ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
по корректировке бюджета
муниципального образования «Костомукшский городской округ» на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов
(май 2023 года)

В соответствии с процессом исполнения бюджета муниципального образования «Костомукшский городской округ» в предложенном варианте решения параметры бюджета предлагается изменить следующим образом:

2023 год

Доходы бюджета

I. Доходная часть бюджета сократить на 41 613,8 тыс. руб., в том числе:

1. ***Налоговые и неналоговые доходы предлагаем сократить на сумму 42 075,5 тыс.руб.,*** а именно:

- ***уменьшения*** утвержденных плановых назначений по следующим доходным источникам:

1. Налог на доходы физических лиц **на сумму 37 106,5 тыс. руб**. до 325 308,5 тыс. руб. Фактические поступления за 1 квартал 2023 года составили 78 926,1 тыс.руб., что на 12 117,4 тыс.руб. меньше аналогичного периода 2022 года, и ниже прогнозного значения установленного на 1 квартал 2023 года на 18 854,62 тыс.руб. Прогноз на 2023 год установлен с ростом на 7,4% к уровню 2022 года (поступления в 2022 году составили 337 425,9 тыс.руб.). Прогноз на апрель-декабрь 2023 года предлагаем оставить на уровне поступлений 2022 года. Сокращение доходного источник также связано с исполнением приказа УФК по РК о привлечение с единых счетов бюджета субъекта и бюджетов муниципальных образований РК сумм к списанию.
2. Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности **на сумму 226,7 тыс.руб.**-фактического отражения на лицевом счете за 1 квартал 2023 года. Сокращение доходного источник также связано с исполнением приказа УФК по РК о привлечение с единых счетов бюджета субъекта и бюджетов муниципальных образований РК сумм к списанию.
3. Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения ***на сумму 2 949,7 тыс.руб.*** до 3 290,3 тыс.руб. Фактические поступления за 1 квартал 2023 года составили «-« 134,5 тыс.руб., что на 2 379 тыс.руб. меньше аналогичного периода 2022 года, и ниже прогнозного значения установленного на 1 квартал 2023 года на 2 603,5 тыс.руб. Прогноз на 2023 год установлен с ростом на 10% к уровню 2022 года (поступления в 2022 году составили 5 669,2 тыс.руб.). Прогноз на апрель-декабрь 2023 года предлагаем оставить на уровне поступлений 2022 года. Сокращение доходного источник также связано с исполнением прика УФК по РК о привлечение с единых счетов бюджета субъекта и бюджетов муниципальных образований РК сумм к списанию.
4. Налог на имущество физических лиц ***на сумму 691 тыс.руб.*** до 11 818,0 тыс.руб. Сокращение доходного источник связано с исполнением прика УФК по РК о привлечение с единых счетов бюджета субъекта и бюджетов муниципальных образований РК сумм к списанию.
5. Налога взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения **на сумму 1 101,6 тыс. руб.** до 4 594,4 тыс. руб. Фактические поступления за 1 квартал 2023 года составили -898,3 тыс.руб., что на 175,0 тыс.руб. меньше аналогичного периода 2022 года, и ниже прогнозного значения установленного на 1 квартал 2023 года на 383,2 тыс.руб. Прогноз на 2023 год установлен с ростом на 19,4% к уровню 2022 года (поступления в 2022 году составили 4 769,4 тыс.руб.). Прогноз на апрель-декабрь 2023 года предлагаем оставить на уровне поступлений 2022 года.

2. Прочие безвозмездные поступления увеличены в сумме 461,7 тыс. руб.:

- увеличены прочие безвозмездные поступления в бюджеты городских округов в сумме **461,7 тыс. руб.** на реализацию проекта по программе поддержки местных инициатив граждан: Благоустройство территории в районе Детской музыкальной школы в г. Костомукша

Расходы бюджета

II. **Расходную часть бюджета увеличить на 15 158,4 тыс. руб.,** в том числе:

1. ***Расходы за счет собственных средств местного бюджета предлагается увеличить на 14 365,3 тыс.руб., а именно***:

- Администрации КГО в сумме **1 106,96751 тыс. руб.** на оплату начислений на оплату труда, раннее заимствованные на оплату задолженности по исполнительным листам в пользу МУП «Теплосети», на оплату штрафов и исполнительных сборов, на возмещение расходов на проведение экспертизы и на оплату денежной компенсации за задержку выплаты отпускных.

