

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

25 марта 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 24.03.2025 № 153-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: 25 марта 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 24.03.2025 № 18).

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	993 348 112,57	1 035 492 896,38	42 144 783,81	+4,2% ↑
налоговые доходы	133 764 800,00	135 764 800,00	2 000 000,00	+1,5% ↑
неналоговые доходы	21 449 843,10	21 551 843,10	102 000,00	+0,5% ↑
общий объем расходов бюджета	1 015 309 185,66	1 057 453 969,47	42 144 783,81	+4,2% ↑
дефицит +/- профицит -	21 961 073,09	21 961 073,09	-	-

Как видно из таблицы, согласно Проекту Решения, предлагается увеличить доходную и расходную части городского бюджета в 2025 году на 42,1 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 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	840 302 461,47	880 345 245,28	+40 042 783,81	+4,8% ↑

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

(руб.)

Наименование показателя	Решение о бюджете	Проект Решения	Изменения
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ ОТ ДРУГИХ БЮДЖЕТОВ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ	840 302 461,47	880 345 245,28	+40 042 783,81
Субсидии бюджетам муниципальных образований в целях предоставления социальных выплат молодым семьям на приобретение (строительство) жилого помещения	0,00	5 655 753,18	+5 655 753,18
Субсидии бюджетам городских округов в целях предоставления субсидий гражданам на оплату первоначального взноса при получении ипотечного жилищного кредита или на погашение основной суммы долга и уплату процентов по ипотечному жилищному кредиту	0,00	6 316 815,24	+6 316 815,24
Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских округов на финансирование дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования регионального или межмуниципального, местного значения	0,00	20 000 000,00	+20 000 000,00
Субсидии бюджетам муниципальных образований Ивановской области на реализацию проектов развития территорий муниципальных образований Ивановской области, основанных на местных инициативах (инициативных проектов)	0,00	8 070 215,39	+8 070 215,39

1.3. 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	66 832 257,07	86 832 257,07	+20 000 000,00	+29,9% ↑

Дорожный фонд изменен в соответствии с изменением 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 (в редакции от 20.12.2024 № 68):

(руб.)

Наименование доходного источника	Решение о бюджете	Проект Решения	Изменения
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:	4 704 800,00	4 704 800,00	0,00
акцизы на дизельное топливо	2 462 300,00	2 462 300,00	0,00
акцизы на моторные масла	11 100,00	11 100,00	0,00
акцизы на автомобильный бензин	2 483 600,00	2 483 600,00	0,00
акцизы на прямогонный бензин	-252 200,00	-252 200,00	0,00
Иных поступлений в местный бюджет:	17 127 457,07	17 127 457,07	0,00
Налог на доходы физических лиц	1 807 020,00	1 807 020,00	0,00
Налог, взимаемый с налогоплательщиков, выбравших в качестве объекта налогообложения доходы, зачисляемый в бюджет городского округа Кохма	4 350 000,00	4 350 000,00	0,00
Налог, взимаемый с налогоплательщиков, выбравших в качестве объекта налогообложения доходы, уменьшенные на величину расходов	3 750 000,00	3 750 000,00	0,00
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения, зачисляемый в бюджеты городских округов	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00

Наименование доходного источника	Решение о бюджете	Проект Решения	Изменения
Неиспользованные в предыдущем году бюджетные ассигнования дорожного фонда	2 220 437,07	2 220 437,07	0,00
Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджету городского округа Кохма на финансовое обеспечение дорожной деятельности	45 000 000,00	65 000 000,00	+20 000 000,00
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)	45 000 000,00	45 000 000,00	0,00
Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских округов на финансирование дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования регионального или межмуниципального, местного значения	0,00	20 000 000,00	+20 000 000,00
Всего, источников формирования дорожный фонд:	66 832 257,07	86 832 257,07	+20 000 000,00

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:

Наименование показателя	Решение о бюджете	Проект Решения	Изменения	Процент изменений (руб.)
НАЛОГОВЫЕ И ПЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	155 214 643,10	157 316 643,10	+2 102 000,00	+1,4% ↑
Налоговые доходы	133 764 800,00	135 764 800,00	+2 000 000,00	+1,5% ↑
Неналоговые доходы	21 449 843,10	21 551 843,10	+102 000,00	+0,5% ↑
ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОШЛИНА	2 005 000,00	4 005 000,00	+2 000 000,00	+99,8% ↑
Государственная пошлина по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями (за исключением Верховного Суда РФ)	2 000 000,00	4 000 000,00	+2 000 000,00	+100,0% ↑
ДОХОДЫ ОТ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ИМУЩЕСТВА, НАХОДЯЩЕГОСЯ В ГОСУДАРСТВЕННОЙ И МУНИЦИПАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТИ	13 075 000,00	13 177 000,00	+102 000,00	+0,8% ↑
Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городских округов (за исключением земельных участков)	1 075 000,00	1 177 000,00	+102 000,00	+9,5% ↑
Инициативные платежи, зачисляемые в бюджеты городских округов	445 498,10	445 498,10	0,00	0,0%
Инициативные платежи, зачисляемые в бюджеты городских округов (Благоустройство дворовой территории: асфальтирование территории в районе дома 10/11 по ул. Машиностроительная городского округа Кохма)	0,00	30 000,00	+30 000,00	* ↑
Инициативные платежи, зачисляемые в бюджеты городских округов (Благоустройство дворовой территории: асфальтирование территории в районе дома 63 на ул. Ивановской городского округа Кохма)	0,00	197 198,10	+197 198,10	* ↑
Инициативные платежи, зачисляемые в бюджеты городских округов (Благоустройство дворовой территории: устройство тротуарного покрытия в районе дома 23 по ул. Машиностроительной и дома 32 по ул. Кочетовой г.о. Кохма)	0,00	38 500,00	+38 500,00	* ↑
Инициативные платежи, зачисляемые в бюджеты городских округов (Благоустройство дворовой территории: установка универсальной спортивной площадки по адресу: г. Кохма, ул. Кочетовой, д. 53)	0,00	37 800,00	+37 800,00	* ↑
Инициативные платежи, зачисляемые в бюджеты городских округов (Благоустройство общественной территории: установка спортивной площадки «Футбольный остров», расположенной в районе дома 40/2 по улице Ивановской городского округа Кохма)	0,00	35 000,00	+35 000,00	* ↑
Инициативные платежи, зачисляемые в бюджеты городских округов (Благоустройство дворовой территории: установка детской площадки, расположенной в районе домов 34, 35, 36 по ул. Владимирская городского округа Кохма)	0,00	35 000,00	+35 000,00	* ↑
Инициативные платежи, зачисляемые в бюджеты городских округов (Благоустройство общественной территории: установка спортивной площадки и тренажеров для детей подросткового возраста в районе домов 32, 34 по ул. Чехова г.о. Кохма)	0,00	37 000,00	+37 000,00	* ↑
Инициативные платежи, зачисляемые в бюджеты городских округов (Благоустройство общественной территории: устройство резинового покрытия в существующей спортивной коробке в районе дд. 17-22 на ул. Дошкольной городского округа Кохма)	0,00	17 000,00	+17 000,00	* ↑
Инициативные платежи, зачисляемые в бюджеты городских округов (Благоустройство общественной территории: установка спортивной площадки в районе дома №4 по ул. Запрудная г.о. Кохма)	0,00	18 000,00	+18 000,00	* ↑
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	838 133 469,47	878 176 253,28	+40 042 783,81	+4,8% ↑

