ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
по корректировке бюджета
муниципального образования «Костомукшский городской округ» на 2014 год
(23декабря 2014 года)

1. Д О Х О Д Ы и Р А С Х О Д Ы

В соответствии с процессом исполнения бюджета муниципального образования «Костомукшский городской округ» на 2014годпредлагается изменить параметры бюджета установленные ранее:

доходы бюджета увеличены на 884,8 тыс.руб.,

расходы бюджета уменьшены на 13 430,7тыс.руб.

В результате, основные параметры бюджета составят:

Основные параметры бюджета на 2014 год

тыс.руб.

	Бюджет 2014	Предложения по корректировке	Проект
Доходы			
Налоговые доходы	282 712,0		282 712,0
Неналоговые доходы	166 445,2		166 445,2
Предпринимательские средства КУ	1 200,0		1 200,0
Целевые средства МУ	31 730,4		31 730,4
Финансовая помощь из РК	452 190,3	884,8	453 075,1
ВСЕГО	**934 277,9**	**884,8**	**935 162,7**
Расходы			
Собственные расходы - из них	544 266,6	-14 315,5	529 951,1
-расходы за счет собственных средств	510 186,8	-14 315,5	495 871,3
- Предпринимательские средства КУ	*1 200,0*		*1 200,0*
- Целевые средства КУ	*31 730,40*	*0,0*	*31 730,4*
- Остатки 2013г. целевых средств КУ	*1 149,4*		*1 149,4*
Финансовая помощь из РК	452 190,3	884,8	453 075,1
Финансовая помощь из РК 2013 года	18 149,3		18 149,3
ВСЕГО	**1 014 606,2**	**-13 430,7**	**1 001 175,5**
Дефицит	**80 328,3**	**-14 315,5**	**66 012,8**
Процент дефицита (-)	**17,8**		**14,7**

Доходная часть

Доходная часть бюджета 2014 года увеличена на **884,8 тыс.руб**. – сумму межбюджетного трансферта из бюджета Республики Карелия на финансовое обеспечение мероприятий по временному социально-бытовому обустройству лиц, вынужденно покинувших территорию Украины и находящихся в пунктах временного размещения.

Расходная часть

Расходная часть бюджета 2014 года в целом предлагается в целом к уменьшению врезультате ожидаемой оценки исполнения расходных обязательств на**13 430,7 тыс. руб**., в том числе:

- одновременно ***увеличенырасходы за счет средств безвозмездных поступлений от других бюджетов*** бюджетной системы Российской Федерации на 884,8 тыс.руб., (цели расходования приведены в доходной части).

- и***уменьшенырасходы за счет средств местного бюджета***на 14 315,5 тыс.руб., а именно***:***

1. Предлагается уменьшить бюджетные ассигнования, предусмотренные в Плане по благоустройствуна 1 002,7 тыс.руб. и в Плане по дорожной деятельности на 70,3 тыс.руб. Объекты и виды работ по которым предлагается корректировка представлены в таблице:

тыс.руб.

Наименование	План	Корректировка	План с учетом корректировки	Примечание
План по благоустройству				
Озеленение	1 949,3	-49,3	1 900,0	Уменьшение по результатам аукциона
Содержание воинских захоронений на территории Костомукшского городского округа	474,0	-24,8	449,2	Уменьшение в связи с уточнением объемов и корректировкой сметы
Обустройство памятника на ул.Героев	2 480,7	-130,4	2 350,3	Уменьшение в связи с уточнением объемов и корректировкой сметы
Ремонт а/б покрытия территорий общеобразовательных учреждений	988,4	-53,6	934,8	Уменьшение в связи с закрытием по фактически выполненным работам
Устройство школьной транспортной площадки для изучения ПДД	29,8	-29,8	0,00	Уменьшение в связи с тем, что подрядчик выполнил работы и не заключил договор
Ремонт тротуаров по ул.Антикайнена	4 035,2	-714,8	3 320,4	Уменьшение в связи с уточнением объемов и корректировкой сметы
Итого План по благоустройству	**38 182,9**	**-1 002,7**	**37 180,2**	
План по дорожной деятельности				
Ремонт дорожного покрытия с отводом дождевой воды на внутриквартальной дороге по ул.Ленинградская, д.25 -д.49	0,0	+151,0	151,0	В 2013 году подрядчик выполнил ремонт дорожного покрытия с отводом дождевой воды на внутриквартальной дороге по ул.Ленинградская, д.25 -д.49 на сумму 151,0 тыс.руб.- выполнение

