

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к проекту решения Совета муниципального округа «Воркута» Республики Коми
«О внесении изменений в решение Совета муниципального образования
городского округа «Воркута» от 22.12.2023 г. № 559
«О бюджете муниципального образования городского округа «Воркута»
на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов»

Необходимость вынесения на рассмотрение Совета проекта решения обусловлена необходимостью:

- обеспечения бюджетными ассигнованиями расходных обязательств, установленных законодательством Российской Федерации, органов местного самоуправления, исполнение которых должно происходить за счёт средств местного бюджета МО ГО «Воркута»;

- уточнения объёма межбюджетных трансфертов, поступающих из республиканского бюджета Республики Коми, а также налоговых и неналоговых доходов;

- внесения изменений в муниципальные программы и в непрограммные мероприятия на основании поступивших в адрес финансового управления администрации муниципального округа «Воркута» ходатайств главных распорядителей бюджетных средств по уточнению перечня и финансового обеспечения основных мероприятий муниципальных программ и непрограммных мероприятий.

В текстовой части решения уточняются суммы доходов и расходов бюджета МО ГО «Воркута», размер дефицита бюджета, верхний предел муниципального внутреннего долга, объем муниципального дорожного фонда, объем расходов на обслуживание муниципального внутреннего долга.

Доходы бюджета МО ГО «Воркута» увеличены в 2024 году на 570 967 128 рублей 24 копейки, в том числе:

(рублей)

Наименование	2024 год	2025 год	2026 год
Налоговые и неналоговые доходы, из них:	+ 733 000,00	-	-
Налоги на прибыль, доходы	- 15 586 000,00	-	-
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации	+ 1 051 000,00	-	-
Налоги на совокупный доход	+ 6 102 000,00	-	-
Налоги на имущество	- 2 828 000,00		
Государственная пошлина	+ 10 934 200,00	-	-
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	- 1 112 753,00	-	-
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	+ 342 000,00	-	-
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	+ 745 280,00	-	-

Штрафы, санкции, возмещение ущерба	+ 791 673,00	-	-
Прочие неналоговые доходы	+ 293 600,00	-	-
Безвозмездные поступления, из них:	+ 570 234 128,24	-	-
Дотации, в т.ч.	+ 34 311 005,11		
Дотации, предоставляемые в 2024 году в целях частичной компенсации снижения поступления отдельных видов доходов	+ 30 047 730,24	-	-
Прочие дотации бюджетам городских округов	+ 4 263 274,87		
Субсидии, в т.ч.:	+ 279 198 000,22	-	-
Субсидии на оплату расходов по исполнительным документам по взысканию задолженности за содержание незаселенного (свободного от проживания) муниципального жилого фонда	+ 164 775 313,56	-	-
Субсидии на подготовку проектов межевания земельных участков и на проведение кадастровых работ	+ 22 813 400,66	-	-
Субсидии на софинансирование расходных обязательств органов местного самоуправления, связанных с повышением оплаты труда отдельных категорий работников в сфере образования	+ 53 461 100,00		
Субсидии на софинансирование расходных обязательств органов местного самоуправления, связанных с повышением оплаты труда отдельных категорий работников в сфере культуры	+ 27 725 000,00		
Субсидии на оплату муниципальными учреждениями расходов по коммунальным услугам	+ 17 184 886,00		
Субсидии на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях	- 6 761 700,00		
Субвенции, в т. ч.:	+ 196 423 300,00	-	-
Субвенции на реализацию муниципальными дошкольными и муниципальными общеобразовательными организациями в Республике Коми образовательных программ	+ 199 816 000,00	-	-
Субвенции на осуществление государственного полномочия Республики Коми по предоставлению мер социальной поддержки в форме выплаты компенсации педагогическим работникам муниципальных образовательных организаций в	- 400 000,00		

Республике Коми, работающим и проживающим в сельских населенных пунктах или поселках городского типа			
Субвенции на предоставление компенсации родителям (законным представителям) платы за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации на территории Республики Коми, реализующие образовательную программу дошкольного образования	- 2 992 700,00		
Иные межбюджетные трансферты, в т. ч.:	+ 60 301 822,91	-	-
Иной межбюджетный трансферт из республиканского бюджета Республики Коми бюджетам муниципальных образований на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам образовательных организаций, реализующих образовательные программы начального общего образования, образовательные программы основного общего образования образовательные программы среднего общего образования	+ 43 290 600,00	-	-
Иные межбюджетные трансферты, имеющие целевое назначение, из республиканского бюджета Республики Коми в целях софинансирования расходных обязательств органов местного самоуправления, возникающих при реализации мероприятий по подготовке объектов инженерной инфраструктуры, расположенных на территории муниципального образования в Республике Коми, к новому отопительному периоду, выделяемых из резервного фонда Правительства Республики Коми	+ 16 135 822,91	-	-
Иные межбюджетные трансферты на обеспечение выплат ежемесячного денежного вознаграждения советникам директоров по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями государственных общеобразовательных организаций, профессиональных образовательных организаций субъектов Российской Федерации, г. Байконура и федеральной территории «Сириус», муниципальных общеобразовательных	+ 875 400,00		

