**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

**по корректировке бюджета**

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

**(26 мая 2020 года)**

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

**1) на 2020 год**

**доходы бюджета уменьшить на 30 861,5 тыс. руб.**,

**расходы бюджета увеличить на 1 954,5 тыс. руб.**

**дефицит бюджета увеличить на 32 816,0 тыс. руб.**

**2) на 2021 год**

**доходы бюджета без изменений**

**расходы бюджета увеличить на 2 270,0 тыс. руб.**

**дефицит бюджета увеличить на 2 270,0 тыс. руб.**

**3) на 2022 год**

**доходы бюджета без изменений**

**расходы бюджета уменьшить на 3 685,9 тыс. руб.**

**дефицит бюджета уменьшить на 3 685,9 тыс. руб.**

# Доходы бюджета

Доходная часть бюджета **на 2020 год уменьшена на 30 861,52 *тыс. руб***., в том числе:

***1. Безвозмездные поступления от других бюджетов*** бюджетной системы передаваемых бюджету городского округа из бюджета РК ***увеличены на 2 995,5 тыс. руб.***, в т.ч.:

- на 8 095,5 тыс. руб. за счет иного межбюджетного трансферта, предоставленного на организацию работы обсерваторов для лиц, прибывших из эпидемически неблагоприятной территории по новой коронавирусной инфекции;

**Основание:** уведомление № 800-2020-17/02 от 21.04.2020 г. от Министерства финансов РК

- на 900,0 тыс. руб. за счет иного межбюджетного трансферта, предоставленного на поощрение органов местного самоуправления по результатам оценки качества управления муниципальными финансами;

**Основание**: распоряжение Правительства РК от 27.03.2020 №189р-П;

- на 1 866,0 тыс. руб. за счет иного межбюджетного трансферта, предоставленного на стимулирование органов местного самоуправления за достижение прироста поступления отдельных налоговых доходов, собираемых на территории муниципальных районов (городских округов):

**Основание**: постановление Правительства РК от 28.04.2020 №178-П;

- на 7 866,0 тыс. руб. уменьшен объем субвенции, предоставляемой из бюджета РК на осуществление государственных полномочий Республики Карелия, предусмотренных Законом Республики Карелия от 20 декабря 2013 года № 1755-ЗРК "Об образовании" по выплате компенсации платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, осваивающими образовательные программы дошкольного образования в организациях, осуществляющих образовательную деятельность, за исключением государственных образовательных организаций Республики Карелия;

**Основание:** уведомление № 801-2020-339/02 от 23.04.2020 г. от Министерства финансов РК.

***2. Прочие безвозмездные поступления увеличены на 620,458 тыс. руб.***, в т.ч.:

- на 224,71 тыс. руб. увеличены прочие безвозмездные поступления (в части поступлений для МКОУ ДО «Детская художественная школа»;

**Основание:** платежное поручение от 27.03.2020г. №8190;

- на 395,748 тыс. руб. увеличены прочие безвозмездные поступления (на реализацию проекта КА 10013, «SUSWAM» - «Устойчивое управление отходами в Карелии и в Каяни»);

**Основание:** уведомление об уточнении вида и принадлежности платежа от 06.04.2020г. №47.

***3. Налоговые и неналоговые доходы*** предлагается ***уменьшить на 33 633,503 тыс. руб.*** в связи с планируемыми потерями доходной части бюджета округа в условиях ухудшения ситуации в связи с распространением новой коронавирусной инфекции по следующим источникам:

1) Поступления налога на доходы физических лиц, предлагается уменьшить на 23 912,3 тыс. руб. до 237 988,0 тыс. руб.

Расчет поступлений по НДФЛ произведен следующим образом: фактическое снижение объема поступлений в апреле 2020 года по отношению к объему поступлений в апреле 2019 года по налогу на доходы физических лиц с доходов, источником которых является налоговый агент составило 12,2%, в связи с этим поступления НДФЛ от налоговых агентов в мае-сентябре 2020г. запланированы из расчета фактических поступлений аналогичного периода 2019 года со снижением на 12,2%, в октябре-декабре 2020г. поступления запланированы в объеме фактических поступлений аналогичного периода 2019 года. Кроме того, в связи со снижением поступлений в апреле 2020 года, уменьшен объем плановых поступлений по налогу на доходы физических лиц, полученных от осуществления деятельности ИП, нотариусов, занимающихся частной практикой, и адвокатов, а также с доходов, полученных физическими лицами, являющимися иностранными гражданами. Налог на доходы физических лиц с доходов, полученных физическими лицами в

соответствии со статьей 228 Налогового кодекса (по договорам ГПХ, с продажи имущества и выигрышей) рассчитан методом усреднения исходя из фактических годовых поступлений за 4 предыдущих года.