Наименование показателя	Решение о бюджете	Проект Решения	Изменения	Процент изменений
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ ОТ ДРУГИХ БЮДЖЕТОВ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ	840 302 461,47	880 345 245,28	+40 042 783,81	+4,8% ↑
Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)	162 572 691,74	182 615 475,55	+20 042 783,81	+12,3% ↑
Субсидии бюджетам городских округов на строительство, модернизацию, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования, в том числе дорог в поселениях (за исключением автомобильных дорог федерального значения)	0,00	45 000 000,00	+45 000 000,00	* ↑
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)	45 000 000,00	0,00	-45 000 000,00	-100,0% ↓
Субсидии бюджетам муниципальных образований в целях предоставления социальных выплат молодым семьям на приобретение (строительство) жилого помещения	0,00	5 655 753,18	+5 655 753,18	* ↑
Прочие субсидии бюджетам городских округов	32 427 244,74	46 814 275,37	+14 387 030,63	+44,4% ↑
Субсидии бюджетам городских округов в целях предоставления субсидий гражданам на оплату первоначального взноса при получении ипотечного жилищного кредита или на погашение основной суммы долга и уплату процентов по ипотечному жилищному кредиту.	0,00	6 316 815,24	+6 316 815,24	* ↑
Субсидии бюджетам муниципальных образований Ивановской области на реализацию проектов развития территорий муниципальных образований Ивановской области, основанных на местных инициативах (инициативных проектов)	0,00	8 070 215,39	+8 070 215,39	* ↑
Инициативные платежи, зачисляемые в бюджеты городских округов (Благоустройство дворовой территории: асфальтирование территории в районе дома 10/11 по ул. Машиностроительная городского округа Кохма)	0,00	494 148,52	+494 148,52	* ↑
Инициативные платежи, зачисляемые в бюджеты городских округов (Благоустройство дворовой территории: асфальтирование территории в районе дома 63 на ул. Ивановской городского округа Кохма)	0,00	1 000 000,00	+1 000 000,00	* ↑
Инициативные платежи, зачисляемые в бюджеты городских округов (Благоустройство дворовой территории: устройство тротуарного покрытия в районе дома 23 по ул. Машиностроительной и дома 32 по ул. Кочетовой г.о. Кохма)	0,00	803 281,97	+803 281,97	* ↑
Инициативные платежи, зачисляемые в бюджеты городских округов (Благоустройство дворовой территории: установка универсальной спортивной площадки по адресу: г. Кохма, ул. Кочетовой, д. 53)	0,00	997 169,22	+997 169,22	* ↑
Инициативные платежи, зачисляемые в бюджеты городских округов (Благоустройство общественной территории: установка спортивной площадки «Футбольный остров», расположенной в районе дома 40/2 по улице Ивановской городского округа Кохма)	0,00	976 687,01	+976 687,01	* ↑
Инициативные платежи, зачисляемые в бюджеты городских округов (Благоустройство дворовой территории: установка детской площадки, расположенной в районе домов 34, 35, 36 по ул. Владимирская городского округа Кохма)	0,00	880 211,58	+880 211,58	* ↑
Инициативные платежи, зачисляемые в бюджеты городских округов (Благоустройство общественной территории: установка спортивной площадки и тренажеров для детей подросткового возраста в районе домов 32, 34 по ул. Чехова г.о. Кохма)	0,00	950 933,14	+950 933,14	* ↑
Инициативные платежи, зачисляемые в бюджеты городских округов (Благоустройство общественной территории: устройство резинового покрытия в существующей спортивной коробке в районе дд. 17-22 на ул. Дошкольной городского округа Кохма)	0,00	967 783,95	+967 783,95	* ↑
Инициативные платежи, зачисляемые в бюджеты городских округов (Благоустройство общественной территории: установка спортивной площадки в районе дома №4 по ул. Запрудная г.о. Кохма)	0,00	1 000 000,00	+1 000 000,00	* ↑
Иные межбюджетные трансферты	29 237 957,72	49 237 957,72	+20 000 000,00	+68,4% ↑
Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских округов на финансирование дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования регионального или межмуниципального, местного значения	0,00	20 000 000,00	+20 000 000,00	* ↑
Итого доходов:	993 348 112,57	1 035 492 896,38	+42 144 783,81	+4,2% ↑

* 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, в части изменения параметров 2025 года. Анализ предлагаемых изменений приведен в таблице:

(руб.)

