ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

по корректировке бюджета

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

(30 мая 2019 года)

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

доходы бюджета увеличить на 4 692,8 тыс. руб.,

расходы бюджета увеличить на 4 692,8 тыс. руб.

дефицит бюджета оставить без изменений

Доходы бюджета

Доходная часть бюджета **увеличена на 4 692,8 *тыс. руб*.**, из них:

1. Налоговые и неналоговые доходы предлагается увеличить на ***3 110,658 тыс.руб.***, в том числе:

- плановый показатель по земельному налогу увеличен на 1 897,811 тыс.руб. – сумму дополнительных поступлений по новому плательщику, который не был учтен при формировании проекта бюджета (КУ РК «Управление капитального строительства РК», за земельный участок, выделенный под строительство дома престарелых, фактические поступления в январе-апреле 2019 года составили 1 355,6 тыс.руб., планируется к поступлению в 3-4 квартале 2019 года – 542,2 тыс.руб.);

- предусмотрен плановый показатель по прочим доходам от компенсации затрат бюджетов городских округов в сумме 1 212,847 тыс.руб. – в объеме фактически поступивших доходов за период с января по апрель 2019 года.

2. Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы увеличены на ***1 429,0 тыс. руб.*** в 2019 году, в том числе на:

- сумму иных межбюджетных трансфертов на стимулирование органов местного самоуправления за достижение наилучших результатов реализации программ оздоровления муниципальных финансов в сумме **1 129,0 тыс.руб.**;

Основание: Распоряжение Правительства РК от 19.04.2019г. № 293р-П

- сумму иных межбюджетных трансфертов на поощрение органов местного самоуправления по результатам оценки качества управления муниципальными финансами в сумме **300,0 тыс.руб.**;

Основание: Уведомление Министерства финансов РК от 04.04.2019г. №805-2019-105/02

3. Прочие безвозмездные поступления (целевые средства) увеличены на сумму **349,6 тыс.руб.,** в том числе:

- на объем фактических поступлений для МКДОУ «Детский сад «Гномик», МКДОУ «Детский сад «Золотой ключик», МКДОУ «Детский сад «Солнышко», МКДОУ «Детский сад «Сказка», МКДОУ «Детский сад «Кораблик», МКУДО КГО «ДМШ им. Г.А. Вавилова», МКОУ ДО «ДЮСШ №1» в сумме **349,*6 тыс.руб.***

Основание: платежные поручения: № 8968, 8967от 05.04.2019 г. № 8969 от 05.04.2019 г. № 8159 от 29.03.2019 г. № 6671, 6670 от 15.03.2019г. и №1453 от 18.01.2019 г., №10904, 10905 от 26.04.2019г.

4. Доходы от оказания платных услуг увеличены на сумму **495,0 тыс.руб.**, в том числе:

- доходы от оказания платных услуг МКУДО КГО «Центр внешкольной работы» - 295,0 тыс.руб. – планируется поступление средств от оказания платных услуг по проведению летних площадок для детей в период летних каникул;

Основание: ходатайство управления образования администрации КГО б/н от 08.05.2019г.

- доходы от оказания платных услуг МКУДО КГО «ДЮСШ №2» - 240,0 тыс.руб. – планируется поступление средств по платным группам (гимнастика, футбол);

Основание: ходатайство МКУДО КГО «ДЮСШ №2» от 13.05.2019г. №112.

5. Возврат прочих остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет предусмотрены плановые назначения в объеме фактического возврата **(–) 691,5 тыс.руб.**

Расходы бюджета

Расходную часть бюджета предлагается **увеличить на сумму *4 692,8 тыс. руб.,*** в том числе:

1. Расходы за счет средств безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации увеличены на ***1 429,0 тыс. руб.,*** в том числе:

- *1 129,0 тыс.руб.* на реализацию мероприятий по энергосбережению и повышению энергетической эффективности - замена деревянных окон на двухкамерные стеклопакеты в здании администрации (за счет средств межбюджетных трансфертов на стимулирование органов местного самоуправления за достижение наилучших результатов реализации программ оздоровления муниципальных финансов);
- *300,0 тыс. руб.* на приобретение компьютерной техники для администрации КГО (иных межбюджетных трансфертов на поощрение органов местного самоуправления по результатам оценки качества управления муниципальными финансами).

