ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

по корректировке бюджета

муниципального образования «Костомукшский городской округ» на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов

(20 декабря 2018 года)

В соответствии с процессом исполнения бюджета муниципального образования «Костомукшский городской округ» на 2018 год предлагается изменить параметры бюджета установленные ранее:

доходы бюджета увеличить на 28 496,1 тыс. руб.,

расходы бюджета увеличить на 32 584,9 тыс. руб.

дефицит бюджета увеличить на 4 088,8 тыс.руб.

Доходы бюджета

Доходную часть бюджета 2018 года предлагается **увеличить на *28 496,1 тыс. руб***. из них:

1. Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы предлагается **увеличить** на **48 299,9 тыс. руб.** в том числе:

– объем субвенции на осуществление полномочий Республики Карелия по созданию и обеспечению деятельности административных комиссий и определению перечня должностных лиц, уполномоченных составлять протоколы, **увеличена** на ***12,6 тыс.руб.***

Основание: Уведомление Министерства финансов РК № 810-2018-60/02 от 15.11.2018г.

– объем субвенции 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 **увеличен** на **8 907,0 тыс.руб.**

Основание: Уведомление Министерства финансов РК № 801-2018-231/02 от 20.11.2018г.

– объем субвенции на осуществление полномочий по регулированию цен (тарифов) на отдельные виды товаров **увеличен** на **1,0 тыс.руб.**

Основание: Уведомление Министерства финансов РК № 812-2018-30/02 от 20.11.2018г.

– объем субсидии на реализацию мероприятий государственной программы Республики Карелия «Совершенствование социальной защиты граждан» (в целях

организации адресной социальной помощи малоимущим семьям, имеющим детей) **уменьшен** на **632,0 тыс.руб**.

Основание: Уведомление Министерства финансов РК № 824-2018-164/02 от 20.11.2018г.

– объем субвенции на осуществление государственных полномочий Республики Карелия по созданию комиссии по делам несовершеннолетних и защите их прав и организации деятельности таких комиссий **увеличен** на **29,0 тыс.руб.**

Основание: Уведомление Министерства финансов РК № 801-2018-254/02 от 12.12.2018г.

- объем субвенции на осуществление государственных полномочий Республики Карелия по социальному обслуживанию совершеннолетних граждан, детей-инвалидов, признанных в соответствии с законодательством Российской Федерации и законодательством Республики Карелия нуждающимися в социальном обслуживании, за исключением социального обслуживания указанных категорий граждан в организациях социального обслуживания Республики Карелия **увеличен** на **214,0 тыс.руб.**

Основание: Уведомление Министерства финансов РК № 824-2018-182/02 от 11.12.2018г.

- объем субвенции на осуществление государственных полномочий Республики Карелия по организации и осуществлению деятельности органов опеки и попечительства **увеличен** на **57,0 тыс.руб.**

Основание: Уведомление Министерства финансов РК № 824-2018-198/02 от 11.12.2018г.

- объем субвенции на осуществление государственных полномочий Республики Карелия, предусмотренных Законом Республики Карелия от 20 декабря 2013 года N 1755-ЗРК "Об образовании" по предоставлению предусмотренных пунктом 5 части 1 статьи 9 Закона Республики Карелия от 20 декабря 2013 года N 1755-ЗРК "Об образовании" мер социальной поддержки и социального обслуживания обучающимся с ограниченными возможностями здоровья, за исключением обучающихся (воспитываемых) в государственных образовательных организациях Республики Карелия **увеличен** на **214,0 тыс.руб.**

Основание: Уведомление Министерства финансов РК № 801-2018-275/02 от 12.12.2018г.

- объем субвенции 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 **увеличен** на **18 519,0 тыс.руб.**

Основание: Уведомление Министерства финансов РК № 801-2018-293/02 от 12.12.2018г.

- объем субвенции 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 **увеличен** на **11 704,0 тыс.руб.**

объем субвенции на осуществление государственных полномочий Республики Карелия по социальному обслуживанию совершеннолетних граждан, детей-инвалидов, признанных в соответствии с законодательством Российской Федерации и законодательством Республики Карелия нуждающимися в социальном обслуживании, за исключением социального обслуживания указанных категорий граждан в организациях социального обслуживания Республики Карелия **увеличен** на **373,3 тыс.руб.**

- объем субсидии на реализацию мероприятий государственной программы Республики Карелия «Эффективное управление региональными и муниципальными финансами в Республике Карелия» (частичная компенсация расходов на повышение оплаты труда работников бюджетной сферы) в сумме **увеличен** на **5 884,0 тыс.руб.**

