

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 уменьшить на 485 456 тыс. руб., в том числе:

налоговые и неналоговые доходы на – **150 000 тыс. руб.**
безвозмездные поступления на – **335 456 тыс. руб.**

1.1 Уменьшить налоговые доходы на 51 588 тыс. руб., в том числе:

- **Увеличить на 86 192 тыс. руб., в том числе:**
 - акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации - на 4 337 тыс. руб.;
 - налог на имущество физических лиц - на 5 509 тыс. руб.;
 - земельный налог с организаций – на 32 151 тыс. руб.;
 - земельный налог с физических лиц - на 29 135 тыс. руб.;
 - государственную пошлину по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями - на 14934 тыс. руб.;
 - государственную пошлину за выдачу разрешения на установку рекламной конструкции - на 126 тыс. руб.

- Уменьшить на 137 780 тыс. руб., в том числе:

- налог на доходы физических лиц – на 87 400 тыс. руб.;
- налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения – на 32133 тыс. руб.;
- налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения- на 18 247 тыс. руб.

1.2 Уменьшить неналоговые доходы на 98 412 тыс. руб. до фактического и ожидаемого исполнения плановых назначений, в том числе:

- **Увеличить на 29 882 тыс. руб., в том числе:**
 - доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления городских округов и созданных ими учреждений – на 47 тыс. руб.;
 - прочие доходы от использования имущества и прав, находящихся в государственной и муниципальной собственности (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) – на 4 476 тыс. руб.;
 - доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат – на 1 025 тыс. руб.,

-доходы от продажи квартир, находящихся в собственности городских округов – на **1 546** тыс. руб.;

-доходы от реализации имущества, находящегося в собственности городских округов – на **1 085** тыс. руб.;

-доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов - **2 892**тыс. руб.;

-доходы от продажи земельных участков, находящихся в собственности городских округов (за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений - **61** тыс. руб.;

- плату за увеличение площади земельных участков, находящихся в частной собственности, в результате перераспределения таких земельных участков и земель – на **17 084** тыс. руб.;

- штрафы, санкции, возмещение ущерба – на **1 666** тыс. руб.

- Уменьшить на 128 294 тыс. руб., в том числе:

-доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков – на **14 101** тыс. руб.;

-доходы, получаемые в виде арендной платы, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности городских округов (за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений) – на **11 797** тыс. руб.;

-доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городских округов (за исключением земельных участков) - на **622** тыс. руб.;

-плату за увеличение площади земельных участков, находящихся в частной собственности, в результате перераспределения таких земельных участков и земельных участков после разграничения государственной собственности на землю - на **1 025** тыс. руб.;

-прочие неналоговые доходы бюджетов городских округов – на **100 749** тыс. руб.

1.3. Уменьшить за счет безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации – на **335 456** тыс. руб., в том числе:

- Увеличить:

- дотацию на достижение показателей деятельности органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации – на **5 532,8** тыс. руб.,

- дотацию Премия Губернатора Московской области «Прорыв года» – на **100 000** тыс. руб.,

- субсидию на софинансирование расходов на организацию деятельности многофункциональных центров предоставления государственных и муниципальных услуг – на **2 823** 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 **781** 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 **1 072** 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 **4 748** тыс. руб.,

- субвенцию 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 **46** тыс. руб.,

- субвенцию на выплату пособия педагогическим работникам муниципальных дошкольных и общеобразовательных организаций - молодым специалистам – на **2 600** тыс. руб.

- Уменьшить:

- субсидию 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) – на **1 185,58772** тыс. руб.,

- субсидию на оснащение образовательных организаций, реализующих основные общеобразовательные программы, за исключением образовательных программ дошкольного образования, образовательные программы среднего профессионального образования и дополнительные образовательные программы, оборудованием для реализации образовательных процессов по разработке, производству и эксплуатации беспилотных авиационных систем – на **755,09933** тыс. руб.,

- субсидию на реализацию мероприятий по капитальному ремонту объектов теплоснабжения (в том числе технологическое присоединение при переводе котельных с 3 на 2 категорию надежности электроснабжения) – на **55,58** тыс. руб.,

- субсидию на проведение капитального ремонта муниципальных объектов физической культуры и спорта – на **71 546,22** тыс. руб.,

- субсидию на софинансирование расходов на организацию транспортного обслуживания населения по муниципальным маршрутам регулярных перевозок по регулируемым тарифам – на **16 343** тыс. руб.,

- субсидию на приобретение автобусов для доставки обучающихся в общеобразовательные организации, расположенные в сельских населенных пунктах – на **1 404** 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 **2 463** тыс. руб.,

- субсидию на устройство спортивных и детских площадок на территории муниципальных общеобразовательных организаций – на **13 688,24099** тыс. руб.,

- субсидию на проведение капитального ремонта в муниципальных дошкольных образовательных организациях и дошкольных отделениях муниципальных общеобразовательных организаций – на **51 171,69** тыс. руб.,

- субсидию на организацию питания обучающихся, получающих основное и среднее общее образование, и отдельных категорий обучающихся, получающих начальное общее образование, в муниципальных общеобразовательных организациях – на **7** тыс. руб.,

