ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

Отклонений 2 чтения от 1 чтения

Проект Решения

«О бюджете Мысковского городского округа на 2026 год и на плановый период 2027-2028года»

**ДОХОДЫ**

Во 2 чтении:

Общий объем доходов бюджета Мысковского городского округа на **2026 год составляет 2 680 338,8 тыс.рублей**

**На 2027 год 2 350 167,6 тыс.рублей.**

**На 2028 год 2 340 553,8 тыс.рублей.**

Доходы бюджета на 2026 год увеличены на 204 128,6 тыс.руб., на 2027 год увеличены на 39 844,5 тыс.руб и на 2028 год увеличены на 60 449,2 тыс.руб.

Изменения по налоговым и неналоговым доходам бюджета Мысковского городского округа, принятых в первом чтении Решения «О бюджете Мысковского городского округа на 2026 год и на плановый период 2027 и 2028 годов», подготовлено исходя из уточненного прогноза социально -экономического развития Кемеровской области – Кузбасса на период до 2028 года, уточненных прогнозов главных администраторов доходов, и фактического исполнения бюджета Мысковского городского округа по состоянию на 01.12.2025 года.

Бюджетные назначения по налоговым и неналоговым доходам в целом на 2026 год увеличены на 224 904,0 тыс. руб., на 2027 год на 30 900,0 тыс. руб. и на 2028 год на 47 500,0 тыс.руб.. в том числе изменение в разрезе доходов на 20226 год:

Бюджетные назначения по налогу на доходы с физических лиц, исходя из уточненного прогноза главного администратора доходов - Управления Федеральной налоговой службы России по Кемеровской области – Кузбассу, **увеличены на 2026 год на 211,0 тыс.руб**. и составили 213 593,0 тыс.руб.

Бюджетные назначения по туристическому налогу **уменьшены на 1 800,**0 тыс.руб. В связи с тем, что налог на территории Мысковского городского округа вводится впервые с 1 января 2026 года. Корректировка плана будет производиться по факту поступления.

Бюджетные назначения по налогам на совокупный доход **уменьшены на 249,0 тыс.руб**. в том числе, в связи с изменениями сроков зачисления в бюджет налогов от патентной системы налогообложения.

Бюджетные назначения по налогу на имущество физических лиц, исходя из уточненного прогноза главного администратора доходов -Управления Федеральной налоговой службы России по Кемеровской области – Кузбассу **увеличены на 2026 год на 410,0 тыс.руб**.

Бюджетные назначения по земельному налогу, исходя из уточненного прогноза главного администратора доходов -Управления Федеральной налоговой службы России по Кемеровской области – Кузбассу **уменьшены на 2026 год на 23 000,0 тыс.руб**., в связи с изменением кадастровой стоимости земельных участков находящихся в собственности ПАО УК «Южный Кузбасс» в сторону уменьшения.

Бюджетные назначения по Государственной пошлине по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции и мировыми судьями **увеличены на 2026 год на 1 500,0 тыс.руб.** по факту поступления средств от продажи земельных участков на 01.12.2026 года.

Бюджетные назначения по доходам от использования имущества **увеличены на 2026 год на 246 272,0 тыс.руб.,** исходя из уточненного прогноза главного администратора доходов - Комитета по управлению муниципальным имуществом, и на основании генерального плана Мысковского городского округа, утвержденного решением Совета народных депутатов Мысковского городского округа от 27.08.2025г. № 45-н. В связи с уточнением границ Мысковского городского округа, часть земельных участков, находящихся в аренде у угольных предприятий, изменили кадастровую стоимость в сторону увеличения в связи с изменением категории земли.

Бюджетные назначения по доходам от продажи материальных и нематериальных активов **увеличены на 2026 год на 1 510,0 тыс.руб**. исходя из фактического поступления платежей по состоянию на 01.12.2025 года.

Бюджетные назначения по штрафам, санкциям, возмещения ущерба увеличены **на 2026 год на 50,0 тыс.руб**. исходя из фактического поступления платежей по состоянию на 01.12.2025 года.

