

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 07.12.2022 № 75 «О бюджете городского округа Кохма на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов»

г. Кохма

20 ноября 2023 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 20.11.2023 № 104-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 07.12.2022 № 75 «О бюджете городского округа Кохма на 2023 и на плановый период 2024 и 2025 годов».

Предмет экспертизы: проект Решения Городской Думы городского округа Кохма «О внесении изменений в Решение Городской Думы городского округа Кохма от 07.12.2022 № 75 «О бюджете городского округа Кохма на 2023 и на плановый период 2024 и 2025 годов», материалы и документы, содержащие пояснение и финансово-экономическое обоснование изменений и дополнений, предлагаемых к внесению в Решение городского округа Кохма от 07.12.2022 № 75 «О бюджете городского округа Кохма на 2023 и на плановый период 2024 и 2025 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: 20.11.2023.

Проект Решения Городской Думы городского округа Кохма «О внесении изменений в Решение Городской Думы городского округа Кохма от 07.12.2022 № 75 «О бюджете городского округа Кохма на 2023 и на плановый период 2024 и 2025 годов» (далее – Проект Решения) представлен в Контрольно-счетную комиссию для заключения с поручением Председателя Городской Думы городского округа Кохма Г.А. Глухарева от 20.11.2023 № 109.

Контрольно-счетная комиссия, рассмотрев Проект Решения, сообщает следующее.

1. Проектом Решения вносятся следующие изменения в текстовые пункты Решения Городской Думы городского округа Кохма от 07.12.2022 № 75 «О бюджете городского округа Кохма на 2023 и на плановый период 2024 и 2025 годов» (в редакции от 20.09.2023 № 29) (далее – Решение о бюджете):

1.1. Предлагаются изменения основных характеристик бюджета городского округа Кохма на 2023 год, утвержденных пунктом 1 Решения о бюджете:

(руб.)

Наименование показатели	Решение о бюджете	Проект решения	Изменения	Процент изменений
2023 год:				
общий объем доходов бюджета	1 026 533 981,98	1 042 838 316,84	+16 304 334,86	+1,6% ↑
налоговые доходы	96 951 890,00	100 347 087,00	+3 395 197,00	+3,5% ↑
неналоговые доходы	32 030 279,82	33 082 311,82	+1 052 032,00	+3,3% ↑
общий объем расходов бюджета	1 046 513 428,43	1 056 317 763,29	+9 804 334,86	+0,9% ↑
дефицит + / профицит -	19 979 446,45	13 479 446,45	-6 500 000,00	-32,5% ↓

Как видно из таблицы, согласно Проекту Решения, предлагается увеличить доходную часть городского бюджета в 2023 году на 16,3 млн руб., расходы увеличиваются на 9,8 млн руб., при этом дефицит уменьшен на 6,5 млн руб. и составил 13,5 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 2023 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 3,8 млн руб. Сведения, характеризующие исполнение данных требований, приведены в таблице:

(руб.)

Наименование показателя	2023 год
Всего утвержденных доходов	1 042 838 316,84
Всего утвержденных доходов за вычетом безвозмездных поступлений	133 429 398,82
Утвержденный дефицит городского бюджета	13 479 446,45
Снижение остатков средств на счетах по учету средств бюджета	17 279 446,45
Всего источников за вычетом снижения остатков средств на счетах по учету средств местного бюджета	13 479 446,45 – 17 279 446,45 = «-3 800 000,00»
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 в 2023 году:

(руб.)

Финансовый год	Проект Решения	Решение о бюджете	Изменения	Процент изменений
2023 год	912 837 084,07	901 054 092,3	+11 782 991,77	+1,3% ↑

Детальный анализ приведен в пункте 2 настоящего заключения.

1.3. Вносятся изменения в подпункт 7.3 пункта 7 Решения о бюджете, в части увеличения объема резервного фонда администрации городского округа Кохма в 2023 году:

(руб.)

Финансовый год	Проект Решения	Решение о бюджете	Изменения	Процент изменений
2023 год	1 800 000,00	700 000,00	+ 1 100 000,00	в 1,6 раза ↑

Предлагаемый Проектом Решения размер резервного фонда администрации городского округа Кохма составляет 0,17 % от общего объема расходов бюджета и соответствует требованию, установленному частью 3 статьи 81 БК РФ².

1.4. Вносятся изменения в подпункт 7.4 пункта 7 Решения о бюджете, в части увеличения объема бюджетных ассигнований дорожного фонда городского округа Кохма (далее – Дорожного фонда) на 2023 год:

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.

² Размер резервных фондов местных администраций устанавливается решениями о соответствующих бюджетах и не может превышать 3 процента утвержденного указанными решениями общего объема расходов

(руб.)

Финансовый год	Проект Решения	Решение о бюджете	Изменения	Процент изменений
2023 год	90 840 799,27	89 856 139,27	+984 660,0	+1,1% ↑

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:

(руб.)

Наименование доходного источника	Проект Решения	Решение о бюджете	Изменения	Процент изменений
Налог на доходы физических лиц	2 667 200,00	2 568 000,00	+99 200,00	+3,9% ↑
Акцизы по подакцизным товарам, производимым на территории РФ	4 092 200,00	3 606 740,00	+485 460,00	+13,5% ↑
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	3 000 000,00	3 200 000,00	-200 000,00	-6,3% ↓
Налог, взимаемый с налогоплательщиков, выбравших в качестве объекта налогообложения доходы	5 904 300,00	5 304 300,00	+600 000,00	+11,3% ↑
Субсидии бюджетам городских округов на финансовое обеспечение дорожной деятельности в рамках реализации национального проекта "Безопасные и качественные дороги"	49 465 000,00	49 465 000,00	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	-
Неиспользованные в предыдущем году бюджетные ассигнования дорожного фонда	712 099,27	712 099,27	0,00	-
Итого	90 840 799,27	89 856 139,27	+984 660,00	+1,1% ↑

1.4. Вносятся изменения в абзац четвертый пункта 9 Решения о бюджете, в части увеличения верхнего предела муниципального внутреннего долга городского округа Кохма на 1 января 2026 года на 0,01 руб. или на 0,000005 %. Сумма погашения бюджетных кредитов в 2025 году приводится в соответствии с объемом погашения бюджетного кредита в 2025 году по Договору о предоставлении бюджетного кредита городского округа Кохма для погашения долговых обязательств муниципального образования по рыночным заимствованиям от 27.07.2022 № 7.

2. Проектом Решения предлагается изложить в новой редакции приложение 1 «Доходы бюджета городского округа Кохма по группам, подгруппам и статьям классификации доходов бюджетов на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» к Решению о бюджете, в части доходов на 2023 год. Анализ предлагаемых изменений приведен в таблице:

(руб.)

Наименование показателя	Проект Решения	Решение о бюджете	Изменения	Процент изменений
НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	128 982 169,82	133 429 398,82	+4 447 229,00	+3,4% ↑
Налоговые доходы	96 951 890,00	100 347 087,00	+3 395 197,00	+3,5% ↑
Неналоговые доходы	32 030 279,82	33 082 311,82	+1 052 032,00	+3,3% ↑
НАЛОГИ НА ПРИБЫЛЬ, ДОХОДЫ	64 200 000,00	66 680 000,00	+2 480 000,00	+3,9% ↑
Налог на доходы физических лиц	64 200 000,00	66 680 000,00	+2 480 000,00	+3,9% ↑
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 РФ	52 600 000,00	54 600 000,00	+2 000 000,00	+3,8% ↑

