**Пояснительная записка**

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

**Совета депутатов Рузского городского округа Московской области**

**от «19» декабря 2024 года №248/40 «О бюджете Рузского муниципального округа на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов»**

В проекте решения Совета депутатов Рузского муниципального округа Московской области «О внесении изменений в решение Совета депутатов Рузского городского округа Московской области» от 19.12.2024 года №248/40 «О бюджете Рузского муниципального округа на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов» уточнены основные параметры:

**ДОХОДЫ**

**2025 год**

Общий объем доходов бюджета Рузского городского округа на 2025 год составит   
**9 338 827,76 тыс. рублей**.

План по доходам предлагается скорректировать:

- **по налоговым и неналоговым доходам** на 180 148,0 тыс. рублей в сторону **увеличения.**

Предлагается *увеличить* объем поступления налога на доходы физических лиц по результатам исполнения доходной части бюджета за 1 полугодие 2025 года на 135 000,0 тыс. рублей.

Налог от патентной системы налогообложения *уменьшить* на 20 000,0 тыс. рублей в связи с увеличение размера взносов в социальный фонд (исключается из суммы налога).

Земельный налог с организаций *увеличить* на 20 000,0 тыс. рублей по результатам исполнения доходной части бюджета за 1 полугодие 2025 года.

Государственная пошлина – *увеличить* на 5 000,0 тыс. рублей за счет увеличения размеров пошлины за отдельные услуги.

Плата за семейное (родовое) захоронение *увеличить* на 2 000,0 тыс. рублей по уточненному прогнозу Администратора доходов бюджета.

Возмещение расходов, понесенных в связи с эксплуатацией имущества округа, *увеличить* на 100,0 тыс. рублей за счет увеличения стоимости коммунальных услуг.

Прочие доходы от компенсации затрат бюджета *увеличить* на 23 773,0 тыс. рублей за счет возврата в бюджет дебиторской задолженности прошлых лет и средств образовательных учреждений в связи с невыполнением в полном объеме муниципального задания в 2024 году и 13 300,0 тыс. рублей за счет поступления средств компенсации работ по борьбе с борщевиком Сосновского.

Штрафы – *уменьшить* на 10 100,0 тыс. рублей по результатам исполнения доходной части бюджета за 1 полугодие 2025 года.

Доходы от выдачи разрешений на размещение объектов *увеличить* на 1 275,0 по результатам исполнения доходной части бюджета за 1 полугодие 2025 года.

Плату за вырубку насаждений *увеличить* на 10 000,0 тыс. рублей по результатам исполнения доходной части бюджета за 1 полугодие 2025 года.

Плату за неосновательное обогащение *уменьшить* на 200,0 тыс. рублей по результатам исполнения доходной части бюджета за 1 полугодие 2025 года.

- **по безвозмездным поступлениям в бюджет** на 1 870 565,48 тыс. рублей **в** **сторону увеличения**, в том числе:

1) «-»3 992,23756 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;

«+» 77 252,00 тыс. рублей по субсидии на софинансирование расходов на организацию транспортного обслуживания населения по муниципальным маршрутам регулярных перевозок по регулируемым тарифам;

«+» 15 392,59 тыс. рублей по субсидии на реализацию мероприятий по строительству и реконструкции объектов теплоснабжения муниципальной собственности;

«+» 8 679,95 тыс. рублей по субсидии на реализацию программ формирования современной городской среды в части достижения основного результата по благоустройству общественных территорий (благоустройство скверов);

«+» 7 259,26320 тыс. рублей по субсидии на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в муниципальных образовательных организациях;

«-» 1,00 тыс. рублей по субсидии на строительство и реконструкцию объектов водоснабжения;

«+» 272,72728 тыс. рублей по иному межбюджетному трансферту на государственную поддержку отрасли культуры (в части поддержки лучших работников сельских учреждений культуры);

«+» 400 000 тыс. рублей по межбюджетному трансферту, передаваемому бюджетам муниципальных округов на финансирование дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования регионального или межмуниципального, местного значения;

«+» 1 379 149,75 тыс. рублей по прочему межбюджетному трансферту из Резервного Фонда Правительства Московской области на финансовое обеспечение непредвиденных расходов, связанных с предупреждением ситуации, которая может привести к нарушению функционирования объектов систем жизнеобеспечения населения (объектов теплоснабжения);

«+» 4 938,00 тыс. рублей по прочему межбюджетному трансферту на обеспечение выплат работникам муниципальных общеобразовательных организаций – образовательных комплексов, реализующих основные общеобразовательные программы;

2) по возврату в бюджет Московской области остатков субвенций, субсидий, и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет:

«-» 19 725,56648 тыс. рублей (возврат в бюджет Московской области субвенций в связи с невыполнением в полном объеме муниципального задания в 2024 году образовательными учреждениями);

- по безвозмездным поступлениям от государственных (муниципальных) организаций в бюджеты муниципальных округов:

«+» 1 340,00 тыс. рублей (перечисление УК РМО средств согласно условиям соглашения о предоставлении субсидии в 2024 году).