2) Поступления по единому налогу на вмененный доход предлагается уменьшить на 6 589,8 тыс. руб. до 12 939,2 тыс. руб. В апреле 2020 года платежи по ЕНВД в бюджет округа (платежи за 1 квартал 2020г.) снизились по отношению к платежам, поступившим в апреле 2019 года, на 47,6%. Кроме того, решением Совета КГО от 21.04.2020г. №470-СО/III «О внесении изменений в Решение Совета КГО от 27.10.2016г. №26-СО/III «О едином налоге на вмененный доход для отдельных видов деятельности на территории КГО» снижен на 30% корректирующий коэффициент базовой доходности К2, используемый при расчете единого налога на вмененный доход, организациям и индивидуальным предпринимателям, занятым в сферах деятельности, наиболее пострадавших в условиях ухудшения ситуации в связи с распространением новой коронавирусной инфекции (при оказании бытовых услуг, при осуществлении розничной торговли непродовольственными товарами, при осуществлении услуг общественного питания). При этом сниженные размеры корректирующего коэффициента базовой доходности К2 будут применятся в отношении налогового периода с 1 января 2020 года по 31 декабря 2020 года. Максимальные показатели снижения сумм налога, спрогнозированные условно-расчетным путем, составят по указанным видам деятельности - 3 101,55 тыс. руб, при условии, что организации и индивидуальные предприниматели в сферах деятельности оказания бытовых услуг, розничной торговли непродовольственными товарами и осуществления услуг общественного питания не прекратят свою деятельность. На основании изложенного, планируемые поступления по налогу на вмененный доход в мае-декабре 2020 года предлагается запланировать исходя из фактических поступлений в мае-декабре 2019 года со снижением в 2020 году на 50%.

3) Поступления по налогу, взимаемому с применением патентной системы, предлагается уменьшить на 1 736,0 тыс. руб. до 3 820,0 тыс. руб., в связи с тем, что Законом Республики Карелия от 21.04.2020 N 2473-ЗРК внесены изменения в Закон Республики Карелия "О налогах (ставках налогов) на территории Республики Карелия" от 30.12.1999 N 384-ЗРК в результате которых размер потенциально возможного к получению ИП годового дохода по видам деятельности наиболее пострадавших в условиях ухудшения ситуации в связи с распространением новой коронавирусной инфекции уменьшен на 50%.

4) Поступления по налогу на имущество физических лиц предлагается уменьшить на 2 581,5 тыс. руб. до 3 920,5 тыс. руб. Решением Совета КГО от 21.04.2020г. №469-СО/III «О внесении изменений в решение Совета КГО от 24.11.2016г. №41-СО/III «Об установлении налога на имущество физических лиц на территории КГО» установлена пониженная ставка (0,25%, ранее была 0,5%) налога на имущество физических лиц, зарегистрированных в качестве индивидуальных предпринимателей, по объектам налогообложения, включенным в перечень, определяемый в соответствии с пунктом 7 статьи 378.2 абзацем вторым пункта 10 статьи 378.2

Налогового кодекса Российской Федерации для арендодателей, снизивших арендную плату по объектам недвижимого имущества, переданным в аренду, не менее чем на 30 процентов в период с 1 апреля 2020 года по 31 декабря 2020 года. Ставка в размере 0,25 будет применятся в отношении налогового периода с 1 января 2019 года по 31 декабря 2019 года. В случае принятия всеми арендодателями – физическими лицами решений и снижении арендной платы по объектам недвижимого имущества, переданным в аренду, не менее чем на 30 процентов в период с 1 апреля 2020 года по 31 декабря 2020 года недополученные доходы местного бюджета составят 2 581,5 тыс. руб.

5) Поступления по земельному налогу предлагается уменьшить на 5 303,9 тыс. руб. до 46 072,1 тыс. руб., в т.ч.:

- поступления земельного налога с организаций предлагается уменьшить на 3 055,7 тыс. руб. до 41 446,3 тыс. руб.;

- поступления земельного налога с физических лиц на 2 248,2 тыс. руб. до 4 625,8 тыс. руб.

