ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

по корректировке бюджета

муниципального образования «Костомукшский городской округ» на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов

(октябрь 2020 года)

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

2020 год

Доходы бюджета

I. Доходная часть бюджета на 2020 год увеличена на 43 881,7 *тыс. руб*., в том числе:

1. Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы, передаваемых бюджету городского округа из бюджета РК ***увеличены на 33 983,9 тыс. руб.,*** в т.ч.:

Уменьшены на 65,8 тыс.руб. - прочие субсидии на реализацию мероприятий государственной программы Республики Карелия "Совершенствование социальной защиты граждан" (в целях организации адресной социальной помощи малоимущим семьям, имеющим детей (питание школьников)

Основание: уведомление Министерства финансов РК от 03.07.2020 г. № 824-2020-108/02) и

Увеличены на:

- 3 898,2 тыс. руб. - прочие субсидии городским округам на реализацию мероприятий по организации бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях;

Основание: уведомление Министерства образования РК от 21.09.2020 г. № 52-445/2-2020;

- 8 706,1 тыс. руб. - прочие субсидии городским округам на реализацию дополнительных мероприятий по поддержке малого и среднего предпринимательства;

Основание: уведомление Министерства финансов РК от 08.07.2020 г. № 804-2020-18/02;

- 4 530,0 тыс. руб. - прочие субсидии городским округам на реализацию мероприятий государственной программы Республики Карелия "Развитие образования" (в целях обеспечения надлежащих условий для обучения и пребывания детей в муниципальных образовательных организациях (ремонт пищеблоков и (или) приобретение оборудования);

Основание: уведомление Министерства финансов РК от 03.07.2020 г. № 801-2020-385/02;

- 1 060,8 тыс.руб. - субвенция бюджетам городских округов на выполнение передаваемых полномочий субъектов РФ по обеспечению жилыми помещениями детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей;

Основание: уведомления Министерства финансов РК от 13.08.2020г. №824-2020-171/02 и №824-2020-166/02;

- 1 139,0 тыс.руб. - иные межбюджетные трансферты на реализацию мероприятий по соблюдению санитарного режима в муниципальных общеобразовательных организациях;

Основание: уведомления Министерства финансов РК от 26.08.2020г. №801-2020-423/02;

- 8 313,4 тыс.руб. - межбюджетные трансферты бюджетам городских округов на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций;

Основание: уведомления Министерства финансов РК от 29.07.2020г. №801-2020-405/02 и от 01.10.2020г. №801-2020-536/02;

- ***6 402,2 тыс. руб.*** 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.

Основание: Уведомление № 824-2020-218/02; № 824-2020-200/02; № 824-2020-233/02; от 12.10.2020 г. от Министерства финансов РК

2. Прочие безвозмездные поступления увеличены на 874,3 тыс. руб. - объем поступлений по международному проекту «Маленький человек на большой войне», «OrdinaryManin a GreatWar» KA9036 (OMinGW).

Основание: распоряжение администрации КГО от 02.09.2020 г. № 504

3. Налоговые и неналоговые доходы предлагается ***увеличить на 9 032,2 тыс. руб.*** в том числе за счет:

1. увеличения плановых назначений по следующим доходным источникам:

1.1. налогу на доходы физических лиц *на 27 112,0 тыс.руб.* до 265 100,0 тыс.руб. на основании данных по фонду оплаты труда в 2020 году, учтенных в прогнозе социально-экономического развития округа, фактических поступлений в период с января по сентябрь 2020 года и предложений главного администратора - налоговой инспекции;

1.2. доходам от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена *на 2 477,5 тыс.руб*. до 4 484,5 тыс.руб. на основании фактических поступлений в период с января по сентябрь 2020 года;

1.3. штрафам, санкциям, возмещению ущерба *на 3 607,5 тыс.руб.* до 6 749,3 тыс.руб. с учетом фактических поступлений с января по сентябрь 2020 года, без поступлений суммы иска о возмещение вреда причиненного окружающей среде, оплаченного в августе текущего года в сумме 20 726,3 тыс.руб.;

1.4. прочим неналоговым доходам *на 4 589,6 тыс.руб.* до 5 949,5 тыс.руб. с учетом фактических поступлений в период с января по сентябрь 2020 года (в июле 2020 года в бюджет округа поступили платежи от МУП «Общежития» на общую сумму 5 860,4 тыс.руб. – денежные остатки в связи с

ликвидацией предприятия, плановые назначения по которым частично в сумме 1 270,8 тыс.руб. были предусмотрены при корректировке бюджета в мае 2020 года);

1.5. доходам от компенсации затрат государства *на 281,0 тыс.руб.* (из них: поступления по проверкам КСО - 67,3 тыс.руб.; возврат дебиторской задолженности прошлых лет– 179,1 тыс.руб.; возврат ФСС, возврат земельного налога и налога на прибыль; возврат по проверке администрации компенсации проезда на лечение – 5,1 тыс.руб.; возврат по исполнительному листу 4,7 тыс.руб., доходы, поступившие в порядке возмещения расходов, понесенных в связи с эксплуатацией муниципального имущества - 24,8 тыс.руб.);

1.6. доходам от оказания платных услуг МКОУ ДО «ДЮСШ №1» *на 44,0 тыс.руб.* до 214,0 тыс.руб. – объема фактических поступлений по состоянию на 01.10.2020г. и доходам от оказания платных услуг МКОУ ДО «ДЮСШ №2» *на 131,1 тыс.руб.* до 645,3 тыс.руб. в соответствии с ходатайством учреждения от 08.10.2020г. №230.