				представил в ноябре 2014 года.
Муниципальная целевая программа "Безопасный город", в т.ч.	634,0	-232,1	401,9	
- устройство возвышающегося пешеходного перехода по ул.Антикайнена	134,0	-134,0	0,0	Данные работы выполнены в рамках муниципального контракта на ремонт дороги по ул.Антикайнена
- устройство пешеходного перехода (ул.Строителей-переход на ул.Лувозерскую)	200,0	-24,6	175,4	Уменьшение в связи с уточнением объемов и корректировкой сметы
- поставка оборудования для светофорного объекта ш.Горняков	300,0	-73,5	226,5	Уменьшение в связи с проведенным мониторингом цены
Ведомственная целевая программа "Развитие муниципальных дорог Костомукшского городского округа", в т.ч.	23 208,7	+10,8	219,5	
- ремонт муниципальных дорог	208,7	+10,8	219,5	Требуются дополнительные расходы для закрытия муниципального контракта.
Итого план по дорожной деятельности	**46 000,0**	**-70,3**	**22 929,71**	

2. Так же предлагается уменьшить бюджетные ассигнования, предусмотренные в Планах строительства, ремонтов объектов и проектных работ, общая сумма уменьшения составляет 8 836,5 тыс.руб., позиции, по которым предлагается уменьшить бюджетные ассигнования приведены в таблице:

Наименование	План	Корректировка	План с учетом корректировки	Примечание
План капитального строительства				
Строительство объекта "Магистраль т.28-32"	3 817,2	-1 628,5	2 188,7	Корректировка проекта
Строительство объекта "Бульвар Лазарева"	10 670,0	-170,0	10 500,0	Экономия в результате конкурсных процедур
Реализация проекта "Благоустройство территории и организация дорожного движения в районе жилых домов Горняков 2АБВГ"	4 330,00	-54,4	4 275,6	Экономия в результате конкурсных процедур
Итого План по капитальному строительству	**107 407,542**	**-1 852,900**	**105 554,6**	
План по капитальным ремонтам				
МБОУ «Гимназия» (ремонт кровли)	1 000,0	-5,0	995,0	Экономия в результате конкурсных процедур
МБДОУ «Солнышко» (ремонт фонарей, швов)	541,3	-150,9	390,4	Экономия в результате конкурсных процедур
Возмещение затрат за капитальный ремонт в доле муниципальных жилых и нежилых помещений	118,2	-34,7	83,5	Неосвоение средств управляющими организациями
Итого План по капитальным ремонтам	**21 341,8**	**-190,6**	21 151,2	
План по проектным работам				
Разработка проектов	700,0	-14,6	685,4	Экономия в результате

межевания блоков А, Б, В, Г, Е, И, центральный				конкурсных процедур
Составление и проверка смет в РЦСС	150,0	-90,2	59,8	Оплата за фактический объем работ
в том числе:				
по объектам дорожного хозяйства	*55,2*	*-31,6*	*23,6*	
по объектам жилищно-коммунального хозяйства	*3,0*	*5,0*	*8,0*	
по объектам благоустройства	*8,0*	*-5,0*	*3,0*	
по объектам дошкольного образования	*55,0*	*-34,8*	*20,2*	
по объектам общего образования	*23,8*	*-18,8*	*5,0*	
по объектам кинематографии	*5,0*	*-5,0*		
Корректировка 1 этапа, разработка рабочей документации по объекту ФОК	300,0	-100,0	200,0	Изменены условия по объектам, финансируемым из бюджета РФ
Госэкспертиза сметной стоимости ФОК	100,0	-100,0	0,0	Изменены условия по объектам, финансируемым из бюджета РФ
Корректировка сметной стоимости и сопровождение проектной документации по ФОК для государственной экспертизы	100,0	-50,0	50,0	Изменены условия по объектам, финансируемым из бюджета РФ
Государственная экспертиза проекта "Магистраль общегородского значения в т.т.35-11а"	756,3	-400,000	356,3	Доведены средства из бюджета РК за счет остатка средств 2013 года
Проектирование жилого дома для учителей и переселения из аварийного жилья в д.Вокнаволок	100,0	-100,0	0,0	Отсутствие объекта в планах РК
Проектирование здания многофункционального центра культуры в г.Костомукша	700,0	-700,0	0,0	Проект повторного использования на экспертизе
Проект планировки в районе индивидуальной коттеджной застройки ул.Светлая	682,49	-257,19	425,30	Доведены средства из бюджета РК за счет остатка средств 2013 года
Подготовка проектно-сметной документации для обеспечения мероприятий к 100-летию РК, в т.ч.:	6825,9	-4981,0	1 844,9	
крытый ледовый дворец	*3 981,0*	*-3981,0*	*1 844,9*	Исключение объекта из плана строительства
пришкольные спортивные площадки	*1 000,0*	*-1000,0*	*0,0*	Исключение объекта из плана строительства
Итого План по проектным работам	**13 307,5**	**-6 793,0**	**6 514,5**	
Всего	**142 056,8**	**-8 836,5**	**133 220,3**	