Поступления земельного налога с организаций (за исключением платежей от основного плательщика) в период с января по апрель 2020 года уменьшились на 38,3% по сравнению с платежами за аналогичный период 2019 года, в связи с этим, а также в связи продлением сроков уплаты авансовых платежей по налогу (в соответствии с постановлением Правительства РФ от 02.04.2020г. №409) предлагается запланировать поступления земельного налога с организаций в объеме поступлений мая-декабря 2019г. с применением фактически сложившегося уровня снижения поступлений по налогу - 38,3%.

Поступления земельного налога с физических лиц рассчитаны из объема фактических поступлений в январе-апреле 2020 года и фактических поступлений в мае-декабре 2019г.

6) Поступления по государственной пошлины предлагается уменьшить на 758,8 тыс. руб. до 4 433,2 тыс. руб. В связи с падением на 8,6% поступлений госпошлины по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями в январе-апреле 2020 года, предлагается поступления в мае-декабре 2020 года запланировать на уровне поступлений за аналогичный период 2019 года с применением фактически сложившегося уровня снижения.

7) Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении (в части поступлений от сдачи в аренду имущества, находящего в оперативном управлении МКОУ ДО «ЦВР» и ДЮСШ №2) предлагается уменьшить на 219,615 тыс. руб., в т.ч.:

- в части поступлений от сдачи в аренду имущества, находящего в оперативном управлении МКОУ ДО «ЦВР», на 194,7 тыс. руб. в связи с принятием постановления администрации от 06.05.2020г. №331 «Об освобождении от уплаты и установлении отсрочки платежей по арендной плате за пользование имуществом, находящимся в собственности КГО, а также за использование земельных участков, находящихся в собственности КГО», в соответствии с которым на срок с 1 апреля по 30 июня 2020 года от уплаты арендной платежей освобождены арендаторы – субъекты малого и среднего предпринимательства, включенные в единый реестр субъектов малого и

среднего предпринимательства, осуществляющие образовательные услуги (образование дошкольное, образование дополнительное детей и взрослых). МКОУ ДО «ЦВР» заключены 2 договора аренды с индивидуальными предпринимателями, осуществляющими образовательные услуги;

- в части поступлений от сдачи в аренду имущества, находящего в оперативном управлении МКОУ ДО «ДЮСШ №2» предлагается предусмотреть плановые назначения в сумме (-) 24,915 тыс. руб. в связи с уточнением КБК в 2020 году по платежам, поступившим в бюджета округа в 2019 году.

8) Плановые поступления по доходам, поступающим в порядке возмещения расходов, понесенных в связи с эксплуатацией имущества городских округов (в части поступлений МКОУ ДО "Центр внешкольной работы") в сумме 12,0 тыс. руб. предлагается исключить в связи с отсутствием поступлений (расторжение договора с ООО «ЛАБИРИНТЫ ШАХМАТ, по которому предполагалось возмещение коммунальных услуг).

9) Поступления по прочим доходам от оказания платных услуг предлагается уменьшить на 9 902,54 тыс. руб. – сумму выпадающих доходов от родительской платы по детским дошкольным учреждениям в связи с приостановкой их работы в апреле 2020г.

10) Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну, предлагается увеличить по предложению главного администратора МКУ «КУМС» на 1 433,7 тыс. руб. до 7 682,6 тыс. руб.

В расчете учтено:

- ожидаемая оценка поступлений доходов по заключенным договорам - 6 474,2 тыс. руб.;

- увеличение доходов в связи с передачей в казну нежилых помещений ликвидируемого МУП «Общежития» на 2 554,0 тыс. руб. с апреля по декабрь 2020 года;

- потери бюджета в сумме 1 345,6 тыс. руб. (освобождение от уплаты на 3 месяца и предоставление рассрочки по платежам в соответствии с постановлением администрации от 06.05.2020г. №331 «Об освобождении от уплаты и установлении отсрочки платежей по арендной плате за пользование имуществом, находящимся в собственности КГО, а также за использование земельных участков, находящихся в собственности КГО» (- 250,7 тыс. руб.); неуплата по договору с МУП «Синиранта» в связи приостановкой деятельности предприятия (- 423,6 тыс. руб.); расторжение договоров по инициативе арендаторов в связи с выкупом помещений (-671,3 тыс.руб).

11) Платежи за негативное воздействие на окружающую среду предлагается увеличить на 9 228,6 тыс. руб. до 40 021,6 тыс. руб. из расчета фактически поступивших авансовых платежей от основного плательщика за 1 квартал 2020 года.