2. уменьшения плановых назначений по следующим источникам:

2.1. земельному налогу с физических лиц на 2 307,8 тыс.руб. до 2 318,0 тыс.руб. на основании ожидаемой оценки главного администратора доходов - налоговой инспекции;

2.2. доходам, получаемым в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена на 5 451,1 тыс.руб. до 13 062,9 тыс.руб. на основании ожидаемой оценки главного администратора МКУ «КУМС», снижение связано с тем, что в течение 2020 года МКУ «КУМС» было произведено уточнение КБК по уплаченным пени по арендной плате за 2019 и 2020 год, пени начислялись по отдельному КБК (иные штрафы, неустойки, пени), всего на 01.10.2020 г. уточнено на сумму 2 663,6 тыс.руб., а так же в связи с недополучением дохода по причине неуплаты по двум действующим договорам с ООО «Тало» на сумму 672,3 тыс.руб. и выкупом земельного участка по действующему договору на сумму 1 778,8 тыс.руб.

2.3. доходам от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городских округов на 1 108,0 тыс.руб. до 6 574,6 тыс.руб. в соответствии с ожидаемой оценкой главного администратора МКУ «КУМС», снижение планового показателя связано с расторжением договора по аренде помещения Строителей 19 на сумму 136,5 тыс.руб.; уменьшением арендных платежей по 2-м договорам в связи с уменьшением арендуемых площадей на сумму 163,2 тыс.руб.; предоставлением отсрочки МУП «Синиранта» в период с марта по сентябрь 2020 г. на сумму 340,2 тыс.руб.; задолженностью арендаторов на сумму 282,5 тыс.руб. и перечислению арендной платы по помещениям, находившимся в хозяйственном ведение МУП «Общежития», на сумму 203,6 тыс.руб. по прочим неналоговым доходам

2.4. плате за негативное воздействие на окружающую среду на 12 196,7 тыс.руб. до 27 824,9 тыс.руб. на основании фактических поступлений в период с января по сентябрь 2020 года, уменьшение плановых назначений связано с тем, что основной плательщик платы воспользовался правом произвести зачет имеющейся у него переплаты по плате за негативное воздействие на окружающую среду в счет уплаты иска о возмещение вреда, причиненного окружающей среде, в связи с этим в

августе 2020 года со счета бюджета округа была списана плата за негативное воздействие, уплаченная в бюджет ранее, в сумме 12 435,8 тыс.руб.;

2.5 доходам от реализации имущества, находящегося в собственности городского округа на 1 571,4 тыс.руб. до 7 250,5 тыс.руб. на основании ожидаемой оценки главного администратора МКУ «КУМС» (по причине отсутствия заявок на аукционах по приватизации объектов Звездная 2а, Строителей 19, Антикайнена 21);

2.6. доходам от продажи земельных участков, находящихся в собственности городских округов на 6 280,2 тыс.руб. до 177,4 тыс.руб. на основании ожидаемой оценки главного администратора МКУ «КУМС» (по причине отсутствия заявок на аукционах (объявлялись неоднократно) не проданы, запланированные к продаже земельные участки по Звездной 2а и Строителей 19;

2.7. доходам от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении МКОУ ДО «ЦВР» на 104,2 тыс.руб. до объема фактических поступлений по состоянию на 01.10.2020 года (631,0 тыс.руб.) и доходам от оказания платных услуг МКОУ ДО «ЦВР» на 191,1 тыс.руб. до 331,1 тыс.руб. в связи с изменением типа учреждения с казённого на бюджетное с 01.10.2020 г.

4. Возврат остатков субсидий, субвенций и иных МБТ, имеющих целевое значение увеличен на (-) 8,7 тыс.руб. до объема фактического возврата в бюджет (на 01.10.2020г. возвращено в бюджет округа бюджетными и автономными муниципальными учреждениями остатков субсидий прошлых лет на сумму 6,4 тыс.руб., возвращено из бюджета округа в бюджет РК субсидий, субвенций, имеющих целевое назначение на сумму (-) 1 109,3 тыс.руб.)

Расходы бюджета

Расходную часть бюджета **на 2020 год** предлагается **увеличить на 29 294,7 тыс. руб.,** в том числе:

1. Расходы за счет средств безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации предлагается **увеличить** на ***33 983,9 тыс.руб.***, по направлениям указанным в доходной части бюджета.

