**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 6 227 650,50 тыс. рублей.

План по доходам предлагается скорректировать:

- **по налоговым доходам** на 191 700,0 тыс. рублей в сторону увеличения. По результатам исполнения бюджета за 8 месяцев пересмотрены прогнозные показатели по отдельным доходным источникам. Предлагается увеличить объем поступления налога на доходы физических лиц на 100 000 тыс. рублей, налога от применения упрощенной системы налогообложения на 10 000 тыс. рублей, земельного налога с организаций на 20 000 тыс. рублей, доходов от использования имущества и земельных участков на 10 100 тыс. рублей, доходов от продажи и перераспределения земельных участков на 65 900 тыс. рублей, доходов от поступления денежных взысканий и штрафов на 5 700 тыс. рублей. Одновременно предлагается снизить прогноз поступления доходов от выдачи разрешений на вырубку деревьев на 20 000 тыс. рублей.;

- **по безвозмездным поступлениям в бюджет** на 128 087,747 тыс. рублей в сторону уменьшения, в том числе:

«+» 21 967,00 тыс. рублей по дотации на поощрение органов местного самоуправления городских округов Московской области за достижение наилучших значений показателей по отдельным направлениям развития городских округов Московской области;

«+» 15 194,253 тыс. рублей по субсидии на проведение капитального ремонта в муниципальных дошкольных образовательных организациях и дошкольных отделениях муниципальных общеобразовательных организаций;

«+» 12 622,99 тыс. рублей по субсидии на реализацию программ формирования современной городской среды в части достижения основного результата по благоустройству общественных территорий (изготовление и установка стел);

«+» 52 306,66 тыс. рублей по субсидии на реализацию на территориях муниципальных образований проектов граждан, сформированных в рамках практик инициативного бюджетирования;

«+» 9 658,17 тыс. рублей по субсидии на устройство и модернизацию контейнерных площадок;

«+» 526,00 тыс. рублей по субвенции на осуществление переданных полномочий Московской области по организации мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с собаками без владельцев;

«-» 21 025,00 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;

«+» 2,154 тыс. рублей по субвенции на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации;

«+» 4 821,00 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;

«+» 31 290,00 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);

«+» 386,00 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;

«+» 338,52 тыс. рублей по межбюджетным трансфертам на обеспечение выплат ежемесячного денежного вознаграждения советникам директоров по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями муниципальных общеобразовательных организаций.

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

«+» 64 526,21249 тыс. рублей (по письму Межрегионального контрольно-ревизионного управления Федерального казначейства № 93-10-09/147 от 11.09.2024 об отмена возврата средств Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства, в связи с исполнением представления от 28.06.2022 №93-10-08/2);

«-» 3 841,32994 тыс. рублей (возврат средств субсидии из бюджета Московской области на софинансирование работ по благоустройству общественных территорий (Аллея Славы, п.Тучково) по письму Министерства благоустройства Московской области от 27.04.2024 №10Исх-1208/03-01).

**2025 год**

План по доходам в плановом периоде 2025 года составит **5 393 868,23 тыс. рублей** и скорректируется:

**- по налоговым и неналоговым доходам** на 57 000,00 тыс. рублей в сторону увеличения. Предлагается увеличить объем поступлений по результатам анализа исполнения бюджета за 8 месяцев 2024 года;

- **по безвозмездным поступлениям в бюджет** в сторону увеличения на **469 943,36 тыс. рублей**, в том числе:

«+» 453 333,11 тыс. рублей по субсидии на реализацию мероприятий по строительству и реконструкции объектов теплоснабжения;

«+» 2 523,00 тыс. рублей по субсидии на реализацию программ формирования современной городской среды в части достижения основного результата по благоустройству общественных территорий (благоустройство скверов);

«+» 14 487,25 тыс. рублей по субсидии на устройство и модернизацию контейнерных площадок;

«-» 400,00 тыс. рублей по субвенции на осуществление переданных полномочий Московской области по организации мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с собаками без владельцев.

**2026 год**

План по доходам планового периода 2026 года составит **6 901 332,82 тыс. рублей** и скорректируется:

- по налоговым и неналоговым доходам на 34 000,00 тыс. рублей в сторону увеличения. Предлагается увеличить объем поступлений по результатам анализа исполнения бюджета за 8 месяцев 2024 года;

- **по безвозмездным поступлениям в бюджет** в сторону увеличения на 575 014,85 тыс. рублей, в том числе:

«+» 471 225,46 тыс. рублей по субсидии на реализацию мероприятий по строительству и реконструкции объектов теплоснабжения;

«+» 104 189,39 тыс. рублей по субсидии на реализацию программ формирования современной городской среды в части достижения основного результата по благоустройству общественных территорий;

«-» 400,00 тыс. рублей по субвенции на осуществление переданных полномочий Московской области по организации мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с собаками без владельцев.