12) Платежи от штрафов предлагается предусмотреть в сумме 3 141,8 тыс. руб. исходя из фактических поступлений в январе-апреле 2020 года и ожидаемых поступлений в мае-декабре 2020 года.

13) Платежи по прочим неналоговым доходы предлагается предусмотреть в сумме 1 283,1 тыс. руб., в т.ч. фактически поступило по состоянию на 01.05.2020г. – 12,295 тыс. руб., планируется к поступлению в мае-декабре 2020 года в сумме 1 270,8 тыс. руб.

14) Доходы от компенсации затрат государства предусмотреть в сумме 917,652 тыс. руб. – в сумме фактических поступивших платежей по состоянию на 01.05.2020 года.

15) Доходы от перечисления части прибыли МУП увеличить на 1 378,1 тыс. руб. до 1 598,1 тыс. руб. на основании расчета, представленного управлением экономического развития администрации. Запланировано поступление части прибыли по итогам работы за 2019 год от МКП «Горводоканал» в сумме 1 353,56 тыс. руб., МУП «Объеднение школьных столовых» - 11,78 тыс. руб., МУП «Теплосети» - 219,6 тыс. руб., МУП «ЦМР» - 13,16 тыс. руб.

Увеличение доходов от перечисления части прибыли МУП планируется в связи с изменением Порядка перечисления части прибыли муниципальных унитарных предприятий, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей, в бюджет муниципального образования «Костомукшский городской округ», согласно которому норматив отчисления части прибыли для всех муниципальных предприятий Костомукшского городского округа будет установлен в размере 10 %. Применение Порядка начнётся с перечисления части прибыли муниципальных унитарных предприятий, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей, по итогам отчетного 2019 года

***4. Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое значение, прошлых лет*** предлагается ***увеличить на (-) 847,055 тыс. руб.*** – сумму фактического произведенного возврата в бюджет Республики Карелия в марте – апреле 2020г.

***5. Доходы от возврата бюджетными учреждениями остатков субсидий прошлых лет*** предлагается ***увеличить на 3,08 тыс. руб.*** – сумму фактического возврата (МБОУ «Средняя школа №3 – возврат субсидии на иные цели в целях организации адресной социальной помощи малоимущим семьям, имеющим детей на питание школьников).

## Расходы бюджета

**I.** Расходную часть бюджета **на 2020 год** предлагается **увеличить на 1 954,5 *тыс. руб.,*** в том числе:

***1. Расходы за счет средств безвозмездных поступлений от других бюджетов*** бюджетной системы Российской Федерации предлагается **увеличить** на ***2 995,5 тыс. руб.,*** в том числе

**Увеличены** бюджетные ассигнования администрации КГО на сумму ***8 095,5 тыс. руб.*** на организацию работы обсерватора для лиц, прибывших из эпидемически неблагополучной территории по новой короновирусной инфекции.

**Уменьшены** бюджетные ассигнования МКУ «ЦБ КГО» на сумму ***7 866,0 тыс. руб.*** за счет средств субвенции на осуществление государственных полномочий Республики Карелия, предусмотренных Законом Республики Карелия от 20 декабря 2013 года № 1755-ЗРК "Об образовании" по выплате компенсации платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, осваивающими образовательные программы дошкольного образования в организациях, осуществляющих образовательную деятельность, за исключением государственных образовательных организаций Республики Карелия

**Увеличены** бюджетные ассигнования администрации КГО на сумму ***2 766,0 тыс. руб.*** на ремонт дорог (служебная записка УГКХ от 06.05.2020 г. №43) за счет средств иных межбюджетных трансфертов (иные межбюджетные трансферты на поощрение органов местного самоуправления по результатам оценки качества управления муниципальными финансами – *900,0 тыс. руб.*; иные межбюджетные трансферты на стимулирование органов местного самоуправления за достижение прироста поступления отдельных налоговых доходов, собираемых на территории муниципальных районов (городских округов) и зачисляемых в консолидированный бюджет Республики Карелия - *1 866,0 тыс. руб.*)

2. ***Расходы за счет собственных средств местного бюджета*** предлагается увеличить на **8 253,1 тыс. руб**. в том числе:

2.1. На основании протоколов заседания комиссии по рассмотрению вопросов реализации мер по оптимизации расходов бюджета от 13.04.2020 г., 15.04.2020 г., 16.04.2020 г. предлагается внести следующие изменения:

**Уменьшить** бюджетные ассигнования КСО КГО на сумму ***229,9 тыс. руб.*** (экономия по ФОТ – 204,7 тыс. руб., командировочные расходы – 25,2 тыс. руб.);

**Уменьшить** бюджетные ассигнования Совету КГО на сумму ***117,5 тыс. руб.*** (компенсация проезда в отпуск – 66,6 тыс. руб., программное обеспечение – 10,0 тыс. руб., медосмотр – 8,2 тыс. руб., повышение квалификации – 13,0 тыс. руб., приобретение основных средств – 7,9 тыс. руб., приобретение новогодних подарков, цветы к протокольным мероприятиям – 11,8 тыс. руб.)

