

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

11 ноября 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 16.09.2024 № 134-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: 7 - 11 ноября 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 05.11.2024 № 92).

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 25.09.2024 № 39) (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 показателя	Решение о бюджете	Проект Решения	Изменения	Процент изменений
2024 год:				
общий объем доходов бюджета	1 030 648 713,85	1 059 994 126,86	+29 345 413,01	+2,8% ↑
налоговые доходы	126 012 245,50	132 598 205,50	+6 585 960,00	+5,2% ↑
неналоговые доходы	60 475 989,44	60 345 989,44	-130 000,00	-0,2% ↓
общий объем расходов бюджета	1 048 135 874,51	1 077 481 287,52	+29 345 413,01	+2,8% ↑
дефицит / профицит	17 487 160,66	17 487 160,66	0,00	-

Как видно из таблицы, согласно Проекту Решения, предлагается увеличить доходную и расходную части городского бюджета в 2024 году на 29,3 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).

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 5,86 млн руб. или на 0,7 %, за счет изменения следующих источников:

Наименование доходного источника	Решение о бюджете	Проект Решения	Изменения	Процент изменений (руб.)
Межбюджетные трансферты, получаемых из областного бюджета	844 299 420,75	867 188 873,76	+22 889 453,01	+2,7% ↑
Дотации бюджетам городских округов на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов	49 096 645,71	50 397 579,63	+1 300 933,92	+2,6% ↑
Прочие дотации бюджетам городских округов	0,00	6 885 245,90	+6 885 245,90	↑
Субсидии бюджетам муниципальных образований Ивановской области на закупку комплектов спортивно-технологического оборудования для создания открытых хоккейных площадок	0,00	2 266 858,34	+2 266 858,34	↑
Субсидии бюджетам городских округов на осуществление переданных органам местного самоуправления государственных полномочий Ивановской области по выплате компенсации части родительской платы за присмотр и уход за детьми в образовательных организациях, реализующих образовательную программу дошкольного образования	1 975 144,33	1 730 909,55	-244 234,78	-12,4% ↓
Субсидии бюджетам городских округов на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений	9 150 945,07	11 214 271,48	+2 063 326,41	+22,5% ↑
Субсидии бюджетам муниципальных районов на осуществление первичного воинского учета органами местного самоуправления поселений, муниципальных и городских округов	2 074 400,00	2 077 250,00	+2 850,00	+0,1% ↑
Субсидии бюджетам муниципальных образований Ивановской области на осуществление исполнительно-распорядительными органами муниципальных образований государственных полномочий по составлению, изменению и дополнению списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации	9 036,00	10 729,22	+1 693,22	+18,7% ↑
Субсидии бюджетам муниципальных районов и городских округов на финансовое обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях, обеспечение дополнительного образования в муниципальных общеобразовательных организациях, включая расходы на оплату труда, приобретение учебников и учебных пособий, средств обучения, игр, игрушек (за исключением расходов на содержание зданий и оплату коммунальных услуг)	112 969 590,25	115 557 313,25	+2 587 723,00	+2,3% ↑
Субсидии бюджетам муниципальных районов и городских округов на финансовое обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях и возмещение затрат на финансовое обеспечение получения дошкольного образования в частных дошкольных образовательных организациях, включая расходы на оплату труда, на приобретение учебников и учебных пособий, средств обучения, игр, игрушек (за исключением расходов на содержание зданий и оплату коммунальных услуг)	153 913 364,00	154 724 521,00	+811 157,00	+0,5% ↑
Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских округов на обеспечение выплат окладного денежного вознаграждения собственникам директоров по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями государственных общеобразовательных организаций, профессиональных образовательных организаций субъектов Российской Федерации, г. Байконур и федеральной территории "Сириус", муниципальных общеобразовательных организаций и профессиональных образовательных организаций	0,00	104 160,00	+104 160,00	↑
Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных районов на компенсацию денежного вознаграждения за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций	11 210 220,00	17 642 100,00	+6 431 880,00	+57,4% ↑
Иные межбюджетные трансферты бюджетам муниципальных районов и городских округов Ивановской области на возмещение расходов, связанных с уменьшением размера родительской платы за присмотр и уход в муниципальных образовательных организациях, реализующих образовательную программу дошкольного образования, за детьми, пасынками и падчерицами граждан, принимавших участие (принимавших участие, в том числе погибших (умерших)) в специальной военной операции, проводимой с 24 февраля 2022 года, из числа военнослужащих и сотрудников федеральных органов исполнительной власти и федеральных государственных органов, в которых федеральным законом предусмотрена военная служба, сотрудников	3 353 262,00	4 031 122,00	+677 860,00	+20,2% ↑

Наименование доходного источника	Решение о бюджете	Проект Решения	Изменения	Процент изменений
органы внутренних дел Российской Федерации, граждане Российской Федерации, заключивших после 21 сентября 2022 года контракт в соответствии с пунктом 7 статьи 38 Федерального закона от 28.03.1998 № 53-ФЗ «О воинской обязанности и военной службе» или заключивших контракт о добровольном содействии в выполнении задач, возложенных на Вооруженные Силы Российской Федерации, сотрудников уголовно-исполнительной системы Российской Федерации, выполняющих (выполнявших) возложенные на них задачи в период проведения специальной военной операции, а так же граждан, призывных на военную службу по мобилизации в Вооруженные Силы Российской Федерации				

1.3. Вносятся изменения в подпункт 7.3 пункта 7 Решения о бюджете, в части увеличения объема бюджетных ассигнований дорожного фонда городского округа Кохма на 2024 год на 1,7 млн руб. или на 2,1 %. Дорожный фонд увеличен в соответствии с увеличением объемов доходов, являющихся источниками формирования Дорожного фонда, в соответствии с Порядком формирования и использования бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда, утвержденным решением городской Думы городского округа Кохма от 21.10.2013 № 64:

Наименование доходного источника	Решение о бюджете	Проект Решения	Изменения	Процент изменений (руб.)
Ассигновки на автомобильный бензин, пригородный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, производимые на территории Российской Федерации, подлежащих зачислению в бюджет городского округа Кохма:	4 202 900,00	4 495 400,00	+292 500,00	+7,0% ↑
акцизы на дизельное топливо	2 192 000,00	2 323 000,00	+131 000,00	+6,0% ↑
акцизы на моторные масла	10 400,00	11 900,00	+1 500,00	+14,4% ↑
акцизы на автомобильный бензин	2 272 900,00	2 444 900,00	+172 000,00	+7,6% ↑
акцизы на пригородный бензин	-272 400,00	-284 400,00	-12 000,00	-4,4% ↓
Иные поступления в местный бюджет:	35 859 124,12	17 272 094,12	-18 587 030,00	-51,8% ↓
Налог на доходы физических лиц	3 238 320,00	3 526 320,00	+288 000,00	+8,9% ↑
Налог, взимаемый с налогоплательщиков, выбравших в качестве объекта налогообложения доходы, зачисляемый в бюджет городского округа Кохма	3 648 750,00	4 398 750,00	+750 000,00	+20,6% ↑
Налог, взимаемый с налогоплательщиков, выбравших в качестве объекта налогообложения доходы, уменьшенные на величину расходов (в том числе минимальный налог, зачисляемый в бюджеты субъектов Российской Федерации)	3 500 301,75	3 725 271,75	+224 970,00	+6,4% ↑
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения, зачисляемый в бюджеты городских округов	5 300 000,00	5 450 000,00	+150 000,00	+2,8% ↑
Неиспользованные в предыдущем году бюджетные ассигнования дорожного фонда	171 752,37	171 752,37	0,00	-
Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджету городского округа Кохма на финансовое обеспечение дорожной деятельности	61 392 500,00	61 392 500,00	0,00	-
Субсидии бюджетам городских округов на финансовое обеспечение дорожной деятельности в рамках реализации национального проекта "Безопасные и качественные дороги"	31 927 500,00	31 927 500,00	0,00	-
Субсидии бюджетам муниципальных образований Ивановской области на проектирование строительства (реконструкции), капитального ремонта, строительства (реконструкции), капитальный ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения, в том числе на формирование муниципальных дорожных фондов	4 465 000,00	4 465 000,00	0,00	-
Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских округов на финансовое обеспечение дорожной деятельности в рамках реализации национального проекта "Безопасные качественные дороги"	25 000 000,00	25 000 000,00	0,00	-
Всего, источников формирования дорожного фонда	81 454 524,12	83 159 994,12	+1 705 470,00	+2,1% ↑

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	186 488 234,94	192 944 194,94	+6 455 960,00	+3,5% ↑
Налоговые доходы	126 012 245,50	132 598 205,50	+6 585 960,00	+5,2% ↑
Неналоговые доходы	60 475 989,44	60 345 989,44	-130 000,00	-0,2% ↓
НАЛОГИ НА ПРИБЫЛЬ, ДОХОДЫ	80 958 000,00	88 158 000,00	+7 200 000,00	+8,9% ↑
Налог на доходы физических лиц	80 958 000,00	88 158 000,00	+7 200 000,00	+8,9% ↑
Налог на доходы физических лиц с доходов, источником которых является налоговый агент, за исключением доходов, в отношении которых исчисление и уплата налога осуществляются в соответствии со статьями 227, 227 ¹ и 228 Налогового кодекса Российской Федерации	68 853 000,00	75 353 000,00	+6 500 000,00	+9,4% ↑
Налог на доходы физических лиц с доходов, полученных физическими лицами в соответствии со статьями 228 Налогового кодекса РФ	2 400 000,00	2 600 000,00	+200 000,00	+8,3% ↑
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 статьями 227 ¹ Налогового кодекса Российской Федерации	1 065 000,00	1 315 000,00	+250 000,00	+23,5% ↑
Налог на доходы физических лиц в части сумм налога, превышающей 650 000 рублей, относящейся к части налоговой базы, превышающей 5 000 000 рублей (за исключением налога на доходы физических лиц с сумм прибыли контролируемой иностранной компании, в том числе фиксированной прибыли контролируемой иностранной компании)	2 000 000,00	2 150 000,00	+150 000,00	+7,5% ↑
Налог на доходы физических лиц в отношении доходов от долевого участия в организации, полученных в виде дивидендов (в части сумм налога, не превышающей 650 000 рублей)	2 083 300,00	1 283 300,00	-800 000,00	-38,4% ↓
Налог на доходы физических лиц в отношении доходов от долевого участия в организации, полученных в виде дивидендов (в части сумм налога, превышающей 650 000 рублей)	3 556 700,00	4 456 700,00	+900 000,00	+25,3% ↑
НАЛОГИ НА ТОВАРЫ (РАБОТЫ, УСЛУГИ) РЕАЛИЗУЕМЫЕ НА ТЕРРИТОРИИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ	4 202 900,00	4 495 400,00	+292 500,00	+7,0% ↑
Акцизы на подакцизные товары, произведенные на территории РФ	4 202 900,00	4 495 400,00	+292 500,00	+7,0% ↑
Доходы от уплаты акцизов на дизельное топливо, подлежащие распределению между бюджетами субъектов Российской Федерации и местными бюджетами с учетом установленных дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты (по нормативам, установленным федеральным законом о федеральном бюджете в целях формирования дорожных фондов субъектов Российской Федерации)	2 192 000,00	2 323 000,00	+131 000,00	+6,0% ↑
Доходы от уплаты акцизов на моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, подлежащие распределению между бюджетами субъектов Российской Федерации и местными бюджетами с учетом установленных дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты (по нормативам, установленным федеральным законом о федеральном бюджете в целях формирования дорожных фондов субъектов Российской Федерации)	10 400,00	11 900,00	+1 500,00	+14,4% ↑
Доходы от уплаты акцизов на автомобильный бензин, подлежащие распределению между бюджетами субъектов Российской Федерации и местными бюджетами с учетом установленных дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты (по нормативам, установленным федеральным законом о федеральном бюджете в целях формирования дорожных фондов субъектов Российской Федерации)	2 272 900,00	2 444 900,00	+172 000,00	+7,6% ↑
Доходы от уплаты акцизов на правоимый бензин, подлежащие распределению между бюджетами субъектов Российской Федерации и местными бюджетами с учетом установленных дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты (по нормативам, установленным федеральным законом о федеральном бюджете в целях формирования дорожных фондов субъектов Российской Федерации)	-272 400,00	-284 400,00	-12 000,00	+4,4% ↑
НАЛОГИ НА СОВОКУПНЫЙ ДОХОД	15 146 369,00	16 589 829,00	+1 443 460,00	+9,5% ↑
Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	9 532 069,00	10 832 029,00	+1 299 960,00	+13,6% ↑