2. Расходы за счет собственных средств местного бюджета **увеличить на** ***2 419,156 тыс. руб.,*** в том числе:

Увеличить бюджетные ассигнования администрации КГО в сумме ***4,463 тыс.руб.*** на приобретение цветов к памятным датам, заимствованные ранее на возврат средств за нарушение условий соглашения о предоставлении субсидий бюджету Костомукшского городского округа из бюджета РК на реализацию мероприятий государственной программы РК «Совершенствование социальной защиты граждан» в целях организации адресной социальной помощи малоимущим семьям, имеющим детей. (Уведомление о невыполнении условий предоставления и расходования субсидий за 2018 год Минсоцзащиты от 13.03.2019 г. № 2063/11-23/МСЗ-и).

Увеличить бюджетные ассигнования администрации КГО в сумме ***82,441 тыс.руб.*** на оплату расходов по городским мероприятиям, по приобретению сувенирной продукции, заимствованные ранее на оплату задолженности по коммунальным услугам перед ООО «Жилремстрой» и судебных издержек по исполнительному листу ФС № 013962691 по делу от 01.02.2018 г. № А26-3495/2017.

Увеличить бюджетные ассигнования администрации КГО в сумме ***137,879 тыс.руб.*** на оплату задолженности по коммунальным услугам перед ООО «Жилремстрой» и судебных издержек по исполнительным листам ФС № 028461297 по делу от 09.03.2019 г. № А26-12983/2018; ФС № 019788206 по делу от 03.12.2018 г. № А26-748/2018 ; ФС № 019786882 по делу от 03.12.2018 г. № А26-744/2018.

Увеличить бюджетные ассигнования администрации КГО в сумме ***321,96 тыс.руб.*** на выплату единовременного поощрения за время работы в ОМСУ (письмо администрации КГО № 1209 от 21.03.2019 г.).

Увеличить бюджетные ассигнования администрации КГО в сумме **350,0 тыс.руб.** на проведение аттестации кабинета отдела по делам ГОЧС и МР администрации КГО (служебная записка начальника отдела по делам ГОЧС и МР администрации КГО от 07.05.2019г. б/н).

Увеличить бюджетные ассигнования МКУ «КУМС» в сумме ***110,0 тыс.руб.*** на оплату административного штрафа по постановлению № 10/4-14-19-ППР-209 от 28.03.2019 г.

Увеличить бюджетные ассигнования МКОУ ДО КГО «ДЮСШ №1» в сумме ***10,0 тыс.руб.*** на оплату административного штрафа по постановлению от 23.04.2019 г. по делу № 5-485/2019.

Увеличить бюджетные ассигнования МКОУ ДО КГО «ДЮСШ №2» в сумме ***10,0 тыс.руб.*** на проведение расходов на медосмотр сотрудников, заимствованные ранее на оплату административного штрафа по постановлению от 31.01.2019 г. по делу № 5-109/2019.

Увеличить объем субсидии на иные цели МБУ «ВСОШ» на оплату административного штрафа в сумме **300,0 тыс.руб.** по постановлению арбитражного апелляционного суда от 02.04.2019г. по делу №А26-13379/2018.

Увеличить объем субсидии на иные цели МБУ «МА и ЦБ» в сумме **330,0 тыс.руб.** на реализацию мероприятий по подготовке и проведению международного форума «Костомукша: новые возможности для бизнеса» (служебная записка управления экономического развития администрации КГО от 30.04.2019г. №69) и на **50,0 тыс.руб.** на приобретение оборудования для оцифровки видеоматериалов (ходатайство МБУ «МА и ЦБ» от 07.05.2019г. №422).

Предусмотреть бюджетные ассигнования в сумме **1 028,571 тыс.руб**. обеспечение доли софинансирования за счет средств местного бюджета на разработку комплексных схем организации дорожного движения в рамках субсидии на реализацию мероприятий государственной программы Республики Карелия "Развитие транспортной системы" (в целях проектирования, ремонта и содержания автомобильных дорог общего пользования местного значения).

