

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Контрольно - счетной комиссии городского округа Кохма по результатам экспертизы проекта Решения Городской Думы городского округа Кохма «О внесении изменений в Решение Городской Думы городского округа Кохма от 13.12.2023 № 61 «О бюджете городского округа Кохма на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов»

г. Кохма

18 декабря 2024 года

Основание для проведения экспертизы: часть 2 статьи 157 Бюджетного кодекса Российской Федерации, пункт 7 части 2 статьи 9 Федерального закона от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», Положение о Контрольно-счетной комиссии городского округа Кохма, утвержденное Решением Городской Думы городского округа Кохма от 26.11.2021 № 74, приказ Контрольно-счетной комиссии городского округа Кохма от 17.12.2024 № 145-од «О проведении экспертно-аналитического мероприятия».

Цель экспертизы: оценка целесообразности, обоснованности и соответствия действующему законодательству Российской Федерации, Ивановской области и нормативным правовым актам городского округа Кохма изменений и дополнений, предлагаемых к внесению в Решение городского округа Кохма от 13.12.2023 № 61 «О бюджете городского округа Кохма на 2024 и на плановый период 2025 и 2026 годов».

Предмет экспертизы: проект Решения Городской Думы городского округа Кохма «О внесении изменений в Решение Городской Думы городского округа Кохма от 13.12.2023 № 61 «О бюджете городского округа Кохма на 2024 и на плановый период 2025 и 2026 годов», материалы и документы, содержащие пояснение и финансово-экономическое обоснование изменений и дополнений, предлагаемых к внесению в Решение городского округа Кохма от 13.12.2023 № 61 «О бюджете городского округа Кохма на 2024 и на плановый период 2025 и 2026 годов».

Объекты экспертизы:

- Управление финансов администрации городского округа Кохма, как орган, уполномоченный на организацию исполнения бюджета городского округа Кохма, а также на составление проектов решений Городской Думы городского округа Кохма о внесении изменений в бюджет городского округа Кохма;

- Администрация городского округа Кохма, как орган, уполномоченный на обеспечение исполнения бюджета городского округа Кохма, а также на внесение проектов Решений Городской Думы городского округа Кохма о внесении изменений в бюджет городского округа Кохма в Городскую Думу городского округа Кохма;

- Городская Дума городского округа Кохма, как орган, уполномоченный на утверждение проектов решений о внесении изменений в бюджет городского округа Кохма.

- главные администраторы бюджетных средств городского округа Кохма, как участники бюджетного процесса, ответственные за подготовку финансово-экономических обоснований вносимых изменений и дополнений в бюджет городского округа Кохма.

Срок проведения экспертизы: 17 - 18 декабря 2024 года.

Проект Решения Городской Думы городского округа Кохма «О внесении изменений в Решение Городской Думы городского округа Кохма от 13.12.2023 № 61 «О бюджете городского округа Кохма на 2024 и на плановый период 2025 и 2026 годов» (далее – Проект Решения) представлен в Контрольно-счетную комиссию для заключения с поручением Председателя Городской Думы городского округа Кохма Г.А. Глухарева (письмо от 17.12.2024 № 110).

Контрольно-счетная комиссия, рассмотрев проект Решения Городской Думы городского округа Кохма «О внесении изменений в Решение Городской Думы городского округа Кохма от 13.12.2023 № 61 «О бюджете городского округа Кохма на 2024 и на плановый период 2025 и 2026 годов», сообщает следующее.

1. Проектом Решения вносятся следующие изменения в текстовые пункты Решения Городской Думы городского округа Кохма от 13.12.2023 № 61 «О бюджете городского округа Кохма на 2024 и на плановый период 2025 и 2026 годов» (в редакции от 13.11.2024 № 56) (далее – Решение о бюджете):

1.1. Предлагаются изменения основных характеристик бюджета городского округа Кохма на 2024 год, утвержденных пунктом 1 Решение о бюджете:

(руб.)

Наименование показатели	Решение о бюджете	Проект Решения	Изменения	Процент изменений
2024 год:				
общий объем доходов бюджета	1 059 994 126,86	1 073 207 454,75	+13 213 327,89	+1,2% ↑
налоговые доходы	132 598 205,50	133 098 205,50	+500 000,00	+0,4% ↑
неналоговые доходы	60 345 989,44	55 438 326,44	-4 907 663,00	-8,1% ↓
общий объем расходов бюджета	1 077 481 287,52	1 085 194 615,41	+7 713 327,89	+0,7% ↑
дефицит / профицит	17 487 160,66	11 987 160,66	-5 500 000,00	-31,5% ↓

Как видно из таблицы, согласно Проекту Решения, предлагается в 2024 увеличить доходную часть бюджета на 13,2 млн руб., расходную части городского бюджета году на 7,7 млн руб., при этом дефицит уменьшается до 12 млн руб. (на 5,5 млн руб.).

Изменения в параметры основных характеристик городского бюджета внесены с соблюдением принципа сбалансированности бюджета,

установленного статьей 33 Бюджетного Кодекса Российской Федерации (далее - БК РФ).

Объем дефицита на 2024 год, предлагаемый Проектом Решения, отвечает требованиям статьи 92.1 БК РФ¹. (ограничение величины дефицита - 10%), поскольку доля утвержденного дефицита бюджета, без учета остатков средств на счетах по учету средств бюджета, в объеме утвержденных доходов местного бюджета, без учета объема плановых безвозмездных поступлений, отражается как профицит в объеме 1,8 млн руб. Сведения, характеризующие исполнение данных требований, приведены в таблице:

(руб.)

Наименование показателя	2024 год
Всего утвержденных доходов	1 073 207 454,75
Всего утвержденных доходов за вычетом безвозмездных поступлений	188 536 531,94
Утвержденный дефицит городского бюджета	11 987 160,66
Снижение остатков средств на счетах по учету средств бюджета	13 787 160,66
Всего источников за вычетом снижения остатков средств на счетах по учету средств местного бюджета	11 987 160,66 – 13 787 160,66 = «-1 800 000,00»
Доля утвержденного дефицита городского бюджета в утвержденном общем годовом объеме доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений	дефицит бюджета, без учета снижения остатков средств на счетах, отражается как профицит

1.2. Вносятся изменения в подпункт 3.1 пункта 3 Решения о бюджете, в части увеличения объема межбюджетных трансфертов, получаемых из областного бюджета на 2024 год на 17,6 млн руб. или на 2,0 %, за счет изменения следующих источников:

(руб.)

Наименование доходного источника	Решение о бюджете	Проект Решения	Изменения	Процент изменений
Объем межбюджетных трансфертов, получаемых из областного бюджета на 2024 год	867 188 873,76	884 809 864,65	+17 620 990,89	+2,0% ↑
Дотации бюджетам городских округов на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов	50 397 579,63	61 777 656,36	+11 380 076,73	+22,6% ↑
Субсидии бюджетам городских округов на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях	17 110 806,00	15 486 114,50	-1 624 691,50	-9,5% ↓
Субсидии бюджетам муниципальных районов и городских округов Ивановской области на укрепление материально-технической базы муниципальных образовательных организаций Ивановской области	0,00	500 000,00	+500 000,00	↑
Субсидии бюджетам муниципальных районов и городских округов Ивановской области на укрепление материально-технической базы муниципальных образовательных организаций Ивановской области	0,00	12 822 340,00	+12 822 340,00	↑
Субвенции бюджетам муниципальных районов и городских округов на осуществление переданных органам местного самоуправления государственных полномочий Ивановской области по присмотру и уходу за детьми-сиротами и детьми, оставшимися без попечения родителей, детьми-инвалидами в муниципальных дошкольных образовательных организациях и детьми, нуждающимися в длительном лечении, в муниципальных дошкольных образовательных организациях, осуществляющих оздоровление.	779 042,00	1 026 919,00	+247 877,00	+31,8% ↑
Субвенций бюджетам муниципальных районов и городских округов Ивановской области на осуществление переданных органам местного самоуправления государственных полномочий Ивановской области по выплате регионального ежемесячного денежного	5 765 256,00	5 796 504,00	+31 248,00	+0,5% ↑

¹ дефицит местного бюджета не должен превышать 10 процентов утвержденного общего годового объема доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений. В случае утверждения в составе источников финансирования дефицита местного бюджета поступлений от продажи акций и иных форм участия в капитале, находящихся в собственности муниципального образования, и (или) снижения остатков средств на счетах по учету средств местного бюджета дефицит местного бюджета может превысить ограничения, установленные настоящим пунктом, в пределах суммы указанных поступлений и снижения остатков средств на счетах по учету средств местного бюджета.

