ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

по корректировке бюджета

муниципального образования «Костомукшский городской округ» на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов

(декабрь 2024 года)

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

2024 год

Доходы бюджета

I. Доходную часть бюджета увеличить на 2024 год – 65 404,6 тыс. руб. в том числе:

1. Налоговые доходы предлагаем увеличить на сумму 30 847,9 тыс. руб. в том числе:

- увеличение утвержденных плановых назначений по следующим доходным источникам:

1.1 Налог на доходы физических лиц **на сумму 19 014,6 тыс. руб.** до 433 841,3 тыс. руб. (утвержденный план 414 826,7 тыс.руб.). Фактически поступления за январь – ноябрь 2024 года составили 391 367,5 тыс. руб. Прогноз главного администратора доходов УФНС по РК -426 659 тыс.руб.

1.2 Доходы от оплаты акцизов на дизельное топливо, автомобильный бензин **на сумму 698,7 тыс. руб.** до 11 045,8 тыс. руб. (утвержденный план 10 347,1 тыс. руб.). Фактически поступления за январь – ноябрь 2024 года составили 10 163,5 тыс. руб. Прогноз главного администратора доходов УФНС по РК- 11 045,8 тыс.руб.

1.3 Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности **на сумму 44,8 тыс. руб.** (утвержденный план 0,0 тыс. руб.) под фактическое поступление январь – ноябрь 2024 года.

1.4. Налог, взимаемый с применением патентной системы **на сумму 50,0 тыс. руб.** до 5 150,0 тыс. руб. (утвержденный план 5 100,0 тыс. руб.). Фактически поступления за январь – ноябрь 2024 года составили 5 200,7 тыс. руб. Прогноз главного администратора доходов УФНС по РК – 5 150,0 тыс.руб. (возврат в декабре текущего года 50,7 тыс.руб.).

1.5. Налог, взимаемый с применением упрощенной системы налогообложения **на сумму 720,6 тыс. руб.** до 5 980,0 тыс. руб. под фактическое поступление январь – ноябрь 2024 года (утвержденный план 5 260,0 тыс. руб.). Прогноз главного администратора доходов УФНС по РК – 5 543,0 тыс.руб.

1.6. Налог на имущество физических лиц **на сумму 2 469,4 тыс. руб.** до 15 050,4 тыс. руб. (утвержденный план 12 581,0 тыс. руб). Фактически поступления за январь – ноябрь 2024 года составили 10 901,3 тыс. руб. Прогноз на оставшийся период 2024 года предлагаем оставить на уровне поступлений 2023 года с ростом на 5%. Прогноз главного администратора доходов УФНС по РК – 17 063,0 тыс.руб.

1.7. Земельный налог **на сумму 1 895,1 тыс. руб.** до 38 007,1 тыс.руб. (утвержденный план 36 112 тыс. руб.). Фактически поступления за январь – ноябрь 2024 года составили 37 055,9 тыс. руб. Прогноз на оставшийся период 2024 года предлагаем оставить на уровне поступлений 2023 года. Прогноз главного администратора доходов УФНС по РК – 37 471,0 тыс.руб.

1.8. Государственная пошлина на сумму 3 178,4 тыс. руб. до 7 198,4 тыс.руб. (утвержденный план 4 020,0 тыс. руб). Фактически поступления за январь – ноябрь 2024 года составили 6 837,5 тыс. руб. Прогноз главного администратора доходов УФНС по РК – 5 278 тыс.руб. и УГИЗ администрации КГО -15,0 тыс.руб.

1.9. Арендная плата за земли города до разграничений **на сумму 3 892,5 тыс.руб.** до 40 530,5 тыс.руб. (утвержденный план 36 638 тыс.руб.). Фактически поступления за январь – ноябрь 2024 года составили 37 930,5 тыс. руб. Прогноз на оставшийся период 2024 года предлагаем оставить на уровне поступлений 2023 года.

1.10. Доходы от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий, созданных городскими округами **на сумму 2 642,3 тыс. руб**. до 2 922,3 тыс. руб. под фактическое поступление январь – ноябрь 2024 года (утвержденный план 280,0 тыс. руб).

1.11. Плата за негативное воздействие на окружающую среду **на сумму 8 528,7 тыс. руб.** до 66 935,7 тыс. руб. под фактическое поступление январь – ноябрь 2024 года (утвержденный план 58 407,0 тыс. руб).

1.12. Плата за увеличение площади земельных участков, находящихся в частной собственности, в результате перераспределения таких земельных участков и земель (или) земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов **на сумму 213,1 тыс. руб.** (утвержденный план 0,0 тыс. руб.) под фактическое поступление январь – ноябрь 2024 года.

