

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

26 июля 2024 года

Основание для проведения экспертизы: часть 2 статьи 157 Бюджетного кодекса Российской Федерации, пункт 7 части 2 статьи 9 Федерального закона от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», Положение о Контрольно-счетной комиссии городского округа Кохма, утвержденное Решением Городской Думы городского округа Кохма от 26.11.2021 № 74, приказ Контрольно-счетной комиссии городского округа Кохма от 17.06.2024 № 123-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: 26 июля 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 Заместителя Председателя Городской Думы городского округа Кохма А.В. Ширстова (письмо от 16.07.2024 № 67).

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 02.05.2024 № 20) (далее – Решение о бюджете):

1.1. Предлагаются изменения основных характеристик бюджета городского округа Кохма на 2024 – 2026 годы, утвержденных пунктом 1 Решение о бюджете:

| Наименование показатели | Решение о бюджете | Проект Решения | Изменения | Процент изменений |
|------------------------------|-------------------|------------------|---------------|-------------------|
| (руб.) | | | | |
| 2024 год | | | | |
| общий объем доходов бюджета | 1 008 706 503,57 | 1 017 096 116,61 | +8 389 613,04 | +0,8% ↑ |
| налоговые доходы | 112 697 930,50 | 113 705 245,50 | +1 007 315,00 | +0,9% ↑ |
| неналоговые доходы | 65 887 389,44 | 65 087 389,44 | -800 000,00 | -1,2% ↓ |
| общий объем расходов бюджета | 1 026 193 664,23 | 1 034 583 277,27 | +8 389 613,04 | +0,8% ↑ |
| дефицит / профицит - | 17 487 160,66 | 17 487 160,66 | 0,00 | - |
| 2025 год | | | | |
| общий объем доходов бюджета | 713 661 817,41 | 723 314 318,49 | +9 652 501,08 | +1,4% ↑ |
| налоговые доходы | 105 983 030,00 | 105 983 030,00 | 0,00 | - |
| неналоговые доходы | 20 034 050,00 | 20 034 050,00 | 0,00 | - |
| общий объем расходов бюджета | 705 161 817,41 | 714 814 318,49 | +9 652 501,08 | +1,4% ↑ |
| дефицит / профицит - | -8 500 000,00 | -8 500 000,00 | 0,00 | - |
| 2026 год | | | | |
| общий объем доходов бюджета | 649 107 802,22 | 652 848 381,20 | +3 740 578,98 | +0,6% ↑ |

| Наименование показателя | Решение о бюджете | Проект Решения | Изменения | Процент изменений |
|------------------------------|-------------------|----------------|---------------|-------------------|
| налоговые доходы | 107 231 450,00 | 107 231 450,00 | 0,00 | - |
| неналоговые доходы | 18 536 550,00 | 18 536 550,00 | 0,00 | - |
| общий объем расходов бюджета | 637 607 802,22 | 641 348 381,20 | +3 740 578,98 | +0,6% ↑ |
| дефицит / профицит - | -11 500 000,00 | -11 500 000,00 | 0,00 | - |

Как видно из таблицы, согласно Проекту Решения, предлагается увеличить доходную и расходную части городского бюджета:

- в 2024 году на 8,4 млн руб.;
- в 2025 году на 9,65 млн руб.;
- в 2026 году на 3,7 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 8,2 млн руб. или на 1,0 %, на 2025 год на 9,65 млн руб. или на 1,6 % и на 3,7 млн руб. или на 0,7 %, за счет следующих источников:

(руб.)

| Наименование доходного источника | Изменения, предлагаемые Проектом Решения | | |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| | 2024 год | 2025 год | 2026 год |
| Межбюджетные трансферты, получаемые из областного бюджет | +8 222 298,04 | +9 652 501,08 | +3 740 578,98 |
| Дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов | +5 581 221,77 | - | - |
| Субсидии на разработку проектной документации на строительство сети ливневой (дождевой) канализации | +1 841 538,05 | +5 911 922,10 | - |
| Субсидии бюджетам городских округов на реализацию мероприятий по созданию в субъектах Российской Федерации новых мест в общеобразовательных организациях | -15 397 268,00 | - | - |
| Субсидии на разработку (корректировку) проектной документации на капитальный ремонт объектов общего образования | +950 000,00 | - | - |
| Субсидии в целях предоставления субсидий гражданам на оплату первоначального взноса при получении ипотечного жилищного кредита (в том числе рефинансированному) | -844 016,67 | - | - |
| Субвенции на осуществление полномочий по созданию и организации деятельности комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав | +254 111,50 | +350 578,98 | +350 578,98 |
| Субвенции 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 | +2 048,39 | - | - |
| Субвенции на осуществление переданных органам местного самоуправления государственных полномочий Ивановской области по ежегодной социальной выплате работникам муниципальных организаций, реализующих основные общеобразовательные программы дошкольного и общего образования, дополнительные общеобразовательные программы | +3 660 000,00 | +3 390 000,00 | +3 390,00 |
| Субвенция 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) | +10 573 203,00 | - | - |
| Межбюджетные трансферты на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций | +1 601 460,00 | - | - |

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 40 000,00 руб. или на 0,05%.

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.

