Пояснительная записка к проекту решения об исполнении бюджета муниципального образования «Костомукшский городской округ» за 2018 год.

Исполнение бюджета осуществлялось в соответствии с решение Совета Костомукшского городского округа от 30 ноября 2017 года № 146-СО/III «О бюджете муниципального образования «Костомукшский городской округ» на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов» (с учетом изменений).

По данным отчета за 2018 год бюджет муниципального образования исполнен:

по доходам – в сумме 894 665,3 тыс. руб. или на 102% к уточненным бюджетным назначениям 880 262,6 тыс. руб.;

по расходам – в сумме 894 031,7 тыс. руб. или 98% от уточненного плана на 2018 год 911 915,3. руб.

Бюджет муниципального образования в 2018 году исполнен с **профицитом в сумме 633,6 тыс. руб.**

Муниципальный долг по состоянию на 01 января 2019 года составил 350 489,9 тыс. руб., и увеличился по отношению к началу (01.01.18г.) 2018 года на 4 228,9 тыс. руб.

тыс. руб.

	Прогноз на 2018 год	Отчет за 2018г.	% исполнения	к уровню 2017г.
Доходы - всего	**880 262,6**	**894 665,3**	**102%**	**111%**
из них:				
- налоговые и неналоговые	426 814,4	445 712,9	104%	106%
- безвозмездные поступления из бюджетов других уровней	453 604,3	449 107,9	99%	116%
- прочие безвозмездные поступления	352,9	353,5	100%	255%
- возврат остатков субвенций и субсидий прошлых лет	-509,1	-509,1	100%	х
Расходы - всего	**911 915,3**	**894 031,7**	**98%**	**110%**
- собственные средства	458 310,9	445 176,4	97%	101%
- межбюджетные трансферты	453 604,3	448 855,3	99%	119%
-Дефицит, +Профицит	**- 31 652,7**	**+ 633,6**	-	-

ДОХОДЫ БЮДЖЕТА МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ

По данным отчета за 2018 год бюджет муниципального образования исполнен **по доходам – в сумме 894 665,3 тыс. руб. или на 102% к уточненным бюджетным назначениям в сумме 880 262,6 тыс.руб.;**

По сравнению с аналогичным периодом 2017 года объем поступивших доходов в бюджет округа в 2018 году увеличился на 87 194,1 тыс. руб. или на 11%.

Налоговые и неналоговые доходы местного бюджета поступили в 2018 году в сумме 445 712,9 тыс.руб. (104% от уточненного годового плана) и составили 50% в общем объеме доходов бюджета.

Наибольший удельный вес в структуре налоговых и неналоговых доходов составляют следующие налоговые и неналоговые источники:

- налог на доходы физических лиц – 230 467,5 тыс. руб. или 52%;
- плата за негативнее воздействие на окружающую среду – 78 782,6 тыс.руб. или 18%;
- земельный налог – 39 854,1 тыс.руб. или 9%;
- налоги на совокупный доход – 25 546,1 тыс.руб. или 6%;
- доходы, от использования имущества, находящегося в государственной или муниципальной собственности – 25 047,8 тыс.руб. или 6%.

По сравнению с аналогичным периодом 2017 года, в 2018 году в бюджет округа поступило налоговых и неналоговых доходов больше на 24 128,7 тыс.руб. или на 6% (таблица).

тыс.руб.