Перераспределить бюджетные ассигнования в сумме ***9,1 тыс. руб.*** между общеобразовательными и дошкольными учреждениями по субвенции на предоставление мер социальной поддержки и социального обслуживания обучающимся с ограниченными возможностями здоровья. (расчет ожидаемой оценки на 2020 год)

2. Расходы за счет целевых средств увеличить на сумму 874,320 тыс.руб. на реализацию международного проекта «Маленький человек на большой войне», «OrdinaryManin a GreatWar» KA9036 (OMinGW) (Распоряжения администрации КГО № 504 от 02.09.2020 г.)

3. Расходы за счет собственных средств местного бюджета предлагается уменьшить на **5 541.5 тыс. руб**. в том числе:

Увеличить бюджетные ассигнования на сумму ***752,9 тыс. руб.*** на ФОТ муниципальным учреждениям в связи с увеличением с 01 октября 2020 года оплаты труда на 3% (расчет повышения оплаты труда с 01.10.2020 г.).

Уменьшить бюджетные ассигнования на сумму ***265,1 тыс. руб.*** по МКУ ДО КГО «ЦВР» в связи с изменением типа учреждения на бюджетное (расчет финансового обеспечения на 2020 г.)

Увеличить бюджетные ассигнования администрации КГО на сумму ***600,4 тыс.руб.*** на обеспечение финансирования организаций, реализующих дополнительные общеобразовательные программы для детей в рамках персонифицированного финансирования (расчет параметров персонифицированного финансирования).

Увеличить бюджетные ассигнования администрации КГО на сумму ***1 208,72 тыс. руб.*** в том числе: *93,6 тыс. руб.* на оплату пени по земельному налогу, *730,719 тыс. руб.* (восстановление ранее заимствованных бюджетных ассигнований с начислений на оплату труда) на оплату задолженности по земельному налогу (акт налоговой проверки №1461), *341,2 тыс.руб.* (восстановление ранее заимствованных бюджетных ассигнований с начислений на оплату труда) на оплату задолженности по исполнительным листам от ООО «Жилремстрой», *39,0 тыс. руб.* на оплату земельного налога по расчету на 2020 год, *4,2 тыс. руб.* на оплату транспортного налога.

Увеличить бюджетные ассигнования в сумме ***76,029 тыс.руб.*** на замену радиаторов отопления в МКУ ДО КГО «ДХШ» (ходатайство № 361 от 25.09.2020 г.).

Увеличить бюджетные ассигнование администрации КГО на сумму **1 757,0 тыс.руб. на со финансирование в части** мероприятий по организации бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в муниципальных образовательных организациях.

Уменьшить бюджетные ассигнования администрации КГО на сумму ***9 860,5 тыс.руб.*** на обслуживание муниципального долга в связи с перекредитованием ранее полученных коммерческих кредитов под более низкую кредитную ставку.

Уменьшить бюджетные ассигнования по Совету КГО в сумме **422,035 тыс.руб.** в части оплаты командировочных расходов Совета КГО (ходатайство от 12.10.2020 г. № 143).

Уменьшить бюджетные ассигнования по МКУ «КУМС» в сумме **124,0 тыс.руб.** в части оплаты командировочных расходов (ходатайство от 12.10.2020г).

Увеличить бюджетные ассигнования по МКУ «КУМС» в сумме **293,1 тыс.руб.** на проведение капитального ремонта в муниципальной квартире № 37 по ул. Строителей дом 15. (ходатайство от 08.10.2020г №1172).

Увеличить бюджетные ассигнования по МКУ «ДМШ» в сумме **442,0 тыс.руб.** на проведение текущего ремонта кровли (ходатайство от 28.09.2020г №6).

Перераспределить бюджетные ассигнования администрации КГО на сумму ***21,5 тыс. руб.*** : увеличить бюджетные ассигнования на устройство пандуса, за счет сокращения расходов на коммунальные расходы и арендные платежи по адресу Интернациональная, 3 (подвал № 3) (служебная записка гл. специалиста по социальным вопросам от 08.10.2020 г.)

Перераспределить бюджетные ассигнования администрации КГО на сумму ***531,093 тыс. руб.***: сократить расходы на содержание муниципальных магистральных автомобильных дорог в сумме 588,111 *тыс.руб*., увеличить бюджетные ассигнования на устройство пешеходного перехода по ул. Ленина в сумме – *126,8 тыс. руб.,* на ремонт биотермической ямы – *461,311 тыс. руб.* (служебная записка УГКХ № 111 от 14 октября 2020 г.)

Перераспределить бюджетные ассигнования администрации КГО на сумму ***47,01 тыс. руб.***: увеличить бюджетные ассигнования на изготовление печатной продукции, за счет экономии, образовавшийся по итогам аукциона на приобретения противогазов (служебная записка № 32 от 08.10.2020 г.)

4. Расходы за счет доходов от предпринимательской деятельности уменьшить 22,01 тыс. руб. в том числе:

- уменьшить на 197,06 тыс. руб. по МКУ ДО КГО «ЦВР» в связи с изменением типа учреждения на бюджетное.

