

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 11.12.2024 № 66 «О бюджете городского округа Кохма на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов»

г. Кохма

28 января 2025 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 27.01.2025 № 148-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 11.12.2024 № 66 «О бюджете городского округа Кохма на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов».

Предмет экспертизы: проект Решения Городской Думы городского округа Кохма «О внесении изменений в Решение Городской Думы городского округа Кохма от 11.12.2024 № 66 «О бюджете городского округа Кохма на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов», материалы и документы, содержащие пояснение и финансово-экономическое обоснование изменений и дополнений, предлагаемых к внесению в Решение городского округа Кохма от 11.12.2024 № 66 «О бюджете городского округа Кохма на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 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: 27 января 2025 года.

Проект Решения Городской Думы городского округа Кохма «О внесении изменений в Решение Городской Думы городского округа Кохма от 11.12.2024 № 66 «О бюджете городского округа Кохма на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов» (далее – Проект Решения) представлен в Контрольно-счетную комиссию для заключения с поручением Председателя Городской Думы городского округа Кохма Г.А. Глухарева (письмо от 24.01.2025 № 5).

Контрольно-счетная комиссия, рассмотрев проект Решения Городской Думы городского округа Кохма «О внесении изменений в Решение Городской Думы городского округа Кохма от 11.12.2024 № 66 «О бюджете городского округа Кохма на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов», сообщает следующее.

1. Проектом Решения вносятся следующие изменения в текстовые пункты Решения Городской Думы городского округа Кохма от 11.12.2024 № 66 «О бюджете городского округа Кохма на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов» (далее – Решение о бюджете):

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

(руб.)

Наименование показателей	Решение о бюджете	Проект Решения	Изменения	Процент изменений
2025 год				
общий объем доходов бюджета	957 320 624,43	993 348 112,57	+36 027 488,14	+3,8% ↑
налоговые доходы	125 234 800,00	133 764 800,00	+8 530 000,00	+6,8% ↑
неналоговые доходы	20 894 345,00	21 449 843,10	+555 498,10	+2,7% ↑
общий объем расходов бюджета	948 820 624,43	1 015 309 185,66	+66 488 561,23	+7,0% ↑
дефицит / профицит -	-8 500 000,00	21 961 073,09	+30 461 073,09	профицит сменился дефицитом
2026 год				
общий объем доходов бюджета	846 806 821,26	880 323 568,01	+33 516 746,75	+4,0% ↑
налоговые доходы	129 551 200,00	137 851 200,00	+8 300 000,00	+6,4% ↑
неналоговые доходы	19 395 597,00	19 328 597,10	-66 999,90	-0,3% ↓
общий объем расходов бюджета	835 306 821,26	868 823 568,01	+33 516 746,75	+4,0% ↑
дефицит / профицит -	-11 500 000,00	-11 500 000,00	0,00	-
2027 год				
общий объем доходов бюджета	807 918 858,25	1 224 803 555,76	+416 884 697,51	+51,6% ↑
налоговые доходы	134 742 100,00	142 992 100,00	+8 250 000,00	+6,1% ↑

Наименование показателя	Решение о бюджете	Проект Решения	Изменения	Процент изменений
неналоговые доходы	19 302 795,00	19 235 795,00	-67 000,00	-0,3% ↓
общий объем расходов бюджета	796 418 858,25	1 213 303 555,76	+416 884 697,51	+52,3% ↑
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 2025 году расходы увеличиваются на 66,5 млн руб., доходы на 36,0 млн руб. при этом ранее утвержденный профицит в объеме 8,5 млн руб. сменился дефицитом в объеме 22 млн руб.;

- в 2026 году расходы и доходы увеличиваются на 33,5 млн руб.;

- в 2027 году расходы и доходы увеличиваются на 416,9 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 2025 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 10,8 млн руб. Сведения, характеризующие исполнение данных требований, приведены в таблице:

(руб.)

Наименование показателя	2025 год
Всего утвержденных доходов	993 348 112,57
Всего утвержденных доходов за вычетом безвозмездных поступлений	155 214 643,10
Утвержденный дефицит городского бюджета	21 961 073,09
Снижение остатков средств на счетах по учету средств бюджета	32 794 406,42
Всего источников за вычетом снижения остатков средств на счетах по учету средств местного бюджета	21 961 073,09 – 32 794 406,42 = «-10 833 333,33»
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 изменения объема межбюджетных трансфертов, получаемых из областного бюджета в 2025 – 2027 годах:

(руб.)

Финансовый год	Решение о бюджете	Проект Решения	Изменения	Процент изменений
2025 год	811 191 479,43	840 302 461,47	+29 110 982,04	+3,6% ↑

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.

Финансовый год	Решение о бюджете	Проект Решения	Изменения	Процент изменений
2026 год	697 860 024,26	723 143 770,91	+25 283 746,65	++3,6% ↑
2027 год	653 873 963,25	1 062 575 660,76	+408 701 697,51	+62,5% ↑

Как видно из таблицы, Проектом Решения предлагается увеличение межбюджетных трансфертов в 2025 - 2027 годах, за счет изменения объемов следующих источников:

Наименование показателя	Изменения, предлагаемые Проектом Решения		
	2025 год	2026 год	2027 год
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ ОТ ДРУГИХ БЮДЖЕТОВ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ	+29 110 982,04	+25 283 746,65	+408 701 697,51
Дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	+2 077 270,17	0,00	0,00
Дотации бюджетам городских округов на частичную компенсацию дополнительных расходов на повышение оплаты труда работников бюджетной сферы и иные цели	+2 077 270,17	0,00	0,00
Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)	+7 703 130,15	+13 229 133,33	+386 877 903,69
Субсидии бюджетам городских округов на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях	+1 050 096,35	-550 811,89	+15 737 744,72
Субсидии бюджетам муниципальных районов на финансовое обеспечение дорожной деятельности (Субсидии бюджетам городских округов на финансовое обеспечение дорожной деятельности на автомобильных дорогах общего пользования местного значения)	0,00	0,00	-10 758 769,38
Субсидии бюджетам муниципальных образований Ивановской области на модернизацию	0,00	+13 780 606,06	+13 919 591,84
Субсидии бюджетам городских округов на поддержку отрасли культуры (Субсидии бюджетам муниципальных образований Ивановской области на реализацию мероприятий по модернизации библиотек в части комплектования книжных фондов библиотек муниципальных образований)	+3 033,80	-660,84	+100 458,96
Субсидии бюджетам городских округов на поддержку отрасли культуры (Субсидии бюджетам городских округов на модернизацию муниципальных детских школ искусств по видам)	0,00	0,00	+306 122 448,98
Субсидии бюджетам муниципальных образований Ивановской области на реализацию программ формирования современной городской среды	+6 500 000,00	0,00	0,00
Прочие субсидии бюджетам городских округов	+150 000,00	0,00	+61 756 428,57
Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	+7 462 020,00	+873 171,70	+955 472,10
Субвенции бюджетам городских округов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации	+747 099,00	+774 521,70	+856 772,10
Субвенции бюджетам муниципальных районов на осуществление первичного воинского учета органами местного самоуправления поселений, муниципальных и городских округов	+101 275,00	+98 650,00	+98 700,00
Прочие субвенции бюджетам городских округов	+6 613 646,00	0,00	0,00
Иные межбюджетные трансферты	+11 868 561,72	+11 181 441,62	+20 868 321,72
Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских округов на проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях	+1 025 841,72	+1 025 841,62	+1 025 841,72
Иные межбюджетные трансферты бюджетам муниципальных районов и городских округов Ивановской области на ежемесячное денежное вознаграждение советникам директоров по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями муниципальных общеобразовательных организаций	+312 480,00	+312 480,00	+312 480,00
Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных районов на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций	+9 921 240,00	+9 843 120,00	+19 530 000,00
Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских округов	+609 000,00	0,00	0,00

1.3. Вносятся изменения в подпункт 7.1 пункта 7 Решения о бюджете, в части увеличения объема условно-утвержденных расходов в 2026 году на 200,0 тыс. руб. и в 2027 году на 100,0 тыс. руб.