**2026 год**

План по доходам в плановом периоде 2026 года составит **8 912 310,33 тыс. рублей** и предлагается скорректировать:

- **по налоговым доходам** на 75 000,00 тыс. рублей *в сторону увеличения* за счет корректировки объем поступления налога на доходы физических лиц.

- **по безвозмездным поступлениям в бюджет** *в сторону увеличения* на **252 893,16 тыс. рублей**, в том числе:

«-»151 021,46 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;

«+» 149 333,00 тыс. рублей по субсидии на софинансирование расходов на организацию транспортного обслуживания населения по муниципальным маршрутам регулярных перевозок по регулируемым тарифам;

«-» 15 392,59 тыс. рублей по субсидии на реализацию мероприятий по строительству и реконструкции объектов теплоснабжения муниципальной собственности;

«+» 12 985,87 тыс. рублей по субсидии на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в муниципальных образовательных организациях;

«+» 256 988,34 тыс. рублей по межбюджетному трансферту, передаваемому бюджетам муниципальных округов на финансирование дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования регионального или межмуниципального, местного значения.

**2027 год**

План по доходам планового периода 2027 года составит **6 500 433,71 тыс. рублей** и скорректируется:

- **по налоговым доходам** на 35 000,00 тыс. рублей в сторону *увеличения* за счет корректировки объема поступления налога на доходы физических лиц;

- **по безвозмездным поступлениям в бюджет** в сторону *увеличения* на 156 577,66 тыс. рублей, в том числе:

«+»151 021,46 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;

«+» 5 556,20 тыс. рублей по субсидии на софинансирование расходов на организацию транспортного обслуживания населения по муниципальным маршрутам регулярных перевозок по регулируемым тарифам.

**РАСХОДЫ**

**2025 год**

План по расходам на 2025 год составит **9 838 759,49 тыс. рублей** и предлагается скорректировать **в сторону увеличения** на **2 050 713,47 тыс. рублей**, в том числе:

-  на **161 762,43 тыс. рублей** за счет увеличения объема поступлений налоговых и неналоговых доходов бюджета Рузского муниципального округа Московской области;

- на **1 888 951,04 тыс. рублей** за счет межбюджетных трансфертов, которые предоставлены бюджету Рузского муниципального округа из бюджета Московской области.

План по расходам, увеличенный на **161 762,43 тыс. рублей** за счет *увеличения доходной базы по собственным доходам*, предлагается распределить по следующим направлениям расходов:

1. **8 205,82 тыс. рублей** на ремонт оконных блоков и душевой комнаты в здании МАОУ КШИ «Первый Рузский Казачий кадетский корпус имени Героя Советского Союза Л.М. Доватора» (по предписанию КСП РМО);
2. **4 730,99 тыс. рублей** на оборудование детских площадок в дошкольном отделении МБОУ «Дороховская СОШ»;
3. **23 780,32 тыс. рублей** на оснащение предметных кабинетов в общеобразовательных учреждениях по направлениям «технология» и «основы безопасности и защиты Родины»;
4. **5 046,13 тыс. рублей** на поставку оборудования и программных продуктов для оснащения школьных библиотек;
5. **6 074,49 тыс. рублей** на ремонт асфальтового покрытия в МБОУ «Никольская СОШ» (предписание Роспотребнадзора);
6. **1 190,00 тыс. рублей** на приобретение и установку двух теневых навесов в дошкольном отделении МБОУ «Никольская СОШ» (предписание Роспотребнадзора);
7. **4 332,51 тыс. рублей** на демонтаж и установку ограждения в дошкольном отделении МБОУ «СОШ №2 Руза» (Руза, Новая, д.6) (предписание Роспотребнадзора);
8. **19 295,25 тыс. рублей** на восстановление ассигнований на уплату налога на имущество по образовательным учреждениям, направленных на увеличение оплаты по обязательствам по обеспечению пропускного режима, питания учащихся в связи с удорожанием услуг;
9. **275,91 тыс. рублей** на восстановление ассигнований по мероприятиям в сфере цифровой образовательной среды, направленных на ликвидацию аварийной ситуации в МАОУ «СОШ № 3 Руза»;
10. **15 100,00 тыс. рублей** на обеспечение мер пожарной безопасности (приобретение и установка 9 пожарных ёмкостей в деревнях Бабино, Ельники, Палашкино, Апухтино, Бабаево, Сухарево, Алтыново, Васильевское и Михайловское);
11. **4 600,00 тыс. рублей** на увеличение резервного фонда ГО и ЧС Администрации Рузского муниципального округа;
12. **1 500,0 тыс. рублей** на приобретение машины в рамках содержания кладбищ для МКУ «Похоронное дело»;
13. **1 100,00 тыс. рублей** на устройство ограждения общественного кладбища Дмитровское, г. Руза), по представлению Рузской городской Прокуратуры;
14. **6 600,00 тыс. рублей** на проведение инвентаризации кладбищ;
15. **1 192,26 тыс. рублей** на увеличение фонда оплаты труда по МКУ «Похоронное дело»;
16. **600,00 тыс. рублей** на приобретение оборудования для проведения ВКС в зале заседаний Совета депутатов Рузского муниципального округа;
17. **183,30 тыс. рублей** на составление сметной документации на ремонт муниципальных квартир, закрепленных за детьми-сиротами, не достигшими 18 лет, по договору социального найма;
18. **8 320,33 тыс. рублей** на текущий ремонт здания МБУ «ЦБС» (крыльцо, козырек, фасад - по адресу г. Руза, Микрорайон, дом 18);
19. **5 200,00 тыс. рублей** на приобретение щебня для отсыпки дорог (МБУ «Благоустройство»);
20. **2 000,00 тыс. рублей** на проведение судебных экспертиз в рамках осуществления деятельности Правового управления Администрации Рузского муниципального округа;
21. **3 205,92 тыс. рублей** на увеличение фонда оплаты труда МКУ «Централизованная бухгалтерия», в связи с увеличением количества обслуживаемых учреждений;
22. **30,00 тыс. рублей** на приобретение жалюзи для обеспечения деятельности Финансового управления Администрации Рузского муниципального округа;
23. **100,00 тыс. рублей** на приобретение ноутбуковдля обеспечения деятельности Финансового управления Администрации Рузского муниципального округа;
24. **6 069,67 тыс. рублей** на увеличение резерва для оплаты исполнительных листов, предъявляемых к Администрации Рузского муниципального округа в связи с нахождением спорных дел в судебном производстве;
25. **4 889,73 тыс. рублей** на увеличение фонда оплаты труда по МКУ «МФЦ» (для поддержания уровня средней заработной платы основного персонала МФЦ);
26. **13 332,65 тыс. рублей** на увеличение фонда оплаты труда МБУ «ЦОД ОМСУ РМО»;
27. **939,17 тыс. рублей** на увеличение фонда оплаты труда по МКУ «Центр закупок»;
28. **2 109,00 тыс. рублей на** увеличение фонда оплаты труда по МКУ «Центр по развитию инвестиционной деятельности»;
29. **705,97 тыс. рублей на** увеличение фонда оплаты труда по Управлению образования (введена 1 ставка специалиста);
30. **13 300,00 тыс. рублей** на проведение мероприятий по борьбе с борщевиком Сосновского на земельных участках, находящихся в частной собственности, с последующим регрессным требованием к правообладателям данных земельных участков.