1.13. Штрафы, санкции, возмещение ущерба на сумму 1 483,5 тыс. руб. до 4 053,5 тыс. руб. (утвержденный план 2 570,1 тыс.руб.). Фактически поступления за январь – ноябрь 2024 года составили 3 839,3 тыс. руб. Прогноз на оставшийся период 2024 года предлагаем оставить на уровне поступлений 2023 года.

- уменьшение утвержденных плановых назначений по следующим доходным источникам:

1.14. Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городских округов в части поступлений арендной платы **на сумму 502,1 тыс. руб.** до 4 495,6 тыс. руб. (утвержденный план 4 977,71 тыс.руб.). Фактически поступления за январь – ноябрь 2024 года составили 4 128,8 тыс. руб.

1.15. Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городских округов в части поступлений арендной платы (найм) **на сумму 67,9 тыс. руб.** до 2 308,8 тыс. руб. (утвержденный план 2 376,8 тыс.руб.). Фактически поступления за январь – ноябрь 2024 года составили 2 137,0 тыс. руб. Прогноз на оставшийся период 2024 года предлагаем оставить на уровне поступлений 2023 года.

1.16. Доходы от продажи муниципального имущества **на сумму 5 322,6 тыс. руб.** до 640,7 тыс. руб. (утвержденный план 5 963,3 тыс.руб.). Фактически поступления за январь – ноябрь 2024 года составили 620,0 тыс. руб. Прогноз на оставшийся период 2024 года предлагаем оставить на уровне месячных поступлений за октябрь и ноябрь 2024 года.

1.17. Доходы от продажи земельных участков, находящихся в собственности городских округов **на сумму 5 070,4 тыс. руб**., поступлений в 2024 году не ожидается.

1.18. Доходы от оказания платных услуг **на сумму 3 020,9 тыс. руб**. до 44 277,0 тыс. руб. (утвержденный план 47 297,9 тыс. руб.). Фактически поступления за январь – ноябрь 2024 года составили 39 938,2 тыс. руб.

2. Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы, передаваемых бюджету городского округа ***увеличить на 2024 год – 34 556,7 тыс.руб. в том числе:***

- увеличить в сумме **700,5 тыс. руб.** на осуществление отдельных государственных полномочий Республики Карелия по организации проведения на территории Республики Карелия мероприятий по отлову и содержанию безнадзорных животных (уведомление Министерства Финансов РК № 803-2024-34/02 от 06.09.2024г.)

- увеличить в сумме **21 251,1 тыс. руб.** на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных образовательных организаций, реализующих образовательные программы начального общего образования, образовательные программы основного общего образования, образовательные программы среднего общего образования (уведомление Министерства Финансов РК № 801-2024-335/02 от 16.09.2024г.)

- увеличить в сумме **35 297,6 тыс. руб.** на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях, общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях, обеспечение дополнительного образования детей в

муниципальных общеобразовательных организациях (уведомление Министерства Финансов РК № 801-2024-353/02 от 24.09.2024г.)

- увеличить в сумме **3 828,0 тыс. руб.** на реализацию мероприятий государственной программы Республики Карелия «Развитие образования» в целях частичной компенсации расходов на повышение оплаты труда работников бюджетной сферы (уведомление Министерства Финансов РК № 801-2024-371/02 от 24.09.2024г.)

- увеличить в сумме **2 150,5 тыс. руб.** на реализацию мероприятий государственной программы Республики Карелия «Развитие культуры» в целях частичной компенсации расходов на оплату труда работников бюджетной сферы (уведомление Министерства Финансов РК № 802-2024-172/02 от 24.09.2024г.)

-сократить в сумме **1 494,0 тыс.руб.** по расходам на организацию отдыха детей в каникулярное время (уведомление от министерства финансов РК № 801-2024-390/02 от 28.10.2024 г.)

- увеличить в сумме **1 074,3 тыс.руб.** на реализацию мероприятий государственной программы Республики Карелия «Совершенствование социальной защиты граждан» в целях организации адресной социальной помощи семьям, имеющим детей (уведомление от министерства финансов РК № 824-2024-426/02 от 24.10.2024 г.)

- увеличить в сумме **391,610 тыс.руб.** на компенсацию затрат в части платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, осваивающими образовательные программы дошкольного образования в организациях, осуществляющих образовательную деятельность, в период направления родителя (законного представителя) на выполнение задач в ходе специальной военной операции на территориях Украины, Донецкой Народной Республики, Луганской Народной Республики, Херсонской и Запорожской областей (уведомление от министерства образования и спорта РК № 100-445/1-2024 от 30.10.2024 г.)

-сократить в сумме **29 262,0 тыс. руб.** на реализацию мероприятий по созданию и модернизации объектов спортивной инфраструктуры региональной (муниципальной) собственности для занятий физической культурой и спортом (ФОК г. Костомукши - лыжный комплекс «Костомукша», 1-ый этап строительства (корректировка)) (уведомление № 801-2024-379/02 от 16.10.2024 г.)