Однако при анализе объема доходов, являющихся источниками формирования Дорожного фонда, в соответствии с Порядком, выявлено расхождение в сумме 56,25 руб. Объем дорожного фонда, согласно расчету, должен составлять 80 962 524,12 руб.:

(руб.)

| Наименование доходного источника | Решение о бюджете | Проект Решения | Изменения | Процент изменений |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|-------------------|-------------------|
| Акцизы на автомобильный бензин, прямогонный 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 | 4 202 900,00 | 0,00 | - |
| акцизы на дизельное топливо | 2 192 000,00 | 2 192 000,00 | 0,00 | - |
| акцизы на моторные масла | 10 400,00 | 10 400,00 | 0,00 | - |
| акцизы на автомобильный бензин | 2 272 900,00 | 2 272 900,00 | 0,00 | - |
| акцизы на прямогонный бензин | -272 400,00 | -272 400,00 | 0,00 | - |
| Иных поступлений в местный бюджет: | 15 327 067,87 | 15 367 124,12 | +40 011,25 | +0,3% ↑ |
| Налог на доходы физических лиц | 2 706 320,00 | 2 746 320,00 | +40 000,00 | +1,5% ↑ |
| Налог, взимаемый с налогоплательщиков, выбравших в качестве объекта налогообложения доходы, зачисляемый в бюджет городского округа Кохма | 3 648 750,00 | 3 648 750,00 | 0,00 | - |
| 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) | 3 500 290,50 | 3 500 301,75 | +11,25 | +0,002% ↑ |
| Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения, зачисляемый в бюджеты городских округов | 5 300 000,00 | 5 300 000,00 | 0,00 | - |
| 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, строительство (реконструкцию), капитальный ремонт, 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 дорожный фонд: | 80 922 512,87 | 80 962 524,12 | +40 011,25 | +0,05% ↑ |

Как видно из таблицы, дорожный фонд должен увеличиться на 40 011,25 руб., тогда как Проектом решения он увеличен только на 40 000,00 руб.

В соответствии с пунктом 2.2. Порядка, объем дорожного фонда утверждается решением Городской Думы городского округа Кохма о бюджете в размере не менее прогнозируемого объема доходов бюджета городского округа Кохма, в том числе, от 75% налога, взимаемого с налогоплательщиков, выбравших в качестве объекта налогообложения

доходы, уменьшенные на величину расходов (*в том числе минимальный налог*, зачисляемый в бюджеты субъектов Российской Федерации). Однако, минимальный налог не был включен в объем дорожного фонда.

Контрольно-счетная комиссия предлагает Управлению финансов устранить выявленное расхождение, увеличив объем бюджетных ассигнований дорожного фонда городского округа Кохма на 56,25 рублей (с учетом неправильного расчета объема дорожного фонда в предыдущем изменении для решения о бюджете на 45,0 руб.).

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. Анализ предлагаемых изменений приведен в таблице:

(руб.)

| Наименование дохода | Изменения, предлагаемые Проектом решения | | |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|----------|----------|
| | 2024 год | 2025 год | 2026 год |
| НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ | +207 315,00 | - | - |
| Налоговые доходы | +1 007 315,00 | - | - |
| Неналоговые доходы | -800 000,00 | - | - |
| НАЛОГИ НА ПРИБЫЛЬ, ДОХОДЫ | +1 000 000,00 | - | - |
| Налог на доходы физических лиц | +1 000 000,00 | - | - |
| Налог на доходы физических лиц с доходов, полученных физическими лицами в соответствии со статьей 228 Налогового кодекса Российской Федерации | +500 000,00 | - | - |
| 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) | +500 000,00 | - | - |
| НАЛОГИ НА СОВОКУПНЫЙ ДОХОД | +7 315,00 | - | - |
| Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения | +15,00 | - | - |
| Минимальный налог, зачисляемый в бюджеты субъектов Российской Федерации (за налоговые периоды, истекшие до 1 января 2016 года) | +15,00 | - | - |
| Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности | +7 300,00 | - | - |
| Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности | +7 300,00 | - | - |
| ДОХОДЫ ОТ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ИМУЩЕСТВА, НАХОДЯЩЕГОСЯ В ГОСУДАРСТВЕННОЙ И МУНИЦИПАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТИ | -800 000,00 | - | - |
| 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 | -800 000,00 | - | - |
| ШТРАФЫ, САНКЦИИ, ВОЗМЕЩЕНИЕ УЩЕРБА | - | - | - |
| Административные штрафы, установленные Кодексом Российской Федерации об административных правонарушениях | - | - | - |
| 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 | +580,00 | - | - |
| Административные штрафы, установленные Главой 7 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения в области охраны собственности, налагаемые мировыми судьями, комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав | +5 000,00 | - | - |
| Административные штрафы, установленные Главой 7 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения в области охраны собственности, налагаемые мировыми судьями, комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав | +20,00 | - | - |
| 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 | -30 600,00 | - | - |
| Административные штрафы, установленные Главой 20 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения, посягающие на общественный порядок и общественную | +25 000,00 | - | - |