Уменьшить бюджетные ассигнования администрации КГО на сумму **180,0 тыс.руб.** – экономия по расходам на приобретение программных продуктов, сувенирной продукции, городским мероприятиям, представительским расходам.

Уменьшить бюджетные ассигнования администрации КГО на сумму **60,0 тыс.руб**. по подпрограмме "Развитие системы оповещения населения при угрозе возникновения чрезвычайных ситуаций на территории городского округа" в части расходов, предусмотренных на развитие системы оповещения (служебная записка начальника отдела по делам ГОЧС и МР администрации КГО от 14.05.2019г. б/н).

Уменьшить бюджетные ассигнования по муниципальной подпрограмме «Каникулы: отдых, здоровье, развитие» на сумму **40,82 тыс.руб.** в связи с тем, что в летний период не планируется организация летних лагерей для детей в связи с отсутствием положительного заключения Роспотребнадзора (ходатайство начальника управления образования администрации КГО от 13.05.2019г. б/н).

Уменьшить бюджетные ассигнования МКОУ ДО КГО «ЦВР» на сумму **35,338 тыс.руб**. – часть экономии средств, сложившейся по услугам на уборку помещений.

2. Расходы за счет прочих безвозмездных поступлений (целевых средств) увеличены на сумму **349,6 тыс.руб.** в том числе:

Увеличены бюджетные ассигнования МКДОУ «Детский сад «Гномик» в сумме **50,0 тыс.руб**. для реализации проекта «Ловкие пальчики» и на косметический ремонт на основании ходатайства №891 от 09.04.2019 г., за счет поступления прочих безвозмездных поступлений (платежные поручения № 8968, 8967от 05.04.2019 г.).

Увеличены бюджетные ассигнования МКДОУ «Детский сад «Золотой ключик» в сумме **50,0 тыс.руб**. для реализации проекта «Спортивный зал-территория здоровья и радости» на основании ходатайства № 53 от 09.04.2019 г., за счет поступления прочих безвозмездных поступлений (платежное поручение № 8969 от 05.04.2019 г.).

Увеличены бюджетные ассигнования МКУДО КГО «ДМШ им. Г.А. Вавилова» в сумме **60,0 тыс.руб**. на приобретение саксофона-баритона на основании ходатайства № 247 от 03.04.2019 г., за счет поступления прочих безвозмездных поступлений (платежное поручение № 8159 от 29.03.2019 г.).

Увеличены бюджетные ассигнования МКОУ ДО «ДЮСШ №1» в сумме **39,6 тыс.руб**. на приобретение и ремонт оборудования для подготовки лыжных трасс, на участие представителей Костомукши в соревнованиях по лыжным гонкам на основании ходатайства №73 от 11.04.2019 г., за счет поступления прочих безвозмездных поступлений (платежные поручения № 6671, 6670 от 15.03.2019г. и №1453 от 18.01.2019 г.).

Увеличены бюджетные ассигнования МКДОУ «Детский сад «Сказка» в сумме **50,0 тыс.руб.** на приобретение основных средств и строительных материалов (платежные поручения № 10240, 10241 от 19.04.2019г.).

Увеличены бюджетные ассигнования МКДОУ «Детский сад «Солнышко» в сумме **50,0 тыс.руб.** на приобретение основных средств и строительных материалов (платежные поручения № 9549, 9550 от 12.04.2019г.).

Увеличены бюджетные ассигнования МКДОУ «Детский сад «Кораблик» в сумме **50,0 тыс.руб.** на приобретение основных средств и приобретение сантехнического оборудования (платежные поручения № 10904, 10905 от 26.04.2019г.).

3. Расходы за счет средств от оказания платных услуг увеличены на сумму **495,0 тыс.руб.,** в том числе:

- за счет доходов от оказания платных услуг МКУДО КГО «Центр внешкольной работы» **на 255,0 тыс.руб.** – на хозяйственные и культурно-массовые расходы, питание детей на летних площадках для детей в период летних каникул (июнь-июль) (ходатайство начальника управления образования администрации КГО б/н от 08.05.2019г.);

- за счет доходов от оказания платных услуг МКУДО КГО «ДЮСШ №2» на **240,0 тыс.руб.** по платным группам (гимнастика, футбол) – в том числе на командировочные расходы, приобретение картриджей, спортинвентаря, медикаментов, на проведение монтажных работ на хоккейном стадионе. (ходатайство МКУДО КГО «ДЮСШ №2» от 13.05.2019г. №112).