Одновременно предлагается *уменьшить расходы* по следующим направлениям, запланированным за счет собственных доходов:

**- 1 500,00 тыс. рублей** на предоставление субсидий на частичную компенсацию субъектам малого и среднего предпринимательства затрат, связанных с приобретением оборудования;

**- 746,99 тыс. рублей** предусмотренных на реализацию инициативных проектов граждан (в связи с не прохождением инициативных проектов регионального этапа отбора).

План по расходам, увеличенный на **1 888 951,04 тыс. рублей** за счет межбюджетных трансфертов, которые предоставлены бюджету Рузского муниципального округа из бюджета Московской области, откорректирован аналогично направлениям, указанным в распределении доходов.

**2026 год.**

План по расходам на 2026 год - первый год планового периода составит **9 032 325,41 тыс. рублей**, в том числе 109 000,00 тыс. рублей условно утвержденные расходы.

План по расходам предлагается увеличить

на **75 000,00 тыс. рублей** за счет объема поступления налога на доходы физических лиц

на **252 893,16 тыс. рублей** за счет межбюджетных трансфертов, которые запланированы к предоставлению бюджету Рузского муниципального округа из бюджета Московской области.

План по расходам, увеличенный на **75 000,00 тыс. рублей** за счет увеличения доходной базы по собственным доходам, распределён на восстановление расходов, направленных ранее на обеспечение софинансирования дополнительно поступивших межбюджетных трансфертов.

План по расходам, увеличенный за счет межбюджетных трансфертов, откорректирован аналогично направлениям, указанным в распределении доходов.

**2027 год.**

План по расходам на 2027 год - второй год планового периода составит **6 500 433,71 тыс. рублей**, в том числе 200 000,00 тыс. рублей условно-утвержденные расходы.

План по расходам предлагается увеличить

- на **35 000,00 тыс. рублей** за счет объема поступления налога на доходы физических лиц

- на **156 577,66 тыс. рублей** за счет межбюджетных трансфертов, которые запланированы к предоставлению бюджету Рузского муниципального округа из бюджета Московской области.

План по расходам, увеличенный на **35 000,00 тыс. рублей** за счет увеличения доходной базы по собственным доходам, распределён на восстановление расходов, направленных ранее на обеспечение софинансирования дополнительно поступивших межбюджетных трансфертов.

План по расходам, увеличенный за счет межбюджетных трансфертов, откорректирован аналогично направлениям, указанным в распределении доходов.

Программа муниципальных внутренних заимствований Рузского муниципального округа на 2025-2027 годы остается без изменений.

Начальник Финансового управления

Администрации Рузского муниципального округа В.Б. Буздина