| Наименование дохода | Изменения, предлагаемые Проектом решения | | |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| | 2024 год | 2025 год | 2026 год |
| безопасность, налагаемые мировыми судьями, комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав | | | |
| БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ | +8 182 298,04 | +9 652 501,08 | +3 740 578,98 |
| БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ ОТ ДРУГИХ БЮДЖЕТОВ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ | +8 222 298,04 | +9 652 501,08 | +3 740 578,98 |
| Дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации | +5 581 221,77 | - | - |
| Дотации бюджетам городских округов на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов | +5 581 221,77 | - | - |
| Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии) | -13 449 746,62 | +5 911 922,10 | - |
| Субсидии бюджетам городских округов на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности. (Субсидии бюджетам муниципальных образований на разработку проектной документации на строительство сети ливневой (дождевой) канализации) | +1 841 538,05 | +5 911 922,10 | - |
| Субсидии бюджетам городских округов на реализацию мероприятий по созданию в субъектах Российской Федерации новых мест в общеобразовательных организациях | -15 397 268,00 | - | - |
| Прочие субсидии бюджетам городских округов | +105 983,33 | - | - |
| Субсидии бюджетам муниципальных образований Ивановской области на разработку (корректировку) проектной документации на капитальный ремонт объектов общего образования | +950 000,00 | - | - |
| Субсидии бюджетам муниципальных образований Ивановской области в целях предоставления субсидий гражданам на оплату первоначального взноса при получении ипотечного жилищного кредита (в том числе рефинансированному) | -844 016,67 | - | - |
| Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации | +14 489 362,89 | +3 740 578,98 | +3 740 578,98 |
| Субвенции бюджетам городских округов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации | +3 914 111,50 | +3 740 578,98 | +3 740 578,98 |
| Субвенции бюджетам муниципальных районов и городских округов на осуществление полномочий по созданию и организации деятельности комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав | +254 111,50 | +350 578,98 | +350 578,98 |
| Субвенции 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 | +2 048,39 | - | - |
| Субвенции бюджетам муниципальных районов и городских округов Ивановской области на осуществление переданных органам местного самоуправления государственных полномочий Ивановской области по ежегодной социальной выплате работникам муниципальных организаций, реализующих основные общеобразовательные программы дошкольного и общего образования, дополнительные общеобразовательные программы | +3 660 000,00 | +3 390 000,00 | +3 390,00 |
| Прочие субвенции бюджетам городских округов | +10 573 203,00 | - | - |
| Субвенция бюджетам муниципальных районов и городских округов на финансовое обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях и возмещение затрат на финансовое обеспечение получения дошкольного образования в частных дошкольных образовательных организациях, включая расходы на оплату труда, на приобретение учебников и учебных пособий, средств обучения, игр, игрушек (за исключением расходов на содержание зданий и оплату коммунальных услуг) | +10 573 203,00 | - | - |
| Иные межбюджетные трансферты | +1 601 460,00 | - | - |
| Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных районов на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций | +1 601 460,00 | - | - |
| ВОЗВРАТ ОСТАТКОВ СУБСИДИЙ, СУБВЕНЦИЙ И ИНЫХ МЕЖБЮДЖЕТНЫХ ТРАНСФЕРТОВ, ИМЕЮЩИХ ЦЕЛЕВОЕ НАЗНАЧЕНИЕ, ПРОШЛЫХ ЛЕТ | -40 000,00 | - | - |
| Возврат прочих остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов городских округов | -40 000,00 | - | - |
| Итого, доходов: | +8 389 613,04 | +9 652 501,08 | +3 740 578,98 |

Согласно пояснительной записке к Проекту Решения, предлагаемые изменения связаны с уточнением прогнозов главных администраторов доходов, а также изменением объема доходов по безвозмездным поступлениям от других бюджетов бюджетной системы в соответствии с

законом Ивановской области «Об областном бюджете на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 гг.» и поступившими Уведомлениями от вышестоящих Департаментов Ивановской области.

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

(руб.)

| Наименование показателя | Изменения, предлагаемые Проектом Решения | | |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|---------------|---------------|
| | 2024 год | 2025 год | 2026 год |
| Источники внутреннего финансирования дефицита бюджета городского округа – всего: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Увеличение прочих остатков денежных средств бюджетов городских округов | -8 389 613,04 | -9 652 501,08 | -3 740 578,98 |
| Уменьшение прочих остатков денежных средств бюджетов городских округов | +8 389 613,04 | +9 652 501,08 | +3 740 578,98 |

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" | 534 625 770,08 | 535 633 165,08 | +1 007 395,00 | +0,2% ↑ |
| Подпрограмма «Дошкольное образование» | 210 002 576,16 | 222 205 779,16 | +12 203 203,00 | +5,8% ↑ |
| Финансовое обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях, включая расходы на оплату труда, приобретение учебников и учебных пособий, средств обучения, игр, игрушек (за исключением расходов на содержание зданий и оплату коммунальных услуг) | 143 340 161,00 | 153 913 364,00 | +10 573 203,00 | +7,4% ↑ |
| Осуществление переданных органам местного самоуправления государственных полномочий Ивановской области по ежегодной социальной выплате работникам муниципальных организаций, реализующих основные общеобразовательные программы дошкольного и общего образования, дополнительные общеобразовательные программы | 0,00 | 1 630 000,00 | +1 630 000,00 | - ↑ |
| Подпрограмма «Общее образование» | 169 176 295,92 | 172 267 755,92 | +3 091 460,00 | +1,8% ↑ |
| Осуществление переданных органам местного самоуправления государственных полномочий Ивановской области по ежегодной социальной выплате работникам муниципальных организаций, реализующих основные общеобразовательные программы дошкольного и общего образования, дополнительные общеобразовательные программы | 0,00 | 1 490 000,00 | +1 490 000,00 | - ↑ |
| Ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных образовательных организаций, реализующих образовательные программы начального общего образования, образовательные программы основного | 9 608 760,00 | 11 210 220,00 | +1 601 460,00 | +16,7% ↑ |