Наименование доходного источника	Решение о бюджете	Проект Решения	Изменения	Процент изменений
<i>вознаграждения за классное руководство педагогическим работникам муниципальных образовательных организаций, реализующих образовательные программы начального общего образования, образовательные программы основного общего образования, образовательные программы среднего общего образования</i>				
Субвенции бюджетам муниципальных районов и городских округов Ивановской области на осуществление переданных органам местного самоуправления государственных полномочий Ивановской области по ежегодной социальной выплате работникам муниципальных организаций, реализующих основные общеобразовательные программы дошкольного и общего образования, дополнительные общеобразовательные программы	140 000,00	110 000,00	-30 000,00	-21,4% ↓
Субвенции бюджетам муниципальных районов и городских округов на финансовое обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях, обеспечение дополнительного образования в муниципальных общеобразовательных организациях, включая расходы на оплату труда, приобретение учебников и учебных пособий, средств обучения, игр, игрушек (за исключением расходов на содержание зданий и оплату коммунальных услуг)	115 557 313,25	115 612 366,91	+55 053,66	+0,05% ↑
Субвенция бюджетам муниципальных районов и городских округов на финансовое обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях и возмещение затрат на финансовое обеспечение получения дошкольного образования в частных дошкольных образовательных организациях, включая расходы на оплату труда, на приобретение учебников и учебных пособий, средств обучения, игр, игрушек (за исключением расходов на содержание зданий и оплату коммунальных услуг)	154 724 521,00	148 885 488,00	-5 839 033,00	-3,8% ↓
Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных районов на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций	17 642 100,00	17 720 220,00	+78 120,00	+0,4% ↑

1.3. Вносятся изменения в подпункт 7.2 пункта 7 Решения о бюджете, в части уменьшения объема бюджетных ассигнований, направляемых на исполнение публичных нормативных обязательств на 2024 год на 26,3 тыс. руб. или на 14%.

Данные расходы запланированы на предоставление ежегодной выплаты денежного вознаграждения гражданам, имеющим звание «Почетный гражданин г. Кохма».

В соответствии с подпрограммой «Социальная поддержка граждан в городском округе Кохма» муниципальной программы «Развитие местного самоуправления в городском округе Кохма» утвержденной постановлением администрации городского округа Кохма от 31.10.2023 № 578, количество граждан, имеющих звание "Почетный гражданин г. Кохма" и получивших ежегодную выплату денежного вознаграждения в 2024 году составит 14 человек. Однако, согласно муниципальной программе «Развитие местного самоуправления в городском округе Кохма» утвержденной постановлением администрации городского округа Кохма от 25.10.2024 № 643, ежегодную выплату денежного вознаграждения в 2024 году получали 13 граждан, имеющих звание «Почетный гражданин г. Кохма».

2. Проектом Решения предлагается изложить в новой редакции приложение 1 «Доходы бюджета городского округа Кохма по группам, подгруппам и статьям классификации доходов бюджетов на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» к Решению о бюджете, в части внесения

изменений в показатели 2024 года. Анализ предлагаемых изменений приведен в таблице:

Наименование доходного источника	Решение о бюджете	Проект Решения	Изменения	Процент изменений (руб.)
НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	192 944 194,94	188 536 531,94	-4 407 663,00	-2,3% ↓
Налоговые доходы	132 598 205,50	133 098 205,50	+500 000,00	+0,4%
Неналоговые доходы	60 345 989,44	55 438 326,44	-4 907 663,00	-8,1%
НАЛОГИ НА ПРИБЫЛЬ, ДОХОДЫ	88 158 000,00	88 158 000,00	0,00	0,0%
Налог на доходы физических лиц	88 158 000,00	88 158 000,00	0,00	0,0%
Налог на доходы физических лиц с доходов, полученных от осуществления деятельности физическими лицами, зарегистрированными в качестве индивидуальных предпринимателей, нотариусов, занимающихся частной практикой, адвокатов, учредивших адвокатские кабинеты, и других лиц, занимающихся частной практикой, в соответствии со статьей 227 НК РФ	1 000 000,00	950 000,00	-50 000,00	-5,0%
Налог на доходы физических лиц с доходов, полученных физическими лицами в соответствии со статьей 228 Налогового кодекса РФ	2 600 000,00	2 500 000,00	-100 000,00	-3,8%
Налог на доходы физических лиц в виде фиксированных авансовых платежей с доходов, полученных физическими лицами, являющимися иностранными гражданами, осуществляющими трудовую деятельность по найму на основании патента в соответствии со статьей 227 ¹ НК РФ	1 315 000,00	1 215 000,00	-100 000,00	-7,6%
Налог на доходы физических лиц в отношении доходов от долевого участия в организации, полученных в виде дивидендов (в части суммы налога, не превышающей 650 000 рублей)	1 283 300,00	1 333 300,00	+50 000,00	+3,9%
Налог на доходы физических лиц в отношении доходов от долевого участия в организации, полученных в виде дивидендов (в части суммы налога, превышающей 650 000 рублей)	4 456 700,00	4 656 700,00	+200 000,00	+4,5%
НАЛОГИ НА ИМУЩЕСТВО	21 550 000,00	21 140 000,00	-410 000,00	-1,9% ↓
Земельный налог	10 450 000,00	10 040 000,00	-410 000,00	-3,9% ↓
Земельный налог с организаций, обладающих земельным участком, расположенным в границах городских округов	4 650 000,00	4 840 000,00	+190 000,00	+4,1%
Земельный налог с физических лиц, обладающих земельным участком, расположенным в границах городских округов	5 800 000,00	5 200 000,00	-600 000,00	-10,3%
ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОШЛИНА	1 805 000,00	2 715 000,00	+910 000,00	+50,4% ↑
Государственная пошлина по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями (за исключением Верховного Суда РФ)	1 800 000,00	2 700 000,00	+900 000,00	+50,0%
Государственная пошлина за выдачу разрешения на установку рекламной конструкции	5 000,00	15 000,00	+10 000,00	в 3 раза
ДОХОДЫ ОТ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ИМУЩЕСТВА, НАХОДЯЩЕГОСЯ В ГОСУДАРСТВЕННОЙ И МУНИЦИПАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТИ	38 633 000,00	32 043 000,00	-6 590 000,00	-17,1% ↓
Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков	36 200 000,00	29 500 000,00	-6 700 000,00	-18,5%
Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городских округов (за исключением земельных участков)	1 200 000,00	1 250 000,00	+50 000,00	+4,2%
Прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных)	1 200 000,00	1 260 000,00	+60 000,00	+5,0%
ПЛАТЕЖИ ПРИ ПОЛЬЗОВАНИИ ПРИРОДНЫМИ РЕСУРСАМИ	5 112,00	4 112,00	-1 000,00	-19,6% ↓
Плата за выбросы загрязняющих веществ в атмосферный воздух стационарными объектами	4 000,00	3 000,00	-1 000,00	-25,0%
ДОХОДЫ ОТ ОКАЗАНИЯ ПЛАТНЫХ УСЛУГ (РАБОТ) И КОМПЕНСАЦИИ ЗАТРАТ ГОСУДАРСТВА	97 500,00	55 837,00	-41 663,00	-42,7% ↓
Доходы, поступающие в порядке возмещения расходов, понесенных в связи с эксплуатацией имущества городских округов	62 500,00	20 837,00	-41 663,00	-66,7%
ДОХОДЫ ОТ ПРОДАЖИ МАТЕРИАЛЬНЫХ И НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ	20 650 000,00	22 350 000,00	+1 700 000,00	+8,2% ↑
Доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов	20 000 000,00	21 700 000,00	+1 700 000,00	+8,5%
ШТРАФЫ, САНКЦИИ, ВОЗМЕЩЕНИЕ УЩЕРБА	281 950,00	256 950,00	-25 000,00	-8,9% ↓
Административные штрафы, установленные Кодексом Российской Федерации об административных правонарушениях	218 250,00	248 250,00	+30 000,00	+13,7% ↑
Административные штрафы, установленные Главой 6 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения, посягающие на здоровье, санитарно-эпидемиологическое благополучие населения и общественную нравственность, налагаемые	9 880,00	8 880,00	-1 000,00	-10,1%