- увеличить в сумме **450,1 тыс. руб.** по иному межбюджетному трансфертам на обеспечение выплат ежемесячного денежного вознаграждения советникам директоров по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями государственных, муниципальных общеобразовательных организаций, профессиональных образовательных организаций (уведомление Министерства финансов РК № 801-2024-490/02 от 25.11.2024г.).

- увеличить в сумме **168,94 тыс. руб**. по субвенции на осуществление государственных полномочий Республики Карелия по предоставлению предусмотренных пунктом 5 части 1 статьи 9 Закона Республики Карелия от 20 декабря 2013 года №1755-ЗРК "Об образовании" мер социальной

поддержки и социального обслуживания обучающимся с ограниченными возможностями здоровья, за исключением обучающихся (воспитываемых) в государственных образовательных организациях Республики Карелия (уведомление Министерства финансов РК № 801-2024-498/02 от 29.11.2024г.)

Расходы бюджета

II. **Расходную часть бюджета увеличить на 2024 год – *34 274,3 тыс. руб.,*** в том числе:

1. Расходы за счет средств от безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации предлагается увеличить **на 2024 год – *34 556,7 тыс. руб.,*** по направлениям, указанным в доходной части бюджета.

2. ***Расходы за счет собственных средств местного бюджета предлагается увеличить на 2024 год в сумме 282,4 тыс. руб., а именно:***

- **увеличить** расходы в сумме **1 090,0 тыс. руб.** на оплату расходов по коммунальным услугам и содержанию имущества МБОУ ДО КГО «Спортивная школа» (служебная записка № 401 от 03.12.2024г.)

- **увеличить** расходы в сумме **187,5 тыс. руб.** на обеспечение деятельности органов опеки и попечительства (расчет потребности)

- **увеличить** расходы в сумме **107,7 тыс. руб.** на замену клапана-регулятора системы отопления в задании Администрации КГО Строителей д.5. (служебная записка № 1024 от 23.10.2024г.)

- **увеличить** расходы в сумме **599,2 тыс. руб.** на доведении субсидии МКП «Горводоканал КГО» в части компенсации затрат связанных с выполнением работ по реконструкции наружных сетей водопровода (служебная записка № 98 от 16.09.2024г.)

- **перераспределить** расходы в сумме **1,25 тыс. руб.** на прохождение курсов повышения квалификации для учителя-педагога МКДОУ ДС «Ауринко», за счет экономии средств по периодическим медосмотрам (ходатайство № 6 от 09.11.2024г.)

- **перераспределить** расходы в сумме **15,4 тыс. руб.** на прохождение курсов повышения квалификации в сфере закупок МКДОУ ДС «Березка», за счет экономии средств по налогу на имуществу (ходатайство № 140 от 24.10.2024г.).

- **увеличить** расходы в сумме **754,1 тыс. руб**. на фонд оплаты труда сотрудникам единой диспетчерской службы, в связи с уменьшением плановых показателе по доходом от предпринимательской деятельности МКУ «КУМС»

2. ***Расходы за счет предпринимательской деятельности предлагается сократить на 2024 год в сумме***

-сократить расходы в сумме 3 020,9 тыс. руб. в том числе: МКУ «КУМС» - 754,1 тыс. руб.; дошкольные учреждения- 2 266,8 тыс. руб.

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 2024 год и плановый период 2025 и 2026годов (решение Совета Костомукшского городского округа от 30 ноября 2023 года № 216-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 14 июня 2023 года № 375)

Местный бюджет:

Перераспределены расходы администрации КГО в сумме **292,552 тыс. руб.** на оплату земельного налога, за счет временного заимствования с начислений на оплату труда (ходатайство № 3934/Костом-и от 10.09.2024 г.)

Перераспределены расходы по дошкольным учреждениям в сумме **0,867 тыс. руб.** на оплату компенсации за задержку выплаты заработной платы и отпускных, за счет сокращения расходов на программное обеспечение (ходатайство № 130 от 11.09.2024 г.; № б/н от 11.09.2024 г.)

Перераспределены расходы в сумме **28,0 тыс. руб.** на финансовое обеспечение муниципального задания МБУ «ЦКР», за счет сокращения расходов по смете на городские мероприятия администрации КГО (ходатайство № б/н от 11.09.2024 г.; расчет финансового обеспечения МБУ «ЦКР»)

Перераспределены расходы в сумме **4,333 тыс. руб.** на финансовое обеспечение муниципального задания МБОУ ДОД «СШ», за счет сокращения невостребованных расходов на финансовое обеспечение муниципального задания учреждений культуры (расчет финансового обеспечения МБОУ ДОД «СШ»)

Перераспределены расходы в сумме **0,832 тыс. руб.** в соответствии с планом мероприятий по разделу «Физическая культура и спорт» (ходатайство № 45 от 12.09.2024 г)

Перераспределены расходы МКУ «ЦБ КГО» в сумме **25,426 тыс. руб.** на приобретение мобильных телефонов и картриджей, за счет сокращения расходов на оплату проезда в отпуск (ходатайство № 326 от 24.09.2024 г.)