| Наименование доходного источника | Решение о бюджете | Проект Решения | Изменения | Процент изменений |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------|
| общего образования, образовательные программы среднего общего образования (Ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам муниципальных образовательных организаций, реализующих образовательные программы начального общего образования, образовательные программы основного общего образования, образовательные программы среднего общего образования) | | | | |
| Подпрограмма «Дополнительное образование и внешкольный досуг детей и юношества» | 9 302 232,00 | 9 462 232,00 | +160 000,00 | +1,7% ↑ |
| Осуществление переданных органам местного самоуправления государственных полномочий Ивановской области по ежегодной социальной выплате работникам муниципальных организаций, реализующих основные общеобразовательные программы дошкольного и общего образования, дополнительные общеобразовательные программы | 0,00 | 160 000,00 | +160 000,00 | - ↑ |
| Проведение противопожарных мероприятий в общеобразовательных учреждениях городского округа Кохма | 710 000,00 | 600 000,00 | -110 000,00 | -15,5% ↓ |
| Проведение противопожарных мероприятий в дошкольных образовательных учреждениях городского округа Кохма | 500 000,00 | 610 000,00 | +110 000,00 | +22,0% ↑ |
| Подпрограмма «Укрепление материально-технической базы, проведение ремонтных работ и работ по строительству, реконструкции в муниципальных образовательных организациях» | 132 642 708,90 | 118 195 440,90 | -14 447 268,00 | -10,9% ↓ |
| Разработка (корректировка) проектной документации на ремонт (капитальный ремонт) объектов общего образования | 100 000,00 | 50 000,00 | -50 000,00 | -50,0% ↓ |
| Разработка (корректировка) проектной документации на капитальный ремонт объектов общего образования | 0,00 | 1 000 000,00 | +1 000 000,00 | - ↑ |
| Создание новых мест в общеобразовательных организациях | 48 713 734,49 | 33 316 466,49 | -15 397 268,00 | -31,6% ↓ |
| Муниципальная программа «Благоустройство территорий и содержание дорог городского округа Кохма» | 80 301 193,72 | 80 987 193,72 | +686 000,00 | +0,9% ↑ |
| Подпрограмма «Благоустройство и озеленение территорий общего пользования» | 15 519 500,00 | 15 639 500,00 | +120 000,00 | +0,8% ↑ |
| Проведение ремонтных работ питьевых колодцев, расположенных на территории частной застройки | 200 000,00 | 320 000,00 | +120 000,00 | +60,0% ↑ |
| Подпрограмма «Текущее содержание городских автомобильных дорог» | 39 249 097,72 | 39 515 097,72 | +266 000,00 | +0,7% ↑ |
| Текущее содержание городских автомобильных дорог | 39 249 097,72 | 39 515 097,72 | +266 000,00 | +0,7% ↑ |
| Подпрограмма «Чистый город Кохма» | 4 180 596,00 | 4 480 596,00 | +300 000,00 | +7,2% ↑ |
| Ликвидация несанкционированных свалок на территории городского округа Кохма | 300 000,00 | 600 000,00 | +300 000,00 | +100,0% ↑ |
| Муниципальная программа «Развитие улично-дорожной сети городского округа Кохма» | 80 922 467,87 | 80 962 467,87 | +40 000,00 | +0,10% ↑ |
| Подпрограмма "Капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования" | 80 722 467,87 | 80 762 467,87 | +40 000,00 | +0,01% ↑ |
| Капитальный ремонт, ремонт и реконструкция автомобильных дорог общего пользования, в том числе разработка проектно-сметной документации | 15 902 217,87 | 15 942 217,87 | +40 000,00 | +0,3% ↑ |
| Муниципальная программа «Культурное пространство городского округа Кохма» | 66 494 347,45 | 67 298 717,45 | +804 370,00 | +1,2% ↑ |
| Подпрограмма "Управление административными зданиями учреждений культуры и администрации городского округа Кохма" | 31 938 815,20 | 32 503 185,20 | +564 370,00 | +1,8% ↑ |
| Управление административными зданиями учреждений культуры и администрации городского округа Кохма | 31 938 815,20 | 32 503 185,20 | +564 370,00 | +1,8% ↑ |
| Подпрограмма "Реализация дополнительных предпрофессиональных программ в области искусств в городском округе Кохма" | 16 996 490,00 | 17 236 490,00 | +240 000,00 | +1,4% ↑ |
| Осуществление переданных органам местного самоуправления государственных полномочий Ивановской области по ежегодной социальной выплате работникам муниципальных организаций, реализующих основные общеобразовательные программы дошкольного и общего образования, дополнительные общеобразовательные программы | 0,00 | 240 000,00 | +240 000,00 | - ↑ |
| Муниципальная программа «Развитие физической культуры и спорта в городском округе Кохма» | 138 329 411,00 | 138 469 411,00 | +140 000,00 | +0,1% ↑ |
| Подпрограмма «Организация досуга детей и юношества в области физической культуры и спорта» | 16 486 951,00 | 16 626 951,00 | +140 000,00 | +0,8% ↑ |
| Осуществление переданных органам местного самоуправления государственных полномочий Ивановской области по ежегодной социальной выплате работникам муниципальных организаций, реализующих основные общеобразовательные программы дошкольного и общего образования, дополнительные общеобразовательные программы | 0,00 | 140 000,00 | +140 000,00 | - ↑ |
| Муниципальная программа «Безопасный город» | 3 192 600,00 | 3 303 371,53 | +110 771,53 | +3,5% ↑ |
| Подпрограмма «Создание безопасных условий для пребывания граждан на территории городского округа Кохма» | 580 448,00 | 744 535,00 | +164 087,00 | +28,3% ↑ |

