ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

по корректировке бюджета

муниципального образования «Костомукшский городской округ» на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов

(29 августа 2019 года)

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

доходы бюджета на 2019 год увеличить на 7 873,6 тыс. руб.;

расходы бюджета на 2019 год увеличить на 9 597,8 тыс. руб.;

дефицит бюджета на 2019 год увеличить на 1 724,2 тыс. руб.

Доходы бюджета

Доходная часть бюджета увеличена на **7 873,6 тыс. руб.**, из них:

1. Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы увеличены на **7 571,0 тыс. руб.**, в том числе:

- на реализацию мероприятий государственной программы Республики Карелия «Развитие образования» (в целях частичной компенсации расходов на повышение оплаты труда работников бюджетной сферы, в части повышения оплаты труда педагогических работников муниципальных учреждений дополнительного образования) в сумме **657,0 тыс.руб.**

Основание: Уведомление Министерства финансов РК от 23.07.2019г. №801-2019-231/02;

- на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях, общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях, обеспечение дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях (в целях частичной компенсации расходов на повышение оплаты труда работников бюджетной сферы, в части повышения оплаты труда педагогических работников) в сумме **5 887,0 тыс.руб.**

Основание: Уведомление Министерства финансов РК от 23.07.2019 г. №801-2019-213/02;

- на реализацию мероприятий государственной программы РК «Развитие культуры» (в целях частичной компенсации расходов на повышение оплаты труда работников бюджетной сферы) в сумме **440,0 тыс.руб.**

Основание: Уведомление Министерства финансов РК от 23.07.2019 г. №802-2019-117/02;

- на поддержку развития территориального общественного самоуправления в сумме **587,026**

тыс.руб.

Основание: Уведомление Министерства финансов РК от 23.07.2019 г. № 833-2019-41/02;

2. Прочие безвозмездные поступления (целевые средства) увеличены на сумму **302,6 тыс.руб.** в том числе:

- на объем фактических поступлений:

- МКОУ ДО «ДЮСШ № 1» в сумме **230,0 тыс.руб.** (платежное поручение от 24.05.2019г. № 13437);

- на реализацию мероприятий по поддержке развития территориального общественного самоуправления в сумме **72,6 тыс.руб.** (Соглашение от 14.06.2019 г. № 1/02 между Министерством национальной и региональной политики Республики Карелия и Администрацией Костомукшского городского округа

Расходы бюджета

Расходную часть бюджета предлагается **увеличить на сумму 9 597,8 тыс. руб.**, в том числе:

1. Расходы за счет средств безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации увеличить на **7 571,0 тыс. руб.**, и распределены на цели расходования, указанные в доходной части корректировки.

2. Расходы за счет прочих безвозмездных поступлений (целевые средства) увеличить на **320,6 тыс.руб.** в том числе:

- МКОУ ДО «ДЮСШ №1» на сумму **230,0 тыс.руб.** на внедрение ВФСК ГТО - ходатайство МКОУ «ДЮСШ №1» от 13.06.2019г. №95;

- администрации КГО на 72,6 тыс.руб. на реализацию мероприятий по поддержке развития территориального общественного самоуправления (ТОС «Вуоккиниemi» «Благоустройство площадки (места массового отдыха) в д.Вокनावолок» и ТОС «Заречный» «Установка детской площадки») – служебная записка УЭР администрации от 20.06.2019г. №61

2. Расходы за счет собственных средств местного бюджета увеличить на **1 724,169 тыс.руб.:**

Увеличить бюджетные ассигнования МКУ «КУМС» на сумму **91,03 тыс. руб.** на ремонт квартиры 1 дома №10 по ул. Зеленая (письмо Администрации КГО от 09.08.2019 г. №3459);

Увеличить бюджетные ассигнования на предоставление субсидии на иные цели МБУ «ЦКР» в сумме **169,294 тыс. руб.** на ремонт Дома деревни в д.Вокनावолок (письмо Администрации КГО от 09.08.2019 г. №3459);

Увеличить бюджетные ассигнования Администрации КГО на сумму **640,0 тыс. руб.** на монтаж и изготовление пешеходного ограждения и на сумму **50,0 тыс.руб.** на формирование конкурсной заявки для участия во Всероссийском конкурсе лучших проектов создания комфортной городской среды (создание комфортных с 3-D визуализацией проектных решений, проведение предпроектной оценки территории объекта проектирования) (письмо Администрации КГО от 09.08.2019 г. №3459);

Увеличить бюджетные ассигнования МКОУ ДО «ЦВР» на сумму **585,0 тыс. руб.** на ремонт входа ЦВР (письмо Администрации КГО от 09.08.2019 г. №3459);

Увеличить бюджетные ассигнования МКОУ ДО «ДЮСШ №2» на сумму **95,0 тыс. руб.** на проектирование пожарной сигнализации в СК «Гипроруда» ((письмо Администрации КГО от 09.08.2019 г. №3459);

