

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 апреля 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 28.04.2025 № 155-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: 28 апреля 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 28.04.2025 № 36).

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:

Наименование показателя	Решение о бюджете	Проект Решения	Изменения	Процент изменений
2025 год				
общий объем доходов бюджета	1 035 492 896,38	1 070 918 160,07	+35 425 263,69	+3,4% ↑
налоговые доходы	135 764 800,00	135 764 800,00	0,00	-
неналоговые доходы	21 551 843,10	21 551 843,10	0,00	-
общий объем расходов бюджета	1 057 453 969,47	1 092 879 233,16	+35 425 263,69	+3,4% ↑
дефицит / профицит -	21 961 073,09	21 961 073,09	0,00	-
2026 год				
общий объем доходов бюджета	880 323 568,01	893 620 863,41	+13 297 295,40	+1,5% ↑
налоговые доходы	137 851 200,00	137 851 200,00	0,00	-
неналоговые доходы	19 328 597,10	19 328 597,10	0,00	-
общий объем расходов бюджета	868 823 568,01	882 120 863,41	+13 297 295,40	+1,5% ↑
дефицит / профицит -	-11 500 000,00	-11 500 000,00	0,00	-
2027 год				
общий объем доходов бюджета	1 224 803 555,76	1 238 245 555,16	+13 441 999,40	+1,1% ↑
налоговые доходы	142 992 100,00	142 992 100,00	0,00	-
неналоговые доходы	19 235 795,00	19 235 795,00	0,00	-

Наименование показателя	Решение о бюджете	Проект Решения	Изменения	Процент изменений
общий объем расходов бюджета	1 213 303 555,76	1 226 745 555,16	+13 441 999,40	+1,1% ↑
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 и доходы увеличиваются на 35,4 млн руб.;
- в 2026 году расходы и доходы увеличиваются на 13,3 млн руб.;
- в 2027 году расходы и доходы увеличиваются на 13,4 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:

Финансовый год	Решение о бюджете	Проект Решения	Изменения	Процент изменений
2025 год	880 345 245,28	916 091 229,88	+35 745 984,60	+4,1% ↑
2026 год	723 143 770,91	736 441 066,31	+13 297 295,40	+1,8% ↑
2027 год	1 062 575 660,76	1 076 017 660,16	+13 441 999,40	+1,3% ↑

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

Наименование показателя	Изменения, предлагаемые Проектом Решения		
	2025 год	2026 год	2027 год
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ ОТ ДРУГИХ БЮДЖЕТОВ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ	+35 745 984,60	+13 297 295,40	+13 441 999,40
Субсидии бюджетам городских округов на реализацию мероприятий по модернизации школьных систем образования	+26 044 794,47	0,00	0,00
Субсидии бюджетам городских округов на финансовое обеспечение дорожной деятельности на автомобильных дорогах общего пользования местного значения	1 387 133,83	0,00	0,00
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	-2 791 150,92	0,00	0,00
Субсидии бюджетам муниципальных районов и городских округов Ивановской области на осуществление передаваемых органам местного самоуправления государственных полномочий Ивановской области по предоставлению бесплатного горячего питания детям из многодетных семей, обучающимся в 5-11 классах муниципальных общеобразовательных организаций	+2 767 942,80	+3 625 287,40	+3 769 991,40
Субсидии бюджетам городских округов на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации	+264 319,42	0,00	0,00
Субсидии бюджетам муниципальных районов и городских округов на финансовое обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях, обеспечение дополнительного образования в муниципальных общеобразовательных организациях, включая расходы на оплату труда, приобретение учебников и учебных пособий, средств обучения, игр, игрушек (за исключением расходов на содержание зданий и оплату коммунальных услуг)	+7 994 825,00	+9 593 888,00	+9 593 888,00
Иные межбюджетные трансферты бюджетам муниципальных районов и городских округов Ивановской области на ежемесячное денежное возмещение советникам директоров по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями муниципальных общеобразовательных организаций	+78 120,00	+78 120,00	+78 120,00