| Наименование доходного источника | Решение о бюджете | Проект Решения | Изменения | Процент изменений |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|-------------------|
| Техническое обслуживание, ремонт и оплата интернет трафика установленных камер видеонаблюдения и компонентов системы "Безопасный город" | 360 610,00 | 424 697,00 | +64 087,00 | +17,8% ↑ |
| Оценка технического состояния защитного сооружения | 0,00 | 100 000,00 | +100 000,00 | - ↑ |
| Подпрограмма «Развитие системы противопожарной безопасности в зонах индивидуальной жилищной застройки» | 126 453,00 | 73 137,53 | -53 315,47 | -42,2% ↓ |
| Обустройство естественных источников водоснабжения, пригодных для противопожарного водозабора в зонах индивидуальной жилищной застройки городского округа Кохма | 106 453,00 | 53 137,53 | -53 315,47 | -50,1% ↓ |
| Муниципальная программа «Обеспечение качественным жильем, бытовыми и жилищно-коммунальными услугами населения и организаций городского округа Кохма» | 1 661 861,98 | 3 503 400,03 | +1 841 538,05 | +110,8% ↑ |
| Подпрограмма «Модернизация объектов коммунальной инфраструктуры» | 165 000,00 | 2 006 538,05 | +1 841 538,05 | +1116,1% ↑ |
| Разработка проектной документации на строительство сети ливневой (дождевой) канализации | 0,00 | 1 938 461,11 | +1 938 461,11 | - ↑ |
| Реализация мероприятий по модернизации объектов коммунальной инфраструктуры | 165 000,00 | 68 076,94 | -96 923,06 | -58,7% ↓ |
| Муниципальная программа «Управление муниципальным имуществом и развитие территорий городского округа Кохма» | 4 268 000,00 | 4 303 000,00 | +35 000,00 | +0,8% ↑ |
| Подпрограмма «Территориальное планирование и освоение территории городского округа Кохма в целях жилищного строительства» | 715 000,00 | 750 000,00 | +35 000,00 | +4,9% ↑ |
| Проведение независимой строительной экспертизы | 510 000,00 | 545 000,00 | +35 000,00 | +6,9% ↑ |
| Муниципальная программа «Государственная и муниципальная поддержка граждан в обеспечении жильем в городском округе Кохма» | 14 925 795,97 | 14 081 779,30 | -844 016,67 | -5,7% ↓ |
| Подпрограмма «Государственная поддержка граждан в сфере ипотечного кредитования в городском округе Кохма» | 888 438,60 | 44 421,93 | -844 016,67 | -95,0% ↓ |
| Предоставление субсидий гражданам на оплату первоначального взноса при получении ипотечного жилищного кредита или на погашение основной суммы долга и уплату процентов по ипотечному жилищному кредиту (в том числе рефинансированному) | 888 438,60 | 44 421,93 | -844 016,67 | -95,0% ↓ |
| Муниципальная программа «Формирование современной городской среды» | 20 857 842,65 | 20 191 842,65 | -666 000,00 | -3,2% ↓ |
| Подпрограмма "Благоустройство общественных территорий в городском округе Кохма " | 5 737 000,00 | 5 071 000,00 | -666 000,00 | -11,6% ↓ |
| Благоустройство общественных территорий городского округа Кохма | 5 737 000,00 | 5 071 000,00 | -666 000,00 | -11,6% ↓ |
| Итого расходов по муниципальным программам | 957 195 479,34 | 960 350 537,25 | +3 155 057,91 | +0,3% ↑ |
| | | | | |
| Непрограммные мероприятия по руководству и управлению в сфере установленных функций законодательных (представительных) органов местного самоуправления, отраслевых и функциональных органов администрации городского округа Кохма | 51 177 079,00 | 53 726 809,00 | +2 549 730,00 | +5,0% ↑ |
| Обеспечение деятельности Председателя представительного органа муниципального образования | 1 586 979,00 | 1 705 894,00 | +118 915,00 | +7,5% ↑ |
| Обеспечение деятельности аппарата Городской Думы городского округа Кохма | 1 009 509,00 | 1 082 453,00 | +72 944,00 | +7,2% ↑ |
| Функционирование главы муниципального образования | 2 138 757,00 | 2 281 252,00 | +142 495,00 | +6,7% ↑ |
| Обеспечение деятельности аппарата администрации городского округа Кохма | 17 685 764,00 | 18 426 638,00 | +740 874,00 | +4,2% ↑ |
| Обеспечение деятельности управления финансов администрации городского округа Кохма | 7 235 319,00 | 7 600 595,00 | +365 276,00 | +5,0% ↑ |
| Обеспечение деятельности управления образования и молодежной политики администрации городского округа Кохма | 4 835 790,00 | 5 098 875,00 | +263 085,00 | +5,4% ↑ |
| Обеспечение деятельности управления информатизации и культуры администрации городского округа Кохма | 2 798 740,00 | 2 937 703,00 | +138 963,00 | +5,0% ↑ |
| Обеспечение деятельности комитета по управлению муниципальным имуществом и муниципальным заказам администрации городского округа Кохма | 5 153 189,00 | 5 404 803,00 | +251 614,00 | +4,9% ↑ |
| Обеспечение функционирования Председателя контрольно-счетной комиссии городского округа Кохма | 1 174 950,00 | 1 262 990,00 | +88 040,00 | +7,5% ↑ |
| Обеспечение деятельности контрольно-счетной комиссии городского округа Кохма в рамках | 793 587,00 | 847 717,00 | +54 130,00 | +6,8% ↑ |
| Обеспечение деятельности управления строительства и жилищно-коммунального хозяйства администрации городского округа Кохма | 6 764 495,00 | 7 077 889,00 | +313 394,00 | +4,6% ↑ |
| Непрограммные направления деятельности исполнительных органов местного самоуправления, отраслевых, функциональных органов администрации городского округа Кохма городского округа Кохма | 14 494 807,52 | 16 923 472,76 | +2 428 665,24 | +16,8% ↑ |
| Образование резервного фонда на доведение до МРОТ работникам бюджетных учреждений по непрограммным направлениям деятельности | 3 000 000,00 | 5 428 665,24 | +2 428 665,24 | +81,0% ↑ |

| Наименование доходного источника | Решение о бюджете | Проект Решения | Изменения | Процент изменений |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|----------------------|-------------------|
| исполнительных органов местного самоуправления, отраслевых, функциональных органов администрации городского округа Кохма | | | | |
| Непрограммные направления расходов по переданным органам местного самоуправления государственным полномочиям | 3 326 298,37 | 3 582 458,26 | +256 159,89 | +7,7% ↑ |
| Осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации | 6 987,61 | 9 036,00 | +2 048,39 | +29,3% ↑ |
| Осуществление полномочий по созданию и организации деятельности комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав | 1 229 614,76 | 1 483 726,26 | +254 111,50 | +20,7% ↑ |
| Итого расходов по непрограммной деятельности | 68 998 184,89 | 74 232 740,02 | +5 234 555,13 | +7,6% ↑ |
| ВСЕГО: | 1 026 193 664,23 | 1 034 583 277,27 | +8 389 613,04 | +0,8% ↑ |

Как видно из таблицы, результатом предлагаемых изменений в 2024 году является рост объемов ранее утвержденных расходов по 10-ти из 13-ти муниципальных программ и всем 3-м непрограммным направлениям деятельности. Пояснения предлагаемых Проектом Решения изменений расходной части бюджета городского округа Кохма подробно приведены в пояснительной записке к Проекту Решения.