Перераспределены расходы администрации КГО в сумме **21,688 тыс. руб.** на приобретение картриджей и сетевых фильтров, за счет сокращения расходов на разработку ПСД по строительству объектов транспортной и инженерной инфраструктуры (ходатайство № УГиЗ-83 от 30.08.2024 г. служебные записки ФЭУ от 20.09.2024 г.)

Перераспределены расходы администрации КГО в сумме **691,998 тыс. руб.** на увеличение субсидии МБОУ КГО «СОШ № 2» на выполнение работ по созданию «умной спортивной

площадки», за счет сокращения расходов на разработку ПСД по строительству объектов транспортной и инженерной инфраструктуры (ходатайство № УГиЗ-83 от 30.08.2024 г. ходатайство № 255 от 17.09.2024 г.)

Перераспределены расходы в сумме **2 383,085 тыс. руб.** на приобретение продуктов питания в дошкольных учреждениях, за счет сокращения расходов на ФОТ по дошкольным учреждениям и на оплату проезда в отпуск по муниципальным казенным учреждениям.

Перераспределены расходы МКУ «КУМС» в сумме **69,099 тыс. руб.** на приобретение светильников и сушилок для рук, за счет сокращения расходов на оплату проезда в отпуск (служебная записка № 932 от 30.09.2024 г.)

Перераспределены расходы администрации КГО в сумме **59,182 тыс. руб.** на командировочные расходы, за счет сокращения расходов на услуги такси и проведение городских мероприятий (служебная записка № 51 от 02.10.2024 г.)

Уточнен КЦСР администрации КГО в сумме **14,327 тыс. руб.** на доведение субсидии МБОУ КГО «СОШ № 2» на выполнение работ по созданию «умной спортивной площадки» (ходатайство № 273 от 27.09.2024 г.)

Уточнен КЦСР по расходам на софинансирование на реализацию мероприятий государственной программы Республики Карелия "Развитие образования" в целях частичной компенсации расходов на повышение оплаты труда работников бюджетной сферы.

Уточнен КЦСР по расходам на софинансирование на реализацию мероприятий государственной программы Республики Карелия «Развитие культуры» в целях частичной компенсации расходов на повышение оплаты труда работников муниципальных учреждений культуры.

Перераспределены расходы администрации КГО в сумме **5,0 тыс. руб.** на командировочные расходы, за счет сокращения расходов на проведение городских мероприятий (служебная записка № 54 от 03.10.2024 г.)

Перераспределены расходы в сумме **1 521,358 тыс. руб.** в том числе на проведение инженерно-геодезических работ на территории «Набережная озера Контокки (участок от стадиона школы № 3 до ул. Героев) г. Костомукша для разработки ПСД в сумме *590,0 тыс.руб.* и на софинансирование расходов в рамках реализации мероприятий государственной программы РК "Совершенствование социальной защиты граждан" (питание в общеобразовательных учреждениях) в сумме *931,358 тыс.руб.* , за счет сокращения расходов на доведение расходов по субсидии на иные цели на денежную компенсацию арендной платы по договорам аренды (найма) жилья педагогическим работникам муниципальных общеобразовательных организаций Костомукшского городского округа (служебная записка № 59 от 04.10.2024 г. расчет потребности на обеспечение питанием (АСП))

Уточнен КВР по расходам на реализацию мероприятий планов социального развития центров экономического роста субъектов Российской Федерации Арктической зоны Российской Федерации. (модернизация и строительство лыжероллерных трасс, строительство технического корпуса - ангара (гаража) для спецтехники, приобретение оборудования для подготовки лыжных трасс, планировка и отсыпка грунтом на территории стартового городка, профилирование трасс, устройство ограждения

комплекса, освещение лыжных трасс, расширение трасс с целью соответствия лыжероллерной трассы принятым стандартам) (Служебная записка № 52 от 25.09.2024 г.)

Перераспределены расходы администрации КГО в сумме **50,0 тыс. руб.** на оплату административного штрафа (нарушение основных положений по допуску транспортных средств к эксплуатации и обязанности должностных лиц по обеспечению безопасности дорожного движения), за счет сокращения расходов на судебные издержки (служебная записка № 142 от 25.10.2024 г.)

Перераспределены расходы администрации КГО в сумме **54,3 тыс. руб.** на приобретение почтовых марок и продление лицензии по ПО NanoCad, за счет сокращения расходов на городские мероприятия (служебная записка № 60 от 17.10.2024 г.)