3. На основании письма Министерства по делам молодежи, физической культуре и спорту РК предлагается предусмотреть бюджетные ассигнования в сумме 31,1 тыс.руб. для приобретения и установки видеокамеры для контроля за ходом строительства объекта «ФОК в г.Костомукша – лыжный комплекс «Костомукша» 1 этап строительства», при этом уменьшив бюджетные

ассигнования, предусмотренные в Плане капитального строительства на строительство объекта «ФОК в г.Костомукша – лыжный комплекс «Костомукша» 1 этап строительства».
4. По ходатайству МКУ «КУМС», предлагается уменьшить бюджетные ассигнования, предусмотренные МКУ «КУМС» на сумму 3 096,7 тыс.руб., (отсутствие потребности по компенсации проезда к месту отдыха, командировочным расходам в связи с отменой поездок на суды;экономия, сложившаяся в результате проведения торгов, на приобретение автомобиля, оргтехники, хозяйственных и канцелярских товаров, на выполнение работ по проведению паспортизации дорог и нежилых помещений, экономия по оплате услуг по теплоснабжению, техобслуживанию зданий; кроме того, не использованы бюджетные ассигнования, предусмотренные на установку счетчиков в муниципальные квартиры, в связи с несостоявшимся аукционом по причине отсутствия заявок).
5. Предлагается уменьшить бюджетные ассигнования, предусмотренные администрации Костомукшского городского округа на 630,9 тыс.руб., в т.ч.по ЦП «Развитие туризма»на 175,0 тыс.руб. в связи с тем что не была проведена запланированная выставка «Карелия туристская», кроме того презентации Костомукши производились в рамках различных международных проектов, в результате чего сложилась экономия по расходам, запланированным в рамках целевой программы на указанные цели; по ЦП «Развитие жилищного строительства» на 300,0 тыс.руб. в части средств, предусмотренных на приобретение жилья молодым семьям, в связи с тем, что в 2014 году Костомукшскому городскому округу не были выделены ассигнования из бюджета РК на указанные цели и соответственно доля софинансирования местного бюджета осталась не востребованной; по расходам на проведение выборов в представительные органына 19,7 тыс.руб. – бюджетные ассигнования оставлены по фактическому расходу;по компенсации проезду к месту отдыха на 22,4 тыс.руб., по представительским расходам на 10,8 тыс.руб. (в связи с меньшим, чем запланировано приемом делегаций), по взносам в ассоциацию городов Северо-Запада на 6,8 тыс.руб.; по городским мероприятиямна 20,0 тыс.руб. (фактические расходы меньше, чем изначально запланированныепо сметам);по расходам на защиту населения и территорий от чрезвычайных ситуаций на 76,2 тыс.руб. , сэкономлены средства при приобретении генератора на световую башню, световой башни, не приобретена армейская палатка.
6. Предлагается уменьшить бюджетные ассигнования, предусмотренные на обслуживание муниципального долга (уплата процентов по кредиту) на сумму 1 000,0 тыс.руб. в связи с уменьшением процентной ставки по кредиту, привлеченному в июне месяце (привлечено под 8%, планировалось по 11% годовых).
7. В связи с отсутствием потребности предлагается снять бюджетные ассигнование, запланированные на функционирование Контрольно-счетного органа в сумме 2 369,2 тыс.руб., а так жеуменьшить бюджетные ассигнования предусмотренные на оплату труда Главы Костомукшского городского округа на сумму 463,5 тыс.руб.
8. По ходатайству Управление культуры, здравоохранения, спорта, молодежной и социальной политики предлагается уменьшить бюджетные ассигнования по ЦП «Социальная защита населения» на сумму 380,0 тыс.руб., в связи с тем, что средств, предусмотренных на выплату материальной помощи гражданам, попавшим в трудную жизненную ситуацию (в т.ч. гражданам, вынужденно покинувших территорию Украины), многодетным семьям, а также на выплату материальной помощи по оплате ЖКУ участникам ВОВ запланировано больше, чем поступило заявлений на указанные выплаты. Кроме того, предлагается уменьшить на 190 тыс.руб. бюджетные ассигнования, предусмотренные по ЦП «Костомукша – город здоровья» на компенсацию расходов отдельным категориям Костомукшского городского округа по проезду на консультации и лечение в учреждения здравоохранения РК и обратно по направлению врачей Костомукшская городская больница, в связи с тем, что заявленные расходы по указанным выплатам меньше, чем планируемые изначально.
9. Предлагается бюджетные ассигнования, предусмотренные на повышение заработной платы работникам муниципальных учреждений с 1 октября 2014 года, в связи с несостоявшимся повышением, в сумме 1 664,2 тыс.руб. и направить на увеличение субсидии муниципальным

учреждениям на выполнение муниципального задания в связи с недостатком средств по отдельным учреждениямпо итогам ожидаемой оценки на сумму 6 158,0 тыс. руб.

