ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

по корректировке бюджета

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

(июль 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 – 33 063,5 тыс. руб.** в том числе:

1. Налоговые доходы предлагаем увеличить на сумму 29 136,4 тыс. руб. в том

- увеличение утвержденных плановых назначений по следующим доходным источникам:

1.1 Налог на доходы физических лиц **на сумму 36 381,4 тыс. руб.** до 397 173,4 тыс. руб. Фактически поступления за январь – май 2024 года составили 173 222,3 тыс. руб., что на 39 376,4 тыс. руб. больше аналогичного периода 2023 года и выше прогнозного значения, установленного на январь – май 2024 года. Прогноз на оставшийся период 2024 года предлагаем оставить на уровне поступлений 2023 года с ростом на 2%. Прогноз главного администратора доходов (Управление федеральной налоговой службы по Республике Карелия) на 2024 год составляет 391 607 тыс.руб.

- уменьшения утвержденных плановых назначений по следующим доходным источникам:

1.2 Налог по патентной системе налогообложения **на сумму 900,0 тыс. руб**. до 5 100,0 тыс. руб. Снижение доходного источника связанно с уточнением прогнозных поступлений главного администратора доходов, которым является Управление федеральной налоговой службы по Республике Карелия (письмо от 24.04.2024 года № 28-28/12054@).

1.3 Земельный налог с организаций, обладающих земельным участком, расположенным в границах городских округов **на сумму 6 345,0** тыс. руб. до 33 200,0 тыс. руб. Снижение доходного источника связанно с уточнением прогнозных поступлений главного администратора доходов, которым является Управление федеральной налоговой службы по Республике Карелия (письмо от 24.04.2024 года № 28-28/12054@).

2. Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы, передаваемых бюджету городского округа ***увеличить на 2024 год – 1 827,074 тыс.руб. в том числе:***

- увеличить в сумме **2 000,0 тыс. руб.** по субсидии на реализацию мероприятий по обеспечению надлежащих условий для обучения и пребывания детей в муниципальных образовательных организациях (уведомление от министерства финансов РК № 801-2024-260/02 от 03.04.2024 г.);

- увеличить в сумме **6,3 тыс. руб.** по иным межбюджетным трансфертам на организацию информирования населения на тему патриотизма на территории Республики Карелия (уведомление от министерства финансов РК № 833-2024-34/02 от 06.06.2024 г.).

- увеличить в сумме **116,350 тыс. руб.** по субсидии местным бюджетам на мероприятия по развитию архивного дела (уведомление от Министерства финансов РК № 802-2024-135/02 от 21.06.2024 г.)

- сократить в сумме **295,576 тыс. руб.** по субсидии на реализацию мероприятий 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 от Министерства финансов РК № 801-2024-260/02 от 18.06.2024 г.)

3. Доходы за счет целевых средств увеличить в сумме ***2 100,0* тыс. руб.** МКДОУ «Золотой ключик» на реализацию проекта «Детский сад-территория здоровья (платёжное поручение № 421 от 20.06.2024 г.)

Расходы бюджета

II. Расходную часть бюджета увеличить на 2024 год – *33 063,5 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 – *1 827,074 тыс.руб,*** по направлениям, указанным в доходной части бюджета.

2. ***Расходы за счет собственных средств местного бюджета предлагается увеличить на 2024 год в сумме 29 136,4 тыс. руб., а именно:***

- **увеличить** расходы в сумме на ФОТ в сумме **2 953,9 тыс.руб.** в том числе: МКУ «КУМС» в сумме *1 111,9 тыс.руб.*; МКУ «ЦБ КГО» в сумме *1 842,0 тыс.руб.*

- **увеличить** расходы МКДОУ «Детский сад «Кораблик»» в сумме **982,0 тыс. руб.** на ФОТ (средства временно заимствованы на расходы по разработке проектно-сметной документации на капитальный ремонт детского сада)

- **увеличить** расходы в сумме **10,1 тыс.руб.** на выплаты ежемесячной доплаты к страховой пенсии лицам, замещавшим должности муниципальной службы (расчет выплат на пенсионное обеспечение)

- **увеличить** расходы в сумме **248,5 тыс.руб.** на проведение выборов депутатов в Совет Костомукшского городского округа по избирательным округам № 12 и № 14 (служебная записка № 01-10/91 от 27.04.2024 г.)

