**Пояснительная записка к проекту Решения**

**Кондопожского городского поселения**

**«О внесении изменений в Решение Совета Кондопожского городского поселения от 14 декабря 2023 года №1**

**«О бюджете Кондопожского городского поселения на 2024 год**

**и на плановый период 2025 и 2026 годов»**

Уточненные характеристики бюджета Кондопожского городского поселения на 2024 год составили:

1) прогнозируемый общий объем доходов бюджета Кондопожского городского поселения в сумме 157 231 636,51 рублей, в том числе объем безвозмездных поступлений в сумме 28 716 433,49 рубля, из них объем межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов в сумме 24 484 225,13 рублей;

2) общий объем расходов бюджета Кондопожского городского поселения в сумме 160 786 700,04 рублей;

3) дефицит бюджета Кондопожского городского поселения в сумме 3 555 063,53 рубля (уменьшился на 8 000 000,00 рублей). Дефицит уменьшился в связи с отсутствием потребности в привлечении кредита.

1. **ДОХОДЫ БЮДЖЕТА КОНДОПОЖСКОГО ГОРОДСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ НА 2024 ГОД**

Объем прогнозируемых доходов предлагается увеличить на сумму 5 842 466,43 рублей, в том числе:

1. за счет увеличения налоговых и неналоговых доходов в сумме 787 401,26 рубль,

1.1. в связи с фактическим поступлением доходов в сумме 787 401,26 рубль в том числе:

- по доходам, получаемым в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских поселений, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков в сумме 6 120,96 рублей;

- прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности городских поселений (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) в сумме 3 165,51 рублей;

- плата, поступившая в рамках договора за предоставление права на размещение и эксплуатацию нестационарного торгового объекта, установку и эксплуатацию рекламных конструкций на землях или земельных участках, находящихся в собственности городских поселений, и на землях или земельных участках, государственная собственность на которые не разграничена в сумме 16 831,59 рубль;

- по доходам от компенсации затрат государства в сумме 543 979,44 рублей, в том числе по доходам, поступающим в порядке возмещения расходов, понесенных в связи с эксплуатацией имущества городских поселений в сумме 173 272,20 рубля;

- доходы от реализации имущества, находящегося в оперативном управлении учреждений, находящихся в ведении органов управления городских поселений (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений), в части реализации основных средств по указанному имуществу на сумму 391 799,90 рублей, в том числе по МУ "Физкультурно-оздоровительный комплекс" в сумме 9 299,90 рублей;

- по доходам от продажи земельных участков в сумме 59 086,10 рублей;

- по доходам от штрафов, неустоек, пеней в сумме 137 125,00 рублей, в том числе:

штрафы, неустойки, пени, уплаченные в случае просрочки исполнения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательств, предусмотренных муниципальным контрактом, заключенным муниципальным органом, казенным учреждением городского поселения (прочие) в сумме 51 894,80 рубля;

иные штрафы, неустойки, пени, уплаченные в соответствии с законом или договором в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения обязательств перед муниципальным органом, (муниципальным казенным учреждением) городского поселения в сумме 62 359,23 рубля, в том числе: пени по имуществу в сумме 714,61 рублей, пени по земле в сумме 86,36 рубле, пени по найму в сумме 61 558,26 рублей;

доходы от денежных взысканий (штрафов), поступающие в счет погашения задолженности, образовавшейся до 1 января 2020 года, подлежащие зачислению в бюджет муниципального образования по нормативам, действовавшим в 2019 году (доходы бюджетов городских поселений за исключением доходов, направляемых на формирование муниципального дорожного фонда, а также иных платежей в случае принятия решения финансовым органом муниципального образования о раздельном учете задолженности) в сумме 22 870,97 рублей.

