**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 154 714 599,67 рублей, в том числе объем безвозмездных поступлений в сумме 9 387 942,96 рубля, из них объем межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов в сумме 9 387 942,96 рублей;

2) общий объем расходов бюджета Кондопожского городского поселения в сумме 170 326 862,63 рубля;

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

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

Объем прогнозируемых доходов на 2025 год предлагается изменить на 5 420 681,12 рублей и составит 154 714 599,67 рублей, в том числе за счет:

1. Увеличения налоговых и неналоговых доходов на общую сумму 3 870 638,62 рублей и составит 145 326 656,71 рублей, в том числе:

1.1. В связи с уточненным прогнозом социально-экономического развития Кондопожского муниципального района и прогнозом главного администратора доходов Межрайонной ИФНС увеличение по НДФЛ составило 3 088 180,00 рублей;

1.2. В связи с уточненными прогнозами главных администраторов доходов в сумме 775 839,16 рублей, в том числе:

в Межрайонной ИФНС в сумме 769 000,00 рублей, в том числе:

- по земельному налогу с организаций, обладающих земельным участком, расположенным в границах городских поселений в сумме 769 000,00 рублей.

Администрация Кондопожского муниципального района:

- доходы, получаемые в виде платы, 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 6 839,16 рублей.

1.3. В связи с фактическим перевыполнением прогнозных показателей на текущую дату в сумме 6 619,46 рублей, в том числе:

- доходы, получаемые в виде Плата 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 1 635,72 рублей;

- Доходы, поступающие в порядке возмещения расходов, понесенных в связи с эксплуатацией имущества в сумме 2 449,33 рублей;

- от прочих доходов от компенсации затрат государства в сумме 526,99 рублей;

- от доходов от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности в сумме 2 007,42 рублей;

2. за счет увеличения безвозмездных поступлений в сумме 1 550 042,50 рублей, в том числе:

- Иные межбюджетные трансферты из бюджета Республики Карелия на реализацию мероприятий государственной программы Республики Карелия «Развитие культуры» в целях частичной компенсации расходов на повышение оплаты труда работников муниципальных учреждений культуры в сумме 1 550 042,50 (уведомление от 12.02.2025 г. № 1/007).

1. **РАСХОДЫ БЮДЖЕТА КОНДОПОЖСКОГО ГОРОДСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ**

**НА 2025 ГОД**

Общий объем расходов бюджета Кондопожского городского поселения предлагается увеличить на сумму 21 032 944,08рублей и составит 170 326 862,63рубля.

**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: | 40 023 391,41 | 4 808 294,49 | 44 831 685,90 |
| «Развитие физической культуры и массового спорта, формирование здорового образа жизни населения Кондопожского городского поселения» | 20 750 538,27 | 3 305 882,00 | 24 056 420,27 |
| «Культура в Кондопожском городском поселении» | 18 281 428,74 | 1 475 652,49 | 19 757 081,23 |
| «Развитие системы защиты населения и территории Кондопожского городского поселения от последствий чрезвычайных ситуаций и профилактика терроризма» | 991 424,40 | 26 760,00 | 1 018 184,40 |
| Непрограммные направления деятельности | 109 270 527,14 | 16 224 649,59 | 125 495 176,73 |
| **ВСЕГО** | **149 293 918,55** | **21 032 944,08** | **170 326 862,63** |

**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 | 16 408 671,11 | -5 294 276,23 | 11 114 394,88 |
| 0300 | Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 1 592 584,40 | 26 760,00 | 1 619 344,40 |
| 0400 | Национальная экономика | 45 361 968,99 | 3 780 188,34 | 49 142 157,33 |
| 0500 | Жилищно-коммунальное хозяйство | 45 618 482,40 | 17 738 737,48 | 63 357 219,88 |
| 0700 | Образование | 100 000,00 | 0,00 | 100 000,00 |
| 0800 | Культура, кинематография | 18 281 428,74 | 1 475 652,49 | 19 757 081,23 |
| 1000 | Социальная политика | 1 180 244,64 | 0,00 | 1 180 244,64 |
| 1100 | Физическая культура и спорт | 20 750 538,27 | 3 305 882,00 | 24 056 420,27 |
|  | **ИТОГО РАСХОДОВ** | **149 293 918,55** | **21 032 944,08** | **170 326 862,63** |

I.Планируемые изменения (увеличения) на 2025 год (по проекту Решения) составляют – 21 032 944,08 рублей, в том числе:

* **увеличение расходной части бюджета за счет целевых безвозмездных поступлений составит 1 550 042,50 рублей,** направленных на реализацию мероприятий государственной программы Республики Карелия «Развитие культуры» (в целях частичной компенсации расходов на повышение оплаты труда работников бюджетной сферы).
* **уменьшение расходной части бюджета составит 5 796 208,44 рублей, в том числе:**

- по расходам за счет средств местного бюджета на оплату труда и начисления на оплату труда работников учреждений культуры МУ ЦКД, в связи с отсутствием потребности в бюджетных ассигнованиях на основании дополнительного доведенного объема субсидии из бюджета Республики Карелия в целях частичной компенсации расходов на повышение оплаты труда работников бюджетной сферы в сумме 481 787,96 рублей;

- сокращения объема резервного фонда Администрации Кондопожского муниципального района в сумме **5 314 420,48** рублей.

* **увеличение бюджетных ассигнований в сумме 25 279 110,02 рублей, в том числе:**

**- дополнительные расходы на социально-культурное направление, обусловленные дополнительной потребностью в сумме 3 713 279,95 рублей, в том числе:**

* дополнительная потребность на заработную плату и начисления на выплаты по оплате труда по МУ ФОК, обусловленная увеличением МРОТ с 01.01.2025 г. (в рамках закрепленного фонда оплаты труда) в сумме 1 906 780,30 рублей;
* дополнительная потребность по МУ ФОК - приобретение химикатов (реагентов) для очистки и обеззараживания воды в сумме 1 104 952,10 рублей;
* дополнительная потребность на расходы по проведению лабораторных исследований воды по МУ ФОК в сумме 127 239,60 рублей;
* Дополнительная потребность на выполнение первоочередных мероприятий для приведения объекта нормам и требованиям пожарной безопасности по МУ ФОК в сумме 166 910,00 рублей;
* дополнительная потребность на проведение мероприятий МУ ЦКД в сумме 102 612,50 рублей;
* дополнительная потребность на заключение договора на подключение к газу Братская могила в сумме 304 785,45 рублей;

**- дополнительные прочие расходы, обусловленные дополнительной потребностью в сумме 9 250 251,48 рублей, в том числе:**

* мероприятия в рамках муниципальной программы «Развитие системы защиты населения и территории Кондопожского городского поселения от последствий чрезвычайных ситуаций и профилактика терроризма»: дополнительная потребность на оказание услуги «Предоставление выделенного доступа в Интернет на основе сети передачи данных ПАО «Ростелеком» в рамках исполнения показателя «Количество объектов транспортной инфраструктуры дорожного хозяйства, имеющих II категорию опасности, соответствующих требованиям антитеррористической защищенности» в сумме 24 600,00 рублей;
* приобретение двух благоустроенных жилых помещений, с целью обеспечения нуждающихся граждан по судебным решениям в сумме 9 181 883,13 рублей (площадью 32,3 кв.м и 77 кв.м);
* дополнительная потребность на оплату расходов по размещению сообщений в газете "Карелия" о наличии невостребованных земельных долей СТОО "Кондопожский зверовод" в сумме 41 608,35 рублей;
* на мероприятия, направленные на участие в профилактике терроризма, а также в минимизации и (или) ликвидации последствий проявлений терроризма в границах Кондопожского городского поселения) в сумме 2 160,00 рублей (восстановление расходов ранее уменьшенных в целях обеспечения каналов связи необходимых для передачи информации через беспроводной защищенный канал связи (APN) от пульта управления (ЕДДС) к окончательным устройствам, расположенным на административных зданиях по Распоряжению от 23.12.2024 года)

**- дополнительные расходы на ЖКХ, обусловленные дополнительной потребностью в сумме 12 315 578,59 рублей, в том числе:**

* на разработку схем водоснабжение, водоотведения и ливневой канал (истек действия утвержденный схем) в сумме 488 000,00 рублей;
* на приобретение контейнеров 12 штук для ТКО (1,1 м3) для мест (площадок) накопления ТКО в сумме 399 996 рублей;
* на приобретение бункеров 8 штук для КГО (8 м3) для мест (площадок) накопления ТКО в сумме 602 953,53 рублей;
* на услуги по приемке и складированию ртутьсодержащих ламп (представление прокуратуры) в сумме 540 000,00 рублей;
* на услуги и работы по утилизации, захоронению отходов (представление прокуратуры) в сумме 188 132,00 рублей;
* на разработку ПСД по организации площадки для складирования снега в сумме 3 581 000,00 рублей;
* на выполнение электромонтажных работ (монтаж, демонтаж новогодних консолей) в сумме 1 420 381,51 рублей;
* на выполнение акарицидной обработки в сумме 22 516,00 рублей;
* на инвентаризацию кладбищ (Организация и содержание мест захоронения) в сумме 510 600,00 рублей;
* на выкос травы (Организация и содержание мест захоронения) в сумме 21 770,00 рублей;
* установку контейнеров для накопления ТКО на кладбищах (Организация и содержание мест захоронения) в сумме 301 477,20 рублей;
* покос травы в сумме 1 107 324,40 рублей;
* прокладка сети ливневой канализации (представление прокуратуры) в сумме 539 501,98 рублей;
* на устройство а/б покрытия на проездах к дворовой территории МКД № 25 по ул. М.Горького в сумме 634 222,63 рублей;
* привлечение неиспользованных остатков дорожного фонда на ямочный ремонт в сумме 1 684 026,84 рублей;
* на уплату взносов на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах в сумме 273 676,50 рублей (восстановление расходов ранее уменьшенных на дополнительную потребность на софинансирование мероприятий по формированию современной городской среды по Распоряжению от 13.02.2025 года).