- объем субсидии на реализацию мероприятий государственной программы РК "Развитие образования" **увеличен** на **3 017,0 тыс.руб.**

2. Налоговые и неналоговые доходы предлагается **уменьшить** на **19 803,8 тыс. руб.** в том числе:

– плановый показатель по доходам от уплаты акцизов предлагается **увеличить на 450,0 тыс.руб.** до 6 494,0 тыс.руб. с учетом данных о фактическом поступлении в январе-ноябре 2018 года и ожидаемой оценки поступлений в декабре 2018 года, по состоянию на 01.12.2018г. в бюджет округа поступило доходов от уплаты акцизов на сумму 5 923,0 тыс.руб.;

– плановый показатель по единому налогу на вмененный доход предлагается **уменьшить на 2 200,0 тыс.руб.** до 20 900,0 тыс.руб., в связи с невыполнением показателя (по причине уменьшения количества налогоплательщиков, применяющих ЕНВД), по состоянию на 01.12.2018г. в бюджет округа поступило ЕНВД на сумму 20 250,1 тыс.руб.;

– плановый показатель по налогу на имущество физических лиц предлагается **уменьшить на 1 400,0 тыс.руб.** до 4 850,0 тыс.руб. на основании данных представленных главным администратором доходов (налоговой инспекции), с учетом фактических поступлений в январе-ноябре 2018 года и ожидаемой оценки поступлений в декабре 2018

года, по состоянию на 01.12.2018г. в бюджет округа поступило налога на имущество физических лиц на сумму 3 659,3 тыс.руб.;

– плановый показатель по земельному налогу предлагается **уменьшить на 9 200,0 тыс.руб.** до 38 680,0 тыс.руб. (в т.ч. земельный налог с организаций уменьшить на 10 300,0 тыс.руб., земельный налог с физических лиц увеличить на 1 100,0 тыс.руб.) в связи с невыполнением показателя по земельному налогу с организаций (уменьшение поступлений по основному плательщику по причине наличия у него переплаты по налогу), по состоянию на 01.12.2018г. в бюджет округа поступило земельного налога на сумму 37 516,3 тыс.руб.;

– плановый показатель по государственной пошлине предлагается **уменьшить на 700,0 тыс.руб.** до 4 054,0 тыс.руб. с учетом фактических поступлений в январе-ноябре 2018 года и ожидаемой оценки поступлений в декабре 2018 года, по состоянию на 01.12.2018г. в бюджет округа поступило государственной пошлины на сумму 3 428,0 тыс.руб;

– плановый показатель по плате за негативной воздействие на окружающую среду предлагается **увеличить на 1 500,0 тыс.руб**. до 78 503,4 тыс.руб. с учетом фактических поступлений в январе – декабре 2018 года и ожидаемой оценки поступлений в декабре 2018 года, по состоянию на 01.12.2018 года в бюджет округа поступило платы за негативное воздействие на окружающую среду на сумму 78 396,2 тыс.руб.;

– доходы от компенсации затрат государства предлагается **увеличить на 201,6 тыс.руб.** до объема фактических поступлений по состоянию на 01.12.2018 года – 415,5 тыс.руб. (по данному источнику в бюджет округа поступали платежи по возмещению арендаторами муниципального имущества расходов за теплоэнергию, по возврату неправомерно произведенных расходов и др. аналогичные платежи);

– плановые показатели по доходам от реализации муниципального имущества, находящегося в собственности городских округов предлагается уменьшить **на 4 300,0 тыс.руб.** до 3 465,8 тыс.руб. в связи с неисполнением утвержденного показателя, по причине невыполнения плана по продаже муниципального имущества по аукциону (не реализовано имущество: Парковая, д.1, Строителей, д.19, Калевала, д.39). По состоянию на 01.12.2018 года по данному источнику поступило доходов на сумму 2 148,0 тыс.руб. (по договорам продажи с рассрочкой платежа до 2021 года), в декабре 2018 года планируются к поступлению в бюджет доходы от продажи помещений по ул.Пионерская, д.1, а также поступления по договорам с рассрочкой платежа;

– плановый показатель по доходам от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена, предлагается **уменьшить на 1 900,0 тыс.руб.** до 2 703,7 тыс.руб. в связи с невыполнением планового показателя. По состоянию на 01.12.2018 года в бюджет округа поступили доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена, на сумму 2 665,0 тыс.руб. (из 8 запланированных к продаже в 2018 году участков, был выкуплен 1 участок на

сумму 354,3 тыс.руб., остальные средства поступили в доход округа в результате реализации участков по поступившим заявлениям от физических лиц, не учтенных при формировании бюджета);