Из них направить на увеличении бюджетных ассигнований детским дошкольным учреждениямв сумме 4 539,0 тыс.руб. в связи с тем, что в объеме субсидии, запланированной детским дошкольным учреждениям, не были учтены расходы:

1) на выплату ЕСН педагогам за декабрь 2013 года в январе 2014г. в сумме 1 618,0 тыс.руб. при разделении полномочий;

2)по компенсациивыпадающей доли родительской платына организацию питания по детям, льготной категории, которые были предусмотрены в меньшем объёме, чем фактически сложившаяся потребность на сумму 1 039,0 тыс. руб.;

3)на оплату контракта на поставку мебели МБДОУ «Ауринко»на сумму 718,0тыс.руб., заключенного за счет средств из бюджета Республики Карелия в 2013 годс целью исполнения Соглашения №2069/11/01-18-МО от 19 марта 2013 годамежду Министерством образования РК и Администрацией КГО на дополнительную поддержку развития дошкольного образования. Бюджетные обязательства не признаны Министерством образования РК, в связи с тем, что контракт на поставку детской мебели повторно перезаключался и счет на оплату был выставлен только в феврале 2014 года.

4) по фонду оплаты трудав сумме 1 289,1 тыс.руб.по учебно-вспомогательному персоналу стимулирующей части фонда детских дошкольных образовательных учреждений в связи с разделением госполномочий в части выплаты заработной платы педагогов.

И в сумме 1 619,0 тыс.руб. на увеличение субсидии на выполнение муниципального задания общеобразовательным учреждениям (МБОУ СОШ №1, №2, Гимназия) и учреждениям дополнительного образования детей в связи с тем, что фактические расходы по коммунальным услугам и услугам по содержанию зданий сложились выше, чем ожидаемая оценка по указанным расходам.

Б А Л А Н С И Р О В К А

В результате:

доходы местного бюджета в 2014 году составят **935 162,7** тыс. руб.,

расходы местного бюджета в 2014 году составят **1 001 175,5** тыс. руб.

дефицит местного бюджета в 2014 году составит **66 012,8** тыс. руб. (17,8%)

тыс.руб.

	Бюджет 2014	Предложения по корректировке	Проект
Доходы			
Налоговые доходы	282 712,0		282 712,0
Неналоговые доходы	166 445,2		166 445,2
Предпринимательские средства КУ	1 200,0		1 200,0
Целевые средства МУ	31 730,4		31 730,4
Финансовая помощь из РК	452 190,3	884,8	453 075,1
ВСЕГО	**934 277,9**	**884,8**	**935 162,7**
Расходы			
Собственные расходы - из них	544 266,6	-14 315,5	529 951,1
-расходы за счет собственных средств	510 186,8	-14 315,5	495 871,3
- Предпринимательские средства КУ	*1 200,0*		*1 200,0*

- Целевые средства КУ	*31 730,40*	*0,0*	*31 730,4*
- Остатки 2013г. целевых средств КУ	*1 149,4*		*1 149,4*
Финансовая помощь из РК	452 190,3	884,8	453 075,1
Финансовая помощь из РК 2013 года	18 149,3		18 149,3
ВСЕГО	**1 014 606,2**	**-13 430,7**	**1 001 175,5**
Дефицит	**80 328,3**	**-14 315,5**	**66 012,8**
Процент дефицита (-)	**17,8**		**14,7**
Источники:	**80 328,30**	**-14 315,5**	**66 012,8**
привлечение кредитов	251 420,0		251 420,0
бюджетные	*30 000,0*		*30 000,0*
коммерческие	*221 420,0*		*221 420,0*
погашение кредитов	191 665,0	0,0	191 665,0
бюджетные	*11 665,0*		*11 665,0*
коммерческие	*180 000,0*		*180 000,0*
снижение остатков на счете	20 573,3	-14 315,5	6 257,8
Муниципальный долг на 01.01.14г.	175 831,2		175 831,2
Верхний предел муниципального долга	**235 586,2**	**0,0**	**235 586,2**
Предельный объем МД по БК РФ	***450 357,2***		***450 357,2***

Таким образом, сложившийся плановый дефицит бюджета в размере 66 012,8 тыс.руб. покрывается за счет разницы между привлечением и погашением кредитов, изменением остатков на счетах, разницей между привлечением и погашением бюджетных кредитов и составит 14,7% от объема собственных доходов. Дефицит местного бюджета превышает ограничения, установленные Бюджетным кодексом РФ, в пределах суммы снижения остатков средств на счетах по учету средств местного бюджета (статья 92.1 БК РФ) и в пределах разницы между полученными и погашенными бюджетными кредитами.

Руководитель Финансового органа Т.М.Архипова