ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

по корректировке бюджета

муниципального образования «Костомукшский городской округ» на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов

(июль 2025 года)

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

2025 год

Доходы бюджета

1. **Доходную часть бюджета уменьшаться на 703,7 тыс. руб.** в том числе:

1.1. Налоговые и не налоговые доходы предлагаем увеличить на сумму 5 754,0 тыс. руб. в том:

- налог на доходы физический лиц увеличить в сумме **6,9 тыс. руб.** ;

- государственную пошлину по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями увеличить в сумме **5 547,1 тыс. руб.** по фактическим поступлениям за январь-июнь 2025 года;

1.2. Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы, передаваемых бюджету городского округа сократить на 6 531,8 тыс.руб. в том числе:

- увеличить доходы в сумме **477,3 тыс. руб.** по иным межбюджетным трансфертам на мероприятия по активной политике занятости населения и социальной поддержке безработных граждан (уведомление МинФин РК № 837-2025-6/02 от 08.07.2025г.)

- увеличить доходы в сумме **620,5 тыс. руб.** по иным межбюджетным трансферта на поддержку развития территориального общественного самоуправления (уведомление МинФин РК № 833-2025-31/02 от 21.07.2025г.)

- сократить доходы в сумме **20,3 тыс. руб.** по субвенции на осуществление государственных полномочий Республики Карелия по обеспечению жилыми помещениями детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей (компенсация затрат на обеспечение деятельности органов местного самоуправления) (уведомление МинФин РК № 824-2025-151/02 от 22.07.2025г.)

- сократить доходы в сумме **1 014,3 тыс. руб.** по субвенции на осуществление государственных полномочий Республики Карелия по обеспечению жилыми помещениями детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей (уведомление МинФин РК № 824-2025-136/02 от 22.07.2025г.);

- В целях исполнения представления Управления Федерального казначейства по Республики Карелия предусмотреть возврат субсидии, имеющей целевое назначения прошлых лет (строительство ФОК) в сумме **6 595,0 тыс. руб.** за счет средств местного бюджета.

1.2 Доходы за счет безвозмездный поступлений увеличить в сумме ***74,0 тыс. руб.*** администрации КГО:

- увеличить в сумме **74,0 тыс. руб.** по поступлениям на софинансирование мероприятий по поддержке развития территориального общественного самоуправления.

Расходы бюджета

2. Расходную часть бюджета сократить на 101 665,1 тыс. руб., в том числе:

2.1. Расходы за счет собственных средств бюджета предлагается сократить на 101 802,3 тыс.руб., а именно:

- уменьшить в сумме **102 986,7 тыс. руб.** на мероприятия по благоустройству территории муниципального образования за счет поступивших средств от платы за негативное воздействие на окружающую среду (отсутствие утвержденного плана);

- уменьшить в сумме **50 174,6 тыс. руб**. на ремонт асфальтобетонного покрытия дорог картами;

- уменьшить в сумме **8 439,9 тыс. руб.** на приобретения комбинированной дорожной машины на базе шасси Газон Next ЭД-250;

- увеличить расходы в сумме **59 999,0 тыс. руб**. Администрация Костомукшского муниципального округа, выразила намеренность в получении бюджетного кредита из бюджета Республики Карелия на мероприятие социально-экономического развития Костомукшского муниципального округа в частности на ремонт автомобильной дороги общего пользования местного значения по ул. Антикайнена.

- сократить расходы в сумме **200,0 тыс. руб.** по расходам на судебные издержки.

2.2. Расходы за счет средств безвозмездный поступлений увеличить в сумме 74,0 тыс. руб. по направлениям, указанным в доходной части бюджета

2.4 Расходы за счет межбюджетных трансфертов из бюджета Республики Карелия уменьшить в сумме 6 531,8 тыс. руб. по направлениям, указанным в доходной части бюджета.

