ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

по корректировке бюджета

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

(сентябрь 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 – 79 440,4 тыс.руб.**в том числе:

1. Налоговые доходы предлагаем увеличить на сумму 43 158,3тыс.руб. в том

- увеличение утвержденных плановых назначений по следующим доходным источникам:

1.1 Налог на доходы физических лиц **на сумму 17 653,3 тыс. руб.** до 414 826,7 тыс. руб..(утвержденный план 397 173,4 тыс.руб.)Фактически поступления за январь – август 2024 года составили 288 326,9 тыс. руб.Прогноз на оставшийся период 2024 года предлагаем оставить на уровне поступлений 2023 года с ростом на 2%.

1.2. Арендная плата за земли города до разграничений на сумму 24 544,2 тыс.руб. до 36 638 тыс.руб.(утвержденный план 12 093,8 тыс.руб.). Фактически поступления за январь – август 2024 года составили 26 297,6 тыс. руб.(Прогноз главного администратора доходов МКУ «КУМС»);

1.3. Доходы от продажи земельных участков до разграничения на сумму 960,8 тыс.руб. до1 960,8 тыс.руб. (утвержденный план 1000,0 тыс.руб.). Фактически поступления за январь – август 2024 года составили 1 960,8 тыс. руб.

2. Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы, передаваемых бюджету городского округа ***увеличить на 2024 год – 36 282,128 тыс.руб.в том числе:***

- увеличить в сумме **4 035,0 тыс. руб.** по субсидии 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 № 801-2024-296/02 от 04.07.2024г.)

- увеличить в сумме **752,1 тыс. руб.**по субсидии 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 № 801-2024-314/02 от 04.07.2024г.)

- увеличить в сумме **273,2 тыс. руб.**по субсидии на реализацию мероприятий государственной программы Республики Карелия "Развитие культуры" (в целях частичной компенсации расходов на повышение оплаты труда работников бюджетной сферы) (уведомление Министерства Финансов РК № 802-2024-153/02 от 04.07.2024г.)

- увеличить в сумме **29 557,576 тыс. руб**. по субсидии на реализацию мероприятий по созданию и модернизации объектов спортивной инфраструктуры региональной (муниципальной) собственности для занятия физической культурой и спортом (ФОК г. Костомукша – лыжный комплекс «Костомукша» 1-ый этап строительства (корректировка) (уведомление Министерства образования и спорта РК № 79-445/1-2024, № 79ф-445/1-2024 от 15.07.2024г.

- увеличитьв сумме **92,0 тыс.руб.**по субвенции на осуществление государственных полномочий Республики Карелия по организации и осуществлению деятельности органов опеки и попечительства (уведомление Министерства финансов РК № 805-2024-145/02 от 29.07.2024 г.)

- увеличитьв сумме **29,0 тыс.руб.**по субвенции на осуществление государственных полномочий Республики Карелия по созданию комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав и организации деятельности таких комиссий (уведомление Министерства финансов РК № 805-2024-163/02 от 29.07.2024 г.)

- увеличитьв сумме **1,8 тыс.руб.**по субвенции на осуществление государственных полномочий Республики Карелия по регулированию цен (тарифов) на отдельные виды продукции, товаров и услуг (уведомление Министерства финансов РК № 805-2024-181/02 от 29.07.2024 г.)

- увеличитьв сумме **21,3 тыс.руб.**по субвенции на осуществление государственных полномочий Республики Карелия по созданию и обеспечению деятельности административных комиссий и определению перечня должностных лиц, уполномоченных составлять протоколы об административных правонарушениях (уведомление Министерства финансов РК № 810-2024-32/02 от 31.07.2024 г.)

- увеличитьв сумме **1 520,152 тыс.руб.**по иному межбюджетному трансферту на поощрение региональных и муниципальных управленческих команд за достижение показателей деятельности органов исполнительной власти субъектов (уведомление Министерства финансов РК № 833-2024-53/02 от 07.08.2024 г.)

Расходы бюджета

II. Расходную часть бюджета увеличить на 2024 год– *39 904,9тыс.руб.,* в том числе:

1. Расходы за счет средств от безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации предлагается увеличить **на 2024 год– *36 282,128 тыс.руб,*** по направлениям, указанным в доходной части бюджета.

