской задолженности по муниципальным учреждениям. По состоянию на 01.01.2025 года просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Отраслевая структура расходов бюджета города за 2024 год представлена в таблице:

Тыс. рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование расхода | Раздел | Утверждено сводной бюджетной росписью | Исполнено | Процент исполнения (%) |
|
| ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ | 01 | 65 931,3 | 62 870,9 | 95,4 |
| НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ | 03 | 5 575,4 | 5 396,7 | 96,8 |
| НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА | 04 | 77 443,9 | 76 732,9 | 99,1 |
| ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО | 05 | 59 913,0 | 33 256,8 | 55,5 |
| ОБРАЗОВАНИЕ | 07 | 683 747,9 | 506 316,7 | 74,1 |
| КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ | 08 | 29 341,5 | 28 814,1 | 98,2 |
| СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА | 10 | 16 565,8 | 13 830,3 | 83,5 |
| ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ | 11 | 26 648,3 | 25 881,9 | 97,1 |
| ОБСЛУЖИВАНИЕ ГОСУДАРСТВЕННОГО И МУНИЦИПАЛЬНОГО ДОЛГА | 13 | 3 600,0 | 3 491,3 | 97,0 |
| ВСЕГО РАСХОДОВ: | | 968 767,3 | 756 591,7 | 78,1 |

Бюджет города в 2024 году был социально-ориентированным, учреждениям образования, культуры, физической культуры и спорта и на социальную политику направлено 574 843,0 тыс. рублей или 76,0 % от общего объема расходов.

Выполнение бюджетных ассигнований в разрезе главных распорядителей средств бюджета города по итогам 2024 года представлено в таблице:

Тыс. рублей

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование ГРБС | Утверждено сводной бюджетной росписью | Исполнено | Процент исполнения (%) |
|
| Отдел культуры городского округа города Котельнича Кировской области | 46 025,0 | 44 869,0 | 97,5 |
| Управление образования городского округа города Котельнича Кировской области | 310 820,6 | 305 697,2 | 98,4 |
| Управление финансов администрации городского округа города Котельнича Кировской области | 6 684,4 | 6 559,9 | 98,1 |
| Управление имуществом и земельными ресурсами городского округа города Котельнича Кировской области | 5 865,3 | 5 499,4 | 93,8 |
| Администрация городского округа города Котельнича Кировской области | 594 669,1 | 389 283,2 | 65,5 |
| Контрольно-счетная комиссия муниципального образования городской округ город Котельнич Кировской области | 1 691,6 | 1 677,5 | 99,2 |
| Котельничская городская Дума Кировской области | 3 011,3 | 3 005,5 | 99,8 |
| ВСЕГО РАСХОДОВ: | 968 767,3 | 756 591,7 | 78,1 |

Значительная часть расходов в 2024 году прошла по программно-целевому методу. В рамках муниципальных программ были произведены расходы на общую сумму 751 908,7 тыс. рублей, что составляет 99,4 % от общего объема расходов.

Расходы по классификации операций сектора государственного управления за 2024 год по оплате труда и начислениям на выплаты по оплате труда составили 342 320,8 тыс. рублей или 45,2 % от общего объема расходов. На оплату коммунальных услуг направлено 52 430,0 тыс. рублей или 6,9 % от общего объема расходов. Превысили лимиты потребления электрической энергии за 2024 год два муниципальных учреждений –МБДОУ детский сад «Апельсин», МБУ ДО «Центр дополнительного образования детей». Превысили лимиты потребления тепловой энергии за 2024 год три муниципальных учреждения – МБДОУ «Детский сад № 2 «Сказка», МБДОУ «Детский сад №4 «Родничок

На обслуживание муниципального долга направлено 3 491,3 тыс. рублей или 0,5 % от общего объема расходов бюджета города. На социальное обеспечение направлено 12 167,7 тыс. рублей или 1,6 % от общего объема расходов. На увеличение стоимости основных средств направлено 201 884,0 тыс. рублей (26,6 %), на увеличение стоимости материальных запасов – 17 037,1 тыс. рублей или 2,2 % от общего объема расходов бюджета города.

