**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 2023 года №137/21 «О бюджете Рузского городского округа на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов»**

В проекте решения Совета депутатов Рузского городского округа Московской области «О внесении изменений в решение Совета депутатов Рузского городского округа Московской области» от 11.12.2023 года №137/21 «О бюджете Рузского городского округа на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» уточнены основные параметры

**ДОХОДЫ**

**2024 год**

Общий объем доходов бюджета Рузского городского округа на 2024 год составит 4 984 789,36 тыс. рублей.

План по доходам предлагается скорректировать:

- **по налоговым доходам** на 6 180,00 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 14 140,11 тыс. рублей в сторону уменьшения, в том числе:

«-» 2 198,45 тыс. рублей по субсидии на оснащение (обновление материально-технической базы) оборудованием, средствами обучения и воспитания общеобразовательных организаций, в том числе осуществляющих образовательную деятельность по адаптированным основным общеобразовательным программам (Создание и обеспечение функционирования центров образования естественно-научной и технологической направленностей в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности и малых городах);

«+» 1 447,61 тыс. рублей по субсидии на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях;

«+» 0,15 тыс. рублей по субсидии на мероприятия по организации отдыха детей в каникулярное время;

«+» 19 816,59 тыс. рублей по субсидии на проведение капитального ремонта в муниципальных дошкольных образовательных организациях и дошкольных отделениях муниципальных общеобразовательных организаций;

«-» 105 870,00 тыс. рублей по субсидии на строительство и реконструкцию объектов очистки сточных вод;

«+» 37 750,51 тыс. рублей по субсидии на строительство и реконструкцию объектов теплоснабжения;

«-» 81 947,04 тыс. рублей по субсидии на реализацию программ формирования современной городской среды в части достижения основного результата по благоустройству общественных территорий (благоустройство скверов);

«+» 110 552,95 тыс. рублей по субсидии на капитальный ремонт, приобретение, монтаж и ввод в эксплуатацию объектов очистки сточных вод муниципальной собственности;

«+» 10 000,00 тыс. рублей по субсидии на создание модельных центральных городских библиотек;

«+» 4,00 тыс. рублей по субвенции на компенсацию проезда к месту учебы и обратно отдельным категориям обучающихся по очной форме обучения муниципальных общеобразовательных организаций;

«-» 17 521,00 тыс. рублей по субвенции на обеспечение детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, жилыми помещениями;

«+» 17 521,00 тыс. рублей по субвенции на предоставление жилищного сертификата и единовременной социальной выплаты (детям-сиротам);

«+» 61,47 тыс. рублей по субвенции на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты;

«-» 2,50 тыс. рублей по субвенции на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации;

«+» 0,60 тыс. рублей по субвенции на проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях;

«+» 26,00 тыс. рублей по субвенции на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных образовательных организаций, реализующих образовательные программы начального общего образования, образовательные программы основного общего образования, образовательные программы среднего общего образования;

«-» 9 335,00 тыс. рублей по субвенции на финансовое 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, включая расходы на оплату труда, приобретение учебников и учебных пособий, средств обучения, игр, игрушек (за исключением расходов на содержание зданий и оплату коммунальных услуг);

«+» 3 753,00 тыс. рублей по субвенции на выплату компенсаций работникам, привлекаемым к проведению государственной итоговой аттестации обучающихся, освоивших образовательные программы основного общего и среднего общего образования, за работу по подготовке и проведению государственной итоговой аттестации;

«+» 1 800,00 тыс. рублей по субвенции на выплату пособия педагогическим работникам муниципальных дошкольных и общеобразовательных организаций - молодым специалистам.

- **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).