5. Проектом Решения предлагается изложить в новой редакции приложение 4 «Распределение бюджетных ассигнований по целевым статьям (муниципальным программам городского округа Кохма и не включенным в муниципальные программы городского округа Кохма направлениям деятельности органов местного самоуправления городского округа Кохма), группам видов расходов классификации расходов бюджета городского округа Кохма на плановый период 2025 и 2026 годов» к Решению о бюджете. Анализ предлагаемых изменений приведен в таблице:

| Наименование показателя | Изменения, предлагаемые Проектом решения | |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|----------------------|
| | 2025 год | 2026 год |
| Муниципальная программа "Развитие образования в городском округе Кохма" | +3 040 000,00 | +3 040 000,00 |
| Подпрограмма «Дошкольное образование» | +1 510 000,00 | +1 510 000,00 |
| Осуществление переданных органам местного самоуправления государственных полномочий Ивановской области по ежегодной социальной выплате работникам муниципальных организаций, реализующих основные общеобразовательные программы дошкольного и общего образования, дополнительные общеобразовательные программы | +1 510 000,00 | +1 510 000,00 |
| Подпрограмма «Общее образование» | +1 370 000,00 | +1 370 000,00 |
| Осуществление переданных органам местного самоуправления государственных полномочий Ивановской области по ежегодной социальной выплате работникам муниципальных организаций, реализующих основные общеобразовательные программы дошкольного и общего образования, дополнительные общеобразовательные программы | +1 370 000,00 | +1 370 000,00 |
| Подпрограмма «Дополнительное образование и внешкольный досуг детей и юношества» | +160 000,00 | +160 000,00 |
| Осуществление переданных органам местного самоуправления государственных полномочий Ивановской области по ежегодной социальной выплате работникам муниципальных организаций, реализующих основные общеобразовательные программы дошкольного и общего образования, дополнительные общеобразовательные программы | +160 000,00 | +160 000,00 |
| Муниципальная программа «Благоустройство территорий и содержание дорог городского округа Кохма» | -311 153,80 | 0,00 |
| Подпрограмма «Благоустройство и озеленение территорий общего пользования» | -311 153,80 | 0,00 |
| Работы по благоустройству и озеленению территорий общего пользования и муниципальных кладбищ | -311 153,80 | 0,00 |
| Муниципальная программа «Культурное пространство городского округа Кохма» | +220 000,00 | +220 000,00 |
| Подпрограмма "Реализация дополнительных предпрофессиональных программ в области искусств в городском округе Кохма" | +220 000,00 | +220 000,00 |
| Осуществление переданных органам местного самоуправления государственных полномочий Ивановской области по ежегодной социальной выплате работникам муниципальных организаций, реализующих основные общеобразовательные программы дошкольного и общего образования, дополнительные общеобразовательные программы | +220 000,00 | +220 000,00 |
| Муниципальная программа «Развитие физической культуры и спорта в городском округе | +130 000,00 | +130 000,00 |

| Наименование показателя | Изменения, предлагаемые Проектом решения | |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|----------------------|
| | 2025 год | 2026 год |
| Кохма» | | |
| Подпрограмма «Организация досуга детей и юношества в области физической культуры и спорта» | +130 000,00 | +130 000,00 |
| Осуществление переданных органам местного самоуправления государственных полномочий Ивановской области по ежегодной социальной выплате работникам муниципальных организаций, реализующих основные общеобразовательные программы дошкольного и общего образования, дополнительные общеобразовательные программы | +130 000,00 | +130 000,00 |
| Муниципальная программа «Обеспечение качественным жильем, бытовыми и жилищно-коммунальными услугами населения и организаций городского округа Кохма» | +6 223 075,90 | 0,00 |
| Подпрограмма «Модернизация объектов коммунальной инфраструктуры» | +6 223 075,90 | 0,00 |
| Разработка проектной документации на строительство сети ливневой (дождевой) канализации | +6 223 075,90 | 0,00 |
| Итого расходов по муниципальным программам | +9 301 922,10 | +3 390 000,00 |
| | | |
| Непрограммные направления расходов по переданным органам местного самоуправления государственным полномочиям | +350 578,98 | +350 578,98 |
| Осуществление полномочий по созданию и организации деятельности комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав | +350 578,98 | +350 578,98 |
| Итого расходов по непрограммной деятельности | +350 578,98 | +350 578,98 |
| ВСЕГО: | +9 652 501,08 | +3 740 578,98 |

Как видно из таблицы, результатом предлагаемых изменений в 2024 году является рост объемов ранее утвержденных расходов по 5-ти муниципальным программам и одному непрограммному направлению деятельности. Пояснения предлагаемых Проектом Решения изменений расходной части бюджета городского округа Кохма подробно приведены в пояснительной записке к Проекту Решения.

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

| Наименование доходного источника | Решение о бюджете | Проект Решения | Изменения | (руб.) |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------|
| | | | | Процент изменений |
| Управление образования и молодежной политики администрации городского округа Кохма | 479 678 261,99 | 496 346 009,99 | +16 667 748,00 | +3,5% ↑ |
| 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) | 143 340 161,00 | 153 913 364,00 | +10 573 203,00 | +7,4% ↑ |
| Ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных образовательных организаций, реализующих образовательные программы начального общего образования, образовательные программы основного общего образования, образовательные программы среднего общего образования (Ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам муниципальных образовательных организаций, реализующих образовательные программы начального общего образования, образовательные программы основного общего образования, образовательные программы среднего общего образования) | 9 608 760,00 | 11 210 220,00 | +1 601 460,00 | +16,7% ↑ |
| Разработка (корректировка) проектной документации на ремонт (капитальный ремонт) объектов общего образования | 100 000,00 | 50 000,00 | -50 000,00 | -50,0% ↓ |
| Укрепление материально-технической базы муниципальных образовательных организаций Ивановской области | 0,00 | 5 263 157,90 | +5 263 157,90 | - ↑ |
| Разработка (корректировка) проектной документации на капитальный ремонт объектов общего образования | 0,00 | 1 000 000,00 | +1 000 000,00 | - ↑ |
| Обновление материально-технической базы для организации учебно-исследовательской, научно-практической, творческой деятельности, занятий физической культурой и спортом в образовательных организациях (Создание в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности и малых городах, условий для занятий физической культурой и | 5 263 157,90 | 0,00 | -5 263 157,90 | -100,0% ↓ |

| Наименование доходного источника | Решение о бюджете | Проект Решения | Изменения | Процент изменений |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|-------------------|
| спортом) | | | | |
| Обеспечение деятельности управления образования и молодежной политики 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 | 4 835 790,00 | 5 098 875,00 | +263 085,00 | +5,4% ↑ |
| Осуществление переданных органам местного самоуправления государственных полномочий Ивановской области по ежегодной социальной выплате работникам муниципальных организаций, реализующих основные общеобразовательные программы дошкольного и общего образования, дополнительные общеобразовательные программы | 0,00 | 3 280 000,00 | +3 280 000,00 | - ↑ |
| Городская Дума городского округа Кохма | 2 714 988,00 | 2 906 847,00 | +191 859,00 | +7,1% ↑ |
| Обеспечение деятельности Председателя представительного органа муниципального образования в рамках непрограммных мероприятий по руководству и управлению в сфере установленных функций законодательных (представительных) органов местного самоуправления, отраслевых и функциональных органов администрации городского округа Кохма | 1 586 979,00 | 1 705 894,00 | +118 915,00 | +7,5% ↑ |
| Обеспечение деятельности аппарата Городской Думы городского округа Кохма в рамках непрограммных мероприятий по руководству и управлению в сфере установленных функций законодательных (представительных) органов местного самоуправления, отраслевых и функциональных органов администрации городского округа Кохма | 1 009 509,00 | 1 082 453,00 | +72 944,00 | +7,2% ↑ |
| Администрация городского округа Кохма | 182 271 187,33 | 183 661 487,75 | +1 390 300,42 | +0,8% ↑ |
| Обеспечение деятельности главы городского округа Кохма в рамках непрограммных мероприятий по руководству и управлению в сфере установленных функций законодательных (представительных) органов местного самоуправления, отраслевых и функциональных органов администрации городского округа Кохма | 2 138 757,00 | 2 281 252,00 | +142 495,00 | +6,7% ↑ |
| 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 | 17 685 764,00 | 18 426 638,00 | +740 874,00 | +4,2% ↑ |
| Осуществление полномочий по созданию и организации деятельности комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав | 1 229 614,76 | 1 483 726,26 | +254 111,50 | +20,7% ↑ |
| Осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации | 6 987,61 | 9 036,00 | +2 048,39 | +29,3% ↑ |
| Оценка технического состояния защитного сооружения | 0,00 | 100 000,00 | +100 000,00 | - ↑ |
| Техническое обслуживание, ремонт и оплата интернет трафика установленных камер видеонаблюдения и компонентов системы "Безопасный город" | 360 610,00 | 424 697,00 | +64 087,00 | +17,8% ↑ |
| Обустройство естественных источников водоснабжения, пригодных для противопожарного водозабора в зонах индивидуальной жилищной застройки городского округа Кохма | 106 453,00 | 53 137,53 | -53 315,47 | -50,1% ↓ |
| Осуществление переданных органам местного самоуправления государственных полномочий Ивановской области по ежегодной социальной выплате работникам муниципальных организаций, реализующих основные общеобразовательные программы дошкольного и общего образования, дополнительные общеобразовательные программы | 0,00 | 140 000,00 | +140 000,00 | - ↑ |
| Управление финансов администрации городского округа Кохма | 10 837 119,00 | 13 631 060,24 | +2 793 941,24 | +25,8% ↑ |
| Обеспечение деятельности управления финансов администрации городского округа Кохма в рамках непрограммных мероприятий по руководству и управлению в сфере установленных функций законодательных (представительных) органов местного самоуправления, отраслевых и функциональных органов администрации городского округа Кохма | 7 235 319,00 | 7 600 595,00 | +365 276,00 | +5,0% ↑ |
| 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 | 3 000 000,00 | 5 428 665,24 | +2 428 665,24 | +81,0% ↑ |
| Управление информатизации и культуры администрации городского округа Кохма | 77 220 552,45 | 78 163 885,45 | +943 333,00 | +1,2% ↑ |
| Управление административными зданиями учреждений культуры и администрации городского округа Кохма | 31 938 815,20 | 32 503 185,20 | +564 370,00 | +1,8% ↑ |
| 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 | 2 798 740,00 | 2 937 703,00 | +138 963,00 | +5,0% ↑ |

| Наименование доходного источника | Решение о бюджете | Проект Решения | Изменения | Процент изменений |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------|
| Кохма | | | | |
| Осуществление переданных органам местного самоуправления государственных полномочий Ивановской области по ежегодной социальной выплате работникам муниципальных организаций, реализующих основные общеобразовательные программы дошкольного и общего образования, дополнительные общеобразовательные программы | 0,00 | 240 000,00 | +240 000,00 | - ↑ |
| Управление строительства и жилищно-коммунального хозяйства администрации городского округа Кохма | 252 742 584,39 | 238 751 231,77 | -13 991 352,62 | -5,5% ↓ |
| Обеспечение деятельности управления строительства и жилищно-коммунального хозяйства администрации городского округа Кохма в рамках непрограммных мероприятий по руководству и управлению в сфере установленных функций законодательных (представительных) органов местного самоуправления, отраслевых и функциональных органов администрации городского округа Кохма | 6 764 495,00 | 7 077 889,00 | +313 394,00 | +4,6% ↑ |
| Текущее содержание городских автомобильных дорог | 39 249 097,72 | 39 515 097,72 | +266 000,00 | +0,7% ↑ |
| Капитальный ремонт, ремонт и реконструкция автомобильных дорог общего пользования, в том числе разработка проектно-сметной документации | 15 902 217,87 | 15 942 217,87 | +40 000,00 | +0,3% ↑ |
| Проведение независимой строительной экспертизы | 510 000,00 | 545 000,00 | +35 000,00 | +6,9% ↑ |
| Разработка проектной документации на строительство сети ливневой (дождевой) канализации | 0,00 | 1 938 461,11 | +1 938 461,11 | - ↑ |
| Реализация мероприятий по модернизации объектов коммунальной инфраструктуры | 165 000,00 | 68 076,94 | -96 923,06 | -58,7% ↓ |
| Проведение ремонтных работ питьевых колодцев, расположенных на территории частной застройки | 200 000,00 | 320 000,00 | +120 000,00 | +60,0% ↓ |
| Ликвидация несанкционированных свалок на территории городского округа Кохма | 300 000,00 | 600 000,00 | +300 000,00 | +100,0% ↑ |
| Благоустройство общественных территорий городского округа Кохма | 5 737 000,00 | 5 071 000,00 | -666 000,00 | -11,6% ↓ |
| Создание новых мест в общеобразовательных организациях | 48 713 734,49 | 33 316 466,49 | -15 397 268,00 | -31,6% ↓ |
| Предоставление субсидий гражданам на оплату первоначального взноса при получении ипотечного жилищного кредита или на погашение основной суммы долга и уплату процентов по ипотечному жилищному кредиту (в том числе рефинансированному) | 888 438,60 | 44 421,93 | -844 016,67 | -95,0% ↓ |
| Контрольно-счетная комиссия городского округа Кохма | 2 069 337,00 | 2 211 507,00 | +142 170,00 | +6,9% ↑ |
| Обеспечение функционирования Председателя контрольно-счетной комиссии городского округа Кохма в рамках непрограммных мероприятий по руководству и управлению в сфере установленных функций законодательных (представительных) органов местного самоуправления, отраслевых и функциональных органов администрации городского округа Кохма | 1 174 950,00 | 1 262 990,00 | +88 040,00 | +7,5% ↑ |
| Обеспечение деятельности контрольно-счетной комиссии городского округа Кохма в рамках непрограммных мероприятий по руководству и управлению в сфере установленных функций законодательных (представительных) органов местного самоуправления, отраслевых и функциональных органов администрации городского округа Кохма | 793 587,00 | 847 717,00 | +54 130,00 | +6,8% ↑ |
| Комитет по управлению муниципальным имуществом и муниципальным заказам администрации городского округа Кохма | 18 659 634,07 | 18 911 248,07 | +251 614,00 | +1,3% ↑ |
| Обеспечение деятельности комитета по управлению муниципальным имуществом и муниципальным заказам 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 | 5 153 189,00 | 5 404 803,00 | +251 614,00 | +4,9% ↑ |
| ВСЕГО: | 1 026 193 665,23 | 1 034 583 277,27 | +8 389 612,04 | +0,8% ↑ |

Как видно из таблицы, Проектом Решения предлагается увеличение расходов по всем 8-ми главным распорядителям расходов. Пояснения предлагаемых Проектом Решения изменений расходной части бюджета городского округа Кохма подробно приведены в пояснительной записке к Проекту Решения.

7. Проектом Решения предлагается изложить в новой редакции приложение 6 «Ведомственная структура расходов бюджета городского

округа Кохма на плановый период 2025 и 2026 годов» к Решению о бюджете. Анализ предлагаемых изменений приведен в таблице:

(руб.)

| Наименование показателя | Изменения, предлагаемые Проектом решения | |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|----------------------|
| | 2025 год | 2026 год |
| Управление образования и молодежной политики администрации городского округа Кохма | +3 040 000,00 | +3 040 000,00 |
| Осуществление переданных органам местного самоуправления государственных полномочий Ивановской области по ежегодной социальной выплате работникам муниципальных организаций, реализующих основные общеобразовательные программы дошкольного и общего образования, дополнительные общеобразовательные программы | +3 040 000,00 | +3 040 000,00 |
| Администрация городского округа Кохма | +480 578,98 | +480 578,98 |
| Осуществление полномочий по созданию и организации деятельности комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав | +350 578,98 | +350 578,98 |
| Осуществление переданных органам местного самоуправления государственных полномочий Ивановской области по ежегодной социальной выплате работникам муниципальных организаций, реализующих основные общеобразовательные программы дошкольного и общего образования, дополнительные общеобразовательные программы | +130 000,00 | +130 000,00 |
| Управление информатизации и культуры администрации городского округа Кохма | +220 000,00 | +220 000,00 |
| Осуществление переданных органам местного самоуправления государственных полномочий Ивановской области по ежегодной социальной выплате работникам муниципальных организаций, реализующих основные общеобразовательные программы дошкольного и общего образования, дополнительные общеобразовательные программы | +220 000,00 | +220 000,00 |
| Управление строительства и жилищно-коммунального хозяйства администрации городского округа Кохма | +5 911 922,10 | 0,00 |
| Разработка проектной документации на строительство сети ливневой (дождевой) канализации | +6 223 075,90 | 0,00 |
| Работы по благоустройству и озеленению территорий общего пользования и муниципальных кладбищ | -311 153,80 | 0,00 |
| ВСЕГО: | +9 652 501,08 | +3 740 578,98 |

Как видно из таблицы, Проектом Решения предлагается изменения объема расходов по всем 4-м главным распорядителям расходов. 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».

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

 **Е.Н. Еремеева**