ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

по корректировке бюджета

муниципального образования «Костомукшский городской округ» на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов

(13 июня 2019 года)

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

1) на 2019 год

доходы бюджета увеличить на 4 935,0 тыс. руб.;

расходы бюджета увеличить на 5 582,9 тыс. руб.;

дефицит бюджета увеличить на 647,9 тыс. руб.

2) на 2020 год

доходы бюджета без изменений;

расходы бюджета увеличить на 6 238,3 тыс. руб.;

дефицит бюджета увеличить на 6 238,3 тыс. руб.

3) на 2021 год

доходы бюджета без изменений;

расходы бюджета увеличить на 6 238,3 тыс. руб.;

дефицит бюджета увеличить на 6 238,3 тыс. руб.

2019 год

Доходы бюджета

Доходная часть бюджета **увеличена на 4 935,0 *тыс. руб*.**, из них:

1. Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы увеличены на ***4 825,0 тыс. руб.*** в 2019 году, в том числе:

- на реализацию мероприятий государственной программы Республики Карелия «Развитие образования» (в целях повышения энергетической эффективности в муниципальных образовательных организациях) в сумме **2 425,0 тыс.руб.**

Основание: Уведомление Министерства финансов РК от 16.05.2019г. №801-2019-194/02

- на реализацию мероприятий государственной программы Республики Карелия «Развитие транспортной системы» (в целях проектирования организации дорожного движения автомобильных дорог общего пользования местного значения)в сумме **2 400,0 тыс.руб.**

Основание: Уведомление Министерства финансов РК от 16.05.2019 г. №826-2019-45/02

2. Прочие безвозмездные поступления (целевые средства) увеличены на сумму **110,0 тыс.руб.** в том числе:

- на объем фактических поступлений:

- детскому саду «Ауринко» на 50,0 тыс.руб.

- детскому саду «Кораблик» на 50,0 тыс.руб.

- детской музыкальной школе на 10,0 тыс.руб.

Расходы бюджета

I. Расходную часть бюджета предлагается **увеличить на сумму *5 582,9 тыс. руб.,*** в том числе:

1. Расходы за счет средств безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации увеличить на ***4 825,0 тыс. руб.,*** и распределены на цели расходования, указанные в доходной части корректировки.

2. Расходы за счет прочих безвозмездных поступлений (целевые средства) увеличить на **110,0 тыс.руб.** в том числе:

- детскому саду «Ауринко» на *50,0 тыс.руб.* – малые формы «Домик- беседка» и ремонт входных калиток и ворот (ходатайство от 07.05.2019г. №86).

- детскому саду «Кораблик» на *50,0 тыс.руб*. стойка баскетбольная, ремонтные работы и приобретение строительных материалов (ходатайство от 21.05.2019г. №38).

- детской музыкальной школе на *10,0 тыс.руб.* на приобретение саксофона-баритона (ходатайство от 23.04.2019г. №432).

2. Расходы за счет собственных средств местного бюджета **увеличить** на ***647,9 тыс.руб.:***

Увеличить бюджетные ассигнования на сумму ***547,9 тыс. руб.*** на содержание муниципальных дорог (служебная записка УГКХиС Администрации КГО б/н от 10.06.2019 г.).

Увеличить бюджетные ассигнования в сумме ***100,0 тыс. руб.*** на оплату начислений на оплату труда Администрации КГО, заимствованные ранее на оплату земельного налога.

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/III), с пунктом 14 решения Совета Костомукшского городского округа «О бюджете муниципального образования «Костомукшский городской округ» на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов (решение Совета Костомукшского городского округа от 06 декабря 2018 года № 301-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
Перераспределены:

1. Бюджетные ассигнования администрации в сумме *11,1 тыс.руб.* для оплаты налога на землю за счет экономии по расходам на программное обеспечение (ходатайство от 17.05.2019г. №2101).

2. Перераспределены бюджетные ассигнования по детским дошкольным учреждениям в сумме *361,504 тыс. руб.* на проведение электромонтажных работ в пищеблоке, складе овощной продукции и морозильных камер в детском саду «Кораблик» за счет экономии по вывозу ТКО, фонда оплаты труда с начислениями в связи с сокращением 0,5 ставки диспетчеров в детских дошкольных учреждениях.

3. Бюджетные ассигнования администрации в сумме *150,0 тыс.руб.* для оплаты административных штрафов за счет расходов на судебные издержки (ходатайство от 23.05.2019г. №2231).

