**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 «09» декабря 2022 года №35/5 «О бюджете Рузского городского округа на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов»**

В проекте решения Совета депутатов Рузского городского округа Московской области «О внесении изменений в решение Совета депутатов Рузского городского округа Московской области» от 09.12.2022 года №35/5 «О бюджете Рузского городского округа на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» уточнены основные параметры

**ДОХОДЫ**

**2023 год**

Общий объем доходов бюджета Рузского городского округа на 2023 год составит 5 204 008,17 тыс. рублей.

План по доходам предлагается скорректировать:

- **по налоговым доходам** на 59 989,00 тыс. рублей в сторону увеличения. Предлагается увеличить объем поступления налога на доходы физических лиц за счет увеличения размера дополнительного норматива отчислений от налога на доходы физических лиц взамен дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности в результате пересчета на региональном уровне размера дотации бюджету Рузского городского округа;

- **по безвозмездным поступлениям в бюджет** на 438 890,32312 тыс. рублей в сторону увеличения, в том числе:

«+» 331 754,71 тыс. рублей по субсидии на капитальные вложения в общеобразовательные организации в целях обеспечения односменного режима обучения;

«-» 28 014,014 тыс. рублей по субсидии на софинансирование работ по капитальному ремонту и ремонту автомобильных дорог общего пользования местного значения;

«-» 10 712,00 тыс. рублей по субсидии на ремонт дворовых территорий;

«-» 29 805,61517 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, за счет средств бюджетов;

«-» 0,02175 тыс. рублей по субсидии на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях;

«-» 0,00235 тыс. рублей по субсидии на поддержку отрасли культуры в части комплектования книжных фондов муниципальных общедоступных библиотек;

«+» 2 544,00 тыс. рублей по субсидии на организацию питания обучающихся, получающих основное и среднее общее образование, и отдельных категорий обучающихся, получающих начальное общее образование;

«-» 20 075,00 тыс. рублей по субсидии на мероприятия по проведению капитального ремонта в муниципальных дошкольных образовательных организациях в Московской области;

«+» 14 849,99543 тыс. рублей по субсидии на мероприятия по проведению работ по капитальному ремонту зданий региональных (муниципальных) общеобразовательных организаций;

«-» 0,00104 тыс. рублей по субсидии на приобретение автобусов для доставки обучающихся в общеобразовательные организации в Московской области, расположенные в сельских населенных пунктах;

«-» 276,55 тыс. рублей по субсидии на частичную компенсацию транспортных расходов организаций и ИП по доставке продовольственных и промышленных товаров в сельские населенные пункты МО;

«-» 20 837,31 тыс. рублей по субсидии на ремонт подъездов в многоквартирных домах;

«+» 1 971,56 тыс. рублей по субсидии на устройство систем наружного освещения в рамках реализации проекта «Светлый город»;

«-» 2 656,50 тыс. рублей по субсидии на обустройство и установку детских игровых площадок на территории муниципальных образований;

«+» 29 454,922 тыс. рублей по субсидии на благоустройство территорий муниципальных общеобразовательных организаций, в зданиях которых выполнен капитальный ремонт;

«+» 163 479,25 тыс. рублей по субсидии на строительство и реконструкцию объектов теплоснабжения;

«+» 22,00 тыс. рублей по субвенции на компенсацию проезда к месту учебы и обратно отдельным категориям обучающихся по очной форме обучения муниципальных общеобразовательных организаций;

«+» 2 973,90 тыс. рублей по субвенции на проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях;

«+» 235,00 тыс. рублей по субвенции на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам муниципальных общеобразовательных организаций;

«+» 3 982,00 тыс. рублей по субвенции на финансовое обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях в Московской области, общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях в Московской области, обеспечение дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях в Московской области, включая расходы на оплату труда, приобретение учебников и учебных пособий, средств обучения, игр, игрушек (за исключением расходов на содержание зданий и оплату коммунальных услуг).

- **по возврату в бюджет Московской области остатков субвенций, субсидий, и иных межбюджетных трансфертов,** имеющих целевое назначение, прошлых лет

«-» 64 526,21249 тыс. рублей (возврат средств Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства по представлению Межрегионального контрольно-ревизионного управления Федерального казначейства от 28.06.2022 №93-10-08/2).

**2024 год**

План по доходам в плановом периоде 2024 года составит **4 497 125,99 тыс. рублей** и скорректируется:

**- по налоговым доходам** в сторону увеличения на **16 164,00 тыс. рублей**. Предлагается увеличить объем поступления налога на доходы физических лиц за счет изменения размера дополнительного норматива отчислений от налога на доходы физических лиц взамен дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности в результате пересчета на региональном уровне размера дотации бюджету Рузского городского округа;

- **по безвозмездным поступлениям в бюджет** в сторону увеличения на **110 664,76998 тыс. рублей**, в том числе:

«-» 0,02309 тыс. рублей по субсидии на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях;

«-» 0,00063 тыс. рублей по субсидии на поддержку отрасли культуры в части комплектования книжных фондов муниципальных общедоступных библиотек;

«-» 70 508,46080 тыс. рублей по субсидии на реализацию мероприятий по модернизации школьных систем образования;

«+» 10 470,21080 тыс. рублей по субсидии на оснащение отремонтированных зданий общеобразовательных организаций средствами обучения и воспитания;

«+» 2 544,00 тыс. рублей по субсидии на организацию питания обучающихся, получающих основное и среднее общее образование, и отдельных категорий обучающихся, получающих начальное общее образование;

«+» 102 041,815 тыс. рублей по субсидии на мероприятия по проведению капитального ремонта в муниципальных дошкольных образовательных организациях в Московской области;

«+» 60 038,23770 тыс. рублей по субсидии на мероприятия по проведению работ по капитальному ремонту зданий региональных (муниципальных) общеобразовательных организаций;

«-» 0,009 тыс. рублей по субсидии на благоустройство территорий муниципальных общеобразовательных организаций, в зданиях которых выполнен капитальный ремонт;

«+» 22,00 тыс. рублей по субвенции на компенсацию проезда к месту учебы и обратно отдельным категориям обучающихся по очной форме обучения муниципальных общеобразовательных организаций;

«+» 2 932,00 тыс. рублей по субвенции на проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях;

«-» 857,00 тыс. рублей по субвенции на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам муниципальных общеобразовательных организаций;

«+» 3 982,00 тыс. рублей по субвенции на финансовое обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях в Московской области, общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях в Московской области, обеспечение дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях в Московской области, включая расходы на оплату труда, приобретение учебников и учебных пособий, средств обучения, игр, игрушек (за исключением расходов на содержание зданий и оплату коммунальных услуг).

**2025 год**

План по доходам планового периода 2025 года составит 4 268 428,87 тыс. рублей и скорректируется:

**- по налоговым доходам** в сторону уменьшения на 5 386,00 тыс. рублей. Предлагается снизить объем поступления налога на доходы физических лиц за счет изменения размера дополнительного норматива отчислений от налога на доходы физических лиц взамен дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности в результате пересчета на региональном уровне размера дотации бюджету Рузского городского округа;

- **по безвозмездным поступлениям в бюджет** в сторону увеличения на 8 932,34496 тыс. рублей, в том числе:

«-» 0,05066 тыс. рублей по субсидии на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях;

«+» 309,39562 тыс. рублей по субсидии на поддержку отрасли культуры в части комплектования книжных фондов муниципальных общедоступных библиотек;

«+» 2 544,00 тыс. рублей по субсидии на организацию питания обучающихся, получающих основное и среднее общее образование, и отдельных категорий обучающихся, получающих начальное общее образование;

«+» 22,00 тыс. рублей по субвенции на компенсацию проезда к месту учебы и обратно отдельным категориям обучающихся по очной форме обучения муниципальных общеобразовательных организаций;

«+» 2 932,00 тыс. рублей по субвенции на проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях;

«-» 857,00 тыс. рублей по субвенции на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам муниципальных общеобразовательных организаций;

«+» 3 982,00 тыс. рублей по субвенции на финансовое обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях в Московской области, общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях в Московской области, обеспечение дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях в Московской области, включая расходы на оплату труда, приобретение учебников и учебных пособий, средств обучения, игр, игрушек (за исключением расходов на содержание зданий и оплату коммунальных услуг).