Наименование показателя	Решение о бюджете	Проект Решения	Изменения
Источники внутреннего финансирования дефицита бюджета городского округа – всего:	21 961 073,09	21 961 073,09	0,00
Бюджетные кредиты от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	-10 833 333,33	-10 833 333,33	0,00
Погашение бюджетами городских округов кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации	-10 833 333,33	-10 833 333,33	0,00
Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета	32 794 406,42	32 794 406,42	0,00
Увеличение прочих остатков денежных средств бюджетов городских округов	-993 348 112,57	-1 035 492 896,38	-42 144 783,81
Уменьшение прочих остатков денежных средств бюджетов городских округов	1 026 142 518,99	1 068 287 302,80	42 144 783,81

Как видно из таблицы, 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"	619 385 999,79	619 385 999,79	0,00	-
Основное мероприятие "Укрепление материально-технической базы образовательных организаций"	26 914 825,33	26 847 838,98	-66 986,35	-0,2% ↓
Проведение ремонтных работ в муниципальных общеобразовательных учреждениях городского округа Кохма	380 000,00	313 013,65	-66 986,35	-17,6% ↓
Основное мероприятие "Участие в Региональном проекте "Все лучшее детям"	54 568 582,83	54 635 569,18	+66 986,35	+0,1% ↑
Реализация мероприятий по модернизации школьных систем образования (Модернизация школьных систем образования)	54 568 582,83	54 635 569,18	+66 986,35	+0,1% ↑
Муниципальная программа «Благоустройство территорий и содержание дорог городского округа Кохма»	86 305 653,00	86 208 755,94	-96 897,06	-0,1% ↓
Подпрограмма «Благоустройство и озеленение территорий общего пользования»	14 238 892,00	14 141 994,94	-96 897,06	-0,7% ↓
Основное мероприятие «Обеспечение надлежащего содержания территорий общего пользования и улучшение экологической обстановки на территории городского округа Кохма»	14 138 892,00	14 041 994,94	-96 897,06	-0,7% ↓
Выполнение работ по сносу и крошению деревьев	300 000,00	203 102,94	-96 897,06	-32,3% ↓
Муниципальная программа «Развитие улично-дорожной сети городского округа Кохма»	66 832 257,07	86 832 257,07	+20 000 000,00	+29,9% ↑
Подпрограмма "Капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования"	66 632 257,07	86 632 257,07	+20 000 000,00	+30,0% ↑
Основное мероприятие "Ремонт автомобильных дорог"	18 439 507,07	38 439 507,07	+20 000 000,00	+108,5% ↑
Финансовое обеспечение дорожной деятельности на автомобильных дорогах общего пользования местного значения	0,00	20 000 000,00	+20 000 000,00	* ↑