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	86 832 257,07	88 219 390,90	+1 387 133,83	+1,6% ↑
2026 год	65 576 480,00	65 576 480,00	0,00	-
2027 год	57 543 030,62	57 543 030,62	0,00	-

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	Изменения, предлагаемые Проектом Решения		
	2025 год	2026 год	2027 год
Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджету городского округа Кохма на финансовое обеспечение дорожной деятельности	+1 387 133,83	0,00	0,00
Субсидии бюджетам городских округов на финансовое обеспечение дорожной деятельности на автомобильных дорогах общего пользования местного значения	+1 387 133,83	0,00	0,00
Всего, источников формирования дорожного фонда:	+1 387 133,83	0,00	0,00

1.4. Вносятся изменения в подпункт 7.4 пункта 7 Решения о бюджете, в части уменьшения объема резервного фонда администрации городского округа Кохма на 2025 год на 750 000,0 руб. или на 34,1 % в результате чего, резервный фонд составит 1 450 000,0 руб. или 0,1 % 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 и параметров Решения о бюджете			Процент изменений к параметрам Решения о бюджете		
	2025 год	2026 год	2027 год	2025 год	2026 год	2027 год
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	+35 425 263,69	+13 297 295,40	+13 441 999,40	+4,0% ↑	+1,8% ↑	+1,3% ↑
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ ОТ ДРУГИХ БЮДЖЕТОВ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ	+35 745 984,60	+13 297 295,40	+13 441 999,40	+4,0% ↑	+1,8% ↑	+1,3% ↑
Субсидии бюджетам муниципальных районов и городских округов на финансовое обеспечение дорожной деятельности на автомобильных дорогах общего пользования местного значения (межбюджетные субсидии)	+24 640 777,38	0,00	0,00	+13,5% ↑	-	-
Субсидии бюджетам городских округов на реализацию мероприятий по модернизации школьных систем образования	+27 212 779,82	0,00	0,00	· ↑	-	-
Субсидии бюджетам городских округов на реализацию мероприятий по модернизации школьных систем образования	-1 167 985,35	0,00	0,00	-2,2% ↓	-	-
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)	+1 387 133,83	0,00	0,00	· ↑	-	-

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
Прочие субсидии бюджетам городских округов	-2 791 150,92	0,00	0,00	-6,0% ↓	-	-
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	-2 791 150,92	0,00	0,00	-44,2% ↓	-	-
Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	+11 027 087,22	+13 219 175,40	+13 363 879,40	+3,0% ↑	+3,7% ↑	+3,7% ↑
Субсидии бюджетам городских округов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации	+2 767 942,80	+3 625 287,40	+3 769 991,40	+16,6% ↑	+21,8% ↑	+22,5% ↑
Субсидии бюджетам муниципальных районов и городских округов Ивановской области на осуществление переданных органами местного самоуправления государственных полномочий Ивановской области по предоставлению бесплатного горячего питания детям из многодетных семей, обучающимся в 5-11 классах муниципальных общеобразовательных организаций	+2 767 942,80	+3 625 287,40	+3 769 991,40	- ↑	- ↑	- ↑
Субсидии бюджетам городских округов	+264 319,42	0,00	0,00	+1,8% ↑	-	-
Субсидии бюджетам городских округов на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации	+264 319,42	0,00	0,00	- ↑	-	-
Прочие субсидии бюджетам городских округов	+7 994 825,00	+9 593 888,00	+9 593 888,00	+2,4% ↑	+2,9% ↑	+2,9% ↑
Субсидии бюджетам муниципальных районов и городских округов на финансовое обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях, обеспечение дополнительного образования в муниципальных общеобразовательных организациях, включая расходы на оплату труда, приобретение учебников и учебных пособий, средств обучения, игр, игрушек (за исключением расходов на содержание зданий и оплату коммунальных услуг)	+7 994 825,00	+9 593 888,00	+9 593 888,00	+5,8% ↑	+7,1% ↑	+7,1% ↑
Иные межбюджетные трансферты	+78 120,00	+78 120,00	+78 120,00	+0,2% ↑	+0,3% ↑	+0,3% ↑
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	+78 120,00	+78 120,00	+78 120,00	+25,0% ↑	+25,0% ↑	+25,0% ↑
ВОЗВРАТ ПРОЧИХ ОСТАТКОВ СУБСИДИЙ И ИНЫХ МЕЖБЮДЖЕТНЫХ ТРАНСФЕРТОВ, ИМЕЮЩИХ ЦЕЛЕВОЕ НАЗНАЧЕНИЕ ПРОШЛЫХ ЛЕТ	-320 720,91	0,00	0,00	+14,8% ↑	-	-
Возврат прочих остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов городских округов	-320 720,91	0,00	0,00	- ↑	-	-
Всего доходы	+35 425 263,69	+13 297 295,40	+13 441 999,40	+3,4% ↑	+1,5% ↑	+1,1% ↑