Наименование доходного источника	Решение о бюджете	Проект Решения	Изменения	Процент изменений
Налог, взимаемый с налогоплательщиков, выбравших в качестве объекта налогообложения доходы	4 863 000,00	5 863 000,00	+1 000 000,00	+20,6% ↑
Налог, взимаемый с налогоплательщиков, выбравших в качестве объекта налогообложения доходы	4 863 000,00	5 863 000,00	+1 000 000,00	+20,6% ↑
Налог, взимаемый с налогоплательщиков, выбравших в качестве объекта налогообложения доходы, уменьшенные на величину расходов (в том числе минимальный налог, зачисляемый в бюджеты субъектов Российской Федерации)	4 666 994,00	4 966 994,00	+300 000,00	+6,4% ↑
Налог, взимаемый с налогоплательщиков, выбравших в качестве объекта налогообложения доходы, уменьшенные на величину расходов	4 667 000,00	4 967 000,00	+300 000,00	+6,4% ↑
Минимальный налог, зачисляемый в бюджеты субъектов Российской Федерации (за налоговые периоды, истекшие до 1 января 2016 года)	75,00	35,00	-40,00	-53,3% ↓
Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности	14 300,00	7 800,00	-6 500,00	-45,5% ↓
Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности	14 300,00	7 800,00	-6 500,00	-45,5% ↓
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	5 300 000,00	5 450 000,00	+150 000,00	+2,8% ↑
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения, зачисляемый в бюджеты городских округов	5 300 000,00	5 450 000,00	+150 000,00	+2,8% ↑
НАЛОГИ НА ИМУЩЕСТВО	24 800 000,00	21 550 000,00	-3 250 000,00	-13,1% ↓
Налог на имущество физических лиц, взимаемый по ставкам, применяемым к объектам налогообложения, расположенным в границах городских округов	13 600 000,00	11 100 000,00	-2 500 000,00	-18,4% ↓
Земельный налог	11 200 000,00	10 450 000,00	-750 000,00	-6,7% ↓
Земельный налог с организаций, обладающих земельным участком, расположенным в границах городских округов	4 400 000,00	4 650 000,00	+250 000,00	+5,7% ↑
Земельный налог с физических лиц, обладающих земельным участком, расположенным в границах городских округов	6 800 000,00	5 800 000,00	-1 000 000,00	-14,7% ↓
ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОШЛИНА	905 000,00	1 805 000,00	+900 000,00	+99,4% ↑
Государственная пошлина по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями (за исключением Верховного Суда РФ)	900 000,00	1 800 000,00	+900 000,00	+100,0% ↑
ДОХОДЫ ОТ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ИМУЩЕСТВА, НАХОДЯЩЕГОСЯ В ГОСУДАРСТВЕННОЙ И МУНИЦИПАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТИ	41 633 000,00	38 633 000,00	-3 000 000,00	-7,2% ↓
Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков	39 200 000,00	36 200 000,00	-3 000 000,00	-7,7% ↓
ДОХОДЫ ОТ ПРОДАЖИ МАТЕРИАЛЬНЫХ И НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ	17 650 000,00	20 650 000,00	+3 000 000,00	+17,0% ↑
Доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов	17 000 000,00	20 000 000,00	+3 000 000,00	+17,6% ↑
ШТРАФЫ, САНКЦИИ, ВОЗМЕЩЕНИЕ УЩЕРБА	411 950,00	281 950,00	-130 000,00	-31,6% ↓
Административные штрафы, установленные Кодексом Российской Федерации об административных правонарушениях	348 250,00	218 250,00	-130 000,00	-37,3% ↓
Административные штрафы, установленные Главой 5 КоАП РФ, за административные правонарушения, посягающие на права граждан, налагаемые мировыми судьями, комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав	10 000,00	5 850,00	-4 150,00	-41,5% ↓
Административные штрафы, установленные Главой 6 КоАП РФ, за административные правонарушения, посягающие на здоровье, санитарно-эпидемиологическое благополучие населения и общественную нравственность, налагаемые мировыми судьями, комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав	8 880,00	9 880,00	+1 000,00	+11,3% ↑
Административные штрафы, установленные Главой 5 КоАП РФ, за административные правонарушения, посягающие на права граждан, налагаемые мировыми судьями, комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав	100,00	2 100,00	+2 000,00	В 21 раз ↑
Административные штрафы, установленные Главой 7 КоАП РФ, за административные правонарушения в области охраны собственности, налагаемые мировыми судьями, комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав	45 000,00	41 300,00	-3 700,00	-8,2% ↓
Административные штрафы, установленные главой 14 КоАП РФ, за административные правонарушения в области предпринимательской деятельности и деятельности саморегулируемых организаций, налагаемые мировыми судьями, комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав	4 000,00	1 400,00	-2 600,00	-65,0% ↓
Административные штрафы, установленные главой 15 КоАП РФ, за административные правонарушения в области финансов, налогов и сборов, страхования, рынка ценных бумаг (за исключением штрафов, указанных в пункте 6 статьи 46 Бюджетного кодекса Российской Федерации), налагаемые мировыми судьями, комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав	100,00	800,00	+700,00	В 8 раз ↑

