

Пояснительная записка

к проекту решения «О внесении изменений в решение Совета депутатов Наро-Фоминского городского округа от 12.12.2023 г. № 3/26 «О бюджете Наро-Фоминского городского округа на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов».

2024 год

Доходную часть бюджета увеличить на **588 044 тыс.руб.**, в том числе:

- налоговые доходы на **386 616 тыс.руб.**
- неналоговые доходы на **68 230 тыс.руб.**
- безвозмездные поступления на **133 198 тыс.руб.**

1. Увеличить налоговые доходы на 386 616 тыс.руб. до фактического и ожидаемого исполнения плановых назначений, в том числе:

1.1 Увеличить доходы на 387 385 тыс.руб. в том числе

- налог на доходы физических лиц – на 313 573 тыс.руб.;
- единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности – на 327 тыс. руб.;
- налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения – на 5 608 тыс. руб.;
- налог на имущество физических лиц, взимаемый по ставкам, применяемым к объектам налогообложения, расположенным в границах городских округов – на 6 199 тыс. руб.;
- земельный налог – на 56 949 тыс.руб., в том числе:
 - земельный налог с организаций, обладающих земельным участком, расположенным в границах городских округов – на 38 461 тыс. руб.;
 - земельный налог с физических лиц, обладающих земельным участком, расположенным в границах городских округов – на 18 488 тыс. руб.;
- государственную пошлину по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями – на 4 729 тыс. руб.

1.2 Уменьшить на 769 тыс. руб. следующие доходные источники:

- налог, взимаемый в связи с применением специального налогового режима «Автоматизированная упрощенная система налогообложения» – на 669 тыс. руб.
- государственную пошлину за выдачу разрешения на установку рекламной конструкции – на 100 тыс. руб.

2. Увеличить неналоговые доходы на 68 230 тыс.руб. до фактического и ожидаемого исполнения плановых назначений, в том числе:

2.1 Увеличить доходы на – 69 830 тыс. руб. в том числе:

- доходы в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или

дивидендов по акциям, принадлежащим городским округам – на 3 902 тыс. руб.;

– плату по соглашениям об установлении сервитута, заключенным органами местного самоуправления городских округов, государственными или муниципальными предприятиями либо государственными или муниципальными учреждениями в отношении земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов – на 119 тыс. руб.;

– прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) – на 26 тыс. руб.;

– доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат – на 6 234 тыс. руб.;

– доходы от продажи материальных и нематериальных активов – на 15 820 тыс.руб., в том ч.:

– доходы от продажи квартир – на 6 010 тыс. руб.;

– доходы от реализации имущества, находящегося в собственности городских округов – на 4 000 тыс. руб.;

– доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые разграничена (за исключением земельных участков бюджетных и автономных учреждений) – на 685 тыс. руб.;

– доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов – на 5 000 тыс.руб.;

– плату за увеличение площади земельных участков, находящихся в частной собственности, в результате перераспределения таких земельных участков и земельных участков, находящихся в собственности городских округов – на 125 тыс. руб.;

– штрафы, санкции, возмещение ущерба – на 10 795 тыс.руб.;

– прочие неналоговые доходы - на 32 934 тыс.руб., в том числе:

средства от инвестиционных контрактов в сумме 31 969 тыс.руб.

2.2 Уменьшить на 1 600 тыс.руб. следующий доходный источник:

– плату, поступившую в рамках договора за предоставление права на размещение и эксплуатацию нестационарного торгового объекта, установку и эксплуатацию рекламных конструкций на землях или земельных участках, находящихся в собственности городских округов, и на землях или земельных участках, государственная собственность на которые не разграничена (рекламные конструкции) - на 1 600 тыс. руб.

2.3 Провести внутреннюю корректировку с заменой администратора доходного источника:

-плата, поступившая в рамках договора за предоставление права на размещение и эксплуатацию нестационарного торгового объекта, установку и эксплуатацию рекламных конструкций на землях или земельных участках, находящихся в собственности городских округов в сумме 251 тыс.руб. администратор 033(-251 тыс.руб.), администратор 012(+251 тыс.руб.).

3. Увеличить за счет безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации – **на 133 198 тыс.руб.**, в том числе:

Увеличить:

