

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

по корректировке бюджета

муниципального образования «Костомукшский городской округ» на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов

(12 марта 2020 года)

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

1) на 2020 год

доходы бюджета увеличить на **26 608,0 тыс. руб.**,

расходы бюджета увеличить на **23 074,0 тыс. руб.**

дефицит бюджета уменьшить на **3 534,0 тыс. руб.**

2) на 2021 год

доходы бюджета увеличить на **2 775,2 тыс. руб.**,

расходы бюджета уменьшить на **19 004,8 тыс. руб.**

дефицит бюджета уменьшить на **21 780,0 тыс. руб.**

3) на 2022 год

доходы бюджета увеличить на **2 573,2 тыс. руб.**,

расходы бюджета увеличить на **2 573,2 тыс. руб.**

дефицит бюджета без изменений

Доходы бюджета

Доходная часть бюджета увеличена на **26 608,0 тыс. руб.** в 2020 году, на **2 775,2 тыс. руб.** в 2021 году и на **2 573,2 тыс. руб.** в 2022 году из них:

1. Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы увеличены на **33 596,3 тыс. руб.** в 2020 году, на **2 775,2 тыс. руб.** в 2021 году и на **2 573,2 тыс. руб.** в 2022 году в том числе на:

- на обеспечение мер социальной поддержки и социального обслуживания обучающимся с ограниченными возможностями здоровья в сумме **913,0 тыс. руб.** на 2020 г., **821,0 тыс. руб.** на 2021 год, **776,0 тыс. руб.** на 2022 год.

Основание: Уведомление № 801-2019-88/02 от 28.12.2019 г. от Министерства финансов РК

- на реализацию мероприятий государственной программы РК "Развитие образования" (в целях частичной компенсации расходов на повышение оплаты труда работников бюджетной сферы) в сумме **6 656,0 тыс.руб.** на 2020 г.

Основание: Уведомление № 801-2020-177/02 от 28.12.2019 г. от Министерства финансов РК

- на мероприятия государственной программы РК «Совершенствование социальной защиты граждан» (в целях организации отдыха детей в каникулярное время) в сумме **1 191,0 тыс. руб.** на 2020 г.

Основание: Уведомление № 801-2020-159/02 от 28.12.2019 г. от Министерства финансов РК

- на реализацию мероприятий по обеспечению развития и укрепления материально-технической базы муниципальных домов культуры в населенных пунктах с числом жителей до 50 тысяч человек в сумме **500,0 тыс. руб.**

Основание: Уведомление № 802-2020-44/02 от 31.01.2020 г. от Министерства финансов РК

- на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей в сумме **2 506,5936 тыс. руб.** – на 2020 год; **1 954,244 тыс. руб.** – на 2021 год; **1 797,224 тыс. руб.** – на 2022 год.

Основание: Уведомление № 811-2020-143/02 от 14.02.2020 г. от Министерства финансов РК

- на реализацию мероприятий федеральной целевой программы «Развитие Республики Карелия на период до 2020 года» (в целях строительства и реконструкции объектов муниципальной собственности) в сумме **15 739,7 тыс. руб.**

Основание: Уведомление № 811-2020-181/02 от 28.02.2020 г., уведомление № 811-2020-145/02 от 17.02.2020 г. от Министерства финансов РК

- на реализацию мероприятий государственной программы Республики Карелия "Обеспечение доступным и комфортным жильем и жилищно-коммунальными услугами" (в целях реализации мероприятий по обеспечению необходимой инфраструктурой земельных участков, предоставляемых семьям, имеющим трех и более детей, для индивидуального жилищного строительства) в сумме **6 090,0 тыс. руб.**

Основание: Уведомление № 811-2020-157/02 от 28.02.2020 г., от Министерства финансов РК

2. Прочие безвозмездные поступления (целевые средства) увеличены на сумму **50,0 тыс.руб.** на объем фактических поступлений МКУ ДО КГО «ДМШ» (платежные поручения № 106 от 11.02.2020 г., № 108 от 10.02.2020 г., № 190 от 05.02.2020 г., № 240081 от 18.02.2020 г.)