Наименование доходного источника	Решение о бюджете	Проект Решения	Изменения	Процент изменений
мировыми судьями, комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав				
Административные штрафы, установленные Главой 7 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения в области охраны собственности, налагаемые мировыми судьями, комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав	1 000,00	100,00	-900,00	-90,0% ↓
Административные штрафы, установленные главой 19 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения против порядка управления, налагаемые мировыми судьями, комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав	500,00	100,00	-400,00	-80,0% ↓
Административные штрафы, установленные Главой 20 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения, посягающие на общественный порядок и общественную безопасность, налагаемые мировыми судьями, комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав	5 500,00	6 500,00	+1 000,00	+18,2% ↑
Административные штрафы, установленные Главой 6 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения, посягающие на здоровье, санитарно-эпидемиологическое благополучие населения и общественную нравственность, налагаемые мировыми судьями, комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав	6 000,00	4 000,00	-2 000,00	-33,3% ↓
Административные штрафы, установленные Главой 7 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения в области охраны собственности, налагаемые мировыми судьями, комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав	41 300,00	38 700,00	-2 600,00	-6,3% ↓
Административные штрафы, установленные главой 13 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения в области предпринимательской деятельности и деятельности саморегулируемых организаций, налагаемые мировыми судьями, комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав	500,00	300,00	-200,00	-40,0% ↓
Административные штрафы, установленные главой 14 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения в области предпринимательской деятельности и деятельности саморегулируемых организаций, налагаемые мировыми судьями, комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав	1 400,00	400,00	-1 000,00	-71,4% ↓
Административные штрафы, установленные главой 19 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения против порядка управления, налагаемые мировыми судьями, комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав	50 400,00	83 800,00	+33 400,00	+66,3% ↑
Административные штрафы, установленные Главой 20 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения, посягающие на общественный порядок и общественную безопасность, налагаемые мировыми судьями, комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав	91 000,00	95 000,00	+4 000,00	+4,4% ↑
Административные штрафы, установленные главой 15 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения в области финансов, налогов и сборов, страхования, рынка ценных бумаг, добычи, производства, использования и обращения драгоценных металлов и драгоценных камней (за исключением штрафов, указанных в пункте 6 статьи 46 Бюджетного кодекса РФ), выявленные должностными лицами органов муниципального контроля	600,00	300,00	-300,00	-50,0% ↓
Платежи в целях возмещения причиненного ущерба (убытков)	63 700,00	8 700,00	-55 000,00	-86,3% ↓
Прочее возмещение ущерба, причиненного муниципальному имуществу городского округа (за исключением имущества, закрепленного за муниципальными бюджетными (автономными) учреждениями, унитарными предприятиями)	60 000,00	5 000,00	-55 000,00	-91,7% ↓
ПРОЧИЕ НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	678 427,44	728 427,44	+50 000,00	+7,4% ↑
Прочие неналоговые доходы	231 700,00	281 700,00	+50 000,00	+21,6% ↑
Прочие неналоговые доходы бюджетов городских округов (средства от поступления дебиторской задолженности)	0,00	50 000,00	+50 000,00	↑
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	867 049 931,92	884 670 922,81	+17 620 990,89	+2,0% ↑
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ ОТ ДРУГИХ БЮДЖЕТОВ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ	867 188 873,76	884 809 864,65	+17 620 990,89	+2,0% ↑
Дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	233 178 625,53	244 558 702,26	+11 380 076,73	+4,9% ↑
Дотации бюджетам городских округов на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов	50 397 579,63	61 777 656,36	+11 380 076,73	+22,6% ↑
Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)	280 615 220,33	292 312 868,83	+11 697 648,50	+4,2% ↑
Субсидии бюджетам городских округов на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях	17 110 806,00	15 486 114,50	-1 624 691,50	-9,5% ↓

Наименование доходного источника	Решение о бюджете	Проект Решения	Изменения	Процент изменений
Прочие субсидии бюджетам городских округов	47 521 960,84	60 844 300,84	+13 322 340,00	+28,0% ↑
Субсидии бюджетам муниципальных районов и городских округов Ивановской области на укрепление материально-технической базы муниципальных образовательных организаций Ивановской области	0,00	500 000,00	+500 000,00	↑
Субсидии бюджетам муниципальных районов и городских округов Ивановской области на укрепление материально-технической базы муниципальных образовательных организаций Ивановской области	0,00	12 822 340,00	+12 822 340,00	↑
Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	297 986 267,56	292 451 413,22	-5 534 854,34	-1,9% ↓
Субвенции бюджетам городских округов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации	14 402 182,61	14 651 307,61	+249 125,00	+1,7% ↑
Субвенции бюджетам муниципальных районов и городских округов на осуществление переданных органам местного самоуправления государственных полномочий Ивановской области по присмотру и уходу за детьми-сиротами и детьми, оставшимися без попечения родителей, детьми-инвалидами в муниципальных дошкольных образовательных организациях и детьми, нуждающимися в длительном лечении, в муниципальных дошкольных образовательных организациях, осуществляющих оздоровление.	779 042,00	1 026 919,00	+247 877,00	+31,8% ↑
Субвенций бюджетам муниципальных районов и городских округов Ивановской области на осуществление переданных органам местного самоуправления государственных полномочий Ивановской области по выплата региональное ежемесячного денежного вознаграждения за классное руководство педагогическим работникам муниципальных образовательных организаций, реализующих образовательные программы начального общего образования, образовательные программы основного общего образования, образовательные программы среднего общего образования	5 765 256,00	5 796 504,00	+31 248,00	+0,5% ↑
Субвенции бюджетам муниципальных районов и городских округов Ивановской области на осуществление переданных органам местного самоуправления государственных полномочий Ивановской области по ежегодной социальной выплате работникам муниципальных организаций, реализующих основные общеобразовательные программы дошкольного и общего образования, дополнительные общеобразовательные программы	140 000,00	110 000,00	-30 000,00	-21,4% ↓
Прочие субвенции бюджетам городских округов	270 281 834,25	264 497 854,91	-5 783 979,34	-2,1% ↓
Субвенции бюджетам муниципальных районов и городских округов на финансовое обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях, обеспечение дополнительного образования в муниципальных общеобразовательных организациях, включая расходы на оплату труда, приобретение учебников и учебных пособий, средств обучения, игр, игрушек (за исключением расходов на содержание зданий и оплату коммунальных услуг)	115 557 313,25	115 612 366,91	+55 053,66	+0,05% ↑
Субвенция бюджетам муниципальных районов и городских округов на финансовое обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях и возмещение затрат на финансовое обеспечение получения дошкольного образования в частных дошкольных образовательных организациях, включая расходы на оплату труда, на приобретение учебников и учебных пособий, средств обучения, игр, игрушек (за исключением расходов на содержание зданий и оплату коммунальных услуг)	154 724 521,00	148 885 488,00	-5 839 033,00	-3,8% ↓
Иные межбюджетные трансферты	55 408 760,34	55 486 880,34	+78 120,00	+0,1% ↑
Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных районов на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций	17 642 100,00	17 720 220,00	+78 120,00	+0,4% ↑
Итого, доходы	1 059 994 126,86	1 073 207 454,75	+13 213 327,89	+1,2% ↑

Согласно пояснительной записке к Проекту Решения, предлагаемые изменения рассчитаны исходя из фактического и ожидаемого поступления до конца года и с учетом прогноза главных администраторов налоговых доходов, а также изменением объема доходов по безвозмездным поступлениям от других бюджетов бюджетной системы в соответствии с законом Ивановской области «Об областном бюджете на 2024 год и на плановый период 2025 и

2026 гг.» и поступившими Уведомлениями от вышестоящих Департаментов Ивановской области.