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 бюджетные ассигнования администрации в сумме **8,1 тыс.руб.** заимствованные ранее с городских мероприятий на возврат средств из бюджета РК.

Перераспределены бюджетные ассигнования Совету КГО в сумме **0,5 тыс. руб.** на оплату штрафа, за счет уменьшения расходов по начислениям на оплату труда (ходатайство от 18.04.2019 г. № 246).

Перераспределены бюджетные ассигнования по дошкольным учреждениям в сумме **6,9 тыс.руб.** на оплату пени за просрочку по договорам, госпошлины за переоформления лицензии, штрафа за непредставление сведений в ПФ РФ по форме СЗВ-М, компенсации за задержку заработной платы за счет уменьшения расходов по ветеринарной экспертизе и по вывозу ТКО. (ходатайства от 14.03.2019 г. № 54; 13.03.2019 г. № 23 13.03.2019 г. № 43; 18.03.2019 г. № 186; 18.03.2019 г. № 24; 14.03.2019 г. № 23; 14.03.2019 г. № 22; 22.03.2019 г. № 29; 26.03.2019 г. № 25; 28.03.2019 г. № 897; 22.03.2019 г. № 26; 09.04.2019 г. № 32; 09.04.2019 г. № 36; 09.04.2019 г. № 24; 11.04.2019 г. № 892, 15.04.2019г. № 33).

Перераспределены бюджетные ассигнования МКОУ «Детский сад «Березка» в сумме **73,9 тыс. руб.** на выплату среднего заработка при сокращении, за счет уменьшения расходов по вывозу ТКО (ходатайство от 24.04.2019 г. № 32).

Перераспределены бюджетные ассигнования в сумме ***1,75 тыс.руб.*** по учреждениям доп. образования на оплату пени за просрочку платежей по электроэнергии, госпошлины за переоформление лицензии, за счет расходов по проезду в отпуск и вывозу ТКО. (ходатайства № 65 от 25.03.2019 г.; №34 от 10.04 2019 г.)

Перераспределены бюджетным ассигнования в сумме **50,0 тыс.руб.** на оплату штрафа МКОУ ДО КГО «ДМШ», за счет расходов по вывозу ТКО. (ходатайство от 26.03.2019 г №283)

Перераспределены бюджетные ассигнования в сумме ***10,0 тыс.руб.*** : увеличены бюджетные ассигнования МКОУ ДО КГО «ДЮСШ №2», на оплату административного штрафа, за счет расходов по медосмотру. (ходатайство № 78 от 18.03.2019 г.)

Перераспределены бюджетные ассигнования в сумме ***12,5 тыс.руб.*** на возврат средств за нарушение условий соглашений о предоставлении субсидий бюджету Костомукшского

городского округа из бюджета РК в том числе: ***8 ,0 тыс.руб.*** по субсидии на реализацию мероприятий государственной программы РК «Совершенствование социальной защиты граждан» (в целях организации отдыха детей в каникулярное время) и в сумме ***4,5 тыс.руб.*** по субсидии на реализацию мероприятий государственной программы РК «Совершенствование социальной защиты граждан» в целях организации адресной социальной помощи малоимущим семьям, имеющим детей, за счет расходов предусмотренных на приобретение цветов к памятным датам. (служебная записка № 22 от 26.03.2019 г. от финансового управления администрации КГО)

Перераспределены бюджетным ассигнования по расходам на организацию отдыха, оздоровления и занятости детей в каникулярное время на основании внесения изменений в распоряжение администрации Костомукшского городского округа от 14.02.2019 г. № 63 «Об утверждении расходов по мероприятиям муниципальной программы «развитие образования на территории Костомукшского городского округа на 2015-2021 годы» в части подпрограммы «Организация отдыха, оздоровления и занятости детей в каникулярное время» на 2019 год (ходатайство Управления образования № б/н от 04.04.2019 г.)