3. Собственные доходы бюджета уменьшены на **7 038,3 тыс.руб.** – сумму платы за негативное воздействие на окружающую среду, планируемую к поступлению в 1 квартале 2020 года от основного плательщика платы АО «Карельский окатыш» и не поступившую в связи с наличием у него переплаты.

Расходы бюджета

I. Расходную часть бюджета 2020 года предлагается увеличить на сумму 23 074,0 тыс. руб., в том числе:

1. Расходы за счет средств безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации увеличены на 33 596,3 тыс. руб., и распределены на цели расходования, указанные в доходной части корректировки.

2. Расходы за счет собственных средств местного бюджета уменьшить на 10 572,3 тыс. руб., в том числе:

Увеличить бюджетные ассигнования в сумме 2 111,5 тыс. руб. на оплату кредиторской задолженности казенных учреждений за 2019 год.

Увеличить бюджетные ассигнования в сумме 3 381,6 тыс. руб. на питание льготной категории в дошкольных учреждениях, в связи с увеличением количества льготных дето-дней посещения.

Увеличить бюджетные ассигнования в сумме 6 351,5 тыс. руб. администрации КГО на предоставление субсидии на возмещение части недополученных доходов МУП «Автотранспорт» в связи с выполнением работ, связанных с осуществлением регулярных пассажирских перевозок по регулируемым тарифам автомобильным транспортом по муниципальным маршрутам регулярных перевозок (служебная записка УЭР от 02.03.2020 г. № 22)

Увеличить бюджетные ассигнования администрации КГО в сумме 19,4 тыс. руб. на возврат средств за нарушение условий соглашения о предоставлении субсидии из бюджета Республики Карелия бюджету Костомукшского городского округа на реализацию мероприятий государственной программы Республики Карелия «Совершенствование социальной защиты граждан». (уведомление о невыполнении условий предоставления и расходования субсидий за 2019 год Министерства образования от 03.03.2020 г. № 2629/12-24/МО-и).

Увеличить бюджетные ассигнования администрации КГО в сумме 766,2 тыс. руб. на предоставление субсидии на иные цели МБОУ КГО «Гимназия» на ремонт технического помещения для размещения учебного кабинета в рамках реализации национального проекта «Образование» - проект «Точка роста» (ходатайство УО от 20.02.2020 г. № 61).

Увеличить бюджетные ассигнования МКОУ ДО КГО «ДЮСШ №2» в сумме 556,6 тыс. руб. в том числе: на обслуживание залов бокса и дзюдо (ходатайство от 21.02.2020 г. № 51) в сумме 109,6 тыс. руб., на аренду бассейна в сумме 447,0 тыс. руб. (ходатайство от 10.01.2020 г. № 2)

Увеличить бюджетные ассигнования МКОУ ДО КГО «ДЮСШ №1» в сумме 7,3 тыс. руб. на прохождение курсов повышения квалификации (ходатайство от 04.03.2020 г. № 61).

Увеличить бюджетные ассигнования МКДОУ «Кораблик» в сумме 1 763,2 тыс. руб. на ремонт пищеблока (локально-сметный расчет № 06-02-30).

Увеличить бюджетные ассигнования МКДОУ «Сказка» в сумме **6,0 тыс. руб.** на приобретение спецодежды для работников учреждения (ходатайство от 09.01.2020 г. № 1).

Увеличить бюджетные ассигнования МКДОУ «Ауринко» в сумме **468,5 тыс. руб.** на ремонт полов в спортивно-музыкальном зале (ходатайство от 03.03.2020 г. № б/н).

Уменьшить бюджетные ассигнования в сумме **5 884,1 тыс. руб.** на оплату труда по учреждениям дополнительного образования (сокращенный объем средств восполняется субсидией из бюджета РК на обеспечение целевого значения средней заработной платы работников муниципальных учреждений дополнительного образования)

Уменьшить бюджетные ассигнования в сумме **20 120,0 тыс. руб.** на обслуживание муниципального долга, в связи с перекредитованием коммерческих кредитов под процентную ставку 6,97 %.

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/Ш), с пунктом 14 решения Совета Костомукшского городского округа «О бюджете муниципального образования «Костомукшский городской округ» на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов (решение Совета Костомукшского городского округа от 28 ноября 2019 года № 414-СО/Ш), 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 бюджетные ассигнования в сумме **132,334 тыс. руб.** на софинансирование мероприятий государственной программы РК «Совершенствование социальной защиты граждан» (в целях организации отдыха детей в каникулярное время).