Наименование показателя	Решение о бюджете	Проект Решения	Изменения	Процент изменений
Муниципальная программа «Культурное пространство городского округа Кокма»	78 521 412,69	78 730 576,69	+209 164,00	+0,3% ↑
Подпрограмма «Организация и проведение мероприятий в городском округе Кокма»	5 427 585,00	7 117 585,00	+1 690 000,00	+31,1% ↑
Основное мероприятие «Организация и проведение мероприятий»	5 427 585,00	7 117 585,00	+1 690 000,00	+31,1% ↑
Организация и проведение мероприятий	5 394 585,00	7 084 585,00	+1 690 000,00	+31,3% ↑
Подпрограмма "Управление административными зданиями учреждений культуры и администрации городского округа Кокма"	38 394 202,64	36 704 202,64	-1 690 000,00	-4,4% ↓
Основное мероприятие «Управление административными зданиями учреждений культуры и администрации городского округа Кокма»	38 394 202,64	36 704 202,64	-1 690 000,00	-4,4% ↓
Управление административными зданиями учреждений культуры и администрации городского округа Кокма	38 394 202,64	36 704 202,64	-1 690 000,00	-4,4% ↓
Подпрограмма "Реализация дополнительных предпрофессиональных программ в области искусств в городском округе Кокма"	20 284 624,00	20 493 788,00	+209 164,00	+1,0% ↑
Реализация дополнительных предпрофессиональных программ в области искусств	19 954 624,00	20 163 788,00	+209 164,00	+1,0% ↑
Основное мероприятие "Реализация дополнительных предпрофессиональных программ в области искусств"	20 284 624,00	20 493 788,00	+209 164,00	+1,0% ↑
Подпрограмма «Организация досуга детей и юношества в области физической культуры и спорта»	16 526 257,00	17 026 257,00	+500 000,00	+3,0% ↑
Основное мероприятие "Дополнительное образование в области физической культуры и спорта"	15 256 236,00	15 756 236,00	+500 000,00	+3,3% ↑
Реализация дополнительных общеразвивающих программ	9 946 236,00	10 446 236,00	+500 000,00	+5,0% ↑
Подпрограмма "Повышение обеспеченности спортивными объектами в городском округе Кокма"	4 500 000,00	4 000 000,00	-500 000,00	-11,1% ↓
Основное мероприятие "Создание "умной" спортивной площадки"	4 500 000,00	4 000 000,00	-500 000,00	-11,1% ↓
Обеспечение функционирования "умной" спортивной площадки	500 000,00	0,00	-500 000,00	-100,0% ↓
Подпрограмма "Проведение ремонтных работ в отношении жилищного фонда городского округа Кокма"	2 840 568,65	2 860 568,65	+20 000,00	+0,7% ↑
Основное мероприятие «Повышение качества проживания отдельной категории граждан»	709 000,00	729 000,00	+20 000,00	+2,8% ↑
Проведение ремонта жилых помещений отдельных категорий граждан	100 000,00	120 000,00	+20 000,00	+20,0% ↑
Подпрограмма «Энергосбережение на территории городского округа Кокма»	200 000,00	180 000,01	-19 999,99	-10,0% ↓
Основное мероприятие «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в городском округе Кокма»	200 000,00	180 000,01	-19 999,99	-10,0% ↓
Актуализация схем водоснабжения, водоотведения, теплоснабжения городского округа Кокма	100 000,00	80 000,01	-19 999,99	-20,0% ↓
Подпрограмма «Модернизация объектов коммунальной инфраструктуры»	11 369 226,42	11 369 226,41	-0,01	-
Основное мероприятие «Модернизация объектов коммунальной инфраструктуры»	11 369 226,42	11 369 226,41	-0,01	-
Разработка проектной документации на строительство сети ливневой (дождевой) канализации	6 223 075,90	6 223 075,89	-0,01	-
Муниципальная программа «Государственная и муниципальная поддержка граждан в обеспечении жильем в городском округе Кокма»	12 854 324,04	24 923 789,52	+12 069 465,48	+93,9% ↑
Подпрограмма «Государственная поддержка граждан в сфере ипотечного кредитования в городском округе Кокма»	239 683,32	6 649 279,20	+6 409 595,88	в 28 раз ↑
Основное мероприятие "Государственная поддержка граждан в сфере ипотечного кредитования"	239 683,32	6 649 279,20	+6 409 595,88	в 28 раз ↑
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)	239 683,32	6 649 279,20	+6 409 595,88	в 28 раз ↑
Подпрограмма «Обеспечение жильем молодых семей в городском округе Кокма»	293 554,80	5 953 424,40	+5 659 869,60	в 20 раз ↑
Основное мероприятие «Обеспечение жильем молодых семей»	293 554,80	5 953 424,40	+5 659 869,60	в 20 раз ↑
Предоставление социальных выплат молодым семьям на приобретение (строительство) жилого помещения	293 554,80	5 953 424,40	+5 659 869,60	в 20 раз ↑
Муниципальная программа «Формирование современной городской среды»	12 275 498,10	20 345 713,49	+8 070 215,39	+65,7% ↑
Подпрограмма "Благоустройство территорий в рамках поддержки местных инициатив (инициативных проектов) в городском округе Кокма"	2 945 498,10	11 015 713,49	+8 070 215,39	в 3,7 раза ↑
Основное мероприятие «Обеспечение населения благоустроенными территориями в рамках поддержки местных инициатив»	2 945 498,10	1 357 085,47	-1 588 412,63	-53,9% ↓
Благоустройство территорий городского округа Кокма в рамках поддержки местных инициатив	2 945 498,10	1 357 085,47	-1 588 412,63	-53,9% ↓
Основное мероприятие "Участие в региональном проекте	0,00	9 658 628,02	+9 658 628,02	* ↑