	Наименование доходного источника	**Исполнение за 2017г.**	**Исполнение за 2018г.**	**в % к 2017г.**	**в руб. к 2017г.**
1	Налог на доходы физических лиц, всего	*212 441,1*	*230 467,5*	108%	18 026,5
2	Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации	*5 959,3*	*6 510,2*	109%	550,9
3	Налоги на совокупный доход	27 483,0	25 546,1	93%	- 1 936,9
	в том числе:				
	Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности	*22 750,5*	*20 779,1*	91%	- 1 971,4
	Единый сельскохозяйственный налог	*-13,4*	*0,0*	0%	13,4
	Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	*4 746,0*	*4 767,0*	100%	21,1
4	Налоги на имущество	52 203,8	44 836,4	86%	- 7 367,3
	в том числе:				-
	налог на имущество физических лиц	*3 618,8*	*4 982,4*	138%	1 363,6
	земельный налог	*48 584,9*	*39 854,1*	82%	- 8 730,9
5	Государственная пошлина	3 981,0	3 804,6	96%	- 176,5
	Итого налоговые доходы	**302 068,2**	**311 164,8**	**103%**	**9 096,6**
6	Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	**34 814,2**	**25 047,8**	**72%**	**- 9 766,4**
	в том числе:				
	Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена	*21 745,5*	*18 951,6*	87%	- 2 793,9
	Доходы, получаемые в виде арендной платы, за земли, находящиеся в собственности городских округов	*316,4*	*746,2*	236%	429,8
	Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления городских округов	*5,2*	*5,7*	109%	0,5
	Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городских округов	*5 881,5*	*3 733,3*	63%	- 2 148,2
	Плата за наем	*1 564,5*	*1 640,0*	105%	75,5

	Доходы от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий, созданных городскими округами	*5 301,1*	*0,0*	0%	- 5 301,1
7	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	58 147,9	78 782,6	135%	20 634,7
8	Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	2 730,1	3 282,1	120%	552,0
	в том числе:				
	Прочие доходы от оказания платных услуг (работ) получателями средств бюджетов городских округов	*2 499,9*	*2 858,4*	*114%*	*358,5*
	Прочие доходы от компенсации затрат бюджетов городских округов	*230,2*	*423,7*	*184%*	*193,5*
9	Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	**12 609,7**	**5 134,7**	**41%**	**- 7 475,1**
	в том числе:				
	Доходы от реализации иного имущества, находящегося в собственности городских округов	4 763,4	2 432,6	51%	- 2 330,8
	Доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов	7 539,7	2 702,1	36%	- 4 837,6
	Доходы от продажи земельных участков, находящихся в собственности городских округов	306,7	0,0	0%	- 306,7
10	Штрафы, санкции, возмещение ущерба	6 319,1	5 827,7	92%	- 491,4
11	Прочие неналоговые доходы	4 895,1	16 473,2	337%	11 578,2
	Итого неналоговые доходы	**119 516,1**	**134 548,1**	**113%**	**15 032,0**
	Итого налоговые и неналоговые доходы	**421 584,3**	**445 712,9**	**106%**	**24 128,7**

В разрезе налоговых и неналоговых доходных источников в 2018 году по сравнению с поступлениями 2017 года наблюдается увеличение поступлений по налогу на доходы физических лиц, акцизам на бензин, дизельное топливо, налогу на имущество физических лиц, плате за негативное воздействие на окружающую среду, доходам от оказания платных услуг получателями бюджетных средств, прочим неналоговым доходам. По остальным налоговым и неналоговым доходным источникам в 2018 году наблюдается снижение поступлений по сравнению с 2017 годом.

Налог на доходы физических лиц: поступления 2018 года составили 230 467,5 тыс.руб. или с ростом по отношению к поступлениям 2017 года на 18 026,5 тыс.руб. (или 8%).

Рост поступлений по налогу был обеспечен за счет роста уровня заработной платы работников по основным видам экономической деятельности. По данным статистики, заработная плата за 2018 год по крупным и средним предприятиям Костомукшского городского округа, увеличилась по сравнению с заработной платой за 2017 год на 107,2%. Утвержденный плановый показатель по НДФЛ исполнен на 101,6%.

Доходы от оплаты акцизов на дизельное топливо, автомобильный бензин: в 2018 году объем поступлений составил 6 510,2 тыс.руб., больше, чем в 2017 году на 550,9 тыс.руб. или на 9%. Рост поступлений связан с изменением ставок (с 1 января и 1 июля 2018г.) на бензин, дизельное топливо. Плановый показатель исполнен на 100,2%.

Налоги на совокупный доход (ЕНВД, налог, взимаемый с применением патентной системы): по сравнению с 2017 годом объем поступлений по налогам на совокупный доход в 2018 году снизился на 1 936,9 тыс.руб. и составил 25 546,1 тыс.руб.