Наименование показателя	Проект Решения	Решение о бюджете	Изменения	Процент изменений
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 Налогового кодекса Российской Федерации	850 000,00	1 080 000,00	+230 000,00	+27,1% ↑
Налог на доходы физических лиц с доходов, полученных физическими лицами в соответствии со статьей 228 Налогового кодекса Российской Федерации	1 212 000,00	1 512 000,00	+300 000,00	+24,8% ↑
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 Налогового кодекса Российской Федерации	870 000,00	920 000,00	+50 000,00	+5,7% ↑
Налог на доходы физических лиц в части суммы 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)	6 500 000,00	4 700 000,00	-1 800 000,00	-27,7% ↓
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)	1 433 000,00	2 133 000,00	+700 000,00	+48,8% ↑
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)	735 000,00	1 735 000,00	+1 000 000,00	+136,1% ↑
НАЛОГИ НА ТОВАРЫ (РАБОТЫ, УСЛУГИ) РЕАЛИЗУЕМЫЕ НА ТЕРРИТОРИИ РФ	3 606 740,00	4 092 200,00	+485 460,00	+13,5% ↑
Акцизы по подакцизным товарам, производимым на территории РФ	3 606 740,00	4 092 200,00	+485 460,00	+13,5% ↑
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)	1 708 330,00	2 128 790,00	+420 460,00	+24,6% ↑
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)	11 870,00	10 870,00	-1 000,00	-8,4% ↓
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)	2 111 850,00	2 211 850,00	+100 000,00	+4,7% ↑
Доходы от уплаты акцизов на прямогонный 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)	-225 310,00	-259 310,00	-34 000,00	+15,1% ↑
НАЛОГИ НА СОВОКУПНЫЙ ДОХОД	10 160 150,00	10 739 887,00	+579 737,00	+5,7% ↑
Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	7 072 400,00	7 872 400,00	+800 000,00	+11,3% ↑
Налог, взимаемый с налогоплательщиков, выбравших в качестве объекта налогообложения доходы	3 612 400,00	4 012 400,00	+400 000,00	+11,1% ↑
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)	3 460 000,00	3 860 000,00	+400 000,00	+11,6% ↑
Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности	-112 400,00	-132 400,00	-20 000,00	+17,8% ↑
Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности	-110 000,00	-130 000,00	-20 000,00	+18,2% ↑

Наименование показателя	Проект Решения	Решение о бюджете	Изменения	Процент изменений
Единый сельскохозяйственный налог	150,00	-113,00	-263,00	-175,3% ↓
Единый сельскохозяйственный налог	150,00	-113,00	-263,00	-175,3%
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	3 200 000,00	3 000 000,00	-200 000,00	-6,3% ↓
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения, зачисляемый в бюджеты городских округов	3 200 000,00	3 000 000,00	-200 000,00	-6,3%
НАЛОГИ НА ИМУЩЕСТВО	18 350 000,00	17 950 000,00	-400 000,00	-2,2% ↓
Земельный налог	8 700 000,00	8 300 000,00	-400 000,00	-4,6% ↓
Земельный налог с организаций, обладающих земельным участком, расположенным в границах городских округов	4 300 000,00	3 700 000,00	-600 000,00	-14,0%
Земельный налог с физических лиц, обладающих земельным участком, расположенным в границах городских округов	4 400 000,00	4 600 000,00	+200 000,00	+4,5%
ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОШЛИНА	631 255,00	881 255,00	+250 000,00	+39,6% ↑
Государственная пошлина по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями (за исключением Верховного Суда РФ)	626 255,00	876 255,00	+250 000,00	+39,9%
ДОХОДЫ ОТ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ИМУЩЕСТВА, НАХОДЯЩЕГОСЯ В ГОСУДАРСТВЕННОЙ И МУНИЦИПАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТИ	25 741 585,41	25 989 300,41	+247 715,00	+1,0% ↑
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	19 100 000,00	23 600 000,00	+4 500 000,00	+23,6%
Доходы от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий, созданных городскими округами	4 504 585,41	102 300,41	-4 402 285,00	-97,7%
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)	900 000,00	1 050 000,00	+150 000,00	+16,7%
ПЛАТЕЖИ ПРИ ПОЛЬЗОВАНИИ ПРИРОДНЫМИ РЕСУРСАМИ	40 000,00	13 000,00	-27 000,00	-67,5% ↓
Плата за выбросы загрязняющих веществ в атмосферный воздух стационарными объектами	4 000,00	3 500,00	-500,00	-12,5%
Плата за размещение отходов производства	36 000,00	9 500,00	-26 500,00	-73,6%
ДОХОДЫ ОТ ПРОДАЖИ МАТЕРИАЛЬНЫХ И НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ	5 300 000,00	6 100 000,00	+800 000,00	+15,1% ↑
Доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов	4 300 000,00	5 100 000,00	+800 000,00	+18,6%
ШТРАФЫ, САНКЦИИ, ВОЗМЕЩЕНИЕ УЩЕРБА	464 200,00	495 517,00	+31 317,00	+6,7% ↑
Административные штрафы, установленные Кодексом РФ об административных правонарушениях	400 500,00	432 357,00	+31 857,00	+8,0% ↑
Административные штрафы, установленные Главой 5 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения, посягающие на права граждан, налагаемые мировыми судьями, комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав	12 000,00	9 500,00	-2 500,00	-20,8%
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	5 500,00	5 800,00	+300,00	+5,5%
Административные штрафы, установленные Главой 20 Кодекса РФ об административных правонарушениях, за административные правонарушения, посягающие на общественный порядок и общественную безопасность, налагаемые мировыми судьями, комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав	7 200,00	11 500,00	+4 300,00	+59,7%
Административные штрафы, установленные Главой 5 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения, посягающие на права граждан, налагаемые мировыми судьями, комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав	2 500,00	4 100,00	+1 600,00	+64,0%
Административные штрафы, установленные Главой 6 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения, посягающие на здоровье, санитарно-эпидемиологическое благополучие населения и	10 000,00	11 500,00	+1 500,00	+15,0%

Наименование показателя	Проект Решения	Решение о бюджете	Изменения	Процент изменений
общественную нравственность, налагаемые мировыми судьями, комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав				
Административные штрафы, установленные Главой 8 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения в области охраны собственности, налагаемые мировыми судьями, комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав	0,00	72,00	+72,00	↑
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	11 000,00	17 600,00	+6 600,00	+60,0% ↑
Административные штрафы, установленные главой 15 Кодекса РФ об административных правонарушениях, 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	150,00	+50,00	+50,0% ↑
Административные штрафы, установленные главой 17 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения, посягающие на институты государственной власти, налагаемые мировыми судьями, комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав	0,00	-65,00	-65,00	↓
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	280 000,00	275 000,00	-5 000,00	-1,8% ↓
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	70 000,00	95 000,00	+25 000,00	+35,7% ↑
Платежи в целях возмещения причиненного ущерба (убытков)	63 700,00	63 160,00	-540,00	-0,8% ↓
Доходы от денежных взысканий (штрафов), поступающие в счет погашения задолженности, образовавшейся до 1 января 2020 года, подлежащие зачислению в бюджет муниципального образования по нормативам, действующим до 1 января 2020 года	3 600,00	2 350,00	-1 250,00	-34,7% ↓
Прочее возмещение ущерба, причиненного муниципальному имуществу городского округа (за исключением имущества, закрепленного за муниципальными бюджетными (автономными) учреждениями, унитарными предприятиями)		710,00	+710,00	↑
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	897 551 812,16	909 408 918,02	+11 857 105,86	+1,3% ↑
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ ОТ ДРУГИХ БЮДЖЕТОВ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ	901 054 092,30	912 837 084,07	+11 782 991,77	+1,3% ↑
Дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	197 364 568,37	204 883 227,37	+7 518 659,00	+3,8% ↑
Дотации бюджетам городских округов на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов	29 043 468,37	36 562 127,37	+7 518 659,00	+25,9% ↑
Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)	417 207 318,45	420 507 562,18	+3 300 243,73	+0,8% ↑
Прочие субсидии бюджетам городских округов	42 350 216,34	45 650 460,07	+3 300 243,73	+7,8% ↑
Субсидии бюджетам муниципальных районов, городских округов на софинансирование расходов, связанных с поэтапным доведением средней заработной платы педагогическим работникам ИНЫХ муниципальных организаций дополнительного образования детей до средней заработной платы учителей в Ивановской области	1 857 226,13	2 544 459,64	+687 233,51	+37,0% ↑
Субсидии бюджетам муниципальных районов и городских округов Ивановской области на софинансирование расходов, связанных с поэтапным доведением средней заработной платы педагогическим работникам муниципальных организаций дополнительного образования детей в сфере культуры и искусства до средней заработной платы учителей в Ивановской области	4 836 526,00	6 626 196,99	+1 789 670,99	+37,0% ↑
Субсидии на софинансирование расходов, связанных с поэтапным доведением средней заработной платы педагогическим работникам муниципальных организаций дополнительного образования детей в сфере физической культуры и спорта до средней заработной платы учителей в Ивановской области	1 869 792,04	2 385 430,91	+515 638,87	+27,6% ↑