Перераспределены бюджетным ассигнования по расходам по следующим расходам: на возмещение расходов по гарантированному перечню услуг по погребению в сумме **379,0 тыс. руб**.; на финансирование поездок представителей ветеранских организаций на выездные социально-значимые мероприятия в сумме **10,0 тыс. руб**.; на финансирование официальных физкультурно-спортивных мероприятий в части расходов на проезд, проживание питание тренерам, спортсменам в сумме **335,9 тыс. руб.** в связи с уточнением кода вида расходов в соответствии с приказом Министерства финансов РФ от 8 июня 2018 г. N 132н.

Перераспределены бюджетные ассигнования администрации в сумме 8,3 тыс.руб. в рамках подпрограммы «Организация отдыха, оздоровления и занятости детей в каникулярное время» в соответствии с распоряжениями администрации КГО.

Платные услуги

Перераспределены бюджетные ассигнования в сумме ***1,2 тыс.руб.*** по учреждению допобразования на оплату пени за просрочку платежей по электроэнергии, за счет расходов на приобретение спортивного инвентаря (ходатайство № 84 от 25.03.2019 г.)

Перераспределены бюджетные ассигнования по детскому саду «Сказка» в сумме **290,8 тыс. руб.** на продукты питания, за счет уменьшения расходов по оплате труда с ЕСН в связи с внесением изменений в штатное расписание (ходатайство от 01.04.2019 г. № 32).

Перераспределены бюджетным ассигнования в сумме **106,8 тыс.руб.** по учреждениям дополнительного образования на оплату налога на прибыль, за счет уменьшения расходов на монтаж системы видеонаблюдения, на приобретение основных средств, на пошив костюмов. (ходатайства от 23.04.2019 г № 296, 99, 345,38)

Перераспределены бюджетным ассигнования в сумме **6,750 тыс.руб.** по МКОУ ДЮСШ №1 на оплату госпошлины за счет расходов на курсы повышении квалификации. (ходатайство от 29.04.2019 г № 75)

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 **881 111,4 тыс. руб**.,

планируемые **расходы** бюджета в 2019 году составят **921 082,7 тыс. руб.**

планируемый **дефицит** бюджета в 2019 году составит **39 971,3 тыс. руб.** (8,7%)

Основные параметры бюджета на 2019 год

	Бюджет 2019г.	Изменения	Бюджет с учетом изменений на 2019г.
1	2	3	4
Доходы			
Налоговые и неналоговые доходы	458 147,6	3 605,7	461 753,2
в т.ч.доходы КУ от платных услуг и аренды	58 550,8	495,0	59 045,8
Безвозмездные	2 357,9	349,6	2 707,5
Возврат прочих остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	0,0	-691,5	-691,5
Финансовая помощь	415 913,1	1 429,0	417 342,1
ВСЕГО	**876 418,6**	**4 692,8**	**881 111,4**
Расходы			
Собственные расходы - из них	497 859,6	2 914,2	500 773,8
за счет собственных средств	438 849,2	2 419,2	441 268,4
за счет доходов КУ от платных услуг и аренды	*59 010,4*	*495,0*	59 505,4

Безвозмездные	2 617,2	349,6	2 966,8
Финансовая помощь	415 913,1	1 429,0	417 342,1
ВСЕГО	**916 389,9**	**4 692,8**	**921 082,7**
Дефицит	**39 971,3**	**0,0**	**39 971,3**
Процент дефицита (-)	**8,7**		**8,7**
Источники:	**39 971,3**	**0,0**	**39 971,3**
привлечение кредитов	114 276,5	0,0	114 276,5
бюджетные	*0,0*		*0,0*
коммерческие	*114 276,5*		*114 276,5*
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	**364 342,8**	**0,0**	**364 342,8**
Предельный объем МД по БК РФ	***458 147,6***	***+3605,6***	***461 753,2***
Предельно допустимый дефицит по БК РФ	*71 933,2*	*+360,5*	*72 293,7*

Начальник финансового управления
администрации КГО Ж.В. Стременовская