Исполнение бюджета города в 2024 году осуществлялось в рамках 15 муниципальных программ, перечень которых утвержден распоряжением администрации города Котельнича от 24.11.2021 № 233 «Об утверждении перечня муниципальных программ муниципального образования городской округ город Котельнич Кировской области».

При запланированном объеме финансирования муниципальных программ в размере 964 064,4 тыс. рублей, фактически профинансировано 751 908,7 тыс. рублей, или 78,0 %.

**Муниципальная программа "Обеспечение безопасности жизнедеятельности населения городского округа города Котельнича Кировской области" на 2022-2027 годы**

На реализацию мероприятий муниципальной программы направлено 9 606,1 тыс. рублей или 27,2 % от плана.

В рамках муниципальной программы осуществлено финансирование следующих расходов:

- финансовое обеспечение деятельности муниципальных учреждений (МКУ «Единая дежурно-диспетчерская служба», МКУ «Пожарная охрана» в заречной части города) на сумму 3634,4 тыс. рублей или 97,5% к плану;

- мероприятия в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности на сумму 152,1 тыс. рублей или 78,6 % к плану;

- мероприятия по обеспечению безопасности на водных объектах на сумму 740,9 тыс. рублей или 99,9% к плану;

- мероприятия, направленные на функционирование систем жизнеобеспечения населения города на сумму 1 196,6 тыс. рублей или 4,5 % к плану;

- оказание дополнительной меры социальной поддержки для отдельных категорий граждан, связанной с обеспечением и доставкой твердого топлива на сумму 3 840,1 тыс. рублей или 99,7 % к плану;

- иные расходы на сумму 42,1 тыс. рублей или 100,0% к плану.

**Адресная программа "Переселение граждан,**

**проживающих на территории города Котельнича, из аварийного жилищного фонда" на 2019-2025 годы**

На реализацию мероприятий муниципальной программы направлено

1 000,0 тыс. рублей или 100,0 % от плана.

Произведены снос многоквартирного аварийного дома и вывоз мусора.

**Муниципальная программа "Развитие образования**

**городского округа города Котельнича Кировской области"**

**на 2022-2027 годы**

На реализацию мероприятий муниципальной программы направлено 493 421,3 тыс. рублей или 73,3 % от плана.

В рамках муниципальной программы осуществлено финансирование следующих расходов:

- финансовое обеспечение деятельности муниципальных учреждений (6 детских садов, 3 школы, 1 учреждение дополнительного образования) в сумме 263 944,5 тыс. рублей;

- ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам муниципальных образовательных организаций на сумму 10 856,6 тыс. рублей или 100 % к плану;

- начисление и выплата компенсации за работу по подготовке и проведению государственной итоговой аттестации по образовательным программам основного общего и среднего общего образования педагогическим работникам муниципальных общеобразовательных организаций., участвующим в проведении указанной государственной итоговой аттестации на сумму 304,5 тыс. рублей или 99,3 % к плану;

- организация бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в муниципальных образовательных организациях на сумму 10 185,9 тыс. рублей или 100 % к плану;

- проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях на сумму 884,1 тыс. рублей или 100,0 % к плану;

- обеспечение безопасности муниципальных общеобразовательных организаций на сумму 1 432,6 тыс. рублей или 100,0 % к плану;

- предоставление бесплатного горячего питания детям участников специальной военной операции на сумму 293,8 тыс. рублей или 100,0 % к плану;

- обеспечение прав детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, на жилое помещение в сумме 1 250,0 тыс. рублей или 33,3 % к плану;

- назначение и выплата ежемесячных денежных выплат на детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, находящихся под опекой (попечительством), в приемной семье, начисление и выплата ежемесячного вознаграждения, причитающегося приемным родителям, в сумме 3 462,8 тыс. рублей или 99,9 % к плану;

- начисление и выплата компенсации платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми в образовательных организациях, реализующих образовательную программу дошкольного образования, в сумме 1 207,1 тыс. рублей или 92,6 % к плану, низкий процент исполнения из-за уменьшения количества получателей;

- организация отдыха и оздоровления детей в каникулярное время на сумму 642,6 тыс. руб. или 100,0 % к плану;

- строительство здания для размещения общеобразовательной школы на 461 учащегося с бассейном и физкультурно-оздоровительным комплексом в г. Котельниче ул. Школьная д. 16 на сумму 190 150,2 тыс. рублей или 52,5% к плану;