3. Проектом Решения предлагается изложить в новой редакции приложение 2 «Источники внутреннего финансирования дефицита бюджета городского округа Кохма на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» к Решению о бюджете, в части внесения изменений в показатели 2024 года. Анализ предлагаемых изменений приведен в таблице:

(руб.)

Наименование показателя	Решение о бюджете	Проект Решения	Изменения
Источники внутреннего финансирования дефицита бюджета городского округа – всего:	17 487 160,66	11 987 160,66	-5 500 000,00
Бюджетные кредиты от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	-1 800 000,00	-1 800 000,00	0,00
Погашение бюджетами городских округов кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации	-1 800 000,00	-1 800 000,00	0,00
Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета	19 287 160,66	13 787 160,66	-5 500 000,00
Увеличение прочих остатков денежных средств бюджетов городских округов	-1 059 994 126,86	-1 073 207 454,75	-13 213 327,89
Уменьшение прочих остатков денежных средств бюджетов городских округов	1 079 281 287,52	1 086 994 615,41	7 713 327,89

Как видно из таблицы, Проектом Решения предлагается уменьшить дефицит бюджета с 17,5 млн руб. до 12 млн руб. за счет увеличения остатков средств на конец года на сумму 5,5 млн руб.

4. Проектом Решения предлагается изложить в новой редакции приложение 3 «Распределение бюджетных ассигнований по целевым статьям (муниципальным программам городского округа Кохма и не включенным в муниципальные программы городского округа Кохма направлениям деятельности органов местного самоуправления городского округа Кохма), группам видов расходов классификации расходов бюджета городского округа Кохма на 2024 год» к Решению о бюджете (приложение 3 к Проекту решения). Анализ предлагаемых изменений приведен в таблице:

(руб.)

Наименование доходного источника	Решение о бюджете	Проект Решения	Изменения	Процент изменений
Муниципальная программа "Развитие образования в городском округе Кохма"	563 493 740,70	557 312 008,82	-6 181 731,88	-1,1% ↓
Подпрограмма «Дошкольное образование»	229 088 739,38	224 024 733,38	-5 064 006,00	-2,2% ↓
Основное мероприятие "Обеспечение деятельности дошкольных образовательных организаций"	229 088 739,38	224 024 733,38	-5 064 006,00	-2,2% ↓
Реализация основных общеобразовательных программ дошкольного образования	64 805 819,83	65 332 969,83	+527 150,00	+0,8%
Осуществление переданных органам местного самоуправления государственных полномочий Ивановской области по присмотру и уходу за детьми-сиротами и детьми, оставшимися без попечения родителей, детьми-инвалидами в муниципальных дошкольных образовательных организациях и детьми, нуждающимися в длительном лечении, в муниципальных дошкольных образовательных организациях, осуществляющих оздоровление	779 042,00	1 026 919,00	+247 877,00	+31,8%
Финансовое обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях, включая расходы на оплату труда, приобретение учебников и учебных пособий, средств обучения, игр, игрушек (за исключением расходов на содержание зданий и оплату коммунальных услуг)	154 724 521,00	148 885 488,00	-5 839 033,00	-3,8%
Подпрограмма «Общее образование»	185 747 118,92	184 778 259,44	-968 859,48	-0,5% ↓
Основное мероприятие "Обеспечение деятельности общеобразовательных организаций"	184 833 602,36	183 864 742,88	-968 859,48	-0,5% ↓

Наименование доходного источника	Решение о бюджете	Проект Решения	Изменения	Процент изменений
Реализация основных общеобразовательных программ начального общего, основного общего, среднего общего образования	24 082 924,79	24 580 320,86	+497 396,07	+2,1% ↑
Финансовое обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях, обеспечение дополнительного образования в муниципальных общеобразовательных организациях, включая расходы на оплату труда, приобретение учебников и учебных пособий, средств обучения, игр, игрушек (за исключением расходов на содержание зданий и оплату коммунальных услуг)	115 557 313,25	115 612 366,91	+55 053,66	+0,05% ↑
Осуществление переданных органам местного самоуправления государственных полномочий Ивановской области по выплате регионального ежемесячного денежного вознаграждения за классное руководство педагогическим работникам муниципальных образовательных организаций, реализующих образовательные программы начального общего образования, образовательные программы основного общего образования, образовательные программы среднего общего образования	5 765 256,00	5 796 504,00	+31 248,00	+0,5% ↑
Ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных образовательных организаций, реализующих образовательные программы начального общего образования, образовательные программы основного общего образования, образовательные программы среднего общего образования (Ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам муниципальных образовательных организаций, реализующих образовательные программы начального общего образования, образовательные программы основного общего образования, образовательные программы среднего общего образования)	17 642 100,00	17 720 220,00	+78 120,00	+0,4% ↑
Организация бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях (Организация бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в муниципальных образовательных организациях)	17 173 845,81	15 543 168,60	-1 630 677,21	-9,5% ↓
Подпрограмма «Дополнительное образование и внешкольный досуг детей и юношества»	10 220 069,00	10 453 905,60	+233 836,60	+2,3% ↑
<i>Основное мероприятие "Обеспечение деятельности образовательных организаций дополнительного образования детей"</i>	<i>6 136 623,80</i>	<i>6 514 954,80</i>	<i>+378 331,00</i>	<i>+6,2% ↑</i>
Доведение средней заработной платы отдельных категорий работников до средней заработной платы в Ивановской области	767 837,00	1 146 168,00	+378 331,00	+49,3% ↑
<i>Основное мероприятие "Обеспечение функционирования системы персонифицированного финансирования дополнительного образования детей"</i>	<i>4 083 445,20</i>	<i>3 938 950,80</i>	<i>-144 494,40</i>	<i>-3,5% ↓</i>
Внедрение и обеспечение функционирования системы персонифицированного финансирования дополнительного образования детей, подразумевающей предоставление детям сертификатов дополнительного образования с возможностью использования в рамках системы персонифицированного финансирования дополнительного образования детей	4 083 445,20	3 938 950,80	-144 494,40	-3,5% ↓
Подпрограмма «Укрепление материально-технической базы, проведение ремонтных работ и работ по строительству, реконструкции в муниципальных образовательных организациях»	123 599 263,10	123 216 560,10	-382 703,00	-0,3% ↓
<i>Основное мероприятие "Укрепление материально-технической базы образовательных организаций"</i>	<i>25 093 212,32</i>	<i>24 710 509,32</i>	<i>-382 703,00</i>	<i>-1,5% ↓</i>
Подготовительные мероприятия для создания новых мест в общеобразовательных организациях	1 848 760,60	1 466 057,60	-382 703,00	-20,7% ↓
Муниципальная программа «Благоустройство территорий и содержание дорог городского округа Кохма»	83 333 313,96	83 021 705,96	-311 608,00	-0,4% ↓
Подпрограмма «Благоустройство и озеленение территорий общего пользования»	15 895 781,56	16 034 173,56	+138 392,00	+0,9% ↑
<i>Основное мероприятие «Обеспечение надлежащего содержания территорий общего пользования и улучшение экологической обстановки на территории городского округа Кохма»</i>	<i>15 815 781,56</i>	<i>15 954 173,56</i>	<i>+138 392,00</i>	<i>+0,9% ↑</i>
Работы по благоустройству и озеленению территорий общего пользования и муниципальных кладбищ	14 452 709,56	14 602 709,56	+150 000,00	+1,0% ↑
Проведение ремонтных работ питьевых колодцев, расположенных на территории частной застройки	320 000,00	308 392,00	-11 608,00	-3,6% ↓
Подпрограмма «Чистый город Кохма»	4 764 504,24	4 314 504,24	-450 000,00	-9,4% ↓
<i>Основное мероприятие "Улучшение санитарного состояния городского округа Кохма"</i>	<i>4 764 504,24</i>	<i>4 314 504,24</i>	<i>-450 000,00</i>	<i>-9,4% ↓</i>
Ликвидация несанкционированных свалок на территории городского округа Кохма	895 908,24	595 908,24	-300 000,00	-33,5% ↓
Устройство и ремонт площадок для сбора твердых коммунальных отходов	50 000,00	0,00	-50 000,00	-100,0% ↓
Обустройство зон отдыха	100 000,00	0,00	-100 000,00	-100,0% ↓