2. за счет увеличения безвозмездных поступлений в сумме 5 055 065,17 рублей, в том числе:

- иные межбюджетные трансферты, перечисляемые из бюджета Кондопожского муниципального района бюджетам сельских поселений на реализацию мероприятий государственной программы Республики Карелия «Развитие культуры» (в целях частичной компенсации расходов на повышение оплаты труда работников бюджетной сферы) в сумме 1 301 326,15 рублей (уведомления по расчетам между бюджетами от 29.07.2024 года № 06/007, от 08.10.2024 года №11/007);

- за счет субсидии бюджетам муниципальных образований на реализацию мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда в сумме 37 537,39 рублей (уведомления по расчетам между бюджетами от 30.08.2024 г. № 7/007,от 02.10.2024 г. №09/007), субсидии бюджетам муниципальных образований на реализацию мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, софинансируемых за счет средств публично-правовой компании "Фонд развития территорий" в сумме 3 716 201,63 рубль (уведомления по расчетам между бюджетами от 30.08.2024 г. № 8/007,от 02.10.2024 г. №10/007).

1. **РАСХОДЫ БЮДЖЕТА КОНДОПОЖСКОГО ГОРОДСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ**

**НА 2024 ГОД**

Общий объем расходов бюджета Кондопожского городского поселения предлагается уменьшить на сумму 2 157 533,57рублей и составит **160 786 700,04** рубля.

**Программная структура расходов бюджета**

**Кондопожского городского поселения на 2024 год**

(рублей)

| Наименование | Решение  на 2024 год | Планируемые изменения  на 2024 год  (проект) | Проект Решения  на 2024 год  с учетом планируемых изменений |
| --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Расходы на реализацию муниципальных программ, всего: | 39 798 876,68 | 1 053 464,75 | 40 852 341,43 |
| «Развитие физической культуры и массового спорта, формирование здорового образа жизни населения Кондопожского городского поселения» | 21 248 192,77 | 46 358,81 | 21 294 551,58 |
| «Культура в Кондопожском городском поселении» | 18 550 683,91 | 1 007 105,94 | 19 557 789,85 |
| Непрограммные направления деятельности | 123 145 356,93 | -3 210 998,32 | 119 934 358,61 |
| **ВСЕГО** | **162 944 233,61** | **-2 157 533,57** | **160 786 700,04** |

**Структура расходов по разделам**

**классификации расходов бюджетов**

**бюджета Кондопожского городского поселения на 2024 год**

(рублей)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Наименование раздела | Решение  на 2024 год | Планируемые изменения на 2024 год (проект) | Проект Решения  на 2024 год  с учетом планируемых изменений |
| 0100 | Общегосударственные вопросы | 12 482 418,96 | -5 146 186,40 | 7 336 232,56 |
| 0300 | Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 1 199 764,22 | 370 366,28 | 1 570 130,50 |
| 0400 | Национальная экономика | 42 656 562,17 | 545 643,00 | 43 227 737,53 |
| 0500 | Жилищно-коммунальное хозяйство | 60 997 787,11 | 5 547 445,47 | 66 545 232,58 |
| 0700 | Образование | 119 313,16 | 0,00 | 119 313,16 |
| 0800 | Культура, кинематография | 18 546 683,91 | 1 007 105,94 | 19 553 789,85 |
| 1000 | Социальная политика | 1 180 244,64 | 0,00 | 1 180 244,64 |
| 1100 | Физическая культура и спорт | 25 233 192,77 | -3 953 641,19 | 21 279 551,58 |
| 1300 | Обслуживание государственного муниципального долга | 528 266,67 | -528 266,67 | 0,00 |
|  | **ИТОГО РАСХОДОВ** | **162 944 233,61** | **-2 157 533,57** | **160 786 700,04** |

I.Планируемые изменения (уменьшения) на 2024 год (по проекту Решения) составляют - 6 159 540,35 рублей, в том числе:

