**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   
**9 559 703,95 тыс. рублей**.

План по доходам предлагается скорректировать:

- **по налоговым и неналоговым доходам** на 52 000,00 тыс. рублей в сторону **увеличения.**

Предлагается *увеличить* объем поступления налога на доходы физических лиц по результатам исполнения доходной части бюджета за 8 месяцев 2025 года на 26 000,0 тыс. рублей.

Предлагается *увеличить* объем поступления земельного налога по результатам исполнения доходной части бюджета за 8 месяцев 2025 года на 1 300,0 тыс. рублей.

Предлагается *увеличить* объем поступления государственной пошлины по результатам исполнения доходной части бюджета за 8 месяцев 2025 года на 4 000,0 тыс. рублей.

Предлагается *увеличить* объем поступления доходов от продажи земельных участков, государственная собственность на которые разграничена, по результатам исполнения доходной части бюджета за 8 месяцев 2025 года на 700,0 тыс. рублей.

Предлагается *увеличить* объем поступления платы за увеличение площади земельных участков по результатам исполнения доходной части бюджета за 8 месяцев 2025 года на 10 000,0 тыс. рублей.

Предлагается *увеличить* объем поступления прочих неналоговых доходов (Перечисление в бюджет невостребованных средств во временном распоряжении) по результатам исполнения доходной части бюджета за 8 месяцев 2025 года на 10 000,0 тыс. рублей.

- **по безвозмездным поступлениям в бюджет** на 168 876,20 тыс. рублей **в** **сторону увеличения**, в том числе:

| Наименование МБТ | Было | Изменения в проект | Стало | Примечание |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Субсидия на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда путем выплаты выкупной стоимости за изымаемое жилое помещение, а также предоставление субсидий гражданам, переселяемым из аварийного жилищного фонда, на приобретение (строительство) жилых помещений | 131 332,58 | 177 388,81 | 308 721,39 | Перераспределены средства с 2027 года, для более раннего расселения граждан |
| Субсидия на приобретение автобусов для доставки обучающихся в общеобразовательные организации в Московской области, расположенные в сельских населенных пунктах | 4516 | - 456 | 4 060,00 | По результатам сложившейся экономии по торгам (был приобретен автобус для МАОУ Кадетская школа-интернат "Первый Рузский казачий кадетский корпус им. Л.М. Доватора") |
| Субсидия на устройство и модернизацию контейнерных площадок | 0 | 3 026,79 | 3 026,79 | Дополнительно выделены средства на модернизацию 8 контейнерных площадок (д.Воробьево 7а; п.Старотеряево д.6; д.Кожино; д.Марс; с.Васильевское; Тучково, ул.Лебеденко 27; д.Брыньково; д.Буланино) |
| Субсидия на капитальный ремонт гидротехнических сооружений, находящихся в муниципальной собственности, в том числе разработка проектной документации | 1592 | - 467 | 1 125,00 | Исключена субсидия по ремонту плотины пруда на р. Городянка г. Руза |
| Субвенция на осуществление первичного воинского учета органами местного самоуправления муниципальных округов | 6331,96 | 17,64 | 6 349,60 |  |
| Субвенции на финансовое обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях, обеспечение доп. образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях в части: | | | | |
| оплаты труда педагогических работников (общее образование) | 641 049,00 | 17 719,00 | 658 768,00 | В связи с увеличением контингента обучающихся |
| оплаты труда педагогических работников (дополнительное образование) | 13 611,00 | 809,00 | 14 420,00 |
| Субвенция 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 | 4 251,00 | 179 | 4 430,00 | В связи с увеличением стоимости часа работы |
| Субвенция на выплату пособия и ежемесячных выплат педагогическим работникам муниципальных дошкольных и общеобразовательных организаций – молодым работникам и специалистам | 4 729,00 | 48 | 4 777,00 | В связи с увеличением количества молодых специалистов |
| Прочий межбюджетный трансферт на выплату ежемесячных доплат за напряженный труд работникам муниципальных общеобразовательных организаций | 74 763,00 | -30 919,00 | 43 844,00 | В связи с введением с 01.09.2025 новой системы оплаты труда, где такие доплаты отсутствуют |
| Прочий межбюджетный трансферт на предоставление детям отдельных категорий граждан права бесплатного посещения занятий по дополнительным образовательным программам в области искусств, реализуемым на основе договоров об оказании платных образовательных услуг в муниципальных организациях дополнительного образования детей | 0 | 36 | 36,00 |  |
| Прочий межбюджетный трансферт на стимулирующие выплаты руководителям муниципальных общеобразовательных организаций по итогам оценки эффективности механизмов управления качеством образовательных результатов и эффективности механизмов управления качеством образовательной деятельности в общеобразовательных организациях | 2 674,00 | 1494 | 4 168,00 | Средства первоначально были выделены не в полном объеме |
| Межбюджетный трансферт на проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях | 2 941,00 | - 0,04340 | 2 940,96 |  |
| **ИТОГО** |  | **168 876,20** |  |  |

**2026 год**

План по доходам в плановом периоде 2026 года составит **8 910 500,33 тыс. рублей** и предлагается скорректировать:

- **по безвозмездным поступлениям в бюджет** *в сторону уменьшения* на **1 810,00 тыс. рублей**, в том числе:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование МБТ | Было | Изменения в проект | Стало | Примечание |
| Субсидия на капитальный ремонт гидротехнических сооружений, находящихся в муниципальной собственности, в том числе разработка проектной документации | 16 623,87 | - 1 810,00 | 14 813,87 | Исключена субсидия по ремонту плотины пруда на р. Городянка г. Руза |

**2027 год**

План по доходам планового периода 2027 года составит **6 439 325,12 тыс. рублей** и скорректируется:

- **по безвозмездным поступлениям в бюджет** в сторону *уменьшения* на 61 108,59 тыс. рублей, в том числе:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование МБТ | Было | Изменения в проект | Стало | Примечание |
| Субсидия на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда путем выплаты выкупной стоимости за изымаемое жилое помещение, а также предоставление субсидий гражданам, переселяемым из аварийного жилищного фонда, на приобретение (строительство) жилых помещений | 151 021,46 | **-61 108,59** | 89 912,87 | Перераспределены средства на 2025 год, для более раннего расселения граждан |

**РАСХОДЫ**

**2025 год**

План по расходам на 2025 год составит **10 059 635,68 тыс. рублей** и предлагается скорректировать **в сторону увеличения** на **220 876,20 тыс. рублей**, в том числе:

-  на **52 000,00 тыс. рублей** за счет увеличения объема поступлений налоговых и неналоговых доходов бюджета Рузского муниципального округа Московской области;

- на **168 876,20 тыс. рублей** за счет межбюджетных трансфертов, которые предоставлены бюджету Рузского муниципального округа из бюджета Московской области.

Предлагается *уменьшить расходы* по следующим направлениям, запланированным за счет собственных доходов, перераспределив их на другие мероприятия на сумму 46 421,57 тыс. рублей, в том числе:

- 2 600,00 тыс. рублей на оплату расходов по актуализации схемы теплоснабжения (закупка будет осуществляться в 2025 году, со сроком исполнения и оплаты в 2026 году);

- 12 359,69 тыс. рублей резервных средств на оплату исполнительных листов;

- 31 461,89 тыс. рублей резервных средств на софинансирование межбюджетных трансфертов.

План по расходам, увеличенный на **98 421,58 тыс. рублей** за счет *увеличения доходной базы по собственным доходам*, и перераспределения с уменьшаемых мероприятий, предлагается распределить по следующим направлениям расходов:

1. **8 901,25 тыс. рублей** на приобретение и установку автоматической пожарной сигнализации с оповещением ГО и ЧС для МБОУ «Никольская средняя образовательная школа»;
2. **2 262,59 тыс. рублей** на восстановление ассигнований на уплату налога на имущество по образовательным учреждениям, направленных на обустройство теневых навесов в дошкольном отделении МБОУ Тучковская средняя образовательная школа №1;
3. **3 000,00 тыс. рублей** на формирование уставного капитала АО «Рузская управляющая организация»;
4. **1 705,28 тыс. рублей** на увеличение взноса на капитальный ремонт по муниципальному жилому фонду, в связи с увеличением тарифа с 01.07.2025 г.;
5. **3 996,85 тыс. рублей** на дополнительное финансирование МБУ "Центр по обеспечению деятельности органов местного самоуправления Рузского муниципального округа» на приобретение ГСМ, в связи с увеличением автопарка;
6. **925,61 тыс. рублей** на выплату муниципальных пенсий, в связи с увеличением получателей;
7. **77 630,0 тыс. рублей** на приобретение техники для МБУ «Благоустройство» (комбинированная дорожная машина на шасси ГАЗОН NEXT ГАЗ-C41R13 – 5 шт., комбинированная дорожная машина на базе самосвала КАМАЗ 65115 – 1 шт., МАЗ 650108 (самосвал) – 1 шт., автогидро подьемник С-131.18Э на базе ГАЗ С42R43 – 1 шт.).

План по расходам, увеличенный на **168 876,20 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 **9 030 515,41 тыс. рублей**, в том числе 109 000,00 тыс. рублей условно утвержденные расходы.

План по расходам, уменьшенный за счет межбюджетных трансфертов на 1 810,00 тыс. рублей, откорректирован аналогично направлениям, указанным в распределении доходов.

**2027 год.**

План по расходам на 2027 год - второй год планового периода составит **6 439 325,12 тыс. рублей**, в том числе 200 000,00 тыс. рублей условно-утвержденные расходы.

План по расходам предлагается уменьшить на **61 108,59 тыс. рублей** за счет межбюджетных трансфертов, которые запланированы к предоставлению бюджету Рузского муниципального округа из бюджета Московской области.

План по расходам, уменьшенный 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.

Решение о бюджете дополнено приложением № 9 «Бюджетные инвестиции юридическим лицам, не являющимися муниципальными учреждениями и муниципальными унитарными предприятиями, из бюджета Рузского муниципального округа Московской области на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов», в соответствии с пунктом 2 статьи 6 Положения о бюджетном процессе в Рузском муниципальном округе Московской области.

Начальник Финансового управления

Администрации Рузского муниципального округа В.Б. Буздина