Наименование показателя	Проект Решения	Решение о бюджете	Изменения	Процент изменений
Субсидии бюджетам муниципальных образований на софинансирование расходов, связанных с поэтапным доведением средней заработной платы работникам культуры муниципальных учреждений культуры Ивановской области до средней заработной платы в Ивановской области	4 256 143,00	4 563 843,36	+307 700,36	+7,2% ↑
Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	246 875 957,05	247 840 046,09	+964 089,04	+0,4% ↑
Субвенции бюджетам городских округов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации	4 481 970,40	6 403 722,40	+1 921 752,00	+42,9% ↑
Субвенции бюджетам муниципальных районов и городских округов Ивановской области на осуществление переданных органам местного самоуправления государственных полномочий Ивановской области по выплате регионального ежемесячного денежного вознаграждения за классное руководство педагогическим работникам муниципальных образовательных организаций, реализующих образовательные программы начального общего образования, образовательные программы основного общего образования, образовательные программы среднего общего образования	0,00	1 921 752,00	+1 921 752,00	↑
Субвенции 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	10 370 808,36	9 413 145,40	-957 662,96	-9,2% ↓
ВОЗВРАТ ОСТАТКОВ СУБСИДИЙ, СУБВЕНЦИЙ И ИНЫХ МЕЖБЮДЖЕТНЫХ ТРАНСФЕРТОВ, ИМЕЮЩИХ ЦЕЛЕВОЕ НАЗНАЧЕНИЕ, ПРОШЛЫХ ЛЕТ	-3 502 280,14	-3 428 166,05	+74 114,09	-2,1% ↓
Возврат прочих остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов городских округов	-2 000 000,00	-1 925 885,91	+74 114,09	-3,7% ↓
Итого доходов:	1 026 533 981,98	1 042 838 316,84	+16 304 334,86	+1,6% ↑

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

3. Проектом Решения предлагается изложить в новой редакции приложение 2 «Источники внутреннего финансирования дефицита бюджета городского округа Кохма на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» к Решению о бюджете. Анализ предлагаемых изменений приведен в таблице:

(руб.)

Наименование показателя	Проект бюджета			Изменения		
	2023 год	2024 год	2025 год	2023 год	2024 год	2025 год
Источники внутреннего финансирования дефицита бюджета городского округа – всего:	13 479 446,45	-3 800 000,00	-10 200 000,00	-6 500 000,00	0,00	0,00
Бюджетные кредиты от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	-3 800 000,00	-1 800 000,00	-10 833 333,33	0,00	0,00	+0,01 ↑
Погашение бюджетами городских округов кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации	-3 800 000,00	-1 800 000,00	-10 833 333,33	0,00	0,00	+0,01 ↑
Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета	17 279 446,45	-2 000 000,00	633 333,33	-6 500 000,00	0,00	-0,01
Увеличение прочих остатков денежных средств бюджетов городских округов	-1 042 838 316,84	-616 981 857,89	-583 248 590,92	-16 304 334,86	0,00	0,00
Уменьшение прочих остатков денежных средств бюджетов городских округов	1 060 117 763,29	614 981 857,89	583 881 924,25	+9 804 334,86	0,00	-0,01 ↓

Как видно из таблицы, в 2023 году предлагается уменьшить дефицит бюджета городского округа Кохма на 6,5 млн руб. или на 32,5 %, за счет уменьшения остатков денежных средств бюджетов городских округов.

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 2023 год» к Решению о бюджете. Анализ предлагаемых изменений, в разрезе целевых статей расходов, приведен в таблице:

Наименование показателя	Проект Решения	Решение о бюджете	Изменения	Процент изменений
Муниципальная программа "Развитие образования в городском округе Кохма"	677 594 380,79	671 593 517,13	+6 000 863,66	+0,9% ↑
Подпрограмма «Дошкольное образование»	185 601 546,62	183 290 101,92	+2 311 444,70	+1,3% ↑
Реализация основных общеобразовательных программ дошкольного образования	54 551 118,44	52 238 976,74	+2 312 141,70	+4,4% ↑
Устранение предписаний надзорных органов	349 303,00	350 000,00	-697,00	-0,2% ↓
Подпрограмма «Общее образование»	147 939 051,64	145 358 254,56	+2 580 797,08	+1,8% ↑
Реализация основных общеобразовательных программ начального общего, основного общего, среднего общего образования	17 875 905,27	17 305 081,72	+570 823,55	+3,3% ↑
Обеспечение питанием обучающихся муниципальных общеобразовательных организаций	489 560,93	401 339,40	+88 221,53	+22,0% ↑
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	1 921 752,00	0,00	+1 921 752,00	↑
Подпрограмма «Дополнительное образование и внешкольный досуг детей и юношества»	8 596 722,08	7 809 488,57	+787 233,51	+10,1% ↑
Софинансирование расходов, связанных с поэтапным доведением средней заработной платы педагогических работников иных муниципальных организаций дополнительного образования детей до средней заработной платы учителей в Ивановской области	2 544 459,64	1 857 226,13	+687 233,51	+37,0% ↑
Мероприятия по поэтапному доведению средней заработной платы педагогическим работникам иных муниципальных организаций дополнительного образования детей до средней заработной платы учителей в Ивановской области	803 513,57	586 492,46	+217 021,11	+37,0% ↑
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	2 210 778,89	2 327 800,00	-117 021,11	-5,0% ↓
Подпрограмма «Проведение мероприятий по работе с молодежью»	164 296,37	164 466,00	-169,63	-0,1% ↓
Организация мероприятий по поддержке молодежи, находящейся в трудной жизненной ситуации	50 182,37	50 352,00	-169,63	-0,3% ↓
Подпрограмма «Привлечение молодых специалистов для работы в сфере образования»	41 500,00	80 000,00	-38 500,00	-48,1% ↓
Организация мероприятия по целевой подготовки педагогов для работы в муниципальных образовательных организациях городского округа Кохма	11 500,00	50 000,00	-38 500,00	-77,0% ↓
Подпрограмма «Повышение доступности дошкольного образования»	0,00	19 200,00	-19 200,00	-100,0% ↓
Оснащение дополнительно созданных мест в дошкольных образовательных организациях	0,00	19 200,00	-19 200,00	-100,0% ↓