Наименование доходного источника	Решение о бюджете	Проект Решения	Изменения	Процент изменений
Административные штрафы, установленные главой 17 КоАП РФ, за административные правонарушения в области финансов, налогов и сборов, страхования, рынка ценных бумаг (за исключением штрафов, указанных в пункте 6 статьи 46 Бюджетного кодекса Российской Федерации), налагаемые мировыми судьями, комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав	600,00	1 050,00	+450,00	+75,0% ↑
Административные штрафы, установленные главой 19 КоАП РФ, за административные правонарушения против порядка управления, налагаемые мировыми судьями, комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав	180 400,00	50 400,00	-130 000,00	-72,1% ↓
Административные штрафы, установленные Главой 20 КоАП РФ, за административные правонарушения, посягающие на общественный порядок и общественную безопасность, налагаемые мировыми судьями, комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав	75 000,00	91 000,00	+16 000,00	+21,3% ↑
Административные штрафы, установленные главой 7 КоАП РФ, за административные правонарушения в области охраны собственности, вынесенные должностными лицами органов муниципального контроля	5 000,00	0,00	-5 000,00	-100,0% ↓
Административные штрафы, установленные главой 8 КоАП РФ, за административные правонарушения в области охраны окружающей среды и природопользования, вынесенные должностными лицами органов муниципального контроля	5 000,00	0,00	-5 000,00	-100,0% ↓
Административные штрафы, установленные главой 15 КоАП РФ, 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 БК РФ), вынесенные должностными лицами органов муниципального контроля	300,00	600,00	+300,00	В 2 раза ↑
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	844 160 478,91	867 049 931,92	+22 889 453,01	+2,7% ↑
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ ОТ ДРУГИХ БЮДЖЕТОВ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ	844 299 420,75	867 188 873,76	+22 889 453,01	+2,7% ↑
Дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	224 992 445,71	233 178 625,53	+8 186 179,82	+3,6% ↑
Дотации бюджетам городских округов на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов	49 096 645,71	50 397 579,63	+1 300 933,92	+2,6% ↑
Прочие дотации бюджетам городских округов	0,00	6 885 245,90	+6 885 245,90	↑
Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	278 348 361,99	280 615 220,33	+2 266 858,34	+0,8% ↑
Прочие субсидии бюджетам городских округов	45 255 102,50	47 521 960,84	+2 266 858,34	+5,0% ↑
Субсидии бюджетам муниципальных образований Ивановской области на закупку комплектов спортивно-технологического оборудования для создания открытых коворкинг-площадок	0,00	2 266 858,34	+2 266 858,34	↑
Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	292 763 752,71	297 986 267,56	+5 222 514,85	+1,8% ↑
Субсидии бюджетам городских округов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации	14 646 417,39	14 402 182,61	-244 234,78	-1,7% ↓
Субсидии бюджетам городских округов на осуществление переданных органам местного самоуправления государственных полномочий Ивановской области по выплате компенсации части родительской платы за присмотр и уход за детьми в образовательных организациях, реализующих образовательную программу дошкольного образования	1 975 144,33	1 730 909,55	-244 234,78	-12,4% ↓
Субсидии бюджетам городских округов на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений	9 150 945,07	11 214 271,48	+2 063 326,41	+22,5% ↑
Субсидии бюджетам муниципальных районов на осуществление первичного воинского учета органами местного самоуправления поселений, муниципальных и городских округов	2 074 400,00	2 077 250,00	+2 850,00	+0,1% ↑
Субсидии бюджетам муниципальных образований Ивановской области на осуществление исполнительно-распорядительными органами муниципальных образований государственных полномочий по составлению, изменению и дополнению списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации	9 036,00	10 729,22	+1 693,22	+18,7% ↑
Прочие субсидии бюджетам городских округов	266 882 954,25	270 281 834,25	+3 398 880,00	+1,3% ↑
Субсидии бюджетам муниципальных районов и городских округов на финансовое обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях, обеспечение дополнительного образования в муниципальных общеобразовательных организациях, включая расходы на оплату труда, приобретение учебников и учебных пособий, средств обучения, игр, игрушек (за исключением расходов на содержание зданий и оплату коммунальных услуг)	112 969 590,25	115 557 313,25	+2 587 723,00	+2,3% ↑

Наименование доходного источника	Решение о бюджете	Проект Решения	Изменения	Процент изменений
Субсидии бюджетам муниципальных районов и городских округов на финансовое обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях и возмещение затрат на финансовое обеспечение получения дошкольного образования в частных дошкольных образовательных организациях, включая расходы на оплату труда, на приобретение учебников и учебных пособий, средств обучения, игр, игрушек (за исключением расходов на содержание зданий и оплату коммунальных услуг)	153 913 364,00	154 724 521,00	+811 157,00	+0,5% ↑
Иные межбюджетные трансферты	48 194 860,34	55 408 760,34	+7 213 900,00	+15,0% ↑
Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских округов на обеспечение выплат ежемесячного денежного вознаграждения советникам директоров по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями государственных общеобразовательных организаций, профессиональных образовательных организаций субъектов Российской Федерации, г. Байконур и федеральной территории "Сириус", муниципальных общеобразовательных организаций и профессиональных образовательных организаций	0,00	104 160,00	+104 160,00	↑
Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных районов на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций	11 210 220,00	17 642 100,00	+6 431 880,00	+57,4% ↑
Иные межбюджетные трансферты бюджетам муниципальных районов и городских округов Ивановской области на возмещение расходов, связанных с уменьшением размера родительской платы за присмотр и уход в муниципальных образовательных организациях, реализующих образовательную программу дошкольного образования, за детьми, пасынками и падчерицами граждан, принимавших участие (принимавших участие, в том числе погибших (умерших)) в специальной военной операции, проводимой с 24 февраля 2022 года, из числа военнослужащих и сотрудников федеральных органов исполнительной власти и федеральных государственных органов, в которых федеральным законом предусмотрена военная служба, сотрудников органов внутренних дел Российской Федерации, граждан Российской Федерации, заключивших после 21 сентября 2022 года контракт в соответствии с пунктом 7 статьи 38 Федерального закона от 28.03.1998 № 53-ФЗ «О воинской обязанности и военной службе» или заключивших контракт о добровольном содействии в выполнении задач, возложенных на Вооруженные Силы Российской Федерации, сотрудников уголовно-исполнительной системы Российской Федерации, выполняющих (выполнявших) возложенные на них задачи в период проведения специальной военной операции, а так же граждан, призванных на военную службу по мобилизации в Вооруженные Силы Российской Федерации	3 353 262,00	4 031 122,00	+677 860,00	+20,2% ↑
Всего доходов	1 030 648 713,85	1 059 994 126,86	+29 345 413,01	+2,8% ↑

Согласно пояснительной записке к Проекту Решения, предлагаемые изменения рассчитаны исходя из фактического и ожидаемого поступления до конца года и с учетом прогноза главного администратора налоговых доходов (УФНС по Ивановской области), по неналоговым доходам - исходя из фактических поступлений по итогам 10 месяцев, 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	17 487 160,66	0,00
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	19 287 160,66	0,00
Увеличение прочих остатков денежных средств бюджетов городских округов	-1 030 648 713,85	-1 039 994 126,86	-29 345 413,01
Уменьшение прочих остатков денежных средств бюджетов городских округов	1 049 935 874,51	1 079 281 287,52	+29 345 413,01

Как видно из таблицы, общий объем источников внутреннего финансирования дефицита бюджета городского округа Кохма не изменился, изменения коснулись только оборотов на едином счете бюджета (увеличение и уменьшение остатков денежных средств бюджета).