- субсидию на благоустройство территорий муниципальных общеобразовательных организаций, в зданиях которых выполнен капитальный ремонт – на **8 399,73012** тыс. руб.,
- субсидию на проведение работ по капитальному ремонту зданий региональных (муниципальных) общеобразовательных организаций – на **206 990,18037** тыс. руб.,
- субсидию на оснащение отремонтированных зданий общеобразовательных организаций средствами обучения и воспитания – на **9 847,49733** тыс. руб.,
- субсидию на разработку проектно-сметной документации на проведение капитального ремонта зданий муниципальных общеобразовательных организаций – на **39 417,613** тыс. руб.,
- субсидию на оснащение отремонтированных зданий муниципальных дошкольных образовательных организаций и дошкольных отделений муниципальных общеобразовательных организаций – на **2 959,80611** тыс. руб.,
- субвенцию на компенсацию проезда к месту учебы и обратно отдельным категориям обучающихся по очной форме обучения муниципальных общеобразовательных организаций – на **24** тыс. руб.,
- субвенцию на выплату компенсации родительской платы за присмотр и уход за детьми, осваивающими образовательные программы дошкольного образования в организациях Московской области, осуществляющих образовательную деятельность – на **7 750** 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 **1 624** тыс. руб.,
- субвенцию на предоставление жилищного сертификата и единовременной социальной выплаты – на **624** 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 **1 243** тыс. руб.,
- иные межбюджетные трансферты на реализацию первоочередных мероприятий по капитальному ремонту, приобретению, монтажу и вводу в эксплуатацию объектов теплоснабжения муниципальной собственности (в том числе технологическое присоединение) – на **2 658,34** тыс. руб.,
- иные межбюджетные трансферты на финансовое обеспечение расходов в связи с освобождением семей отдельных категорий граждан от платы, взимаемой за присмотр и уход за ребенком в муниципальных образовательных организациях в Московской области, реализующих программы дошкольного образования – на **10 278** тыс. руб.,
- иные межбюджетные трансферты на реализацию первоочередных мероприятий по строительству и реконструкции объектов теплоснабжения муниципальной собственности (в том числе технологическое присоединение) – на **2 623,42** тыс. руб.

Расходную часть бюджета в 2024 году предлагается уменьшить в общем объеме на 485 456,20497) тыс. руб., в том числе:

1. За счет безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации на сумму **335 456 тыс. руб.** (335 456,20497) (в т.ч. *увеличить на 100 000 тыс. руб. – за счет дотации выделенной МЭФ МО «Прорыв года»*).

2. За счет средств местного бюджета – за счет средств зарезервированных в составе резервных средств - на **150 000 тыс. руб.**

За счет внутренних корректировок предлагаем 2024 году:

- 1.1. Уменьшить на **12 653,38777 тыс. руб.** расходы предусмотренные:
- Комитет по ЖКХ и дорожной деятельности – **1 317,83904 тыс. руб.**
 - Управление по образованию – **512,73 тыс. руб.**
 - Комитет по культуре, спорту и работе с молодежью – **623,34706 тыс. руб.**
 - Финансовое управление – **8 000 тыс. руб.**
 - Комитету по управлению имуществом (в т.ч. МКУ ЕДДС-112) в сумме – **631,977 тыс.руб.**
 - ТУ Апрелевка в сумме – **566 тыс. руб.**
 - ТУ Верея в сумме – **148,5 тыс. руб.**
 - ТУ Калининец в сумме – **840,12154 тыс. руб.**
 - ТУ Таширово в сумме – **12,87313 тыс. руб.**

На сумму вышеуказанных расходов увеличить средства, зарезервированные в составе резервных средств Администрации Наро-Фоминского городского округа.

Так же предлагаем провести внутренние корректировки на основании обращений главных распорядителей средств бюджета (по ГРБС, разделам, подразделам, целевым статьям, видам расходов).

2025 год

Доходную часть бюджета предлагается увеличить на 322 164 тыс. руб.

1. Увеличить за счет безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации – на **322 164 тыс. руб.**, в том числе:

Увеличить:

- субсидию на устройство спортивных и детских площадок на территории муниципальных общеобразовательных организаций – на **13 688,20022** тыс. руб.,

- субсидию на проведение капитального ремонта в муниципальных дошкольных образовательных организациях и дошкольных отделениях муниципальных общеобразовательных организаций – на **51 171,69** тыс. руб.,

- субсидию на благоустройство территорий муниципальных общеобразовательных организаций, в зданиях которых выполнен капитальный ремонт – на **8 399,73012** тыс. руб.,

- субсидию на проведение работ по капитальному ремонту зданий региональных (муниципальных) общеобразовательных организаций – на **206 990,18037** тыс. руб.,

- субсидию на разработку проектно-сметной документации на проведение капитального ремонта зданий муниципальных общеобразовательных организаций – на **39 417,613** тыс. руб.,

- иные межбюджетные трансферты на реализацию первоочередных мероприятий по строительству и реконструкции объектов теплоснабжения муниципальной собственности (в том числе технологическое присоединение) – на **2 623,42** тыс. руб.

Уменьшить:

- субсидию на реализацию мероприятий по капитальному ремонту объектов теплоснабжения (в том числе технологическое присоединение при переводе котельных с 3 на 2 категорию надежности электроснабжения) – на **126,85** тыс. руб.

Расходную часть бюджета в 2025 году предлагается увеличить в общем объеме на 322 163,98371 (322 163,98371) тыс. руб., в том числе:

1. За счет безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации на сумму **322 163,98371 (322 163,98371) тыс. руб.** и направить на соответствующие цели.

2026 год

Доходную часть бюджета предлагается уменьшить на 147 401 тыс. руб.

1. **Уменьшить** за счет безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации – на **147 401** тыс. руб. субсидию на строительство и реконструкцию объектов очистки сточных вод.

Расходную часть бюджета в 2026 году предлагается уменьшить в общем объеме на 147 401 тыс. руб., в том числе:

1. За счет безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации на сумму **147 401 тыс. руб.** и направить на соответствующие цели.

Предлагаем утвердить проект бюджета с учетом вышперечисленных 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