Снижение поступлений связано со снижением поступлений по ЕНВД по причине прекращения деятельности ИП, а также в связи с уменьшением торговых площадей по причине нерентабельности. Налог, взимаемый с применением патентной системы, в 2018 году поступил на уровне поступлений 2017 года.

Плановый показатель по налогам на совокупный доход исполнен на 99,7%.

Налог на имущество физических лиц: объем поступлений в 2018 году составил 4 982,4 тыс.руб. и увеличился по сравнению с поступлениями 2017 года на 1 363,6 тыс.руб. или на 38%. Рост поступлений по налогу в 2018 году связан с тем, что в 2018 году расчет налога, производится исходя из кадастровой стоимости (ранее рассчитывался исходя из инвентаризационной стоимости). Плановый показатель исполнен на 102,7%.

Земельный налог: общий объем поступлений по земельному налогу в 2018 году составил 39 854,1 тыс.руб., со снижением к объему поступлений 2017 года на 8 730,9 тыс.руб. или на 18%. Снижение поступлений налога в 2018 году связано с отсутствием в июле 2018 года квартального платежа по основному плательщику налога по причине наличия у него переплаты по налогу.

Государственная пошлина: в 2018 году объем доходов бюджета от перечисления государственной пошлины по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями (за исключением Верховного Суда Российской Федерации) составил 3 804,6 тыс.руб., что ниже объема поступлений 2017 года на 176,5 тыс.руб. (4%). Основной причиной снижения поступлений является уменьшение количества обращений в судебные инстанции. Плановый показатель исполнен на 93,8%.

Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена: в течение 2018 года в бюджет круга поступило доходов от арендной платы на сумму 18 951,6 тыс.руб., что меньше, чем в 2017 году на 2 793,9 тыс.руб., в том числе: поступления по арендной плате снизились на 3 281,6 тыс.руб., поступления по начисленным пеням увеличились на 487,7 тыс.руб. (таблица по информации МКУ «КУМС»):

	Факт 2017 год			**Факт 2018 год**			**Сравнение**		
	всего	аренда	пени	**всего**	аренда	пени	**всего**	аренда	пени
Количество договоров	**476**	476		**452,0**	452		**-24**	-24	
Начислено	**17 825,8**	16 145,4	1 680,4	**18 499,9**	16 332,3	2 167,6	**674,1**	186,9	487,2
в т.ч.									
- физ. лица	6 402,8	*6 402,8*		6 704,4	*6 704,4*			*301,6*	
- юр.лица	9 742,6	*9 742,6*		9 627,9	*9 627,9*			*- 114,7*	
Поступило, тыс.руб.	**21 745,5**	20 065,4	1 680,1	**18 951,6**	16 783,8	2 167,8	**- 2 793,9**	- 3 281,6	487,7
в т.ч.									
- физ.лица		*8 373,5*			*8 177,6*			*- 195,9*	-
- юр.лица		*11 691,9*			*8 606,2*			*- 3 085,7*	-
из суммы поступлений:									
- текущие платежи					*13 372,9*				
- погашение недоимки прошлых лет					*3 410,9*				

Доходы, получаемые в виде арендной платы, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности городских округов: в течение 2018 года в бюджет округа поступило платежей на сумму 746,2 тыс.руб., больше чем в 2017 году на 429,8 тыс.руб. или 2,3 раза.

Увеличение поступлений по указанному доходному источнику связано с оформлением прав муниципальной собственности на земельные участки, ранее относящиеся к земельным участкам, государственная собственность на которые не разграничена.

Плановый показатель исполнен на 108,7%.

Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления городских округов: в 2018 году доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении поступили в сумме 5,7 тыс.руб. или больше, чем в 2017 году на 0,5 тыс.руб. – 9% в связи с частичным погашением задолженности прошлых лет.

Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городских округов (в части поступлений арендной платы за пользование имуществом): поступили в 2018 году в бюджет округа в сумме 3 733,3 тыс.руб. или меньше, чем в 2017 году на 2 148,2 тыс.руб. – 37%.