- **увеличить** расходы в сумме **200,4 тыс.руб.** на предоставление выделенного доступа в Интернет и предоставление в пользование комплекса ресурсов для размещения технологического оборудования (служебная записка № 753 от 25.06.2024 г.)

- **увеличить** расходы в сумме **50,0 тыс.руб.** на благоустройство территории между МКУ ДО КГО « ДМШ» и зданием , расположенным по адресу: РК г. Костомукша, ул. Антикайнена, д.17а для

организации стоков ливневых вод на указанной территории. (служебная записка № 46 от 20.11.2023 г.)

- **увеличить** расходы в сумме **252,1 тыс.руб.** на замену оконных блоков на лестничных площадках здания Администрации КГО (служебная записка № 704 от 07.06.2024 г.)

- **увеличить** расходы в сумме **580,0 тыс.руб.** в том числе: на отсыпку городского кладбища – *80,0 тыс.руб*.; на обустройство воинского захоронения – *500,0 тыс.руб.* (служебная записка № 65 от 25.06.2024 г.)

- **увеличить** расходы по дорожному фонду в сумме **4 681,9 тыс.руб.** в том числе: на ремонт асфальтобетонного покрытия проездов, дорог картами – *3 000,0 тыс.руб*.; на содержание муниципальных дорог, внутриквартальных автомобильных дорог и пешеходных дорожек– *1 681,9 тыс.руб.* (служебная записка № 65 от 25.06.2024 г.)

- **сократить** расходы в сумме **807,4 тыс.руб.** на предоставление субсидии на компенсацию муниципальному унитарному предприятию "Городские электрические сети г. Костомукши" части затрат связанных с выполнением работ по содержанию сетей наружного (уличного) освещения) (служебная записка № 65 от 25.06.2024 г.)

- **увеличить** расходы в сумме **8 934,1 тыс.руб.** на предоставление субсидий на иные цели бюджетным учреждениям в том числе:

- МБОУ ДО КГО «Спортивная школа» в сумме *50,0 тыс.руб.* на оплату штрафа в связи с нарушением проведения спортивных мероприятий без согласования плана мероприятий по обеспечению общественного порядка и общественной безопасности с территориальным ОВД. (постановление от 18.06.2024 г.); в сумме *90,0 тыс.руб.* на приобретение металлодетектора для оборудования зоны осмотра и контрольно-пропускного пункта в МБОУ ДО КГО «Спортивная школа» (служебная записка № 207 от 15.05.2024 г.); в сумме *2 640,3 тыс.руб* на монтаж системы автоматической пожарной сигнализации и оповещения людей о пожаре в зале бокса и дзюдо (служебная записка № 171 от 23.04.2024 г.); в сумме *1 000,0 тыс.руб* на ремонт спортивных сооружений.

- МБОУ КГО «Гимназия» в сумме *169,5 тыс.руб.* на ремонт противопожарной системы (служебная записка № 110 от 13.05.2024 г.); в сумме *974,4 тыс.руб.* на проведение косметического ремонта, замену оконных и дверных блоков в обеденном зале столовой (служебная записка № 109 от 30.05.2024 г.)

- МБОУ КГО «СОШ №3» в сумме *729,6 тыс.руб.* на ремонт 2-х туалетов (служебная записка № 301 от 10.06.2024 г.)

- МАУ «ЦРО» в сумме *67,6 тыс.руб.* на оплату расходов по коммунальным услугам и содержанию имущества

- муниципальным общеобразовательным организациям в сумме *3 212,7 тыс.руб.* на организацию бесплатного горячего питания обучающихся начальных классов (расчет потребности, предусмотрено 74% от потребности)

- **увеличить** расходы в сумме **11 050,8 тыс.руб.** на ФОТ дошкольным учреждениям. В связи с уменьшением контингента в дошкольных учреждениях в 2024 году недостаточно финансирования за счет субвенции предоставляемой из бюджета РК, рассчитанной исходя и нормативов утвержденных Постановлением Правительства РК от 07.02.2017 г. № 48-П.