- увеличить на 44,0 тыс. руб. по МКУ ДО КГО «ДЮСШ №1» на приобретение инвентаря, канцтоваров и лыжных палок (ходатайство от 09.10.2020г. №161)

- увеличить на 131,050 тыс. руб. по МКУ ДО КГО «ДЮСШ №2» на техобслуживание транспортных средств, договора ГПХ, на приобретение инструмента, сетки и хоз- и канцтоваров (ходатайство № 230 от 08.10.2020 г.)

Кроме того внесены поправки в части уточнения кодов бюджетной классификации в соответствии с Приказом Минфина России от 06.06.2019 N 85н (с изменениями) "О Порядке формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структуре и принципах назначения" и постановлением администрации КГО от 18.02.2020 г. № 130 «Об утверждении перечня кодов целевых статей классификации расходов бюджета муниципального образования «Костомукшский городской округ» и порядка их применения» (с изменениями)

Внесены поправки 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 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов (решение Совета Костомукшского городского округа от 28 ноября 2019 года № 414-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):

Перераспределены бюджетные ассигнования в соответствии с распоряжением администрации от 25.06.2020г. №378 по муниципальной подпрограмме "Организация отдыха, оздоровления и занятости детей в каникулярное время" за счет средств местного бюджета и межбюджетных трансфертов из РК.

Местный бюджет

Перераспределены с бюджетные ассигнования на оплату госпошлины в сумме ***1,0 тыс.руб.,*** за счет экономии по первичным медосмотрам. (ходатайство детского сада Кораблик от 06.07.2020г. №35)

Перераспределены бюджетные ассигнования МКУ «Закупки» на ***92,2 тыс.руб.*** для подготовки ПСД по проекту Устройство пешеходного тротуара от выезда с дворовой территории ул. Первомайская, д. 4 за счет уменьшения бюджетных ассигнований администрации КГО на мероприятия по поддержке местных инициатив (экономия в части софинансирования) (служебная записки ОСиР администрации КГО от 09.07.2020г. б/н)

Перераспределены бюджетные ассигнования на сумму ***3,9 тыс.руб***. на основании плана мероприятий на 2020 год МКУ ДО «ДЮСШ №2»

Уточнен КБК по софинансированию дополнительных мероприятий по поддержке малого и среднего предпринимательства на сумму ***200,0 тыс.руб..***

Перераспределены бюджетные ассигнования Администрации КГО в сумме ***24,2 тыс. руб.*** на оплату расходов по исполнительному листу, за счет уменьшения бюджетных ассигнований на мероприятия по поддержке местных инициатив. (ходатайство от 27.07.2020 г. № 3178)

Перераспределены бюджетные ассигнования администрации КГО в сумме **99,935 тыс. руб.:** увеличены расходы на озеленение городских территорий, за счет сокращения расходов на санитарную очистку территорий (ликвидация несанкционированных свалок) (ходатайство № 79 от 28.07.2020 г. УГКХиС).

Перераспределены бюджетные ассигнования МКДОУ «Детский сад «Березка» в сумме **89,1 тыс. руб.:** увеличены расходы на переезд из районов Крайнего Севера, за счет сокращения расходов на проезд в отпуск (ходатайство № 67 от 28.07.2020 г.).

Уточнен КВР по расходам на приобретение продуктовых пакетов отдельным категориям граждан.

Перераспределены бюджетные ассигнования МКОУ ДО «ЦВР» в сумме ***55,0 тыс. руб.*** на оплату штрафа, за счет сокращения расходов на текущий ремонт помещений. (ходатайство № 128 от 19.08.2020 г.)

Перераспределены бюджетные ассигнования МКДОУ «Золотой ключик» в сумме ***28,0 тыс. руб.*** на испытания электроустановок**,** за счет сокращения расходов на по проезду в отпуск. (ходатайство № 48 от 05.08.2020 г.)

Перераспределены бюджетные ассигнования в сумме ***730,719 тыс. руб.*** на оплату земельного налога за 2019 год по требованию, за счет начислений на оплату труда. (ходатайство № 3752 от 02.09.2020 г.)

Перераспределены бюджетные ассигнования в сумме ***138,320 тыс. руб.*** на ремонт системы отопления МКУ ДО КГО «ЦВР», за счет расходов на проезд в отпуск. (ходатайство № 133 от 04.09.2020 г.)

Перераспределены бюджетные ассигнования в сумме ***2 110,5 тыс. руб.***: увеличены бюджетные ассигнования на софинансирование расходов по обеспечению бесплатным горячим питанием обучающихся, получающих начальное общее образование в муниципальных образовательных организациях в сумме *1 336,9 тыс.* руб., на оплату исполнительных листов – *733,2 тыс. руб*., на проезд в отпуск сотрудникам администрации КГО – *40,4 тыс.руб.*, за счет сокращения бюджетных ассигнования за счет начислений на оплату труда – *341,2 тыс. руб.,* на проезд в отпуск по муниципальным учреждениям и органам местного самоуправления – *1 306,5 тыс. руб.*, по расходам на обеспечение питанием детей из семей, находящихся в социально-опасном положении – *417,7 тыс. руб.,* по софинансированию расходов в целях организации адресной социальной помощи малоимущим семьям, имеющим детей – *45,1 тыс.руб.*

Уточнен КЦСР по бюджетным ассигнованиям в сумме ***1 336,9 тыс. руб.*** на софинансирование мероприятий по организации бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в муниципальных образовательных организациях

Перераспределены бюджетные ассигнования из резервного фонда в сумме ***207,750 тыс. руб.*** на основании распоряжения Главы Костомукшского городского округа № 580 от 29.09.2020г.