– плановый показатель по доходам от продажи земельных участков, находящихся в собственности городских округов, **в сумме 2 339,0 тыс.руб.** предлагается **исключить** в связи с тем, что запланированный к продаже участок (под зданием на ул. Калевала д.39) не был реализован по причине отсутствия покупателей;

– прочие неналоговые доходы предлагается **увеличить на 83,6 тыс.руб.,** в т.ч. плановые поступления в части получения лесных податей предлагается уменьшить на 43,9 тыс.руб. до 56,1 тыс.руб. (объема фактических поступлений), а прочие неналоговые поступления (поступившие в результате возврата остатка субсидии МБУ «КМЦ» в связи с ликвидацией, перечисления штрафных санкций за ненадлежащее исполнение муниципального контракта и другие аналогичные платежи) предлагается предусмотреть в сумме 127,5 тыс.руб. – в объеме фактических поступлений по состоянию на 03.12.2018г.

Расходы бюджета

Расходную часть бюджета 2018 года предлагается **увеличить на сумму *32 584,9 тыс. руб.,*** в том числе:

1. Расходы за счет средств безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации увеличены на ***48 299,9 тыс. руб.,*** и распределены на цели расходования, указанные в доходной части корректировки.

Перераспределить бюджетные ассигнования МКУ «КУМС» в сумме **19,0 тыс.руб.** за счет средств субвенции на осуществление государственных полномочий по предоставлению жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений (администрирование) : увеличить расходы на ФОТ за счет уменьшения расходов на канцелярские товары.

2. Расходы за счет собственных средств местного бюджета **уменьшить в сумме 15 715,0 *тыс. руб.,*** в том числе:

Уменьшить бюджетные ассигнования Администрации КГО в сумме **8 901,0 тыс.руб.** на доведение субсидии на выполнение муниципального задания бюджетным учреждениям (Сокращенный объем средств восполняется обозначенной выше субсидией из бюджета РК в сумме 5 884,0 тыс.руб. (МРОТ) и в сумме 3 017, тыс.руб. (частичная компенсация дополнительных расходов на повышение оплаты труда работников муниципальных учреждений дополнительного образования детей))

Уменьшить бюджетные ассигнования МКУ «КУМС» в сумме **2 360,5 тыс.руб.** в том числе: проезд в отпуск – 217,4 тыс.руб., услуги связи – 10,0 тыс.руб., огнезащитная обработка стропил -110,0 тыс.руб., уборка территории вокруг здания Строителей 5 – 30,6 тыс. руб., техобслуживании нежилых помещений в части муниципальной собственности – 792,3 тыс.руб., утилизации ламп – 107,6 тыс.руб., проверка смет в РЦЦС и курсы повышения квалификации – 64,5 тыс.руб., оценка имущества и техпаспртизация – 748,3 тыс.руб., система оповещения ГО и ЧС – 57,2 тыс.руб., приобретения комплектующих к орг.технике – 52,4 тыс.руб., приобретение зап.частей к служебным автомобилям и прочих материалов – 170,2 тыс.руб.

Уменьшить бюджетные ассигнования КСО КГО в сумме **89,1 тыс.руб.** в том числе: ФОТ в сумме 36,6 тыс.руб., начисления на ФОТ – 28,6 тыс.руб., командировочные расходы – 23,9 тыс.руб.

Уменьшить бюджетные ассигнования Совету КГО в сумме **306,1 тыс.руб.** в том числе: ФОТ в сумме 231,3 тыс.руб., начисления на ФОТ – 34,6 тыс.руб., проезд в отпуск – 40,2 тыс.руб.

Увеличить бюджетные ассигнования Совету КГО в сумме **25,0 тыс.руб.** на командировочные расходы.

Уменьшить бюджетные ассигнования ЦБ КГО в сумме **109,6 тыс.руб.** в том числе: начисления на ФОТ – 4,3 тыс.руб., проезд в отпуск – 32,8 тыс.руб., командировочные расходы – 40,8 тыс.руб., услуги МТС – 9,1 тыс.руб., оформление ЭЦП – 22,6 тыс.руб.

Уменьшить бюджетные ассигнования ЦБ МУ КГО в сумме **161,6 тыс.руб.** в том числе: ФОТ – 1,4 тыс.руб., начисления на ФОТ – 71,7 тыс.руб., выплаты среднемесячного заработка при сокращении – 88,5 тыс.руб.

Уменьшить бюджетные ассигнования МКУ «Закупки» в сумме **24,8 тыс.руб.** в том числе: начисления на ФОТ – 4,8 тыс.руб., проезд в отпуск – 20,0 тыс.руб.