Расходы за счет целевых средств **увеличить** в сумме ***2 100,0*** **тыс. руб.** МКДОУ «Золотой ключик» на реализацию проекта «Детский сад-территория здоровья (платёжное поручение № 421 от 20.06.2024 г.)

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 в сумме **70,0 тыс.руб.** на оплату штрафа по делу об административном правонарушении № 323/22/10006-АП (обустройство дороги для подъезда к земельному участку), за счет сокращения расходов на судебные издержки (ходатайство № 15 от 25.03.2024 г.)

Перераспределены расходы МКУ «ЦБ КГО» в сумме **7,352 тыс.руб.** на приобретение офисного кресла, за счет сокращения расходов на проезд в отпуск (ходатайство № 114 от 01.04.2024 г.)

Перераспределены расходы администрации КГО в сумме **10,0 тыс.руб.** на услуги по предоставлению доступа в Интернет, за счет сокращения расходов по услугам предоставления мобильной связи (ходатайство № 13 от 03.04.2024 г.)

Перераспределены расходы в сумме **2,5 тыс.руб.** на оплату штрафа, за счет сокращения командировочных расходов (служебная записка № б/н от 05.04.2024 г.)

Перераспределены расходы в сумме **1,0 тыс.руб.** на софинансирование мероприятий по обеспечению надлежащих условий для обучения и пребывания детей в муниципальных образовательных организациях, за счет сокращения средств по субсидии на иные цели на денежную компенсацию арендной платы по договорам аренды (найма) жилья педагогическим работникам муниципальных общеобразовательных организаций Костомукшского городского округа.

Перераспределены расходы администрации КГО в сумме **0,129 тыс.руб.** на оплату компенсации за задержку выплаты отпускных, за счет сокращения начислений на оплату труда (служебная записка № 20 от 18.04.2024 г.)

Перераспределены расходы МКУ «ЦБ КГО» в сумме **0,2 тыс.руб.** на оплату компенсации за задержку выплаты отпускных, за счет сокращения расходов на дератизацию и дезинсекцию. (служебная записка № 153 от 18.04.2024 г.)

Перераспределены расходы МКОУ «ВСОШ» в сумме **0,029 тыс.руб.** на оплату пени по налогу на имущество, за счет сокращения расходов на оплату услуг связи. (служебная записка № 46 от 17.04.2024 г.)

Перераспределены расходы в сумме **21,988 тыс.руб.** на доведение субсидии на иные цели на выплату единовременного пособия, 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 регионов Российской Федерации, за счет сокращения средств по субсидии на иные цели на денежную компенсацию арендной платы по договорам аренды (найма) жилья педагогическим работникам муниципальных общеобразовательных организаций Костомукшского городского округа. (ходатайство № 137 от 17.04.2024 г.)

Перераспределены расходы МКУ «КУМС» в сумме **7,7 тыс.руб.** на оплату лицензии с целью организации дополнительного рабочего места для работы в программных продуктах «1С: Предприятие», за счет сокращения расходов на проезд в отпуск.

Перераспределены расходы МКУ «ЦБ КГО» в сумме **245,748 тыс.руб.** на приобретение ключей и на косметический ремонт помещений, за счет сокращения расходов на проезд в отпуск. (служебная записка № 156 от 22.04.2024 г.)

Перераспределены расходы администрации КГО в сумме **70,0 тыс.руб.** на оплату штрафа, за счет сокращения расходов на судебные издержки (ходатайство № 31 от 24.04.2024 г.)

Перераспределены расходы МКДОУ «Ауринко» в сумме **0,6 тыс.руб.** на оплату госпошлины для подачи исков в суд, за счет сокращения расходов на проезд в отпуск. (ходатайство № 23 от 17.04.2024 г.)