**РАСХОДЫ**

**2023 год**

План по расходам на 2023 год составит **5 530 386,72 тыс. рублей** и предлагается скорректировать в сторону увеличения на **682 531,66 тыс. рублей**, в том числе:

- на **243 641,34 тыс. рублей** за счет остатка собственных средств бюджета Рузского городского округа, образовавшегося на едином счете бюджета по состоянию на 01.01.2023 года;

- на **438 890,32 тыс. рублей** за счет межбюджетных трансфертов, которые предоставлены бюджету Рузского городского округа из бюджета Московской области.

План по расходам, увеличенный на **243 641,34 тыс. рублей** за счет остатка собственных средств бюджета Рузского городского округа, образовавшегося на едином счете бюджета по состоянию на 01.01.2023 года, предлагается распределить по следующим направлениям расходов:

1. **40 500,00 тыс. рублей** на проведение ремонта образовательных учреждений Рузского городского округа, подведомственных Управлению образования Администрации Рузского городского округа, из них:

- 16 241,36 тыс. рублей на ремонт кровли по всей поверхности в МБОУ «Колюбакинская СОШ» (здание школы в п. Колюбакино ул. Попова д. 20);

- 11 240,00 тыс. рублей на ремонт кровли по всей поверхности в МБОУ «Космодемьянская СОШ (здание школы в п. Космодемьянский, д. 18);

- 11 035,23 тыс. рублей на ремонт кровли по всей поверхности в МБОУ «СОШ №3 г. Рузы» (здание школы в п. Беляная Гора, д. 4);

- 1 483,41 тыс. рублей МАОУ «Гимназия №1 г. Рузы) на замену электропроводки по всему зданию школы.

- 500,00 тыс. рублей на ремонт части кровли в МБУ «Никольская СОШ» (в здание школы в с. Никольское, ул. Микрорайон, д. 5).