- выполнение предписаний надзорных органов и приведение зданий в соответствие с требованиями, предъявляемыми к безопасности в процессе эксплуатации (приведение в соответствие с требованиями к антитеррористической защищенности объектов (территорий) в муниципальных бюджетных дошкольных образовательных учреждениях на сумму 8 201,4 тыс. рублей или 100% к плану;

- Мероприятия в сфере образования за счет средств фонда поддержки инициатив населения на сумму 510,2 тыс. рублей или 99,9 % к плану;

- Предоставление гранта муниципальным общеобразовательным организациям Кировской области, подготовившим обучающихся к сдаче единого государственного экзамена по математике (профильный уровень) и (или) физике на сумму 95,0 тыс. рублей или 100,0 % к плану.

**Муниципальная программа "Развитие культуры городского**

**округа города Котельнича Кировской области"**

**на 2022-2027 годы**

На реализацию мероприятий муниципальной программы направлено 48 771,5 тыс. рублей или 97,6 % от плана.

В рамках муниципальной программы осуществлено финансирование следующих расходов:

- организация предоставления дополнительного образования в сфере культуры и искусства на сумму 13 926,0 тыс. рублей или 95,5 % к плану;

- обеспечение деятельности МБУ «Котельничский городской Дом культуры» на сумму 9 431,1 тыс. рублей или 98,1 % к плану;

- осуществление музейной деятельности (МБУ «Котельничский краеведческий музей») на сумму 4 298,3 тыс. рублей или 96,9 % к плану;

- предоставление библиотечных услуг (МБУК «Городские библиотеки») на сумму 9 035,1 тыс. рублей или 98,1 % к плану;

- предоставление услуг в сфере архивного дела (МКУ «Архив города Котельнича») на сумму 2 749,5 тыс. рублей или 99,9 % к плану;

- предоставление услуг в сфере отдыха и туризма (МБУ Центр отдыха и туризма города Котельнича) на сумму 5 036,4 тыс. рублей или 100 % к плану;

- разработка проектных работ, выполнены строительно-монтажные работы по объекту «Газоснабжение комплекса по увековечению памяти котельничан», ул. Советская, 80а (подключение Вечного огня), поставка газовой горелки и звезды для Вечного на сумму 1 422,1 тыс. рублей или 99,8 % к плану;

- ремонт кровли, котельной и системы отопления МБОУ ДО Детская школа искусств на сумму 2 493,1 тыс. рублей или 100,0 % к плану;

- организация и проведение танцевальных вечеров в летний период, мероприятия по модернизации библиотек в части комплектования книжных фондов библиотек и другие мероприятия на сумму 379,9 тыс. рублей или 92,6 % к плану.

**Муниципальная программа "Развитие физической**

**культуры и спорта городского округа города Котельнича Кировской области" на 2022-2027 годы**

На реализацию мероприятий муниципальной программы направлено 25 881,9 тыс. рублей или 97,1 % от плана.

В рамках муниципальной программы осуществлено финансирование следующих расходов:

- финансовое обеспечение деятельности муниципальных учреждений (МБУ ДО «Спортивная школа», МБУ «ФОК») в сумме 24 331,3 тыс. рублей или 98,4 % к плану;

- финансовая поддержка детско-юношеского спорта на сумму 750,0 тыс. рублей или 100,0 % к плану;

- оказание поддержки некоммерческим организациям в области спорта – 630,3 тыс. рублей;

- обеспечение условий для развития массового спорта – 170,3 тыс. рублей.

**Муниципальная программа "Восстановление и содержание муниципального жилого фонда городского округа города Котельнича Кировской области" на 2022-2027 годы**

На реализацию мероприятий муниципальной программы направлено 4 755,2 тыс. рублей или 98,0 % от плана.

В рамках муниципальной программы осуществлено финансирование следующих расходов:

- восстановление муниципального жилого фонда на сумму 976,9 тыс. рублей или 100,0% к плану (проведены ремонты в жилых помещениях по адресам: ул. Октябрьская д.116 кв.1 комн.2, ул. Советская д. 20 кв.23, ул. Радужная д. 4 кв.3, ул. Школьная д. 9 кв. 1, пер. Яранский д. 7 кв. 1, проведен ремонт холодного пристроя по улице Гагарина д.27);

- проведение строительно-технической экспертизы и выдача экспертных заключений на предмет технического состояния муниципальных жилых помещений на сумму 90,0 тыс. рублей или 91,8 % к плану;

- затраты по начислению и сбору платежей за жилые помещения муниципального жилищного фонда на сумму 271,6 тыс. рублей или 90,5 % к плану (оплата производилась по мере поступления счетов к оплате);

- оплата услуг по отоплению и водоснабжению муниципального жилищного фонда, не предоставленного гражданам по договорам социального найма на сумму 810,6 тыс. рублей или 91,2 % к плану;

- оплата услуг по содержанию и текущему ремонту мест общего имущества МКД (многоквартирных домов); холодному водоснабжению ОДН (общедомовых нужд), водоотведению ОДН и электрической энергии ОДН в части муниципального жилищного фонда, не предоставленного гражданам по договорам социального найма и уплата взносов на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах за жилые помещения муниципального жилищного фонда на сумму 2 087,1 тыс. рублей или 97,5 % к плану;

- независимая оценка рыночной стоимости жилых помещений, находящихся в собственности граждан, для изъятия земельного участка и выкупа жилых помещений на сумму 10,0 тыс. рублей или 100 % к плану;

- изъятие путем предоставления возмещения (выкупа) жилого помещения по адресу: г. Котельнич, ул. Фабричная д.2, кв. 10 на сумму 509,0 тыс. рублей или 100,0 % к плану.

**Муниципальная программа "Территориальное развитие муниципального образования городской округ город Котельнич Кировской области" на 2022-2027 годы**

На реализацию мероприятий муниципальной программы направлено 1 064,3 тыс. рублей или 95,1 % от плана.

В рамках муниципальной программы осуществлено финансирование следующих расходов:

- публикация информации в СМИ о градостроительной деятельности, внесение изменений в градостроительную документацию на сумму 214,3 тыс. рублей или 79,7 % к плану;

- подготовка документации по планировке территорий на сумму 850,0 тыс. рублей или 100 % к плану.

**Муниципальная программа "Сохранение и развитие**

**улично-дорожной сети, организация транспортного обслуживания населения городского округа города Котельнича Кировской области"**

**на 2022-2027 годы**

На реализацию мероприятий муниципальной программы направлено 69 591,6 тыс. рублей или 99,3 % от плана.

В рамках муниципальной программы осуществлено финансирование следующих расходов:

- ремонт автомобильных дорог на сумму 30 261,5 тыс. рублей (ремонт автомобильной дороги по ул. Карла Маркса, ул. Советской, ул. Труда) или 100 % к плану;

- содержание улично-дорожной сети и профилактика детского травматизма на сумму 29 417,4 тыс. рублей или 98,6 % к плану, в том числе: текущее содержание автомобильных дорог, содержание тротуаров, содержание дорог (левобережная часть), содержание и установка дорожных знаков, составление и проверка сметных расчетов по ремонту и содержанию дорожного хозяйства, ремонт автопавильона по ул. Чапаева, устройство пешеходных ограждений по ул. Карла Маркса, ремонт пешеходных ограждений по ул. Октябрьской;

- организация транспортного обслуживание населения на сумму 2 877,9 тыс. руб. (обустройство и содержание ледовой переправы, организация речных пассажирских перевозок) или 98,6% от плана;

- приобретение подвижного состава пассажирского транспорта общего пользования на сумму 5233,0 тыс. рублей или 100 % к плану;

- предоставление субсидии на обеспечение мер по поддержке юридических лиц и индивидуальных предпринимателей в части недополученных доход, связанных с оказанием дополнительных мер поддержки членам семей участников специальной военной операции на сумму 1801,8 тыс. рублей или 98 % к плану.

**Муниципальная программа "Энергоэффективность и**

**развитие энергетики городского округа города Котельнича Кировской области" на 2022-2027 годы**

На реализацию мероприятий муниципальной программы направлено 5 613,3 тыс. рублей или 90,6 % от плана.

В рамках муниципальной программы осуществлено финансирование следующих расходов:

- обслуживание наружного освещения улиц города на сумму 1 108,5 тыс. рублей или 73,9 % от плана (поддержание в технически исправном состоянии линий наружного освещения улиц);

- приобретение материалов (электротоваров) на сумму 744,7 тыс. рублей или 100,0 % к плану;

- оплата потреблённой электроэнергии на сумму 3 160,0 тыс. рублей или 100,0 % к плану;

- аренда мест на опорах воздушных линий электропередачи для размещения светильников уличного освещения (оборудования) на сумму 161,1 тыс. рублей или 97,0 % к плану (размещены светильники уличного освещения (оборудования) на опорах ВЛ-0,4 кВ по улицам Южная, Новая, Парковая, Лермонтова, Дениса Белых, Победы и переулку Пролетарский);

- технологическое присоединение объектов наружного освещения к электрическим сетям на сумму 112,5 тыс. рублей или 48,3 % к плану;

- монтаж уличного освещения (на ул. Белорецкой, ул. Степана Разина, ул. Тургенева, в сквере городского сада), ремонт воздушной линии на сумму 294,3 тыс. рублей;

- другие расходы на сумму 32,2 тыс. рублей (оказаны услуги подвижной связи для обеспечения работы системы управления уличным освещением).

**Муниципальная программа "Содействие развитию**

**гражданского общества, поддержка социально-ориентированных некоммерческих организаций и укрепления единства российской нации городского округа города Котельнича Кировской области"**

**на 2022-2027 годы»**

На реализацию мероприятий муниципальной программы направлено 4 490,7 тыс. рублей или 98,3 % от плана.

В рамках муниципальной программы осуществлено финансирование следующих расходов:

- оказание поддержки Котельничской районной организации Кировской областной организации Всероссийской общественной организации ветеранов (пенсионеров) войны, труда, Вооруженных Сил и правоохранительных органов на сумму 320,0 тыс. рублей или 100,0 % от плана;

- оказание поддержки некоммерческим организациям, деятельность которых направлена на содержание безнадзорных домашних животных и поиск постоянного места жительства для них на сумму 250,0 тыс. рублей или 100,0 % от плана;

- мероприятия в рамках реализации проекта «Народный бюджет» (устройство детской площадки по ул. Герцена, 26) на сумму 3 000,0 тыс. рублей или 100,0 % от плана;

- осуществление строительного контроля на сумму 60,9 тыс. рублей или 71,4 % от плана;

- мероприятия в рамках реализации ППМИ 2024 «Устройство скейт-площадки в сквере «Городской сад» на сумму 859,8 тыс. рублей или 94,2 % от плана.

**Муниципальная программа "Управление муниципальным**

**имуществом городского округа города Котельнича Кировской области" на 2022-2027 годы**

На реализацию мероприятий муниципальной программы направлено 1667,8 тыс. рублей или 83,7% от плана.

В рамках муниципальной программы осуществлено финансирование следующих расходов:

- приобретение, содержание и текущий ремонт муниципального имущества в сумме 1 427,2 тыс. рублей или 81,6 % к плану (оплачены коммунальные услуги, налоги, взносы на содержание и текущий ремонт, работы по очистке кровель зданий от снега (ул. Советская, д. 82, Ленина, д. 3), промывка и опрессовка системы отопления (Ленина, д. 3; Октябрьская, д. 102), откачка воды в подвале (Советская, д. 115), поверка теплосчетчиков, установка прибора учета воды (Ленина, д.3), закупка запчастей к оргтехнике);

- управление муниципальной собственностью на сумму 240,6 тыс. рублей или 98,8 % к плану;

**Муниципальная программа "Благоустройство на территории городского округа города Котельнича Кировской области на**

**2022-2027 годы»**

На реализацию мероприятий муниципальной программы направлено 6 918,0 тыс. рублей или 94,3 % от плана.

В рамках муниципальной программы осуществлено финансирование следующих расходов:

- озеленение территории города в сумме 1 181,5 тыс. рублей или 100,0 % к плану (скашивание травы с улиц и скверов города, уборка аварийных деревьев, устройство клумб);

- организация санитарной уборки города в сумме 540,0 тыс. рублей или 64,3 % к плану (сбор и удаление мусора с несанкционированных свалок с улиц города);

- содержание общественных пространств в сумме 1 683,1 тыс. рублей или 100,0 % к плану;

- содержание фонтана в сумме 137,5 тыс. рублей или 67,6 % к плану;

- содержание детского игрового и спортивного оборудования в сумме 60,0 тыс. рублей или 100,0 % к плану;

- обустройство площадки для выгула домашних животных в сумме 100,0 тыс. рублей или 100,0 % к плану;

- обследование мелиоративного состояния объекта «Расчистка водоотводной канавы от ул. Школьная до ул. Герцена в г. Котельниче, протяженностью 550 метров в сумме 19,3 тыс. рублей или 100,0 % к плану

- организация содержания мест захоронения и контейнерных площадок на сумму 2 483,8 тыс. рублей или 96,2 % к плану;

- приобретение ели искусственной уличной с ограждениями на сумму 460,0 тыс. рублей или 100,0 % к плану;

- прочие мероприятия по благоустройству города, организация массового катания на коньках в сумме 252,8 тыс. рублей или 94,2 % к плану (в том числе составление и проверка проектно-сметной документации, аренда земельного участка для мемориального комплекса в память умерших гражданах СССР, эвакуированных в период Великой Отечественной войны 1941-1945 годы, противоклещевая обработка кладбищ и скверов и др.).

**Муниципальная программа "Формирование современной**

**городской среды муниципального образования городской округ город Котельнич Кировской области" на 2018-2024 годы**

На реализацию мероприятий муниципальной программы направлено 10 695,4 тыс. рублей или 99,6 % от плана.

В рамках муниципальной программы осуществлено финансирование следующих расходов:

- обеспечение реализации проекта «Формирование комфортной городской среды» на сумму 9 356,1 тыс. руб. или 100,0 % к плану (ремонт дворовых территорий дома № 159 по ул. Советская, дома № 115 по ул. Советская, устройство освещения придомовой территории дома № 115 ул. Советская, благоустройство сквера «Городской сад»: ремонт площадки для аттракционов, благоустройство зоны отдыха и игр, демонтаж клумбы и доски почета, работы по устройству подхода к бытовке; благоустройство сквера у памятника В.И. Ленину: ремонт дорожек, ремонт освещения, установка МАФ, корчевка и спил пней, устройство бордюра, газона, поставку и установку стендов с видами города);

- осуществление строительного контроля на сумму 141,3 тыс. рублей или 99,5 % от плана;

- разработка конкурсной заявки для участия во Всероссийском конкурсе проектов создания комфортной городской среды на сумму 1 198,0 тыс. рублей или 99,8 % от плана.

**Муниципальная программа "Повышение эффективности**

**реализации молодежной политики в муниципальном образовании городской округ город Котельнич Кировской области"**

**на 2022-2027 годы**

На реализацию мероприятий муниципальной программы направлено 2 661,8 тыс. рублей или 93,8 % от плана.

В рамках муниципальной программы осуществлено финансирование следующих расходов:

- организация занятости несовершеннолетних, в том числе из малообеспеченных семей из группы риска на сумму 550,0 тыс. рублей или 77,7% к плану;

- расходы на мероприятия для вовлечения молодежи в социально-экономическую, политическую и культурную жизнь общества на сумму 13,9 тыс. рублей или 43,4 % к плану;

- обеспечение жильем молодых семей на сумму 2 097,9 тыс. рублей или 100,0 % к плану.

**Муниципальная программа "Развитие муниципального**

**управления городского округа города Котельнича Кировской области"**

**на 2022-2027 годы**

На реализацию мероприятий муниципальной программы направлено 65 769,8 тыс. рублей или 96,0 % от плана.

В рамках муниципальной программы осуществлено финансирование следующих расходов:

- осуществление полномочий по решению вопросов местного значения и осуществление переданных государственных полномочий администрацией города на сумму 19 088,1 тыс. рублей или 99,5 % от плана (выплата заработной платы, уплата страховых взносов во внебюджетные фонды, оплата услуг связи, интернета, информационно-справочной системы, оплата публикаций в СМИ, ремонт и заправка картриджей, оплата обучения, поздравления ветеранов, приобретение канцтоваров, венков, цветов и т.д.);

- подготовка и повышение квалификации лиц, занимающих муниципальные должности и муниципальных служащих на сумму 47,8 тыс. рублей или 79,9 % от плана;

- осуществление полномочий по решению вопросов местного значения управлением имуществом и земельными ресурсами города Котельнича на сумму 3 817,0 тыс. рублей или 99,2 % от плана;

- осуществление полномочий по решению вопросов местного значения и осуществление переданных государственных полномочий управлением образования города Котельнича на сумму 3 138,2 тыс. рублей или 99,5 % от плана;

- осуществление полномочий по решению вопросов местного значения отделом культуры города Котельнича на сумму 1 213,9 тыс. рублей или 100,0 % от плана;

- осуществление полномочий по решению вопросов местного значения управлением финансов администрации города на сумму 6 547,5 тыс. рублей или 98,1 % от плана;

- создание условий для обеспечения выполнения своих полномочий органами местного самоуправления (МКУ «Эксплуатационно-хозяйственная служба органов местного самоуправления города Котельнича») на сумму 10 425,1 тыс. рублей или 96,5 % от плана;

- осуществление бухгалтерского сопровождения Муниципальным казенным учреждением «Централизованная бухгалтерия администрации города Котельнича» на сумму 9 674,5 тыс. рублей или 100,0 % от плана;

- осуществление расходов на выплату пенсии за выслугу лет лицам, замещавшим должности муниципальной службы и ежемесячной доплаты к трудовой пенсии по старости (инвалидности) выборного должностного лица местного самоуправления на сумму 1 679,3 тыс. рублей или 99,9 % от плана;

- обслуживание муниципального долга на сумму 3 491,3 тыс. рублей или 97,0 % от плана;

- осуществление расходов на реализацию государственных полномочий по созданию и деятельности комиссии по делам несовершеннолетних и защите их прав при администрации города на сумму 997,2 тыс. рублей или 98,3 % от плана;

- иные расходы на сумму 2 616,2 тыс. рублей (составление, внесение изменений и дополнений в списки кандидатов в присяжные заседатели, оплата судебных актов, деятельность административной комиссии муниципального образования, проведение выборов в органы местного самоуправления и т.д.).

**Расходы в рамках непрограммных мероприятий**

Финансовое обеспечение деятельности Председателя Котельничской городской Думы, аппарата Котельничской городской Думы и контрольно-счетной комиссии города Котельнича в сумме 4 683,0 тыс. рублей или 99,6 % к плану.

Норматив на содержание органов местного самоуправления на 2024 год был установлен постановлением Правительства Кировской области от 27.12.2023 № 764-П «О нормативах формирования расходов на содержание органов местного самоуправления муниципальных образований Кировской области на 2024 год» в размере 37 206,0 тыс. рублей. Фактически расходы на данные цели составили 36 520,4 тыс. рублей, обеспечив экономию в размере 685,6 тыс. рублей.

Муниципальное задание на оказание муниципальных услуг, утверждено постановлением администрации города от 29.12.2023 № 691 «Об утверждении муниципального задания на оказание муниципальных услуг учреждениями в разрезе главных распорядителей средств бюджета муниципального образования городской округ город Котельнич Кировской области в части показателей, характеризующих объем и качество оказываемых муниципальных услуг на 2024 год и плановый период 2025 – 2026 годов».

В 2024 году ревизии и проверки управлением финансов администрации города не проводились ввиду отсутствия специалиста.

**ДЕФИЦИТ БЮДЖЕТА И МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ДОЛГ**

При первоначально утвержденном дефиците бюджета города в сумме 13 563,3 тыс. рублей, по итогам 2024 года фактически сложился профицит в размере 2 504,4 тыс. рублей.

В 2024 году муниципальные гарантии не предоставлялись.

Объем муниципального внутреннего долга по состоянию на 01.01.2024 составил 37 209,2 тыс. рублей, в том числе 34 487,1 тыс. рублей - кредиты кредитных организаций, 2 722,1 тыс. рублей - бюджетные кредиты.

В 2024 году в бюджет города были привлечены кредитные ресурсы в сумме 68 974,2 тыс. рублей, погашены 68 974,2 тыс. рублей.

Бюджетные кредиты юридическим лицам из бюджета города не предоставлялись.

|  |  |
| --- | --- |
|  |  |