4. Бюджетные ассигнования МБОУ «СОШ №1» в сумме *1,0 тыс.руб.* (экономия по земельному налогу) перераспределены на расходы по софинансированию субсидии из бюджета РК «Развитие образования» (в целях проведения мероприятий по повышению энергетической эффективности).

5. Бюджетные ассигнования по земельному налогу в сумме *28,13 тыс. руб.* между муниципальными учреждениями на основании ходатайства от 03.06.2019 г. № 481.

6. Бюджетные ассигнования администрации в сумме 100,0 тыс.руб. для оплаты земельного налога за счет расходов на ЕСН с последующим восстановлением (ходатайство МКУ «ЦБ КГО» от 24.05.2019г. №444).

Платные услуги

Перераспределены:

1. Бюджетные ассигнования по МКУ «ДМШ» в сумме *100,0 тыс.руб.* на увеличение расходов по ФОТ за счет экономии по расходам на оплату штрафа и расходам на пошив костюмов и обучение (справка от 23.05.2019г. №05).

Кроме того, произведены без изменения параметров бюджета, поправки в части изменения кода бюджетной классификации по отдельным расходам в соответствии с приказом Министерства финансов РФ от 8 июня 2018 г. № 132н.

Б А Л А Н С И Р О В К А

В результате:

планируемые **доходы** бюджета в 2019 году составят **893 887,7 тыс. руб.**,

планируемые **расходы** бюджета в 2019 году составят **930 663,3 тыс. руб.**

планируемый **дефицит** бюджета в 2019 году составит **36 775,7 тыс. руб.** (7,8%)

Основные параметры бюджета на 2019 год

	Бюджет 2019г.	Изменения	Бюджет с учетом изменений на 2019г.
1	2	3	4
Доходы			
Налоговые и неналоговые доходы	469 594,5		469 594,5
в т.ч.доходы КУ от платных услуг и аренды	59 045,8		59 045,8
Безвозмездные	2 707,5	110,0	2 817,5
Возврат прочих остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	-691,5		-691,5
Финансовая помощь	417 342,1	4 825,0	422 167,1
ВСЕГО	**888 952,7**	**4 935,0**	**893 887,7**
Расходы			
Собственные расходы - из них	504 771,6	647,9	505 419,4
за счет собственных средств	445 266,2	647,9	445 914,1
за счет доходов КУ от платных услуг и аренды	*59 505,4*		59 505,4
Безвозмездные	2 966,8	110,0	3 076,8
Финансовая помощь	417 342,1	4 825,0	422 167,1
ВСЕГО	**925 080,5**	**5 582,9**	**930 663,3**

Дефицит	**36 127,8**	**647,9**	**36 775,7**
Процент дефицита (-)	**7,7**		**7,8**
Источники:	**36 127,8**	**647,9**	**36 775,7**
привлечение кредитов	110 433,0	647,9	111 080,9
бюджетные	*0,0*		*0,0*
коммерческие	*110 433,0*	*647,9*	*111 080,9*
погашение кредитов	100 423,6	0,0	100 423,6
бюджетные	*14 423,6*		*14 423,6*
коммерческие	*86 000,0*		*86 000,0*
изменение остатков на счете	26 118,4		26 118,4
Муниципальный долг на 01.01.19.	350 489,9		350 489,9
Верхний предел муниципального долга	**360 499,3**	**647,9**	**361 147,2**
Предельный объем МД по БК РФ	***469 594,5***		***469 594,5***
Предельнодопустимый дефицит по БК РФ	*73 077,9*		*73 077,9*

2020 год

II. Расходную часть бюджета **2020 года** предлагается **увеличить на сумму *6 238,3 тыс. руб., за счет собственных средств местного бюджета*** на содержание муниципальных дорог (служебная записка УГКХиС Администрации КГО б/н от 10.06.2019 г.)