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"	545 798 992,85	563 493 740,70	+17 694 747,85	+3,2% ↑
Подпрограмма «Дошкольное образование»	224 437 279,16	229 088 739,38	+4 651 460,22	+2,1% ↑
Реализация основных общеобразовательных программ дошкольного образования	61 399 141,83	64 805 819,83	+3 406 678,00	+5,5% ↑
Осуществление персонифицированных мер местного самоуправления государственных полномочий по выплатам компенсации части родительской платы за присмотр и уход за детьми в образовательных организациях, реализующих образовательную программу дошкольного образования	1 975 144,33	1 730 909,55	-244 234,78	-12,4% ↓
Финансовое обеспечение государственных гарантий реализации права на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях, включая расходы на оплату труда, приобретение учебников и учебных пособий, средств обучения, игр, игрушек (за исключением расходов на содержание зданий и оплату коммунальных услуг)	153 913 364,00	154 724 521,00	+811 157,00	+0,5% ↑
Финансовое обеспечение расходов обязательств, связанных с освобождением от родительской платы за присмотр и уход в муниципальных образовательных организациях, реализующих программу дошкольного образования, за детьми из многодетных семей	3 353 262,00	4 031 122,00	+677 860,00	+20,2% ↑
Подпрограмма «Общее образование»	173 921 355,92	185 747 118,92	+11 825 763,00	+6,8% ↑
Реализация основных общеобразовательных программ начального общего, основного общего, среднего общего образования	21 552 924,79	24 082 924,79	+2 530 000,00	+11,7% ↑
Устранение предписаний надзорных органов	1 545 351,71	1 717 351,71	+172 000,00	+11,1% ↑
Ежемесячное денежное вознаграждение совестникам директоров по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями государственных общеобразовательных организаций, профессиональных образовательных организаций Иланской области, муниципальных общеобразовательных организаций	0,00	104 160,00	+104 160,00	↑
Финансовое обеспечение государственных гарантий реализации права 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	112 969 590,25	115 557 313,25	+2 587 723,00	+2,3% ↑

Наименование доходного источника	Решение о бюджете	Проект Решения	Изменения	Процент изменений
содержание зданий и оплату коммунальных услуг)				
Ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных образовательных организаций, реализующих образовательные программы начального общего образования, образовательные программы основного общего образования, образовательные программы среднего общего образования	11 210 220,00	17 642 100,00	+6 431 880,00	+57,4% ↑
Подпрограмма «Проведение мероприятий по работе с молодежью»	173 565,50	173 396,13	-169,37	-0,1% ↓
Организация мероприятий по поддержке молодежи, находящейся в трудной жизненной ситуации	59 451,50	59 282,13	-169,37	-0,3% ↓
Подпрограмма «Привлечение молодых специалистов для работы в сфере образования»	80 000,00	54 600,00	-25 400,00	-31,8% ↓
Основное мероприятие "Кадровое обеспечение образовательных организаций городского округа Кохма молодыми специалистами с профессиональным педагогическим образованием"	80 000,00	54 600,00	-25 400,00	-31,8% ↓
Организация мероприятий по целевой подготовке педагогов для работы в муниципальных образовательных организациях городского округа Кохма	50 000,00	24 600,00	-25 400,00	-50,8% ↓
Подпрограмма «Укрепление материально-технической базы, проведение ремонтных работ и работ по строительству, реконструкции в муниципальных образовательных организациях»	123 049 263,10	123 599 263,10	+550 000,00	+0,4% ↑
Основное мероприятие "Укрепление материально-технической базы образовательных организаций"	24 543 212,32	25 093 212,32	+550 000,00	+2,2% ↑
Укрепление материально-технической базы	1 011 000,07	1 611 000,07	+600 000,00	+59,3% ↑
Разработка (корректировка) проектной документации на ремонт (капитальный ремонт) объектов общего образования	50 000,00	0,00	-50 000,00	-100,0% ↓
Основное мероприятие "Участие в Региональном проекте "Модернизация школьной системы образования Ивановской области"	62 717 082,03	62 717 082,03	0,00	-
Реализация мероприятий по модернизации школьных систем образования (Модернизация школьных систем образования)	62 717 082,03	54 568 582,83	-8 148 499,20	-13,0% ↓
Реализация мероприятий по модернизации школьных систем образования (Модернизация школьных систем образования)	0,00	8 148 499,20	+8 148 499,20	↑
Подпрограмма «Ведение бухгалтерского учета в муниципальных учреждениях»	10 898 612,17	11 593 706,17	+695 094,00	+6,4% ↑
Ведение бухгалтерского учета в муниципальных учреждениях	10 898 612,17	11 491 706,17	+593 094,00	+5,4% ↑
Укрепление материально-технической базы	0,00	100 000,00	+100 000,00	↑
Муниципальная программа «Благоустройство территорий и содержание дорог городского округа Кохма»	80 876 673,96	83 333 313,96	+2 456 640,00	+3,0% ↑
Подпрограмма «Уличное освещение»	21 352 000,00	23 189 640,00	+1 837 640,00	+8,6% ↑
Основное мероприятие "Обеспечение электроснабжения территорий общего пользования"	17 852 000,00	18 909 000,00	+1 057 000,00	+5,9% ↑
Уличное освещение	17 852 000,00	18 909 000,00	+1 057 000,00	+5,9% ↑
Основное мероприятие "Устройство искусственного освещения на территориях общего пользования"	3 500 000,00	4 280 640,00	+780 640,00	+22,3% ↑
Проведение работ по устройству уличного освещения на территории городского округа Кохма	3 500 000,00	4 280 640,00	+780 640,00	+22,3% ↑
Подпрограмма «Благоустройство и озеленение территорий общего пользования»	15 545 072,00	15 895 781,56	+350 709,56	+2,3% ↑
Основное мероприятие «Обеспечение надлежащего содержания территорий общего пользования и улучшение экологической обстановки на территории городского округа Кохма»	15 465 072,00	15 815 781,56	+350 709,56	+2,3% ↑
Работы по благоустройству и озеленению территорий общего пользования в муниципальных клубах	14 102 000,00	14 452 709,56	+350 709,56	+2,5% ↑
Подпрограмма «Текущее содержание городских автомобильных дорог»	39 515 097,72	39 483 388,16	-31 709,56	-0,1% ↓
Текущее содержание городских автомобильных дорог	39 515 097,72	39 483 388,16	-31 709,56	-0,1% ↓
Подпрограмма «Чистый город Кохма»	4 464 504,24	4 764 504,24	+300 000,00	+6,7% ↑
Основное мероприятие "Улучшение санитарного состояния городского округа Кохма"	4 464 504,24	4 764 504,24	+300 000,00	+6,7% ↑
Ликвидация несанкционированных свалок на территории го Кохма	595 908,24	895 908,24	+300 000,00	+50,3% ↑
Муниципальная программа «Развитие улично-дорожной сети городского округа Кохма»	81 454 524,12	83 159 994,12	+1 705 470,00	+2,1% ↑
Подпрограмма "Капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования"	81 454 524,12	83 159 994,12	+1 705 470,00	+2,1% ↑
Капитальный ремонт, ремонт и реконструкция автомобильных дорог общего пользования, в том числе разработка ПСД	19 036 454,12	20 741 924,12	+1 705 470,00	+9,0% ↑
Муниципальная программа «Культурное пространство городского округа Кохма»	68 124 247,45	70 657 305,45	+2 533 058,00	+3,7% ↑