2. ***Расходы за счет собственных средств местного бюджета предлагается увеличитьна 2024 год в сумме3 622,8 тыс. руб., а именно:***

- **увеличить** расходы в сумме **3 000,0 тыс.руб.**на доведение субсидии МУП «Объединение школьных столовых» на компенсацию части затрат в сфере общественного питания (Служебная записка МУП)

- **увеличить** расходы в сумме **280,0 тыс.руб.** на разработку проектно-сметной документации на реконструкцию и благоустройство братской могилы коммунистов деревни Контокки (памятник павшим за Родину) район ул. Героев 2 (ходатайство от 04.09.2024 г. № б/н)

- **увеличить** расходы в сумме **342,8 тыс.руб.** на приобретение источников бесперебойного питания для рабочих мест МКУ «ЦБКГО» (ходатайство от 10.09.2024 г. № 304)

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 КГОна 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 № 195 от 17.06.2024 г.)

Перераспределены расходы Администрации КГО в сумме **0,02104 тыс. руб**. на оплату за задержку заработной платы (отпускных), за счет сокращения средств на оплату корпоративной связи (служебная записка № 34 от 01.07.2024г.)

Перераспределены расходы Администрации КГО в сумме **100,0 тыс. руб.** на оплату административных штрафов, за счет сокращения расходов на судебные издержки (служебное письмо № 2833/КОСТОМ-и от 27.06.2024г.)

Перераспределены расходы Администрации КГОна доведение субсидии на иные цели МБОУ КГО «СОШ №2» в сумме**50,0 тыс. руб**. на проведение экспертизы клея, за счет сокращения средств на иные цели общеобразовательным учреждениям на найм жилья (служебное письмо № 39 от 09.07.2024г.).

Перераспределены расходы Администрации КГО в сумме **140,0 тыс. руб.** на оплату административного штрафа, за счет сокращения расходов на судебные издержки (служебная записка № 83 от 08.07.2024г.; № 83 от 08.07.2024г.)

Перераспределены расходы МКОУ «ВСОШ» в сумме **10,0 тыс. руб**. на оплату административного штрафа, за счет сокращения расходов на дезинсекцию, дератизацию (служебная записка № 72 от 04.07.2024г.)

Перераспределены расходы Администрации КГО в сумме **57,94 тыс. руб.** на оплату членских взносов, за счет сокращения расходов на судебные издержки (служебная записка № 83/01-01 от 21.06.2024г.)

Перераспределены расходы Администрации КГО в сумме **0,016 тыс. руб.** на софинансирование расходов на реализацию мероприятий по созданию и модернизации объектов спортивной инфраструктуры региональной (муниципальной) собственности для занятия физической культурой и спортом (ФОК г. Костомукша – лыжный комплекс «Костомукша» 1-ый этап строительства (корректировка), за счет экономии 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 **25.0 тыс. руб.** на услуги почтовой связи, за счет сокращения расходов проведение городских мероприятий (служебная записка № 42 от 31.07.2024г.)

Перераспределены расходы по дошкольным учреждениям в сумме **507,988 тыс. руб.** на выплаты работникам при сокращении, за счет сокращения расходов на фонд оплаты труда.

Перераспределены расходы МКУ ДО КГО «ДХШ им. Л. Ланкинена» в сумме **38,574 тыс. руб.** на оплату услуг дератизации дезинсекции, обращения с ТКО, психиатрического освидетельствования и проведение СОУТ, за счет сокращения невостребованных расходов на доведение субсидии на иные цели на денежную компенсация арендной платы по договорам аренды (найма) жилья педагогическим работникам муниципальных общеобразовательных организаций Костомукшского городского округа (ходатайство № 271 от 05.07.2024 г)

Перераспределены расходы администрации КГО в сумме **200,0 тыс.руб.**на оказание услуг по подготовке топографической съемке земельных участков для последующего проектирования сети водоснабжения в сумме, за счет сокращения средств с мероприятия по обеспечению необходимой инфраструктурой земельных участков, предоставляемых семьям, имеющих трех и более детей, для индивидуального жилищного строительства; в сумме **344,440 тыс.руб.**на установку искусственных дорожных неровностей, дорожных знаков, нанесение линий горизонтальной дорожной разметки 1.14.1 “Зебра” пластиком, за счет сокращения средств с механизированной уборки

внутриквартальных дорог после зимнего периода в сумме и с ремонта проездов и тротуаров к дошкольным и школьным учреждениям (распоряжение главы администрации № 8 от 16.08.2024г.)

Перераспределены расходы администрации КГО в сумме **61,544 тыс. руб.** на доведение субсидии на иные цели на создание "умной" спортивной площадки на территории МБОУ КГО «Средняя общеобразовательная школа № 2 им. А.С. Пушкина», за счет сокращения за счет сокращения невостребованных расходов на доведение субсидии на иные цели на денежную компенсация арендной платы по договорам аренды (найма) жилья педагогическим работникам муниципальных общеобразовательных организаций Костомукшского городского округа и средств предусмотренных на благоустройство территории между МКУ ДО КГО « ДМШ» и зданием , расположенным по адресу: РК г. Костомукша, ул. Антикайнена, д.17а (ходатайство № 227 от 13.08.2024 г.)