Перераспределены бюджетные ассигнования МКУ «КУМС» в сумме ***341,841 тыс. руб.***: увеличены бюджетные ассигнования по ФОТ за счет сокращения расходов по СПС Консультант, информационных услуг и установку локально-вычислительной сети. (ходатайство № 1106 от 28.09.2020 г).

Перераспределены бюджетные ассигнования в сумме ***247,825 тыс. руб.*** на приобретение сервера МКУ «ЦБ КГО», за счет сокращения расходов на проезд в отпуск, приобретение программного обеспечения и по расходам на местные инициативы. (ходатайство № 572 от 24.08.2020 г. служебная записка № 85 от 31.08.2020 г.)

Перераспределены бюджетные ассигнования в сумме ***557,63 тыс. руб.*** : увеличены бюджетные ассигнования МКУ ДО КГО «ДХШ» в сумме *3,355 тыс. руб.* на ФОТ, МКУ ДО КГО «ДМШ» в сумме *152,0 тыс. руб.* на проведение технического обследования строительных конструкций и инженерных систем, МКУ ДО КГО «ДЮСШ № 2» в сумме *107,0 тыс. руб.* на проведение технического обследования строительных конструкций и инженерных систем и *295,272 тыс. руб.* на оплату коммунальных услуг (теплоэнергия), за счет сокращения бюджетных ассигнований МКУ ДО КГО «ДМШ» в сумме *197,317 тыс. руб.* по ФОТ, МКУ ДО КГО «ДЮСШ № 2» в сумме *315,892 тыс. руб.* по проезду в отпуск, в сумме *44,418 тыс. руб.* на оплату коммунальных услуг (электроэнергия, водоснабжение, водоотведение, ТКО) (расчет по ФОТ, ходатайство № 3 от 24.09.2020 г., ходатайство № 221 от 28.09.2020 г., ожидаемая оценка по проезду в отпуск)

Уточнен КВР в сумме ***5 673,232 тыс. руб.*** в связи с изменением типа учреждения МКУ ДО КГО «ЦВР» на МБУ ДО КГО «ЦВР».

Платные услуги

Перераспределены бюджетные ассигнования на основании календарного плана соревнований и мероприятий МКОУ ДО «ДЮСШ №1» в сумме ***1,87 тыс. руб.***

Перераспределены бюджетные ассигнования МКОУ ДО «ДЮСШ №2» в сумме ***0,5 тыс. руб.*** на оплату штрафа, за счет сокращения расходов на курсы повышения квалификации. (ходатайство № 114 от 21.07.2020 г.)

Перераспределены бюджетные ассигнования МКУ «КУМС» в сумме ***14,6 тыс. руб.*** на оплату проезда в отпуск , за счет сокращения расходов на оплату начислений по оплате труда, расходов по коммунальным услугам и услугам по техобслуживанию (ходатайство № 891 от 26.08.2020 г.)

Финансовая помощь

Уточнен КВР бюджетные ассигнования по 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 в сумме ***8,7 тыс.руб***. по ВСОШ.

Перераспределены бюджетные ассигнования в сумме ***80,058 тыс. руб.*** на выплату выходного пособия при сокращении, за счет расходов на оплату труда. (ходатайство № 81 от 22.09.2020 г.)

Уточнен КЦСР по бюджетным ассигнованиям на реализацию мероприятий по организации бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в муниципальных образовательных организациях

Основание: Уведомление № 801-2020-518/02; 801-2020-500/02 от 23.09.2020 г. от Министерства финансов РК

Уточнен КВР в сумме ***2 837,79 тыс. руб.*** в связи с изменением типа учреждения МКУ ДО КГО «ЦВР» на МБУ ДО КГО «ЦВР».

Перераспределены бюджетные ассигнования в сумме ***57,334 тыс. руб.*** между общеобразовательными и дошкольными учреждениями по субвенции на предоставление мер социальной поддержки и социального обслуживания обучающимся с ограниченными возможностями здоровья. (расчет ожидаемой оценки на 2020 год)

Целевые средства

Перераспределены бюджетные ассигнования в сумме ***57,956 тыс. руб.*** на реализацию международного проекта (Распоряжение администрации КГО № 546 от 24.09. 2020 г.)

В источниках финансирования дефицита бюджета муниципального образования "Костомукшский городской округ" на 2020 год предлагается уменьшить привлечение коммерческих кредитов на 14 587 тыс.руб.