* **увеличение расходной части бюджета за счет целевых безвозмездных поступлений составит 1 053 058,39 рублей,** в том числе:
* на реализацию мероприятий государственной программы Республики Карелия «Развитие культуры» (в целях частичной компенсации расходов на повышение оплаты труда работников бюджетной сферы) 3 этап распределения.
* **уменьшение расходной части бюджета** (за счет увеличения налоговых и неналоговых доходов в сумме 787 401,26 рублей и уточнение (уменьшение) программы внутренних заимствований в сумме 8 000 000,00 рублей) **составит -7 212 598,74 рубля** (без учета вносимых изменений в сводную бюджетную роспись по распоряжениям руководителя финансового органа в межсессионный период), **из них по направлениям расходов:**
* увеличение бюджетных ассигнований **в сумме 6 017 663,14 рублей**, в том числе:
* на частичное восстановление бюджетных ассигнований на уплату взносов на капитальный ремонт помещений, находящихся в муниципальной собственности в сумме **1 209 177,00** рублей, ранее направленных на осуществление регулярных перевозок пассажиров и багажа автомобильным транспортом по регулируемым тарифам (102 798,45 рублей); за невыполнение капитального ремонта подпорной стены д. № 9 по Октябрьскому шоссе в г. Кондопога (500 000,00 рублей), за не восстановление работоспособности системы водоотведения у д. № 9 по Октябрьскому шоссе в г. Кондопога (500 000,00 рублей), (Распоряжение Финансового управления Администрации Кондопожского муниципального района от 23.09.2024 года № 468-р); на прокладку сети ливневой канализации в районе многоквартирного дома № 3 по пр. Калинина в г. Кондопога , на проведение мероприятий по информационной безопасности и оснащения 3-х точек оповещения (603 905,85 рублей) (Распоряжение Финансового управления Администрации Кондопожского муниципального района от 17.10.2024 года № 547-р); на демонтаж деревянного ограждения на территории кладбища № 2 расположенного по адресу г.Кондопога ул.Кондопожская (33 530,00 рублей)(Распоряжение Финансового управления Администрации Кондопожского муниципального района от 23.10.2024 года № 561-р).в сумме 823 848,00 рублей;
* в связи с дополнительной потребностью на мероприятия по энергосбережению и повышение энергетической эффективности использования энергетических ресурсов при эксплуатации сетей уличного освещения Кондопожского городского поселения в сумме **1 720 641,00** рублей;
* в связи с дополнительной потребностью на оплату услуг по технической эксплуатации системы уличного освещения на территории Кондопожского городского поселения согласно Локальной смете № ЛС-02-01-01в сумме **363 988,46** рублей;
* на оплату штрафов в сумме **1 500 000,00** рублей, в том числе:

-административный штраф за непроведение кап.ремонта жилого дома № 13 по ул. М.Горького в г. Кондопога, с заменой деформированных и износившихся конструкций на новые согласно решения проектной организации в размере 500 000,00 рублей;

-административный штраф за непроведение кап.ремонта кровли дома, отопительной печи в кв. № 6 и печного оголовка над этой печью по адресу г. Кондопога, пер. Нигозерский, д. 3, корп.А в размере 500 000,00 рублей;

- административный штраф за непроведение кап.ремонта кровли и обрешетки, утеплителя отмости, цокольного этажа, реконструкции системы хол.водоснабженияи водоотведения (устройства централизованной канализации) в рамках проведения кап.ремонта многоквартирного дома № 11 по ул. Шежемского, а именно устранение недстатков кровли в размере 500 000,00 рублей;

* на увеличение резерва на оплату расходов, связанных с исполнением исполнительных документов в сумме **723 856,68** рублей;
* на увеличение резервного фонда Администрации на аварийно-восстановительные работы в сумме **500 000,00** рублей.
* уменьшение бюджетных ассигнований **в сумме 13 230 261,88 рублей**, в том числе:
* на оплату труда и начисления на оплату труда работников учреждений культуры (МУ ЦКД), в связи с отсутствием потребности в бюджетных ассигнованиях на основании анализа и планового расчетного фонда оплаты труда по МК ЦКД на 2024 год в сумме **274 220,21** рублей;
* на мероприятия, связанные с выплатой процентных платежей по муниципальным долговым обязательствам Кондопожского городского поселения в связи с отсутствием потребности в сумме **528 266,67** рублей;
* иным образом зарезервированных в бюджете Кондопожского городского поселения на реализацию мероприятий, направленных на разработку проектно-сметной документации муниципальных учреждений Кондопожского городского поселения на 2024 год, в связи с отсутствием потребности в сумме **4 000 000,00** рублей;
* резервного фонда Администрации Кондопожского муниципального района в сумме **8 427 775,00** рублей.
* перераспределение бюджетных ассигнований в сумме 263 264,59 рублей, в пределах общего объема бюджетных ассигнований между целевыми статьями расходов бюджета Кондопожского городского поселения на мероприятия, связанные с частичной компенсацией расходов на повышение оплаты труда работников учреждений культуры, определенных указами Президента Российской Федерации.