Перераспределены расходы администрации КГО в сумме **40,6 тыс.руб.**на командировочные расходы, за счет сокращения средств на приобретение цветов на протокольные мероприятия(служебная записка № 47 от 22.08.2024г.)

Перераспределены расходы МКДОУ «Детский сад «Сказка» в сумме **0,10182 тыс. руб.** на выплату компенсации за задержку отпускных сотруднику, за счет сокращения расходов на программное обеспечение (ходатайство № б/н от 22.08.2024 г.)

Перераспределены расходы администрации КГО в сумме **96,747 тыс. руб.** на доведение субсидии на иные цели на обеспечение расходов, направленных 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 невостребованных расходов на доведение субсидии на иные цели на денежную компенсация арендной платы по договорам аренды (найма) жилья педагогическим работникам муниципальных общеобразовательных организаций Костомукшского городского округа и на выполнение муниципального задания учреждениями дополнительного образования детей (ходатайство № б/н от 22.08.2024 г)

Перераспределены расходы МКУ «ЦБ ОМСУ» в сумме **15,49 тыс.руб.**на проведение сети в кабинет, за счет сокращения расходов на проезд в отпуск(служебная записка № 279 от 27.08.2024г.)

Перераспределены расходы Администрации КГО в сумме **185,873тыс. руб.** на выплату по исполнительным листам в пользу МУП «Теплосети», за счет сокращения расходов на судебные издержки.

Перераспределены расходы Администрации КГОна доведение субсидии на иные цели в сумме **719,3 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, за счет сокращения невостребованных расходов на доведение субсидии на выполнение муниципального задания учреждений культуры и дополнительного образования.

Перераспределены расходы по дошкольным учреждениям в сумме **0,2 тыс. руб.** на оплату пеней по несвоевременной уплате НДФЛ, за счет сокращения расходов на программное обеспечение.

Уточнен раздел подраздел по расходам на мероприятия по формированию современной городской среды.

Уточнен КЦСР и КВР по расходам на софинансирование расходов на организация бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в муниципальных образовательных организациях (расчет ожидаемой оценки)

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

Уточнен КВР по расходам на разработку проектной документации «Устройство тротуара на ул. Звездная»

Финансовая помощь:

Перераспределены расходы в сумме **271,9 тыс. руб.** на ФОТ МКДОУ «ДС «Кораблик», за счет нераспределенного остатка общеобразовательных учреждений субвенции 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.

Перераспределены расходы по дошкольным учреждениям в сумме **1 742,254 тыс. руб.** на выплаты работникам при сокращении, за счет сокращения расходов на фонд оплаты труда.

Уточнен КВР по расходам на софинансирование расходов на организация бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в муниципальных образовательных организациях (расчет ожидаемой оценки)

Перераспределены расходы МКДОУ ДС «Ауринко» в сумме **8,2979 тыс. руб.** на приобретение антивирусной программы Dr.Web, за счет сокращения командировочных расходов (ходатайство № 39 от 15.07.2024г.)

Уточнен раздел подраздел по расходам на мероприятия по формированию современной городской среды.

Основные параметры бюджета на 2024г.

	Утвержденный Бюджет 2024г.	Кор-ка 2024г.	Уточненный Бюджет 2024г.
1	2	3	4
Доходы			
Налоговые и неналоговые доходы	611 027,2	43 158,3	654 185,5
вт.ч.доходы от оказания платных услуг (работ)и компенсации затрат государства	47 297,9		47 297,9
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	912 633,282	36 282,1	948 915,4
ВСЕГО	**1 544 960,5**	**79 440,4**	**1 624 400,9**
Расходы			
Собственные расходы	715 781,4	3 622,8	719 404,2
вт.ч.от доходов от оказания платных услуг (работ)	48 102,5		48 102,5
Безвозмездные	27 113,0		27 113,0
Финансовая помощь	912 633,3	36 282,1	948 915,4
ВСЕГО	**1 655 527,7**	**39 904,9**	**1 695 432,6**
УУ			
Дефицит	**-110 567,2**		**-71 031,7**
Процент дефицита (-)	-18%		-11%
Источники:	**110 567,2**	**-39 535,5**	**71 031,7**
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	- 39 535,50	71 031,7
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	***611 027,2***		***654 185,5***
Предельнодопустимый дефицит по БК РФ	*171 669,9*		*136 450,3*

Заместитель главы администрации по экономике и финансам –

Начальник финансово-экономического управления Ж.В. Стременовская