**Пояснительная записка**

**к проекту решения Совета депутатов Рузского городского округа Московской области о внесении изменений в решение**

**Совета депутатов Рузского городского округа Московской области**

**от «11» декабря 2019 года №431/45 «О бюджете Рузского городского округа на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов»**

**(в ред. от 26.02.2020 № 449/48, от 22.04.2020 №465/51, от 27.05.2020 №467/52, от 23.06.2020 №476/53, от 23.09.2020 №486/55)**

В проекте решения Совета депутатов Рузского городского округа Московской области «О внесении изменений в решение Совета депутатов Рузского городского округа Московской области» от 11.12.2019 года №431/45 «О бюджете Рузского городского округа на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов» уточнены основные параметры

**ДОХОДЫ**

Общий объем доходов бюджета Рузского городского округа составит 5 074 066,84 тыс. рублей.

План по доходам предлагается скорректировать на 203 795,27 тыс. рублей в сторону уменьшения за счет:

- **снижения прогноза поступлений налоговых и неналоговых доходов** на 113 500,0 тыс. рублей, в том числе:

тыс. рублей

| Наименование кода дохода | Сумма на 2020 год | +/- | Сумма на 2020 год с уточнением | Примечание |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|
|  |
| Доходы от уплаты акцизов | 101 474,0 | -264,0 | 101 210,0 | Переход налогоплательщиков с режима ЕНВД всвязи с его окончанием 31.12.2020 |
| Налог от упрощенной системы налогообложения | 87 448,0 | +11 572,0 | 99 020,0 | Переход налогоплательщиков с режима ЕНВД всвязи с его окончанием 31.12.2020 |
| Единый сельхозналог | 759,0 | +153,0 | 912,0 | Погашение задолженности |
| Налог на имущество физических лиц | 56 902,0 | -2 902,0 | 54 000,0 | Пересчет кадастровой стоимости объектов налогообложения |
| Земельный налог | 393 612 | -92 612,0 | 301 000,0 | Пересчет кадастровой стоимости земельных участков |
| Государственная пошлина за выдачу разрешения на установку рекламных конструкций | 20,0 | +45,0 | 65,0 | Увеличение объема оказанных услуг |
| Арендная плата за земельные участки | 104 742,0 | -4 752,0 | 100 000,0 | Пересчет кадастровой стоимости земельных участков |
| Плата по договорам на установку и эксплуатацию рекламных конструкций | 2 485,0 | -2 359,0 | 126,0 | Перенос сроков аукционов по заключению договоров |
| Плата за наем жилых помещений | 10 748,0 | -2 847,0 | 7 901,0 | Рост задолженности населения |
| Доходы от платных услуг и компенсации затрат государства | 6 924,0 | +3 851,0 | 10 775,0 | Увеличение объема оказанных услуг и возврата дебиторской задолженности |
| Доходы от реализации имущества | 8 809,0 | -1 409,0 | 7 400,0 | Пересчет НДС в договорах купли продажи |
| Доходы от продажи земельных участков | 18 000,0 | -8 768,0 | 9 232,0 | Снижение кадастровой стоимости земельных участков и стоимости выкупа, снижение спроса |
| Штрафы | 60 000,0 | -15 000,0 | 45 000,0 | Невозможность взыскания задолженности |
| Прочие неналоговые доходы | 3 003,0 | +1 792,0 | 4 795,0 | Увеличение договоров на размещение НТО, увеличение объема оказанных услуг по выдаче порубочных билетов |

- **уменьшения безвозмездных поступлений** в бюджет округа в сумме 90 295,27 тыс. рублей, в том числе:

«-» 82 014,83 тыс. рублей по субсидии на реализацию программ формирования современной городской среды;

«-» 48 464,85 тыс. рублей по субсидии на строительство и реконструкцию объектов коммунальной инфраструктуры;

«-» 33 928,03 тыс. рублей по субсидии на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства;

«-» 16 423,00 тыс. рублей по субвенции на обеспечение государственных гарантий реализации прав граждан на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях в Московской области, включая расходы на оплату труда, приобретение учебников и учебных пособий, средств обучения, игр, игрушек;

«-» 9 000,00 тыс. рублей по субсидии на обустройство и установка детских игровых площадок на территории муниципальных образований Московской области;