[illegible][illegible]

Наименование доходного источника	Решение о бюджете	Проект Решения	Изменения	Процент изменений
Администрация городского округа Кокша				
Обеспечение деятельности аппарата администрации го Кокша	18 485 518,00	18 673 018,00	+187 500,00	+1,0% ↑
Обеспечение деятельности управления финансов администрации го Кокша	7 600 595,00	7 706 085,00	+105 490,00	+1,4% ↑
Обеспечение деятельности управления образования и молодежной политики администрации го Кокша	5 123 915,00	5 197 699,00	+73 784,00	+1,4% ↑
Обеспечение деятельности управления информатизации и культуры администрации городского округа Кокша	2 937 703,00	3 018 649,00	+80 946,00	+2,8% ↑
Обеспечение деятельности комитета по управлению муниципальным имуществом и муниципальным заказам администрации го Кокша	5 404 803,00	5 474 803,00	+70 000,00	+1,3% ↑
Обеспечение деятельности управления строительства и жилищно-коммунального хозяйства администрации городского округа Кокша	7 077 889,00	7 177 889,00	+100 000,00	+1,4% ↑
Непрограммные направления деятельности исполнительных органов местного самоуправления, отраслевых, функциональных органов администрации городского округа Кокша городского округа Кокша	18 205 037,18	14 494 625,98	-3 710 411,20	-20,4% ↓
Реализация мероприятий по пропаганде государственных символов Российской Федерации, символов Ивановской области и го	40 000,00	240 000,00	+200 000,00	В 6 раз ↑
Оказание единовременной материальной помощи гражданам, проживающим на территории городского округа Кокша, оказавшимся в трудной жизненной ситуации	0,00	200 000,00	+200 000,00	↑
Исполнение судебных актов о взыскании денежных средств за счет средств казны бюджета городского округа Кокша	601 092,16	803 680,96	+202 588,80	+33,7% ↑
Образование резервного фонда на доведение до МРОТ работникам бюджетных учреждений	5 113 000,00	500 000,00	-4 613 000,00	-90,2% ↓
Обеспечение проведения аварийных работ в целях бесперебойного снабжения коммунальными ресурсами жилищного фонда го Кокша	867 437,50	1 167 437,50	+300 000,00	+34,6% ↑
Непрограммные направления расходов по переданным органам местного самоуправления государственным полномочиям	3 582 458,26	3 587 001,48	+4 543,22	+0,1% ↑
Осуществление первичного юнкского учета органами местного самоуправления поселений и городских округов	2 074 400,00	2 077 250,00	+2 850,00	+0,1% ↑
Осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации	9 036,00	10 729,22	+1 693,22	+18,7% ↑
Итого расходов по непрограммной деятельности	77 290 524,44	74 237 702,46	-3 052 821,98	-3,9% ↓
ВСЕГО:	1 048 135 874,51	1 077 481 287,52	+29 345 413,01	+2,8% ↑

Как видно из таблицы, результатом предлагаемых изменений в 2024 году является рост объемов ранее утвержденных расходов по 10-ти из 13-ти муниципальных программ (за исключением муниципальных программ «Обеспечение качественным жильем, бытовыми и жилищно-коммунальными услугами населения и организаций городского округа Кокша», «Формирование современной городской среды» и «Управление муниципальным долгом городского округа Кокша») и по всем трём непрограммным направлениям деятельности.

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

5. Проектом Решения предлагается изложить в новой редакции приложение 5 «Ведомственная структура расходов бюджета городского округа Кокша 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 Кокша	506 322 829,19	523 393 817,04	+17 070 987,85	+3,4% ↑
Реализация основных общеобразовательных программ дошкольного образования	61 399 141,83	64 805 819,83	+3 406 678,00	+5,5% ↑