* в Решение о бюджете указанные доходные источники отсутствовали

Согласно пояснительной записке к Проекту Решения, предлагаемые изменения связаны с 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, всего:	0,00	0,00	0,00
Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета	0,00	0,00	0,00
Увеличение прочих остатков денежных средств бюджетов городских округов	-35 425 263,69	-13 297 295,40	-13 441 999,40
Уменьшение прочих остатков денежных средств бюджетов городских округов	+35 425 263,69	+13 297 295,40	+13 441 999,40

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 (муниципальные программы 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:

Наименование показателя	Решение о бюджете	Проект Решения	Изменения	Процент изменений
Муниципальная программа "Развитие образования в городском округе Кохма"	619 385 999,79	656 188 732,15	+36 802 732,36	+5,9% ↑
Подпрограмма «Дошкольное образование»	288 339 215,62	288 256 265,71	-82 949,91	-0,03% ↓
Устранение предельной надзорных органов	1 084 000,00	1 001 050,09	-82 949,91	-7,7% ↓
Подпрограмма «Общее образование»	215 273 690,17	226 114 577,97	+10 840 887,80	+5,0% ↑
Ежемесячное вознаграждение советникам директоров по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями государственных общеобразовательных организаций Ивановской области, муниципальных общеобразовательных организаций	312 480,00	390 600,00	+78 120,00	+25,0% ↑
Осуществление переданных органами местного самоуправления государственных полномочий Ивановской области по предоставлению бесплатного горячего питания детям из многодетных семей, обучающимся в 5-11 классах муниципальных общеобразовательных организаций	0,00	2 767 942,80	+2 767 942,80	- ↑
Финансовое обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях, обеспечение дополнительного образования в муниципальных общеобразовательных организациях, включая расходы на оплату труда, приобретение учебников и учебных пособий, средств обучения, игр, игрушек (за исключением расходов на содержание зданий и оплату коммунальных услуг)	136 830 135,75	144 824 960,75	+7 994 825,00	+5,8% ↑
Подпрограмма «Пожарная безопасность муниципальных образовательных организаций»	7 900 000,00	7 314 908,00	-585 092,00	-7,4% ↓
Проведение противопожарных мероприятий в общеобразовательных учреждениях городского округа Кохма	4 200 000,00	3 614 908,00	-585 092,00	-13,9% ↓
Подпрограмма «Укрепление материально-технической базы, проведение ремонтных работ и работ по строительству, реконструкции в муниципальных образовательных организациях»	81 969 212,74	108 599 099,21	+26 629 886,47	+32,5% ↑
Укрепление материально-технической базы	1 883 995,00	2 469 087,00	+585 092,00	+31,1% ↑

Наименование показателя	Решение о бюджете	Проект Решения	Изменения	Процент изменений
Реализация мероприятий по модернизации школьных систем образования (Модернизация школьных систем образования)	54 635 569,18	53 192 707,27	-1 442 861,91	-2,6% ↓
Реализация мероприятий по модернизации школьных систем образования (Модернизация школьных систем образования)	0,00	27 487 636,38	+27 487 636,38	↑
Муниципальная программа «Благоустройство территорий и содержание дорог городского округа Кохма»	86 208 755,94	86 305 658,62	+96 902,68	+0,1% ↑
Подпрограмма «Благоустройство и озеленение территорий общего пользования»	14 141 994,94	14 238 897,62	+96 902,68	+0,7% ↑
Выполнение работ по сносу и кропированию деревьев	203 102,94	260 005,62	+56 902,68	+28,0% ↑
Привнесение в порядок памятников и обелисков и памятных мест, связанных с событиями Великой Отечественной войны 1941-1945 гг.	80 000,00	120 000,00	+40 000,00	+50,0% ↑
Муниципальная программа «Развитие транспортной сети городского округа Кохма»	86 832 257,07	88 219 390,90	+1 387 133,83	+1,6% ↑
Подпрограмма «Капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования»	86 632 257,07	88 019 390,90	+1 387 133,83	+1,6% ↑
Капитальный ремонт, ремонт и реконструкция автомобильных дорог общего пользования, в том числе разработка проектно-сметной документации	17 839 507,07	17 766 500,03	-73 007,04	-0,4% ↓
Проектирование строительства (реконструкции), капитального ремонта, строительство (реконструкция), капитальный ремонт, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения, в том числе на формировании муниципальных дорожных фондов	0,00	1 460 140,87	+1 460 140,87	↑
Разработка Программы комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры городского округа Кохма	100 000,00	0,00	-100 000,00	-100,0% ↓
Актуализация схем водоснабжения, водоотведения, теплоснабжения городского округа Кохма	80 000,01	180 000,01	+100 000,00	+125,0% ↑
Муниципальная программа «Управление муниципальными имуществами и развитие территорий городского округа Кохма»	5 158 636,60	5 506 636,60	+348 000,00	+6,7% ↑
Подпрограмма «Территориальное планирование и освоение территории городского округа Кохма в целях жилищного строительства»	1 300 000,00	1 648 000,00	+348 000,00	+26,8% ↑
Проведение независимой строительной экспертизы	250 000,00	598 000,00	+348 000,00	+139,2% ↑
Муниципальная программа «Государственная и муниципальная поддержка граждан в обеспечении жильем в городском округе Кохма»	24 923 789,52	21 985 735,92	-2 938 053,60	-11,8% ↓
Подпрограмма «Государственная поддержка граждан в сфере ипотечного кредитования в городском округе Кохма»	6 649 279,20	3 711 225,60	-2 938 053,60	-44,2% ↓
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 refinancing)	6 649 279,20	3 711 225,60	-2 938 053,60	-44,2% ↓
Итого расходов по муниципальным программам	975 751 506,31	1 011 448 221,58	+35 696 715,27	+3,7% ↑
Непрограммные направления деятельности исполнительных органов местного самоуправления, отраслевые, функциональные органы администрации городского округа Кохма, городского округа Кохма	15 090 495,16	14 554 724,16	-535 771,00	-3,6% ↓
Образование резервного фонда администрации городского округа Кохма по непрограммным направлениям деятельности исполнительных органов местного самоуправления, отраслевых, функциональных органов администрации городского округа Кохма	2 200 000,00	1 450 000,00	-750 000,00	-34,1% ↓
Выполнение работ в рамках исполнения судебных решений	1 560 000,00	1 774 229,00	+214 229,00	+13,7% ↑
Непрограммные направления расходов по переданным органам местного самоуправления государственным полномочиям	4 135 187,51	4 399 506,93	+264 319,42	+6,4% ↑
Осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации	0,00	264 319,42	+264 319,42	↑
Итого расходов по непрограммной деятельности	81 702 463,16	81 381 011,58	-321 451,58	-0,4% ↓
ВСЕГО:	1 057 453 969,47	1 092 829 233,16	+35 425 263,69	+3,4% ↑