Перераспределены бюджетные ассигнования в сумме **1 664,0 тыс. руб.** на софинансирование мероприятий государственной программы РК "Развитие образования" (в целях частичной компенсации расходов на повышение оплаты труда работников бюджетной сферы).

Перераспределены бюджетные ассигнования в сумме **838,516 тыс. руб.** : увеличены бюджетные ассигнования на ФОТ МКУ «ЦБ КГО» - 189,3 тыс.руб., МКУ ДО «ДХШ» МКУ ДО «ДМШ» - **562,0 тыс. руб.**, на оплату штрафов МКОУ ДО «ЦВР», МКУ ДО «ДМШ», МКУ ДО «ДЮСШ №2» - **30,0 тыс.руб.** (ходатайство № 94 от 16.12.2019 г, №13от 10.01.2020 г., № 18 от 28.01.2020 г.), на услуги пожарной охраны МКУ ДО «ДМШ» - **57,216 тыс.руб.** (ходатайство № 53 от 20.01.2020 г), за счет сокращения расходов на оплату труда по учреждениям дополнительного образования (сокращенный объем средств восполняется субсидией из бюджета РК на обеспечение

целевого значения средней заработной платы работников муниципальных учреждений дополнительного образования)

Перераспределены бюджетные ассигнования в сумме **5,050 тыс. руб.** : увеличены бюджетные ассигнования на софинансирование мероприятий по обеспечению развития и укрепления материально-технической базы муниципальных домов культуры в населенных пунктах с числом жителей до 50 тысяч человек, за счет сокращения расходов на оплату труда по учреждениям дополнительного образования (сокращенный объем средств восполняется субсидией из бюджета РК на обеспечение целевого значения средней заработной платы работников муниципальных учреждений дополнительного образования)

Перераспределены бюджетные ассигнования в сумме **4,653 тыс. руб.** : увеличены бюджетные ассигнования на оплату штрафов и пени, на приобретение сертификата, за счет сокращения расходов по охране и проезду в отпуск (ходатайства № 9 от 06.02.2020 г.; № 6 от 30.01.2020 г.; № 964 от 30.01.2020 г.; №б/н от 06.02.2020 г.)

Перераспределены бюджетные ассигнования в сумме **3,5 тыс. руб.**: увеличены бюджетные ассигнования на оплату государственной пошлины, за счет сокращения расходов по оплате труда (ходатайство № 29 от 06.02.2020 г.)

Перераспределены бюджетные ассигнования по дошкольным учреждениям в сумме **14,3 тыс. руб.**: увеличены бюджетные ассигнования на оплату пени, на выплату выходного пособия, на оплату проезда на сессию, за счет сокращения расходов на ТО охранной сигнализации и пожарной сигнализации (ходатайства: № 16 от 20.02.2020 г., № 131 от 17.02.2020 г., № 10 от 17.02.2020 г., № 16 от 17.02.2020 г., № 18 от 17.02.2020 г., № 972 от 17.02.2020 г., № 15 от 13.02.2020 г., № 19 от 20.02.2020 г., № б/н от 21.02.2020 г., № 14 от 20.02.2020 г.)

Перераспределены бюджетные ассигнования МКОУ ДО КГО «ДЮСШ № 2» в сумме **101,4 тыс. руб.**: увеличены бюджетные ассигнования на оплату наградной продукции, за счет сокращения расходов на суточные, проезд, проживание тренеров и учащихся, на медицинские услуги (ходатайство № 40 от 13.02.2020 г.)

Уточнен КЦСР по софинансированию расходов на реализацию мероприятий государственной программы Республики Карелия "Обеспечение доступным и комфортным жильем и жилищно-коммунальными услугами" (в целях реализации мероприятий по обеспечению необходимой инфраструктурой земельных участков, предоставляемых семьям, имеющим трех и более детей, для индивидуального жилищного строительства)

Платные услуги

Перераспределены бюджетные ассигнования в сумме **1,0 тыс. руб.**: увеличены бюджетные ассигнования на оплату пени, за счет сокращения расходов на взносы за участие в соревнованиях (ходатайство № 36 от 12.02.2020 г.)

