ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

по корректировке бюджета

муниципального образования «Костомукшский городской округ» на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов

(февраль 2021 года)

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

2021 год

Доходы бюджета

I. Доходная часть бюджета на 2021 год увеличена на 23 049,5 *тыс.руб*., в том числе:

1. Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы, передаваемых бюджету городского округа из бюджета РК ***увеличены на 23 648,0 тыс.руб.***, в т.ч.:

- прочие межбюджетные трансферты, предоставленные на поддержку развития практик инициативного бюджетирования в муниципальных образованиях добавлены в сумме 20 000,0 тыс.руб.

Основание: уведомление Министерства национальной и региональной политики РК от 21.01.2021 г. № 1;

- объем прочих субвенций бюджетам городских округов уточнен на 0,2 тыс.руб. (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);

Основание: уведомление Министерства финансов РК от 29.12.2020 г. № 801-2021-71/02;

- добавлены поступления субсидии бюджетам городских округов на реализацию программ формирования современной городской среды в сумме 3 647,8 тыс.руб.

Основание: уведомление Министерства финансов РК от 20.01.2021г. №811-2021-50/02;

2. Доходы бюджетов бюджетной системы РФ от возврата остатков субсидий, субвенций и иных МБТ, имеющих целевое назначение, прошлых лет предусмотрены в сумме (-) 598,5 тыс.руб. – в объеме произведенного возврата прочих остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов городских округов.

Расходы бюджета

I. Расходную часть бюджета **на 2021 год** предлагается **увеличить на 51 746,6 тыс.руб.,** в том числе:

1. ***Расходы за счет средств безвозмездных поступлений от других бюджетов*** бюджетной системы Российской Федерации предлагается **увеличить** на ***23 648,0 тыс.руб.,*** по направлениям указанным в доходной части бюджета.
2. ***Расходы за счет собственных средств местного бюджета*** предлагается увеличить на **24 638,8 тыс.руб**., в том числе:

Уменьшить в сумме **46,66162 тыс.руб.** Администрации КГО по расходам на содержание мест захоронений, за счет остатка МБТ прошлых лет по дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов муниципальных образований из бюджета РК.

Увеличить в сумме **55,0 тыс.руб.** МКУ «КУМС» по расходам на оплату штрафа в Гострудинспекцию РК (ходатайство № б/н от 21.01.2021 г.)

Увеличить в сумме **277,0 тыс.руб.** Администрации КГО на доведение субсидии на капитальные вложения по реконструкции стадиона МБОУ КГО «Гимназия» (ходатайство № 26 от 30.12.2020 г.)

Увеличить в сумме **8 700,026 тыс.руб.** Администрации КГО на реализацию мероприятий по обеспечению необходимой инфраструктурой земельных участков, предоставляемых семьям, имеющим трех и более детей, для индивидуального жилищного строительства (ходатайство № 1 от 15.01.2021 г.)

Увеличить в сумме **148,2 тыс.руб**. Администрации КГО на заключение договора аренды подвального помещения по адресу ул. Интернациональная д. 3 (ходатайство № б/н от 09.12.2020 г.)

Увеличить в сумме **241,72771 тыс.руб**. Администрации КГО на доведение субсидий на иные цели на проведение спортивно-массовых мероприятий и приобретение оборудования.

Увеличить в сумме **500,0 тыс. руб**. Администрации КГО на софинансирование расходов в рамках реализации проекта «Народный бюджет»

Увеличить в сумме **3,668 тыс. руб**. Администрации КГО на софинансирование расходов в рамках реализации программы формирования современной городской среды

Увеличить в сумме **13 742,5 тыс. руб**. Администрации КГО на расходам на обслуживание муниципального долга, с целью проведения конкурсных процедур по реструктуризации коммерческих кредитов под наименьший процент (с 6% до 5,9%)

Расходы за счет остатков межбюджетных трансфертов прошлых лет предлагается увеличить на **1 017,25587 тыс. руб**. в том числе:

- **46,66162 тыс. руб.** Администрации КГО по расходам на содержание мест захоронений (остаток МБТ прошлых лет по дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов муниципальных образований из бюджета РК)

- **899,6 тыс. руб.** МКУ «КУМС» на замену окон в здании по адресу ул. Строителей д.5 (остаток МБТ прошлых лет по дотации на содействие достижению и (или) поощрение достижения наилучших значений показателей деятельности органов местного самоуправления городских округов и муниципальных районов)