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 12 решения Совета Костомукшского городского округа «О бюджете муниципального образования «Костомукшский городской округ» на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов (решение Совета Костомукшского городского округа от 29 ноября 2024 года № 308-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 **84,5 тыс. руб.** по субсидии на иные цели ЦРО на поставку сертификата технической поддержки сети 1817 для ГИС "Электронное образование", за счет невостребованных расходов на финансовое обеспечение муниципального задания учреждений дополнительного образования детей (ходатайство № 159 от 25.06.2025г.)

Перераспределены расходы дошкольных учреждений в сумме **461,3 тыс. руб.** на выплату компенсации сотрудникам за задержку заработной платы, за счет невостребованных расходов на финансовое обеспечение муниципального задания учреждений дополнительного образования детей (ходатайство № 65, 44, 125 от 23.06.2025г.; ходатайство № 73 от 24.06.2025г.)

Перераспределены расходы дошкольных учреждений в сумме **30,0 тыс. руб.** на продукты питания, за счет невостребованных расходов на финансовое обеспечение муниципального задания учреждений дополнительного образования детей (расчет потребности)

Уточнить КЦСР по расходам администрации КМО в сумме **11,5 тыс. руб.** на приобретение почетных грамот, в связи с изменением статуса муниципального образования (служебное письмо № 172 от 04.07.2025г.)

Перераспределены расходы администрации КМО в сумме **50,0 тыс. руб.** для оплаты расходов по исполнительному документу, за счет сокращения средств на судебные расходы (служебная записка № 94 от 03.07.2025г.)

Перераспределены расходы администрации КМО в сумме **1,7 тыс. руб.** для оплаты задолженности по жилищно-коммунальных услуг, содержания и технического состояния общего имущества по исполнительному документу, за счет сокращения средств на судебные расходы (служебная записка № 3293/КОСТОМ-и от 17.07.2025г.)

Перераспределены расходы администрации КМО в сумме **400,0 тыс. руб.** на ликвидацию несанкционированных свалок, за счет сокращения средств по ремонту деревянного ограждения на кладбище (служебная записка № 116 от 14.07.2025г.)

Перераспределены расходы администрации КМО в сумме **1,9 тыс. руб.** по разделу «Физкультура и спорт» в соответствии с проектом плана мероприятий (служебная записка № 33 от 24.07.2025г.);

Перераспределены расходы администрации КМО в сумме **50,0 тыс. руб.** на софинансирование мероприятий по поддержке развития территориального общественного самоуправления, за счет невостребованных расходов на финансовое обеспечение муниципального задания учреждений дополнительного образования детей;

Перераспределены расходы МКДОУ ДС «Ауринко» в сумме **10,7 тыс. руб.** в целях приобретения триммера для покоса травы на территории детского учреждения, за счет экономии по налогу на имущество (ходатайство « 137 от 16.07.2025г.)

Межбюджетные трансферты:

Увеличены расходы в сумме **477,3 тыс. руб.** по иным межбюджетным трансфертам на мероприятия по активной политике занятости населения и социальной поддержке безработных граждан (уведомление МинФин РК № 837-2025-6/02 от 08.07.2025г.)

Увеличены расходы в сумме **620,5 тыс. руб.** по иным межбюджетным трансферта на поддержку развития территориального общественного самоуправления (уведомление МинФин РК № 833-2025-31/02 от 21.07.2025г.)

Сокращены расходы в сумме **20,3 тыс. руб.** по субвенции на осуществление государственных полномочий Республики Карелия по обеспечению жилыми помещениями детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей (компенсация затрат на обеспечение деятельности органов местного самоуправления) (уведомление МинФин РК № 824-2025-151/02 от 22.07.2025г.)

Сокращены расходы в сумме **1 014,3 тыс. руб.** по субвенции на осуществление государственных полномочий Республики Карелия по обеспечению жилыми помещениями детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей (уведомление МинФин РК № 824-2025-136/02 от 22.07.2025г.)