Увеличить бюджетные ассигнования МКОУ детский сад «Кораблик» на сумму **93,845 тыс. руб.** на электромонтажные работы по замене щита в детском саду (письмо Администрации КГО от 12.08.2019 г. №81);

Внесены поправки по расходам за счет средств местного бюджета по распоряжениям администрации Костомукшского городского округа в соответствии с пунктом 2 статьи 15 Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании «Костомукшский городской округ» (решение Совета Костомукшского городского округа от 30 ноября 2017 года № 148-СО/III), с пунктом 14 решения Совета Костомукшского городского округа «О бюджете муниципального образования «Костомукшский городской округ» на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов (решение Совета Костомукшского городского округа от 06 декабря 2018 года № 301-СО/III), 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 15 января 2018 года № 15):

Местный бюджет
Перераспределены:

1. Бюджетные ассигнования в сумме **27,4 тыс.руб.** по расходам на мероприятия муниципальной программы «Развитие образования на территории Костомукшского городского округа на 2015-2021 годы» в части подпрограммы «Организация отдыха, оздоровления и занятости детей в каникулярное время» между муниципальными бюджетными и казенными учреждениями на основании ходатайства УО Администрации КГО от 04.06.2019 г. № б/н.

2. Бюджетные ассигнования в сумме **1,7 тыс.руб.** по расходам дошкольных учреждений: увеличены расходы на гос. пошлину и компенсацию за задержку отпускных, за счет расходов по вывозу мусора. (ходатайство б/н от 10.06.2019 г., № 112 от 10.06.2019 г.).

3. Бюджетные ассигнования в сумме **0,698 тыс.руб.** по расходам дошкольных учреждений: увеличены расходы на гос. пошлину, за счет расходов по вывозу мусора. (ходатайство б/н от 10.06.2019 г.).

4. Бюджетные ассигнования в сумме **3,4 тыс.руб.** по расходам дошкольных учреждений: увеличены расходы на первичный мед. осмотр, за счет расходов по периодическим медосмотрам. (ходатайство № 44 от 18.06.2019 г.).

5. Бюджетные ассигнования в сумме **1,3 тыс.руб.**: увеличены бюджетные ассигнования на оплату пени по земельному налогу, за счет уменьшения расходов по страховым взносам (ходатайство № 98 от 26.06.2019 г. МКОУ ДО «ДЮСШ № 1).

6. Бюджетные ассигнования в сумме **191,3 тыс.руб.**: увеличены бюджетные ассигнования на оплату НДС (за продажу нежилого помещения - Пионерская 1 физическому лицу), за счет уменьшения расходов по оценке имущества (ходатайство № б/н от 27.06.2019 г. МКУ КУМС).

7. Бюджетные ассигнования МКУ «КУМС» в сумме **13,2 тыс.руб.**: увеличены бюджетные ассигнования на членских взносов АСРО «КИР» (кадастровые инженеры) уменьшения расходов на коммунальные услуги (ходатайство № 385 от 08.07.2019 г. МКУ КУМС).

8. Бюджетные ассигнования в сумме **656,2 тыс.руб.** по расходам на фонд оплаты труда между дошкольными учреждениями и учреждениями дополнительного образования в рамках реализации мероприятий государственной программы Республики Карелия «Эффективное управление региональными финансами» (в целях частичной компенсации расходов на повышение оплаты труда работников бюджетной сферы). (служебная записка № 37 от 10.07.2019 г.).

9. Бюджетные ассигнования МКОУ ДО «ДЮСШ № 2» в сумме **16,18 тыс.руб.**: увеличены бюджетные ассигнования на расходы по прохождению медосмотра при устройству на работу, за счет уменьшения расходов на медосмотр (ходатайство № 141 от 11.07.2019 г.).

10. Бюджетные ассигнования в сумме **2,0 руб.** по муниципальной программе "Формирование современной городской среды на территории Костомукшского городского округа на 2018-2022 годы" в соответствии с распоряжением администрации КГО от 25.07.2019г. №374.

11. Бюджетные ассигнования по детскому саду «Кораблик» в сумме **4,242 тыс.руб.** на медосмотры при устройстве на работу за счет уменьшения расходов по периодическим медосмотрам (ходатайство от 22.07.2019г. №50).

Платные услуги

Перераспределены:

1. Бюджетные ассигнования в сумме **15,0 тыс.руб.** МКУ «Закупки» : увеличить расходы на обучение по программе «Управление закупочной деятельности в рамках реализации закона о контрактной системе», за счет командировочных расходов. (ходатайство б/н от 25.06.2019 г.).

2. Бюджетные ассигнования в сумме **28,8 тыс.руб.** по расходам МКОУ ДО «ДЮСШ №1»: увеличены расходы на участие в спортивных мероприятиях, за счет расходов, предусмотренных на оплату труда. (ходатайство № 97 от 18.06.2019 г.).