**2025 год**

План по доходам в плановом периоде 2025 года составит **4 586 684,97 тыс. рублей** и скорректируется:

- **по безвозмездным поступлениям в бюджет** в сторону увеличения на **57 747,80 тыс. рублей**, в том числе:

«-» 206,05 тыс. рублей по субсидии на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях;

«+» 0,29 тыс. рублей по субсидии на мероприятия по организации отдыха детей в каникулярное время;

«-» 2 775,90 тыс. рублей по субсидии на создание в муниципальных образовательных организациях: дошкольных, общеобразовательных, дополнительного образования детей, в том числе в организациях, осуществляющих образовательную деятельность по адаптированным основным общеобразовательным программам, условий для получения детьми-инвалидами качественного образования;

«-» 20 000,00 тыс. рублей по субсидии на строительство и реконструкцию объектов очистки сточных вод;

«+» 84 369,12 тыс. рублей по субсидии на реализацию программ формирования современной городской среды в части достижения основного результата по благоустройству общественных территорий (благоустройство скверов);

«+» 4,00 тыс. рублей по субвенции на компенсацию проезда к месту учебы и обратно отдельным категориям обучающихся по очной форме обучения муниципальных общеобразовательных организаций;

«-» 17 521,00 тыс. рублей по субвенции на обеспечение детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, жилыми помещениями;

«+» 17 521,00 тыс. рублей по субвенции на предоставление жилищного сертификата и единовременной социальной выплаты (детям-сиротам);

«+» 62,04 тыс. рублей по субвенции на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты;

«-» 2,30 тыс. рублей по субвенции на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации;

«+» 0,60 тыс. рублей по субвенции на проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях;

«+» 78,00 тыс. рублей по субвенции на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных образовательных организаций, реализующих образовательные программы начального общего образования, образовательные программы основного общего образования, образовательные программы среднего общего образования;

«-» 9 335,00 тыс. рублей по субвенции на финансовое 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, включая расходы на оплату труда, приобретение учебников и учебных пособий, средств обучения, игр, игрушек (за исключением расходов на содержание зданий и оплату коммунальных услуг);

«+» 3 753,00 тыс. рублей по субвенции на выплату компенсаций работникам, привлекаемым к проведению государственной итоговой аттестации обучающихся, освоивших образовательные программы основного общего и среднего общего образования, за работу по подготовке и проведению государственной итоговой аттестации;

«+» 1 800,00 тыс. рублей по субвенции на выплату пособия педагогическим работникам муниципальных дошкольных и общеобразовательных организаций - молодым специалистам.

**2026 год**

План по доходам планового периода 2026 года составит 6 355 674,58 тыс. рублей и скорректируется:

- **по безвозмездным поступлениям в бюджет** в сторону увеличения на 124 936,39 тыс. рублей, в том числе:

«-» 629,00 тыс. рублей по субсидии на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях; тыс. рублей по субсидии на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях;

«-» 0,40 тыс. рублей по субсидии на мероприятия по организации отдыха детей в каникулярное время;

«+» 125 870,00 тыс. рублей по субсидии на строительство и реконструкцию объектов очистки сточных вод;

«+» 630,75 тыс. рублей по субсидии на изготовление и установку стел;

«+» 4,00 тыс. рублей по субвенции на компенсацию проезда к месту учебы и обратно отдельным категориям обучающихся по очной форме обучения муниципальных общеобразовательных организаций;

«-» 24 529,00 тыс. рублей по субвенции на обеспечение детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, жилыми помещениями;

«+» 24 529,00 тыс. рублей по субвенции на предоставление жилищного сертификата и единовременной социальной выплаты (детям-сиротам);

«+» 391,23 тыс. рублей по субвенции на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты;

«+» 1 189,41 тыс. рублей по субвенции на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации;

«+» 1 184,40 тыс. рублей по субвенции на проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях;

«+» 78,00 тыс. рублей по субвенции на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных образовательных организаций, реализующих образовательные программы начального общего образования, образовательные программы основного общего образования, образовательные программы среднего общего образования;

«-» 9 335,00 тыс. рублей по субвенции на финансовое 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, включая расходы на оплату труда, приобретение учебников и учебных пособий, средств обучения, игр, игрушек (за исключением расходов на содержание зданий и оплату коммунальных услуг);

«+» 3 753,00 тыс. рублей по субвенции на выплату компенсаций работникам, привлекаемым к проведению государственной итоговой аттестации обучающихся, освоивших образовательные программы основного общего и среднего общего образования, за работу по подготовке и проведению государственной итоговой аттестации;

«+» 1 800,00 тыс. рублей по субвенции на выплату пособия педагогическим работникам муниципальных дошкольных и общеобразовательных организаций - молодым специалистам.