Наименование доходного источника	Решение о бюджете	Проект Решения	Изменения	Процент изменений
Муниципальная программа «Культурное пространство городского округа Кохма»	70 657 305,45	69 672 794,32	-984 511,13	-1,4% ↓
Подпрограмма «Библиотечное, библиографическое и информационное обслуживание пользователей библиотек в городском округе Кохма»	4 853 772,85	4 895 250,72	+41 477,87	+0,9%
<i>Основное мероприятие «Библиотечное, библиографическое и информационное обслуживание пользователей библиотек»</i>	4 853 772,85	4 895 250,72	+41 477,87	+0,9%
Библиотечное, библиографическое и информационное обслуживание пользователей библиотек	4 729 400,39	4 770 878,26	+41 477,87	+0,9%
Подпрограмма «Укрепление материально-технической базы муниципальных учреждений культуры городского округа Кохма»	3 967 866,00	2 941 877,00	-1 025 989,00	-25,9% ↓
<i>Основное мероприятие «Укрепление материально-технической базы учреждений культуры»</i>	3 967 866,00	2 941 877,00	-1 025 989,00	-25,9% ↓
Укрепление материально-технической базы	3 967 866,00	2 941 877,00	-1 025 989,00	-25,9% ↓
Муниципальная программа «Развитие физической культуры и спорта в городском округе Кохма»	144 991 311,73	155 037 481,24	+10 046 169,51	+6,9% ↑
Подпрограмма «Проведение городских физкультурных, спортивных мероприятий, участие в областных и межрегиональных спортивных соревнованиях, организация массового физкультурного досуга»	492 801,00	587 801,00	+95 000,00	+19,3%
<i>Основное мероприятие «Проведение городских физкультурных, спортивных мероприятий, участие в областных и межрегиональных спортивных соревнованиях, организация массового физкультурного досуга»</i>	492 801,00	587 801,00	+95 000,00	+19,3%
Проведение городских физкультурных, спортивных мероприятий	220 601,00	240 201,00	+19 600,00	+8,9%
Подготовка и участие спортсменов в областных и межрегиональных спортивных соревнованиях	272 200,00	347 600,00	+75 400,00	+27,7%
Подпрограмма «Организация досуга детей и юношества в области физической культуры и спорта»	20 568 404,73	21 092 312,03	+523 907,30	+2,5%
<i>Основное мероприятие «Дополнительное образование в области физической культуры и спорта»</i>	19 486 810,73	20 010 718,03	+523 907,30	+2,7%
Реализация дополнительных общеразвивающих программ	8 427 747,06	8 981 654,36	+553 907,30	+6,6%
Осуществление переданных органам местного самоуправления государственных полномочий Ивановской области по ежегодной социальной выплате работникам муниципальных организаций, реализующих основные общеобразовательные программы дошкольного и общего образования, дополнительные общеобразовательные программы	140 000,00	110 000,00	-30 000,00	-21,4% ↓
Подпрограмма "Повышение обеспеченности спортивными объектами в городском округе Кохма"	123 538 514,00	132 965 776,21	+9 427 262,21	+7,6%
<i>Основное мероприятие "Создание "умной" спортивной площадки"</i>	123 538 514,00	132 965 776,21	+9 427 262,21	+7,6%
Закупка оборудования для создания "умных" спортивных площадок	26 055 947,00	19 954 308,84	-6 101 638,16	-23,4% ↓
Закупка и монтаж оборудования для создания "умных" спортивных площадок	97 482 567,00	96 998 560,33	-484 006,67	-0,5% ↓
Укрепление материально-технической базы муниципальных образовательных организаций Ивановской области	0,00	16 012 907,04	+16 012 907,04	↑
Муниципальная программа «Безопасный город»	3 579 091,53	3 473 481,53	-105 610,00	-3,0% ↓
Подпрограмма «Создание безопасных условий для пребывания граждан на территории городского округа Кохма»	725 655,00	724 645,00	-1 010,00	-0,1% ↓
<i>Основное мероприятие «Создание безопасных условий для пребывания граждан на территории городского округа Кохма»</i>	725 655,00	724 645,00	-1 010,00	-0,1% ↓
Оснащение учебно-консультационного пункта по гражданской обороне и чрезвычайным ситуациям городского округа Кохма	20 000,00	18 990,00	-1 010,00	-5,1% ↓
Подпрограмма "Повышение безопасности дорожного движения в городском округе Кохма"	200 000,00	95 400,00	-104 600,00	-52,3% ↓
<i>Основное мероприятие «Создание в г.о. Кохма безопасных условий для дорожного движения»</i>	200 000,00	95 400,00	-104 600,00	-52,3% ↓
Разработка проектов организации дорожного движения на автомобильных дорогах городского округа Кохма	200 000,00	95 400,00	-104 600,00	-52,3% ↓
Муниципальная программа «Обеспечение качественным жильем, бытовыми и жилищно-коммунальными услугами населения и организаций городского округа Кохма»	3 535 323,09	3 595 323,09	+60 000,00	+1,7% ↑
Подпрограмма "Проведение ремонтных работ в отношении жилищного фонда городского округа Кохма"	1 596 861,98	1 656 861,98	+60 000,00	+3,8%
<i>Основное мероприятие "Услуги и работы по содержанию и обслуживанию муниципального жилого фонда"</i>	1 496 861,98	1 556 861,98	+60 000,00	+4,0%
Проведение ремонтных работ муниципальных жилых помещений за счет средств, поступивших за наем муниципального жилого фонда	1 449 361,98	1 509 361,98	+60 000,00	+4,1%
Муниципальная программа «Развитие местного самоуправления в городском округе Кохма»	1 978 062,28	1 922 449,06	-55 613,22	-2,8% ↓
Подпрограмма «Развитие и совершенствование муниципальной службы в г.о. Кохма»	1 509 862,28	1 480 549,06	-29 313,22	-1,9% ↓