Причиной снижения поступлений является уменьшение количества арендуемого имущества вследствие прекращения прав муниципальной собственности на подвальные помещения с 01.06.2018г.

Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городских округов (за исключением земельных участков), в части поступлений платы за наем): объем поступлений по плате за найм в 2018 году составил 1 640,0 тыс.руб., больше, чем в 2017 году на 75,5 тыс.руб. или на 5%.

Плановый показатель исполнен на 85%.

Доходы от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий, созданных городскими округами в 2018 году доходы от перечисления части прибыли МУП в бюджет округа не поступали. В 2017 году поступления составляли 5 301,1 тыс.руб.

Плата за негативное воздействие на окружающую среду: объем платы за негативное воздействие, поступивший в бюджет округа в 2018 году, составил 78 782,6 тыс.руб., больше чем в 2017 году на 20 634,7 тыс.руб. или 35%. Рост поступлений в 2018 году связан с дополнительным платежом от основного плательщика платы в марте 2018г. (исчислен по итогам отчетного периода в соответствии с действующим законодательством). Плановый показатель исполнен на 100,4%.

Доходы от продажи муниципального имущества и земельных участков: в 2018 году всего было реализовано муниципального имущества и земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена, на сумму 5 134,7 тыс.руб. (или меньше, чем в 2017 году на 7 475,1 тыс.руб. - 59%), том числе:

- продажа земельных участка, государственная собственность на которые не разграничена на сумму 2 702,1 тыс.руб. (2017г. – 7 539,7 тыс.руб.);
- продажа муниципального имущества на сумму 2 432,6 тыс.руб. (2017г. – 4 763,4 тыс.руб.).

При планировании доходов от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена были учтены суммы от продажи земельных участков, предоставленных в аренду, на которых расположены здания, находящиеся в частной собственности у арендаторов. Из 7 запланированных участков был продан 1 земельный участок на сумму 354,3 тыс.руб. Остальная сумма поступлений за 2018 год сложилась из выкупной стоимости земельных участков, предоставленных в аренду земель под индивидуальное жилищное строительство, для строительства фермерского хозяйства, поступлений за увеличение площади земельных участков.

В течение 2018 года в бюджет округа поступили платежи от продажи 44 земельных участка, государственная собственность на которые не разграничена (за 2017 год были реализованы 56 земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена) и платежи по 11 договорам продажи муниципального имущества с предоставленной рассрочкой по платежам (в 2017 году были реализованы 2 объекта муниципального имущества, а также платежи по 11 договорам продажи муниципального имущества с предоставленной рассрочкой по платежам).

Плановый показатель исполнен на 83,2%.

Штрафы, санкции, возмещение ущерба: объем доходов, поступивших в бюджет округа в 2018 году, от уплаты штрафов, санкций, возмещений ущерба составил 5 827,7 тыс.руб. и снизился по сравнению с 2017 годом на 491,4 тыс.руб. или на 8%. Плановый показатель исполнен на 94,0%.

Прочие неналоговые доходы: прочие неналоговые доходы в 2018 году поступили в бюджет округа в объеме 16 473,2 тыс.руб. – это плата за предоставленное право на установку и эксплуатацию рекламной конструкции – 86,8 тыс.руб., остаток денежных средств, перечисленный БУ в доход бюджета в связи с изменением типа учреждений – 16 248,1 тыс.руб.,

доходы от перечисления лесных податей – 56,1 тыс.руб., обеспечение исполнения контракта, возврат остатков субсидии с связи с ликвидацией МБУ «КМЦ» - 82,2 тыс.руб.

Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства: всего в 2018 году объем средств от оказания платных услуг и компенсации затрат государства составил 3 282,1 тыс.руб., что больше, чем в 2017 году на 552,0 тыс.руб. или на 20,0%, в том числе:

- доходы от оказания платных услуг получателями средств бюджета (МКУ « КУМС, МКУ «Закупки») – 2 858,4 тыс.руб.

- прочие доходы от компенсации затрат государства (возврат грантов, субсидий, неправомерно произведенных расходов, возврат поступивших средств из фонда ФСС в связи с ликвидацией учреждения и др. аналогичные доходы) – 423,7 тыс.руб.