Наименование показателя	Проект Решения	Решение о бюджете	Изменения	Процент изменений
Подпрограмма «Пожарная безопасность муниципальных образовательных организаций»	2 009 760,00	2 793 914,00	-784 154,00	-28,1% ↓
Проведение противопожарных мероприятий в дошкольных образовательных учреждениях городского округа Кохма	1 060 000,00	1 844 154,00	-784 154,00	-42,5% ↓
Подпрограмма «Укрепление материально-технической базы, проведение ремонтных работ и работ по строительству, реконструкции муниципальных образовательных организациях»	331 954 414,08	330 791 002,08	+1 163 412,00	+0,4% ↑
Укрепление материально-технической базы	4 266 186,00	4 002 774,00	+263 412,00	+6,6% ↑
Подготовительные мероприятия для создания новых мест в общеобразовательных организациях	1 695 640,42	795 640,42	+900 000,00	+113,1% ↑
Муниципальная программа «Благоустройство территорий и содержание дорог городского округа Кохма»	81 612 315,72	79 196 839,42	+2 415 476,30	+3,0% ↑
Подпрограмма «Уличное освещение»	21 874 984,39	20 554 443,12	+1 320 541,27	+6,4% ↑
Уличное освещение	21 874 984,39	20 554 443,12	+1 320 541,27	+6,4% ↑
Подпрограмма «Благоустройство и озеленение территорий общего пользования»	13 800 101,30	13 405 101,30	+395 000,00	+2,9% ↑
Благоустройство и озеленение территорий общего пользования	12 704 205,38	12 309 205,38	+395 000,00	+3,2% ↑
Подпрограмма «Текущее содержание городских автомобильных дорог»	39 310 308,03	38 710 373,00	+599 935,03	+1,5% ↑
Текущее содержание городских автомобильных дорог	39 310 308,03	38 710 373,00	+599 935,03	+1,5% ↑
Подпрограмма «Чистый город Кохма»	3 711 282,00	3 611 282,00	+100 000,00	+2,8% ↑
Ликвидация несанкционированных свалок на территории городского округа Кохма	445 000,00	345 000,00	+100 000,00	+29,0% ↑
Муниципальная программа «Развитие улично-дорожной сети городского округа Кохма»	90 840 799,27	89 856 139,27	+984 660,00	+1,1% ↑
Подпрограмма "Капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования"	90 840 799,27	89 856 139,27	+984 660,00	+1,1% ↑
Капитальный ремонт, ремонт и реконструкция автомобильных дорог общего пользования, в том числе разработка проектно-сметной документации	6 446 186,27	5 461 526,27	+984 660,00	+18,0% ↑
Муниципальная программа «Культурное пространство городского округа Кохма»	68 125 369,17	66 657 300,28	+1 468 068,89	+2,2% ↑
Подпрограмма «Организация деятельности клубных формирований и формирование самодетельного народного творчества в городском округе Кохма»	3 197 557,00	3 000 565,00	+196 992,00	+6,6% ↑
Софинансирование расходов, связанных с поэтапным доведением средней заработной платы работников культуры муниципальных учреждений культуры до средней заработной платы в Ивановской области	2 232 539,00	2 035 547,00	+196 992,00	+9,7% ↑
Подпрограмма «Организация и проведение мероприятий в городском округе Кохма»	2 248 535,00	2 138 535,00	+110 000,00	+5,1% ↑
Организация и проведение мероприятий	2 248 535,00	2 138 535,00	+110 000,00	+5,1% ↑
Подпрограмма «Публичный показ музейных предметов, музейных коллекций в городском округе Кохма»	1 345 100,58	1 345 100,58	0,00	0,0%
Публичный показ музейных предметов, музейных коллекций	744 538,40	760 733,05	-16 194,65	-2,1% ↓
Мероприятия по поэтапному доведению средней заработной платы работников культуры муниципальных учреждений культуры до средней заработной платы в Ивановской области	45 413,18	29 218,53	+16 194,65	+55,4% ↑
Подпрограмма «Библиотечное, библиографическое и информационное обслуживание пользователей библиотек в городском округе Кохма»	4 315 548,37	4 204 840,01	+110 708,36	+2,6% ↑
Софинансирование расходов, связанных с поэтапным доведением средней заработной платы работников культуры муниципальных учреждений культуры до средней заработной платы в Ивановской области	1 776 155,36	1 665 447,00	+110 708,36	+6,6% ↑
Подпрограмма "Укрепление материально-технической базы муниципальных учреждений культуры городского округа Кохма"	4 727 607,81	4 663 995,60	+63 612,21	+1,4% ↑
Устранение предписаний надзорных органов	2 579 853,47	2 700 995,60	-121 142,13	-4,5% ↓
Укрепление материально-технической базы	2 147 754,34	1 963 000,00	+184 754,34	+9,4% ↑
Подпрограмма "Историческая память поколений"	3 427 085,33	3 830 000,00	-402 914,67	-10,5% ↓
Установление зон охраны объектов культурного наследия	1 747 085,33	2 150 000,00	-402 914,67	-18,7% ↓
Подпрограмма "Управление административными зданиями учреждений культуры и администрации городского округа Кохма"	31 303 911,53	31 703 911,53	-400 000,00	-1,3% ↓

Наименование показателя	Проект Решения	Решение о бюджете	Изменения	Процент изменений
Управление административными зданиями учреждений культуры и администрации городского округа Кохма	31 303 911,53	31 703 911,53	-400 000,00	-1,3% ↓
Подпрограмма «Реализация дополнительных общеразвивающих программ художественной направленности в городском округе Кохма»	6 941 992,02	9 926 272,44	-2 984 280,42	-30,1% ↓
Реализация дополнительных общеразвивающих программ художественной направленности	4 152 015,14	6 670 691,44	-2 518 676,30	-37,8% ↓
Софинансирование расходов, связанных с поэтапным доведением средней заработной платы педагогическим работникам муниципальных организаций дополнительного образования детей в сфере культуры и искусства до средней заработной платы учителей в Ивановской области	2 650 478,00	3 095 376,00	-444 898,00	-14,4% ↓
Мероприятия по поэтапному доведению средней заработной платы педагогическим работникам муниципальных организаций дополнительного образования детей в сфере культуры и искусства до средней заработной платы учителей в Ивановской области	139 498,88	160 205,00	-20 706,12	-12,9% ↓
Подпрограмма "Реализация дополнительных предпрофессиональных программ в области искусств в городском округе Кохма"	10 267 031,53	5 493 080,12	+4 773 951,41	+86,9% ↑
Реализация дополнительных предпрофессиональных программ в области искусств	6 082 064,21	3 657 581,12	+2 424 483,09	+66,3% ↑
Софинансирование расходов, связанных с поэтапным доведением средней заработной платы педагогическим работникам муниципальных организаций дополнительного образования детей в сфере культуры и искусства до средней заработной платы учителей в Ивановской области	3 975 718,99	1 741 150,00	+2 234 568,99	+128,3% ↑
Мероприятия по поэтапному доведению средней заработной платы педагогическим работникам муниципальных организаций дополнительного образования детей в сфере культуры и искусства до средней заработной платы учителей в Ивановской области	209 248,33	94 349,00	+114 899,33	+121,8% ↑
Муниципальная программа «Развитие физической культуры и спорта в городском округе Кохма»	14 555 215,77	12 908 176,90	+1 647 038,87	+12,8% ↑
Подпрограмма «Проведение городских физкультурных, спортивных мероприятий, участие в областных и межрегиональных спортивных соревнованиях, организация массового физкультурного досуга»	458 701,00	327 301,00	+131 400,00	+40,1% ↑
Проведение городских физкультурных, спортивных мероприятий	352 301,00	220 601,00	+131 700,00	+59,7% ↑
Подготовка и участие спортсменов в областных и межрегиональных спортивных соревнованиях	106 400,00	106 700,00	-300,00	-0,3% ↓
Подпрограмма «Организация досуга детей и юношества в области физической культуры и спорта»	13 774 016,77	12 258 377,90	+1 515 638,87	+12,4% ↑
Реализация дополнительных общеобразовательных общеразвивающих программ	5 045 064,32	4 946 054,75	+99 009,57	+2,0% ↑
Укрепление материально-технической базы	5 400 000,00	4 400 000,00	+1 000 000,00	+22,7% ↑
Софинансирование расходов, связанных с поэтапным доведением средней заработной платы педагогическим работникам муниципальных организаций дополнительного образования детей в сфере физической культуры и спорта до средней заработной платы учителей в Ивановской области	2 385 430,91	1 869 792,04	+515 638,87	+27,6% ↑
Поэтапное доведение средней заработной платы педагогическим работникам муниципальных организаций дополнительного образования детей в сфере физической культуры и спорта до средней заработной платы учителей в Ивановской области	125 548,99	98 410,11	+27 138,88	+27,6% ↑
Реализация программ спортивной подготовки	817 972,55	944 121,00	-126 148,45	-13,4% ↓
Муниципальная программа «Безопасный город»	3 008 118,30	3 031 712,00	-23 593,70	-0,8% ↓
Подпрограмма «Развитие эффективного взаимодействия муниципального казенного учреждения городского округа Кохма "Единая дежурная диспетчерская служба» с населением и экстренными службами реагирования"	2 031 665,00	2 033 240,00	-1 575,00	-0,1% ↓
Развитие системы обеспечения вызовов экстренных, оперативных служб по единому номеру "112"	109 425,00	111 000,00	-1 575,00	-1,4% ↓
Подпрограмма «Создание безопасных условий для пребывания граждан на территории го Кохма»	850 693,30	807 712,00	+42 981,30	+5,3% ↑
Техническое обслуживание, ремонт и оплата интернет трафика установленных камер видеонаблюдения и компонентов системы "Безопасный город"	354 510,00	370 510,00	-16 000,00	-4,3% ↓
Увеличение количества камер видеонаблюдения и видеорегистрации	336 183,30	277 202,00	+58 981,30	+21,3% ↑