**Уменьшить** бюджетные ассигнования Администрации КГО на сумму ***1 005,0 тыс. руб.*** (компенсация проезда в отпуск – 318,0 тыс. руб., командировочные расходы – 279,0 тыс. руб., техобслуживание кондиционеров – 11,0 тыс. руб., повышение квалификации – 165,4 тыс. руб., приобретение основных средств – 25,0 тыс. руб., представительские расходы – 50,0 тыс. руб., сувенирная продукция – 30,0 тыс. руб., проведение мероприятий по физической культуре и спорту – 126,6 тыс. руб.)

**Уменьшить** бюджетные ассигнования МКУ «ЦБ КГО» на сумму ***196,9 тыс. руб.*** ( командировочные расходы – 28,9 тыс. руб., повышение квалификации, семинары – 168,0 тыс. руб.)

**Уменьшить** бюджетные ассигнования МКУ «Закупки» на сумму ***65,5 тыс. руб.*** ( компенсация проезда в отпуск – 61,0 тыс. руб., программное обеспечение – 4,5 тыс. руб.)

**Уменьшить** бюджетные ассигнования по дошкольным учреждениям в сумме ***1 952,1 тыс. руб.***:

- *уменьшить* бюджетные ассигнования по проезду в отпуск – 455,2 тыс. руб., электроэнергия – 155,7 тыс. руб., техобслуживание бассейна- 79,3 тыс. руб., гигиеническое обучение – 32,4 тыс. руб., организация питания- 657,3 тыс. руб., охрана – 9,2 тыс. руб., сопровождение медсестры – 78,0 тыс. руб., питание льготников – 797,8 тыс. руб.

- *увеличить* бюджетные ассигнования по ФОТ – 312,8 тыс. руб.

**Уменьшить** бюджетные ассигнования по учреждениям дополнительного образования детей в сумме ***2 365,0 тыс. руб.***:

- *уменьшить* бюджетные ассигнования по ФОТ (сторож вахтер) – 179,7 тыс. руб., проезд в отпуск – 645,0 тыс. руб., техобслуживание пожарной сигнализации – 38,3 тыс. руб., услуги по уборке – 579,4 тыс. руб., приобретение электросушилки – 16,0 тыс. руб., приобретение стульев – 5,5 тыс. руб., услуги интернет – 19,6 тыс. руб., земельный налог – 853,0 тыс. руб., транспортный налог - 9,3 тыс. руб., монтаж охранной сигнализации – 400,0 тыс. руб., приобретение оборудования – 7,2 тыс. руб., мероприятия – 70,4 тыс. руб.

- *увеличить* бюджетные ассигнования на монтаж системы пожарной сигнализации – 443,0 тыс. руб., на замену приборов учета – 15,4 тыс. руб.

**Увеличить** бюджетные ассигнования Администрации КГО в сумме ***432,1 тыс. руб.*** (земельный налог – 48,3 тыс. руб., транспортный налог – 2,2 тыс. руб., задолженность и пени по ЖКУ – 381,6 тыс. руб.)

**Увеличить** бюджетные ассигнования Администрации КГО в сумме ***400.0 тыс. руб.*** на доведение субсидии на иные цели МБУ «ЦКР» на монтаж охранно-пожарной сигнализации.

2.2. На основании ходатайств муниципальных учреждений внести следующие изменения:

**Увеличить** бюджетные ассигнования Администрации в сумме ***6 978,9 тыс. руб.*** в том числе: на возмещение части затрат на выполнение работ, связанных с осуществлением регулярных пассажирских перевозок по регулируемым тарифам автомобильным транспортом по муниципальным маршрутам регулярных перевозок – *1 270,8 тыс. руб.* (служебная записка УЭР от 08.05.2020 г. № 42); на финансовое обеспечение затрат муниципальных унитарных предприятий , связанных с оплатой труда работников и расчетами с поставщиками услуг, в условиях режима повышенной готовности в связи с распространением новой коронавирусной инфекции – *5 628,1 тыс. руб.* ( служебная записка УЭР от 15.05.2020 г. № 46).; на компенсацию недополученных доходов от предоставления льгот на проезд пассажиров при осуществлении регулярных сезонных пассажирских перевозок по нерегулируемым тарифам автомобильным транспортом по муниципальным маршрутам регулярных перевозок на территории муниципального образования – *80,0 тыс. руб.* (справка – расчет на 2020 г.)