В результате вносимых изменений объем условно-утвержденных расходов в 2026 году составит 10 400 000,0 руб. или 2,52 % общего объема расходов бюджета без учета расходов о бюджета, предусмотренных за счет межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы

Российской Федерации, имеющих целевое назначение, на 2027 год – 20 100 000,0 руб. или 5,01 % общего объема расходов бюджета без учета расходов бюджета, предусмотренных за счет межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, имеющих целевое назначение, что **отвечает требованиям абзаца 8 пункта 3 статьи 184.1 БК РФ.**

1.4. Вносятся изменения в подпункт 7.3 пункта 7 Решения о бюджете, в части изменения объема бюджетных ассигнований дорожного фонда городского округа Кохма:

(руб.)

Финансовый год	Решение о бюджете	Проект Решения	Изменения	Процент изменений
2025 год	66 235 840,00	66 832 257,07	+596 417,07	+0,9% ↑
2026 год	67 623 760,00	65 576 480,00	-2 047 280,00	-3,0% ↓
2027 год	70 388 500,00	57 543 030,62	-12 845 469,38	-18,2% ↓

Дорожный фонд изменен в соответствии с изменением объемов доходов, являющихся источниками формирования Дорожного фонда, а также уменьшения процента отчислений от налога на доходы физических лиц с 0,04% до 0,02%, в соответствии с Порядком формирования и использования бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда, утвержденным решением городской Думы городского округа Кохма от 21.10.2013 № 64 (в редакции от 20.12.2024 № 68):

(руб.)

Наименование доходного источника	Изменения, предлагаемые Проектом Решения		
	2025 год	2026 год	2027 год
Иных поступлений в местный бюджет:	+596 417,07	-2 047 280,00	-2 086 700,00
Налог на доходы физических лиц	-1 499 020,00	-1 547 280,00	-1 586 700,00
Налог, взимаемый с налогоплательщиков, выбравших в качестве объекта налогообложения доходы, зачисляемый в бюджет городского округа Кохма	+225 000,00	+150 000,00	0,00
Налог, взимаемый с налогоплательщиков, выбравших в качестве объекта налогообложения доходы, уменьшенные на величину расходов	+150 000,00	+150 000,00	0,00
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения, зачисляемый в бюджеты городских округов	-500 000,00	-800 000,00	-500 000,00
Неиспользованные в предыдущем году бюджетные ассигнования дорожного фонда	+2 220 437,07	0,00	0,00
Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджету городского округа Кохма на финансовое обеспечение дорожной деятельности	0,00	0,00	-10 758 769,38
Субсидии бюджетам муниципальных районов на финансовое обеспечение дорожной деятельности (Субсидии бюджетам городских округов на финансовое обеспечение дорожной деятельности на автомобильных дорогах общего пользования местного значения)	0,00	0,00	-10 758 769,38
Всего, источников формирования дорожный фонд:	+596 417,07	-2 047 280,00	-12 845 469,38

1.5. Вносятся изменения в подпункт 7.4 пункта 7 Решения о бюджете, в части увеличения объема резервного фонда администрации городского округа Кохма на 2025 год на 1 200 000,0 руб. или в 2,2 раза в результате чего, резервный фонд составит 2 200 000,0 руб. или 0,2 % от общего объема расходов.

2. Проектом Решения предлагается изложить в новой редакции приложение 1 «Доходы бюджета городского округа Кохма по группам, подгруппам и статьям классификации доходов бюджетов на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов» к Решению о бюджете. Анализ предлагаемых изменений приведен в таблице:

(руб.)

Наименование доходного источника	Сумма изменений к параметрам Решения о бюджете			Процент изменений к параметрам Решения о бюджете		
	2025 год	2026 год	2027 год	2025 год	2026 год	2027 год
НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	+9 085 498,10	+8 233 000,10	+8 183 000,00	+6,2% ↑	+5,5% ↑	+5,3% ↑
Налоговые доходы	+8 530 000,00	+8 300 000,00	+8 250 000,00	+6,8% ↑	+6,4% ↑	+6,1% ↑
Неналоговые доходы	+555 498,10	-66 999,90	-67 000,00	+2,7% ↑	-0,3% ↓	-0,3% ↓
НАЛОГИ НА ПРИБЫЛЬ, ДОХОДЫ	+7 700 000,00	+7 900 000,00	+8 000 000,00	+9,3% ↑	+9,3% ↑	+9,2% ↑
Налог на доходы физических лиц	+7 700 000,00	+7 900 000,00	+8 000 000,00	+9,3% ↑	+9,3% ↑	+9,2% ↑
Налог на доходы физических лиц с доходов, источником которых является налоговый агент, за исключением доходов, в отношении которых исчисление и уплата налога осуществляются в соответствии со статьями 227, 227.1 и 228 Налогового кодекса Российской Федерации, а также доходов от долевого участия в организации, полученных физическим лицом - налоговым резидентом Российской Федерации в виде дивидендов	+7 500 000,00	+7 900 000,00	+8 000 000,00	+10,8% ↑	+11,0% ↑	+10,9% ↑
Налог на доходы физических лиц с доходов, полученных физическими лицами в соответствии со статьей 228 Налогового кодекса Российской Федерации (за исключением доходов от долевого участия в организации, полученных физическим лицом налоговым резидентом Российской Федерации в виде дивидендов)	+200 000,00	0,00	0,00	+7,1% ↑	-	-
Налог на доходы физических лиц в отношении доходов от долевого участия в организации, полученных физическим лицом - налоговым резидентом Российской Федерации в виде дивидендов (в части суммы налога, не превышающей 650 000 рублей)	-400 000,00	-450 000,00	-400 000,00	-23,9% ↓	-25,6% ↓	-21,9% ↓
Налог на доходы физических лиц в отношении доходов от долевого участия в организации, полученных физическим лицом - налоговым резидентом Российской Федерации в виде дивидендов (в части суммы налога, превышающей 650 000 рублей)	+400 000,00	+450 000,00	+400 000,00	+9,5% ↑	+10,7% ↑	+9,1% ↑
НАЛОГИ НА СОВОКУПНЫЙ ДОХОД	0,00	-400 000,00	-500 000,00	-	-2,3% ↓	-2,7% ↓
Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	+500 000,00	+400 000,00	0,00	+4,9% ↑	+3,7% ↑	-
Налог, взимаемый с налогоплательщиков, выбравших в качестве объекта налогообложения доходы	+300 000,00	+200 000,00	0,00	+5,5% ↑	+3,4% ↑	-
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)	+200 000,00	+200 000,00	0,00	+4,2% ↑	+4,0% ↑	-
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	-500 000,00	-800 000,00	-500 000,00	-9,1% ↓	-12,7% ↓	-7,7% ↓
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения, зачисляемый в бюджеты городских округов	-500 000,00	-800 000,00	-500 000,00	-9,1% ↓	-12,7% ↓	-7,7% ↓
НАЛОГИ НА ИМУЩЕСТВО	+300 000,00	+300 000,00	+300 000,00	+1,5% ↑	+1,5% ↑	+1,4% ↑
Земельный налог	+300 000,00	+300 000,00	+300 000,00	+3,2% ↑	+3,1% ↑	+3,1% ↑
Земельный налог с организаций, обладающих земельным участком, расположенным в границах городских округов	+300 000,00	+300 000,00	+300 000,00	+6,7% ↑	+6,6% ↑	+6,6% ↑
ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОШЛИНА	+530 000,00	+500 000,00	+450 000,00	+35,9% ↑	+33,2% ↑	+28,9% ↑
Государственная пошлина по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями (за исключением Верховного Суда РФ)	+530 000,00	+500 000,00	+450 000,00	+36,1% ↑	+33,3% ↑	+29,0% ↑
ДОХОДЫ ОТ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ИМУЩЕСТВА, НАХОДЯЩЕГОСЯ В ГОСУДАРСТВЕННОЙ И МУНИЦИПАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТИ	+175 000,00	0,00	0,00	+1,4% ↑	-	-
Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городских округов (за исключением земельных участков)	+175 000,00	0,00	0,00	+19,4% ↑	-	-