1. **ДЕФИЦИТ И ИСТОЧНИКИ ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТА**

**БЮДЖЕТА КОНДОПОЖСКОГО ГОРОДСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ НА 2025 ГОД**

Бюджет Кондопожского городского поселения на 2025 год утвержден с дефицитом в сумме 0,00 рублей. В случае принятия данного Решения бюджет Кондопожского городского поселения на 2025 год планируется с дефицитом в сумме 15 612 262,96 рубля. Дефицит сложился в связи с привлечением остатков средств на 01.01.2025 года в сумме 15 612 262,96 рубля (из них средства дорожного фонда – 1 684 026,84 рублей.

1. **УТОЧНЕННЫЕ ХАРАКТЕРИСТИКИ БЮДЖЕТА КОНДОПОЖСКОГО ГОРОДСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ НА 2026 И 2027 ГОДА**

Основные характеристики бюджета Кондопожского городского поселения на 2026 год и на 2027 год:

1) прогнозируемый общий объем доходов бюджета Кондопожского городского поселения на 2026 год в сумме 163 455 985,00 рублей, в том числе объем безвозмездных поступлений в сумме 9 332 170,80 рублей, из них объем межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов в сумме 9 332 170,80 рублей, и на 2027 год в сумме 172 756 914,55 рублей, в том числе объем безвозмездных поступлений в сумме 7 764 481,31 рубль, из них объем межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов в сумме 7 764 481,31 рубль;

2) общий объем расходов бюджета Кондопожского городского поселения на 2026 год в сумме 163 455 985,00 рублей, в том числе условно утверждаемые расходы в сумме 15 464 061,82 рубль, и на 2027 год в сумме 172 756 914,55 рублей, в том числе условно утверждаемые расходы в сумме 21 440 992,17 рубля;

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

1. **ДОХОДЫ БЮДЖЕТА КОНДОПОЖСКОГО ГОРОДСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ НА ПЛАНОВЫЙ ПЕРИОД 2025 И 2026 ГОДОВ**

Объем прогнозируемых доходов на **2026** год предлагается изменить на **5 667 658,82** рублей и составит **163 455 985,00** рублей, в том числе за счет:

1.Увеличения налоговых и неналоговых доходов на общую сумму 6 028 271,82 рубль и составит 154 123 815,20 рублей, в том числе:

1.1. В связи с уточненным прогнозом социально-экономического развития Кондопожского муниципального района и прогнозом главного администратора доходов Межрайонной ИФНС увеличение по НДФЛ составило 4 948 400,00 рублей;

1.2. В связи с уточненными прогнозами главных администраторов доходов в сумме 1 079 871,82 рубль, в том числе:

в Межрайонной ИФНС в сумме 772 000,00 рублей, в том числе:

- по земельному налогу с организаций, обладающих земельным участком, расположенным в границах городских поселений в сумме 772 000,00 рублей.

Администрация Кондопожского муниципального района в сумме 307 871,82 рубль:

- доходы, получаемые в виде платы, 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 54 314,05 рубля;

- доходы, получаемые 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 44 759,13 рублей;

- доходы, получаемые 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 45 618,64 рублей;

- прочие доходы от оказания платных услуг (работ) получателями средств бюджетов городских поселений (МУ ФОК) в сумме 163 180,00 рублей.

2. за счет уменьшения безвозмездных поступлений в сумме 360 613,00 рублей, в том числе:

- Субсидия на реализацию программ формирования современной городской среды в сумме «-»360 613,00 рублей (уведомление от 09.01.2025 г. № 2/007-гс).