**Увеличить** бюджетные ассигнования Администрации в сумме ***151,7 тыс. руб.*** на приобретение программного обеспечения для нового серверного оборудования (служебная записка УД от 12.05.2020 г. № б/н)

**Увеличить** бюджетные ассигнования Администрации в сумме ***9 543,3 тыс. руб.*** на ремонт дорог (служебная записка УГКХ от 06.05.2020 г. №43)

**Увеличить** бюджетные ассигнования в сумме ***885,4 тыс. руб.*** на обслуживание муниципального долга.

**Уменьшить** бюджетные ассигнования МКДОУ «Детский сад «Золотой ключик» в сумме ***151,4 тыс. руб.*** в связи с сокращением с 01 марта 2020 года 0,5 ставки диспетчера.

**Уменьшить** бюджетные ассигнования Администрации в сумме ***1 886,3 тыс. руб.*** в том числе: на возмещение части затрат на выполнение работ, связанных с осуществлением регулярных пассажирских перевозок по регулируемым тарифам в пределах муниципального образования – *1 757,6 тыс. руб.* ; на возмещение недополученных доходов перевозчика от предоставления льгот на проезд учащихся муниципальных учреждений – *128,7 тыс. руб.* (служебная записка УЭР от 08.05.2020 г. № 43 и 15.05.2020 г. № 45).

**Уменьшить** бюджетные ассигнования МКУ «КУМС», предусмотренных на демонтаж недостроенного здания в связи с экономией по расходам, на сумму ***2 168,7 тыс. руб.***

**Перераспределить** бюджетные ассигнования МКУ «КУМС» в сумме ***424,2 тыс. руб***. : увеличить бюджетные ассигнования на уплату НДС в связи с продажей нежилых помещений по адресу ул. Парковая д.1 в сумме *424,2 тыс. руб.,* за счет сокращения расходов по проезду в отпуск – *200,0 тыс. руб.,* расходов на услуги по уборке служебных территорий и служебных помещений – *150,1 тыс. руб*. и по проведению техпаспортизации – *74,1 тыс. руб.* ( ходатайство МКУ «КУМС» № 455 от 14.05.2020 г.)

**Перераспределить** бюджетные ассигнования Администрации в сумме ***21,0 тыс. руб.*** на мероприятия по отлову животных, за счет средств на благоустройство сельских территорий

***2. Расходы за счет доходов от предпринимательской деятельности уменьшить на 9 914,54 тыс. руб.:*** по дошкольным учреждениям (родительская плата) - *9 902,54 тыс. руб.* в связи с закрытием детских садов с 28 марта по 30 апреля 2020 г., по учреждениям дополнительного образования - *12,0 тыс. руб.*

***3. Расходы за счет целевых средств увеличены в сумме 620,458 тыс. руб. в том числе:***

**Увеличены** бюджетные ассигнования администрации КГО и МКУ «ЦБ КГО» на сумму ***395,748 тыс. руб.*** на реализацию международного проекта «Устойчивое управление отходами в Карелии и Кайнуу» (ФОТ менеджера проекта, эксперта проекта, пресс-секретаря проекта и покупка канцелярских товаров) (распоряжение администрации от 29.04.2020г. №238)

**Увеличены** бюджетные ассигнования МКУ ДО КГО «ДХШ» на сумму ***224,71 тыс. руб.*** на основании ходатайства учреждения от 13.04.2020 г. № 158 на ремонтные работы и покупку оборудования и мебели на реализацию проекта «Мастерская керамики и гончарного дела»

***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):

**Местный бюджет**

**Перераспределены** бюджетные ассигнования администрации КГО на сумму ***751,0 тыс. руб.*** на ремонт асфальтобетонного покрытия проезжей части дорог картами за счет уменьшения бюджетных ассигнований на возмещение затрат на техническое обслуживание и ремонт светофорных узлов и потребленной светофорными узлами электроэнергии (ходатайство УГКХ администрации от 27.04.2020г. №41).