Перераспределены расходы по дошкольным учреждениям в сумме **92,377 тыс. руб.** на оплату коммунальных услуг и приобретение лопаты и скребка для уборки снега, за счет сокращения расходов на уплату налогов и выплат среднемесячного заработка при сокращении (расчет потребности выплат по сокращению, расчет потребности по коммунальным услугам, ходатайство № 65 от 23.10.2024 г.)

Перераспределены расходы администрации КГО в сумме **50,0 тыс. руб.** на оплату административного штрафа (неисполнение исполнительного листа по делу об обязанности принять меры по надлежащему функционированию системы водоснабжения и водоотведения по ул. Светлая)), за счет сокращения расходов на судебные издержки (служебная записка № 143 от 28.10.2024 г.)

Перераспределены расходы по дошкольным учреждениям в сумме **247,713 тыс. руб.** на оплату проезда в отпуск в сумме *34,639 тыс.руб.* на приобретение миксера на пищеблок – *192,0 тыс.руб.*, на выдачу актов технического состояния оборудования – *2,5 тыс.руб*., на заключение договора на утилизацию ПТБО – *7,374 тыс.руб*., на приобретение подарков детям сотрудников – *1,2 тыс.руб*. на услуги по разработке сайта – *10,0 тыс.руб*., за счет сокращения расходов на уплату налогов (ходатайства: № 142 от 25.10.2024 г., № 144 от 01.11.2024 г., № 68 от 05.11.2024 г., № 51 от 25.10.2024 г., № 146 от 06.11.2024 г., № б/н от 06.11.2024 г., № б/н от 06.11.2024 г., № 55 от 06.11.2024 г)

Перераспределены расходы в сумме **52,106 тыс. руб.** на доведение субсидии на иные цели на денежную компенсацию арендной платы по договорам аренды (найма) жилья педагогическим работникам муниципальных общеобразовательных организаций Костомукшского городского округа в сумме *20,0 тыс.руб.,* субсидии на иные цели на приобретение и монтаж светодиодных ламп – *32,106 тыс.руб*., за счет сокращения расходов на софинансирование расходов на организацию отдыха детей в каникулярное время (ходатайства № 344 от 05.11.2024 г., № 298 от 31.10.2024 г.)

Уточнен КЦСР по софинансированию расходов на реализацию мероприятий государственной программы Республики Карелия «Совершенствование социальной защиты граждан» в целях организации адресной социальной помощи семьям, имеющим детей.

Перераспределены расходы МКУ «КУМС» в сумме **110,1 тыс. руб.** на оплату НДС, за счет сокращения расходов на обслуживание здания, по услугам по уборке помещений, на

гидропневматическую промывку тепловых сетей, на перекладку пожарных рукавов, на гидравлические испытания внутреннего пожарного водопровода, на работы по огнезащитной обработке (служебная записка № 1104 от 13.11.2024 г.)

Выделены средства из резервного фонда в сумме **240,0 тыс. руб.** в том числе: на поставку товара, выполнение работ по установке блока управления электромеханической сирены "МАРС-АРСЕНАЛ" (БУС-МС-380), оказание услуг по предоставлению IP VPN канала цифровой сети РСЧС Республики Карелия в сумме *196,5 тыс.руб.,* на приобретение электронного ваучера для спутникового телефона – *43,5 тыс.руб.* (распоряжение главы КГО № 11 от 07 ноября 2024 г.)

Перераспределены расходы по дошкольным учреждениям в сумме **4,004 тыс. руб.** на выплату компенсации по проезду в отпуск и приобретение новогодних подарков детям сотрудников, за счет сокращения расходов на уплату налогов и приобретению программного обеспечения (ходатайства № 152 от 12.11.2024 г., № 150 от 12.11.2024 г.)

Перераспределены расходы в сумме **627,196 тыс. руб.** в том числе: на доведение субсидии на иные цели на обновление материально-технической базы для организации учебно-исследовательской, научно-практической, творческой деятельности, занятий физической культурой и спортом в образовательных организациях в сумме *409,565 тыс. руб*., на ежемесячные надбавки к пенсии муниципальным служащим – *217,631 тыс.руб*., за счет сокращения невостребованных расходов на финансовое обеспечение муниципального задания учреждений культуры (ходатайство № б/н от 13.11.2024 г.)

Перераспределены расходы администрации КГО в сумме **9,740 тыс. руб.** на приобретение рукава напорного ГР-80 и рукава всасывающего ГР-80, за счет сокращения экономии по расходам на страховку и организацию спасательного поста (служебная записка № 115 от 09.10.2024 г.)

Перераспределены расходы администрации КГО в сумме **200,0 тыс. руб.** на выполнение научно-исследовательских работ по установке категорий земель, за счет сокращения расходов разработку ПСД по строительству транспортной и инженерной инфраструктуры (служебная записка № УГиЗ-98 от 15.10.2024 г.)

Перераспределены расходы МКУ «КУМС» в сумме **2,23 тыс. руб.** на хозяйственные расходы (замки, ручки), за счет сокращения средств на проведение поверки геодезических приборов (служебная записка № 961 от 10.10.2024г.)