Основные параметры бюджета на 2025 год

	Бюджет 2025г.	Кор-ка 2025г. (доп.поясните л.записка)	Бюджет 2025г.
1	2	3	4
Доходы			
Налоговые и неналоговые доходы	748 518,40393000	5 754,0	754 272,4
в т.ч.доходы от оказания платных услуг (работ)и компенсации затрат государства	47 479,05400		47 479,05400
Безвозмездные	120 253,92000	74,0	120 327,9200
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	-6 595,0	-6 594,96206
Межбюджетные трансферты из бюджета Республики Карелия	1 017 860,8	63,2	1 017 924,05865
ВСЕГО	**1 886 633,1**	**-703,7**	**1 885 929,42052**
Расходы			
Собственные расходы	944 528,19302	-101 802,3	842 725,8788400
в т.ч.от доходов от оказания платных услуг (работ)	53 927,4791900		53 927,47919000000
Безвозмездные	132 332,3	74,0	132

			406,3254900
Межбюджетные трансферты из бюджета Республики Карелия	1 017 860,8	63,2	1 017 924,0586500
ВСЕГО	**2 094 721,3**	**-101 665,1**	**1 993 056,262980000**
УУ			
Дефицит	**-208 088,2**	**100 961,4**	**-107 126,842460**
Процент дефицита (-)	-0,3		-0,14203
Источники:	**208 088,2**	**-100 961,3**	**107 126,8424600**
привлечение кредитов	92 480,3	2 025,4	94 505,7
бюджетные	*68 584,5*	*1 384,4*	69 968,958720
коммерческие	*23 895,8*	*641,0*	24 536,7847400
погашение кредитов	88 088,308		88 088,35000
бюджетные	*88 088,30800*	*0,04200*	88 088,35000
коммерческие	*0,0*		0,0
изменение остатков на счете	203 696,195300	-102 986,74630	100 709,44900
Муниципальный долг на 01.01.2025г.	317 634,0		317 634,000000
Верхний предел муниципального долга	**322 026,0**	**2 025,4**	**324 051,39346**
Предельный объем МД по БК РФ	***748 518,4***		***754 272,4***
Предельно допустимый дефицит по БК РФ	*278 548,0*		*176 136,7*

Плановый период 2026-2027 гг.

Доходы бюджета

2026 год

1. **Доходную часть бюджета уменьшить на 200,0 тыс. руб.** в том числе:

1.1 Налоговые и не налоговые доходы предлагаем уменьшить на сумму 200,0 тыс. руб. в том:

- налог на доходы физических лиц увеличить на сумму **24,0 тыс. руб**.;

- доходы получаемые в виде арендной платы и поступлений от продажи права на заключение договоров аренды за земли, предназначенные для целей жилищного строительства, до разграничения государственной собственности на землю, зачисляемые в бюджеты городских округов уменьшить на **224,0 тыс. руб.**

2027 год

2. **Доходную часть бюджета увеличить на 4 800,0 тыс. руб.** в том числе:

2.1. ***Налоговые и не налоговые доходы предлагаем увеличить на сумму 4 800,0 тыс. руб. в том:***

- налог на доходы физических лиц увеличит на **4 800,0 тыс. руб.**

Расходы бюджета

2026 год

3. **Расходную часть бюджета уменьшить на 200,0 тыс. руб.,** в том числе:

3.1. ***Расходы за счет собственных средств бюджета предлагается сократить на 200,0 тыс.руб., а именно:***

- сократить расходы в сумме 200,0 тыс. руб. по расходам на судебные издержки.

2027 год

4. **Расходную часть бюджета уменьшить на 200,0 тыс. руб.,** в том числе:

4.1. ***Расходы за счет собственных средств бюджета предлагается сократить на 200,0 тыс.руб., а именно:***

- сократить расходы в сумме 200,0 тыс. руб. по расходам на судебные издержки.

Основные параметры бюджета на 2026г.-2027г.