Основные параметры бюджета на 2020 год

	Бюджет 2020г.	Изменения	Бюджет с учетом изменений
1	2	3	4
Доходы			
Налоговые и неналоговые доходы	457 169,5	9 032,2	466 201,7
в т.ч.доходы от оказания платных услуг (работ)и компенсации затрат государства	44 190,2	-16,0	44 174,2
Безвозмездные	5 328,5	874,3	6 202,8
Возврат прочих остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	-1 097,2	-12,1	-1 109,3
Возврат бюджетными учреждениями остатков субсидий прошлых лет	3,1	3,4	6,4
Финансовая помощь	519 537,4	33 983,9	553 521,3
ВСЕГО	**980 941,3**	**43 881,7**	**1 024 823,0**
Расходы			
Собственные расходы	522 396,2	-5 563,5	516 832,7
в т.ч.от доходов от оказания платных услуг (работ)	43 272,6	-22,0	43 250,6
Безвозмездные	5 572,2	874,3	6 446,5
Финансовая помощь	519 537,4	33 983,9	553 521,3
ВСЕГО	**1 047 505,8**	**29 294,7**	**1 076 800,5**
Дефицит	**-66 564,5**	**14 587,0**	**-51 977,5**
Процент дефицита (-)	-15%		-11%
Источники:	**66 564,5**	**-14 587,0**	**51 977,5**
привлечение кредитов	679 275,2	-14 587,0	664 688,2
бюджетные	*0,0*		*0,0*
коммерческие	*679 275,2*	*-14 587,0*	*664 688,2*
погашение кредитов	646 550,3	0,0	646 550,3
бюджетные	*11 282,3*		*11 282,3*
коммерческие	*635 268,0*		*635 268,0*
изменение остатков на счете	33 839,6		33 839,6

Муниципальный долг на 01.01.2020г.	336 830,2		336 830,2
Верхний предел муниципального долга	**369 555,1**	**-14 587,0**	**354 968,1**
Предельный объем МД по БК РФ	***457 169,5***		***466 201,7***
Предельно допустимый дефицит по БК РФ	*79 556,5*		*80 459,7*

Плановый период -2021 год

Доходы бюджета

Доходная часть бюджета на 2021 год увеличена на 24 602,1 *тыс. руб*. в том числе:

1. Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы, передаваемых бюджету городского округа из бюджета РК ***увеличены на 25 180,6 тыс.руб.***, в т.ч. за счет межбюджетных трансфертов бюджетам городских округов на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций в сумме 25 056,1 тыс.руб. и прочих субсидий городским округам на реализацию мероприятий по организации бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях в сумме 124,5 тыс.руб.

Основание: уведомления Министерства финансов РК от 29.07.2020г. №801-2020-405/02 и от 28.09.2020г. №801-2020-454/02.

2. Прочие безвозмездные поступления увеличены на 618,4 тыс.руб. – объем поступлений по международному проекту «Маленький человек на большой войне», «OrdinaryManin a GreatWar» KA9036 (OMinGW)

Основание: распоряжение администрации КГО от 02.09.2020 г. № 504

3. Налоговые и неналоговые доходы уменьшены на 1 196,9 тыс.руб. – сумму утвержденных ранее плановых назначений МКОУ ДО «ЦВР» в связи с изменением типа учреждения с казённого на бюджетное с 29.09.2020г. в части доходов от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении МКОУ ДО «ЦВР» на сумму 929,9 тыс.руб. и в части доходов от оказания платных услуг и компенсации затрат государства МКОУ ДО «ЦВР» на сумму 267 тыс.руб.

Расходы бюджета

Расходную часть бюджета **2021 года** предлагается **увеличить на сумму *1012,4 тыс. руб.,*** в том числе:

1. ***Расходы за счет средств безвозмездных поступлений от других бюджетов*** бюджетной системы Российской Федерации предлагается **увеличить** на ***25 180,6 тыс. руб.,*** в том числе

   Увеличены бюджетные ассигнования в сумме ***25 056,1 тыс.руб.*** на реализацию мероприятий на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций.

Основание: уведомление от Министерства финансов РК № 801-2020-405/02 от 29.07.2020 г.

Увеличены бюджетные ассигнования в сумме ***124,5 тыс. руб.*** на реализацию мероприятий по организации бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в муниципальных образовательных организациях

Основание: Уведомление № 801-2020-454/02; от 28.08.2020 г. от Министерства финансов РК

2. ***Расходы за счет собственных средств местного бюджета*** предлагается уменьшить на ***24 519.6*** **тыс. руб.** в том числе

Уменьшить бюджетные ассигнования на сумму ***22 662,3 тыс. руб.*** на обслуживание муниципального долга в связи с перекредитованием ранее полученных коммерческих кредитов под более низкую кредитную ставку.

Уменьшить бюджетные ассигнования на сумму ***126,1 тыс. руб.*** на коммунальные расходы и арендные платежи по адресу Интернациональная, 3 (подвал № 3) (служебная записка гл. специалиста по социальным вопросам от 08.10.2020 г.)

Уменьшить бюджетные ассигнования на сумму ***2 958,1 тыс. руб.*** по МКУ ДО КГО «ЦВР» в связи с изменением типа учреждения на бюджетное (расчет финансового обеспечения на 2021 г.)