Наименование доходного источника	Решение о бюджете	Проект Решения	Изменения	Процент изменений
Осуществление переданных органам местного самоуправления государственных полномочий Ивановской области по выплате компенсации части родительской платы за присмотр и уход за детьми в образовательных организациях, реализующих образовательную программу дошкольного образования	1 975 144,33	1 730 909,55	-244 234,78	-12,4% ↓
Финансовое обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях, включая расходы на оплату труда, приобретение учебников и учебных пособий, средств обучения, игр, игрушек (за исключением расходов на содержание зданий и оплату коммунальных услуг)	153 913 364,00	154 724 521,00	+811 157,00	+0,5% ↑
Финансовое обеспечение расходов обязательств, связанных с освобождением от родительской платы за присмотр и уход в муниципальных образовательных организациях, реализующих программу дошкольного образования, за детьми из многодетных семей	3 353 262,00	4 031 122,00	+677 860,00	+20,2% ↑
Реализация основных общеобразовательных программ начального общего, основного общего, среднего общего образования	21 552 924,79	24 082 924,79	+2 530 000,00	+11,7% ↑
Устранение предельной надзорных органов	1 545 351,71	1 717 351,71	+172 000,00	+11,1% ↑
Ежемесячное денежное вознаграждение членам директоров по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями государственных общеобразовательных организаций, профессиональных образовательных организаций Ивановской области, муниципальных общеобразовательных организаций	0,00	104 160,00	+104 160,00	↑
Финансовое обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях, обеспечение дополнительного образования в муниципальных общеобразовательных организациях, включая расходы на оплату труда, приобретение учебников и учебных пособий, средств обучения, игр, игрушек (за исключением расходов на содержание зданий и оплату коммунальных услуг)	112 969 590,25	115 557 313,25	+2 587 723,00	+2,3% ↑
Ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных образовательных организаций, реализующих образовательные программы начального общего образования, образовательные программы основного общего образования, образовательные программы среднего общего образования	11 210 220,00	17 642 100,00	+6 431 880,00	+57,4% ↑
Организация мероприятий по поддержке молодежи, находящейся в трудной жизненной ситуации	59 451,50	59 282,13	-169,37	-0,3% ↓
Организация мероприятий по легкой подготовке педагогов для работы в муниципальных образовательных организациях городского округа Кокша	50 000,00	24 600,00	-25 400,00	-50,8% ↓
Укрепление материально-технической базы	0,00	600 000,00	+600 000,00	↑
Разработка (корректировка) проектной документации на ремонт (капитальный ремонт) объектов общего образования	50 000,00	0,00	-50 000,00	-100,0% ↓
Реализация мероприятий по модернизации школьных систем образования (Модернизация школьных систем образования)	62 717 082,03	54 568 582,83	-8 148 499,20	-13,0% ↓
Реализация мероприятий по модернизации школьных систем образования (Модернизация школьных систем образования)	0,00	8 148 499,20	+8 148 499,20	↑
Направление лиц, замещающих выборные муниципальные должности и должности муниципальной службы, на получение дополнительного профессионального образования	15 000,00	10 550,00	-4 450,00	-29,7% ↓
Обеспечение деятельности управления образования и молодежной политики администрации городского округа Кокша в рамках непрограммных мероприятий по руководству и управлению в сфере установочных функций законодательных (представительных) органов местного самоуправления, отраслевых и функциональных органов администрации городского округа Кокша	5 123 915,00	5 197 699,00	+73 784,00	+1,4% ↑
Городская Дума городского округа Кокша	2 986 339,16	3 014 526,36	+28 187,80	+0,9% ↑
Обеспечение деятельности Председателя представительного органа муниципального образования в рамках непрограммных мероприятий по руководству и управлению в сфере установочных функций законодательных (представительных) органов местного самоуправления, отраслевых и функциональных органов администрации го Кокша	1 705 894,00	1 731 153,00	+25 259,00	+1,5% ↑
Обеспечение деятельности аппарата Городской Думы городского округа Кокша в рамках непрограммных мероприятий по руководству и управлению в сфере установочных функций законодательных (представительных) органов местного самоуправления, отраслевых и функциональных органов администрации городского округа Кокша	1 082 153,00	1 059 329,00	-22 824,00	-2,1% ↓
Исполнение судебных актов о взыскании денежных средств за счет средств казны бюджета городского округа Кокша по непрограммным направлениям деятельности исполнительных органов местного самоуправления, отраслевых, функциональных органов администрации го Кокша	79 792,16	105 544,96	+25 752,80	+32,3% ↑
Администрация городского округа Кокша	186 680 252,60	194 077 033,55	+7 396 780,95	+4,0% ↑

Наименование доходного источника	Решение о бюджете	Проект Решения	Изменения	Процент изменений
Ведение бухгалтерского учета в муниципальных учреждениях	10 898 612,17	11 491 706,17	+593 094,00	+5,4% ↑
Укрепление материально-технической базы	0,00	100 000,00	+100 000,00	↑
Подготовка и участие спортсменов в областных и межрегиональных спортивных соревнованиях	106 700,00	272 200,00	+165 500,00	В 2,5 раза ↑
Реализация дополнительных образовательных программ	8 267 044,00	8 427 747,06	+160 703,06	+1,9% ↑
Укрепление материально-технической базы	7 647 897,00	8 402 897,00	+755 000,00	+9,9% ↑
Закупка комплектов спортивно-технологического оборудования для создания открытых хоккейных площадок	125 000,00	0,00	-125 000,00	-100,0% ↓
Закупка комплектов спортивно-технологического оборудования для создания открытых хоккейных площадок	0,00	2 386 166,67	+2 386 166,67	↑
Подготовительные мероприятия для создания "умных" спортивных площадок	23 641 000,00	26 055 947,00	+2 414 947,00	+10,2% ↑
Обеспечение деятельности МКУ городского округа Кокша «Елочная дежурная диспетчерская служба»	2 150 283,00	2 464 883,00	+314 600,00	+14,6% ↑
Поддержание в надлежащем состоянии обустроенной минераловодной полосы	20 000,00	0,00	-20 000,00	-100,0% ↓
Предоставление адресной материальной помощи гражданам городского округа Кокша, находящимся в трудной жизненной ситуации	80 000,00	30 000,00	-50 000,00	-62,5% ↓
Обеспечение информационной безопасности	100 000,00	0,00	-100 000,00	-100,0% ↓
Обеспечение деятельности главы городского округа Кокша в рамках непрограммных мероприятий по руководству и управлению в сфере установления функций законодательных (представительных) органов местного самоуправления, отраслевых и функциональных органов администрации городского округа Кокша	2 281 252,00	2 314 143,00	+32 891,00	+1,4% ↑
Обеспечение деятельности аппарата администрации городского округа Кокша в рамках непрограммных мероприятий по руководству и управлению в сфере установления функций законодательных (представительных) органов местного самоуправления, отраслевых и функциональных органов администрации городского округа Кокша	18 485 518,00	18 673 018,00	+187 500,00	+1,0% ↑
Реализация мероприятий по пропаганде государственных символов Российской Федерации, символов Ивановской области и городского округа Кокша по непрограммным направлениям деятельности исполнительных органов местного самоуправления, отраслевых, функциональных органов администрации городского округа Кокша	40 000,00	240 000,00	+200 000,00	В 6 раз ↑
Оказание единовременной материальной помощи гражданам, проживающим на территории городского округа Кокша, оказавшимся в трудной жизненной ситуации	0,00	200 000,00	+200 000,00	↑
Исполнение судебных актов о возмещении денежных средств за счет средств казны бюджета городского округа Кокша по непрограммным направлениям деятельности исполнительных органов местного самоуправления, отраслевых, функциональных органов администрации городского округа Кокша	0,00	176 836,00	+176 836,00	↑
Осуществление первичного воинского учета органами местного самоуправления поселений и городских округов	2 074 400,00	2 077 250,00	+2 850,00	+0,1% ↑
Осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации	9 036,00	10 729,22	+1 693,22	+18,7% ↑
Управление финансами администрации городского округа Кокша	13 365 395,00	8 971 911,00	-4 393 484,00	-32,9% ↓
Развитие и использование информационно-коммуникационных технологий в подразделениях администрации городского округа Кокша	496 800,00	610 826,00	+114 026,00	+23,0% ↑
Обеспечение деятельности управления финансов администрации городского округа Кокша в рамках непрограммных мероприятий по руководству и управлению в сфере установления функций законодательных (представительных) органов местного самоуправления, отраслевых и функциональных органов администрации городского округа Кокша	7 600 595,00	7 706 085,00	+105 490,00	+1,4% ↑
Образование резервного фонда на доведение до МРОТ работникам бюджетных учреждений по непрограммным направлениям деятельности исполнительных органов местного самоуправления, отраслевых, функциональных органов администрации городского округа Кокша	5 113 000,00	500 000,00	-4 613 000,00	-90,2% ↓
Управление, информатизации и культуры администрации городского округа Кокша	78 989 415,45	81 438 419,45	+2 449 004,00	+3,1% ↑
Организация и проведение мероприятий по охране труда	33 000,00	0,00	-33 000,00	-100,0% ↓
Организация и проведение мероприятий	3 911 107,66	4 076 307,66	+165 200,00	+4,2% ↑
Публичный показ музейных предметов, музейных коллекций	1 553 144,99	1 554 944,99	+1 800,00	+0,1% ↑
Организация и проведение мероприятий по охране труда	32 000,00	23 700,00	-8 300,00	-25,9% ↓
Библиотечное, библиографическое и информационное обслуживание пользователей библиотек	4 681 000,39	4 729 400,39	+48 400,00	+1,0% ↑
Укрепление материально-технической базы	120 000,00	715 355,00	+595 355,00	В 6 раз ↑