Уменьшить бюджетные ассигнования Администрации КГО в сумме **3 787,3 тыс.руб.** в том числе: на мероприятия по землеустройству – 486,3 тыс.руб., на софинансирование мероприятий в рамках муниципальной программы "Развитие малого и среднего предпринимательства на территории Костомукшского городского округа на 2015- 2020 годы"в сумме 150,0 тыс.руб., на мероприятия в рамках реализации муниципальной программы "Формирование современной городской среды на территории Костомукшского городского округа на 2018 год" – 505,0 тыс.руб., на мероприятия в рамках подпрограммы «Организация отдыха, оздоровления и занятости детей в каникулярное время» - 110, 0 тыс.руб., на доведение субсидий на иные цели бюджетным учреждениям: проезд в отпуск –

1 328,4 тыс.руб. и питание школьников – 119,8 тыс.руб., на доведение субсидии на выполнение муниципального задания: 188,0 тыс.руб. (МБУ «КМЦ») и оплата налогов – 899,8 тыс.руб.

Выделить из резервного фонда ГО и ЧС для предупреждения и ликвидации чрезвычайных ситуаций бюджетные ассигнования в сумме **39,76 тыс.руб.** (Распоряжение главы Костомукшского городского округа от 14 декабря 2018 года № 25)

Внесены поправки по расходам за счет средств местного бюджета по распоряжениям администрации Костомукшского городского округа на основании п.2 ст. 15 Решения Совета КГО от 30 ноября 2017 года №148-СО/III «О бюджетном процессе в муниципальном образовании «Костомукшский городской округ»:

Местный бюджет

Перераспределены бюджетные ассигнования МКУ «КУМС» в сумме **16,4 тыс.руб.** на оплату командировочных расходов, за счет сокращения расходов на ТО и ремонт автотранспорта.

Перераспределены бюджетные ассигнования МКУ «СЖА» в сумме **0,5 тыс.руб.** на оплату штрафа за нарушение сроков предоставления налоговой отчетности, за счет сокращения расходов по прочим услугам.

Перераспределены бюджетные ассигнования Администрации КГО в сумме **24,9 тыс.руб.** : увеличены бюджетные ассигнования на доведение субсидии на иные цели (проезд в отпуск) МБУ «МА и ЦБ», за счет сокращения аналогичных расходов по МБОУ ДО «ЦВР».

Б А Л А Н С И Р О В К А

В результате:

планируемые **доходы** бюджета в 2018 году составят **894 311,9 тыс. руб**.,

планируемые **расходы** бюджета в 2018 году составят **925 964,7 тыс. руб.**

планируемый **дефицит** бюджета в 2018 году составит **31 652,8 тыс. руб.** (7,4%)

Основные параметры бюджета на 2018 год

	Утвержденный бюджет	Кор-ка бюджета	Бюджета на 2018 год
1	2	3	4
Доходы			
Налоговые и неналоговые доходы	443 252,4	-19 803,8	423 448,6
Предпринимательские средства КУ	3 365,8		3 365,8

Целевые средства МУ	352,9		352,9
Финансовая помощь из РК	419 353,8	48 299,9	467 653,7
возврат остатков финансовой помощи	-509,1		-509,1
ВСЕГО	**865 815,8**	**28 496,1**	**894 311,9**
Расходы			
Собственные расходы - из них	474 026,0	-15 715,0	458 311,0
-расходы за счет собственных средств	470 236,8	-15 715,0	454 521,8
- Предпринимательские средства КУ	*3 436,3*		3 436,3
- Целевые средства КУ	*352,9*	0,0	352,9
Финансовая помощь из РК 2018 года	419 353,8	48 299,9	467 653,7
	0,0		0,0
ВСЕГО	**893 379,8**	**32 584,9**	**925 964,7**
Дефицит	**27 564,0**	**4 088,8**	**31 652,8**
Процент дефицита (-)	**6,2**		**7,4**
Предельнодопустимый дефицит по БК РФ	53 818,8	-1 980,4	51 838,4
Источники:	27 564,0	4 088,8	31 652,8
привлечение кредитов	234 153,5	4 088,8	238 242,3
бюджетные	*0,0*		0,0
коммерческие	*234 153,5*	4 088,8	238 242,3
погашение кредитов	215 746,5	0,0	215 746,5
бюджетные	*5 746,5*		5 746,5
коммерческие	*210 000,0*		210 000,0
изменение остатков на счете	9 157,0	0,0	9 157,0
Муниципальный долг на 01.01.18г.	346 261,0	0,0	346 261,0
Верхний предел муниципального долга	364 668,0	4 088,8	368 756,8
Предельный объем МД по БК РФ	446 618,2	-19 803,8	426 814,4

Начальник финансового управления
администрации КГО Ж.В. Стременовская