Уточнен КВР по софинансированию расходов 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)

Уточнен раздел подраздел по расходам администрации КГО на проведение выборов депутатов в Совет Костомукшского городского округа по избирательным округам № 12 и № 14

Перераспределены расходы Администрации в сумме **200,0 тыс. руб.** для заключения договора на услуги перевозке пассажиров автобусом, за счет сокращения средств по прочему благоустройству (сокращение средств на софинансирование по программе «Поддержка местных инициатив») (служебная записка № 33 от 07.05.2024г.).

Перераспределены расходы Администрации в сумме **6,4 тыс. руб**. для заключения договора на изготовление баннера с элементами единого визуального стиля национальных проектов, за счет сокращения средств по прочему благоустройству (сокращение средств на софинансирование по программе «Поддержка местных инициатив») (служебное письмо № 31 от 19.04.2024г.).

Перераспределены расходы в сумме **167,6 тыс. руб.** на доведение субсидии на иные цели в части финансового обеспечения расходов, направленных на выполнение работ по подготовке стрельбища и сооружений работ, в рамках реализации муниципальной программы "Развитие образования на территории муниципального образования "Костомукшский городской округ", за счет сокращения средств по прочему благоустройству (сокращение средств на софинансирование по программе «Поддержка местных инициатив») (служебное письмо № 24 от 28.03.2024г.)

Перераспределены средства МКДОУ **931,1 тыс. руб.** на обеспечение фонда оплаты труда, за счет сокращения средств на прочие расходы.

Перераспределены расходы Администрации в сумме **3,6 тыс. руб.** на оплату кредиторской задолженности за 2023 год (оплата услуг VPN L2), за счет сокращения средств по прочему благоустройству (сокращение средств на софинансирование по программе «Поддержка местных инициатив») (служебная записка № 55 от 13.05.2024г.)

Перераспределены расходы Администрации в сумме **0,063 тыс. руб.** на оплату за задержку выплаты отпускных средств за счёт сокращения страховых начислений (служебная записка № 30 от 23.05.2024г.).

Перераспределены расходы Администрации в сумме **0,900 тыс. руб.** на оплату монтажа сети «Ситилинк» в финансово-экономическом управлении за счет сокращения средств по прочему благоустройству (сокращение средств на софинансирование по программе «Поддержка местных инициатив») (служебная записка от 23.05.2024г.).

Перераспределены расходы Администрации в сумме **7,672 тыс. руб.** на оплату заключения договора на изготовление информационных стендов и табличек в рамках проекта «Демография» за счет сокращения средств по прочему благоустройству (сокращение средств на софинансирование по программе «Поддержка местных инициатив») (служебная записка №35 от 21.05.2024г.).

Перераспределены расходы МКДОУ «Детский сад «Гномик»» в сумме **11,568 тыс. руб.** на оплату дезинсекции на пищеблоке за счет сокращения средств по проезду сотрудников в отпуск (ходатайство № б/н от 22.05.2024г.).

Перераспределены расходы Администрации в сумме **5,608 тыс. руб.** в соответствии с планом мероприятий Распоряжение Администрации КГО № 252 от 08.05.2024г. (служебная записка № 21 от 13.05.2024г.)

Перераспределены расходы МКДОУ «Детский сад «Кораблик»» в сумме **982,000 тыс. руб.** на ПСД за счет сокращения страховых начислений и заработной платы (служебная записка № 37 от 08.05.2024г.).

Перераспределены расходы Администрации в сумме **15,0 тыс. руб.** на проведение обучения вновь принятых работников в сфере противодействия коррупции, за счет сокращения средств на городские мероприятия. (служебная записка № 3 от 24.05.2024г.).

Перераспределены расходы МКДОУ «Детский сад «Ауринко» в сумме **28,9 тыс. руб.** на выполнение комплекса услуг по спец оценке условий труда, за счет сокращения средств на проезд в отпуск. (служебная записка № 32 от 18.06.2024г.).

Перераспределены расходы в сумме **116,350 тыс. руб.** на софинансирование мероприятий по развитию архивного дела, за счет сокращения невостребованных расходов на софинансирование мероприятий по поддержке местных инициатив и на софинансирование 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)).