II. Планируемые изменения на 2024 год (по проекту Решения) в межсессионный период за счет увеличения безвозмездных поступлений в сумме **4 002 006,78** рублей, в том числе:

* на реализацию мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда в сумме **37 537,39** рублей;
* на реализацию мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, софинансируемых за счет средств публично-правовой компании "Фонд развития территорий" в сумме **3 716 201,63** рубль;
* на реализацию мероприятий государственной программы Республики Карелия «Развитие культуры» (в целях частичной компенсации расходов на повышение оплаты труда работников бюджетной сферы) 2 этап в сумме **248 267,76** рублей.

1. **ДЕФИЦИТ И ИСТОЧНИКИ ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТА**

**БЮДЖЕТА КОНДОПОЖСКОГО ГОРОДСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ НА 2024 ГОД**

Бюджет Кондопожского городского поселения на 2024 год утвержден с дефицитом в сумме 11 555 063,53 рубля. В случае принятия данного Решения бюджет Кондопожского городского поселения на 2024 год планируется с дефицитом в сумме 3 555 063,53 рубля. Дефицит сложился в связи с привлечением остатков средств на 01.01.2024 года в сумме 2 787 271,89 рубль (из них средства дорожного фонда – 1 793 732,25 рубля), а также возврата собственных средств ТОС в сумме 767 791,64 рубль. В состав источников внутреннего финансирования дефицита бюджета в 2024 году внесены изменения путем уточнения программы муниципальных внутренних заимствований:

- программой муниципальных внутренних заимствований на 2024 год предусмотрено уменьшение объема привлекаемых средств от кредитных организаций в бюджет Кондопожского городского поселения на сумму 8 000 000,00 рублей.

1. **УТОЧНЕННЫЕ ХАРАКТЕРИСТИКИ БЮДЖЕТА КОНДОПОЖСКОГО ГОРОДСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ НА 2025 И 2026 ГОДА**

Основные характеристики бюджета Кондопожского городского поселения на 2025 год и на 2026 год:

1) прогнозируемый общий объем доходов бюджета Кондопожского городского поселения на 2025 год в сумме 133 967 323,95 рублей, в том числе объем безвозмездных поступлений в сумме 3 332 895,46 рублей, из них объем межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов в сумме 3 332 895,46 рублей, и на 2026 год в сумме 139 701 431,29 рублей, в том числе объем безвозмездных поступлений в сумме 3 016 152,80 рублей, из них объем межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов в сумме 3 016 152,80 рублей;

2) общий объем расходов бюджета Кондопожского городского поселения на 2025 год в сумме 133 967 323,95 рубля, в том числе условно утверждаемые расходы в сумме 12 405 086,03 рублей, и на 2026 год в сумме 139 701 431,29 рублей, в том числе условно утверждаемые расходы в сумме 7 000 000,00 рублей;

3) профицит бюджета Кондопожского городского поселения на 2025 год в сумме 0,00 рублей и на 2026 год в сумме 0,00 рублей.».