Безвозмездные поступления от бюджетов других уровней: в 2018 году объем поступивших в бюджет округа безвозмездных поступлений из бюджетов других уровней составил 449 107,9 тыс.руб.

По сравнению с 2017 годом объем безвозмездных поступлений увеличился на 63 127,8 тыс.руб. или на 16%.

Увеличение поступлений по безвозмездным поступлениям обеспечено в за счет увеличения поступлений 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, субсидии на реализацию мероприятий государственной программы Республики Карелия «Эффективное управление региональными и муниципальными финансами в Республике Карелия», субсидии на реализацию мероприятий государственной программы РК "Развитие культуры", субсидии на реализацию мероприятий государственной программы РК "Развитие образования".

Прочие безвозмездные поступления: – поступили в 2018 году в объеме 353,5 тыс.руб., в том числе на реализацию мероприятий программы поддержки местных инициатив в сумме 323,5 тыс.руб. и на реализацию мероприятий по поддержке развития территориального общественного самоуправления в сумме 30,0 тыс.руб.

По сравнению с 2017 годом объем прочих безвозмездных поступлений в 2018 году увеличился на 215,1 тыс.руб. или в 2,5 раза.

Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение прошлых лет: в 2018 году в бюджет Республики Карелия было возвращено остатков субвенций, субсидий на сумму 509,1 тыс.руб., больше чем в 2017 году на 257,3 тыс.руб., из них возвращено:

- субсидия бюджетам городских округов на государственную поддержку малого и среднего предпринимательства, включая крестьянские (фермерские) хозяйства на сумму 461,9 тыс.руб.;

- субвенция на компенсацию части родительской платы за содержание ребенка в муниципальном образовательном учреждении, иной образовательной организации, реализующих основную общеобразовательную программу дошкольного образования на сумму 47,2 тыс.руб.

РАСХОДЫ БЮДЖЕТА МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ

За 2018 год, при плановых годовых назначениях на 2018 года 911 915,3 тыс. руб. тыс. руб., расходы бюджета муниципального образования «Костомукшский городской округ» исполнены в сумме 894 031,7 тыс. руб., или на 98%.

В 2018 году расходы по муниципальным программам составили 787 743,6 тыс. руб. при плановом показателе 803 446,5 тыс. руб. (исполнение 98%). Доля программных расходов в общем объеме расходов за 2018 год составила 88%. Сведения по исполнению муниципальных программ за 2018 год приведены в Приложении № 1.

Структура расходов бюджета муниципального образования муниципального образования «Костомукшский городской округ» за 2018 год в разрезе отраслей представлена в следующей таблице.

тыс. руб.

Наименование расхода	**Прогноз 2018 год**	**Отчет 2018г**	**уд. вес (%) в общей сумме расходов за 2018г.**	**уд. вес (%) в общей сумме расходов за 2017г.**
Образование	**605 836,5**	**602 822,3**	67,4%	62,1%
Общегосударственные вопросы	**94 651,6**	**90 566,5**	10,1%	9,9%
в то числе ОМСУ (включая расходы на передаваемые гос. полномочия)	*50 275,8*	*49 017,0*	5,5%	5,6%
Жилищно-коммунальное хозяйство	**43 443,8**	**40 788,3**	4,6%	4,9%
в том числе благоустройство	*39 077,6*	*36 820,0*	4,1%	4,3%
Социальная политика	**54 500,8**	**50 202,1**	5,6%	5,8%
Культура, кинематография	**41 872,2**	**41 832,1**	4,7%	6,9%
Физическая культура и спорт, в том числе	**1 962,3**	**1 920,8**	0,2%	0,6%
реконструкция стадиона Гимназии	*286,7*	*286,7*	0,0%	0,0%
строительство ФОК	*1 090,0*	*1 059,1*	0,1%	0,0%
Национальная экономика	**37 349,4**	**33 824,5**	3,8%	4,7%
в том числе дорожный фонд	*30 875,7*	*27 612,9*	3,1%	3,9%
Обслуживание муниципального долга	**27 324,6**	**27 323,7**	3,1%	4,6%
Здравоохранение (мероприятия)	**105,0**	**104,9**	0,0001%	0,0001%
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	**4 869,0**	**4 646,5**	0,5%	0,4%
в том числе ЕДДС	4 548,7	4 343,9	0,5%	0,4%
ВСЕГО	**911 915,20**	**894 031,70**	**X**	**X**