Б А Л А Н С И Р О В К А

В результате:

планируемые **доходы** бюджета в 2020 году составят **760 078,2 тыс. руб**.,

планируемые **расходы** бюджета в 2020 году составят **812 841,0 тыс. руб.**

планируемый **дефицит** бюджета в 2020 году составит **52 762,8 тыс. руб.** (11,3%)

Основные параметры бюджета на плановый период 2020 год

	Бюджет 2020г.	Изменения	Бюджет с учетом изменений на 2020г.
1	3	4	3
Доходы			
Налоговые и неналоговые доходы	465 288,7		465 288,7
в т.ч.доходы КУ от платных услуг и аренды	58 550,8		58 550,8
Безвозмездные	1 791,1		1 791,1
Финансовая помощь	292 998,4		292 998,4

ВСЕГО	**760 078,2**	**0,0**	**760 078,2**
Расходы			
Собственные расходы - из них	511 813,2	6 238,3	518 051,5
за счет собственных средств	453 262,4	6 238,3	459 500,7
за счет доходов КУ от платных услуг и аренды	*58 550,8*		58 550,8
Безвозмездные	1 791,1		1 791,1
Финансовая помощь	292 998,4	0,0	292 998,4
ВСЕГО	**806 602,7**	**6 238,3**	**812 841,0**
Дефицит	**46 524,5**	**6 238,3**	**52 762,8**
Процент дефицита (-)	**10,0**		**11,3**
Источники:	**46 524,5**	**6 238,3**	**52 762,8**
привлечение кредитов	288 646,7	0,0	288 646,7
бюджетные	*0,0*	*0,0*	*0,0*
коммерческие	*288 646,7*		*288 646,7*
погашение кредитов	242 916,3	0,0	242 916,3
бюджетные	*11 282,3*		*11 282,3*
коммерческие	*231 634,0*		*231 634,0*
изменение остатков на счете	794,1	6 238,3	7 032,4
Муниципальный долг на 01.01.20.	361 047,2	0,0	361 047,2
Верхний предел муниципального долга	**406 777,6**	**0,0**	**406 777,6**
Предельный объем МД по БК РФ	***465 288,7***	***0,0***	***465 288,7***
Предельнодопустимый дефицит по БК РФ	*47 323,0*	*6 238,3*	*53 561,3*

2021 год

II. Расходную часть бюджета **2021 года** предлагается **увеличить на сумму *6 238,3 тыс. руб.,. за счет собственных средств местного бюджета*** на содержание муниципальных дорог (служебная записка УГКХиС Администрации КГО б/н от 10.06.2019 г.)

Б А Л А Н С И Р О В К А

В результате:

планируемые **доходы** бюджета в 2021 году составят **761 349,2 тыс. руб**.,

планируемые **расходы** бюджета в 2021 году составят **807 298,0 тыс. руб.**

планируемый **дефицит** бюджета в 2021 году составит **45 948,8 тыс. руб.** (9,5%)

Основные параметры бюджета на плановый период 2021 год

	Бюджет 2021г.	Изменения	Бюджет с учетом изменений на 2021г.
1	3	4	3
Доходы			
Налоговые и неналоговые доходы	482 810,6		482 810,6
в т.ч.доходы КУ от платных услуг и аренды	58 550,8		58 550,8
Безвозмездные	1 791,1		1 791,1
Финансовая помощь	276 747,5		276 747,5
ВСЕГО	**761 349,2**	**0,0**	**761 349,2**
Расходы			
Собственные расходы - из них	522 521,1	6 238,3	528 759,4
за счет собственных средств	463 970,3	6 238,3	470 208,6
за счет доходов КУ от платных услуг и аренды	*58 550,8*	*0,0*	58 550,8
Безвозмездные	1 791,1	0,0	1 791,1
Финансовая помощь	276 747,5	0,0	276 747,5
ВСЕГО	**801 059,7**	**6 238,3**	**807 298,0**
Дефицит	**39 710,5**	**6 238,3**	**45 948,8**
Процент дефицита (-)	**8,2**		**9,5**
Источники:	**39 710,5**	**6 238,3**	**45 948,8**
привлечение кредитов	156 215,9	6 238,3	162 454,2
бюджетные	*0,0*		0,0
коммерческие	*156 215,9*	*6 238,3*	162 454,2
погашение кредитов	121 050,0	0,0	121 050,0
бюджетные	*7 150,0*		7 150,0
коммерческие	*113 900,0*		113 900,0
изменение остатков на счете	4 544,6		4 544,6
Муниципальный долг на 01.01.21.	406 777,6	0,0	406 777,6
Верхний предел муниципального долга	**441 943,5**	**6 238,3**	**448 181,8**
Предельный объем МД по БК РФ	***482 810,6***	***0,0***	***482 810,6***
Предельнодопустимый дефицит по БК РФ	*52 825,7*	*0,0*	*52 825,7*

Начальник финансового управления

администрации КГО Ж.В. Стременовская