Наименование доходного источника	Решение о бюджете	Проект Решения	Изменения	Процент изменений
Основное мероприятие "Создание условий для развития кадрового потенциала органов местного самоуправления"	1 509 862,28	1 480 549,06	-29 313,22	-1,9% ↓
Направление лиц, замещающих выборные муниципальные должности и должности муниципальной службы, на получение дополнительного профессионального образования	90 050,00	72 750,00	-17 300,00	-19,2% ↓
Направление работников, должности которых не относятся к должностям муниципальной службы, на получение дополнительного профессионального образования	25 000,00	3 000,00	-22 000,00	-88,0% ↓
Назначение пенсий, перерасчет, выплата и организация доставки пенсии за выслугу лет лицам, замещавшим выборные муниципальные должности и должности муниципальной службы г.о.Кохма	1 394 812,28	1 404 799,06	+9 986,78	+0,7% ↑
Подпрограмма «Социальная поддержка граждан г.о.Кохма»	218 200,00	191 900,00	-26 300,00	-12,1% ↓
Основное мероприятие «Социальная поддержка граждан»	218 200,00	191 900,00	-26 300,00	-12,1% ↓
Предоставление мер социальной поддержки гражданам, имеющим звание "Почетный гражданин г. Кохма"	188 200,00	161 900,00	-26 300,00	-14,0% ↓
Муниципальная программа «Управление муниципальным имуществом и развитие территорий городского округа Кохма»	4 745 600,00	4 461 155,12	-284 444,88	-6,0% ↓
Подпрограмма «Управление имуществом в части зданий и сооружений, находящихся в собственности городского округа Кохма»	3 025 000,00	2 916 556,12	-108 443,88	-3,6% ↓
Основное мероприятие "Повышение эффективности управления муниципальным имуществом городского округа Кохма"	3 025 000,00	2 916 556,12	-108 443,88	-3,6% ↓
Оплата взносов собственником помещений (городской округ Кохма) на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах	1 470 000,00	1 475 338,00	+5 338,00	+0,4% ↑
Формирование муниципальной собственности	150 000,00	86 924,00	-63 076,00	-42,1% ↓
Проведение оценки рыночной стоимости или стоимости права аренды муниципального имущества	95 000,00	73 000,00	-22 000,00	-23,2% ↓
Содержание и текущее обслуживание имущества, составляющего казну городского округа Кохма	775 000,00	746 294,12	-28 705,88	-3,7% ↓
Подпрограмма «Организация землеустройства и землепользования на территории городского округа Кохма»	527 000,00	352 499,00	-174 501,00	-33,1% ↓
Основное мероприятие "Повышение эффективности управления земельными ресурсами городского округа Кохма"	527 000,00	352 499,00	-174 501,00	-33,1% ↓
Формирование земельных участков	328 000,00	204 499,00	-123 501,00	-37,7% ↓
Оценка земельных участков	199 000,00	148 000,00	-51 000,00	-25,6% ↓
Подпрограмма «Территориальное планирование и освоение территории городского округа Кохма в целях жилищного строительства»	794 000,00	792 500,00	-1 500,00	-0,2% ↓
Основное мероприятие «Проведение работ по комплексному развитию территорий городского округа Кохма»	794 000,00	792 500,00	-1 500,00	-0,2% ↓
Разработка градостроительной документации	205 000,00	149 000,00	-56 000,00	-27,3% ↓
Проведение независимой строительной экспертизы	589 000,00	643 500,00	+54 500,00	+9,3% ↑
Муниципальная программа «Электронно-информационный город»	9 705 592,00	9 698 218,00	-7 374,00	-0,1% ↓
Подпрограмма «Развитие и использование информационно-коммуникационных технологий в городском округе Кохма»	2 419 266,00	2 411 892,00	-7 374,00	-0,3% ↓
Основное мероприятие «Развитие и использование информационно-коммуникационных технологий»	2 419 266,00	2 411 892,00	-7 374,00	-0,3% ↓
Развитие и использование информационно-коммуникационных технологий в подразделениях администрации городского округа Кохма	2 257 781,00	2 250 407,00	-7 374,00	-0,3% ↓
Муниципальная программа «Формирование современной городской среды»	17 929 423,80	17 756 262,80	-173 161,00	-1,0% ↓
Подпрограмма "Благоустройство общественных территорий в городском округе Кохма "	2 878 000,00	2 704 839,00	-173 161,00	-6,0% ↓
Основное мероприятие "Обеспечение населения городского округа Кохма благоустроенными общественными территориями"	2 878 000,00	2 704 839,00	-173 161,00	-6,0% ↓
Благоустройство общественных территорий городского округа Кохма	2 878 000,00	2 704 839,00	-173 161,00	-6,0% ↓
Итого расходов по муниципальным программам	1 003 243 585,06	1 005 245 700,46	+2 002 115,40	+0,2% ↑
Непрограммные мероприятия по руководству и управлению в сфере установленных функций законодательных (представительных) органов местного самоуправления, отраслевых и функциональных органов администрации городского округа Кохма	56 156 075,00	56 380 629,76	+224 554,76	+0,4% ↑
Обеспечение деятельности Председателя представительного органа муниципального образования	1 731 153,00	1 637 460,00	-93 693,00	-5,4% ↓
Обеспечение деятельности аппарата Городской Думы городского округа Кохма	1 059 329,00	1 153 022,00	+93 693,00	+8,8% ↑
Функционирование главы муниципального образования	2 314 143,00	2 369 243,00	+55 100,00	+2,4% ↑

Наименование доходного источника	Решение о бюджете	Проект Решения	Изменения	Процент изменений
Обеспечение деятельности аппарата администрации городского округа Кохма	18 673 018,00	18 783 018,00	+110 000,00	+0,6% ↑
Обеспечение функционирования Председателя контрольно-счетной комиссии городского округа Кохма	1 262 990,00	1 191 889,18	-71 100,82	-5,6% ↓
Обеспечение деятельности контрольно-счетной комиссии городского округа Кохма	847 717,00	800 643,86	-47 073,14	-5,6% ↓
Обеспечение деятельности управления строительства и жилищно-коммунального хозяйства администрации городского округа Кохма	7 177 889,00	7 355 517,72	+177 628,72	+2,5% ↑
Непрограммные направления деятельности исполнительных органов местного самоуправления, отраслевых, функциональных органов администрации городского округа Кохма городского округа Кохма	14 494 625,98	19 981 283,71	+5 486 657,73	+37,9% ↑
Расходы, связанные с информационным обеспечением городских мероприятий	40 000,00	37 140,00	-2 860,00	-7,2% ↓
Оказание единовременной материальной помощи гражданам, проживающим на территории городского округа Кохма, оказавшимся в трудной жизненной ситуации	200 000,00	250 000,00	+50 000,00	+25,0% ↑
Исполнение судебных актов о взыскании денежных средств за счет средств казны бюджета городского округа Кохма	803 680,96	766 680,96	-37 000,00	-4,6% ↓
Возмещение за объекты недвижимости при изъятии земельного участка для муниципальных нужд	0,00	5 800 000,00	+5 800 000,00	↑
Образование резервного фонда на доведение до МРОТ работникам бюджетных учреждений	500 000,00	0,00	-500 000,00	-100,0% ↓
Обеспечение проведения аварийных работ в целях бесперебойного снабжения коммунальными ресурсами жилищного фонда городского округа Кохма	1 167 437,50	1 367 437,50	+200 000,00	+17,1% ↑
Осуществление органом местного самоуправления муниципального образования Ивановской области полномочия, связанного с предоставлением мер финансовой поддержки товариществ собственников жилья, жилищным, жилищно-строительным кооперативам, созданным в соответствии с Жилищным кодексом Российской Федерации, юридическим лицам независимо от организационно-правовой формы или индивидуальным предпринимателям, осуществляющим предпринимательскую деятельность по управлению многоквартирными домами на основании лицензии, специализированным некоммерческим организациям, которые осуществляют деятельность, направленную на обеспечение проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, для обеспечения своевременного проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, для обеспечения своевременного проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах в 2024 году	5 553 836,78	5 530 354,51	-23 482,27	-0,4% ↓
Итого расходов по непрограммной деятельности	74 237 702,46	79 948 914,95	+5 711 212,49	+7,7% ↑
ВСЕГО:	1 077 481 287,52	1 085 194 615,41	+7 713 327,89	+0,7% ↑

Как видно из таблицы, результатом предлагаемых изменений в 2024 году является изменение объемов ранее утвержденных расходов по 10-ти из 13-ти муниципальных программ и по двум из 3-х непрограммным направлениям деятельности.

Пояснения предлагаемых Проектом Решения изменений расходной части бюджета городского округа Кохма подробно приведены в пояснительной записке к Проекту Решения.

5. Проектом Решения предлагается изложить в новой редакции приложение 5 «Ведомственная структура расходов бюджета городского округа Кохма на 2024 год» к Решению о бюджете (приложение 4 к Проекту решения). Анализ предлагаемых изменений, в разрезе целевых статей расходов, приведен в таблице:

Наименование доходного источника	Решение о бюджете	Проект Решения	Изменения	Процент изменений
Управление образования и молодежной политики администрации городского округа Кохма	523 393 817,04	517 594 788,16	-5 799 028,88	-1,1% ↓
Реализация основных общеобразовательных программ дошкольного образования	64 805 819,83	65 332 969,83	+527 150,00	+0,8% ↑

(руб.)