Перераспределены расходы Администрации КГО в сумме **456,975 тыс. руб.** на ФОТ и **9,0 тыс.руб.** на ТО оборудования теплового пункта и узла учета тепловой энергии, ТО внутренних инженерных систем в здании « Спортивно-технологический центр» на доведение субсидии на иные цели МБОУ КГО «СОШ №2» в сумме **410,884 тыс.руб.** на разборку и вывоз скального грунта , за счет сокращения невостребованных расходов на софинансирование мероприятий по поддержке местных инициатив (служебная записка № 38 от 27.06.2024 г.; № 195 от 17.06.2024 г.)

Целевые средства:

Перераспределены расходы МКУ ДО «ДМШ» в сумме **68,975 тыс.руб.** на оплату договоров ГПХ и выплату стипендий, за счет сокращения расходов на проезд жюри, приобретение музыкальных инструментов, пробковых досок, учебных материалов, на почтовые расходы и приобретение дезинфицирующих средств для рук (служебная записка № 311 от 17.04.2024 г.)

Финансовая помощь:

Перераспределены расходы МКДОУ «Детский сад «Гномик» в сумме **25,0 тыс.руб.** на приобретение ширмы в актовый зал, за счет сокращения расходов на курсы повышения квалификации (ходатайство № б\н от 03.04.2024 г.)

Перераспределены расходы МБОУ «ВСОШ» в сумме **17,5 тыс.руб.** на приобретение лицензионных программ, за счет сокращения расходов на курсы повышения квалификации (ходатайство №28/1 от 21.03.2024 г.)

Перераспределены расходы МКОУ «ВСОШ» в сумме **203,042 тыс. руб.** на ФОТ, за счет сокращения средств на приобретение учебников, мебели и спортинвентаря. (служебная записка № 69 от 21.06.2024г.).

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)

Основные параметры бюджета на 2024г.

	Бюджет 2024г.	Кор-ка 2024г.	Бюджет 2024г.
1	2	3	4
Доходы			
Налоговые и неналоговые доходы	581 498,4	29 136,4	610 634,8
в т.ч.доходы от оказания платных услуг (работ)и компенсации затрат государства	46 905,5		46 905,5
Безвозмездные	19 200,0	2 100,0	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	910 806,208	1 827,1	912 633,3
ВСЕГО	**1 511 504,6**	**33 063,5**	**1 544 568,1**
Расходы			
Собственные расходы	686 252,6	29 136,4	715 389,0
в т.ч.от доходов от оказания платных услуг (работ)	47 710,1		47 710,1
Безвозмездные	25 013,0	2 100,0	27 113,0
Финансовая помощь	910 806,2	1 827,1	912 633,3
ВСЕГО	**1 622 071,8**	**33 063,5**	**1 655 135,3**
УУ			
Дефицит	**-110 567,2**	**0,0**	**-110 567,2**
Процент дефицита (-)	-19%		-18%
Источники:	**110 567,2**	**0,0**	**110 567,2**
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	110 567,2		110 567,2
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	***581 498,4***		***610 634,8***
Предельнодопустимый дефицит по БК РФ	*168 717,1*		*171 630,7*

В соответствии с пунктом 2 подпунктом 3 статьи 78 Бюджетного кодекса РФ полномочия по утверждению порядка предоставления субсидий юридическим лицам (за исключением субсидий государственным (муниципальным) учреждениям), индивидуальным предпринимателям,

физическим лицам переданы местной администрации, в связи с чем из решения Совета КГО исключено Приложение №16 «« Порядок предоставление субсидий, в том числе грантов в форме субсидий, юридическим лицам, индивидуальным предпринимателям, а также физическим лицам – производителям товаров, работ, услуг, предоставление субсидий, в том числе грантов в форме субсидий, юридическим лицам, индивидуальным предпринимателям, а также физическим лицам - производителям товаров, работ, услуг из бюджета муниципального образования «Костомукшский городской округ».

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