1. **43 471,83 тыс. рублей** на формирование резерва софинансирования к субсидиям, предоставляемым из бюджета Московской области бюджету Рузского городского округа;
2. **62 480,78 тыс. рублей** на увеличение норматива расходов на обеспечение деятельности работников органов местного самоуправления Рузского городского округа в рамках, установленных постановлением Правительства Московской области от 15.09.2022 №954/32;
3. **16 910,01 тыс. рублей** на увеличение Дорожного фонда Рузского городского округа в части реализации мероприятий, установленных решением Совета депутатов Рузского городского округа от 28.03.2018 №206/20 «О дорожном фонде Рузского городского округа Московской области»;
4. **16 245,91 тыс. рублей** на вывоз несанкционированного навала мусора на территории Рузского городского округа;
5. **13 677,60 тыс. рублей** на увеличение фонда оплаты труда работникам образовательных учреждений, подведомственных Управлению образования Администрации Рузского городского округа, в рамках реализации решения Совета депутатов Рузского городского округа Московской области от 21.07.2021 №554/66 «О реализации права на участие органов местного самоуправления Рузского городского округа Московской области в осуществлении государственных полномочий по финансовому обеспечению реализации основных общеобразовательных программ в соответствии с федеральными общеобразовательными стандартами за счет собственных средств бюджета Рузского городского округа Московской области» (в редакции решения от 13.10.2021 №568/68);
6. **8 343,51 тыс. рублей** на увеличение фонда оплаты труда учреждений не социальной сферы, подведомственных Администрации Рузского городского округа, в рамках реализации Постановления Администрации Рузского городского округа от 25.01.2023 №325 «О внесении изменений в Типовое положение о системе оплаты труда работников муниципальных учреждений не социальной сферы Рузского городского округа Московской области, утвержденное постановлением Главы Рузского городского округа от 19.11.2018 № 62-ПЛ»;
7. **7 062,00 тыс. рублей** на резерв оплаты исполнительных листов, предъявляемых к Администрации Рузского городского округа;
8. **5 800,00 тыс. рублей** на оплату контракта 2022 года по оказанию услуг по техническому обследованию очистных сооружений в г. Руза;
9. **4 500,00 тыс. рублей** на разработку деклараций безопасности гидротехнических сооружений, находящихся на территории Рузского городского округ;
10. **4 200,00 тыс. рублей** на благоустройство сквера в п. Тучково, ул. Комсомольская;
11. **3 976,18 тыс. рублей** на ремонт крыши административного здания в д. Лидино, где находится отделение почтовой связи;
12. **3 281,04 тыс. рублей** на увеличение фонда оплаты труда педагогическим работникам учреждения дополнительного образования детей в сфере культуры, подведомственных Управлению культуры Администрации Рузского городского округа в рамках обеспечения выплат, установленных Положением об оплате труда.
13. **3 000,00 тыс. рублей** на увеличение резервного фонда Администрации Рузского городского округа Московской области на предупреждение, ликвидацию чрезвычайных ситуаций и последствий стихийных бедствий;
14. **3 000,00 тыс. рублей** на благоустройство дворовых территорий в г. Руза;
15. **1 937,17 тыс. рублей** на обеспечение охраны здания Администрации Рузского городского округа;
16. **1 858,75 тыс. рублей** на организацию мероприятий в сфере туризма;
17. **1 272,48 тыс. рублей** на реализацию решения Совета депутатов Рузского городского округа московской области от 09.12.2022 №28/5 «О принятии Положения о ежемесячной денежной выплате на лечение и отдых лицам, замещающим муниципальные должности в органах местного самоуправления Рузского городского округа Московской области;
18. **980,40 тыс. рублей** на приведение в надлежащее состояние земель сельскохозяйственного назначения;
19. **543,91 тыс. рублей** осуществление доплат к пенсиям муниципальных служащих, оформивших право на указанную доплату в конце 2022 года;
20. **204,00 тыс. рублей** на реализацию решений Совета депутатов Рузского городского округа от 21.12.2022 №38/6, №39/6, №40/6, № 41/6 в части обеспечения единовременной и ежемесячной выплаты жителям Рузского городского округа, которым присвоено почетное звание «Почетный гражданин Рузского городского округа»;
21. **155,84 тыс. рублей** на приобретение оргтехники для оборудования рабочего места в помещении МКУ «МФЦ» в п. Тучково для оказания услуг субъектам малого и среднего предпринимательства;
22. **140,00 тыс. рублей** на оплату услуг по содержанию муниципального имущества (за декабрь 2022 года);
23. **85,00 тыс. рублей** на установкуворотна внутри дворовой территориив «ЖК Дружный» п. Тучково;
24. **15,00 тыс. рублей** на оценку квартиры, находящейся в муниципальной собственности, для решения вопроса в рамках переселения гражданина из аварийного жилого фонда.

План по расходам, увеличенный на **438 890,32 тыс. рублей** за счет межбюджетных трансфертов, которые предоставлены бюджету Рузского городского округа из бюджета Московской области, откорректирован аналогично направлениям, указанным в распределении доходов.

План по расходам дополнительно откорректирован по обращениям главных распорядителей средств бюджета Рузского городского округа в пределах средств, изначально предусмотренных в решении о бюджете на реализацию полномочий органов местного самоуправления, в том числе:

1) на **50 000,00 тыс. рублей** увеличены расходы на летнее содержание дворовых территорий Рузского городского округа. Расходы перераспределены за счет уменьшения расходов по содержанию территорий:

- 16 000,00 тыс. рублей, предусмотренных МБУ «Благоустройство»;

- 4 500,00 тыс. рублей, предусмотренных МБУФКИС «Дирекция массового спорта» Рузского городского округа;

- 500,00 тыс. рублей, предусмотренных МБУ «Спортивная школа Руза»;

- 29 000,00 тыс. рублей, предусмотренных МБУК РГО «Объединенная дирекция парков»;

2) на **350,15 тыс. рублей** увеличены расходы на организацию трудоустройства несовершеннолетних граждан в возрасте от 14 до 18 лет в свободное от работы время. Расходы перераспределены за счет уменьшения средств, предусмотренных на летнее оздоровление детей в каникулярный период;