3. Бюджетные ассигнования в сумме **69,5 тыс.руб.** по расходам МКУ «КУМС»: увеличены расходы на пользование онлайн–сервисом «АДС на 100%», на возмещение затрат МУП «Теплосети» по коммунальным услугам, выплату компенсации за задержку заработной платы, за счет расходов, предусмотренных на проезд в отпуск. (ходатайство № 312 от 18.06.2019 г.).

4. Бюджетные ассигнования на оплату налога на прибыль (ходатайства №145 от 25.07.2019г., №56 от 25.07.2019г., б/н):

- по ДЮСШ №1 в сумме **28,045 тыс.руб.** (за счет уменьшения расходов на наградную продукцию);

- по ДЮСШ №2 в сумме **6,2 тыс.руб.** (за счет уменьшения расходов на услуги по содержанию имущества);

- по ЦВР в сумме **44,791 тыс.руб.** (за счет уменьшения расходов на приобретение основных средств).

Финансовая помощь

Перераспределены

1. Бюджетные ассигнования в сумме **197,7 тыс.руб.**: увеличены расходы на оплату фонда оплаты труда МКДОУ «Березка» в связи с введением ставки учителя-логопеда, за счет сокращения расходов на приобретение печатных изданий в дошкольных учреждениях.(ходатайство от 11.06.2019 г. № б/н.).

2. Бюджетные ассигнования в сумме **437,5 тыс.руб.** по расходам на фонд оплаты труда между дошкольными учреждениями и учреждениями дополнительного образования в рамках реализации мероприятий государственной программы Республики Карелия «Эффективное управление региональными финансами» (в целях частичной компенсации расходов на повышение оплаты труда работников бюджетной сферы). (служебная записка № 37 от 10.07.2019 г.).

3. Бюджетные ассигнования по субвенции на осуществление государственных полномочий РК по созданию комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав и организации деятельности таких комиссий в связи с направлением ведущего специалиста комиссии по делам несовершеннолетних в ФГБОУ ВО «Саратовская государственная юридическая академия» в сумме 1,2 тыс.руб. (ходатайство от 05.08.2019 г. № 3363).

Кроме того, произведены без изменения параметров бюджета, поправки в части изменения кода бюджетной классификации по отдельным расходам в соответствии с приказом Министерства финансов РФ от 8 июня 2018 г. № 132н.

3. Источники финансирования бюджета увеличить на **1 724,169 тыс.руб.** за счет увеличения объема по привлечению коммерческих кредитов.

БАЛАНСИРОВКА

В результате:

планируемые **доходы** бюджета в 2019 году составят **901 761,3 тыс. руб.**,

планируемые **расходы** бюджета в 2019 году составят **940 261,0 тыс. руб.**

планируемый **дефицит** бюджета в 2019 году составит **38 499,7 тыс. руб.** (8,2%)

Основные параметры бюджета на 2019 год

	Бюджет 2019г.	Изменения	Бюджет с учетом изменений на 2019г.
1	2	3	4
Доходы			
Налоговые и неналоговые доходы	469 594,5		469 594,5
<i>в т.ч.доходы КУ от платных услуг и аренды</i>	59 045,8		59 045,8
Безвозмездные	2 817,5	302,6	3 120,1
Возврат прочих остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	-691,5		-691,5
Финансовая помощь	422 167,1	7 571,0	429 738,1
ВСЕГО	893 887,7	7 873,6	901 761,3
Расходы			
Собственные расходы - из них	505 419,4	1 724,2	507 143,5
<i>за счет собственных средств</i>	445 914	1 724,2	447 638,2
<i>за счет доходов КУ от платных услуг и аренды</i>	59 505,4		59 505,4
Безвозмездные	3 076,8	302,6	3 379,4
Финансовая помощь	422 167,1	7 571,0	429 738,1
ВСЕГО	930 663,2	9 597,8	940 261,0
Дефицит	36 775,6	1 724,2	38 499,7
Процент дефицита (-)	7,8		8,2
Источники:	36 775,6	1 724,2	38 499,7
привлечение кредитов	111 080,7	1 724,2	112 804,9
<i>бюджетные</i>	0,0		0,0
<i>коммерческие</i>	111 080,7	1 724,2	112 804,9
погашение кредитов	100 423,6	0,0	100 423,6
<i>бюджетные</i>	14 423,6		14 423,6
<i>коммерческие</i>	86 000,0		86 000,0
изменение остатков на счете	26 118,4		26 118,4
Муниципальный долг на 01.01.19.	350 489,9		350 489,9
Верхний предел муниципального долга	361 147,0	1 724,2	362 871,2
Предельный объем МД по БК РФ	469 594,5		469 594,5
Предельнодопустимый дефицит по БК РФ	73 077,9		73 077,9

Дефицит бюджета и верхний предел муниципального долга не превышают установленные Бюджетным кодексом РФ ограничения.

Начальник финансового управления
администрации КГО

Ж.В. Стременовская