Увеличить бюджетные ассигнования администрации КГО на сумму ***1 831,1 тыс. руб.*** на обеспечение финансирования организаций, реализующих дополнительные общеобразовательные программы для детей в рамках персонифицированного финансирования (расчет параметров персонифицированного финансирования)

Уменьшены условно утвержденные расходы на сумм***у 604,2 тыс.руб.*** в соответствии со ст. 184.1 Бюджетного кодекса РФ.

3. ***Расходы за счет целевых средств увеличены на сумму 618,40 тыс. руб.*** на реализацию международного проекта «Маленький человек на большой войне», «Ordinary Manin a Great War» KA9036 (OMinGW) (Распоряжения администрации КГО № 504 от 02.09.2020 г.)

4. ***Расходы за счет доходов от предпринимательской деятельности уменьшить на 267,0 тыс. руб.*** по МКУ ДО КГО «ЦВР» в связи с изменением типа учреждения на бюджетное.

Кроме того внесены поправки в части уточнения кодов бюджетной классификации в соответствии с Приказом Минфина России от 06.06.2019 N 85н (с изменениями) "О Порядке формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структуре и принципах назначения" и постановлением администрации КГО от 18.02.2020 г. № 130 «Об утверждении перечня кодов целевых статей классификации расходов бюджета муниципального образования «Костомукшский городской округ» и порядка их применения» (с изменениями)

В источниках финансирования дефицита бюджета муниципального образования"Костомукшский городской округ" на 2021 год предлагается уменьшить привлечение коммерческих кредитов на 23 589,8 тыс. руб.

Основные параметры бюджета на 2021год

	Бюджет 2021г.	Изменения	Бюджет с учетом изменений
1	2	3	4
Доходы			
Налоговые и неналоговые доходы	496 968,6	-1 196,9	495 771,7
в т.ч.доходы от оказания платных услуг (работ)и компенсации затрат государства	52 919,9	-1 196,9	51 723,0
Безвозмездные	5 751,2	618,4	6 369,7
Возврат прочих остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет			0,0
Финансовая помощь	382 148,0	25 180,6	407 328,6
ВСЕГО	**884 867,8**	**24 602,1**	**909 470,0**
Расходы			
Собственные расходы	527 975,3	-24 786,6	503 188,6
в т.ч.от доходов от оказания платных услуг (работ)	52 919,9	-267,0	52 652,9
Безвозмездные	5 751,2	618,4	6 369,7
Финансовая помощь	382 148,0	25 180,6	407 328,6
ВСЕГО	**915 874,5**	**1 012,4**	**916 886,9**
Дефицит	**-31 006,7**	**23 589,7**	**-7 416,9**
Процент дефицита (-)	-6%		-1%
Источники:	**31 006,7**	**-23 589,8**	**7 416,9**
привлечение кредитов	397 371,1	-23 589,8	373 781,3
бюджетные	*0,0*		*0,0*
коммерческие	*397 371,1*	*-23 589,8*	*373 781,3*
погашение кредитов	366 908,4	0,0	366 908,4
бюджетные	*7 913,9*		*7 913,9*
коммерческие	*358 994,5*		*358 994,5*
изменение остатков на счете	544,0		544,0

Муниципальный долг на 01.01.2021г.	369 555,1	-14 587,0	354 968,1
Верхний предел муниципального долга	**400 017,8**	**-38 176,8**	**361 841,0**
Предельный объем МД по БК РФ	***496 968,6***		***495 771,7***
Предельнодопустимый дефицит по БК РФ	*50 240,9*		*50 121,2*

Плановый период -2022 год

Доходы бюджета

Доходная часть бюджета на 2022 год увеличена на 24 037,7 *тыс. руб*. в том числе:

1. Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы, передаваемых бюджету городского округа из бюджета РК ***увеличены на 24 978,6 тыс.руб.***, в т.ч. за счет межбюджетных трансфертов бюджетам городских округов на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций в сумме 24 849,7 тыс.руб. и прочих субсидий городским округам на реализацию мероприятий по организации бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях в сумме 128,9 тыс.руб.

Основание: уведомления Министерства финансов РК от 29.07.2020г. №801-2020-405/02 и от 28.09.2020г. №801-2020-454/02.

2. Прочие безвозмездные поступления увеличены на 256,0 тыс.руб. – объем поступлений по международному проекту «Маленький человек на большой войне», «OrdinaryManin a GreatWar» KA9036 (OMinGW)

Основание: распоряжение администрации КГО от 02.09.2020 г. № 504

3. Налоговые и неналоговые доходы уменьшены на 1 196,9 тыс.руб. – сумму утвержденных ранее плановых назначений МКОУ ДО «ЦВР» в связи с изменением типа учреждения с казённого на бюджетное с 29.09.2020г. в части доходов от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении МКОУ ДО «ЦВР» на сумму 929,9 тыс.руб. и в части доходов от оказания платных услуг и компенсации затрат государства МКОУ ДО «ЦВР» на сумму 267,0 тыс.руб.