Объем прогнозируемых доходов на **2027** год предлагается изменить на **6 591 993,17** рубля и составит **172 756 914,55** рублей, в том числе за счет:

1.Увеличения налоговых и неналоговых доходов на общую сумму 7 324 322,17 рубля и составит 164 992 435,55 рублей, в том числе:

1.1. В связи с уточненным прогнозом социально-экономического развития Кондопожского муниципального района и прогнозом главного администратора доходов Межрайонной ИФНС увеличение по НДФЛ составило 6 245 300,00 рублей;

1.2. В связи с уточненными прогнозами главных администраторов доходов в сумме 1 079 022,17 рубль, в том числе:

в Межрайонной ИФНС в сумме 774 000,00 рублей, в том числе:

- по земельному налогу с организаций, обладающих земельным участком, расположенным в границах городских поселений в сумме 774 000,00 рублей.

Администрация Кондопожского муниципального района в сумме 305 022,17 рубля:

- доходы, получаемые в виде платы, 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 51 464,40 рубля;

- доходы, получаемые 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 44 759,13 рублей;

- доходы, получаемые 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 45 618,64 рублей;

- прочие доходы от оказания платных услуг (работ) получателями средств бюджетов городских поселений (МУ ФОК) в сумме 163 180,00 рублей.

2. за счет уменьшения безвозмездных поступлений в сумме 732 329,00 рублей, в том числе:

- Субсидия на реализацию программ формирования современной городской среды в сумме «-» 732 329,00 рублей (уведомление от 09.01.2025 г. № 3/007-гс).

Распределение расходов бюджета Кондопожского городского поселения на плановый период 2026 и 2027 годов по разделам классификации расходов бюджетов представлено в таблице:

**(**рублей**)**

| **Код раздела** | **Наименование** | **Решение на 2026 год, с учетом планируемых изменений** | **Решение на 2027 год, с учетом планируемых изменений** |
| --- | --- | --- | --- |
| 0100 | Общегосударственные вопросы | 1 556 183,94 | 1 556 183,94 |
| 0300 | Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 67 793,40 | 67 793,40 |
| 0400 | Национальная экономика | 43 552 268,25 | 48 090 488,98 |
| 0500 | Жилищно-коммунальное хозяйство | 60 161 304,71 | 58 830 033,48 |
| 0700 | Образование | 200 026,31 | 200 026,31 |
| 0800 | Культура, кинематография | 19 294 144,36 | 19 331 824,36 |
| 1000 | Социальная политика | 1 180 244,64 | 1 180 244,64 |
| 1100 | Физическая культура и спорт | 21 979 957,57 | 22 059 327,27 |
| 1300 | Обслуживание государственного и муниципального долга | 0,00 | 0,00 |
| **Итого расходов** | | 147 991 923,18 | 151 315 922,38 |
| **Условно утверждаемые расходы** | | 15 464 061,82 | 21 440 992,17 |
| **Всего расходов** | | **163 455 985,00** | **172 756 914,55** |

Уменьшения межбюджетных трансфертов, передаваемых бюджету Кондопожского городского поселения из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации субсидия на реализацию программ формирования современной городской среды на 2026 год в сумме 360 613,00 рублей, на 2027 год в сумме 732 329,00 рублей (уведомление от 09.01.2025 г № 2/007-гс, 3/007-гс, приведение в соответствие с Законом Республики Карелия «О бюджете Республики Карелия на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов»).

Увеличение условно утверждаемых расходов на 2026 год в сумме 6 028 271,82 рублей, на 2027 год в сумме 7 324 322,17 рубля обусловлено за счет увеличения налоговых и неналоговых доходов.

**Приложения к проекту Решения:**

|  |  |
| --- | --- |
| Приложение №1 | Объем межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации на 2025 год |
| Приложение №2 | Объем межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации на плановый период 2026 и 2027 годов |
| Приложение №3 | Прогнозируемый объем доходов бюджета Кондопожского городского поселения на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов |
| Приложение №4  Приложение №5 | Распределение бюджетных ассигнований на 2025 год по разделам, подразделам, целевым статьям, группам и подгруппам видов расходов классификации расходов бюджетов бюджета Кондопожского городского поселения  Распределение бюджетных ассигнований на 2026 и 2027 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 2025 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 2026 и 2027 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 2025 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 2026 год по целевым статьям (муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности), группам и подгруппам видов расходов классификации расходов бюджетов бюджета Кондопожского городского поселения |
| Приложение №10 | Распределение бюджетных ассигнований на 2027 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 |
| Приложение №15 | Источники финансирования дефицита бюджета Кондопожского городского поселения на плановый период 2026 и 2027 годов |