**Перераспределены** бюджетные по учреждениям дополнительного образования в сумме ***2,842 тыс. руб.*** на компенсацию за задержку заработной платы за счет сокращения расходов на приобретение хозтоваров, на вывоз мусора и расходов на абонентский ящик (ходатайства от 22.04.2020г. № 102, от 29.04.2020г. № 69, 88 ).

**Остатки средств МБТ из бюджета РК**

**Перераспределены** бюджетные ассигнования администрации КГО на сумму ***962,86 тыс. руб.*** на ремонт асфальтобетонного покрытия проезжей части дорог картами за счет уменьшения бюджетных ассигнований на устройство пешеходного перехода (ходатайство УГКХ администрации от 27.04.2020г. №41).

**Б А Л А Н С И Р О В К А**

В результате:

планируемые **доходы** бюджета в 2020 году составят **966 652,6 тыс. руб**.,

планируемые **расходы** бюджета в 2020 году составят **1 032 960,5 тыс. руб.**

планируемый **дефицит** бюджета в 2020 году составит **66 307,9 тыс. руб.** (15 %)

# Основные параметры бюджета на 2020 год

| | Бюджет 2020г. | Изменения | Бюджет с учетом изменений на 2020г. |
|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| **Доходы** | | | |
| Налоговые и неналоговые доходы | 487 954,3 | -33 633,5 | 454 320,8 |
| *в т.ч.доходы от оказания платных услуг (работ)и компенсации затрат государства* | 52 919,9 | -8 996,9 | 43 923,0 |
| Безвозмездные | 1 924,2 | 620,5 | 2 544,7 |
| Возврат прочих остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет | -250,1 | -847,1 | -1 097,2 |
| Возврат бюджетными учреждениями остатков субсидий прошлых лет | 0,0 | 3,1 | 3,1 |
| Финансовая помощь | 507 885,7 | 2 995,5 | 510 881,2 |
| **ВСЕГО** | **997 514,1** | **-30 861,5** | **966 652,6** |
| **Расходы** | | | |
| Собственные расходы | 520 952,3 | -1 661,4 | 519 290,9 |
| *в т.ч.от доходов от оказания платных услуг (работ)* | 52 919,9 | -9 914,5 | 43 005,4 |
| Безвозмездные | 2 168,0 | 620,5 | 2 788,4 |
| Финансовая помощь | 507 885,7 | 2 995,5 | 510 881,2 |
| **ВСЕГО** | **1 031 006,0** | **1 954,5** | **1 032 960,5** |
| | | | |
| **Дефицит** | **-33 491,9** | **-32 816,0** | **-66 307,9** |
| **Процент дефицита (-)** | -7% | | -15% |
| | | | |
| **Источники:** | **33 491,9** | **32 816,0** | **66 307,9** |
| привлечение кредитов | 328 568,6 | 32 816,0 | 361 384,6 |
| *бюджетные* | *0,0* | | *0,0* |
| *коммерческие* | *328 568,6* | *32 816,0* | *361 384,6* |
| погашение кредитов | 328 916,3 | 0,0 | 328 916,3 |
| *бюджетные* | *11 282,3* | | *11 282,3* |
| *коммерческие* | *317 634,0* | | *317 634,0* |
| 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** | **336 482,5** | **32 816,0** | **369 298,5** |
| ***Предельный объем МД по БК РФ*** | ***487 954,3*** | | ***454 320,8*** |

**II.** Расходную часть бюджета **2021 года** предлагается **увеличить на сумму *2 270,0 тыс. руб. за счет собственных средств местного бюджета*** на обслуживание муниципального долга.

**Б А Л А Н С И Р О В К А**

В результате:

планируемые **доходы** бюджета в 2021 году составят **880 816,1 тыс. руб**.,

планируемые **расходы** бюджета в 2021 году составят **891 920,7 тыс. руб.**

планируемый **дефицит** бюджета в 2021 году составит **11 104,6 тыс. руб.** (2%)

