**Пояснительная записка к проекту Решения**

**Кондопожского городского поселения**

**«О внесении изменений в Решение Совета Кондопожского городского поселения от 12 декабря 2024 года №1**

**«О бюджете Кондопожского городского поселения на 2025 год**

**и на плановый период 2026 и 2027 годов»**

Уточненные характеристики бюджета Кондопожского городского поселения на 2025 год составили:

1) прогнозируемый общий объем доходов бюджета Кондопожского городского поселения в сумме 399 097 578,87 рублей, в том числе объем безвозмездных поступлений в сумме 241 437 093,12 рублей, из них объем межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов в сумме 241 437 093,12 рублей;

2) общий объем расходов бюджета Кондопожского городского поселения в сумме 414 709 841,83 рубля;

3) дефицит бюджета Кондопожского городского поселения в сумме 15 612 262,96 рубля.

**ДОХОДЫ БЮДЖЕТА КОНДОПОЖСКОГО ГОРОДСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ НА 2025 ГОД**

Объем прогнозируемых доходов на 2025 год предлагается изменить (уменьшить) на **459 641,47** рублей и составит 399 097 578,87 рублей, в том числе за счет:

1. Изменение (увеличение) налоговых и неналоговых доходов на общую сумму **441 491,88** рублей и составит 157 660 485,75 рублей.

1.1. В связи с уточнением прогнозных показателей главным администратором доходов - УФНС по акцизам уменьшение составит «-» 214 750,00 рублей;

1.2. В связи с фактическим исполнением на текущую дату, изменение прогнозных показателей составит 656 241,88 рублей, в том числе:

- по НДФЛ на общую сумму «-» 22 637,98 рублей, в том числе:

НДФЛ, источником которых является налоговый агент, за исключением доходов, в отношении которых исчисление и уплата налога осуществляются в соответствии со статьями 227, 227.1 и 228 Налогового кодекса Российской Федерации (суммы денежных взысканий (штрафов) по соответствующему платежу) в сумме 792,47 рублей;

НДФЛ, полученных от осуществления деятельности физическими лицами, зарегистрированными в качестве индивидуальных предпринимателей, нотариусов, занимающихся частной практикой, адвокатов, учредивших адвокатские кабинеты, и других лиц, занимающихся частной практикой в соответствии со статьей 227 Налогового кодекса Российской Федерации (сумма платежа (перерасчеты, недоимка и задолженность по соответствующему платежу, в том числе по отмененному) в сумме «-» 60 970,03 рублей;

НДФЛ, полученных физическими лицами в соответствии со статьей 228 Налогового кодекса Российской Федерации (суммы денежных взысканий (штрафов) по соответствующему платежу) в сумме 2 999,51рублей;

НДФЛ в отношении доходов от долевого участия в организации, полученных в виде дивидендов (в части суммы налога, не превышающей 650 000 рублей)(сумма платежа) в сумме 34 540,07 рублей.

- по туристическому налогу в сумме 40,00 рублей;

- по доходам, получаемым в виде платы по соглашениям об установлении сервитута, заключенным органами местного самоуправления муниципальных районов, государственными или муниципальными предприятиями либо государственными или муниципальными учреждениями в отношении земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских поселений в сумме 32,40 рублей;

- по доходам, получаемым в виде платы за публичный сервитут, предусмотренной решением уполномоченного органа об установлении публичного сервитута в отношении земельных участков, находящихся в государственной или муниципальной собственности в сумме 15,55 рублей; - по прочим поступлениям 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) (проценты за рассрочку) в сумме 37 539,00 рубль;

- по доходам, получаемым в виде платы, поступившей 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 13 521,06 рублей;

- доходы, поступающие в порядке возмещения расходов, понесенных в связи с эксплуатацией имущества в сумме 115 999,64 рублей, в том числе:

*по Администрации Кондопожского муниципального района – 35 999,64 рублей возмещение затрат по договорам безвозмездного пользования и по договорам аренды муниципального имущества.*