«-» 6 862,00 тыс. рублей по субвенции на частичную компенсацию стоимости питания отдельным категориям обучающихся в муниципальных общеобразовательных организациях в Московской области и в частных общеобразовательных организациях в Московской области, осуществляющих образовательную деятельность по имеющим государственную аккредитацию основным общеобразовательным программам, обучающимся по очной форме обучения;

«-» 6 855,00 тыс. рублей по субвенции на обеспечение государственных гарантий реализации прав граждан на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях в Московской области, обеспечение дополнительного образования в муниципальных общеобразовательных организациях в Московской области, включая расходы на оплату труда, приобретение учебников и учебных пособий, средств обучения, игр, игрушек;

«-» 6 262,50 тыс. рублей по субсидии на приобретение музыкальных инструментов для муниципальных организаций дополнительного образования Московской области, осуществляющих деятельность в сфере культуры;

«-» 4 631,00 тыс. рублей по субсидии на софинансирование расходов на организацию транспортного обслуживания населения по муниципальным маршрутам регулярных перевозок по регулируемым тарифам;

«-» 4 451,85 тыс. рублей по субсидии на капитальный ремонт, приобретение, монтаж и ввод в эксплуатацию объектов водоснабжения;

«-» 4 336,78 тыс. рублей по субсидии на ремонт подъездов в многоквартирных домах;

«-» 4 256,62 тыс. рублей по субсидии на капитальные вложения в объекты муниципальной собственности;

«-» 2 141,00 тыс. рублей по субсидии в целях проведения капитального ремонта и ремонта автомобильных дорог, примыкающих к территориям садоводческих, огороднических и дачных некоммерческих объединений граждан;

«-» 1 786,72 тыс. рублей по субсидии на софинансирование капитальных вложений в объекты государственной (муниципальной) собственности в рамках обеспечения комплексного развития сельских территорий;

«-» 1 720,00 тыс. рублей по субвенции на проведение Всероссийской переписи населения 2020 года;

«-» 1 036,70 тыс. рублей по иным межбюджетным трансфертам на возмещение расходов на материально-техническое оснащение клубов «Активное долголетие»;

«-» 1 000,00 тыс. рублей по субвенции на предоставление гражданам субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг;

«-» 891,59 тыс. рублей по субсидии на осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования, а также капитального ремонта и ремонта дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов населенных пунктов;

«-» 850,00 тыс. рублей по субсидии на организацию отдыха детей в каникулярное время;

«-» 544,80 тыс. рублей по субсидии на реализацию мероприятий по обеспечению доступности приоритетных объектов и услуг в приоритетных сферах жизнедеятельности инвалидов и других маломобильных групп населения

«-» 285,00 тыс. рублей по субсидии на обеспечение подвоза обучающихся к месту обучения в муниципальные общеобразовательные организации в Московской области, расположенные в сельских населенных пунктах;

«-» 217,00 тыс. рублей по субвенции на оплату расходов, связанных с компенсацией проезда к месту учебы и обратно отдельным категориям обучающихся по очной форме обучения муниципальных общеобразовательных организаций в Московской области;

«-» 139,00 тыс. рублей по субсидии на предоставление доступа к электронным сервисам цифровой инфраструктуры в сфере жилищно-коммунального хозяйства;

«-» 110,00 тыс. рублей по субвенции на компенсацию части платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие образовательные программы дошкольного образования;

«-» 1,00 тыс. рублей по субвенции на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации;

«+» 113 500,00 тыс. рублей по иным межбюджетным трансфертам на финансовое обеспечение расходных обязательств муниципального образования, связанных с решением вопросов местного значения, в связи со снижением поступления налоговых и неналоговых доходов местного бюджета в 2020 году в условиях пандемии новой коронавирусной инфекции;

«+» 19 037,20 тыс. рублей по иным межбюджетным трансфертам на расходы за счет средств резервного фонда Правительства Московской области (дороги);

«+» 5 901,80 тыс. рублей по иным межбюджетным трансфертам на расходы за счет средств резервного фонда Правительства Московской области на ремонт тротуаров и пешеходных зон;

«+» 4 750,00 тыс. рублей по субсидии на софинансирование работ по капитальному ремонту и ремонту автомобильных дорог общего пользования местного значения;

«+» 2 056,00 тыс. рублей по субвенции на осуществление переданных полномочий Московской области по организации мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев;

«+» 2 000,00 тыс. рублей по прочим межбюджетным трансфертам на реализацию отдельных мероприятий муниципальных программ (инициативное бюджетирование);

«+» 478,00 тыс. рублей на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты;

«+» 191,00 тыс. рублей на субвенции на частичную компенсацию стоимости питания отдельным категориям обучающихся в муниципальных общеобразовательных организациях в Московской области и в частных общеобразовательных организациях в Московской области, осуществляющих образовательную деятельность по имеющим государственную аккредитацию основным общеобразовательным программам, обучающимся по очной форме обучения (за исключением обучающихся по основным общеобразовательным программам начального общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях, кроме детей из многодетных семей).