Наименование показателя	Решение о бюджете	Проект Решения	Изменения	Процент изменений
"Формирование комфортной городской среды"				
Реализация проектов развития территорий муниципальных образований Ивановской области, основанных на местных инициативах (инициативных проектов) (Благоустройство дворовой территории: асфальтирование территории в районе дома 10/11 по ул. Машиностроительная городского округа Кохма)	0,00	581 351,20	+581 351,20	*↑
Реализация проектов развития территорий муниципальных образований Ивановской области, основанных на местных инициативах (инициативных проектов) (Благоустройство дворовой территории: асфальтирование территории в районе дома 63 на ул. Ивановской городского округа Кохма)	0,00	1 317 198,10	+1 317 198,10	*↑
Реализация проектов развития территорий муниципальных образований Ивановской области, основанных на местных инициативах (инициативных проектов) (Благоустройство дворовой территории: устройство тротуарного покрытия в районе дома 23 по ул. Машиностроительной и дома 32 по ул. Кочетовой г.о. Кохма)	0,00	945 037,62	+945 037,62	*↑
Реализация проектов развития территорий муниципальных образований Ивановской области, основанных на местных инициативах (инициативных проектов) (Благоустройство дворовой территории: установка универсальной спортивной площадки по адресу: г. Кохма, ул. Кочетовой, д. 53)	0,00	1 173 140,27	+1 173 140,27	*↑
Реализация проектов развития территорий муниципальных образований Ивановской области, основанных на местных инициативах (инициативных проектов) (Благоустройство общественной территории: установка спортивной площадки "Футбольный остров", расположенной в районе дома 40/2 по улице Ивановской городского округа Кохма)	0,00	1 149 043,55	+1 149 043,55	*↑
Реализация проектов развития территорий муниципальных образований Ивановской области, основанных на местных инициативах (инициативных проектов) (Благоустройство дворовой территории: установка детской площадки, расположенной в районе домов 34, 35, 36 по ул. Владимирская городского округа Кохма)	0,00	1 035 543,04	+1 035 543,04	*↑
Реализация проектов развития территорий муниципальных образований Ивановской области, основанных на местных инициативах (инициативных проектов) (Благоустройство общественной территории: установка спортивной площадки и тренажеров для детей подросткового возраста в районе домов 32, 34 по ул. Чехова г.о. Кохма)	0,00	1 118 744,88	+1 118 744,88	*↑
Реализация проектов развития территорий муниципальных образований Ивановской области, основанных на местных инициативах (инициативных проектов) (Благоустройство общественной территории: устройство резинового покрытия в существующей спортивной коробке в районе дд. 17-22 на ул. Дошкольной городского округа Кохма)	0,00	1 138 569,36	+1 138 569,36	*↑
Реализация проектов развития территорий муниципальных образований Ивановской области, основанных на местных инициативах (инициативных проектов) (Благоустройство общественной территории: установка спортивной площадки в районе дома №4 по ул. Запрудная г.о. Кохма)	0,00	1 200 000,00	+1 200 000,00	*↑
Итого расходов по муниципальным программам	935 499 558,50	975 751 506,31	+40 251 947,81	+4,3%↑
Непрограммные мероприятия по руководству и управлению в сфере установленных функций законодательных (представительных) органов местного самоуправления, отраслевых и функциональных органов администрации городского округа Кохма	62 440 780,49	62 476 780,49	+36 000,00	+0,1%↑
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	2 335 069,00	2 371 069,00	+36 000,00	+1,5%↑
Непрограммные направления деятельности исполнительных органов местного самоуправления, отраслевых, функциональных органов администрации городского округа Кохма	13 233 659,16	15 090 495,16	+1 856 836,00	+14,0%↑
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	63 138,76	289 974,76	+226 836,00	В 4,6 раза↑
Уплата денежных взысканий (штрафов) за административные правонарушения	50 000,00	120 000,00	+70 000,00	В 2,4 раза↑
Выполнение работ в рамках исполнения судебных решений	0,00	1 560 000,00	+1 560 000,00	*↑
Итого расходов по непрограммной деятельности	79 809 627,16	81 702 463,16	+1 892 836,00	+2,4%↑
ВСЕГО:	1 015 309 185,66	1 057 453 969,47	+42 144 783,81	+4,2%↑