Наименование показателя	Проект Решения	Решение о бюджете	Изменения	Процент изменений
Подпрограмма «Развитие системы противопожарной безопасности в зонах индивидуальной жилищной застройки»	56 480,00	131 480,00	-75 000,00	-57,0% ↓
Разработка планов тушения лесных пожаров на территории городского округа Кохма	0,00	75 000,00	-75 000,00	-100,0%
Подпрограмма «Повышение безопасности дорожного движения в городском округе Кохма»	69 280,00	59 280,00	+10 000,00	+16,9% ↑
Разработка проектов организации дорожного движения на автомобильных дорогах городского округа Кохма	69 280,00	59 280,00	+10 000,00	+16,9%
Муниципальная программа «Обеспечение качественным жильем, бытовыми и жилищно-коммунальными услугами населения и организаций городского округа Кохма»	4 865 484,87	4 715 484,87	+150 000,00	+3,2% ↑
Подпрограмма "Проведение ремонтных работ в отношении муниципального жилищного фонда городского округа Кохма"	1 370 450,67	1 220 450,67	+150 000,00	+12,3% ↑
Проведение ремонтных работ муниципальных жилых помещений за счет средств, поступивших за наем муниципального жилого фонда	1 370 450,67	1 220 450,67	+150 000,00	+12,7%
Муниципальная программа «Территориальное планирование и комплексное освоение территории городского округа Кохма в целях жилищного строительства»	230 076,00	300 000,00	-69 924,00	-23,3% ↓
Подпрограмма «Территориальное планирование и информационное обеспечение градостроительной деятельности городского округа Кохма»	230 076,00	300 000,00	-69 924,00	-23,3% ↓
Ведение информационной системы обеспечения градостроительной деятельности городского округа Кохма	0,00	80 000,00	-80 000,00	-100,0%
Проведение независимой строительной экспертизы	125 076,00	115 000,00	+10 076,00	+8,8%
Муниципальная программа «Развитие местного самоуправления в городском округе Кохма»	1 675 407,00	1 705 107,00	-29 700,00	-1,7% ↓
Подпрограмма «Развитие и совершенствование муниципальной службы в г.о. Кохма»	1 078 807,00	1 108 507,00	-29 700,00	-2,7% ↓
Направление лиц, замещающих должности муниципальной службы и замещающих выборные муниципальные должности на получение дополнительного профессионального образования	83 300,00	92 800,00	-9 500,00	-10,2%
Профессиональная подготовка и переподготовка кадров органов местного самоуправления	9 800,00	30 000,00	-20 200,00	-67,3%
Муниципальная программа «Управление муниципальным имуществом городского округа Кохма»	3 451 315,62	2 880 484,00	+570 831,62	+19,8% ↑
Подпрограмма «Управление имуществом в части зданий и сооружений, находящихся в собственности городского округа Кохма»	2 676 315,62	2 196 984,00	+479 331,62	+21,8% ↑
Оплата взносов собственником помещений (городской округ Кохма) на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах	1 370 000,00	1 000 000,00	+370 000,00	+37,0%
Формирование муниципальной собственности	230 000,00	250 000,00	-20 000,00	-8,0%
Содержание и текущее обслуживание имущества, составляющего казну городского округа Кохма	841 319,00	711 984,00	129 335,00	+18,2%
Содержание гидротехнического сооружения "Запрудка"	119 996,62	120 000,00	-3,38	-0,003%
Подпрограмма «Организация землеустройства и землепользования на территории городского округа Кохма»	425 000,00	333 500,00	91 500,00	+27,4% ↑
Формирование земельных участков	270 000,00	220 000,00	50 000,00	+22,7%
Оценка земельных участков	155 000,00	100 000,00	55 000,00	+55,0%
Уточнение прав по выявлению в ходе инвентаризации земельных участков, не занятых строениями	0,00	13 500,00	-13 500,00	-100,0%
Муниципальная программа «Электронно-информационный город»	9 334 453,47	9 723 710,00	-389 256,53	-4,0% ↓
Подпрограмма «Организация предоставления государственных и муниципальных услуг в многофункциональных центрах предоставления государственных и муниципальных услуг городского округа Кохма»	4 393 097,47	4 965 740,00	-572 642,53	-11,5% ↓
Организация предоставления государственных и муниципальных услуг в многофункциональном центре предоставления государственных и муниципальных услуг	3 182 599,47	3 755 242,00	-572 642,53	-15,2%
Подпрограмма «Развитие и использование информационно-коммуникационных технологий в городском округе Кохма»	3 090 866,00	2 907 480,00	183 386,00	+6,3% ↑

Наименование показателя	Проект Решения	Решение о бюджете	Изменения	Процент изменений
Развитие и использование информационно-коммуникационных технологий в подразделениях администрации городского округа Кохма	2 231 196,00	2 277 160,00	-45 964,00	-2,0% ↓
Обеспечение информационной безопасности в администрации городского округа Кохма и подразделениях администрации городского округа Кохма	859 670,00	630 320,00	+229 350,00	+36,4% ↑
Муниципальная программа «Обеспечение благоприятных и безопасных условий проживания граждан в городском округе Кохма»	13 064 998,00	14 022 660,96	-957 662,96	-6,8% ↓
Подпрограмма "Обеспечение жильем детей-сирот, детей, оставшихся без попечения родителей, а также детей, находящихся под опекой (попечительством), не имеющих закрепленного жилого помещения в го Кохма"	13 064 998,00	14 022 660,96	-957 662,96	-6,8% ↓
Предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений	13 064 998,00	14 022 660,96	-957 662,96	-6,8% ↓
Муниципальная программа «Развитие бухгалтерского обслуживания в городском округе Кохма»	9 897 351,81	9 726 092,00	+171 259,81	+1,8% ↑
Подпрограмма «Ведение бухгалтерского учета в муниципальных учреждениях»	9 897 351,81	9 726 092,00	+171 259,81	+1,8% ↑
Ведение бухгалтерского учета в муниципальных учреждениях	9 468 521,81	9 332 262,00	+136 259,81	+1,5% ↑
Укрепление материально-технической базы	428 830,00	393 830,00	+35 000,00	+8,9% ↑
Муниципальная программа "Улучшение условий и охраны труда в городском округе Кохма"	335 200,00	535 900,00	-200 700,00	-37,5% ↓
Подпрограмма "Улучшение условий и охраны труда в городском округе Кохма"	335 200,00	535 900,00	-200 700,00	-37,5% ↓
Организация и проведение специальной оценки условий труда	147 700,00	235 800,00	-88 100,00	-37,4% ↓
Обучение работников по вопросам охраны труда	16 900,00	31 500,00	-14 600,00	-46,3% ↓
Проведение медицинских осмотров (диспансеризации)	161 000,00	201 000,00	-40 000,00	-19,9% ↓
Организация и проведение оценки профессиональных рисков	9 600,00	67 600,00	-58 000,00	-85,8% ↓
Муниципальная программа «Формирование современной городской среды»	14 137 882,59	13 965 342,95	+172 539,64	+1,2% ↑
Подпрограмма "Благоустройство общественных территорий в городском округе Кохма "	2 100 000,00	2 200 000,00	-100 000,00	-4,5% ↓
Благоустройство общественных территорий го Кохма	100 000,00	200 000,00	-100 000,00	-50,0% ↓
Подпрограмма «Благоустройство территорий в рамках поддержки местных инициатив в городском округе Кохма»	12 037 882,59	11 765 342,95	+272 539,64	+2,3% ↑
Благоустройство территорий городского округа Кохма в рамках поддержки местных инициатив	884 907,36	612 367,72	+272 539,64	+44,5% ↑
Итого расходов по муниципальным программам	995 745 337,31	983 835 435,71	+11 909 901,60	+1,2% ↑
Непрограммные мероприятия по руководству и управлению в сфере установленных функций законодательных (представительных) органов местного самоуправления, отраслевых и функциональных органов администрации городского округа Кохма	49 688 703,70	49 536 347,51	+152 356,19	+0,3% ↑
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 го Кохма	1 464 079,17	1 487 693,17	-23 614,00	-1,6% ↓
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 го Кохма	953 850,73	930 236,73	+23 614,00	+2,5% ↑
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 го Кохма	16 836 846,41	16 784 490,22	+52 356,19	+0,3% ↑
Обеспечение деятельности управления информатизации и культуры администрации городского округа Кохма в рамках непрограммных мероприятий по руководству и управлению в сфере установленных функций законодательных (представительных) органов местного самоуправления	2 711 919,00	2 611 919,00	+100 000,00	+3,8% ↑