- Администрации КГО в сумме **8 032,0 тыс. руб.** на капитальные вложения образовательным учреждениям на разработку проектно-сметной документации с заключением государственной экспертизы в целях софинансирование региональных проектов, направленных на реализацию мероприятий по модернизации школьных систем образования в рамках государственной программы РФ «Развитие образования»

- Администрации КГО в сумме **2 609,0 тыс. руб.** на предоставление грантов в рамках системы персонифицированного финансирования дополнительного образования детей

- Администрации КГО в сумме **1 530,8 тыс. руб.** на монтаж оборудования на площадке по пр. Горняков, д. 11 и на детской площадке на территории МУП «Синиранта» (ходатайство от 28.03.2023 г. № 16)

- Администрации КГО в сумме **810,855 тыс. руб.** на софинансирование проекта по программе поддержки местных инициатив граждан (благоустройство территории в районе Детской музыкальной школы в г. Костомукша)

- МКУ «КУМС» в сумме **160,488 тыс. руб.** на оплату за размещение технологического оборудования (громкоговорители), за услуги связи для системы оповещения населения (ходатайство от 05.04.2023 г. № 403)

- МКУ «КУМС» в сумме **115,2 тыс. руб.** на оплату услуг связи в рамках проекта «Благоустройство зоны отдыха на берегу озера Контокки» (ходатайство от 20.04.2023 г. № 636)

2. ***Расходы за счет целевых средств*** **увеличить** в сумме ***461,70057*** **тыс. руб.** в том числе:

- в сумме **461,7 тыс. руб.** на реализацию проекта по программе поддержки местных инициатив граждан (благоустройство территории в районе Детской музыкальной школы в г. Костомукша)

- в сумме **0,00024 тыс.руб.** по учреждениям ДМШ и ДХШ

- в сумме **0,00033 тыс. руб.** ТОС (Устройство пешеходной дорожки вне полосы отвода автомобильной дороги "Подъезд к м. Лувозеро")

3. ***Расходы за счет за счет средств от предпринимательская деятельность*** **увеличить** в сумме ***331,4778*** **тыс. руб.** в том числе:

- в сумме ***176,81392*** **тыс. руб.** ДМШ на командировочные расходы, на приобретение компьютера, карты памяти и музыкальных инструментов, пошив костюмов.

- МКУ «КУМС» в сумме **154,66388 тыс. руб.** на оплату начислений на оплату труда, раннее заимствованные на оплату командировочных расходов и на возмещение стоимости эксплуатационных, коммунальных услуг по содержанию помещений.

Внесены поправки по распоряжениям администрации Костомукшского городского округа в соответствии с пунктом 3 статьи 11 Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании «Костомукшский городской округ» (решение Совета Костомукшского городского округа от 25 февраля 2021 года № 562-СО/III), с пунктом 14 решения Совета Костомукшского городского округа «О бюджете муниципального образования «Костомукшский городской округ» на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов (решение Совета Костомукшского городского округа от 24 ноября 2022 года № 126-СО/IV), с абзацем 2 пункта 11 раздела IV Порядка составления и ведения сводной бюджетной росписи бюджета муниципального образования «Костомукшский городской округ» (постановление Администрации Костомукшского городского округа от 15 января 2018 года № 15)

Местный бюджет:

Перераспределены расходы по МКДОУ «Золотой ключик» в сумме **76,798 тыс. руб.** на замену циркулярного насоса и прохождение курсов повышения квалификации (44-ФЗ), за счет сокращения расходов на проезд в отпуск (ходатайство от 28.02.2023 г. № 12; от 29.03.2023 г. № 23)

Перераспределены расходы по Администрации КГО в сумме **1 106,967 тыс. руб.** на оплату задолженности по исполнительным листам в пользу МУП «Теплосети», на оплату штрафов и исполнительских сборов, на возмещение расходов на проведение экспертизы и на оплату денежной компенсации за задержку выплаты отпускных, за счет временного сокращения расходов на оплату начислений на оплату труда (ходатайство от 10.03.2023 г. № 45; 21.03.2023 г. № 58; 14.03.2023 г. № 51; 21.03.2023 г. № 54; от 28.03.2023 г. № 62; 30.03.2023 г. № б/н; исполнительный лист ФС 042407999 от 09.12.2022 г.; 05.04.2023 г. № 74; ходатайства: от 11.04.2023 г. № 86; 11.04.2023 г. № 87; 07.04.2023 г. № 76; 07.04.2023 г. № 78; 07.04.2023 г. № 81; 07.04.2023 г. № 84)

Перераспределены расходы по Администрации КГО в сумме **21,479 тыс. руб.** на проведение физкультурных мероприятий согласно изменениям в плане мероприятий (служебная записка отдела образования)

Перераспределены расходы по Администрации КГО в сумме **30,0 тыс. руб.** на приобретение калькуляторов и офисных кресел, за счет сокращения командировочных расходов (ходатайство от 01.02.2023 г. № 08)

Перераспределены расходы по МКОУ «ВСОШ» в сумме **0,07488 тыс. руб.** на оплату услуг связи, за счет сокращения расходов на транспортные услуги (ходатайство от 07.04.2023 г. № 36)

Перераспределены расходы по МКУ «КУМС» в сумме **122,976 тыс. руб.** на оплату взносов на техническое обслуживание управляющим компаниям, за счет сокращения расходов на оплату техобслуживания зданий и обслуживание пожарной сигнализации. (ходатайство от 06.04.2023 г. № 404)

Уточнен КБК по расходам на ФОТ по учреждениям дополнительного образования детей.