**РАСХОДЫ**

**2024 год**

План по расходам на 2024 год составит **6 697 510,60 тыс. рублей** и предлагается скорректировать в сторону увеличения на **305 685,32 тыс. рублей**, в том числе:

- увеличение на **191 700 тыс. рублей** за счет объем поступления собственных налоговых и неналоговых доходов;

- увеличения на **128 087,75** **тыс. рублей** за счет межбюджетных трансфертов, которые предоставлены бюджету Рузского городского округа из бюджета Московской области.

План по расходам, увеличенный на **191 700,0 тыс. рублей** за счет увеличения доходной базы по налоговым и неналоговым доходам, предлагается распределить по следующим направлениям расходов:

1. **10 506,65** **тыс. рублей** на установку локально-охранной сигнализации на первых этажах зданий образовательных учреждений Рузского городского округа, подведомственных Управлению образования Администрации Рузского городского округа, в соответствии с требования дорожной карты по обеспечению безопасности в учреждениях, из них:

- 2 132,38 тыс. рублей в Гимназии № 1 в г. Руза ;

- 1 544,99 тыс. рублей в СОШ № 2 в г. Руза;

- 1 860,26 тыс. рублей в СОШ № 3 в г. Руза;

- 2 648,59 тыс. рублей в Тучковской СОШ № 1;

- 2 320,43 тыс.рублей в Тучковской СОШ № 2.

1. **5 542,19 тыс. рублей** на монтаж системы оповещения при ЧС с возможностью трансляции заранее записанных сообщений о ЧС в муниципальных образовательных организациях, из них:

- 1 858,59 тыс. рублей в Колюбакинской СОШ;

- 3 683,60 тыс.рублей в Тучковской специальная (коррекционная) школа-интернат VIII вида.

1. **1 451,26 тыс.рублей** на установку и ремонт ограждений в школах (Дороховская СОШ и РОСОШ №2);
2. **785,04 тыс.рублей** на приобретение программного обеспечения для проведения ЕГЭ (Гимназия № 1 в г. Руза, Тучковская СОШ № 2, Нестеровский лицей);
3. **368,78 тыс.рублей** на приобретение видеорегистратора и камер видеонаблюдения в пункты проведения экзаменов;
4. **900,00 тыс.рублей** на осуществление единовременных выплат учителям из других областей при приеме на работу (поручение Губернатора МО);
5. **1 280,19 тыс.рублей** на приобретение орг.техники для Управления образования;
6. **1 000,00 тыс.рублей** на долив по реализации инициативных проектов (удорожание стоимости);
7. **4 740,10 тыс.рублей** на замену оконных блоков МАОУ для «СОШ № 3 г. Руза» (в здании школы по по адресу д. Нововолково, ул. Центральная, д. 6);
8. **200,00 тыс.рублей** на постановку на кадастровый учет муниципальных дорог, в соответствии с требованиями Минимущества МО;
9. **37,94** **тыс.рублей** на оплату услуги ЕИРЦ по перечислению за муниципальные квартиры;
10. **13 614,36 тыс. рублей** на вывоз несанкционированного навала мусора на территории Рузского городского округа;
11. **40 000,00 тыс.рублей** на зимнее содержание дорог общего пользования;
12. **20 000,00 тыс.рублей** на содержание дворовых территорий и текущий ремонт объектов благоустройства;
13. **4 013,16 тыс.рублей** на ремонт кровли административного здания в д.Лидино;
14. **5 759,62 тыс.рублей** на ремонт цокольных вводов на газопроводах в МКД, а также повреждений на газопроводах;
15. **600,0 тыс.рублей** на ремонт веранды и окон в муниципальной квартире, находящейся в аварийном состоянии (д.Воробьево, д.26);
16. **1 691,40 тыс.рублей** на проведение мероприятий на территории Рузского городского округа;
17. **7 790,00 тыс.рублей** на замену оборудования вводно-распределительного узла электроэнергии в здании Администрации ;
18. **7 210,00 тыс.рублей** на установку системы пожарной сигнализации в здании Администрации, в соответствии с представлением прокуратуры об устранении нарушений федерального законодательства;
19. **1 500,00 тыс.рублей** на ремонт отмостки в здании Центральной библиотеки г.Руза, Микрорайон, д.18;
20. **3 000,00 тыс.рублей** на устройство беговой дорожки вокруг хоккейной площадки п.Тучково ВМР д.6;
21. **574,50 тыс.рублей** на обеспечение деятельности народных дружин;
22. **3 000,00 тыс.рублей** на установку в деревнях, расположенных в непосредственной близости к лесным массивам, двух противопожарных емкостей объемом по 25 м.куб.;
23. **500,00 тыс.рублей** на оснащение оборудованием пунктов управления муниципальной системой уличного оповещения ГО и ЧС в п.Тучково;
24. **4 000,00 тыс.рублей** на приобретение автотранспорта для нужд Администрации Рузского городского округа;
25. **443,59 тыс.рублей** на выплату муниципальных пенсий, в связи с увеличением получателей;
26. **3 630,65 тыс.рублей** на увеличение фонда оплаты труда работников муниципальных учреждений;
27. **5 000,00 тыс. рублей** на увеличение резервного фонда Администрации Рузского городского округа на предупреждение, ликвидацию чрезвычайных ситуаций и последствий стихийных бедствий;
28. **16 237,13 тыс. рублей** на увеличение резервного фонда Администрации Рузского городского округа;
29. **26 323,44 тыс.рублей** на увеличение резервных средств на оплату исполнительных листов.