Перераспределены бюджетные ассигнования МКУ ДО КГО «ДМШ» в сумме **33,660 тыс. руб.** : увеличены бюджетные ассигнования на суточные, проезд, проживание, курсы, рекламу,

услуги нотариуса, приобретение продуктов, хоз- и канцтоваров, цветов и продуктов , на уплату пени, за счет сокращения расходов по ФОТ (ходатайство № 168 от 20.02.2020 г.)

Целевые средства

Перераспределены бюджетные ассигнования МКУ ДО КГО «ДМШ» в сумме **132,8 тыс. руб.**: увеличены бюджетные ассигнования на суточные, проезд, проживание, за счет сокращения расходов по взносам за участие в соревнованиях (ходатайство № 43 от 14.02.2020 г.)

Увеличены МКУ ДО КГО «ДМШ» в сумме **50,0 тыс. руб.** на приобретение баяна (платежные поручения № 106 от 11.02.2020 г., № 108 от 10.02.2020 г., № 190 от 05.02.2020 г., № 240081 от 18.02.2020 г.)

БАЛАНСИРОВКА

В результате:

планируемые **доходы** бюджета в 2020 году составят **998 039,2 тыс. руб.**,

планируемые **расходы** бюджета в 2020 году составят **1 031 531,1 тыс. руб.**

планируемый **дефицит** бюджета в 2020 году составит **33 491,9 тыс. руб.** (7 %)

Основные параметры бюджета на 2020 год

	Бюджет 2020г.	Изменения	Бюджет с учетом изменений на 2020г.
1	2	3	4
Доходы			
Налоговые и неналоговые доходы	494 992,6	-7 038,3	487 954,3
<i>в т.ч. доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства</i>	52 919,9		52 919,9
Безвозмездные	1 951,3	50,0	2 001,3
Возврат прочих остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	-250,1		-250,1
Финансовая помощь	474 737,4	33 596,3	508 333,7
ВСЕГО	971 431,2	26 608,0	998 039,2
Расходы			
Собственные расходы	531 524,6	-10 572,3	520 952,3

<i>в т.ч. от доходов от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства</i>	52 919,9		52 919,9
Безвозмездные	2 195,0	50,0	2 245,0
Финансовая помощь	474 737,4	33 596,3	508 333,7
ВСЕГО	1 008 457,1	23 074,0	1 031 531,1
Дефицит	-37 025,9	3 534,0	-33 491,9
Процент дефицита (-)	-7%		-7%
Источники:	37 025,9	-3 534,0	33 491,9
			328
привлечение кредитов	332 102,6	-3 534,0	568,6
<i>бюджетные</i>	0,0		0,0
<i>коммерческие</i>	332 102,6	-3 534,0	328 568,6
погашение кредитов	328 916,3	0,0	328 916,3
<i>бюджетные</i>	11 282,3		11 282,3
<i>коммерческие</i>	317 634,0		317 634,0
изменение остатков на счете	33 839,6		33 839,6
Муниципальный долг на 01.01.2020г.	336 830,2		336 830,2
Верхний предел муниципального долга	340 016,5	-3 534,0	336 482,5
Предельный объем МД по БК РФ	494 992,6		487 954,3
Предельнодопустимый дефицит по БК РФ	83 338,8		82 635,0

II. Расходную часть бюджета **2021 года** предлагается уменьшить на сумму **19 004,8 тыс. руб.** в том числе:

- **увеличить за счет средств безвозмездных поступлений от других бюджетов** бюджетной системы Российской Федерации в сумме **2 775,2 тыс. руб.**, и распределить на цели расходования, указанные в доходной части корректировки.

- **уменьшить за счет собственных средств местного бюджета** в сумме **21 780,0 тыс. руб.** на обслуживание муниципального долга, в связи с перекредитованием коммерческих кредитов под процентную ставку 6,97 % .