Наименование доходного источника	Сумма изменений к параметрам Решения о бюджете			Процент изменений к параметрам Решения о бюджете		
	2025 год	2026 год	2027 год	2025 год	2026 год	2027 год
ДОХОДЫ ОТ ОКАЗАНИЯ ПЛАТНЫХ УСЛУГ (РАБОТ) И КОМПЕНСАЦИИ ЗАТРАТ ГОСУДАРСТВА	-65 000,00	-67 000,00	-67 000,00	-100,0% ↓	-100,0% ↓	-100,0% ↓
Доходы, поступающие в порядке возмещения расходов, понесенных в связи с эксплуатацией имущества городских округов	-65 000,00	-67 000,00	-67 000,00	-100,0%	-100,0%	-100,0%
ПРОЧИЕ НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	445 498,10	0,00	0,00	* ↑	-	-
Инициативные платежи, зачисляемые в бюджеты городских округов	445 498,10	0,00	0,00	* ↑	-	-
Инициативные платежи, зачисляемые в бюджеты городских округов	445 498,10	0,00	0,00	*	-	-
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	+26 941 990,04	+25 283 746,65	+408 701 697,51	+3,3% ↑	+3,6% ↑	+62,5% ↑
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ ОТ ДРУГИХ БЮДЖЕТОВ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ	+29 110 982,04	+25 283 746,65	+408 701 697,51	+3,6% ↑	+3,6% ↑	+62,5% ↑
Дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	+2 077 270,17	0,00	0,00	+0,8% ↑	-	-
Дотации бюджетам городских округов на частичную компенсацию дополнительных расходов на повышение оплаты труда работников бюджетной сферы и иные цели	+2 077 270,17	0,00	0,00	+3,5%	-	-
Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)	+7 703 130,15	+13 229 133,33	+386 877 903,69	+5,0% ↑	+20,7% ↑	+826,5% ↑
Субсидии бюджетам городских округов на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях	+1 050 096,35	-550 811,89	+15 737 744,72	+6,1%	-3,2%	*
Субсидии бюджетам муниципальных районов на финансовое обеспечение дорожной деятельности (Субсидии бюджетам городских округов на финансовое обеспечение дорожной деятельности на автомобильных дорогах общего пользования местного значения)	0,00	0,00	-10 758 769,38	-	-	-23,9%
Субсидии бюджетам муниципальных образований Ивановской области на модернизацию	0,00	+13 780 606,06	+13 919 591,84	-	*	*
Субсидии бюджетам городских округов на поддержку отрасли культуры (Субсидии бюджетам муниципальных образований Ивановской области на реализацию мероприятий по модернизации библиотек в части комплектования книжных фондов библиотек муниципальных образований)	+3 033,80	-660,84	+100 458,96	+3,2%	-0,7%	*
Субсидии бюджетам городских округов на поддержку отрасли культуры (субсидии бюджетам городских округов на модернизацию муниципальных детских школ искусств по видам)	0,00	0,00	+306 122 448,98	-	-	*
Субсидии бюджетам муниципальных образований Ивановской области на реализацию программ формирования современной городской среды	+6 500 000,00	0,00	0,00	*	-	-
Прочие субсидии бюджетам городских округов	+150 000,00	0,00	+61 756 428,57	+0,5% ↑	-	В 35 раз ↑
Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	+7 462 020,00	+873 171,70	+955 472,10	+2,1% ↑	+0,2% ↑	+0,3% ↑
Субвенции бюджетам городских округов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации	+747 099,00	+774 521,70	+856 772,10	+4,7% ↑	+4,9% ↑	+5,4% ↑
Субвенции бюджетам муниципальных районов на осуществление первичного воинского учета органами местного самоуправления поселений, муниципальных и городских округов	+101 275,00	+98 650,00	+98 700,00	+4,3%	+3,8%	+3,7%
Прочие субвенции бюджетам городских округов	+6 613 646,00	0,00	0,00	+2,0% ↑	-	-
Иные межбюджетные трансферты	+11 868 561,72	+11 181 441,62	+20 868 321,72	+68,3% ↑	+63,7% ↑	в 3,7 раза ↑
Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских округов на проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях	+1 025 841,72	+1 025 841,62	+1 025 841,72	*	*	*
Иные межбюджетные трансферты бюджетам муниципальных районов и городских округов	+312 480,00	+312 480,00	+312 480,00	*	*	*

Наименование доходного источника	Сумма изменений к параметрам Решения о бюджете			Процент изменений к параметрам Решения о бюджете		
	2025 год	2026 год	2027 год	2025 год	2026 год	2027 год
Ивановской области на ежемесячное денежное вознаграждение советникам директоров по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями муниципальных общеобразовательных организаций						
Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных районов на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций	+9 921 240,00	+9 843 120,00	+19 530 000,00	+103,3% ↑	+101,6% ↑	* ↑
Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских округов	+609 000,00	0,00	0,00	+7,8% ↑	-	-
ВОЗВРАТ ОСТАТКОВ СУБСИДИЙ, СУБВЕНЦИЙ И ИНЫХ МЕЖБЮДЖЕТНЫХ ТРАНСФЕРТОВ, ИМЕЮЩИХ ЦЕЛЕВОЕ НАЗНАЧЕНИЕ, ПРОШЛЫХ ЛЕТ	-2 168 992,00	0,00	0,00	* ↑	-	-
Возврат прочих остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов городских округов	-10 305,46	0,00	0,00	* ↑	-	-
Возврат прочих остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов городских округов	-2 158 686,54	0,00	0,00	* ↑	-	-
ИТОГО ДОХОДОВ	+36 027 488,14	+33 516 746,75	+416 884 697,51	+3,8% ↑	+4,0% ↑	+51,6% ↑

* в Решение о бюджете указанные доходные источники отсутствовали

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 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 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 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов» к Решению о бюджете. Анализ предлагаемых изменений приведен в таблице:

Наименование показателя	Сумма изменений к параметрам Решения о бюджете		
	2025 год	2026 год	2027 год
Источники внутреннего финансирования дефицита бюджета городского округа – всего:	+30 461 073,09	0,00	0,00
Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета	+30 461 073,09	0,00	0,00
Увеличение прочих остатков денежных средств бюджетов городских округов	-36 027 488,14	-33 516 746,75	-416 884 697,51
Уменьшение прочих остатков денежных средств бюджетов городских округов	+66 488 561,23	+33 516 746,75	+416 884 697,51

Как видно из таблицы, в 2025 году предлагается увеличить объем источников внутреннего финансирования дефицита бюджета на 30,46 млн руб., в результате чего, ранее утвержденный профицит в объеме 8,5 млн руб. сменился дефицитом в объеме 22 млн руб., за счет остатков на счетах бюджета. По информации Управления финансов администрации городского округа Кохма, остатки на счетах на 01.01.2025 составили 35,96 млн руб., из них 2,2 млн руб. – областные средства.

Общий объем источников внутреннего финансирования дефицита бюджета городского округа Кохма на 2026 – 2027 годы 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 2025 год» к Решению о бюджете. Анализ предлагаемых изменений приведен в таблице:

(руб.)				
Наименование показателя	Решение о бюджете	Проект Решения	Изменения	Процент изменений
Муниципальная программа "Развитие образования в городском округе Кохма"	586 064 170,59	619 385 999,79	+33 321 829,20	+5,7% ↑
Подпрограмма «Дошкольное образование»	279 638 569,62	288 339 215,62	+8 700 646,00	+3,1% ↑
Реализация основных общеобразовательных программ дошкольного образования	70 469 290,67	71 969 290,67	+1 500 000,00	+2,1% ↑
Организация и проведение мероприятий по охране труда	73 700,00	76 700,00	+3 000,00	+4,1% ↑
Устранение предписаний надзорных органов	500 000,00	1 084 000,00	+584 000,00	+116,8% ↑
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)	196 198 032,00	202 811 678,00	+6 613 646,00	+3,4% ↑
Подпрограмма «Общее образование»	200 470 011,88	215 273 690,17	+14 803 678,29	+7,4% ↑
Благоустройство территорий общеобразовательных организаций	0,00	315 789,53	+315 789,53	↑
Реализация основных общеобразовательных программ начального общего, основного общего, среднего общего образования	26 914 871,24	27 914 871,24	+1 000 000,00	+3,7% ↑
Устранение предписаний надзорных органов	500 000,00	1 000 000,00	+500 000,00	+100,0% ↑
Осуществление переданных органам местного самоуправления государственных полномочий Ивановской области по предоставлению бесплатного горячего питания обучающимся, получающим начальное общее образование и посещающим группу продленного дня, основное общее и среднее общее образование в муниципальных образовательных организациях, из числа детей, пасынков и падчериц граждан, принимающих участие (принимавших участие, в том числе погибших (умерших)) в специальной военной операции, проводимой с 24 февраля 2022 года, из числа военнослужащих и сотрудников федеральных органов исполнительной власти и федеральных государственных органов, в которых федеральным законом предусмотрена военная служба, сотрудников органов внутренних дел Российской Федерации, граждан Российской Федерации, заключивших после 21 сентября 2022 года контракт в соответствии с пунктом 7 статьи 38 Федерального закона от 28.03.1998 № 53-ФЗ "О воинской обязанности и военной службе" или заключивших контракт о добровольном содействии в выполнении задач, возложенных на Вооруженные Силы Российской Федерации, сотрудников уголовно-исполнительной системы Российской Федерации, выполняющих (выполнявших) возложенные на них задачи в период проведения специальной военной операции, а также граждан, призванных на военную службу по мобилизации в Вооруженные Силы Российской Федерации	1 096 362,00	1 843 461,00	+747 099,00	+68,1% ↑
Организация бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях (Организация бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в муниципальных образовательных организациях)	17 355 956,89	18 337 184,93	+981 228,04	+5,7% ↑
Ежемесячное вознаграждение советникам директоров по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями государственных общеобразовательных организаций Ивановской области, муниципальных общеобразовательных организаций	0,00	312 480,00	+312 480,00	↑

Наименование показателя	Решение о бюджете	Проект Решения	Изменения	Процент изменений
(Ежемесячное денежное вознаграждение советникам директоров по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями муниципальных общеобразовательных организаций)				
Проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях (Проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в муниципальных общеобразовательных организациях)	0,00	1 025 841,72	+1 025 841,72	↑
Ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных образовательных организаций (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	19 530 000,00	+9 921 240,00	↑
Подпрограмма «Дополнительное образование и внешкольный досуг детей и юношества»	10 935 380,00	11 689 380,00	+754 000,00	+6,9% ↑
Организация и проведение мероприятий по охране труда	0,00	60 000,00	+60 000,00	↑
Доведение средней заработной платы отдельных категорий работников до средней заработной платы в Ивановской области	0,00	694 000,00	+694 000,00	↑
Подпрограмма «Пожарная безопасность муниципальных образовательных организаций»	1 600 000,00	7 900 000,00	+6 300 000,00	+393,8% ↑
Проведение противопожарных мероприятий в общеобразовательных учреждениях городского округа Кохма	600 000,00	4 200 000,00	+3 600 000,00	+600,0% ↑
Проведение противопожарных мероприятий в дошкольных образовательных учреждениях городского округа Кохма	1 000 000,00	3 700 000,00	+2 700 000,00	+270,0% ↑
Подпрограмма «Укрепление материально-технической базы, проведение ремонтных работ и работ по строительству, реконструкции в муниципальных образовательных организациях»	79 205 707,83	81 969 212,74	+2 763 504,91	+3,5% ↑
Проведение ремонтных работ в муниципальных дошкольных образовательных учреждениях городского округа Кохма	0,00	1 013 705,33	+1 013 705,33	↑
Проведение ремонтных работ в муниципальных общеобразовательных учреждениях городского округа Кохма	0,00	380 000,00	+380 000,00	↑
Укрепление материально-технической базы	1 000 000,00	1 883 995,00	+883 995,00	+88,4% ↑
Создание новых мест в общеобразовательных организациях	0,00	485 804,58	+485 804,58	↑
Муниципальная программа «Благоустройство территорий и содержание дорог городского округа Кохма»	74 369 488,00	86 305 653,00	+11 936 165,00	+16,0% ↑
Подпрограмма «Уличное освещение»	20 000 000,00	23 486 165,00	+3 486 165,00	+17,4% ↑
Уличное освещение	16 000 000,00	17 793 000,00	+1 793 000,00	+11,2% ↑
Проведение работ по устройству уличного освещения на территории городского округа Кохма	4 000 000,00	5 693 165,00	+1 693 165,00	+42,3% ↑
Подпрограмма «Благоустройство и озеленение территорий общего пользования»	11 288 892,00	14 238 892,00	+2 950 000,00	+26,1% ↑
Выполнение работ по сносу и кронованию деревьев	0,00	300 000,00	+300 000,00	↑
Работы по благоустройству и озеленению территорий общего пользования и муниципальных кладбищ	10 000 000,00	12 500 000,00	+2 500 000,00	+25,0% ↑
Ликвидация борщевика Сосновского на территории городского округа Кохма	450 000,00	448 484,85	-1 515,15	-0,3% ↓
Реализация мероприятий по борьбе с борщевиком Сосновского	0,00	151 515,15	+151 515,15	↑
Подпрограмма «Текущее содержание городских автомобильных дорог»	39 000 000,00	44 500 000,00	+5 500 000,00	+14,1% ↑
Текущее содержание городских автомобильных дорог	39 000 000,00	44 500 000,00	+5 500 000,00	+14,1% ↑
Муниципальная программа «Развитие улично-дорожной сети городского округа Кохма»	66 235 840,00	66 832 257,07	+596 417,07	+0,9% ↑
Подпрограмма "Капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования"	66 035 840,00	66 632 257,07	+596 417,07	+0,9% ↑
Капитальный ремонт, ремонт и реконструкция автомобильных дорог общего пользования, в том числе разработка проектно-сметной документации	17 243 090,00	17 839 507,07	+596 417,07	+3,5% ↑
Муниципальная программа «Культурное пространство городского округа Кохма»	75 351 852,70	78 521 412,69	+3 169 559,99	+4,2% ↑
Подпрограмма «Организация и проведение мероприятий в городском округе Кохма»	5 327 585,00	5 427 585,00	+100 000,00	+1,9% ↑
Организация и проведение мероприятий	5 294 585,00	5 394 585,00	+100 000,00	+1,9% ↑

Наименование показателя	Решение о бюджете	Проект Решения	Изменения	Процент изменений
Подпрограмма «Библиотечное, библиографическое и информационное обслуживание пользователей библиотек в городском округе Кохма»	5 745 682,06	5 748 875,54	+3 193,48	+0,1% ↑
Государственная поддержка отрасли культуры (Реализация мероприятий по модернизации библиотек в части комплектования книжных фондов библиотек муниципальных образований)	99 941,06	103 134,54	+3 193,48	+3,2% ↑
Подпрограмма «Укрепление материально-технической базы муниципальных учреждений культуры городского округа Кохма»	800 000,00	2 262 646,51	+1 462 646,51	+182,8% ↑
Укрепление материально-технической базы	800 000,00	2 262 646,51	+1 462 646,51	+182,8% ↑
Подпрограмма "Историческая память поколений"	1 050 000,00	1 600 000,00	+550 000,00	+52,4% ↑
Организация и проведение мероприятий, посвященных праздничным датам	450 000,00	1 000 000,00	+550 000,00	+122,2% ↑
Подпрограмма "Управление административными зданиями учреждений культуры и администрации городского округа Кохма"	37 707 202,64	38 394 202,64	+687 000,00	+1,8% ↑
Управление административными зданиями учреждений культуры и администрации городского округа Кохма	37 707 202,64	38 394 202,64	+687 000,00	+1,8% ↑
Подпрограмма "Реализация дополнительных предпрофессиональных программ в области искусств в городском округе Кохма"	19 917 904,00	20 284 624,00	+366 720,00	+1,8% ↑
Реализация дополнительных предпрофессиональных программ в области искусств	19 587 904,00	19 954 624,00	+366 720,00	+1,9% ↑
Муниципальная программа «Развитие физической культуры и спорта в городском округе Кохма»	13 370 093,00	22 065 093,00	+8 695 000,00	+65,0% ↑
Подпрограмма «Организация досуга детей и юношества в области физической культуры и спорта»	11 831 257,00	16 526 257,00	+4 695 000,00	+39,7% ↑
Реализация дополнительных общеразвивающих программ	9 751 236,00	9 946 236,00	+195 000,00	+2,0% ↑
Укрепление материально-технической базы	650 000,00	5 150 000,00	+4 500 000,00	+692,3% ↑
Подпрограмма "Повышение обеспеченности спортивными объектами в городском округе Кохма"	500 000,00	4 500 000,00	+4 000 000,00	+800,0% ↑
Укрепление материально-технической базы	0,00	4 000 000,00	+4 000 000,00	↑
Муниципальная программа «Безопасный город»	3 641 807,40	3 775 614,40	+133 807,00	+3,7% ↑
Подпрограмма «Развитие эффективного взаимодействия муниципального казенного учреждения городского округа Кохма "Единая дежурная диспетчерская служба» с населением и экстренными службами реагирования"	2 843 687,40	2 862 974,40	+19 287,00	+0,7% ↑
Обеспечение деятельности МКУ городского округа Кохма «Единая дежурная диспетчерская служба»	2 626 587,40	2 640 287,40	+13 700,00	+0,5% ↑
Развитие системы обеспечения вызовов экстренных, оперативных служб по единому номеру "112"	217 100,00	222 687,00	+5 587,00	+2,6% ↑
Подпрограмма «Создание безопасных условий для пребывания граждан на территории городского округа Кохма»	551 640,00	666 160,00	+114 520,00	+20,8% ↑
Техническое обслуживание, ремонт и оплата интернет трафика установленных камер видеонаблюдения и компонентов системы "Безопасный город"	367 000,00	481 520,00	+114 520,00	+31,2% ↑
Муниципальная программа «Обеспечение качественным жильем, бытовыми и жилищно-коммунальными услугами населения и организаций городского округа Кохма»	12 669 226,42	14 409 795,07	+1 740 568,65	+13,7% ↑
Подпрограмма "Проведение ремонтных работ в отношении жилищного фонда городского округа Кохма"	1 100 000,00	2 840 568,65	+1 740 568,65	+158,2% ↑
Проведение ремонтных работ муниципальных жилых помещений за счет средств, поступивших за наем муниципального жилого фонда	950 000,00	2 081 568,65	+1 131 568,65	+119,1% ↑
Обеспечение автономными дымовыми пожарными извещателями мест проживания отдельных категорий граждан на территории Ивановской области	0,00	609 000,00	+609 000,00	↑
Муниципальная программа «Управление муниципальным имуществом и развитие территорий городского округа Кохма»	3 928 000,00	5 158 636,60	+1 230 636,60	+31,3% ↑
Подпрограмма «Управление имуществом в части зданий и сооружений, находящихся в собственности городского округа Кохма»	2 065 000,00	3 145 636,60	+1 080 636,60	+52,3% ↑
Содержание и текущее обслуживание имущества, составляющего казну городского округа Кохма	350 000,00	830 636,60	+480 636,60	+137,3% ↑
Комплексные работы по декларированию ГТС "Верхняя плотина водохранилища "Запрудка" в г. Кохма"	0,00	600 000,00	+600 000,00	↑
Подпрограмма «Организация землеустройства и землепользования на территории городского округа Кохма»	163 000,00	313 000,00	+150 000,00	+92,0% ↑
Оценка земельных участков	40 000,00	190 000,00	+150 000,00	+375,0% ↑
Муниципальная программа «Электронно-информационный город»	10 743 732,00	10 807 682,00	+63 950,00	+0,6% ↑
Подпрограмма «Развитие и использование информационно-коммуникационных технологий в городском округе Кохма»	2 530 300,00	2 594 250,00	+63 950,00	+2,5% ↑

Наименование показателя	Решение о бюджете	Проект Решения	Изменения	Процент изменений
Развитие и использование информационно-коммуникационных технологий в подразделениях администрации городского округа Кохма	2 190 300,00	2 254 250,00	+63 950,00	+2,9% ↑
Муниципальная программа «Государственная и муниципальная поддержка граждан в обеспечении жильем в городском округе Кохма»	12 736 637,52	12 854 324,04	+117 686,52	+0,9% ↑
Подпрограмма «Государственная поддержка граждан в сфере ипотечного кредитования в городском округе Кохма»	121 996,80	239 683,32	+117 686,52	+96,5% ↑
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)	121 996,80	239 683,32	+117 686,52	+96,5% ↑
Муниципальная программа «Формирование современной городской среды»	5 330 000,00	12 275 498,10	+6 945 498,10	+130,3% ↑
Подпрограмма «Благоустройство дворовых территорий в городском округе Кохма»	100 000,00	0,00	-100 000,00	-100,0%
Благоустройство дворовых территорий городского округа Кохма	100 000,00	0,00	-100 000,00	-100,0%
Подпрограмма "Благоустройство общественных территорий в городском округе Кохма "	2 730 000,00	9 330 000,00	+6 600 000,00	+241,8% ↑
Благоустройство общественных территорий городского округа Кохма	2 730 000,00	2 826 578,95	+96 578,95	+3,5% ↑
Реализация программ формирования современной городской среды	0,00	6 503 421,05	+6 503 421,05	↑
Подпрограмма "Благоустройство территорий в рамках поддержки местных инициатив (инициативных проектов) в городском округе Кохма"	2 500 000,00	2 945 498,10	+445 498,10	+17,8% ↑
Благоустройство территорий городского округа Кохма в рамках поддержки местных инициатив	2 500 000,00	2 945 498,10	+445 498,10	+17,8% ↑
Итого расходов по муниципальным программам	867 548 440,37	935 499 558,50	+67 951 118,13	+7,8% ↑
Непрограммные мероприятия по руководству и управлению в сфере установленных функций законодательных (представительных) органов местного самоуправления, отраслевых и функциональных органов администрации городского округа Кохма	61 458 923,49	62 440 780,49	+981 857,00	+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 городского округа Кохма	1 206 689,15	1 221 289,15	+14 600,00	+1,2% ↑
Функционирование главы 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	2 315 069,00	2 335 069,00	+20 000,00	+0,9% ↑
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	6 878 778,00	7 826 035,00	+947 257,00	+13,8% ↑
Непрограммные направления деятельности исполнительных органов местного самоуправления, отраслевых, функциональных органов администрации городского округа Кохма	15 779 348,06	13 233 659,16	-2 545 688,90	-16,1% ↓
Образование резервного фонда администрации городского округа Кохма по непрограммным направлениям деятельности исполнительных органов местного самоуправления, отраслевых, функциональных органов администрации городского округа Кохма	1 000 000,00	2 200 000,00	+1 200 000,00	+120,0% ↑
Исполнение судебных актов о взыскании денежных средств за счет средств казны бюджета городского округа Кохма по непрограммным направлениям деятельности исполнительных органов местного самоуправления, отраслевых, функциональных органов администрации городского округа Кохма	0,00	63 138,76	+63 138,76	↑
Возмещение за объекты недвижимости при изъятии земельного участка для муниципальных нужд	5 800 000,00	0,00	-5 800 000,00	-100,0% ↓
Уплата денежных взысканий (штрафов) за административные правонарушения	0,00	50 000,00	+50 000,00	↑
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	2 000 000,00	4 077 270,17	+2 077 270,17	+103,9% ↑
Укрепление материально-технической базы муниципальных образовательных организаций Ивановской области	210 526,32	202 020,20	-8 506,12	-4,0% ↓

Наименование показателя	Решение о бюджете	Проект Решения	Изменения	Процент изменений
Укрепление материально-технической базы муниципальных учреждений культуры Ивановской области	3 157 894,74	3 030 303,03	-127 591,71	-4,0% ↓
Непрограммные направления расходов по переданным органам местного самоуправления государственным полномочиям	4 033 912,51	4 135 187,51	+101 275,00	+2,5% ↑
Осуществление первичного воинского учета органами местного самоуправления поселений и городских округов	2 372 000,00	2 473 275,00	+101 275,00	+4,3% ↑
Итого расходов по непрограммной деятельности	81 272 184,06	79 809 627,16	-1 462 556,90	-1,8% ↓
ВСЕГО:	948 820 624,43	1 015 309 185,66	+66 488 561,23	+7,0% ↑

Как видно из таблицы, результатом предлагаемых изменений в 2025 году является рост объемов ранее утвержденных расходов по 11-ти из 13-ти муниципальных программ. 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 2026 и 2027 годов» к Решению о бюджете. Анализ предлагаемых изменений приведен в таблице:

(руб.)

Наименование показателя	Изменения		Процент изменений	
	2026 год	2027 год	2026 год	2027 год
Муниципальная программа "Развитие образования в городском округе Кохма"	+13 444 959,62	+99 300 170,59	+2,6% ↑	+21,0% ↑
Подпрограмма «Дошкольное образование»	+1 114 451,81	0,00	+0,4% ↑	-
Реализация основных общеобразовательных программ дошкольного образования	+1 114 451,81	0,00	+1,6% ↑	-
Подпрограмма «Общее образование»	+12 330 507,81	+37 478 735,25	+6,2% ↑	+22,2% ↑
Реализация основных общеобразовательных программ начального общего, основного общего, среднего общего образования	+1 000 000,00	0,00	+3,7% ↑	-
Осуществление переданных органам местного самоуправления государственных полномочий Ивановской области по предоставлению бесплатного горячего питания обучающимся, получающим начальное общее образование и посещающим группу продленного дня, основное общее и среднее общее образование в муниципальных образовательных организациях, из числа детей, пасынков и падчериц граждан, принимающих участие (принимавших участие, в том числе погибших (умерших)) в специальной военной операции, проводимой с 24 февраля 2022 года, из числа военнослужащих и сотрудников федеральных органов исполнительной власти и федеральных государственных органов, в которых федеральным законом предусмотрена военная служба, сотрудников органов внутренних дел Российской Федерации, граждан Российской Федерации, заключивших после 21 сентября 2022 года контракт в соответствии с пунктом 7 статьи 38 Федерального закона от 28.03.1998 № 53-ФЗ "О воинской обязанности и военной службе" или заключивших контракт о добровольном содействии в выполнении задач, возложенных на Вооруженные Силы Российской Федерации, сотрудников уголовно-исполнительной системы Российской Федерации, выполняющих (выполнявших) возложенные на них задачи в период проведения специальной военной операции, а также граждан, призванных на военную службу по мобилизации в Вооруженные Силы Российской Федерации	+774 521,70	+856 772,10	+68,1% ↑	+75,4% ↑
Организация бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в муниципальных образовательных организациях	-625 455,61	+15 753 641,43	-3,7% ↓	* ↑
Ежемесячное денежное вознаграждение советникам директоров по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями муниципальных общеобразовательных организаций	+312 480,00	+312 480,00	* ↑	* ↑

Наименование показателя	Изменения		Процент изменений	
	2026 год	2027 год	2026 год	2027 год
Проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в муниципальных общеобразовательных организациях	+1 025 841,72	+1 025 841,72	* ↑	* ↑
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	+9 843 120,00	19 530 000,00	+101,6% ↑	* ↑
Подпрограмма «Укрепление материально-технической базы, проведение ремонтных работ и работ по строительству, реконструкции в муниципальных образовательных организациях»	0,00	+61 821 435,34	-	* ↑
Капитальный ремонт и оснащение образовательных организаций, осуществляющих образовательную деятельность по образовательным программам дошкольного образования	0,00	+61 821 435,34	-	* ↑
Муниципальная программа «Благоустройство территорий и содержание дорог городского округа Кохма»	+8 100 000,00	+9 135 000,00	+13,5% ↑	+17,9% ↑
Подпрограмма «Уличное освещение»	+1 000 000,00	+2 000 000,00	+5,7% ↑	+14,3% ↑
Уличное освещение	+1 000 000,00	+2 000 000,00	+6,3% ↑	+14,3% ↑
Подпрограмма «Благоустройство и озеленение территорий общего пользования»	+1 300 000,00	+2 135 000,00	+12,8% ↑	+31,5% ↑
Выполнение работ по сносу и кронированию деревьев	+300 000,00	+135 000,00	* ↑	* ↑
Работы по благоустройству и озеленению территорий общего пользования и муниципальных кладбищ	+1 000 000,00	+2 000 000,00	+11,1% ↑	+33,3% ↑
Подпрограмма «Текущее содержание городских автомобильных дорог»	+5 800 000,00	+5 000 000,00	+18,1% ↑	+16,7% ↑
Текущее содержание городских автомобильных дорог	+5 800 000,00	+5 000 000,00	+18,1% ↑	+16,7% ↑
Муниципальная программа «Развитие улично-дорожной сети городского округа Кохма»	-2 047 280,00	-12 845 469,38	-3,0% ↓	-18,2% ↓
Подпрограмма "Капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования"	-2 047 280,00	-12 845 469,38	-3,0% ↓	-18,3% ↓
Капитальный ремонт, ремонт и реконструкция автомобильных дорог общего пользования, в том числе разработка проектно-сметной документации	-2 047 280,00	-2 086 700,00	-10,6% ↓	-9,5% ↓
Финансовое обеспечение дорожной деятельности на автомобильных дорогах общего пользования местного значения	0,00	-10 758 769,38	-	-22,3% ↓
Муниципальная программа «Культурное пространство городского округа Кохма»	14 320 417,13	321 096 296,30	+19,0% ↑	+448,6% ↑
Подпрограмма «Библиотечное, библиографическое и информационное обслуживание пользователей библиотек в городском округе Кохма»	-695,62	95 746,27	-0,01% ↓	+1,7% ↑
Государственная поддержка отрасли культуры (Реализация мероприятий по модернизации библиотек в части комплектования книжных фондов библиотек муниципальных образований)	-695,62	95 746,27	-0,7% ↓	+957,5% ↑
Подпрограмма «Укрепление материально-технической базы муниципальных учреждений культуры городского округа Кохма»	13 787 859,01	320 378 927,18	* ↑	* ↑
Развитие сети учреждений культуры культурно-досугового типа (Модернизация учреждений культуры культурно-досугового типа)	13 787 859,01	13 934 244,04	* ↑	* ↑
Государственная поддержка отрасли культуры (Модернизация муниципальных детских школ искусств по видам искусств)	0,00	306 444 683,14	-	* ↑
Подпрограмма "Управление административными зданиями учреждений культуры и администрации городского округа Кохма"	533 253,74	621 622,85	+1,4% ↑	+1,7% ↑
Управление административными зданиями учреждений культуры и администрации городского округа Кохма	533 253,74	621 622,85	+1,4% ↑	+1,7% ↑
Муниципальная программа «Управление муниципальным имуществом и развитие территорий городского округа Кохма»	-600 000,00	0,00	-12,0% ↓	-
Подпрограмма «Управление имуществом в части зданий и сооружений, находящихся в собственности городского округа Кохма»	-600 000,00	0,00	-18,3% ↓	-
Комплексные работы по декларированию ГТС "Верхняя плотина водохранилища "Запрудка" в г. Кохма"	-600 000,00	0,00	-100,0% ↓	-
Итого расходов по муниципальным программам	+33 218 096,75	+416 685 997,51	+4,4% ↑	+58,8% ↑
Непрограммные направления расходов по переданным органам местного самоуправления государственным полномочиям	+98 650,00	+98 700,00	+2,2% ↑	+2,2% ↑
Осуществление первичного воинского учета органами местного самоуправления поселений и городских округов	+98 650,00	+98 700,00	+3,8% ↑	+3,7% ↑
Итого расходов по непрограммной деятельности	+98 650,00	+98 700,00	+0,1% ↑	+0,1% ↑
ВСЕГО:	+33 316 746,75	+416 784 697,51	+4,0% ↑	+53,7% ↑

* в Решение о бюджете указанные доходные источники отсутствовали

Как видно из таблицы, результатом предлагаемых изменений является рост объемов ранее утвержденных расходов по 5-ти из 13-ти муниципальных программ в 2026 и 2027 годах.

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 2025 год» к Решению о бюджете. Анализ предлагаемых изменений, в разрезе целевых статей расходов, приведен в таблице:

Наименование показателя	Решение о бюджете	Проект Решения	Изменения	Процент изменений
Управление образования и молодежной политики администрации городского округа Кохма	579 787 874,19	612 623 898,81	+32 836 024,62	+5,7% ↑
Реализация основных общеобразовательных программ дошкольного образования	70 469 290,67	71 969 290,67	+1 500 000,00	+2,1% ↑
Организация и проведение мероприятий по охране труда	73 700,00	76 700,00	+3 000,00	+4,1% ↑
Устранение предписаний надзорных органов	500 000,00	1 084 000,00	+584 000,00	+116,8% ↑
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)	196 198 032,00	202 811 678,00	+6 613 646,00	+3,4% ↑
Проведение противопожарных мероприятий в дошкольных образовательных учреждениях городского округа Кохма	1 000 000,00	3 700 000,00	+2 700 000,00	+270,0% ↑
Проведение ремонтных работ в муниципальных дошкольных образовательных учреждениях городского округа Кохма	0,00	1 013 705,33	+1 013 705,33	↑
Укрепление материально-технической базы	500 000,00	831 900,00	+331 900,00	+66,4% ↑
Благоустройство территорий общеобразовательных организаций	0,00	315 789,53	+315 789,53	↑
Реализация основных общеобразовательных программ начального общего, основного общего, среднего общего образования	26 914 871,24	27 914 871,24	+1 000 000,00	+3,7% ↑
Устранение предписаний надзорных органов	500 000,00	1 000 000,00	+500 000,00	+100,0% ↑
Осуществление переданных органам местного самоуправления государственных полномочий Ивановской области по предоставлению бесплатного горячего питания обучающимся, получающим начальное общее образование и посещающим группу продленного дня, основное общее и среднее общее образование в муниципальных образовательных организациях, из числа детей, пасынков и падчериц граждан, принимающих участие (принимавших участие, в том числе погибших (умерших)) в специальной военной операции, проводимой с 24 февраля 2022 года, из числа военнослужащих и сотрудников федеральных органов исполнительной власти и федеральных государственных органов, в которых федеральным законом предусмотрена военная служба, сотрудников органов внутренних дел Российской Федерации, граждан Российской Федерации, заключивших после 21 сентября 2022 года контракт в соответствии с пунктом 7 статьи 38 Федерального закона от 28.03.1998 № 53-ФЗ "О воинской обязанности и военной службе" или заключивших контракт о добровольном содействии в выполнении задач, возложенных на Вооруженные Силы Российской Федерации, сотрудников уголовно-исполнительной системы Российской Федерации, выполняющих (выполнявших) возложенные на них задачи в период проведения специальной военной операции, а также граждан, призванных на военную службу по мобилизации в Вооруженные Силы РФ	1 096 362,00	1 843 461,00	+747 099,00	+68,1% ↑
Организация бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в муниципальных образовательных организациях	17 355 956,89	18 337 184,93	+981 228,04	+5,7% ↑
Ежемесячное денежное вознаграждение советникам директоров по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями муниципальных общеобразовательных организаций	0,00	312 480,00	+312 480,00	↑

Наименование показателя	Решение о бюджете	Проект Решения	Изменения	Процент изменений
Проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в муниципальных общеобразовательных организациях	0,00	1 025 841,72	+1 025 841,72	↑
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	19 530 000,00	+9 921 240,00	+103,3% ↑
Проведение противопожарных мероприятий в общеобразовательных учреждениях городского округа Кохма	600 000,00	4 200 000,00	+3 600 000,00	+600,0% ↑
Проведение ремонтных работ в муниципальных общеобразовательных учреждениях городского округа Кохма	0,00	380 000,00	+380 000,00	↑
Укрепление материально-технической базы	500 000,00	1 052 095,00	+552 095,00	+110,4% ↑
Организация и проведение мероприятий по охране труда	0,00	60 000,00	+60 000,00	↑
Доведение средней заработной платы отдельных категорий работников до средней заработной платы в Ивановской области	0,00	694 000,00	+694 000,00	↑
Городская Дума городского округа Кохма	3 246 964,59	3 271 064,59	+24 100,00	+0,7% ↑
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	1 206 689,15	1 221 289,15	+14 600,00	+1,2% ↑
Развитие и использование информационно-коммуникационных технологий в подразделениях администрации городского округа Кохма	108 500,00	118 000,00	+9 500,00	+8,8% ↑
Администрация городского округа Кохма	65 569 418,85	75 719 500,85	+10 150 082,00	+15,5% ↑
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	2 315 069,00	2 335 069,00	+20 000,00	+0,9% ↑
Образование резервного фонда администрации городского округа Кохма по непрограммным направлениям деятельности исполнительных органов местного самоуправления, отраслевых, функциональных органов администрации городского округа Кохма	1 000 000,00	2 200 000,00	+1 200 000,00	+120,0% ↑
Осуществление первичного воинского учета органами местного самоуправления поселений и городских округов	2 372 000,00	2 473 275,00	+101 275,00	+4,3% ↑
Обеспечение деятельности МКУ городского округа Кохма «Единая дежурная диспетчерская служба»	2 626 587,40	2 640 287,40	+13 700,00	+0,5% ↑
Развитие системы обеспечения вызовов экстренных, оперативных служб по единому номеру "112"	217 100,00	222 687,00	+5 587,00	+2,6% ↑
Техническое обслуживание, ремонт и оплата интернет трафика установленных камер видеонаблюдения и компонентов системы "Безопасный город"	367 000,00	481 520,00	+114 520,00	+31,2% ↑
Реализация дополнительных общеразвивающих программ	9 751 236,00	9 946 236,00	+195 000,00	+2,0% ↑
Укрепление материально-технической базы	650 000,00	5 150 000,00	+4 500 000,00	+692,3% ↑
Укрепление материально-технической базы	0,00	4 000 000,00	+4 000 000,00	↑
Управление финансов администрации городского округа Кохма	11 430 108,00	13 561 828,17	+2 131 720,17	+18,7% ↑
Развитие и использование информационно-коммуникационных технологий в подразделениях администрации городского округа Кохма	562 000,00	616 450,00	+54 450,00	+9,7% ↑
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	2 000 000,00	4 077 270,17	+2 077 270,17	+103,9% ↑
Управление информатизации и культуры администрации городского округа Кохма	90 753 946,56	93 787 408,72	+3 033 462,16	+3,3% ↑
Укрепление материально-технической базы	250 000,00	1 512 646,51	+1 262 646,51	+505,1% ↑
Реализация дополнительных предпрофессиональных программ в области искусств	19 587 904,00	19 954 624,00	+366 720,00	+1,9% ↑
Укрепление материально-технической базы муниципальных образовательных организаций Ивановской области	210 526,32	202 020,20	-8 506,12	-4,0% ↓
Организация и проведение мероприятий	5 294 585,00	5 394 585,00	+100 000,00	+1,9% ↑