- **67,313 тыс. руб.** Администрации КГО по расходам на содержание дорог (остаток МБТ прошлых лет по дотации (грантам) бюджетам муниципальных районов и городских округов на поощрение достижения значений (уровней) показателей для оценки эффективности деятельности должностных лиц муниципальных районов и городских округов и деятельности органов местного самоуправления муниципальных районов и городских округов)

- **3,68125 тыс. руб.** Администрации КГО по расходам на приобретение оперативной памяти и коммутатора (остаток МБТ прошлых лет по иным межбюджетным трансфертам на мероприятия по обеспечению бесперебойной эксплуатации федеральных государственных информационных систем и по дотации (грантам) бюджетам муниципальных районов и городских округов на поощрение достижения значений (уровней) показателей для оценки эффективности деятельности должностных лиц муниципальных районов и городских округов и деятельности органов местного самоуправления муниципальных районов и городских округов)

3. Расходы за счет целевых средств увеличить в сумме* 2 337,0961 тыс. руб. *в том числе:

- ***6,41393 тыс.руб.*** по МКУ ДО КГО «ДХШ» на приобретение материалов для творчества (ходатайство № 25 от 22.01.2021 г)

- ***108,29232 тыс.руб.*** по МКУ ДО КГО «ДМШ» на услуги связи, оплату услуг жюри и приобретение музыкальных инструментов (ходатайство № 82 от 22.01.2021 г)

- ***2 222,38985 тыс. руб.*** по международным проектам в том числе: МКУ «ЦБ КГО» - 28,0882 и Администрация КГО – 2 194,30165

5. Расходы за счет доходов от предпринимательской деятельности увеличить в сумме 1 122,83673 тыс. руб. в том числе:

- ***77,44197 тыс. руб.*** по МКУ «Закупки»» на приобретение оргтехники и мобильных телефонов (ходатайство № 03 от 21.01.2021 г)

- ***91,96337 тыс. руб.*** по МКУ ДО КГО «ДХШ» на косметический ремонт помещений (ходатайство № 25 от 22.01.2021 г)

- ***221,35704 тыс. руб.*** по МКУ ДО КГО «ДМШ» на приобретение музыкальных инструментов (ходатайство № 82 от 22.01.2021 г)

- ***732,07435 тыс. руб.*** по дошкольным учреждениям на приобретение основных средств и материальных запасов (ходатайства №5 от 22.01.2021 г., № 163 от 25.01.2021 г., № 04 от 25.01.2021 г.)

Внесены поправки 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 15 решения Совета Костомукшского городского округа «О бюджете муниципального образования «Костомукшский городской округ» на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов (решение Совета Костомукшского городского округа от 26 ноября 2020 года № 529-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

Уточнен КЦСР на софинансирование расходов в целях организации адресной социальной помощи малоимущим семьям, имеющим детей.

Уточнены КЦСР по бюджетным ассигнованиям на финансовое обеспечение муниципального задания МБУ «МА и ЦБ»

Перераспределены бюджетные ассигнования в связи с изменением типа учреждения с казенного на бюджетное, между МКОУ ДО КГО «ДЮСШ № 2» и Администрацией КГО

В источниках финансирования дефицита бюджета муниципального образования "Костомукшский городской округ" на 2020 год предлагается уменьшить привлечение коммерческих кредитов на 40 480,2 тыс. руб., погашение коммерческих кредитов на 29 300,0 тыс.руб., увеличить изменение остатков на счете на сумму 39 877,4 тыс.руб.

Основные параметры бюджета на 2021 год

	Бюджет 2021г.	Кор-ка 2021г.	Уточнен. Бюджет 2021г.
1	2	3	4
Доходы			
Налоговые и неналоговые доходы	484 136,0		484 136,0
в т.ч.доходы от оказания платных услуг (работ)и компенсации затрат государства	49 461,6		49 461,6
Безвозмездные	5 081,9		5 081,9
Возврат прочих остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет		-598,5	-598,5
Возврат бюджетными учреждениями остатков субсидий прошлых лет			0,0
Финансовая помощь	500 560,1	23 648,0	524 208,1