Уточнен КВР по расходам в сумме **590,0 тыс. руб.** на проведение инженерно-геодезических работ на территории «Набережная озера Контокки (участок от стадиона школы № 3 до ул. Героев) г. Костомукша для разработки ПСД (служебная записка № 60 от 10.10.2024 г.)

Перераспределить расходы Администрации КГО в сумме **27,0 тыс. руб.** на командировочные расходы (проезд, проживание и суточные) за счет сокращения средств на городские мероприятия (служебная записка № 70 от 13.11.2024г.).

Перераспределить расходы Администрации КГО в сумме **16,0 тыс. руб**. на оплату мобильной связи за счет сокращения средств по оплате проезда в отпуск (служебная записка № 72 от 14.11.2024г.).

Уточнен КВР по расходам Администрации КГО в сумме **280,0 тыс. руб**. на разработку проектно-сметной документации на реконструкцию и благоустройство памятника Павшим за Родину (служебная записка б/н от 04.09.2024г.)

Уточнен раздел и КВР по расходам Администрации КГО в сумме **200,0 тыс. руб.** на заключение договора на выполнение научно-исследовательской работы по установлению категории земель в восточной части г. Костомукша (служебная записка № УГиЗ- 98 от 15.10.2024г.)

Перераспределить расходы Администрации КГО в сумме **25,0 тыс. руб.** в соответствии с планом мероприятий по разделу «Физическая культура и спорт» (служебная записка № 61 от 19.11.2024г.)

Перераспределить расходы Администрации КГО в сумме **50,0 тыс. руб.** на оплату административного штрафа за счет сокращения средств на судебные издержки (служебная записка № 156 от 26.11.2024г.)

Перераспределить расходы МКДОУ ДС «Золотой ключик» в сумме **2,0 тыс. руб.** на заключение договора по утилизации ПТБО за счет экономии по проезду в отпуск (ходатайство № 74 от 26.11.2024г.)

Уточнен КЦСР по расходам администрации КГО в сумме 3,0 тыс. руб. на софинансирование субсидии на организацию бесплатного горячего питание обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях (расчет потребности по горячему питанию)

Перераспределены расходы МКДОУ ДС «Ауринко» в сумме **9,56 тыс. руб.:** на ремонт оргтехники – 6,5 тыс. руб. и на приобретение краски для стен для ремонта коридора детского сада – 3,06 тыс. руб., за счет сокращения средств по компенсации проезда в отпуск (ходатайство № 62 от 29.11.2024г.)

Перераспределены расходы администрации КГО в сумме **20,0 тыс. руб.** на подготовку кадастровой съемки в отношении двух досмотровых эстакад, за чет сокращения средств на разработку проектно-сметной документации по строительству объектов транспортной и инженерной инфраструктуры (служебная записка № УГиЗ-221 от 27.11.2024г.).

Перераспределены расходы в сумме **399,15342 тыс. руб.** на субсидию МБОУ ДО «Спортивная школа» на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ), за счет сокращения невостребованных расходов на финансовое обеспечение муниципального задания учреждений культуры (расчет норматива)

Перераспределены расходы в сумме **7 114,65 тыс. руб.,** в том числе:

на обеспечение ФОТ муниципальных учреждений и органов местного самоуправления в сумме 5 625,46 тыс.руб.;

на строительство, ремонт, содержание автомобильных дорог местного значения в сумме 950,0 тыс. руб. (служебная записка № 155 от 27.11.2024г.);

на субсидию по компенсации муниципальному унитарному предприятию "Городские электрические сети г. Костомукши" части затрат связанных с выполнением работ по содержанию

сетей наружного (уличного) освещения) в сумме 492,41335 тыс. руб. (служебное письмо № 157 от 27.11.2024г.);

на субсидию МАУ ДПО «ЦРО» на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг в сумме 59,35318 тыс. руб. (выполнение работ) (расчет норматива);

на доведение субсидии на иные цели МБОУ КГО «СОШ №1» на выплату единовременного пособия, компенсация произведенных расходов на оплату стоимости проезда работникам, заключившим трудовые договоры о работе в организациях, финансируемых из бюджета муниципального образования «Костомукшский городской округ» и членам их семей, прибывшим в соответствии с этими договорами из других районов Республики Карелия, других регионов Российской Федерации в сумме 17,4307 тыс. руб. (ходатайство № 386 от 03.12.2024г.),

за счет сокращения невостребованных расходов: на финансовое обеспечение муниципального задания учреждений культуры, учреждений дополнительного образования детей; субсидии на иные цели на организацию отдыха детей в каникулярное время; по софинансированию на реализацию мероприятий государственной программы Республики Карелия "Совершенствование социальной защиты граждан" (в целях организации адресной социальной помощи).