15

Наименование доходного источника	Решение о бюджете	Проект Решения	Изменения	Процент изменений
Укрепление материально-технической базы	226 416,00	191 061,00	-35 355,00	-15,6% ↓
Организация и проведение мероприятий, посвященных праздничным датам	650 000,00	728 000,00	+78 000,00	+12,0% ↑
Управление административными зданиями учреждений культуры и администрации городского округа Кокша	32 636 441,20	33 272 357,20	+635 916,00	+1,9% ↑
Реализация дополнительных образовательных программ художественной направленности	1 141 094,75	3 443 873,00	+2 302 778,25	В 3 раза ↑
Реализация дополнительных предпрофессиональных программ в области искусства	16 906 490,00	15 688 753,75	-1 217 736,25	-7,2% ↓
Направление лиц, замещающих должности муниципальной службы и замещающих выборные муниципальные должности на получение дополнительного профессионального образования	15 000,00	10 000,00	-5 000,00	-33,3% ↓
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% ↓
Организация предоставления государственных и муниципальных услуг в multifunctional центре предоставления государственных и муниципальных услуг	4 294 116,00	4 144 116,00	-150 000,00	-3,5% ↓
Развитие и использование информационно-коммуникационных технологий в подразделениях администрации городского округа Кокша	570 000,00	630 515,00	+60 515,00	+10,6% ↑
Обеспечение информационной безопасности	200 000,00	139 485,00	-60 515,00	-30,3% ↓
Обеспечение деятельности управления информатизации и культуры администрации городского округа Кокша в рамках непрограммных мероприятий	2 937 703,00	3 018 649,00	+80 946,00	+2,8% ↑
Управление, строительства и жилищно-коммунального хозяйства администрации городского округа Кокша	237 260 288,04	241 831 398,04	+4 571 110,00	+1,9% ↑
Утичное освещение	17 852 000,00	18 909 000,00	+1 057 000,00	+5,9% ↑
Проведение работ по устройству уличного освещения на территории городского округа Кокша	3 500 000,00	4 280 640,00	+780 640,00	+22,3% ↑
Работы по благоустройству и озеленению территорий общего пользования и муниципальных владений	13 905 861,00	14 256 570,56	+350 709,56	+2,5% ↑
Текущее содержание городских автомобильных дорог	39 515 097,72	39 483 388,16	-31 709,56	-0,1% ↓
Ликвидация несанкционированных свалок на территории городского округа Кокша	595 908,24	895 908,24	+300 000,00	+50,3% ↑
Капитальный ремонт, ремонт и реконструкция автомобильных дорог общего пользования, в том числе разработка проектно-сметной документации	19 036 454,12	20 741 924,12	+1 705 470,00	+9,0% ↑
Проведение независимой строительной экспертизой	580 000,00	589 000,00	+9 000,00	+1,6% ↑
Обеспечение деятельности управления строительства и жилищно-коммунального хозяйства администрации городского округа Кокша в рамках непрограммных мероприятий	7 077 889,00	7 177 889,00	+100 000,00	+1,4% ↑
Обеспечение проведения аварийных работ в целях бесперебойного снабжения коммунальными ресурсами жилищного фонда городского округа Кокша	867 437,50	1 167 437,50	+300 000,00	+34,6% ↑
Комитет по управлению муниципальным имуществом и муниципальным заказам администрации городского округа Кокша	20 319 848,07	22 542 674,48	+2 222 826,41	+10,9% ↑
Направление лиц, замещающих выборные муниципальные должности и должности муниципальной службы, на получение дополнительного профессионального образования	25 000,00	24 500,00	-500,00	-2,0% ↓
Оплата взносов собственником помещений (городской округ Кокша) на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах	1 350 000,00	1 470 000,00	+120 000,00	+8,9% ↑
Формирование муниципальной собственности	200 000,00	150 000,00	-50 000,00	-25,0% ↓
Проведение оценки рыночной стоимости или стоимости права аренды муниципального имущества	135 000,00	95 000,00	-40 000,00	-29,6% ↓
Содержание и текущее обслуживание имущества, составляющего казну городского округа Кокша	715 000,00	775 000,00	+60 000,00	+8,4% ↑
Предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений	9 150 945,07	11 214 271,48	+2 063 326,41	+22,5% ↑
Обеспечение деятельности комитета по управлению муниципальным имуществом и муниципальным заказам администрации городского округа Кокша в рамках непрограммных мероприятий по руководству и управлению в сфере установления функций законодательных (представительных) органов местного самоуправления, отраслевых и функциональных органов администрации городского округа Кокша	5 404 803,00	5 474 803,00	+70 000,00	+1,3% ↑
ВСЕГО:	1 048 135 874,51	1 077 481 287,52	+29 345 413,01	+2,8% ↑

16

Как видно из таблицы, Проектом Решения предлагается увеличение расходов по 7-ми из 8-ми главных распорядителей расходов (за исключением Контрольно-счетной комиссии городского округа Кохма).

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

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