БА Л А Н С И Р О В К А

В результате:

планируемые **доходы** бюджета в 2021 году составят **880 816,1 тыс. руб.**,

планируемые **расходы** бюджета в 2021 году составят **889 650,7 тыс. руб.**

планируемый дефицит бюджета в 2021 году составит **8 834,6 тыс. руб.** (2%)

Основные параметры бюджета на 2021год

	Бюджет 2021г.	Изменения	Бюджет с учетом изменений на 2021г.
1	2	3	4
Доходы			
Налоговые и неналоговые доходы	496 968,6		496 968,6
<i>в т.ч. доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства</i>	52 919,9		52 919,9
Безвозмездные	1 699,5		1 699,5
Возврат прочих остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет			0,0
Финансовая помощь	379 372,8	2 775,2	382 148,0
ВСЕГО	878 040,9	2 775,2	880 816,1
Расходы			
Собственные расходы	527 583,2	-21 780,0	505 803,2
<i>в т.ч. от доходов от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства</i>	52 919,9		52 919,9
Безвозмездные	1 699,5		1 699,5
Финансовая помощь	379 372,8	2 775,2	382 148,0
ВСЕГО	908 655,5	-19 004,8	889 650,7
Дефицит	-30 614,6	21 780,0	-8 834,6
Процент дефицита (-)	-6%		-2%
Источники:	30 614,6	-21 780,0	8 834,6
привлечение кредитов	396 759,1	-21 780,0	374 979,1
<i>бюджетные</i>	0,0		0,0
<i>коммерческие</i>	396 759,1	-21 780,0	374 979,1
погашение кредитов	366 144,5	0,0	366 144,5
<i>бюджетные</i>	7 150,0		7 150,0
<i>коммерческие</i>	358 994,5		358 994,5
изменение остатков на счете	0,0		0,0
Муниципальный долг на 01.01.2021г.	340 016,5	-3 620,5	336 396,0
Верхний предел муниципального долга	370 631,1	-25 400,5	345 230,6

Предельный объем МД по БК РФ	496 968,6		496 968,6
Предельнодопустимый дефицит по БК РФ	49 696,9		49 696,9

III. Расходную часть бюджета **2022 года** предлагается **увеличить на сумму 2 573,2 тыс. руб. за счет средств безвозмездных поступлений от других бюджетов** бюджетной системы Российской Федерации в сумме, и распределить на цели расходования, указанные в доходной части корректировки.

БА Л А Н С И Р О В К А

В результате:

планируемые **доходы** бюджета в 2022 году составят **923 852,6 тыс. руб.**,

планируемые **расходы** бюджета в 2022 году составят **932 063,0 тыс. руб.**

планируемый **дефицит** бюджета в 2022 году составит **8 210,4 тыс. руб.** (2%)

Основные параметры бюджета на 2022год

	Бюджет 2022г.	Изменения	Бюджет с учетом изменений на 2022г.
1	2	3	4
Доходы			
Налоговые и неналоговые доходы	515 973,2		515 973,2
<i>в т.ч. доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства</i>	52 919,9		52 919,9
Безвозмездные	1 595,9		1 595,9
Возврат прочих остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет			0,0
Финансовая помощь	403 710,3	2 573,2	406 283,5
ВСЕГО	921 279,4	2 573,2	923 852,6
Расходы			
Собственные расходы	524 183,6	0,0	524 183,6
<i>в т.ч. от доходов от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства</i>	52 919,9		52 919,9
Безвозмездные	1 595,9		1 595,9
Финансовая помощь	403 710,3	2 573,2	406 283,5
ВСЕГО	929 489,8	2 573,2	932 063,0

Дефицит	-8 210,4	0,0	-8 210,4
Процент дефицита (-)	-2%		-2%
Источники:	8 210,4	0,0	8 210,4
привлечение кредитов	367 204,9	0,0	367 204,9
<i>бюджетные</i>	0,0		0,0
<i>коммерческие</i>	367 204,9	0,0	367 204,9
погашение кредитов	358 994,5	0,0	358 994,5
<i>бюджетные</i>	0,0		0,0
<i>коммерческие</i>	358 994,5		358 994,5
изменение остатков на счете	0,0		0,0
Муниципальный долг на 01.01.2021г.	370 631,1	-34 148,6	345 317,1
Верхний предел муниципального долга	378 841,5	-34 148,6	353 527,5
Предельный объем МД по БК РФ	515 973,2		515 973,2
<i>Предельнодопустимый дефицит по БК РФ</i>	<i>51 597,3</i>		<i>51 597,3</i>

Начальник финансового управления
администрации КГО

Ж.В. Стременовская