**РАСХОДЫ**

**2024 год**

План по расходам на 2024 год составит **5 466 361,00 тыс. рублей** и предлагается скорректировать в сторону увеличения на **305 685,32 тыс. рублей**, в том числе:

- увеличение на **313 645,43 тыс. рублей** за счет остатка собственных средств бюджета Рузского городского округа, образовавшегося на едином счете бюджета по состоянию на 01.01.2024 года;

- увеличение на **6 180,00 тыс. рублей** за счет объем поступления налога на доходы физических лиц

- уменьшения на **14 140,11** **тыс. рублей** за счет межбюджетных трансфертов, которые предоставлены бюджету Рузского городского округа из бюджета Московской области.

План по расходам, увеличенный на **319 825,43 тыс. рублей** за счет остатка собственных средств бюджета Рузского городского округа, образовавшегося на едином счете бюджета по состоянию на 01.01.2024 года и увеличения доходной базы по НДФЛ, предлагается распределить по следующим направлениям расходов:

1. **20 200,07 тыс. рублей** на замену и установку автоматических пожарных систем и систем оповещения в образовательных учреждений Рузского городского округа, подведомственных Управлению образования Администрации Рузского городского округа, из них:

- 1 568,84 тыс. рублей на ремонт АПС в МАДОУ «Детский сад №5»;

- 251,61 тыс. рублей на ремонт АПС в МАДОУ «Детский сад №40»;

- 6 473,87 тыс. рублей на замену АПС в МАОУ «СОШ №3 Руза» (дошкольные отделения – 3 767,28 тыс. рублей, школы – 2 706,59 тыс. рублей);

- 5 940,75 тыс. рублей на замену АПС в МБОУ «Колюбакинская СОШ» (в здании школы);

- 2 916,70 тыс.рублей на замену АПС в МБОУ «Нестеровский лицей» (в здании школы);

- 3 048,29 тыс. рублей на ремонт АПС в МБОУ «Тучковская школа-интернат».