Наименование показателя	Проект Решения	Решение о бюджете	Изменения	Процент изменений
отраслевых и функциональных органов администрации городского округа Кохма				
Непрограммные направления деятельности исполнительных органов местного самоуправления, отраслевых, функциональных органов администрации городского округа Кохма	8 435 531,25	10 693 454,18	-2 257 922,93	-21,1% ↓
Образование резервного фонда администрации городского округа Кохма по непрограммным направлениям деятельности исполнительных органов местного самоуправления, отраслевых, функциональных органов администрации городского округа Кохма	1 800 000,00	700 000,00	+1 100 000,00	+157,1%
Расходы, связанные с информационным обеспечением городских мероприятий по непрограммным направлениям деятельности исполнительных органов местного самоуправления, отраслевых, функциональных органов администрации городского округа Кохма	15 400,00	40 000,00	-24 600,00	-61,5%
Реализация мероприятий по пропаганде государственных символов Российской Федерации, символов Ивановской области и городского округа Кохма по непрограммным направлениям деятельности исполнительных органов местного самоуправления, отраслевых, функциональных органов администрации городского округа Кохма	48 910,00	40 000,00	+8 910,00	+22,3%
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	2 794 084,02	2 339 571,81	+454 512,21	+19,4%
Возмещение за объекты недвижимости при изъятии земельного участка для муниципальных нужд	0,00	3 315 000,00	-3 315 000,00	-100,0%
Организация взаимодействия органов местного самоуправления муниципальных образований по непрограммным направлениям деятельности исполнительных органов местного самоуправления, отраслевых, функциональных органов администрации городского округа Кохма	91 413,00	91 579,19	-166,19	-0,2%
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	0,00	500 000,00	-500 000,00	-100,0%
Укрепление материально-технической базы муниципальных образовательных организаций Ивановской области	18 421,05	0,00	+18 421,05	
Итого расходов по непрограммной деятельности	60 572 425,98	62 677 992,72	-2 105 566,74	-3,4% ↓
ВСЕГО:	1 056 317 763,29	1 046 513 428,43	+9 804 334,86	+0,9% ↑

Как видно из таблицы, результатом предлагаемых изменений является изменение в 2023 году объемов ранее утвержденных расходов по 15-ти из 19-ти муниципальных программ и по 2-м из 3-х непрограммных направлений. Пояснения предлагаемых Проектом Решения изменений расходной части бюджета городского округа Кохма подробно приведены в пояснительной записке к Проекту Решения.

5. Проектом Решения вносятся изменения в приложение 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 2024 и 2025 годов» к Решению о бюджете, в части изменения наименования мероприятия в рамках муниципальной программы «Управление муниципальным имуществом городского округа

Кохма», а именно мероприятие «Комплексные работы по декларированию ГТС «Верхняя Запрудка» излагаются в новой редакции: «Комплексные работы по декларированию ГТС «Нижняя Запрудка».

6. Проектом Решения предлагается изложить в новой редакции приложение 5 «Ведомственная структура расходов бюджета городского округа Кохма на 2023 год» к Решению о бюджете. Анализ предлагаемых изменений, в разрезе целевых статей расходов, приведен в таблице:

(руб.)				
Наименование показателя	Проект Решения	Решение о бюджете	Изменения	Процент изменений
Управление образования и молодежной политики администрации городского округа Кохма	371 419 150,32	366 379 965,61	+5 039 184,71	+1,4% ↑
Развитие и использование информационно-коммуникационных технологий в подразделениях администрации го Кохма	58 000,00	100 000,00	-42 000,00	-42,0% ↓
Обеспечение информационной безопасности	42 000,00	0,00	+42 000,00	↑
Реализация основных общеобразовательных программ дошкольного образования	54 551 118,44	52 238 976,74	+2 312 141,70	+4,4% ↑
Устранение предписаний надзорных органов	349 303,00	350 000,00	-697,00	-0,2% ↓
Оснащение дополнительно созданных мест в дошкольных образовательных организациях	0,00	19 200,00	-19 200,00	-100,0% ↓
Проведение противопожарных мероприятий в дошкольных образовательных учреждениях городского округа Кохма	1 060 000,00	1 844 154,00	-784 154,00	-42,5% ↓
Укрепление материально-технической базы	662 192,00	398 780,00	+263 412,00	+66,1% ↑
Организация и проведение специальной оценки условий труда	20 200,00	77 000,00	-56 800,00	-73,8% ↓
Организация и проведение оценки профессиональных рисков	0,00	20 500,00	-20 500,00	-100,0% ↓
Укрепление материально-технической базы муниципальных образовательных организаций Ивановской области	18 421,05	0,00	+18 421,05	↑
Реализация основных общеобразовательных программ начального общего, основного общего, среднего общего образования	17 875 905,27	17 305 081,72	+570 823,55	+3,30% ↑
Обеспечение питанием обучающихся муниципальных общеобразовательных организаций	489 560,93	401 339,40	+88 221,53	+22,0% ↑
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	1 921 752,00	0,00	+1 921 752,00	↑
Софинансирование расходов, связанных с поэтапным доведением средней заработной платы педагогических работников иных муниципальных организаций дополнительного образования детей до средней заработной платы учителей в Ивановской области	2 544 459,64	1 857 226,13	+687 233,51	+37,00% ↑
Мероприятия по поэтапному доведению средней заработной платы педагогическим работникам иных муниципальных организаций дополнительного образования детей до средней заработной платы учителей в Ивановской области	803 513,57	586 492,46	+217 021,11	+37,0% ↑
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	2 210 778,89	2 327 800,00	-117 021,11	-5,0% ↓
Организация и проведение специальной оценки условий труда	0,00	2 800,00	-2 800,00	-100,0% ↓
Организация мероприятий по поддержке молодежи, находящейся в трудной жизненной ситуации	50 182,37	50 352,00	-169,63	-0,3% ↓
Организация мероприятия по целевой подготовки педагогов для работы в муниципальных образовательных организациях городского округа Кохма	11 500,00	50 000,00	-38 500,00	-77,0% ↓
Городская Дума городского округа Кохма	2 534 795,90	2 537 429,90	-2 634,00	-0,1% ↓
Обеспечение деятельности Председателя представительного органа муниципального образования в рамках непрограммных мероприятий по руководству и управлению в сфере установленных функций законодательных (представительных)	1 464 079,17	1 487 693,17	-23 614,00	-1,6% ↓