*МУ "ЦКД КГП" – 80 000,00 рублей (возмещение расходов по водоснабжению и теплоснабжению от ООО «Шоколад»;*

- от прочих доходов от компенсации затрат государства в сумме 2 209,52 рублей, в том числе:

*Прочие доходы от компенсации затрат бюджетов городских поселений (МУ "Центр культуры и досуга Кондопожского городского поселения") в сумме 2 209,52 рублей;*

- доходы от реализации имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности (за исключением движимого имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) в сумме 135 200,00 рублей (по договору купли-продажи муниципального имущества с предоставлением рассрочка платежа с ИП Бондаренко, помещение на улице Калинина,11(частично) с ИП Бондаренко);

- от доходов от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности в сумме 266 853,62 рубля;

- штрафы, санкции, возмещение ущерба в сумме 107 469,07 рублей.

2. Уменьшение безвозмездных поступлений на сумму **901 133,35** рубля и составит 241 437 093,12 рублей. Уменьшение иных межбюджетных трансфертов из бюджета Кондопожского муниципального района для финансового обеспечения реализации мероприятий по социально-экономическому развитию территорий составит 901 133,35 рубля.

**РАСХОДЫ БЮДЖЕТА КОНДОПОЖСКОГО ГОРОДСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ НА 2025 ГОД**

Общий объем расходов бюджета Кондопожского городского поселения предлагается уменьшить на сумму 459 641,47 рублей и составит 414 709 841,83 рубля.

**Программная структура расходов бюджета**

**Кондопожского городского поселения на 2025 год**

(рублей)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Решение  на 2025 год | Планируемые изменения  на 2025 год  (проект) | Проект Решения  на 2025 год  с учетом планируемых изменений |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Расходы на реализацию муниципальных программ, всего: | 42 888 567,30 | -1 640 251,29 | 41 248 316,01 |
| «Развитие физической культуры и массового спорта, формирование здорового образа жизни населения Кондопожского городского поселения» | 24 066 420,27 | - 1 798 383,59 | 22 268 036,68 |
| «Культура в Кондопожском городском поселении» | 17 803 962,63 | 520 911,97 | 18 324 874,60 |
| «Развитие системы защиты населения и территории Кондопожского городского поселения от последствий чрезвычайных ситуаций и профилактика терроризма» | 1 018 184,40 | -362 779,67 | 655 404,73 |
| Непрограммные направления деятельности | 372 280 916,00 | 1 180 609,82 | 373 461 525,82 |
| **ВСЕГО** | **415 169 483,30** | **-459 641,47** | **414 709 841,83** |

**Структура расходов по разделам**

**классификации расходов бюджетов**

**бюджета Кондопожского городского поселения на 2025 год**

(рублей)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Наименование раздела | Решение  на 2025 год | Планируемые изменения на 2025 год (проект) | Проект Решения  на 2025 год  с учетом планируемых изменений |
| 0100 | Общегосударственные вопросы | 23 631 592,94 | 669 170,55 | 24 300 763,49 |
| 0300 | Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 2 179 559,39 | -362 779,67 | 1 816 779,72 |
| 0400 | Национальная экономика | 92 286 603,25 | -2 152 116,18 | 90 134 487,07 |
| 0500 | Жилищно-коммунальное хозяйство | 251 246 600,18 | 2 663 555,45 | 253 910 155,63 |
| 0700 | Образование | 100 000,00 | 0,00 | 100 000,00 |
| 0800 | Культура, кинематография | 17 803 962,63 | 520 911,97 | 18 324 874,60 |
| 1000 | Социальная политика | 1 180 244,64 | 0,00 | 1 180 244,64 |
| 1100 | Физическая культура и спорт | 26 740 920,27 | -1 798 383,59 | 24 942 536,68 |
|  | **ИТОГО РАСХОДОВ** | **415 169 483,30** | **459 641,47** | **414 709 841,83** |

**I.** Планируемые изменения (уменьшения) на 2025 год (по проекту Решения) составляют **459 641,47** рублей, в том числе:

* **уменьшение расходной части бюджета составит 4 851 633,12 рублей, в том числе:**

- за счет экономии, сложившейся по итогам конкурсных процедур на заключение муниципального контракта на выполнение работ по ремонту аварийного лестничного схода, расположенного в районе дома № 14 и № 16 на проспекте Калинина в городе Кондопога в сумме **901 133,35** рублей (иные межбюджетные трансферты);

- по ремонту и содержанию автомобильных дорог общего пользования в границах муниципального образования, в связи с уточнением плановых показателей по доходам от акцизов по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации, а также по платежам, уплачиваемым в целях возмещения вреда, причиняемого дорогам местного значения тяжеловесными транспортными средствами в сумме **207 670,26** рублей;

- в связи с отсутствием потребности по расходам на оплату труда с начислениями на выплаты по оплате труда по МУ "ФОК", в соответствии с проектом Постановления АКМР «О внесении изменений в Постановление АКМР от 14.08.2025 г. № 811 «О закреплении фонда оплаты труда работников муниципальных учреждений, финансируемых за счет средств бюджета Кондопожского городского поселения на 2025 год и плановый период 2026-2027 гг.» в сумме **1 798 383,59** рублей;

- в связи со сложившейся экономией по муниципальному контракту на проведение строительного контроля за ходом выполнения работ по ремонту автомобильной дороги по Промышленному проезду в г. Кондопога (в рамках реализации национального проекта "Инфраструктура для жизни") в сумме **1 944 445,92** рублей.

* **увеличение бюджетных ассигнований в сумме 4 391 991,65 рублей, в том числе:**

- в связи с дополнительной потребностью на оплату услуг по муниципальному энергосервисному контракту энергоснабжения на 2025 год с АО "ТНС-Энерго Карелия" в сумме **3 431 118,07** рублей;

- в связи с дополнительной потребностью на оплату транспортного налога за IV квартал 2025 года в сумме **4 310,00** рублей;

- в связи дополнительной потребностью на расходы по оплате труда с начислениями на выплаты по оплате труда по МУ "ЦКД КГП", в соответствии с проектом Постановления АКМР «О внесении изменений в Постановление АКМР от 14.08.2025 г. № 811 «О закреплении фонда оплаты труда работников муниципальных учреждений, финансируемых за счет средств бюджета Кондопожского городского поселения на 2025 год и плановый период 2026-2027 гг.» в сумме **520 911,97** рублей;

- увеличение резервного фонда Администрации Кондопожского муниципального района в сумме **435 651,61** рублей.

**ДЕФИЦИТ И ИСТОЧНИКИ ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТА**

**БЮДЖЕТА КОНДОПОЖСКОГО ГОРОДСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ НА 2025 ГОД**

Бюджет Кондопожского городского поселения на 2025 год утвержден с дефицитом в сумме 15 612 262,96 рубля (без изменений).

**Приложения к проекту Решения:**

|  |  |
| --- | --- |
| Приложение № 1 | Объем межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации на 2025 год |
| Приложение № 3 | Прогнозируемый объем доходов бюджета Кондопожского городского поселения на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов |
| Приложение № 4 | Распределение бюджетных ассигнований на 2025 год по разделам, подразделам, целевым статьям, группам и подгруппам видов расходов классификации расходов бюджетов бюджета Кондопожского городского поселения |
| Приложение № 6 | Ведомственная структура расходов бюджета Кондопожского городского поселения на 2025 год по главным распорядителям бюджетных средств, по разделам, подразделам, целевым статьям, группам и подгруппам видов расходов классификации расходов бюджетов бюджета Кондопожского городского поселения |
| Приложение № 8 | 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 | Распределение бюджетных ассигнований на 2025 год на осуществление капитальных вложений в объекты капитального строительства муниципальной собственности и приобретение объектов недвижимого имущества в муниципальную собственность Кондопожского городского поселения |
| Приложение № 14 | Источники финансирования дефицита бюджета Кондопожского городского поселения на 2025 год |