Наименование показателя	Решение о бюджете	Проект Решения	Изменения	Процент изменений
Государственная поддержка отрасли культуры (Реализация мероприятий по модернизации библиотек в части комплектования книжных фондов библиотек муниципальных образований)	99 941,06	103 134,54	+3 193,48	+3,2% ↑
Организация и проведение мероприятий, посвященных праздничным датам	450 000,00	1 000 000,00	+550 000,00	+122,2% ↑
Укрепление материально-технической базы муниципальных учреждений культуры Ивановской области	0,00	3 030 303,03	+3 030 303,03	↑
Укрепление материально-технической базы	300 000,00	500 000,00	+200 000,00	+66,7% ↑
Управление административными зданиями учреждений культуры и администрации городского округа Кохма	37 707 202,64	38 394 202,64	+687 000,00	+1,8% ↑
Укрепление материально-технической базы муниципальных учреждений культуры Ивановской области	3 157 894,74	0,00	-3 157 894,74	-100,0% ↓
Управление строительства и жилищно-коммунального хозяйства администрации городского округа Кохма	167 186 884,02	190 069 419,70	+22 882 535,68	+13,7% ↑
Обеспечение деятельности управления строительства и жилищно-коммунального хозяйства администрации городского округа Кохма в рамках непрограммных мероприятий по руководству и управлению в сфере установленных функций представительных органов местного самоуправления, отраслевых и функциональных органов администрации городского округа Кохма	6 878 778,00	7 826 035,00	+947 257,00	+13,8% ↑
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	0,00	63 138,76	+63 138,76	↑
Уплата денежных взысканий (штрафов) за административные правонарушения	0,00	50 000,00	+50 000,00	↑
Текущее содержание городских автомобильных дорог	39 000 000,00	44 500 000,00	+5 500 000,00	+14,1% ↑
Капитальный ремонт, ремонт и реконструкция автомобильных дорог общего пользования, в том числе разработка проектно-сметной документации	17 243 090,00	17 839 507,07	+596 417,07	+3,5% ↑
Проведение ремонтных работ муниципальных жилых помещений за счет средств, поступивших за наем муниципального жилого фонда	950 000,00	2 081 568,65	+1 131 568,65	+119,1% ↑
Уличное освещение	16 000 000,00	17 793 000,00	+1 793 000,00	+11,2% ↑
Проведение работ по устройству уличного освещения на территории городского округа Кохма	4 000 000,00	5 693 165,00	+1 693 165,00	+42,3% ↑
Выполнение работ по сносу и кронированию деревьев	0,00	300 000,00	+300 000,00	↑
Работы по благоустройству и озеленению территорий общего пользования и муниципальных кладбищ	10 000 000,00	12 500 000,00	+2 500 000,00	+25,0% ↑
Ликвидация борщевика Сосновского на территории городского округа Кохма	450 000,00	448 484,85	-1 515,15	-0,3% ↓
Реализация мероприятий по борьбе с борщевиком Сосновского	0,00	151 515,15	+151 515,15	↑
Благоустройство дворовых территорий городского округа Кохма	100 000,00	0,00	-100 000,00	-100,0% ↓
Благоустройство общественных территорий городского округа Кохма	2 730 000,00	2 826 578,95	+96 578,95	+3,5% ↑
Реализация программ формирования современной городской среды	0,00	6 503 421,05	+6 503 421,05	↑
Благоустройство территорий городского округа Кохма в рамках поддержки местных инициатив	2 500 000,00	2 945 498,10	+445 498,10	+17,8% ↑
Создание новых мест в общеобразовательных организациях	0,00	485 804,58	+485 804,58	↑
Обеспечение автономными дымовыми пожарными извещателями мест проживания отдельных категорий граждан	0,00	609 000,00	+609 000,00	↑
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)	121 996,80	239 683,32	+117 686,52	+96,5% ↑
Комитет по управлению муниципальным имуществом и муниципальным заказам администрации городского округа Кохма	28 429 045,62	23 859 682,22	-4 569 363,40	-16,1% ↓
Содержание и текущее обслуживание имущества, составляющего казну городского округа Кохма	350 000,00	830 636,60	+480 636,60	+137,3% ↑
Комплексные работы по декларированию ГТС "Верхняя плотина водохранилища "Запрудка" в г. Кохма"	0,00	600 000,00	+600 000,00	↑
Оценка земельных участков	40 000,00	190 000,00	+150 000,00	+375,0% ↑
Возмещение за объекты недвижимости при изъятии земельного участка для муниципальных нужд	5 800 000,00	0,00	-5 800 000,00	-100,0% ↓
ВСЕГО:	948 820 624,43	1 015 309 185,66	+66 488 561,23	+7,0% ↑

Как видно из таблицы, Проектом Решения предлагается увеличение расходов по 7-ми из 8-ми главных распорядителей расходов. Исключение составила Контрольно-счетная комиссия городского округа Кохма.

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 2026 и 2027 годов» к Решению о бюджете. Анализ предлагаемых изменений, в разрезе целевых статей расходов, приведен в таблице:

Наименование показателя	Изменения		Процент изменений	
	2026 год	2027 год	2026 год	2027 год
Управление образования и молодежной политики администрации городского округа Кохма	13 444 959,62	99 300 170,59	+2,7% ↑	+21,3% ↑
Реализация основных общеобразовательных программ дошкольного образования	1 114 451,81	0,00	+1,6% ↑	-
Капитальный ремонт и оснащение образовательных организаций, осуществляющих образовательную деятельность по образовательным программам дошкольного образования	0,00	61 821 435,34	* ↑	* ↑
Реализация основных общеобразовательных программ начального общего, основного общего, среднего общего образования	1 000 000,00	0,00	+3,7% ↑	-
Осуществление переданных органам местного самоуправления государственных полномочий Ивановской области по предоставлению бесплатного горячего питания обучающимся, получающим начальное общее образование и посещающим группу продленного дня, основное общее и среднее общее образование в муниципальных образовательных организациях, из числа детей, пасынков и падчериц граждан, принимающих участие (принимавших участие, в том числе погибших (умерших)) в специальной военной операции, проводимой с 24 февраля 2022 года, из числа военнослужащих и сотрудников федеральных органов исполнительной власти и федеральных государственных органов, в которых федеральным законом предусмотрена военная служба, сотрудников органов внутренних дел Российской Федерации, граждан Российской Федерации, заключивших после 21 сентября 2022 года контракт в соответствии с пунктом 7 статьи 38 Федерального закона от 28.03.1998 № 53-ФЗ "О воинской обязанности и военной службе" или заключивших контракт о добровольном содействии в выполнении задач, возложенных на Вооруженные Силы Российской Федерации, сотрудников уголовно-исполнительной системы Российской Федерации, выполняющих (выполнивших) возложенные на них задачи в период проведения специальной военной операции, а также граждан, призванных на военную службу по мобилизации в Вооруженные Силы Российской Федерации	774 521,70	856 772,10	+68,1% ↑	+75,4% ↑
Организация бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в муниципальных образовательных организациях	-625 455,61	15 753 641,43	-3,7% ↓	* ↑
Ежемесячное денежное вознаграждение советникам директоров по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями муниципальных общеобразовательных организаций	312 480,00	312 480,00	* ↑	* ↑
Проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в муниципальных общеобразовательных организациях	1 025 841,72	1 025 841,72	* ↑	* ↑
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	9 843 120,00	19 530 000,00	+101,6% ↑	* ↑
Администрация городского округа Кохма	98 650,00	98 700,00	+0,2% ↑	+0,2% ↑
Осуществление первичного воинского учета органами местного самоуправления поселений и городских округов	98 650,00	98 700,00	+3,8% ↑	+3,7% ↑
Управление информатизации и культуры администрации городского округа Кохма	14 320 417,13	321 096 296,30	+16,2% ↑	+382,0% ↑
Государственная поддержка отрасли культуры (Модернизация муниципальных детских школ искусств по видам искусств)	0,00	306 444 683,14	-	* ↑
Государственная поддержка отрасли культуры (Реализация мероприятий по модернизации библиотек в части комплектования книжных фондов библиотек муниципальных образований)	-695,62	95 746,27	-0,7%	+957,5% ↑
Развитие сети учреждений культуры культурно-досугового типа (Модернизация учреждений культуры культурно-досугового типа)	13 787 859,01	13 934 244,04	* ↑	* ↑

Наименование показателя	Изменения		Процент изменений	
	2026 год	2027 год	2026 год	2027 год
Управление административными зданиями учреждений культуры и администрации городского округа Кохма	533 253,74	621 622,85	+1,4% ↑	+1,7% ↑
Управление строительства и жилищно-коммунального хозяйства администрации городского округа Кохма	6 052 720,00	-3 710 469,38	+4,4% ↑	-2,8%
Текущее содержание городских автомобильных дорог	5 800 000,00	5 000 000,00	+18,1% ↑	+16,7% ↑
Капитальный ремонт, ремонт и реконструкция автомобильных дорог общего пользования, в том числе разработка проектно-сметной документации	-2 047 280,00	-2 086 700,00	-10,6% ↓	-9,5% ↓
Финансовое обеспечение дорожной деятельности на автомобильных дорогах общего пользования местного значения	0,00	-10 758 769,38	-	-22,3% ↓
Уличное освещение	1 000 000,00	2 000 000,00	+6,3% ↑	+14,3% ↑
Выполнение работ по сносу и кронированию деревьев	300 000,00	135 000,00	* ↑	* ↑
Работы по благоустройству и озеленению территорий общего пользования и муниципальных кладбищ	1 000 000,00	2 000 000,00	+11,1% ↑	+33,3% ↑
Комитет по управлению муниципальным имуществом и муниципальным заказам администрации городского округа Кохма	-600 000,00	0,00	-3,0% ↓	-
Комплексные работы по декларированию ГТС "Верхняя плотина водохранилища "Запрудка" в г. Кохма"	-600 000,00	0,00	-100,0% ↓	-
ВСЕГО:	33 316 746,75	416 784 697,51	+4,0% ↑	+53,7% ↑

* в Решение о бюджете указанные доходные источники отсутствовали

Как видно из таблицы, Проектом Решения предлагается изменение объема расходов по 5-ти из 8-ми главных распорядителей расходов в 2026 и 2027 годах. 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 11.12.2024 № 66 «О бюджете городского округа Кохма на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов».

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

 **М.В. Ключева**