* в Решение о бюджете указанные доходные источники отсутствовали

Как видно из таблицы, результатом предлагаемых изменений в 2025 году является изменение объемов ранее утвержденных расходов по 6-ти из 13-ти муниципальных программ и по двум непрограммным направлениям расходов. Пояснения предлагаемых Проектом Решения изменений расходной части бюджета городского округа Кохма подробно приведены в пояснительной записке к Проекту Решения.

5. Проектом Решения предлагается изложить в новой редакции приложение 5 «Ведомственная структура расходов бюджета городского округа Кохма на 2025 год» к Решению о бюджете. Анализ предлагаемых изменений, в разрезе целевых статей расходов, приведен в таблице:

(руб.)				
Наименование показателя	Решение о бюджете	Проект Решения	Изменения	Процент изменений
Управление образования и молодежной политики администрации городского округа Кохма	612 623 898,81	612 623 898,81	0,00	-
Проведение ремонтных работ в муниципальных общеобразовательных учреждениях городского округа Кохма	380 000,00	313 013,65	-66 986,35	-17,6% ↓
Реализация мероприятий по модернизации школьных систем образования (Модернизация школьных систем образования)	54 568 582,83	54 635 569,18	+66 986,35	+0,1% ↑
Администрация городского округа Кохма	75 719 500,85	76 002 336,85	+282 836,00	+0,4% ↑
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	2 335 069,00	2 371 069,00	+36 000,00	+1,5% ↑
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	176 836,00	+176 836,00	* ↑
Уплата денежных взысканий (штрафов) за административные правонарушения	0,00	70 000,00	+70 000,00	* ↑
Реализация дополнительных общеразвивающих программ	9 946 236,00	10 446 236,00	+500 000,00	+5,0% ↑
Обеспечение функционирования "умной" спортивной площадки	500 000,00	0,00	-500 000,00	-100,0% ↓
Управление финансов администрации городского округа Кохма	13 561 828,17	13 611 828,17	+50 000,00	+0,4% ↑
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	50 000,00	+50 000,00	* ↑
Управление информатизации и культуры администрации городского округа Кохма	93 787 408,72	93 996 572,72	+209 164,00	+0,2% ↑
Реализация дополнительных предпрофессиональных программ в области искусства	19 954 624,00	20 163 788,00	+209 164,00	+1,0% ↑
Организация и проведение мероприятий	5 394 585,00	7 084 585,00	+1 690 000,00	+31,3% ↑
Управление административными зданиями учреждений культуры и администрации городского округа Кохма	38 394 202,64	36 704 202,64	-1 690 000,00	-4,4% ↓
Управление строительства и жилищно-коммунального хозяйства администрации городского округа Кохма	190 069 419,70	231 672 203,51	+41 602 783,81	+21,9% ↑
Выполнение работ в рамках исполнения судебных решений	0,00	1 560 000,00	+1 560 000,00	* ↑
Финансовое обеспечение дорожной деятельности на автомобильных дорогах общего пользования местного значения	0,00	20 000 000,00	+20 000 000,00	* ↑
Проведение ремонта жилых помещений отдельных категорий граждан	100 000,00	120 000,00	+20 000,00	+20,0% ↑
Актуализация схем водоснабжения, водоотведения, теплоснабжения городского округа Кохма	100 000,00	80 000,01	-19 999,99	-20,0% ↓
Разработка проектной документации на строительство сети ливневой (дождевой) канализации	6 223 075,90	6 223 075,89	-0,01	-
Выполнение работ по сносу и кронированию деревьев	300 000,00	203 102,94	-96 897,06	-32,3% ↓
Благоустройство территорий городского округа Кохма в рамках поддержки местных инициатив	2 945 498,10	1 357 085,47	-1 588 412,63	-53,9% ↓
Реализация проектов развития территорий муниципальных образований Ивановской области, основанных на местных инициативах (инициативных проектов) (Благоустройство дворовой территории; асфальтирование территории в районе дома 10/11 по ул.	0,00	581 351,20	+581 351,20	* ↑