План по доходам в плановом периоде 2021 года составит 4 142 906,41 тыс. рублей и скорректируется в сторону уменьшения на 160 516,21 тыс. рублей полностью за счет следующих межбюджетных трансфертов:

«-» 68 710,59 тыс. рублей по субсидии на переселение граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства, за счет средств бюджетов;

«-» 58 523,87 тыс. рублей по субсидии на устройство и капитальный ремонт электросетевого хозяйства, систем наружного освещения в рамках реализации проекта «Светлый город»;

«-» 43 586,37 тыс. рублей по субсидии на реализацию программ формирования современной городской среды;

«+» 6 048,00 тыс. рублей по субсидии на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях;

«+» 4 256,62 тыс. рублей по субсидии на капитальные вложения в общеобразовательные организации в целях обеспечения односменного режима обучения.

План по доходам планового периода 2022 года составит 4 238 476,94 тыс. рублей и скорректируется в сторону увеличения на 98 517,20 тыс. рублей полностью за счет следующих межбюджетных трансфертов:

«+» 98 517,20 тыс. рублей по субсидии на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства.

**РАСХОДЫ**

Общий объем расходов бюджета Рузского городского округа на 2020 год составит 5 248 663,64 тыс. рублей.

План по расходам предлагается откорректировать на сумму межбюджетных трансфертов, а также по собственным расходам, в том числе по следующим направлениям:

| **Наименование**  **главного распорядителя** | **Сумма**  **(тыс. руб.)** | **Направление расходов** |
| --- | --- | --- |
|  | 5 837,39 | на выплату заработной паты работникам |
|  | 5 261,40 | на предоставление субсидии МБУ «Благоустройство» на вывоз и уборку строительного мусора, несанкционированных свалок |
|  | 4 335,00 | на субсидию МБУ «Управляющая компания» на возмещение недополученных доходов по долгам населения |
|  | 3 076,70 | на содержание дорог силами МБУ «Благоустройство» |
| Администрация РГО МО | 2 486,20 | на уплату взноса в Фонд капитального ремонта МКД |
|  | 1 421,28 | на софинансирование программы переселения граждан из ветхого и аварийного жилья |
|  | 251,57 | на обеспечение подвоза учащихся в образовательные учреждения, расположенные в сельской местности |
|  | 213,00 | на оплату коммунальных услуг за содержание муниципального имущества, находящегося в казне Рузского городского округа |
|  | 138,30 | на замену окон в здании Администрации |
| Управление культуры Администрации РГО МО | 1 800,00 | на организацию и проведение мероприятий в сфере культуры |
| 89,2 | на повышение квалификации работников МБУК «Централизованная библиотечная система» |
| **ИТОГО** | **24 910,04** |  |
|  |  |  |

Вышеуказанные средства перераспределены за счет остатков бюджетных ассигнований, свободных от принятых бюджетных обязательств, и не планируемых к освоению главными распорядителями средств бюджета Рузского городского округа Московской области.

В связи с сокращением налоговых и неналоговых доходов бюджета Рузского городского округа размер дефицита бюджета уменьшен на 11 417 тыс. рублей и составит 109 900, тыс. рублей (9,99 % от общего годового объема доходов бюджета округа без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений). Соответственно сокращен общий объем расходов бюджета округа и внесены изменения в программу муниципальных заимствований.

В плановом периоде сумма расходов бюджета округа составит:

на 2021 год - 4 142 906,41 тыс. рублей, в том числе 50 789,00 тыс. рублей условно утвержденные расходы;

на 2022 год - 4 238 476,94 тыс. рублей, в том числе 161 246,90 тыс. рублей условно утвержденные расходы.

Заместитель Главы администрации

Рузского городского округа Д.В. Шведов

Начальник Финансового управления

Администрации Рузского городского округа Т.В. Ермолаева

Исп.: Буздина Валентина Борисовна

зам. начальника Финансового управления

Администрации Рузского городского округа

тел.: 8 (49627) 23-603