## Основные параметры бюджета на 2021год

| | Бюджет 2021г. | Изменения | Бюджет с учетом изменений на 2021г. |
|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| **Доходы** | | | |
| Налоговые и неналоговые доходы | 496 968,6 | | 496 968,6 |
| *в т.ч.доходы от оказания платных услуг (работ)и компенсации затрат государства* | 52 919,9 | | 52 919,9 |
| Безвозмездные | 1 699,5 | | 1 699,5 |
| Возврат прочих остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет | | | 0,0 |
| Финансовая помощь | 382 148,0 | | 382 148,0 |
| **ВСЕГО** | **880 816,1** | **0,0** | **880 816,1** |
| **Расходы** | | | |
| Собственные расходы | 505 803,2 | 2 270,0 | 508 073,2 |
| *в т.ч.от доходов от оказания платных услуг (работ)* | 52 919,9 | | 52 919,9 |
| Безвозмездные | 1 699,5 | | 1 699,5 |
| Финансовая помощь | 382 148,0 | 0,0 | 382 148,0 |
| **ВСЕГО** | **889 650,7** | **2 270,0** | **891 920,7** |
| | | | |
| **Дефицит** | **-8 834,6** | **-2 270,0** | **-11 104,6** |
| **Процент дефицита (-)** | -2% | | -2% |
| | | | |
| **Источники:** | **8 834,6** | **2 270,0** | **11 104,6** |
| привлечение кредитов | 374 979,1 | 2 270,0 | 377 249,1 |
| *бюджетные* | *0,0* | | *0,0* |

| | | | |
|---|---|---|---|
| *коммерческие* | *374 979,1* | *2 270,0* | *377 249,1* |
| погашение кредитов | 366 144,5 | 0,0 | 366 144,5 |
| *бюджетные* | *7 150,0* | | *7 150,0* |
| *коммерческие* | *358 994,5* | | *358 994,5* |
| изменение остатков на счете | 0,0 | | 0,0 |
| Муниципальный долг на 01.01.2021г. | 336 482,5 | 32 816,1 | 369 298,6 |
| **Верхний предел муниципального долга** | **345 317,1** | **35 086,1** | **380 403,2** |
| ***Предельный объем МД по БК РФ*** | ***496 968,6*** | | ***496 968,6*** |

**II.** Расходную часть бюджета **2022 года** предлагается **уменьшить на сумму *3 685,9 тыс. руб.*** ***за счет собственных средств местного бюджета*** на обслуживание муниципального долга.

**Б А Л А Н С И Р О В К А**

В результате:

планируемые **доходы** бюджета в 2022 году составят **923 852,6 тыс. руб**.,

планируемые **расходы** бюджета в 2022 году составят **928 377,1 тыс. руб.**

планируемый **дефицит** бюджета в 2022 году составит **4 524,5 тыс. руб.** (1%)

## Основные параметры бюджета на 2022год

| | Бюджет 2022г. | Изменения | Бюджет с учетом изменений на 2022г. |
|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| **Доходы** | | | |
| Налоговые и неналоговые доходы | 515 973,2 | | 515 973,2 |
| *в т. ч. доходы от оказания платных услуг (работ)и компенсации затрат государства* | 52 919,9 | | 52 919,9 |
| Безвозмездные | 1 595,9 | | 1 595,9 |
| Возврат прочих остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет | | | 0,0 |
| Финансовая помощь | 406 283,5 | | 406 283,5 |
| **ВСЕГО** | **923 852,6** | **0,0** | **923 852,6** |
| **Расходы** | | | |
| Собственные расходы | 524 183,6 | -3 685,9 | 520 497,7 |
| *в т. ч. от доходов от оказания платных услуг (работ)* | 52 919,9 | | 52 919,9 |
| Безвозмездные | 1 595,9 | | 1 595,9 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| Финансовая помощь | 406 283,5 | 0,0 | 406 283,5 |
| **ВСЕГО** | **932 063,0** | **-3 685,9** | **928 377,1** |
| | | | |
| **Дефицит** | **-8 210,4** | **3 685,9** | **-4 524,5** |
| **Процент дефицита (-)** | -2% | | -1% |
| | | | |
| **Источники:** | **8 210,4** | **-3 685,9** | **4 524,5** |
| привлечение кредитов | 367 204,9 | -3 685,9 | 363 519,0 |
| *бюджетные* | *0,0* | | *0,0* |
| *коммерческие* | *367 204,9* | *-3 685,9* | *363 519,0* |
| 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 | 0,0 | | 0,0 |
| Муниципальный долг на 01.01.2021г. | 345 317,1 | 23 981,5 | 380 403,2 |
| **Верхний предел муниципального долга** | **353 527,5** | **20 295,6** | **384 927,7** |
| ***Предельный объем МД по БК РФ*** | ***515 973,2*** | | ***515 973,2*** |

Начальник финансового управления Ж.В. Стременовская