Наименование показателя	Решение о бюджете	Проект Решения	Изменения	Процент изменений
Машиностроительная городского округа Кохма)				
Реализация проектов развития территорий муниципальных образований Ивановской области, основанных на местных инициативах (инициативных проектов) (Благоустройство дворовой территории: асфальтирование территории в районе дома 63 на ул. Ивановской городского округа Кохма)	0,00	1 317 198,10	+1 317 198,10	*↑
Реализация проектов развития территорий муниципальных образований Ивановской области, основанных на местных инициативах (инициативных проектов) (Благоустройство дворовой территории: устройство тротуарного покрытия в районе дома 23 по ул. Машиностроительной и дома 32 по ул. Кочетовой г.о. Кохма)	0,00	945 037,62	+945 037,62	*↑
Реализация проектов развития территорий муниципальных образований Ивановской области, основанных на местных инициативах (инициативных проектов) (Благоустройство дворовой территории: установка универсальной спортивной площадки по адресу: г. Кохма, ул. Кочетовой, д. 53)	0,00	1 173 140,27	+1 173 140,27	*↑
Реализация проектов развития территорий муниципальных образований Ивановской области, основанных на местных инициативах (инициативных проектов) (Благоустройство общественной территории: установка спортивной площадки "Футбольный остров", расположенной в районе дома 40/2 по улице Ивановской городского округа Кохма)	0,00	1 149 043,55	+1 149 043,55	*↑
Реализация проектов развития территорий муниципальных образований Ивановской области, основанных на местных инициативах (инициативных проектов) (Благоустройство дворовой территории: установка детской площадки, расположенной в районе домов 34, 35, 36 по ул. Владимирская городского округа Кохма)	0,00	1 035 543,04	+1 035 543,04	*↑
Реализация проектов развития территорий муниципальных образований Ивановской области, основанных на местных инициативах (инициативных проектов) (Благоустройство общественной территории: установка спортивной площадки и тренажеров для детей подросткового возраста в районе домов 32, 34 по ул. Чехова г.о. Кохма)	0,00	1 118 744,88	+1 118 744,88	*↑
Реализация проектов развития территорий муниципальных образований Ивановской области, основанных на местных инициативах (инициативных проектов) (Благоустройство общественной территории: устройство резинового покрытия в существующей спортивной коробке в районе дд. 17-22 на ул. Дошкольной городского округа Кохма)	0,00	1 138 569,36	+1 138 569,36	*↑
Реализация проектов развития территорий муниципальных образований Ивановской области, основанных на местных инициативах (инициативных проектов) (Благоустройство общественной территории: установка спортивной площадки в районе дома №4 по ул. Запрудная г.о. Кохма)	0,00	1 200 000,00	+1 200 000,00	*↑
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)	239 683,32	6 649 279,20	+6 409 595,88	В 28 раз ↑
Предоставление социальных выплат молодым семьям на приобретение (строительство) жилого помещения	293 554,80	5 953 424,40	+5 659 869,60	В 20 раз ↑
ВСЕГО:	1 015 309 185,66	1 057 453 969,47	+42 144 783,81	+4,2% ↑

Как видно из таблицы, Проектом Решения предлагается увеличение расходов по 5-ти 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.

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