3) на **100,00 тыс. рублей** увеличен фонд оплаты труда муниципального автономного учреждения культуры Рузского городского округа «Рузский краеведческий музей». Расходы перераспределены за счет уменьшения средств, предусмотренных на обеспечение деятельности Управления по культуре Администрации Рузского городского округа;

4) на **1 452,00 тыс. рублей** увеличены расходы на ремонт крыши в здании, расположенном в п. Тучково, Восточный микрорайон, д. 22. Расходы перераспределены за счет уменьшения средств, предусмотренных на обслуживание муниципального долга Рузского городского округа;

5) на **600,00 тыс. рублей** увеличены расходы на ремонт теплотрассы в п. Кожино. Расходы перераспределены за счет уменьшения средств, предусмотренных на газификацию МКД в д. Шелковка. По газификации в д. Шелковка получен отказ от филиала ОА «Мособлгаз-запад» в связи с отсутствием резерва пропускной способности для подключения новых потребителей ГРС «Дорохово»;

6) на **350,00 тыс. рублей** увеличены расходы на капитальный ремонт внутридомового газового оборудования в жилом помещении по адресу: п. Колюбакино, ул. Молодежная, д. 31, кв. 6. Ремонт необходим для обеспечения подачи тепла в квартиру (муниципальная). Расходы перераспределены за счет уменьшения средств, предусмотренных на газификацию МКД в д. Шелковка.

7) на **600,00 тыс. рублей** увеличены расходы на оказание услуг по врезке стального газопровода по жилым домам №№ 1,2,4,5,6,7,8,9 в п. Кожино. Расходы перераспределены за счет уменьшения средств, предусмотренных на газификацию МКД в д. Шелковка.

**2024 год.**

План по расходам на 2024 год - первый год планового периода составит **4 585 125,99 тыс. рублей**, в том числе 68 000,00 тыс. рублей условно утвержденные расходы.

План по расходам предлагается увеличить на **126 828,77 тыс. рублей**, из них:

- на **16 164,00 тыс. рублей** за счет собственных доходов бюджета Рузского городского округа. Указанная сумма полностью направлена на увеличение резерва на софинансирования к субсидиям из бюджета Московской области;

- на **110 664,77 тыс. рублей** за счет межбюджетных трансфертов, которые запланированы к предоставлению бюджету Рузского городского округа из бюджета Московской области. План расходам откорректирован аналогично направлениям, указанным в распределении доходов.

**2025 год.**

План по расходам на 2025 год - второй год планового периода составит **4 285 428,87 тыс. рублей**, в том числе 133 000,00 тыс. рублей условно утвержденные расходы.

План по расходам предлагается увеличить на **3 546,34 тыс. рублей**, из них:

- уменьшить на **5 386,00 тыс. рублей** за счет собственных доходов бюджета Рузского городского округа. На указанную сумму скорректированы расходы по обслуживанию муниципального долга;

- увеличить на **8 932,35** **тыс. рублей** за счет межбюджетных трансфертов, которые запланированы к предоставлению бюджету Рузского городского округа из бюджета Московской области. План по расходам откорректирован аналогично направлениям, указанным в распределении доходов.

**Источники финансирования дефицита бюджета Рузского городского округа**

**на 2023 год и плановый период**

В связи с изменением основных параметров бюджета Рузского городского округа по доходам и расходам, внесены соответствующие изменения в источники финансирования:

1) уменьшен объем потребности в привлечении коммерческого кредита на **142 189,00 тыс. рублей**, в том числе в связи с:

- планируемым погашением бюджетного кредита в сумме 53 889,00 тыс. рублей за счет остатков средств на едином счете бюджета Рузского городского, образовавшегося по состоянию на 01.01.2023;

- не привлечением коммерческого кредита в сумме 88 300,00 тыс. рублей в декабре 2022 года.

Заместитель Главы администрации

Рузского городского округа О.В. Спиряева

Начальник Финансового управления

Администрации Рузского городского округа В.Б. Буздина