организаций и профессиональных образовательных организаций			
Итого:	+ 570 967 128,24	-	-

Расходы бюджета МО ГО «Воркута» увеличены в 2024 году на 582 527 639 рублей 89 копеек, в том числе:

1. за счет остатка средств, сформировавшегося на едином счете бюджета на 01.01.2024 года в сумме 11 560 511 рублей 65 копеек, увеличения (уменьшения) безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в сумме 570 234 128 рублей 24 копейки, увеличения налоговых и неналоговых доходов в сумме 733 000 рублей, которые предлагается распределить:

- Администрации муниципального округа «Воркута» Республики Коми:

1) на подготовку проектов межевания земельных участков и на проведение кадастровых работ в сумме 22 813 400 рублей 66 копеек;

2) на оплату муниципальными учреждениями расходов по коммунальным услугам в сумме 165 295 рублей;

3) на поощрение муниципальных управленческих команд за достижение показателей деятельности органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации в сумме 4 263 274 рубля 87 копеек;

- Отделу по работе с территориями «Елецкий» администрации муниципального округа «Воркута» Республики Коми на оплату муниципальными учреждениями расходов по коммунальным услугам в сумме 69 352 рубля;

- Управлению городского хозяйства администрации муниципального округа «Воркута» Республики Коми:

1) на софинансирование расходных обязательств органов местного самоуправления, возникающих при реализации мероприятий по подготовке объектов инженерной инфраструктуры, расположенных на территории муниципального образования в Республике Коми, к новому отопительному периоду (приобретение угля для котельных МУП «Северные тепловые сети») в сумме 16 135 822 рубля 91 копейка;

2) на оплату муниципальными учреждениями расходов по коммунальным услугам в сумме 4 623 582 рубля 55 копеек;

3) оплаты исполнительных документов, предъявленных к МБУ «СДУ» в сумме 18 873 043 рубля 58 копеек;

4) для обеспечения выплаты заработной платы работникам МБУ «Специализированное дорожное управление» и оплаты страховых взносов в сумме 22 735 198 рублей 31 копейка;

5) на расходы, осуществляемые за счет средств муниципального дорожного фонда в сумме 694 200 рублей;

- Отделу по работе с территорией «Сивомаскинский» администрации МО ГО «Воркута» на оплату муниципальными учреждениями расходов по коммунальным услугам в сумме 60 756 рублей;

- Управлению культуры администрации муниципального округа «Воркута» Республики Коми:

1) на софинансирование расходных обязательств органов местного самоуправления, связанных с повышением оплаты труда отдельных категорий работников в сфере культуры в сумме 27 725 000 рублей;

2) на софинансирование расходных обязательств органов местного самоуправления, связанных с повышением оплаты труда отдельных категорий работников в сфере образования в сумме 12 365 946 рублей;

3) на оплату муниципальными учреждениями расходов по коммунальным услугам в сумме 1 713 900 рублей;

- Комитету по управлению муниципальным имуществом администрации муниципального округа «Воркута» Республики Коми на оплату расходов по исполнительным документам по взысканию задолженности за содержание незаселенного (свободного от проживания) муниципального жилого фонда в сумме 164 775 313 рублей 56 копеек;

- Управлению физической культуры и спорта администрации муниципального округа «Воркута» Республики Коми:

1) на софинансирование расходных обязательств органов местного самоуправления, связанных с повышением оплаты труда отдельных категорий работников в сфере образования в сумме 17 028 478 рублей;

2) на оплату муниципальными учреждениями расходов по коммунальным услугам в сумме 2 753 670 рублей;

- Управлению образования администрации муниципального округа «Воркута» Республики Коми:

1) увеличены на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам образовательных организаций, реализующих образовательные программы начального общего образования, образовательные программы основного общего образования образовательные программы среднего общего образования в сумме 43 290 600 рублей;

2) увеличены на софинансирование расходных обязательств органов местного самоуправления, связанных с повышением оплаты труда отдельных категорий работников в сфере образования в сумме 24 066 676 рублей;

3) увеличены на оплату муниципальными учреждениями расходов по коммунальным услугам в сумме 7 798 330 рублей 45 копеек;

4) увеличены на обеспечение выплат ежемесячного денежного вознаграждения советникам директоров по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями муниципальных общеобразовательных организаций в сумме 875 400 рублей;

5) увеличены на реализацию муниципальными дошкольными и муниципальными общеобразовательными организациями в Республике Коми образовательных программ в сумме 199 816 000 рублей;

6) уменьшены на осуществление государственного полномочия Республики Коми по предоставлению мер социальной поддержки в форме выплаты компенсации педагогическим работникам муниципальных образовательных организаций в Республике Коми, работающим и проживающим в сельских населенных пунктах или поселках городского типа в сумме 400 000 рублей;

7) уменьшены на предоставление компенсации родителям (законным представителям) платы за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации на территории Республики Коми, реализующие образовательную программу дошкольного образования в сумме 2 992 700 рублей;

8) уменьшены на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях в сумме 6 761 700 рублей;

- Финансовому управлению администрации муниципального округа «Воркута» Республики Коми на оплату исполнительных документов в сумме 38 800 рублей.