Как видно из таблицы, результатом предлагаемых изменений в 2025 году является изменение объемов ранее утвержденных расходов по 5-ти из 13-ти муниципальных программ и по двум из 3-х непрограммных направлений 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 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:

Наименование показателя	Изменения		Процент изменений	
	2026 год	2027 год	2026 год	2027 год
Муниципальная программа «Развитие образования в городском округе Кохма»	+13 297 295,40	+13 441 999,40	+2,6% ↑	+2,4% ↑
Подпрограмма «Общее образование»	+13 297 295,40	+13 441 999,40	+6,3% ↑	+6,5% ↑
Финансовое обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях, обеспечение дополнительного образования в муниципальных общеобразовательных организациях, включая расходы на оплату труда, приобретение учебников и учебных пособий, средств обучения, игр, игрушек (за исключением расходов на содержание зданий и оплату коммунальных услуг)	+9 593 888,00	+9 593 888,00	+7,1% ↑	+7,1% ↑
Осуществление переданных органам местного самоуправления государственных полномочий Ивановской области по предоставлению бесплатного горячего питания детям из многодетных семей, обучающимся в 5-11 классах муниципальных общеобразовательных организаций	+3 625 287,00	+3 769 991,40	↑	↑
Ежемесячное вознаграждение советникам директоров по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями государственных общеобразовательных организаций Ивановской области, муниципальных общеобразовательных организаций	+78 120,00	+78 120,00	+25,0% ↑	+25,0% ↑
Итого расходов по муниципальным программам	+13 297 295,40	+13 441 999,40	+1,7% ↑	+1,2% ↑
ВСЕГО:	+13 297 295,40	+13 441 999,40	+1,5% ↑	+1,1% ↑

* в Решение о бюджете указанные доходные источники отсутствовали

Как видно из таблицы, результатом предлагаемых изменений является рост объемов ранее утвержденных расходов по муниципальной программе «Развитие образования в городском округе Кохма» 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
			2025 год	2026 год	
Управление образованием и молодежной политикой администрации городского округа Кохма	612 623 898,81	649 426 631,17	+36 802 732,36		+6,0% ↑
Устранение предельных надзорных органов	1 084 000,00	1 001 050,09	-82 949,91		-7,7% ↓
Ежемесячное вознаграждение советникам директоров по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями государственных общеобразовательных организаций Ивановской области, муниципальных общеобразовательных организаций	312 480,00	390 600,00	+78 120,00		+25,0% ↑
Проведение противопожарных мероприятий в общеобразовательных учреждениях городского округа Кохма	4 200 000,00	3 614 908,00	-585 092,00		-13,9% ↓