Наименование показателя	Проект Решения	Решение о бюджете	Изменения	Процент изменений
органов местного самоуправления, отраслевых и функциональных органов администрации городского округа Кохма				
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	953 850,73	930 236,73	+23 614,00	+2,5% ↑
Развитие и использование информационно-коммуникационных технологий в подразделениях администрации городского округа Кохма	98 566,00	100 000,00	-1 434,00	-1,4% ↓
Обучение работников по вопросам охраны труда	2 400,00	3 500,00	-1 100,00	-31,4% ↓
Проведение медицинских осмотров (диспансеризации)	8 900,00	9 000,00	-100,00	-1,1% ↓
Администрация городского округа Кохма	54 446 470,93	51 507 565,95	+2 938 904,98	+5,7% ↑
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	16 836 846,41	16 784 490,22	+52 356,19	+0,3% ↑
Образование резервного фонда администрации городского округа Кохма по непрограммным направлениям деятельности исполнительных органов местного самоуправления, отраслевых и функциональных органов администрации городского округа Кохма	1 800 000,00	700 000,00	+1 100 000,00	+157,1% ↑
Организация и проведение специальной оценки условий труда	0,00	28 500,00	-28 500,00	-100,0% ↓
Обучение работников по вопросам охраны труда	0,00	8 000,00	-8 000,00	-100,0% ↓
Проведение медицинских осмотров (диспансеризации)	59 200,00	80 000,00	-20 800,00	-26,0% ↓
Расходы связанные с информационным обеспечением городских мероприятий по непрограммным направлениям деятельности исполнительных органов местного самоуправления, отраслевых и функциональных органов администрации го Кохма	15 400,00	40 000,00	-24 600,00	-61,5% ↓
Реализация мероприятий по пропаганде государственных символов Российской Федерации, символов Ивановской области и городского округа Кохма по непрограммным направлениям деятельности исполнительных органов местного самоуправления, отраслевых, функциональных органов администрации городского округа Кохма	48 910,00	40 000,00	+8 910,00	+22,3% ↑
Организация взаимодействия органов местного самоуправления муниципальных образований по непрограммным направлениям деятельности исполнительных органов местного самоуправления, отраслевых и функциональных органов администрации городского округа Кохма	91 413,00	91 579,19	-166,19	-0,2% ↓
Развитие системы обеспечения вызовов экстренных, оперативных служб по единому номеру "112"	109 425,00	111 000,00	-1 575,00	-1,4% ↓
Техническое обслуживание, ремонт и оплата интернет трафика установленных камер видеонаблюдения и компонентов системы "Безопасный город"	354 510,00	370 510,00	-16 000,00	-4,3% ↓
Увеличение количества камер видеонаблюдения и видеофиксации	336 183,30	277 202,00	+58 981,30	+21,3% ↑
Софинансирование расходов, связанных с поэтапным доведением средней заработной платы педагогическим работникам муниципальных организаций дополнительного образования детей в сфере физической культуры и спорта до средней заработной платы учителей в Ивановской области	1 132 740,00	1 869 792,04	-737 052,04	-39,4% ↓
Мероприятия по поэтапному доведению средней заработной платы педагогическим работникам муниципальных организаций дополнительного образования детей в сфере физической культуры и спорта до средней заработной платы учителей в Ивановской области	59 617,89	0,00	+59 617,89	↑
Ведение бухгалтерского учета в муниципальных учреждениях	9 468 521,81	9 332 262,00	+136 259,81	+1,5% ↑
Укрепление материально-технической базы	428 830,00	393 830,00	+35 000,00	+8,9% ↑
Реализация дополнительных общеобразовательных общеразвивающих программ	2 108 183,37	2 009 173,80	+99 009,57	+4,9% ↑
Укрепление материально-технической базы	5 337 400,00	4 337 400,00	+1 000 000,00	+23,1% ↑
Софинансирование расходов, связанных с поэтапным доведением средней заработной платы педагогическим работникам муниципальных организаций дополнительного	1 252 690,91	0,00	+1 252 690,91	↑

Наименование показателя	Проект Решения	Решение о бюджете	Изменения	Процент изменений
образования детей в сфере физической культуры и спорта до средней заработной платы учителей в Ивановской области				
Мероприятия по поэтапному доведению средней заработной платы педагогическим работникам муниципальных организаций дополнительного образования детей в сфере физической культуры и спорта до средней заработной платы учителей в Ивановской области	65 931,10	98 410,11	-32 479,01	-33,0% ↓
Проведение городских физкультурно-спортивных мероприятий	352 301,00	220 601,00	131 700,00	+59,7% ↑
Подготовка и участие спортсменов в областных и межрегиональных спортивных соревнованиях	106 400,00	106 700,00	-300,00	-0,3% ↓
Реализация программ спортивной подготовки	289 171,84	415 320,29	-126 148,45	-30,4% ↓
Управление финансов администрации городского округа Кохма	7 352 355,96	7 864 335,96	-511 980,00	-6,5% ↓
Направление работников, должности которых не относятся к должностям муниципальной службы, на получение дополнительного профессионального образования	5 000,00	10 000,00	-5 000,00	-50,0% ↓
Развитие и использование информационно-коммуникационных технологий в подразделениях администрации городского округа Кохма	494 270,00	496 800,00	-2 530,00	-0,5% ↓
Проведение медицинских осмотров (диспансеризации)	23 550,00	28 000,00	-4 450,00	-15,9% ↓
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	0,00	500 000,00	-500 000,00	-100,0% ↓
Управление информатизации и культуры администрации городского округа Кохма	81 075 199,32	80 127 922,96	947 276,36	+1,2% ↑
Организация предоставления государственных и муниципальных услуг в многофункциональном центре предоставления государственных и муниципальных услуг	3 182 599,47	3 755 242,00	-572 642,53	-15,2% ↓
Проведение медицинских осмотров (диспансеризации)	9 800,00	3 000,00	6 800,00	+226,7% ↑
Реализация дополнительных общеразвивающих программ художественной направленности	4 152 015,14	6 670 691,44	-2 518 676,30	-37,8% ↓
Софинансирование расходов, связанных с поэтапным доведением средней заработной платы педагогическим работникам муниципальных организаций дополнительного образования детей в сфере культуры и искусства до средней заработной платы учителей в Ивановской области	2 650 478,00	3 095 376,00	-444 898,00	-14,4% ↓
Мероприятия по поэтапному доведению средней заработной платы педагогическим работникам муниципальных организаций дополнительного образования детей в сфере культуры и искусства до средней заработной платы учителей в Ивановской области	139 498,88	160 205,00	-20 706,12	-12,9% ↓
Реализация дополнительных предпрофессиональных программ в области искусств	6 082 064,21	3 657 581,12	2 424 483,09	+66,3% ↑
Софинансирование расходов, связанных с поэтапным доведением средней заработной платы педагогическим работникам муниципальных организаций дополнительного образования детей в сфере культуры и искусства до средней заработной платы учителей в Ивановской области	3 975 718,99	1 741 150,00	2 234 568,99	+128,3% ↑
Мероприятия по поэтапному доведению средней заработной платы педагогическим работникам муниципальных организаций дополнительного образования детей в сфере культуры и искусства до средней заработной платы учителей в Ивановской области	209 248,33	94 349,00	114 899,33	+121,8% ↑
Софинансирование расходов, связанных с поэтапным доведением средней заработной платы работников культуры муниципальных учреждений культуры до средней заработной платы в Ивановской области	2 232 539,00	2 035 547,00	196 992,00	+9,7% ↑
Организация и проведение мероприятий	2 248 535,00	2 138 535,00	110 000,00	+5,1% ↑
Публичный показ музейных предметов, музейных коллекций	744 538,30	760 733,05	-16 194,75	-2,1% ↓
Мероприятия по поэтапному доведению средней заработной платы работников культуры муниципальных учреждений культуры до средней заработной платы в Ивановской области	45 413,28	29 218,53	16 194,75	+55,4% ↑
Софинансирование расходов, связанных с поэтапным доведением средней заработной платы работников культуры муниципальных учреждений культуры до средней заработной платы в Ивановской области	1 776 155,36	1 665 447,00	110 708,36	+6,6% ↑
Укрепление материально-технической базы	970 000,00	730 000,00	+240 000,00	+32,9% ↑
Установление зон охраны объектов культурного наследия	1 747 085,33	2 000 000,00	-252 914,67	-12,6% ↓