- субсидию на капитальный ремонт объектов теплоснабжения на территории муниципальных образований Московской области – на **1 078,69** тыс. руб.,
- субсидию на капитальный ремонт сетей теплоснабжения на территории муниципальных образований Московской области – на **41 051,73** тыс. руб.,
- субсидию на реализацию мероприятий по капитальному ремонту сетей теплоснабжения на территории муниципальных образований – на **1 819,82** тыс. руб.,
- субсидию на устройство и модернизацию контейнерных площадок – на **4 472,49** тыс.руб.;
- субсидию на реализацию проектов граждан, сформированных в рамках практик инициативного бюджетирования – на **17 474,44** тыс. руб.,
- субсидию на строительство и реконструкцию объектов водоснабжения – на **17 454,86** тыс. руб.,
- субсидию на строительство и реконструкцию сетей теплоснабжения муниципальной собственности – на **32 682,85** тыс. руб.,
- субсидию на реализацию мероприятий по строительству и реконструкции объектов теплоснабжения – на **1 815,93** тыс. руб.,
- субвенцию на осуществление переданных полномочий Московской области по организации мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с собаками без владельцев – на **1 590** тыс. руб.,
- субвенцию на составление (изменение) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации – на **3,864** тыс. руб.,
- субвенцию на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций, реализующих образовательные программы начального общего образования, образовательные программы основного общего образования, образовательные программы среднего общего образования (Финансовое обеспечение государственных гарантий реализации прав граждан 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)) – на **11 500** тыс. руб.,

- субвенцию на обеспечение детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, жилыми помещениями – на **5 600** тыс. руб.,

- субвенцию на финансовое обеспечение государственных гарантий реализации прав граждан 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) – на **63 914** тыс. руб.,

- субвенцию на финансовое обеспечение получения гражданами дошкольного образования в частных дошкольных образовательных организациях, дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в частных общеобразовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по имеющим государственную аккредитацию основным общеобразовательным программам, включая расходы на оплату труда, приобретение учебников и учебных пособий, средств обучения, игр, игрушек (за исключением расходов на содержание зданий и оплату коммунальных услуг), и на обеспечение питанием отдельных категорий обучающихся по очной форме обучения в частных общеобразовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по имеющим государственную аккредитацию основным общеобразовательным программам – на **3 173** тыс. руб.,

- субвенцию на предоставление жилищного сертификата и единовременной социальной выплаты – на **28 000** тыс. руб.,

- субвенцию на выплату компенсаций работникам, привлекаемым к проведению в Московской области государственной итоговой аттестации обучающихся, освоивших образовательные программы основного общего и среднего общего образования, за работу по подготовке и проведению государственной итоговой аттестации – на **1 082** тыс. руб.

Уменьшить:

- субсидию на капитальный ремонт сетей водоснабжения, водоотведения, теплоснабжения – на **41 051,73** тыс. руб.,

- субсидию на государственную поддержку частных дошкольных образовательных организаций, частных общеобразовательных организаций и индивидуальных предпринимателей, осуществляющих образовательную деятельность по основным общеобразовательным программам дошкольного образования, с целью возмещения расходов на присмотр и уход, содержание имущества и арендную плату за использование помещений – на **9 347** тыс. руб.,

- субсидию на строительство и реконструкцию сетей водоснабжения, водоотведения, теплоснабжения – на **37 504,26** тыс. руб.,

- субвенцию на строительство и реконструкцию (модернизацию, техническое перевооружение) объектов теплоснабжения муниципальной собственности – на **11 612,7** тыс. руб.

Расходную часть бюджета в 2024 году предлагается увеличить в общем объеме на 588 044 (588 043,984) тыс. руб., в том числе:

1. За счет безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации на сумму **133 198 (133 197,984) тыс. руб.**

2. За счет средств местного бюджета на **454 846 тыс. руб.** в том числе:

Администрации округа:

- на увеличение резервных средств – **218 608 тыс. руб.;**

Комитету по культуре, спорту и работе с молодежью:

- на предоставление субсидии на иные цели МАУС «Ледовый дворец "Наро-Фоминск" им.Шалимова" – **767 тыс. руб.,**

- на предоставление субсидии на иные цели МАУС «КСК Нара» - **393 тыс. руб.;**

Комитету по ЖКХ и дорожной деятельности:

- на ликвидацию несанкционированных навалов мусора - **1 442 тыс.руб.,**

- на предоставление субсидии МУП "Теплосеть" в целях финансового возмещения части затрат в связи с оказанием услуг теплоснабжения - **50 000 тыс.руб.**

Управлению по образованию:

- на предоставление субсидии на иные цели образовательным учреждениям (технологическое присоединение к электрическим сетям после капитального ремонта) – **8 136 тыс. руб.**

Территориальному управлению Апрелевка:

- на предоставление субсидии на выполнение муниципального задания МБУ «БИДХА» – **10 000 тыс. руб.**

Территориальному управлению Веря:

- на проведение ремонта кровли здания управления – **4 500 тыс. руб.**
- на предоставление субсидии на выполнение муниципального задания МБУ «БИДХВ» - **31 000 тыс. руб.**
-

Территориальному управлению Калининец:

- на предоставление субсидии на выполнение муниципального задания МБУ «БИДХК» - **10 000 тыс. руб.**

Территориальному управлению Наро-Фоминск:

- на предоставление субсидии на выполнение муниципального задания МБУ «БИДХ» - **100 000 тыс. руб.**