Основные параметры бюджета на 2026 год

	Бюджет 2026г.	Кор-ка 2026г.	Бюджет 2026г.
1	2	3	4
Доходы			
Налоговые и неналоговые доходы	748 499,655790	-200,0	748 299,65579
в т.ч. доходы от оказания платных услуг (работ)и компенсации затрат государства	44 257,979000		44 257,97900
Безвозмездные	199,000000		199,00000
Возврат прочих остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	0,000000		0,00000

Возврат бюджетными учреждениями остатков субсидий прошлых лет	0,000000		0,00000
Межбюджетные трансферты из бюджета Республики Карелия	942 750,630860		942 750,63086
ВСЕГО	**1 691 449,3**	**-200,0**	**1 691 249,28665**
Расходы			
Собственные расходы	838 614,996170	-205,1	838 409,86796
в т.ч.от доходов от оказания платных услуг (работ)	44 171,079000		44 171,07900
Безвозмездные	199,000000		199,00000
Межбюджетные трансферты из бюджета Республики Карелия	942 750,630860	0,0	942 750,63086
ВСЕГО	**1 781 564,62703000**	**-205,1**	**1 781 359,49882**
УУ	20 970,34991	-5,1	20 965,22170
Дефицит	**-90 115,340380**	**5,1**	**-90 110,2121700**
Процент дефицита (-)	-0,1		-0,1
Источники:	**90 115,3400000**	**-5,1**	**90 110,212170**
привлечение кредитов	243 887,9	-87 739,2	156 148,6
бюджетные	*66 066,3*	*-66 066,3*	0,00000
коммерческие	*177 821,6*	*-21 673,0*	156 148,60061
погашение кредитов	300 199,5	-131 174,3	169 025,1
бюджетные	*210 554,6*	*-66 066,3*	144 488,350
коммерческие	*89 644,850000*	*-65 108,1*	24 536,784740
изменение остатков на счете	146 426,9	-43 440,2	102 986,746300
Муниципальный долг на 01.01.2026г.	322 026,0		324 051,393460
Верхний предел муниципального долга	**265 714,4**	**45 460,5**	**311 174,8593300**
Предельный объем МД по БК РФ	***748 499,7***		***748 299,7***
Предельнодопустимый дефицит по БК РФ	*221 276,9*		*177 816,7*

Основные параметры бюджета на 2027 год

	Бюджет 2027г.	Кор-ка 2027г.	Бюджет 2027г.
1	2	3	4

Доходы			
Налоговые и неналоговые доходы	794 221,2	4 800,0	799 021,20083
в т.ч.доходы от оказания платных услуг (работ)и компенсации затрат государства	44 258,0		44 257,97900
Безвозмездные	154,5		154,50000
Возврат прочих остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	0,0		0,00000
Возврат бюджетными учреждениями остатков субсидий прошлых лет	0,0		0,00000
Межбюджетные трансферты из бюджета Республики Карелия	583 748,7		583 748,69000
ВСЕГО	**1 378 124,4**	**4 800,0**	**1 382 924,39083**
Расходы			
Собственные расходы	879 069,2	-210,5	878 858,66237
в т.ч.от доходов от оказания платных услуг (работ)	44 171,1		44 171,07900
Безвозмездные	154,5		154,50000
Межбюджетные трансферты из бюджета Республики Карелия	583 748,7	0,0	583 748,69000
ВСЕГО	**1 462 972,4**	**-210,5**	**1 462 761,85237**
УУ	43 961,2	-10,5	43 950,65812
Дефицит	**-84 847,9878600**		**-79 837,46154**
Процент дефицита (-)	-0,1		-0,1
Источники:	**84 847,98800000**	**-5 010,5**	**79 837,461540**
привлечение кредитов	286 045,2	34 998,2	321 043,4
бюджетные	*66 066,3*	*-66 066,3*	0,00000
коммерческие	*219 978,9*	*101 064,5*	321 043,362150
погашение кредитов	328 945,1	-87 739,2	241 205,9
бюджетные	*151 123,6*	*-66 066,3*	85 057,300
коммерческие	*177 821,6*	*-21 672,9*	156 148,60061
изменение остатков на счете	127 747,9	-127 747,9	0,00000
Муниципальный долг на 01.01.2027г.	265 714,4		311 174,85933
Верхний предел муниципального долга	**222 814,5**	**168 197,9**	**391 012,320870**
Предельный объем МД по БК РФ	***794 221,2***		***799 021,2***
Предельнодопустимый дефицит по БК РФ	*207 170,1*		*79 902,1*

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

Исполнитель:
Козлова Д.О.