Наименование показателя	Проект Решения	Решение о бюджете	Изменения	Процент изменений
Устранение предписаний надзорных органов	2 579 853,47	2 700 995,60	-121 142,13	-4,5% ↓
Укрепление материально-технической базы	865 754,34	921 000,00	-55 245,66	-6,0% ↓
Установление зон охраны объектов культурного наследия	0,00	150 000,00	-150 000,00	-100,0% ↓
Управление административными зданиями учреждений культуры и администрации городского округа Кохма	31 303 911,53	31 703 911,53	-400 000,00	-1,3% ↓
Обучение работников по вопросам охраны труда	5 500,00	11 000,00	-5 500,00	-50,0% ↓
Проведение медицинских осмотров (диспансеризации)	6 050,00	18 000,00	-11 950,00	-66,4% ↓
Организация и проведение оценки профессиональных рисков	0,00	37 500,00	-37 500,00	-100,0% ↓
Обеспечение деятельности управления информатизации и культуры 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	2 711 919,00	2 611 919,00	+100 000,00	+3,8% ↑
Управление строительства и жилищно-коммунального хозяйства администрации городского округа Кохма	514 745 476,79	509 666 562,64	+5 078 914,15	+1,0% ↑
Направление лиц, замещающих выборные муниципальные должности и должности муниципальной службы, на получение дополнительного профессионального образования	7 800,00	10 500,00	-2 700,00	-25,7% ↓
Направление работников, должности которых не относятся к должностям муниципальной службы, на получение дополнительного профессионального образования	4 800,00	10 000,00	-5 200,00	-52,0% ↓
Обеспечение информационной безопасности	154 050,00		+154 050,00	↑
Проведение медицинских осмотров (диспансеризации)	18 500,00	28 000,00	-9 500,00	-33,9%
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	2 769 084,02	2 314 571,81	+454 512,21	+19,6% ↑
Разработка планов тушения лесных пожаров	0,00	75 000,00	-75 000,00	-100,0% ↓
Текущее содержание городских автомобильных дорог	39 310 308,03	38 710 373,00	+599 935,03	+1,5% ↑
Капитальный ремонт, ремонт и реконструкция автомобильных дорог общего пользования, в том числе разработка проектно-сметной документации	6 446 186,27	5 461 526,27	+984 660,00	+18,0% ↑
Разработка проектов организации дорожного движения на автомобильных дорогах городского округа Кохма	69 280,00	59 280,00	+10 000,00	+16,9% ↑
Ведение информационного обеспечения градостроительной деятельности городского округа Кохма	0,00	80 000,00	-80 000,00	-100,0% ↓
Проведение независимой строительной экспертизы	125 076,00	115 000,00	+10 076,00	+8,8% ↑
Проведение ремонтных работ муниципальных жилых помещений за счет средств, поступивших за наем муниципального жилого фонда	1 334 450,67	1 184 450,67	+150 000,00	+12,7% ↑
Уличное освещение	21 874 984,39	20 554 443,12	+1 320 541,27	+6,4% ↑
Благоустройство и озеленение территорий общего пользования	10 904 205,38	10 509 205,38	+395 000,00	+3,8% ↑
Ликвидация несанкционированных свалок на территории городского округа Кохма	445 000,00	345 000,00	+100 000,00	+29,0% ↑
Благоустройство общественных территорий городского округа Кохма	100 000,00	200 000,00	-100 000,00	-50,0% ↓
Благоустройство территорий городского округа Кохма в рамках поддержки местных инициатив	884 907,36	612 367,72	+272 539,64	+44,5% ↑
Подготовительные мероприятия для создания новых мест в общеобразовательных организациях	1 695 640,42	795 640,42	+900 000,00	+113,1% ↑
Комитет по управлению муниципальным имуществом и муниципальным заказам администрации го Кохма	22 815 483,30	26 500 814,64	-3 685 332,34	-13,9% ↓
Направление лиц, замещающих выборные муниципальные должности и должности муниципальной службы, на получение дополнительного профессионального образования	13 200,00	20 000,00	-6 800,00	-34,0% ↓
Направление работников, должности которых не относятся к должностям муниципальной службы, на получение дополнительного профессионального образования	0,00	10 000,00	-10 000,00	-100,0% ↓
Формирование муниципальной собственности	230 000,00	250 000,00	-20 000,00	-8,0% ↓
Содержание и текущее обслуживание имущества, составляющего казну городского округа Кохма	841 319,00	711 984,00	+129 335,00	+18,2% ↑

Наименование показателя	Проект Решения	Решение о бюджете	Изменения	Процент изменений
Обеспечение информационной безопасности	33 300,00		+33 300,00	↑
Возмещение за объекты недвижимости при изъятии земельного участка для муниципальных нужд		3 315 000,00	-3 315 000,00	-100,0% ↓
Содержание гидротехнического сооружения "Запрудка"	119 996,62	120 000,00	-3,38	0,0003% ↑
Формирование земельных участков	270 000,00	220 000,00	+50 000,00	+22,7% ↑
Оценка земельных участков	155 000,00	100 000,00	+55 000,00	+55,0% ↑
Уточнение прав по выявлению в ходе инвентаризации земельных участков, не занятых строениями		13 500,00	-13 500,00	-100,0% ↓
Оплата взносов собственником помещений (городской округ Кохма) на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах	1 370 000,00	1 000 000,00	+370 000,00	+37,0% ↑
Предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений	13 064 998,00	14 022 660,96	-957 662,96	-6,8% ↓
ВСЕГО:	1 056 317 763,29	1 046 513 428,43	+9 804 334,86	+0,9% ↑

Как видно из таблицы, Проектом Решения предлагается изменения объема расходов по 7-ми из 8-ми главным распорядителям расходов.

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

7. Проектом Решения предлагается внести изменения в приложение 6 «Ведомственная структура расходов бюджета городского округа Кохма на плановый период 2024 и 2025 годов» к Решению о бюджете, в части изменения наименования мероприятия в рамках муниципальной программы «Управление муниципальным имуществом городского округа Кохма», а именно мероприятие «Комплексные работы по декларированию ГТС «Верхняя Запрудка» излагаются в новой редакции: «Комплексные работы по декларированию ГТС «Нижняя Запрудка».

8. Проектом Решения предлагается изложить в новой редакции приложение 7 «Программа муниципальных внутренних заимствований городского округа Кохма на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» к Решению о бюджете, в которой сумма погашения бюджетных кредитов в 2025 году приводится в соответствии с объемом погашения бюджетного кредита в 2025 году по Договору о предоставлении бюджетного кредита городского округа Кохма для погашения долговых обязательств муниципального образования по рыночным заимствованиям от 27.07.2022 № 7 (на 0,01 руб. или на 0,000005 %). Анализ предлагаемых изменений показателей 2025 года приведен в таблице:

(руб.)

Наименование показателя	Проект Решения	Решение о бюджете	Изменения	Процент изменений
Бюджетные кредиты от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	-10 833 333,33	-10 833 333,34	+ 0,1	+ 0,00005%
Привлечение, в том числе:	0,00	0,00	-	-
Погашение, в том числе:	10 833 333,33	10 833 333,34	- 0,1	- 0,000005%
погашение реструктурированной в 2018 году задолженности по предоставленному бюджету городского округа Кохма из бюджета Ивановской области бюджетного кредита по Соглашению № 2 о реструктуризации обязательства (задолженности) по бюджетному кредиту от 29.06.2018	0,00	0,00	-	-

Наименование показателя	Проект Решения	Решение о бюджете	Изменения	Процент изменений
Кредиты кредитных организаций	0,00	0,00	-	-
Привлечение, в том числе:	0,00	0,00	-	-
Погашение, в том числе:	0,00	0,00	-	-

По итогам анализа приложения 7 к Решению о бюджете, кроме выше предлагаемых изменений, Контрольно-счетная комиссия **предлагает дополнить приложение 7** «Программа муниципальных внутренних заимствований городского округа Кохма на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» к Решению о бюджете, строкой следующего содержания:

после строки

погашение реструктурированной в 2018 году задолженности по предоставленному бюджету городского округа Кохма из бюджета Ивановской области бюджетного кредита по Соглашению № 2 о реструктуризации обязательства (задолженности) по бюджетному кредиту от 29.06.2018	1 800 000,0	1 800 000,0	0,00
---	-------------	-------------	------

добавить строку:

погашение бюджетного кредита по Договору о предоставлении бюджетного кредита городского округа Кохма для погашения долговых обязательств муниципального образования по рыночным заимствованиям от 27.07.2022 № 7	0,0	0,0	10 833 333,34
--	-----	-----	---------------

Данное дополнение предлагается в целях уточнения долгового обязательства.

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 07.12.2022 № 75 «О бюджете городского округа Кохма на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов».

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

М.В. Ключева