Территориальному управлению Селятино:

- на предоставление субсидии на выполнение муниципального задания МБУ «БИДХС» - **20 000 тыс. руб.**

За счет внутренних корректировок предлагаем 2024 году:

1. Перераспределить средства внутри главных распорядителей средств бюджета и направить их:

Администрации округа:

- на обеспечение программными продуктами – **200 тыс. руб.**

Комитету по культуре, спорту и работе с молодежью:

- на обеспечение деятельности комитета – **100 тыс. руб.**

Комитету по экономике:

- на обеспечение программными продуктами – **17 тыс. руб.,**

Территориальному управлению Веря:

- на предоставление субсидии на иные цели МБУС "Спортивный клуб "Медведи" - **43 тыс.руб.**

Территориальному управлению Селятино:

- на мероприятия по обеспечению безопасности дорожного движения - **5 тыс.руб.**

Территориальному управлению Атепцево:

- на мероприятия по обеспечению безопасности на водных объектах, обучение сотрудников и оплату услуг связи - **26 тыс.руб.**

2025 год

Доходную часть бюджета предлагается увеличить на 147 671 тыс. руб. за счет безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, в том числе:

1. Увеличить:

- субсидию на капитальный ремонт объектов теплоснабжения на территории муниципальных образований Московской области – на **20 495,03** тыс. руб.,

- субсидию на реализацию мероприятий по капитальному ремонту сетей теплоснабжения на территории муниципальных образований – на **34 576,67** тыс. руб.,

- субсидию на устройство и модернизацию контейнерных площадок – на **6 708,75** тыс. руб.;

- субсидию на строительство и реконструкцию объектов водоснабжения – на **40 728,02** тыс. руб.,

- субсидию на строительство и реконструкцию сетей теплоснабжения муниципальной собственности – на **12 355,47** тыс. руб.,

- субсидию на реализацию мероприятий по строительству и реконструкции объектов теплоснабжения – на **34 502,58** тыс. руб.,

- субвенцию на осуществление переданных полномочий Московской области по организации мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с собаками без владельцев – на **354** тыс. руб.

Уменьшить:

- субсидию на строительство и реконструкцию (модернизацию, техническое перевооружение) объектов теплоснабжения муниципальной собственности – на **2 049,3** тыс. руб.

Расходную часть бюджета в 2025 году предлагается увеличить на 147 671 (147 671,22) тыс. руб., в том числе:

1. За счет безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации на сумму **147 671 (147 671,22) тыс. руб.** и направить на соответствующие цели.

2. За счет средств местного бюджета предлагается внести изменения в расходную часть бюджета за счет **внутренних корректировок, а именно:**

Средства в сумме **35 000 тыс. руб.**, предусмотренные **Комитету по ЖКХ и дорожной деятельности** на предоставление субсидии МУП «Теплосеть Наро-Фоминского городского округа» в целях финансового возмещения части затрат в связи с оказанием услуг теплоснабжения предлагаем перераспределить:

- Комитету по ЖКХ и дорожной деятельности в сумме **7 700 тыс. руб.** на предоставление субсидии МУП "Водоканал" в целях возмещения части затрат в связи с оказанием услуг в сфере водоснабжения и водоотведения;

- Администрации округа в сумме **27 300 тыс.руб.** на увеличение резервных средств.

2026 год

Доходную часть бюджета предлагается уменьшить на 28 056 тыс. руб.

1. Уменьшить за счет безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации – на 28 056 тыс. руб., в том числе:

Увеличить:

- субвенцию на осуществление переданных полномочий Московской области по организации мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с собаками без владельцев – на 354 тыс. руб.

Уменьшить:

- субсидию на строительство и реконструкцию объектов водоснабжения – на 28 409,6 тыс. руб.

Расходную часть бюджета в 2026 году предлагается уменьшить в общем объеме на 28 056 (28 055,6) тыс. руб., в том числе:

1. За счет безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации на сумму 28 056 (28 055,6) тыс. руб.

2. За счет средств местного бюджета расходы предлагаем перераспределить, увеличив на 75 000 тыс. руб. расходы *Администрации округа* на исполнение муниципальных гарантий за счет уменьшения расходов Территориального управления Наро-Фоминск на 75 000 тыс. руб. на предоставление субсидии на выполнение муниципального задания МБУ «Благоустройство и дорожное хозяйство».

В приложении «Программа муниципальных гарантий Наро-Фоминского городского округа на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» в 2026 году увеличить объем гарантий МУП «Теплосеть Наро-Фоминского городского округа» на 75 000 тыс. руб.

Предлагаем утвердить проект бюджета с учетом вышеперечисленных изменений, а также изменений сводной бюджетной росписи, внесенных на основании положения о бюджетном процессе Наро-Фоминского городского округа, ст. 217 БК РФ.

Начальник
Финансового управления

Н.К. Горн