Бюджет Костомукшского городского округа в 2018 году реализовывался в условиях недостаточности финансовых ресурсов, в первую очередь связанных с необходимостью обеспечения сбалансированности бюджета городского округа с целью реализации постановления Конституционного Суда Российской Федерации от 7 декабря 2017 года № 38-П о недопустимости включения в минимальную заработную плату, установленную в Российской Федерации районного коэффициента и процентной надбавки за работу в районах Крайнего Севера и приравненных к ним местностях. Дополнительный объем средств направленный на фонды оплаты труда в муниципальных учреждениях в рамках полномочий муниципалитета составил 27,7 млн.руб., в том числе за счет средств бюджета Республики Карелия 21,9 млн.руб.

Как и в предыдущие годы, приоритетным направлением расходов бюджета является реализация указов Президента Российской Федерации, в первую очередь, на достижение целевых значений средней заработной платы для отдельных категорий работников социальной сферы:

(руб.)

Наименование категории работников	Целевое значение средней заработной платы в 2018 году*	Фактическое значение по состоянию на 01.01.2019г**
педагогические работники	36 386	38 555

муниципальных общеобразовательных организаций		
педагогические работники муниципальных дошкольных образовательных организаций	36 251	37 108
педагогические работники муниципальных организаций дополнительного образования детей	36 592	37 351
социальные работники муниципальных организаций социального обслуживания	37 290	37 320
работники муниципальных учреждений культуры	30 580	33 678

* Целевое значение средней заработной платы установлено Распоряжением Правительства Республики Карелия от 10 октября 2018 года №628р-П (с учетом изменений)

** Данные отчета «Мониторинг повышения эффективности управления кадровыми ресурсами»

Продолжена работа, направленная на ограничение дефицита бюджета в пределах 10% от собственных доходов бюджета (налоговые и неналоговые доходы)

Основные параметры бюджета	Кассовое исполнение 2017 год	Бюджет на 2018 год*	Кассовое исполнение 2018 год	% исполнения
Доходы ВСЕГО, в том числе	807,5	880,3	894,7	102%
собственные доходы, млн. руб.	421,6	426,8	445,7	104%
Расходы, млн.руб.	815,4	911,9	894,0	98%
Дефицит(-), Профицит (+), млн.руб.	-7,9	-31,6	+0,7	х
Соотношение объема дефицита к собственным доходам, %	1,9	7,4	0	х

*Решение Совета Костомукшского городского округа от 20 декабря 2017 года «О бюджете муниципального образования «Костомукшский городской округ» на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов» (с учетом изменений)

Сведения об освоении средств местного бюджета и Республики Карелия, направленных на финансирование публичных нормативных обязательств Костомукшского городского округа за 2018 год приведены в Приложении №2.

Сведения об исполнении по разделу "Резервные фонды", за 2018 год приведены в Приложении №3.

Исполнение по расходам за счет средств финансовой помощи по итогам 2018 год составило 448 855,3 тыс. руб. или 99% от годовых назначений. Объем финансовой помощи получаемой из бюджета Республики Карелия приведен в Приложении №4

МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ДОЛГ

Муниципальный долг на 01 января 2019 года увеличился по отношению к началу года на 4 228,9 тыс. руб. и составил 350 489,9 тыс. руб. Увеличение произошло в связи привлечением кредита на покрытие дефицита бюджета муниципального образования.

Наибольший объем в муниципальном долге составляют кредиты кредитных организаций 317 634,0 тыс. руб. или 91%. Задолженность по бюджетным кредитам из бюджета Республики Карелия составила 32 855,9 тыс. руб. или 9 %.