Перераспределены расходы МКОУ «ВСОШ» в сумме **247,5 тыс. руб.** на увеличение стоимости горюче-смазочных материалов за счет сокращения невостребованных расходов по предоставлению субсидий и грантов субъектам малого и среднего предпринимательства, а также физическим лицам, применяющих специальный налоговый режим «Налог на профессиональный доход» (распоряжение главы КГО №13 от 04.12.2024г.).

Перераспределены расходы администрации КГО в сумме **107,80021 тыс. руб.** на выплату по исполнительным листам в пользу МУП «Теплосети», за счет сокращения расходов на судебные издержки.

Перераспределить расходы администрации КГО в сумме **106,67447 тыс. руб.,** в том числе:

на ФОТ главе КГО в связи с оплатой работы в праздничные и выходные дни в сумме 55,06992 тыс. руб.;

на ФОТ Совету КГО в связи с оплатой работы в праздничные и выходные дни, а также доплатой за совмещение на время отсутствия основного сотрудника в сумме 51,60455 тыс. руб.,

за счет сокращения невостребованных расходов по предоставлению субсидий и грантов субъектам малого и среднего предпринимательства, а также физическим лицам, применяющих специальный налоговый режим «Налог на профессиональный доход» в части софинансирования, и по софинансированию на реализацию мероприятий государственной программы Республики Карелия "Совершенствование социальной защиты граждан" (в целях организации адресной социальной помощи).

Перераспределить расходы МКУ «КУМС» в сумме **442,04971 тыс. руб.** на ФОТ**,** за счет сокращения средств: по компенсации проезда в отпуск, на оплату транспортного налога, на услуги

нотариуса, на проведение работ по оценки рыночной стоимости муниципального имущества, по транспортировки и утилизации ламп, по получению справок по имуществу.

Перераспределить расходы администрации КГО в сумме **45,0 тыс. руб.** на оплату командировочных расходов и суточных, за счет сокращения средств на медицинский осмотр (служебная записка № 80 от 05.12.2024г.)

Финансовая помощь:

Увеличены расходы в сумме **700,5 тыс. руб.** на осуществление отдельных государственных полномочий Республики Карелия по организации проведения на территории Республики Карелия мероприятий по отлову и содержанию безнадзорных животных (уведомление Министерства Финансов РК № 803-2024-34/02 от 06.09.2024г.)

Увеличены расходы в сумме **21 251,1 тыс. руб.** на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных образовательных организаций, реализующих образовательные программы начального общего образования, образовательные программы основного общего образования, образовательные программы среднего общего образования (уведомление Министерства Финансов РК № 801-2024-335/02 от 16.09.2024г.)

Перераспределены расходы МКОУ «ВСОШ» в сумме **3,5 тыс. руб.** на приобретение оборудования и мебели для учебных кабинетов, за счет сокращения расходов на курсы повышения квалификации (ходатайство № 87 от 19.09.2024 г.)

Увеличены расходы в сумме **35 297,6 тыс. руб.** на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях, общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях, обеспечение дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях (уведомление Министерства Финансов РК № 801-2024-353/02 от 24.09.2024г.)

Увеличены расходы в сумме **3 828,0 тыс. руб.** на реализацию мероприятий государственной программы Республики Карелия «Развитие образования» в целях частичной компенсации расходов на повышение оплаты труда работников бюджетной сферы (уведомление Министерства Финансов РК № 801-2024-371/02 от 24.09.2024г.)

Увеличены расходы в сумме **2 150,5 тыс. руб.** на реализацию мероприятий государственной программы Республики Карелия «Развитие культуры» в целях частичной компенсации расходов на оплату труда работников бюджетной сферы (уведомление Министерства Финансов РК № 802-2024-172/02 от 24.09.2024г.)

Уточнен КВР по расходам на реализацию мероприятий планов социального развития центров экономического роста субъектов Российской Федерации Арктической зоны Российской Федерации. (модернизация и строительство лыжероллерных трасс, строительство технического корпуса - ангара (гаража) для спецтехники, приобретение оборудования для подготовки лыжных трасс, планировка и отсыпка грунтом на территории стартового городка, профилирование трасс, устройство ограждения комплекса, освещение лыжных трасс, расширение трасс с целью соответствия лыжероллерной трассы принятым стандартам) (Служебная записка № 52 от 25.09.2024 г.)

Перераспределены расходы по дошкольным учреждениям в сумме **1 438,312 тыс. руб.** на фонд оплаты труда, за счет сокращения расходов на выплаты среднемесячного заработка при сокращении (расчет потребности выплат по сокращению)

Сокращены расходы в сумме **1 494,0 тыс.руб.** по расходам на организацию отдыха детей в каникулярное время (уведомление от министерства финансов РК № 801-2024-390/02 от 28.10.2024 г.)