Уточнен КВР по расходам на организацию питания обучающихся в рамках софинансирования мероприятий государственной программы Республики Карелия «Совершенствование социальной защиты граждан» (перераспределены расходы между бюджетными и казенным общеобразовательным учреждением) (расчет потребности по питанию)

Финансовая помощь

Перераспределены расходы по МКОУ «ВСОШ» в сумме **622,521 тыс. руб.** на ФОТ (по разделу «дошкольное образование»), на курсы повышения квалификации, на приобретение методических пособий, учебников, школьных парт, наборов инструментов, канцтоваров, аттестатов, грамот, благодарственных писем, дипломов, за счет сокращения расходов на ФОТ (по разделу «общее образование») (ходатайство от 22.03.2023 г. № 27)

Перераспределены расходы в сумме **87,2 тыс. руб.** на обеспечение питанием в муниципальных образовательных организациях, обучающихся с ограниченными возможностями здоровья, за счет сокращения расходов на предоставление мер соцподдержки воспитанникам дошкольных учреждений с ограниченными возможностями здоровья.

Уточнен КВР по расходам на организацию питания обучающихся в рамках реализации мероприятий государственной программы Республики Карелия «Совершенствование социальной защиты граждан» (перераспределены расходы между бюджетными и казенным общеобразовательным учреждением) (расчет потребности по питанию)

Предпринимательская деятельность

Перераспределены расходы по МКУ «КУМС» в сумме **57,451 тыс.руб.** на возмещение стоимости эксплуатационных, коммунальных услуг по содержанию помещений, за счет временного сокращения расходов на начисления по оплате труда. (ходатайство от 06.04.2023 г. № 404)

Целевые средства

Уточнен КВР по расходам на реализацию международных проектов

Основные параметры бюджета на 2023 год

	Бюджет 2023г.	Кор-ка	Бюджет 2023г.
1	2		2
Доходы			
Налоговые и неналоговые доходы	576 483,9	-42 075,5	534 408,4
в т.ч.доходы от оказания платных услуг (работ)и компенсации затрат государства	46 788,5		46 788,5
Безвозмездные	1 627,5	461,7	2 089,2
Возврат прочих остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	0,0		0,0
Возврат бюджетными учреждениями остатков субсидий прошлых лет	0,0		0,0
Финансовая помощь	687 669,1		687 669,1
ВСЕГО	**1 265 780,5**	**-41 613,8**	**1 224 166,7**
Расходы			
Собственные расходы	617 209,6	14 696,7	631 906,4
в т.ч.от доходов от оказания платных услуг (работ)	46 737,1	*331,5*	47 068,6
Безвозмездные	7 200,9	461,7	7 662,6
Финансовая помощь	687 669,1	0,0	687 669,1
ВСЕГО	**1 312 079,5**	**15 158,4**	**1 327 238,0**
УУ			
Дефицит	**-46 299,1**	**-56 772,2**	**-103 071,3**
Процент дефицита (-)	-8%		-19%
Источники:	**46 299,1**	**56 772,2**	**103 071,3**
привлечение кредитов	48 000,0		48 000,0
бюджетные	*48 000,0*		*48 000,0*
коммерческие	*0,0*		*0,0*
погашение кредитов	48 000,0		48 000,0
бюджетные	*48 000,0*		*48 000,0*
коммерческие	*0,0*		*0,0*
изменение остатков на счете	46 299,1	56 772,2	103 071,3
Муниципальный долг на 01.01.2023г.	317 634,0		317 634,0
Верхний предел муниципального долга	**317 634,0**		**317 634,0**
Предельный объем МД по БК РФ	***576 483,9***		***534 408,4***
Предельнодопустимый дефицит по БК	*103 947,4*		*156 512,1*

РФ			

Плановый период 2024-2025 гг.

Без изменения основных параметров бюджета на 2024-225гг.

Внесены поправки на 2024 год и 2025 год по распоряжениям администрации Костомукшского городского округа в соответствии с пунктом 3 статьи 11 Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании «Костомукшский городской округ» (решение Совета Костомукшского городского округа от 25 февраля 2021 года № 562-СО/III), с пунктом 14 решения Совета Костомукшского городского округа «О бюджете муниципального образования «Костомукшский городской округ» на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов (решение Совета Костомукшского городского округа от 24 ноября 2022 года № 126-СО/IV), с абзацем 2 пункта 11 раздела IV Порядка составления и ведения сводной бюджетной росписи бюджета муниципального образования «Костомукшский городской округ» (постановление Администрации Костомукшского городского округа от 15 января 2018 года № 15)

Финансовая помощь

Перераспределены 2024 год расходы в сумме **74,128 тыс. руб.** на обеспечение питанием в муниципальных образовательных организациях обучающихся с ограниченными возможностями здоровья, за счет сокращения расходов на предоставление мер соцподдержки воспитанникам дошкольных учреждений с ограниченными возможностями здоровья.

Перераспределены 2025 год расходы в сумме **87,2 тыс. руб.** на обеспечение питанием в муниципальных образовательных организациях обучающихся с ограниченными возможностями здоровья, за счет сокращения расходов на предоставление мер соцподдержки воспитанникам дошкольных учреждений с ограниченными возможностями здоровья.

Заместитель главы администрации по экономике и финансам –
Начальник финансово-экономического управления Ж.В. Стременовская