План по расходам, увеличенный на **106 121,747 тыс. рублей** за счет межбюджетных трансфертов (субвенции, субсидии и иные МБТ), которые предоставлены бюджету Рузского городского округа из бюджета Московской области, откорректирован аналогично направлениям, указанным в распределении доходов.

Дотация на поощрение органов местного самоуправления за достижение наилучших значений показателей по отдельным направлениям развития городских округов Московской области в сумме **21 967,00 тыс. рублей** распределена на финансовое обеспечение расходных обязательств, связанных с решением вопросов местного значения.

**2025 год.**

План по расходам на 2025 год - первый год планового периода составит **5 513 868,23 тыс. рублей**, в том числе 82 000,00 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.

Увеличение за счет налоговых источников на 57 000,00 тыс. рублей, предлагается направить:

- **5 900 тыс.рублей** на проведение проектно-изыскательских работ опасных для жизни двух гидротехнических сооружений (на р.Городянка в г.Руза и на р.Таруса в д.Головинки);

- **720,00 тыс.рублей** на оплату услуги ЕИРЦ по перечислению за муниципальные квартиры;

- **2 800,00 тыс.рублей** на постановку на кадастровый учет муниципальных дорог, в соответствии с требованиями Минимущества МО;

- **20 491,94 тыс. рублей** на на восстановление расходов, уменьшенных в предыдущие периоды с целью обеспечения софинансирования по субсидиям на реализацию мероприятий по строительству и реконструкции объектов теплоснабжения;

- **26 423,06 тыс.рублей** на формирование резерва софинансирования к субсидиям, предоставляемым из бюджета Московской области бюджету Рузского городского округа;

- **665,00 тыс.рублей** на условно-утвержденные расходы.

**2026 год.**

План по расходам на 2026 год - второй год планового периода составит **7 030 332,82 тыс. рублей**, в том числе 170 300,00 тыс. рублей условно утвержденные расходы.

Увеличение за счет налоговых источников на 34 000,00 тыс. рублей, предлагается направить:

- **720,00 тыс.рублей** на оплату услуги ЕИРЦ по перечислению за муниципальные квартиры;

- **32 735,00 тыс.рублей** на формирование резерва софинансирования к субсидиям, предоставляемым из бюджета Московской области бюджету Рузского городского округа;

- **545,00 тыс.рублей** на условно-утвержденные расходы.

План по расходам предлагается увеличить на **575 014,85 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 отсутствием потребности в погашении коммерческого кредита в сумме 117 400,00 тыс. рублей (был запланирован к привлечению, но фактически не привлекся);

2) восстановлены остатки средств на едином счете бюджета Рузского городского, образовавшегося по состоянию на 01.01.2024 за счет отмены возврата средств Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства по представлению Межрегионального контрольно-ревизионного управления Федерального казначейства от 28.06.2022 №93-10-08/2, по письму № 93-10-09/147 от 11.09.2024.

Заместитель Главы

Рузского городского округа В.Б. Буздина

И.о. начальника Финансового управления

Администрации Рузского городского округа Е.А. Лущихина