В первом полугодие 2018 года проведена работа по рефинансированию коммерческих кредитов с целью снижения процентной ставки. Кредиты**,** полученные Костомукшским городским округом от кредитных организаций имеют процентную ставку- от8% до 8,5%, бюджетный эффект составил в 2018 году 3,6 млн.руб., в 2019 году 6,2 млн.руб.

В феврале 2018 года заключено соглашение о реструктуризации обязательств по бюджетным кредитам Костомукшского городского округа, представленным из бюджета РК до 01 января 2018 года. Сумма реструктуризированной задолженности, подлежащей погашению Костомукшским городским округом до 01 декабря 2018 года составляет 4 996,5 тыс. руб. (за 2018 год погашено 4 996,5 тыс. руб. за счет собственных доходов) и сумма реструктуризированной задолженности подлежащей списанию Республикой Карелия составляет 11 658,6 тыс. руб.

Также в первом полугодии 2018 года за счет собственных доходов погашен остаток бюджетного кредита на сумму 750,0 тыс. руб.

Просроченных долговых обязательств Костомукшский городской округ по состоянию на 01 января 2019 года не имеет.

ИЗМЕНЕНИЕ КРЕДИТОРСКОЙ И ДЕБИТОРСКОЙ ЗАДОЛЖЕННОСТИ

тыс.руб.

Наименование	**на 01.01.2018 года**		**на 01.01.2019 года**	
	всего	**в т.ч. просроч.**	**всего**	**в т.ч. просроч.**
Дебиторская задолженность, в том числе по крупным позициям	**176 122,9**	**27 633,2**	**147 358,5** ↓	**37 395,0** ↑
ДОХОДЫ	***161 740,4***	***27 633,2***	***145 812,4*** ↓	***37 395,0*** ↑
доходы от аренды муниципальной собственности (МКУ «КУМС»)	*15 121,1*	*2 752,5*	*11 150,1*	*3 164,1*
Доходы от аренды земельных участков (МКУ «КУМС»)	*138 281,1*	*18 246,8*	*111 156,3*	*11 125,5*
Налоговые доходы	*6 561,8*	*6 561,8*	*6 435,6*	*6 435,6*
доходы от штрафных санкций за нарушение законодательства о закупках	*1321,5*	*3,7*	*15 042,6*	*14 785,8*
РАСХОДЫ	***14 382,5***	***0***	***1 546,1*** ↓	***0***
Расчеты по авансам по прочим работам, услугам	*251,5*	*0*	*16,3*	*0*
Расчеты по авансам на приобретение акций и по иным формам участия в капитале	*498,8*	*0*	*0*	*0*

Наименование	на 01.01.2018 года		на 01.01.2019 года	
	всего	в т.ч. просроч.	всего	в т.ч. просроч.
Расчеты по ущербу и иным доходам	*9 607,9*	*0*	*14,4*	*0*
Расчеты по авансовым платежам по электроэнергии (МУП ГЭС), субсидиям АУ,БУ, грантам, содержанию дорог	*3 510,3*	*0*	*1 422,5*	*0*
Кредиторская задолженность, в том числе по крупным позициям	**10 362,8**	**0**	**6 254,5** ↓	**0**
ДОХОДЫ	***4 985,4***	***0***	***4 178,8*** ↓	***0***
Доходы от аренды муниципальной собственности (МКУ «КУМС»)	*697,6*	*0*	*497,2*	*0*
Доходы от аренды земельных участков (МКУ «КУМС»)	*3 730,6*	*0*	*2 968,3*	*0*
РАСХОДЫ	***5 377,4***	***0***	***2 075,7*** ↓	***0***
Заработная плата	*0*	*0*	*0*	*0*
Страховые взносы	*1 187,2*	*0*	*0*	*0*
Коммунальные услуги	*171,1*	*0*	*274,7*	*0*
Работы, услуги по содержанию имущества	*1 474,8*	*0*	*306,7*	*0*
Компенсация родительской платы	*1 182,0*	*0*	*1 403,4*	*0*

Начальник финансового управления
администрации Костомукшского городского округа Ж.В. Стременовская

Начальник отдела по исполнению бюджета М.Н. Рядовикова
финансового управления администрации
Костомукшского городского округа