ВСЕГО	**989 778,0**	**23 049,5**	**1 012 827,5**
Расходы			
Собственные расходы	516 578,0	25 761,6	542 339,6
в т.ч.от доходов от оказания платных услуг (работ)	49 219,9	1 122,8	50 342,7
Безвозмездные	5 081,9	2 337,1	7 419,0
Финансовая помощь	500 560,1	23 648,0	524 208,1
ВСЕГО	**1 022 220,0**	**51 746,6**	**1 073 966,6**
Дефицит	**-32 442,0**	**-28 697,2**	**-61 139,2**
Процент дефицита (-)	-7%		-13%
Источники:	**32 442,0**	**28 697,2**	**61 139,2**
привлечение кредитов	386 664,0	- 40 480,2	346 183,8
бюджетные	*0,0*	*0,0*	0,0
коммерческие	*386 664,0*	*-40 480,2*	346 183,8
погашение кредитов	354 577,9	-29 300,0	325 277,9
бюджетные	*7 913,9*		7 913,9
коммерческие	*346 664,0*	*-29 300,0*	317 364,0
изменение остатков на счете	355,9	39 877,4	40 233,3
Муниципальный долг на 01.01.2021г.	354 968,1	-29 420,2	325 547,9
Верхний предел муниципального долга	**387 054,2**	**-40 600,4**	**346 453,8**
Предельный объем МД по БК РФ	***484 136,0***	***0,0***	***484 136,0***
Предельнодопустимый дефицит по БК РФ	*48 769,5*	*39 877,4*	*88 646,9*

Плановый период 2022 и 2023 годы

Доходы бюджета

II. Доходная часть бюджета на 2022 год увеличена на 3 095,6 *тыс. руб*., за счет увеличения б***езвозмездных поступлений от других бюджетов*** бюджетной системы, передаваемых бюджету городского округа из бюджета РК в т.ч.:

- предусмотрены субсидии бюджетам городских округов на реализацию программ формирования современной городской среды в сумме 3 595,6 тыс.руб.

Основание: уведомление Министерства финансов РК от 20.01.2021г. №811-2021-50/02;

- уменьшен объем субсидии бюджетам городских округов на создание в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности и малых городах, условий для занятий физической культурой и спортом на 500,0 тыс.руб.

Основание: уведомление Министерства финансов РК от 31.12.2020г. №801-2021-142/02;

III. Доходная часть бюджета на 2023 год увеличена на 3 595,6 *тыс. руб.*, за счет увеличения б***езвозмездных поступлений от других бюджетов*** бюджетной системы, передаваемых бюджету городского округа из бюджета РК в т.ч.:

- предусмотрены субсидии бюджетам городских округов на реализацию программ формирования современной городской среды в сумме 3 595,6 тыс.руб.

Основание: уведомление Министерства финансов РК от 20.01.2021г. №811-2021-50/02;

Кроме того, в Приложении №4 «Объем поступлений доходов в бюджет муниципального образования "Костомукшский городской округ" на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов» уточнены коды бюджетной классификации по Единой субвенции бюджетам городских округов из бюджетов субъекта Российской Федерации и Доходам от денежных взысканий (штрафов), поступающие в счет погашения задолженности, образовавшейся до 1 января 2020 года, подлежащие зачислению в бюджет муниципального образования по нормативам, действовавшим в 2019 году (доходы бюджетов городских округов за исключением доходов, направляемых на формирование муниципального дорожного фонда, а также иных платежей в случае принятия решения финансовым органом муниципального образования о раздельном учете задолженности).

II. Расходную часть бюджета **на 2022 год** предлагается **увеличить на 10 455,1 тыс. руб., на 2023 год** увеличить на **3 595,643 тыс. руб.** в том числе:

1. Расходы за счет средств безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации предлагается ***на 2022 год*** **увеличить** на ***3 095,643 тыс. руб., на 2023 год – 3 595,643 тыс. руб.*** по направлениям, указанным в доходной части бюджета.

2. По расходам за счет собственных средств местного бюджета на 2022 Увеличить в сумме 7 359,5 тыс. руб. Администрации КГО на обслуживание муниципального долга, с целью проведения конкурсных процедур по реструктуризации коммерческих кредитов под наименьший процент (с 6% до 5,9%)

Перераспределены бюджетные ассигнования в сумме ***1,0 тыс. руб.*** на софинансирование мероприятий по созданию в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности и малых городах, условий для занятий физической культурой и спортом, за счет сокращения софинансирования расходов в рамках реализации программы формирования современной городской среды

Внесены поправки 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 15 решения Совета Костомукшского городского округа «О бюджете муниципального образования «Костомукшский городской округ» на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов (решение Совета Костомукшского городского округа от 26 ноября 2020 года № 529-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