Наименование показателя	Решение о бюджете	Проект Решения	Изменения	Процент изменений
Финансовое обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях, обеспечение дополнительного образования в муниципальных общеобразовательных организациях, включая расходы на оплату труда, приобретение учебников и учебных пособий, средств обучения, игр, игрушек (за исключением расходов на содержание зданий и оплату коммунальных услуг)	136 830 135,75	144 824 960,75	+7 994 825,00	+5,8% ↑
Осуществление переданных органам местного самоуправления государственных полномочий Илановской области по предоставлению бесплатного горячего питания детям из многодетных семей, обучающимся в 5-11 классах муниципальных общеобразовательных организаций	0,00	2 767 942,80	+2 767 942,80	↑
Укрепление материально-технической базы	1 052 093,00	1 637 187,00	+585 092,00	+55,6% ↑
Реализация мероприятий по модернизации школьных систем образования (Модернизация школьных систем образования)	54 635 569,18	53 192 707,27	-1 442 861,91	-2,6% ↓
Реализация мероприятий по модернизации школьных систем образования (Модернизация школьных систем образования)	0,00	27 487 656,38	+27 487 656,38	↑
Администрация городского округа Кохма	76 002 336,85	75 516 656,27	-485 680,58	-0,6% ↓
Осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации	0,00	264 319,42	+264 319,42	↑
Образование резервного фонда администрации городского округа Кохма по непрограммным направлениям деятельности исполнительных органов местного самоуправления, отраслевых, функциональных органов администрации городского округа Кохма	2 200 000,00	1 450 000,00	-750 000,00	-34,1% ↓
Управление строительством и жилищно-коммунального хозяйства администрации городского округа Кохма	231 672 203,51	230 780 415,42	-891 788,09	-0,4% ↓
Выполнение работ в рамках исполнения судебных решений	960 000,00	1 124 229,00	+164 229,00	+17,1% ↑
Капитальный ремонт, ремонт и реконструкция автомобильных дорог общего пользования, в том числе разработка проектно-сметной документации	17 839 507,07	17 766 500,03	-73 007,04	-0,4% ↓
Проектирование строительства (реконструкции), капитального ремонта, строительство (реконструкция), капитальный ремонт, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения, в том числе на формирование муниципальных дорожных фондов	0,00	1 460 140,87	+1 460 140,87	↑
Проведение независимой строительной экспертизы	250 000,00	598 000,00	+348 000,00	+139,2% ↑
Выполнение работ в рамках исполнения судебных решений	600 000,00	650 000,00	+50 000,00	+8,3% ↑
Разработка Программы комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры городского округа Кохма	100 000,00	0,00	-100 000,00	-100,0% ↓
Актуализация схем водоснабжения, водоотведения, теплоснабжения городского округа Кохма	80 000,01	180 000,01	+100 000,00	+125,0% ↑
Выполнение работ по сносу и кровированию деревьев	203 102,94	260 005,62	+56 902,68	+28,0% ↑
Присвоение в порядке памятников и объектов к памятным мест, связанным с событиями Великой Отечественной войны 1941-1945 гг.	80 000,00	120 000,00	+40 000,00	+50,0% ↑
Предоставление субсидий гражданам на оплату первоначального взноса при получении ипотечного жилищного кредита или на погашение основной суммы долга и уплату процентов по ипотечному жилищному кредиту (в том числе рефинансированному)	6 649 279,20	3 711 225,60	-2 938 053,60	-44,2% ↓
ВСЕГО:	1 057 453 969,47	1 092 879 233,16	+35 425 263,69	+3,4% ↑

Как видно из таблицы, Проектом Решения предлагается изменение расходов по трём из 8-ми главных распорядителей расходов.

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

7. Проектом Решения предлагается изложить в новой редакции приложение 6 «Ведомственная структура расходов бюджета городского округа Кохма на плановый период 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	+13 297 295,40	+13 441 999,40	+2,6% ↑	+2,4% ↑
Ежемесячное вознаграждение советникам директоров по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями государственных общеобразовательных организаций Илановской области, муниципальных общеобразовательных организаций	+78 120,00	+78 120,00	+25,0% ↑	+25,0% ↑
Осуществление переданных органам местного самоуправления государственных полномочий Илановской области по предоставлению бесплатного горячего питания детям из многодетных семей, обучающимся в 5-11 классах муниципальных общеобразовательных организаций	+3 625 287,40	+3 769 991,40	↑	↑
Финансовое обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях, обеспечение дополнительного образования в муниципальных общеобразовательных организациях, включая расходы на оплату труда, приобретение учебников и учебных пособий, средств обучения, игр, игрушек (за исключением расходов на содержание зданий и оплату коммунальных услуг)	+9 593 888,00	+9 593 888,00	+7,1% ↑	+7,1% ↑
ВСЕГО:	+13 297 295,40	+13 441 999,40	+1,5% ↑	+1,1% ↑

* в Решение о бюджете указанные доходные источники отсутствовали

Как видно из таблицы, Проектом Решения предлагается изменение объема расходов главному распорядителю расходов «Управление образования и молодежной политики администрации городского округа Кохма» 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