Кроме того, по 2024 - 2026 годам произведено уточнение показателей путём перераспределения их между целевыми статьями и группами видов расходов классификации расходов бюджетов, а также внутри ведомственной структуры расходов бюджета в соответствии с ходатайствами главных распорядителей бюджетных средств.

Расходы бюджета МО ГО «Воркута»

Предлагается внести указанные ниже изменения по расходам в разрезе муниципальных программ и непрограммных мероприятий.

Наименование муниципальной программы	Объем БА согласно решению о бюджете на 2024-2026 гг. (ред. от 27.09.2024 № 661)			Изменения (+/-) БА согласно проекту решения			Объем БА с учетом изменений согласно проекту решения		
	2024 год	2025 год	2026 год	2024 год	2025 год	2026 год	2024 год	2025 год	2026 год
Муниципальная программа муниципального образования городского округа «Воркута» «Развитие образования»	2 759 551 117,23	2 534 372 988,00	2 696 750 554,89	+ 262 281 375,45			3 021 832 492,68	2 534 372 988,00	2 696 750 554,89
Муниципальная программа муниципального образования городского округа «Воркута» «Развитие физической культуры и спорта»	335 051 718,38	232 446 705,00	242 673 515,00	+ 6 737 216,34			341 788 934,72	232 446 705,00	242 673 515,00
Муниципальная программа муниципального образования городского округа «Воркута» «Развитие культуры»	367 509 874,39	311 769 920,00	322 479 620,00	+ 27 512 309,79			395 022 184,18	311 769 920,00	322 479 620,00
Муниципальная программа муниципального образования городского округа «Воркута» «Развитие экономики»	4 184 536,85			- 615 856,85			3 568 680,00		
Муниципальная программа муниципального образования городского округа «Воркута» «Муниципальное управление»	286 093 886,45	254 810 338,05	279 077 109,10	+ 47 207 979,22			333 301 865,67	254 810 338,05	279 077 109,10
Муниципальная программа муниципального образования городского округа «Воркута» «Развитие социальной сферы»	34 029 700,00	29 651 700,00	30 393 700,00				34 029 700,00	29 651 700,00	30 393 700,00
Муниципальная программа муниципального образования городского округа «Воркута»	61 655 104,85	41 277 314,00	41 606 062,00	+ 27 863,50			61 682 968,35	41 277 314,00	41 606 062,00

Структура муниципального долга

Структура муниципального долга изменилась.

Уменьшен объём привлечения кредитов от кредитных организаций в сумме 500 000 рублей.

Верхний предел муниципального долга муниципального округа «Воркута» изменится и составит на 1 января 2025 года, на 1 января 2026 года и на 1 января 2027 года 963 500 000 рублей ежегодно.

Обслуживание муниципального долга

В целях привлечения муниципальных заимствований от кредитных организаций, запланированных в декабре 2024 года, сроком на 12 месяцев, а также в связи с ростом ставок кредитования (за счет роста ключевой ставки Центрального банка Российской Федерации) увеличены расходы по обслуживанию муниципального долга на 2024 год в сумме 22 720 770 рублей 79 копеек и на 2025 год в сумме 27 749 000 рублей путем перераспределения с других основных мероприятий муниципальных программ МО ГО «Воркута».

Дефицит бюджета

Дефицит бюджета на 2024 год изменился и составил 184 430 200 рублей 20 копеек.

Источниками покрытия дефицита бюджета являются кредиты кредитных организаций, бюджетные кредиты от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, остатки средств на едином счёте бюджета, иные источники внутреннего финансирования дефицитов бюджетов.

Дефицит бюджета (10%) соответствует требованиям бюджетного законодательства с учётом случаев, установленных абзацем 3 части 3 статьи 92.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации: **«В случае утверждения муниципальным правовым актом представительного органа муниципального образования о бюджете в составе источников финансирования дефицита местного бюджета поступлений от продажи акций и иных форм участия в капитале, находящихся в собственности муниципального образования, и (или) снижения остатков средств на счетах по учёту средств местного бюджета дефицит местного бюджета может превысить ограничения, установленные настоящим пунктом, в пределах суммы указанных поступлений и снижения остатков средств на счетах по учёту средств местного бюджета».**

Дефицит бюджета на 2025 и 2026 годы не изменился и составил на 2025 год - 15 000 000 рублей, на 2026 год - 10 000 000 рублей.

Начальник финансового управления
администрации муниципального округа «Воркута» -  Т.В. Кожина