Наименование доходного источника	Решение о бюджете	Проект Решения	Изменения	Процент изменений
Осуществление переданных органам местного самоуправления государственных полномочий Ивановской области по присмотру и уходу за детьми-сиротами и детьми, оставшимися без попечения родителей, детьми-инвалидами в муниципальных дошкольных образовательных организациях и детьми, нуждающимися в длительном лечении, в муниципальных дошкольных образовательных организациях, осуществляющих оздоровление	779 042,00	1 026 919,00	+247 877,00	+31,8% ↑
Финансовое обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях, включая расходы на оплату труда, приобретение учебников и учебных пособий, средств обучения, игр, игрушек (за исключением расходов на содержание зданий и оплату коммунальных услуг)	154 724 521,00	148 885 488,00	-5 839 033,00	-3,8% ↓
Реализация основных общеобразовательных программ начального общего, основного общего, среднего общего образования	24 082 924,79	24 580 320,86	+497 396,07	+2,1% ↑
Финансовое обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях, обеспечение дополнительного образования в муниципальных общеобразовательных организациях, включая расходы на оплату труда, приобретение учебников и учебных пособий, средств обучения, игр, игрушек (за исключением расходов на содержание зданий и оплату коммунальных услуг)	115 557 313,25	115 612 366,91	+55 053,66	+0,05% ↑
Осуществление переданных органам местного самоуправления государственных полномочий Ивановской области по выплате регионального ежемесячного денежного вознаграждения за классное руководство педагогическим работникам муниципальных образовательных организаций, реализующих образовательные программы начального общего образования, образовательные программы основного общего образования, образовательные программы среднего общего образования	5 765 256,00	5 796 504,00	+31 248,00	+0,5% ↑
Ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных образовательных организаций, реализующих образовательные программы начального общего образования, образовательные программы основного общего образования, образовательные программы среднего общего образования (Ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам муниципальных образовательных организаций, реализующих образовательные программы начального общего образования, образовательные программы основного общего образования, образовательные программы среднего общего образования)	17 642 100,00	17 720 220,00	+78 120,00	+0,4% ↑
Организация бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях (Организация бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в муниципальных образовательных организациях)	17 173 845,81	15 543 168,60	-1 630 677,21	-9,5% ↓
Доведение средней заработной платы отдельных категорий работников до средней заработной платы в Ивановской области	767 837,00	1 146 168,00	+378 331,00	+49,3% ↑
Внедрение и обеспечение функционирования системы персонализированного финансирования дополнительного образования детей, подразумевающей предоставление детям сертификатов дополнительного образования с возможностью использования в рамках системы персонализированного финансирования дополнительного образования детей	4 083 445,20	3 938 950,80	-144 494,40	-3,5% ↓
Городская Дума городского округа Кохма	3 014 526,96	2 996 902,96	-17 624,00	-0,6% ↓
Обеспечение деятельности Председателя представительного органа муниципального образования в рамках непрограммных мероприятий по руководству и управлению в сфере установленных функций законодательных (представительных) органов местного самоуправления, отраслевых и функциональных органов администрации городского округа Кохма	1 731 153,00	1 637 460,00	-93 693,00	-5,4% ↓
Обеспечение деятельности аппарата Городской Думы городского округа Кохма в рамках непрограммных мероприятий по руководству и управлению в сфере установленных функций законодательных (представительных) органов местного самоуправления, отраслевых и функциональных органов администрации городского округа Кохма	1 059 329,00	1 153 022,00	+93 693,00	+8,8% ↑
Развитие и использование информационно-коммуникационных технологий в подразделениях администрации городского округа Кохма	108 500,00	102 876,00	-5 624,00	-5,2% ↓
Исполнение судебных актов о взыскании денежных средств за счет средств казны бюджета городского округа Кохма по непрограммным направлениям деятельности исполнительных органов местного самоуправления, отраслевых, функциональных органов администрации городского округа Кохма	105 544,96	93 544,96	-12 000,00	-11,4% ↓
Администрация городского округа Кохма	194 077 033,55	204 306 119,84	+10 229 086,29	+5,3% ↑
Обеспечение деятельности главы городского округа Кохма в рамках непрограммных мероприятий по руководству и управлению в сфере установленных функций законодательных (представительных) органов местного самоуправления, отраслевых и функциональных органов администрации городского округа Кохма	2 314 143,00	2 369 243,00	+55 100,00	+2,4% ↑

Наименование доходного источника	Решение о бюджете	Проект Решения	Изменения	Процент изменений
Обеспечение деятельности аппарата администрации городского округа Кохма в рамках непрограммных мероприятий по руководству и управлению в сфере установленных функций законодательных (представительных) органов местного самоуправления, отраслевых и функциональных органов администрации городского округа Кохма	18 673 018,00	18 783 018,00	110 000,00	+0,6% ↑
Расходы, связанные с информационным обеспечением городских мероприятий по непрограммным направлениям деятельности исполнительных органов местного самоуправления, отраслевых, функциональных органов администрации городского округа Кохма	40 000,00	37 140,00	-2 860,00	-7,2% ↓
Оснащение учебно-консультационного пункта по гражданской обороне и чрезвычайным ситуациям городского округа Кохма	20 000,00	18 990,00	-1 010,00	-5,1% ↓
Направление работников, должности которых не относятся к должностям муниципальной службы, на получение дополнительного профессионального образования	15 000,00	3 000,00	-12 000,00	-80,0% ↓
Назначение пенсий, перерасчет, выплата и организация доставки пенсии за выслугу лет лицам, замещавшим выборные муниципальные должности и должности муниципальной службы г.о.Кохма	1 394 812,28	1 404 799,06	+9 986,78	+0,7% ↑
Осуществление переданных органам местного самоуправления государственных полномочий Ивановской области по ежегодной социальной выплате работникам муниципальных организаций, реализующих основные общеобразовательные программы дошкольного и общего образования, дополнительные общеобразовательные программы	140 000,00	110 000,00	-30 000,00	-21,4% ↓
Предоставление мер социальной поддержки гражданам, имеющим звание "Почетный гражданин г. Кохма"	188 200,00	161 900,00	-26 300,00	-14,0% ↓
Оказание единовременной материальной помощи гражданам, проживающим на территории городского округа Кохма, оказавшимся в трудной жизненной ситуации	200 000,00	250 000,00	+50 000,00	+25,0% ↑
Реализация дополнительных общеразвивающих программ	8 427 747,06	8 981 654,36	+553 907,30	+6,6% ↑
Проведение городских физкультурно-спортивных мероприятий	220 601,00	240 201,00	+19 600,00	+8,9% ↑
Подготовка и участие спортсменов в областных и межрегиональных спортивных соревнованиях	272 200,00	347 600,00	+75 400,00	+27,7% ↑
Подготовительные мероприятия для создания "умных" спортивных площадок	26 055 947,00	19 954 308,84	-6 101 638,16	-23,4% ↓
Закупка и монтаж оборудования для создания "умных" спортивных площадок	97 482 567,00	96 998 560,33	-484 006,67	-0,5% ↓
Укрепление материально-технической базы муниципальных образовательных организаций Ивановской области	0,00	15 486 591,25	+15 486 591,25	↑
Укрепление материально-технической базы муниципальных образовательных организаций Ивановской области	0,00	526 315,79	+526 315,79	↑
Управление финансов администрации городского округа Кохма	8 971 911,00	8 444 611,00	-527 300,00	-5,9% ↓
Образование резервного фонда на доведение до МРОТ работникам бюджетных учреждений по непрограммным направлениям деятельности исполнительных органов местного самоуправления, отраслевых, функциональных органов администрации городского округа Кохма	500 000,00	0,00	-500 000,00	-100,0% ↓
Направление лиц, замещающих должности муниципальной службы и замещающих выборные муниципальные должности на получение дополнительного профессионального образования	20 000,00	2 700,00	-17 300,00	-86,5% ↓
Направление работников, должности которых не относятся к должностям муниципальной службы, на получение дополнительного профессионального образования	10 000,00	0,00	-10 000,00	-100,0% ↓
Управление информатизации и культуры администрации городского округа Кохма	81 438 419,45	80 453 908,32	-984 511,13	-1,2% ↓
Укрепление материально-технической базы	3 061 450,00	2 035 461,00	-1 025 989,00	-33,5% ↓
Библиотечное, библиографическое и информационное обслуживание пользователей библиотек	4 729 400,39	4 770 878,26	+41 477,87	+0,9% ↑
Управление строительства и жилищно-коммунального хозяйства администрации городского округа Кохма	241 831 398,04	241 271 972,49	-559 425,55	-0,2% ↓
Обеспечение деятельности управления строительства и жилищно-коммунального хозяйства администрации городского округа Кохма в рамках непрограммных мероприятий по руководству и управлению в сфере установленных функций законодательных (представительных) органов местного самоуправления, отраслевых и функциональных органов администрации городского округа Кохма	7 177 889,00	7 355 517,72	+177 628,72	+2,5% ↑
Разработка проектов организации дорожного движения на автомобильных дорогах городского округа Кохма	200 000,00	95 400,00	-104 600,00	-52,3% ↓
Разработка градостроительной документации	205 000,00	149 000,00	-56 000,00	-27,3% ↓
Проведение независимой строительной экспертизы	589 000,00	643 500,00	+54 500,00	+9,3% ↑
Проведение ремонтных работ муниципальных жилых помещений за счет средств, поступивших за наем муниципального жилого фонда	1 449 361,98	1 509 361,98	+60 000,00	+4,1% ↑
Работы по благоустройству и озеленению территорий общего пользования и муниципальных кладбищ	14 256 570,56	14 406 570,56	150 000,00	1,1% ↑

Наименование доходного источника	Решение о бюджете	Проект Решения	Изменения	Процент изменений
Осуществление органом местного самоуправления муниципального образования Ивановской области полномочия, связанного с предоставлением мер финансовой поддержки товариществ собственников жилья, жилищным, жилищно-строительным кооперативам, созданным в соответствии с Жилищным кодексом Российской Федерации, юридическим лицам независимо от организационно-правовой формы или индивидуальным предпринимателям, осуществляющим предпринимательскую деятельность по управлению многоквартирными домами на основании лицензии, специализированным некоммерческим организациям, которые осуществляют деятельность, направленную на обеспечение проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, для обеспечения своевременного проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, для обеспечения своевременного проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах в 2024 году	5 553 836,78	5 530 354,51	-23 482,27	-0,4% ↓
Обеспечение проведения аварийных работ в целях бесперебойного снабжения коммунальными ресурсами жилищного фонда городского округа Кохма	1 167 437,50	1 367 437,50	+200 000,00	+17,1% ↑
Проведение ремонтных работ питьевых колодцев, расположенных на территории частной застройки	320 000,00	308 392,00	-11 608,00	-3,6% ↓
Ликвидация несанкционированных свалок на территории городского округа Кохма	895 908,24	595 908,24	-300 000,00	-33,5% ↓
Устройство и ремонт площадок для сбора твердых коммунальных отходов	50 000,00	0,00	-50 000,00	-100,0% ↓
Обустройство зон отдыха	100 000,00	0,00	-100 000,00	-100,0% ↓
Благоустройство общественных территорий городского округа Кохма	2 878 000,00	2 704 839,00	-173 161,00	-6,0% ↓
Подготовительные мероприятия для создания новых мест в общеобразовательных организациях	500 000,00	117 297,00	-382 703,00	-76,5% ↓
Контрольно-счетная комиссия городского округа Кохма	2 211 507,00	2 093 333,04	-118 173,96	-5,3% ↓
Обеспечение функционирования Председателя контрольно-счетной комиссии городского округа Кохма в рамках непрограммных мероприятий по руководству и управлению в сфере установленных функций законодательных (представительных) органов местного самоуправления, отраслевых и функциональных органов администрации городского округа Кохма	1 262 990,00	1 191 889,18	-71 100,82	-5,6% ↓
Обеспечение деятельности контрольно-счетной комиссии городского округа Кохма в рамках непрограммных мероприятий по руководству и управлению в сфере установленных функций законодательных (представительных) органов местного самоуправления, отраслевых и функциональных органов администрации городского округа Кохма	847 717,00	800 643,86	-47 073,14	-5,6% ↓
Комитет по управлению муниципальным имуществом и муниципальным заказам администрации городского округа Кохма	22 542 674,48	28 032 979,60	+5 490 305,12	+24,4% ↑
Формирование муниципальной собственности	150 000,00	86 924,00	-63 076,00	-42,1% ↓
Проведение оценки рыночной стоимости или стоимости права аренды муниципального имущества	95 000,00	73 000,00	-22 000,00	-23,2% ↓
Развитие и использование информационно-коммуникационных технологий в подразделениях администрации городского округа Кохма	180 000,00	178 250,00	-1 750,00	-1,0% ↓
Исполнение судебных актов о взыскании денежных средств за счет средств казны бюджета городского округа Кохма по непрограммным направлениям деятельности исполнительных органов местного самоуправления, отраслевых, функциональных органов администрации городского округа Кохма	50 000,00	25 000,00	-25 000,00	-50,0% ↓
Возмещение за объекты недвижимости при изъятии земельного участка для муниципальных нужд	0,00	5 800 000,00	+5 800 000,00	↑
Содержание гидротехнического сооружения "Запрудка"	135 000,00	106 294,12	-28 705,88	-21,3% ↓
Формирование земельных участков	328 000,00	204 499,00	-123 501,00	-37,7% ↓
Оценка земельных участков	199 000,00	148 000,00	-51 000,00	-25,6% ↓
Оплата взносов собственником помещений (городской округ Кохма) на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах	1 470 000,00	1 475 338,00	+5 338,00	+0,4% ↑
ВСЕГО:	1 077 481 287,52	1 085 194 615,41	+7 713 327,89	+0,7% ↑

Как видно из таблицы, Проектом Решения предлагается изменения объема расходов по всем 8-ми главным распорядителям расходов.

Пояснения предлагаемых Проектом Решения изменений расходной части бюджета городского округа Кохма подробно приведены в пояснительной записке к Проекту Решения.

б. Проектом решения вносятся изменения в приложении 4 «Распределение бюджетных ассигнований по целевым статьям (муниципальным программам городского округа Кохма и не включенным в муниципальные программы городского округа Кохма направлениям деятельности органов местного самоуправления городского округа Кохма), группам видов расходов классификации расходов бюджета городского округа Кохма на плановый период 2025 и 2026 годов» к Решению и приложению 6 «Ведомственная структура расходов бюджета городского округа Кохма на плановый период 2025 и 2026 годов» к Решению, в части изменения наименования целевой статьи расходов «12 1 01 02920» - слова «Комплексные работы по декларированию ГТС «Нижняя Запрудка»» заменить на слова «Комплексные работы по декларированию ГТС «Гидроузел Нижняя Запрудка»» на ручье Безымянный в г. Кохма».

А также изменения кода целевой статьи расходов: «Предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений 14 3 01 R0820» целевую статью «14 3 01 R0820» заменить на целевую статью «14 3 01 Д0820».

По результатам проведенной экспертизы Проекта решения о внесении изменений в бюджет, Контрольно-счетная комиссия городского округа Кохма делает вывод о том, что изменения доходной, расходной частей, изменение дефицита бюджета, предусмотренные данным проектом, в целом являются соответствующими бюджетному законодательству, экономически обоснованными.

На основании вышеизложенного, Контрольно-счетная комиссия городского округа рекомендует Городской Думе Городского округа Кохма рассмотреть и утвердить представленный на экспертизу проект Решения «О внесении изменений в Решение Городской Думы городского округа Кохма от 13.12.2023 № 61 «О бюджете городского округа Кохма на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов».

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



М.В. Ключева