Увеличены расходы в сумме **1 074,3 тыс.руб.** на реализацию мероприятий государственной программы Республики Карелия «Совершенствование социальной защиты граждан» в целях организации адресной социальной помощи семьям, имеющим детей (уведомление от министерства финансов РК № 824-2024-426/02 от 24.10.2024 г.)

Увеличены расходы в сумме **391,610 тыс.руб.** на компенсацию затрат в части платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, осваивающими образовательные программы дошкольного образования в организациях, осуществляющих образовательную деятельность, в период направления родителя (законного представителя) на выполнение задач в ходе специальной военной операции на территориях Украины, Донецкой Народной Республики, Луганской Народной Республики, Херсонской и Запорожской областей (уведомление от министерства образования и спорта РК № 100-445/1-2024 от 30.10.2024 г.)

Перераспределены расходы в сумме **0,473 тыс. руб.** на оплату компенсации за задержку заработной платы (классное руководство), за счет сокращения расходов на ФОТ (ходатайство № 105 от 01.11.2024 г.).

Сокращены расходы в сумме **29 262,0 тыс. руб.** на реализацию мероприятий по созданию и модернизации объектов спортивной инфраструктуры региональной (муниципальной) собственности для занятий физической культурой и спортом (ФОК г. Костомукши - лыжный комплекс «Костомукша», 1-ый этап строительства (корректировка)) (уведомление № 801-2024-379/02 от 16.10.2024 г.)

Перераспределены расходы в сумме **228,9052 тыс. руб.** на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях, общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях, обеспечение дополнительного образования

детей в муниципальных общеобразовательных организациях на обеспечение фонда оплаты труда МКУ «ЦБ КГО», за счет сокращения средств общеобразовательных учреждений.

Увеличены расходы в сумме **450,1 тыс. руб.** по иному межбюджетному трансфертам на обеспечение выплат ежемесячного денежного вознаграждения советникам директоров по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями государственных, муниципальных общеобразовательных организаций, профессиональных образовательных организаций (уведомление Министерства финансов РК № 801-2024-490/02 от 25.11.2024г.).

Увеличены расходы в сумме **168,94 тыс. руб**. по субвенции на осуществление государственных полномочий Республики Карелия по предоставлению предусмотренных пунктом 5 части 1 статьи 9 Закона Республики Карелия от 20 декабря 2013 года №1755-ЗРК "Об образовании" мер социальной поддержки и социального обслуживания обучающимся с ограниченными возможностями здоровья, за исключением обучающихся (воспитываемых) в государственных образовательных организациях Республики Карелия (уведомление Министерства финансов РК № 801-2024-498/02 от 29.11.2024г.)

2025 год

Перераспределены расходы в сумме **2 096,587 тыс. руб.** на 2025 год на выполнение работ, связанных с осуществлением регулярных пассажирских перевозок по регулируемым тарифам автомобильным транспортом в пределах муниципального образования «Костомукшский городской округ», за счет сокращения расходов по начислениям на оплату труда по дошкольным учреждениям (распоряжение главы КГО № 12 от 13.11.2024 г.)

Основные параметры бюджета на 2024г.

	Утвержденный Бюджет 2024г.	Кор-ка 2024г.	Уточненный Бюджет 2024г.
1	2	3	4
Доходы			
Налоговые и неналоговые доходы	654 185,5	30 847,9	685 033,4
в т.ч.доходы от оказания платных услуг (работ)и компенсации затрат государства	47 297,9	-3 020,9	44 277,0
Безвозмездные	21 300,0		21 300,0
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	948 915,4	34 556,7	983 472,1
ВСЕГО	**1 624 400,9**	**65 404,6**	**1 689 805,5**
Расходы			
Собственные расходы	719 404,2	-282,4	719 121,8

в т.ч.от доходов от оказания платных услуг (работ)	48 102,5	-3 020,9	45 081,6
Безвозмездные	27 113,0		27 113,0
Финансовая помощь	948 915,4	34 556,7	983 472,1
ВСЕГО	**1 695 432,6**	**34 274,3**	**1 729 706,9**
УУ			
Дефицит	**-71 031,7**		**-39 901,4**
Процент дефицита (-)	-11%		-6%
Источники:	**71 031,7**	**-110 933,1**	**39 901,4**
привлечение кредитов	-	-	0,0
бюджетные	*0,0*		0,0
коммерческие	*0,0*		0,0
погашение кредитов	0,0	0,0	0,0
бюджетные			0,0
коммерческие	*0,0*		0,0
изменение остатков на счете	71 031,7		39 901,4
Муниципальный долг на 01.01.2024г.	317 634,0		317 634,0
Верхний предел муниципального долга	**317 634,0**	**0,0**	**317 634,0**
Предельный объем МД по БК РФ	***654 185,5***		***685 033,4***
Предельнодопустимый дефицит по БК РФ	*136 450,3*		*28 601,9*