Расходы бюджета

Расходную часть бюджета **2022 года** предлагается **увеличить на *9 287.3 тыс. руб.*** в том числе:

1. Расходы за счет средств безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации предлагается **увеличить** на ***24 978,6 тыс. руб.,*** в том числе

Увеличены бюджетные ассигнования в сумме ***24 849,7 тыс.руб.*** на реализацию мероприятий на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций.

Основание: уведомление от Министерства финансов РК № 801-2020-405/02 от 29.07.2020 г.

Увеличены бюджетные ассигнования в сумме ***128,9 тыс. руб.*** на реализацию мероприятий по организации бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в муниципальных образовательных организациях

Основание: Уведомление № 801-2020-454/02; от 28.08.2020 г. от Министерства финансов РК

2. ***Расходы за счет собственных средств местного бюджета*** предлагается уменьшить на ***15 680.3 тыс. руб.*** в том числе:

Уменьшить бюджетные ассигнования на сумму ***13 642,5 тыс. руб.*** на обслуживание муниципального долга в связи с перекредитованием ранее полученных коммерческих кредитов под более низкую кредитную ставку.

Уменьшить бюджетные ассигнования на сумму ***126,1 тыс. руб.*** на коммунальные расходы и арендные платежи по адресу Интернациональная, 3 (подвал № 3) (служебная записка гл. специалиста по социальным вопросам от 08.10.2020 г.)

Уменьшить бюджетные ассигнования на сумму ***2 958,1 тыс. руб.*** по МКУ ДО КГО «ЦВР» в связи с изменением типа учреждения на бюджетное (расчет финансового обеспечения на 2021 г.)

Увеличить бюджетные ассигнования администрации КГО на сумму ***1 831,1 тыс. руб.*** на обеспечение финансирования организаций, реализующих дополнительные общеобразовательные программы для детей в рамках персонифицированного финансирования (расчет параметров персонифицированного финансирования)

Уменьшены условно утвержденные расходы на сумму ***784.7 тыс.руб.*** в соответствии со ст. 184.1 Бюджетного кодекса РФ.

3. ***Расходы за счет целевых средств увеличены на сумму 256,0 тыс. руб.*** на реализацию международного проекта «Маленький человек на большой войне», «Ordinary Manin a Great War» KA9036 (OMinGW) (Распоряжения администрации КГО № 504 от 02.09.2020 г.)

4. ***Расходы за счет доходов от предпринимательской деятельности уменьшить на 267,0 тыс. руб.*** по МКУ ДО КГО «ЦВР» в связи с изменением типа учреждения на бюджетное.

Кроме того внесены поправки в части уточнения кодов бюджетной классификации в соответствии с Приказом Минфина России от 06.06.2019 N 85н (с изменениями) "О Порядке формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структуре и принципах назначения" и постановлением администрации КГО от 18.02.2020 г. № 130 «Об утверждении перечня кодов целевых статей классификации расходов бюджета муниципального образования «Костомукшский городской округ» и порядка их применения» (с изменениями)

В источниках финансирования дефицита бюджета муниципального образования "Костомукшский городской округ" на 2022 год предлагается уменьшить привлечение коммерческих кредитов на 14 750,4 тыс.руб.

Основные параметры бюджета на 2022год

	Бюджет 2022г.	Изменения	Бюджет с учетом изменений
1	2	3	4
Доходы			
Налоговые и неналоговые доходы	515 973,2	-1 196,9	514 776,3
в т.ч.доходы от оказания платных услуг (работ)и компенсации затрат государства	52 919,9	-1 196,9	51 723,0
Безвозмездные	1 681,7	256,0	1 937,7
Возврат прочих остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет			0,0
Финансовая помощь	406 283,5	24 978,6	431 262,1
ВСЕГО	**923 938,4**	**24 037,7**	**947 976,1**
Расходы			
Собственные расходы	531 972,0	-15 947,3	516 024,7
в т.ч.от доходов от оказания платных услуг (работ)	52 919,9	-267,0	52 652,9
Безвозмездные	1 681,7	256,0	1 937,7
Финансовая помощь	406 283,5	24 978,6	431 262,1
ВСЕГО	**939 937,2**	**9 287,3**	**949 224,5**
Дефицит	**-15 998,8**	**14 750,4**	**-1 248,4**
Процент дефицита (-)	-3%		0%
Источники:	**15 998,8**	**-14 750,4**	**1 248,4**
привлечение кредитов	374 588,3	-14 750,4	359 837,9
бюджетные	*0,0*		*0,0*
коммерческие	*374 588,3*	*-14 750,4*	*359 837,9*
погашение кредитов	358 994,5	0,0	358 994,5
бюджетные	*0,0*		*0,0*
коммерческие	*358 994,5*		*358 994,5*
изменение остатков на счете	405,0		405,0
Муниципальный долг на 01.01.2022г.	400 017,8	-38 176,8	361 841,0
Верхний предел муниципального долга	**415 611,6**	**-52 927,2**	**362 684,4**
Предельный объем МД по БК РФ	***515 973,2***		***514 776,3***

Предельнодопустимый дефицит по БК РФ	*52 002,3*		*51 882,6*

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