1. **16 000,00 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);
2. **6 227,89 тыс.рублей** на замену системы отопления в МБОУ «Тучковская школа-интернат»;
3. **4 608,69 тыс.рублей** на замену системы отопления в МБОУ «Колюбакинская СОШ»(здание детского сада №18);
4. **6 725,28 тыс.рублей** на оснащение оборудованием пунктов проведения экзаменов;
5. **20 000,00 тыс. рублей** на вывоз несанкционированного навала мусора на территории Рузского городского округа;
6. **4 200,00 тыс.рублей** на благоустройство сквера в п.Тучково, ул.Комсомольская;
7. **13 640,00 тыс.рублей** на устройство дороги к земельным участкам многодетных семей;
8. **2 000,00 тыс.рублей** на ремонт подъездной дороги к очистным г.Руза;
9. **3 500,00 тыс.рублей** на разработку правил организации дорожного движения во дворах;
10. **3 260,77 тыс.рублей** на расширение и благоустройство парковочной зоны у здания полиции, г.Руза, ул.Ульяновская;
11. **1 200,00 тыс.рублей** на ремонт памятников (воинских захоронений);
12. **32 100,00 тыс.рублей** на содержание дорог;
13. **542,25 тыс.рублей** на долив к субсидии на реализацию ГП МО «Сельское хозяйство Подмосковья» (модернизация ДИП д.Лидино);
14. **2 100,00 тыс.рублей** на оплату электроэнергии по Администрации;
15. **646,00 тыс.рублей** на приобретение планшетов для сотрудников тер.отделов Администрации;
16. **1 800,00 тыс.рублей** на приобретение автомобиля УАЗ для отдела ГО и ЧС;
17. **2 582,00 тыс.рублей** на капитальный ремонт плотины в п.Колюбакино на р.Поноша;
18. **2 200,00 тыс.рублей** на устройство ограждения на кладбище в п.Тучково, ул.Лебеденко;
19. **4 798,43 тыс.рублей** на установку камер «Безопасный регион»;
20. **4 000,00 тыс.рублей** на обследование гидротехнических сооружений, имеющих большой срок эксплуатации;
21. **661,89 тыс.рублей** на ремонт фасада здания Молодежного центра г.Руза;
22. **10 000,00 тыс.рублей** на увеличение фонда оплаты труда МБУ «Дирекция массового спорта»;
23. **400,00 тыс.рублей** на разработку сметы на реконструкцию футбольного поля на стадионе «Урожай»;
24. **2 360,00 тыс.рублей** на финансирование дополнительных работ по БМК, Руза, Волоколамское шоссе (корректировка ПСД в части утверждения санитарно-защитной зоны);
25. **1 351,63 тыс.рублей** на ремонт опорного пункта в д.Нестерово д.119 для участковых;
26. **59,46 тыс.рублей** на восстановление расходов за тех.присоединение БМК в г.Руза ул.Говорова;
27. **1 427,36 тыс.рублей** на технологическое присоединение к элетрическим сетям ЛОС в с.Покровское (ж/г Ольховка);
28. **300,00 тыс.рублей** по переносу средств на оплату работ по разработке ПСД на рекультивацию свалки вблизи ТКО «Аннино»;
29. **1 700,00 тыс.рублей** на постановку на кадастровый учет 100 земельных участков;
30. **1 400,00 тыс.рублей** на приобретение автомобиля для отдела земельного контроля;
31. **69 644,18 тыс. рублей** на формирование резерва софинансирования к субсидиям, предоставляемым из бюджета Московской области бюджету Рузского городского округа;
32. **10 919,77 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»;
33. **1 295,25 тыс.рублей** на оплату вывоза фильтрата с полигона «Анино» (остатки средств экологических платежей прошлого года);
34. **10 333,00 тыс.рублей** на ремонт административных зданий (остаток бонусной дотации прошлого года);
35. **8 500,00 тыс.рублей** на благоустройство территории очистных сооружений г.Руза (асфальтовое покрытие прилегающей территории);
36. **16 542,18 тыс. рублей** на резерв оплаты исполнительных листов, предъявляемых к Администрации Рузского городского округа;
37. **2 971,00 тыс. рублей** на увеличение резервного фонда Администрации Рузского городского округа на предупреждение, ликвидацию чрезвычайных ситуаций и последствий стихийных бедствий;
38. **4 000,00 тыс.рублей** на увеличение резервного фонда Администрации Рузского городского округа
39. **2 053,19 тыс. рублей** на увеличение фонда оплаты труда по Совету депутатов Рузского городского округа (введение 2-х ставок);
40. **21 575,14 тыс.рублей** на увеличение окладов работников муниципальных учреждений в связи с индексацией на 6,8% с 01.01.2024.

План по расходам, уменьшенный на **14 140,11 тыс. рублей** за счет межбюджетных трансфертов, которые предоставлены бюджету Рузского городского округа из бюджета Московской области, откорректирован аналогично направлениям, указанным в распределении доходов.

**2025 год.**

План по расходам на 2025 год - первый год планового периода составит **4 706 684,97 тыс. рублей**, в том числе 75 700,00 тыс. рублей условно утвержденные расходы.

План по расходам предлагается увеличить на **57 747,80 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.

**2026 год.**

План по расходам на 2026 год - второй год планового периода составит **6 484 674,58 тыс. рублей**, в том числе 76 600,00 тыс. рублей условно утвержденные расходы.

План по расходам предлагается увеличить на **124 936,40 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 2024 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) откорректирован объем потребности в привлечении коммерческого кредита, 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 01.01.2024.

Заместитель Главы администрации

Рузского городского округа В.Б. Буздина

И.о. начальника Финансового управления

Администрации Рузского городского округа Е.А. Лущихина