Уточнены КЦСР по бюджетным ассигнованиям на финансовое обеспечение муниципального задания МБУ «МА и ЦБ»

Перераспределены бюджетные ассигнования в связи с изменением типа учреждения с казенного на бюджетное, между МКОУ ДО КГО «ДЮСШ № 2» и Администрацией КГО

Основные параметры бюджета на 2022 год

	Бюджет 2022г.	Кор-ка 2022г.	Бюджет 2022г.
1	2	3	4
Доходы			
Налоговые и неналоговые доходы	489 871,3		489 871,3
в т.ч.доходы от оказания платных услуг (работ)и компенсации затрат государства	49 461,6		49 461,6
Безвозмездные	690,1		690,1
Возврат прочих остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет			0,0
Возврат бюджетными учреждениями остатков субсидий прошлых лет			0,0
Финансовая помощь	382 138,1	3 095,6	385 233,7
ВСЕГО	**872 699,5**	**3 095,6**	**875 795,1**
Расходы			
Собственные расходы	528 101,2	7 359,5	535 460,7
в т.ч.от доходов от оказания платных услуг (работ)	49 219,9		49 219,9
Безвозмездные	690,1		690,1
Финансовая помощь	382 138,1	3 095,6	385 233,7
ВСЕГО	**910 929,4**	**10 455,1**	**921 384,5**
УУ	49 219,9		13 219,8
Дефицит	**-38 229,9**		**-45 589,4**
Процент дефицита (-)	-8%		-9%

Источники:	**38 229,9**		**45 589,4**
привлечение кредитов	409 364,0		347 423,5
бюджетные	*0,0*		*0,0*
коммерческие	*409 364,0*	*-61940,5*	*347 423,5*
погашение кредитов	386 664,0		317 364,0
бюджетные			*0,0*
коммерческие	*386 664,0*	*-69300*	*317 364,0*
изменение остатков на счете	15 529,9		15 529,9
Муниципальный долг на 01.01.2022г.	387 054,2	-40 600,4	346 453,8
Верхний предел муниципального долга	**409 754,2**	**-40 600,4**	**376 513,3**
Предельный объем МД по БК РФ	***489 871,3***		***489 871,3***
Предельнодопустимый дефицит по БК РФ	*64 517,0*		*64 517,0*

Основные параметры бюджета на 2023 год

	Бюджет 2023г.	Кор-ка Бюджет 2023г.	Бюджет 2023г.
1	2	2	2
Доходы			
Налоговые и неналоговые доходы	499 839,5		499 839,5
в т.ч.доходы от оказания платных услуг (работ)и компенсации затрат государства	49 461,6		49 461,6
Безвозмездные	348,1		348,1
Возврат прочих остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет			0,0
Возврат бюджетными учреждениями остатков субсидий прошлых лет			0,0
Финансовая помощь	390 681,1	3 595,6	394 276,7
ВСЕГО	**890 868,7**	**3 595,6**	**894 464,3**
Расходы			
Собственные расходы	543 899,8		543 899,8
в т.ч.от доходов от оказания платных услуг (работ)	49 219,9		49 219,9
Безвозмездные	348,1		348,1
Финансовая помощь	390 681,1	3 595,6	394 276,7
ВСЕГО	**934 929,0**	**3 595,6**	**938 524,6**
УУ	49 219,9	0,0	27 212,4

Дефицит	**-44 060,3**	**0,0**	**-44 060,3**
Процент дефицита (-)	-9%		-9%
Источники:	**44 060,3**	**0,0**	**44 060,3**
привлечение кредитов	422 564,0	-92 000,0	330 564,0
бюджетные	*0,0*	*0,0*	*0,0*
коммерческие	*422 564,0*	*-92 000,0*	*330 564,0*
погашение кредитов	409 364,0	-92 000,0	317 364,0
бюджетные			*0,0*
коммерческие	*409 364,0*	*-92 000,0*	*317 364,0*
изменение остатков на счете	30 860,3		30 860,3
Муниципальный долг на 01.01.2023г.	409 754,2	-33 240,9	376 513,3
Верхний предел муниципального долга	**422 954,2**	**-33 240,9**	**389 713,3**
Предельный объем МД по БК РФ	***499 839,5***	***0,0***	***499 839,5***
Предельнодопустимый дефицит по БК РФ	*80 844,3*	*0,0*	*80 844,3*

Начальник финансового управления

администрации Костомукшского городского округа Ж.В. Стременовская