Распределение расходов бюджета Кондопожского городского поселения на плановый период 2025 и 2026 годов по разделам классификации расходов бюджетов представлено в таблице:

**(**рублей**)**

| **Код раздела** | **Наименование** | **Решение на 2025 год, с учетом планируемых изменений** | **Решение на 2026 год, (без планируемых изменений)** |
| --- | --- | --- | --- |
| 0100 | Общегосударственные вопросы | 4 953 297,89 | 5 891 637,12 |
| 0300 | Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 114 168,97 | 114 845,75 |
| 0400 | Национальная экономика | 45 899 464,23 | 38 214 577,08 |
| 0500 | Жилищно-коммунальное хозяйство | 32 476 319,53 | 50 117 882,22 |
| 0700 | Образование | 200 626,31 | 200 626,31 |
| 0800 | Культура, кинематография | 17 789 423,71 | 17 838 062,84 |
| 1000 | Социальная политика | 1 180 244,64 | 1 180 244,64 |
| 1100 | Физическая культура и спорт | 18 948 692,64 | 19 143 555,33 |
| 1300 | Обслуживание государственного и муниципального долга | 0,00 | 0,00 |
| **Итого расходов** | | 121 562 237,92 | 132 701 431,29 |
| **Условно утверждаемые расходы** | | 12 405 086,03 | 7 000 000,00 |
| **Всего расходов** | | **133 967 323,95** | **139 701 431,29** |

Увеличение условно утверждаемых расходов на 2025 год в сумме 9 055 086,03 рублей обусловлено за счет внесения изменений в состав источников внутреннего финансирования дефицита бюджета на 2025 годы (уменьшение 8 000 000,00 рублей) и отсутствия потребности связанной с выплатой процентных платежей по муниципальным долговым обязательствам Кондопожского городского поселения (уменьшение расходов на сумму 1 055 086,03 рублей).

В состав источников внутреннего финансирования дефицита бюджета на 2025 годы внесены изменения путем уточнения программы муниципальных внутренних заимствований:

- программой муниципальных внутренних заимствований на 2025 год предусмотрено уменьшение объема средств на погашение кредитов, не полученных от кредитных организаций в бюджет Кондопожского городского поселения на сумму 8 000 000,00 рублей.

**Приложения к проекту Решения:**

|  |  |
| --- | --- |
| Приложение №1 | Объем межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации на 2024 год; |
| Приложение №4  Приложение №5 | Распределение бюджетных ассигнований на 2024 год по разделам, подразделам, целевым статьям, группам и подгруппам видов расходов классификации расходов бюджетов бюджета Кондопожского городского поселения  Распределение бюджетных ассигнований на 2025 и 2026 годы по разделам, подразделам, целевым статьям, группам и подгруппам видов расходов классификации расходов бюджетов бюджета Кондопожского городского поселения |
| Приложение №6  Приложение №7 | Ведомственная структура расходов бюджета Кондопожского городского поселения на 2024 год по главным распорядителям бюджетных средств, по разделам, подразделам, целевым статьям, группам и подгруппам видов расходов классификации расходов бюджетов бюджета Кондопожского городского поселения  Ведомственная структура расходов бюджета Кондопожского городского поселения на 2025 и 2026 годы по главным распорядителям бюджетных средств, по разделам, подразделам, целевым статьям, группам и подгруппам видов расходов классификации расходов бюджетов |
| Приложение №8  Приложение №9 | Распределение бюджетных ассигнований на 2024 год по целевым статьям (муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности), группам и подгруппам видов расходов классификации расходов бюджетов бюджета Кондопожского городского поселения  Распределение бюджетных ассигнований на 2025 год по целевым статьям (муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности), группам и подгруппам видов расходов классификации расходов бюджетов бюджета Кондопожского городского поселения |
| Приложение №11  Приложение №12 | Источники финансирования дефицита бюджета Кондопожского городского поселения на 2024 год;  Источники финансирования дефицита бюджета Кондопожского городского поселения на плановый период 2025 и 2026 годов; |
| Приложение №13  Приложение №15  Приложение №16  Приложение №17 | Распределение бюджетных ассигнований на 2024 год на осуществление бюджетных инвестиций в объекты капитального строительства муниципальной собственности Кондопожского городского поселения  Программа муниципальных внутренних заимствований муниципального образования «Кондопожское городское поселение» на 2024 год  Программа муниципальных внутренних заимствований муниципального образования «Кондопожское городское поселение» на 2025- 2026 года  Прогнозируемый объем доходов бюджета Кондопожского городского поселения на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов |