ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

по корректировке бюджета

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

(июль2020 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 увеличить на 11 707,2 тыс. руб.,

расходы бюджета увеличить на 13 488,0 тыс. руб.

дефицит бюджета увеличить на 1 780,8 тыс. руб.

2) на 2021 год

доходы бюджета увеличить на 4 051,7 тыс.руб.

расходы бюджета увеличить на 23 409,8 тыс. руб.

дефицит бюджета увеличить на 19 358,1 тыс. руб.

3) на 2022 год

доходы бюджета увеличить на 85,8 тыс.руб.

расходы бюджета увеличить на 11 155,1 тыс. руб.

дефицит бюджета увеличить на 11 069,3 тыс. руб.

Доходы бюджета

I. Доходная часть бюджетана 2020 годувеличена на 11 707,2 *тыс. руб*., в том числе:

1. Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетнойсистемы, передаваемых бюджету городского округа из бюджета РК ***увеличены на 8 656,2 тыс.руб.***, в т.ч.:

- на 1 358,6 тыс.руб. за счет прочих субсидий местным бюджетам на поддержку местных инициатив граждан, проживающих в муниципальных образованиях;

Основание: уведомление № 1 от 15.05.2020 г. Министерства национальной и региональной политики РК;

- на 510,8 тыс.руб. за счет иного межбюджетного трансферта, предоставленного на поддержку развития территориального общественного самоуправления;

Основание: уведомление № 2 от 18.05.2020 г. Министерства национальной и региональной политики РК;

- на 6 549,8тыс. руб. за счет дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов муниципальных образований;

Основание: уведомление № 805-2020-102/02 от 23.06.2020 г. Министерства финансов РК;

- на 237,0 тыс.руб. за счет иного межбюджетного трансферта на стимулирование органов местного самоуправления за достижение наилучших результатов реализации программ оздоровления муниципальных финансов;

Основание:уведомление № 805-2020-93/02 от 09.06.2020 г. Министерства финансов РК.

2. Прочиебезвозмездные поступления увеличены на 2 783,8тыс. руб., в т.ч.:

- на 91,744 тыс.руб. увеличены прочие безвозмездные поступления (на реализацию мероприятий по поддержке развития территориального общественного самоуправления);

- на 247,8 тыс.руб. увеличены прочие безвозмездные поступления (на реализацию проекта по программе местных инициатив граждан);

Основание: Служебная записка отдела строительства и ремонтов Администрации;

- на 427,0тыс. руб. увеличены прочие безвозмездные поступления (на реализацию проекта КА 10013, «SUSWAM» - «Устойчивое управление отходами в Карелии и в Каяни»);

Основание:распоряжение администрации от 22.06.2020г. №369;

- на 133,8 тыс.руб. увеличены прочие безвозмездные поступления (на реализацию проекта КА 8019, "Метал Буст" - "Укрепление трансграничного сотрудничества в металлургической отрасли");

Основание:распоряжение администрации от 26.06.2020г. №303;

- на 1 034,2 тыс.руб. увеличены прочие безвозмездные поступления в бюджеты городских округов (на реализацию проекта КА 18016 «TourSme» «Сотрудничество малых и средних предприятий в сфере туризма» Программы приграничного сотрудничества «Карелия»;

Основание:распоряжение администрации от 27.06.2020г. №307;

- на 849,3 тыс. руб. увеличены прочие безвозмездные поступления в бюджеты городских округов (на реализацию проекта КА 8002 «Кросс-граничное социальное предпринимательство:Стартпап для каждого, возможности для всех (SOCCER)» Программы приграничного сотрудничества «Карелия»;

Основание:распоряжение администрации от 28.06.2020г. №30.

3. Налоговые и неналоговые доходы предлагается***увеличить на 267,2тыс. руб.***в части поступлений по прочим доходам от оказания платных услуг на сумму доходов родительской платы за организацию детских оздоровительных лагерей в каникулярное время согласно распоряжению администрации КГО от 25.06.2020 от №378.

II. Доходная часть бюджетана 2021 годувеличенана 4 051,7 *тыс. руб*. – объем безвозмездных поступлений по международным проектам, в том числе:

- на 2 328,85тыс. руб. увеличены прочие безвозмездные поступления (на реализацию проекта КА 10013, «SUSWAM» - «Устойчивое управление отходами в Карелии и в Каяни»);

Основание:распоряжение администрации от 22.06.2020г. №369;

- на 353,96 тыс.руб. увеличены прочие безвозмездные поступления (на реализацию проекта КА 8019, "Метал Буст" - "Укрепление трансграничного сотрудничества в металлургической отрасли");

Основание:распоряжение администрации от 26.06.2020г. №303;

- на 642,46 тыс.руб. увеличены прочие безвозмездные поступления в бюджеты городских округов (на реализацию проекта КА 18016 «TourSme» «Сотрудничество малых и средних предприятий в сфере туризма» Программы приграничного сотрудничества «Карелия»;

Основание:распоряжение администрации от 27.06.2020г. №307;

- на 726,4 тыс. руб. увеличены прочие безвозмездные поступления в бюджеты городских округов (на реализацию проекта КА 8002 «Кросс-граничное социальное предпринимательство: Стартпап для каждого, возможности для всех (SOCCER)» Программы приграничного сотрудничества «Карелия»;

Основание:распоряжение администрации от 28.06.2020г. №30.

III. Доходная часть бюджетана 2022 годувеличенана 85,8 *тыс. руб*. – объем безвозмездных поступлений по международным проектам, в том числе:

- на 7,8 тыс.руб. увеличены прочие безвозмездные поступления (на реализацию проекта КА 8019, "Метал Буст" - "Укрепление трансграничного сотрудничества в металлургической отрасли");

Основание:распоряжение администрации от 26.06.2020г. №303;

- на 78,0 тыс.руб. увеличены прочие безвозмездные поступления в бюджеты городских округов (на реализацию проекта КА 18016 «TourSme» «Сотрудничество малых и средних предприятий в сфере туризма» Программы приграничного сотрудничества «Карелия».

Основание:распоряжение администрации от 27.06.2020г. №307.

Расходы бюджета

I. Расходную часть бюджета**на 2020 год** предлагается **увеличить на13 488,0*тыс. руб.,***в том числе:

1. Расходы за счет средств безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации предлагается **увеличить** на ***8 656,2 тыс. руб.,*** в том числе

- на 1 358,6 тыс. руб. увеличены расходы на поддержку местных инициатив граждан, проживающих в муниципальных образованиях (устройство межквартального освещения

коттеджной застройки по ул. Лувозерская -385,2 тыс.руб.; устройство тротуаров вдоль спортивной площадки по ул. Строителей дом 5- 339,6 тыс.руб.; устройство проезжей части между домами 4 и 6 по ул. Первомайской от кольцевого поворота до выезда к детскому саду «золотой ключик» -633,8 тыс.руб) ;

- на 510,8 тыс. руб. увеличены расходы на поддержку развития территориального общественного самоуправления (реализацияпроекта «Освещение ул. Кириллова» -500,0 тыс.руб. (ТОС «Вуоккиниеми»), обеспечение деятельности ТОС «Мира» (приобретение триммера для покоса травы-10,8 тыс. руб.);

- за счет дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов муниципальных образований в сумме 6 549,8 тыс. руб. предлагается заместить расходы местного бюджета на содержание муниципальных дорог;

- за счет иного межбюджетного трансферта на стимулирование органов местного самоуправления за достижение наилучших результатов реализации программ оздоровления муниципальных финансов в сумме 237,0 тыс. руб. предлагается увеличить расходы администрации КГО на услуги по модернизации АС «Бюджет», используемой финансовым управлением администрации с целью формирования отдельных единиц информации, размещаемой на едином портале бюджетной системы РФ (150,0 тыс.руб.) и приобретение оргтехники (2 принтера, 3 картриджа, модуль серверной оперативной памяти, источник бесперебойного питания) для финансового управления администрации КГО (87,0 тыс.руб);

-перераспределены расходы между детскими дошкольными учреждениями и школами за счет средств 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.

2. Расходы за счетцелевых средств увеличены на сумму2 783,8 тыс. руб. в том числе:

- на 91,7 тыс. руб. расходы на реализацию мероприятий по поддержке развития территориального общественного самоуправления

- на 247,8 тыс.руб. увеличены расходы на реализацию проекта по программе местных инициатив граждан (устройство межквартального освещения коттеджной застройки по ул. Лувозерская -70,3 тыс.руб.; устройство тротуаров вдоль спортивной площадки по ул. Строителей дом 5- 62,0 тыс.руб.; устройство проезжей части между домами 4 и 6 по ул. Первомайской от кольцевого поворота до выезда к детскому саду «золотой ключик» -115,5 тыс.руб);

;

- на 427,0тыс. руб. увеличены расходы на реализацию проекта КА 10013, «SUSWAM» - «Устойчивое управление отходами в Карелии и в Каяни»;

- на 133,8 тыс.руб. увеличены прочие безвозмездные поступления (на реализацию проекта КА 8019, "Метал Буст" - "Укрепление трансграничного сотрудничества в металлургической отрасли");

- на 1 034,2 тыс.руб. увеличены прочие безвозмездные поступления в бюджеты городских округов (на реализацию проекта КА 18016 «TourSme» «Сотрудничество малых и средних предприятий в сфере туризма» Программы приграничного сотрудничества «Карелия»;

- на 849,3 тыс. руб. увеличены прочие безвозмездные поступления в бюджеты городских округов (на реализацию проекта КА 8002 «Кросс-граничное социальное предпринимательство: Стартпап для каждого, возможности для всех (SOCCER)» Программы приграничного сотрудничества «Карелия»;

3. ***Расходы за счет собственных средств местного бюджета***предлагается увеличить на **2 048,0 тыс. руб**. в том числе:

- ***на 267,2 тыс.руб.увеличены***расходы МКОУ ДО «Центр внешкольной работы» по организации детских оздоровительных лагерей в каникулярное время согласно распоряжению администрации КГО от 25.06.2020 от №378 за счет доходов от оказания платных услуг (родительская плата за детский лагерь);

- ***на2 209,7 тыс.руб.увеличены***расходы детских дошкольных учреждений на услуги по уборке территорий (в связи с переносом указанных расходов на финансирование за счет средств местного бюджета, ранее финансировались за счет средств субвенции из бюджета РК);

- ***на 8 313,9 тыс.руб.увеличены расходы*** по предоставлению субсидии на выполнение муниципального задания школам (на услуги по уборке территорий в связи с переносом указанных расходов на финансирование за счет средств местного бюджета, ранее финансировались за счет средств субвенции из бюджета РК);

- ***на 9 714,4 тыс.руб.уменьшенырасходы***детских дошкольных учреждений по ФОТ (в связи с переносом расходов по фонду оплаты заведующих ДДУ и инженеров на финансирование за счет средств субвенции из бюджета РК) и ***на 450,0 тыс.руб.*** по обеспечению питанием льготных категорий детей (в связи с приостановкой деятельности ДДУ в мае 2020 года с целью недопущения распространения новой коронавирусной инфекции);

- ***на 4,5 тыс.руб.увеличены*** расходы по софинансированию мероприятий государственной программы Республики Карелия "Развитие образования" в целях обеспечения надлежащих условий для обучения и пребывания детей и повышения энергетической эффективности в муниципальных образовательных организациях;

- ***на 7 966,9 тыс.руб.увеличены*** расходы на обслуживание муниципального долга в связи с перекредитованием ранее полученных коммерческих кредитов в сумме 317,6 тыс.руб. под более низкую кредитную ставку 6% (в настоящее время ставка составляет 6,97%);

- на 6 549,8 тыс.руб. замещены расходы на содержание муниципальных дорог за счет средств местного бюджета (перенесены на финансирование за счет дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов муниципальных образований).

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

Уточнен КВР по бюджетным ассигнованиям Администрации КГО на доведение субсидии на иные цели МБУ «ЦКР» на приобретение и установку (монтаж) системы охранной сигнализации.

Уточнен КВР по бюджетным ассигнованиям по дошкольным учреждениям в сумме ***68,695 тыс. руб.*** на оплату первичных медосмотров сотрудников. (ходатайство № 33 от 01.06.2020 г. расчет МКУ «ЦБ КГО» от 04.06.2020 г.).

Перераспределены бюджетные ассигнования: увеличеныбюджетные ассигнования Администрации КГОв сумме ***4,633 тыс. руб.*** – на расходы по приобретению стенда для функционирования спасательного поста на озере Контокки за счет уменьшения расходов на ФОТ ДЮСШ №2 (экономия) (ходатайство б/н от 19.06.2020 г.).

Перераспределены бюджетные ассигнования детскому саду Ауринко в сумме 1,42 тыс.руб. на приобретение пожарного рукава за счет экономии по расходам на уплату налога на имущество.

Платные услуги

Перераспределеныбюджетные ассигнованиям МКУ «КУМС»в сумме ***100,0 тыс. руб.*** на возмещение коммунальных услуг и стоимости эксплуатационных расходов за содержание ЕДДС по адресу Первооткрывателей д.3, за счет сокращения расходов по проезду в отпуск. (ходатайство № 456 от 14.05.2020 г.).

Перераспределеныбюджетные ассигнования МКУ ДО КГО «ДМШ»в сумме ***102,07 тыс. руб.*** – экономия по ФОТ перенесена на расходы по обслуживанию сайта, настройку инструментов, учебную литературу, музыкальные инструменты (ходатайство № 472 от 05.06.2020 г.)

4. Источники финансирования дефицита бюджета муниципального образования"Костомукшский городской округ"в связи с перекредитованием ранее полученных коммерческих кредитов в сумме 317,634 тыс.руб. под более низкую кредитную ставку 6% предлагается изменить следующим образом:

- увеличить привлечение коммерческих кредитов на 319 414,8 тыс.руб.
- увеличить погашение коммерческих кредитов на 317 634,0 тыс.руб.

Б А Л А Н С И Р О В К А

В результате:

планируемые **доходы** бюджета в 2020 году составят**980 941,3 тыс. руб.**,

планируемые **расходы** бюджета в 2020 году составят **1 047 505,8 тыс. руб.**

планируемый **дефицит** бюджета в 2020 году составит **66 564,5 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	456 902,3	267,2	457 169,5
в т.ч.доходы от оказания платных услуг (работ)и компенсации затрат государства	43 923,0	267,2	44 190,2
Безвозмездные	2 544,7	2 783,8	5 328,5
Возврат прочих остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	-1 097,2		-1 097,2
Возврат бюджетными учреждениями остатков субсидий прошлых лет	3,1		3,1
Финансовая помощь	510 881,2	8 656,2	519 537,4
ВСЕГО	**969 234,1**	**11 707,2**	**980 941,3**
Расходы			
Собственные расходы	520 348,2	2 048,0	522 396,2
в т.ч.от доходов от оказания платных услуг (работ)	43 005,4	267,2	43 272,6
Безвозмездные	2 788,4	2 783,8	5 572,2
Финансовая помощь	510 881,2	8 656,2	519 537,4

ВСЕГО	**1 034 017,8**	**13 488,0**	**1 047 505,8**
Дефицит	**-64 783,7**	**-1 780,8**	**-66 564,5**
Процент дефицита (-)	-14%		-15%
Источники:	**64 783,7**	**1 780,8**	**66 564,5**
привлечение кредитов	359 860,4	319 414,8	679 275,2
бюджетные	*0,0*		*0,0*
коммерческие	*359 860,4*	*319 414,8*	*679 275,2*
погашение кредитов	328 916,3	317 634,0	646 550,3
бюджетные	*11 282,3*		*11 282,3*
коммерческие	*317 634,0*	*317 634,0*	*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	**367 774,3**	**1 780,8**	**369 555,1**
Предельный объем МД по БК РФ	***456 902,3***		***457 169,5***

II.Расходную часть бюджета **2021 года** предлагается **увеличить на сумму *23 409,8 тыс. руб.,*** в том числе:

- за счет собственных средств местного бюджета предлагается ***увеличить*** расходы на обслуживание муниципального долга***в сумме 19 058,0 тыс.руб.*** и расходы по софинансированию мероприятий по обеспечению жильём молодых семей на 300,0 тыс.руб. (служебная запискаУГКХ от 23.06.20г. №65);

- за счет безвозмездных поступлений по международным проектам предлагается увеличить расходы по международным проектам ***на 4 051,7 тыс.руб.,*** из них: на 2 328,85тыс. руб. увеличены расходы на реализацию проекта КА 10013, «SUSWAM» - «Устойчивое управление отходами в Карелии и в Каяни»; на 353,96 тыс.руб. на реализацию проекта КА 8019, "Метал Буст" - "Укрепление трансграничного сотрудничества в металлургической отрасли");на 642,46 тыс.руб. расходы на реализацию проекта КА 18016 «TourSme» «Сотрудничество малых и средних предприятий в сфере туризма» Программы приграничного сотрудничества «Карелия»; на 726,4 тыс. руб. на реализацию проекта КА 8002 «Кросс-граничное социальное предпринимательство: Стартпап для каждого, возможности для всех (SOCCER)» Программы приграничного сотрудничества «Карелия».

В источниках финансирования дефицита бюджета муниципального образования"Костомукшский городской округ"на 2021 год предлагается увеличить привлечение коммерческих кредитов на 19 358,1 тыс.руб.

Б А Л А Н С И Р О В К А

В результате:

планируемые **доходы** бюджета в 2021 году составят**884 867,8тыс. руб**.,

планируемые **расходы** бюджета в 2021 году составят **915 330,5тыс. руб.**

планируемый **дефицит** бюджета в 2021 году составит **30 462,7тыс. руб.**(6%)

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	4 051,7	5 751,2
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**	**4 051,7**	**884 867,8**
Расходы			
Собственные расходы	508 073,2	19 358,1	527 431,3
в т.ч.от доходов от оказания платных услуг (работ)	52 919,9		52 919,9
Безвозмездные	1 699,5	4 051,7	5 751,2
Финансовая помощь	382 148,0	0,0	382 148,0
ВСЕГО	**891 920,7**	**23 409,8**	**915 330,5**
Дефицит	**-11 104,6**	**-19 358,1**	**-30 462,7**
Процент дефицита (-)	-2%		-6%
Источники:	**11 104,6**	**19 358,1**	**30 462,7**

привлечение кредитов	377 249,1	19 358,1	396 607,2
бюджетные	*0,0*		*0,0*
коммерческие	*377 249,1*	*19 358,1*	*396 607,2*
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.	367 774,3	1 780,8	369 555,1
Верхний предел муниципального долга	**378 878,9**		**400 017,8**
Предельный объем МД по БК РФ	***496 968,6***		***496 968,6***

III.Расходную часть бюджета **2022 года** предлагается **увеличить на *11 155,1 тыс. руб.*** в том числе:

- за счет собственных средств местного бюджета предлагается ***увеличить*** расходы на обслуживание муниципального долга ***в сумме 11 069,3 тыс.руб.***;

- за счет безвозмездных поступлений по международным проектам предлагается увеличить расходы по международным проектам ***на 85,8 тыс.руб.,*** из них: на 7,8 тыс.руб. увеличены расходы на реализацию проекта КА 8019, "Метал Буст" - "Укрепление трансграничного сотрудничества в металлургической отрасли"; на 78,0 тыс.руб. увеличены расходы на реализацию проекта КА 18016 «TourSme» «Сотрудничество малых и средних предприятий в сфере туризма» Программы приграничного сотрудничества «Карелия».

В источниках финансирования дефицита бюджета муниципального образования"Костомукшский городской округ" на 2022 год предлагается увеличить привлечение коммерческих кредитов на 11 069,3 тыс.руб.

Б А Л А Н С И Р О В К А

В результате:

планируемые **доходы** бюджета в 2022 году составят**923 938,4тыс. руб**.,

планируемые **расходы** бюджета в 2022 году составят **939 532,2тыс. руб.**

планируемый **дефицит** бюджета в 2022 году составит **15 593,8тыс. руб.**(3%)

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	85,8	1 681,7
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**	**85,8**	**923 938,4**
Расходы			
Собственные расходы	520 497,7	11 069,3	531 567,0
в т.ч.от доходов от оказания платных услуг (работ)	52 919,9		52 919,9
Безвозмездные	1 595,9	85,8	1 681,7
Финансовая помощь	406 283,5	0,0	406 283,5
ВСЕГО	**928 377,1**	**11 155,1**	**939 532,2**
Дефицит	**-4 524,5**	**-11 069,3**	**-15 593,8**
Процент дефицита (-)	-1%		-3%
Источники:	**4 524,5**	**11 069,3**	**15 593,8**
привлечение кредитов	363 519,0	11 069,3	374 588,3
бюджетные	*0,0*		*0,0*
коммерческие	*363 519,0*	*11 069,3*	*374 588,3*
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 01.01.2022г.	378 878,9	21 138,9	400 017,8
Верхний предел муниципального долга	**383 403,4**	**32 208,2**	**415 611,6**
Предельный объем МД по БК РФ	***515 973,2***		***515 973,2***

Начальник финансового управления Ж.В. Стременовская