В целом безвозмездные поступления на 2026 год уменьшены на 20 775,4 тыс.руб. на 2027 год увеличены на 8 944,5 тыс.руб. на 2028 год увеличены на 12 949,2 тыс.руб.

Безвозмездные поступления из областного бюджета на основании Закона Кемеровской области - Кузбасса «Об областном бюджете на 2026 год и плановый период 2027 и 2028 годов» уменьшены на 2026 год на 4 553,4 тыс.руб. на 2027 год увеличены на 8 944,5 тыс. руб., на 2028 год увеличены на 12 949,2 тыс.руб.

Субсидии **увеличены на 2026 год на 5 764,4 тыс.руб**. на 2027 год на 5 355,8 тыс.руб, на 2028 год на 5 526,7 тыс.руб.

Субвенции **уменьшены на 2026 год на 10 317,8 тыс.руб**. на 2027 год увеличены на 3 588,7 тыс.руб, на 2028 год увеличены на 7 422,5 тыс.руб.

Межбюджетные трансферты сохранены без изменения.

Прочие безвозмездные поступления на 2026 год у**меньшены на 16 222,0 тыс.руб**. и оставлены в размере 13778,0 тыс.руб. на софинансирование проекта благоустройства «Очаг Горной Шории» благотворительным фондом Андрея Мельниченко.

**РАСХОДЫ**

Во II чтении:

Расходы местного бюджета увеличены на:

226 608,6 тыс. рублей 2026 год,

42 844,5 тыс. рублей 2027 год,

65 449,2 тыс. рублей 2028 год.

Общий объем расходов бюджета Мысковского городского округа на 2026 год составляет **2 821 338,8 тыс. рублей**

**1 571 162,0 тыс. рублей** средства местного бюджета

**1 250 176,8 тыс. рублей** средства областного бюджета.

Объем расходов на 2026 год увеличен на 231 162,0 тыс. рублей за счет средств местного бюджета и уменьшен на 4 553,4 тыс. рублей за счет предоставления межбюджетных трансфертов из областного бюджета.

**Изменение расходов на 2026 год по главным распорядителям бюджетных средств:**

**Администрация Мысковского городского округа + 26 726,5 тыс. руб.,** в том числе:

**За счет средства местного бюджета + 26 732,2 тыс. рублей**

+ 1 312,2 тыс. рублей увеличение расходов администрации Мысковского городского округа на текущее содержание и в связи с передачей 1 штатной единицы с Комитета по управлению муниципальным имуществом с 01.11.2025г.

+ 320,0 тыс. рублей расходы на проведение мероприятий в рамках муниципальной программы "Развитие туризма на территории Мысковского городского округа"

+ 100,0 тыс. рублей расходы на проведение мероприятий в рамках муниципальной программы "Развитие малого и среднего предпринимательства в Мысковском городском округе"

+ 25 000,0 тыс. рублей на процентные платежи по государственному долгу муниципального образования

**За счет средств областного бюджета – 5,7 тыс. рублей**

- 5,7 тыс. рублей осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации

**Совет народных депутатов Мысковского городского округа + 190,0 тыс. рублей** увеличение расходов на текущее содержание

**МКУ «Управление жилищно-коммунального хозяйства Мысковского городского округа» + 213 777,3 тыс. рублей,** в том числе**:**

**За счет средств местного бюджета** увеличение составило **+ 200 000,0 тыс. рублей** тыс. рублей увеличение расходов на текущее содержание дорог и мероприятия по благоустройству Мысковского городского округа

**За счет целевых + 13 777,3 тыс. рублей** увеличение за счет прочих безвозмездных поступлений от благотворительного фонда Андрея Мельниченко для участия в благоустройстве центра города Мыски - Очаг горной Шории.

**Комитет по управлению муниципальным имуществом – 10 896,3 тыс. руб.**

**За счет средств местного бюджета – 512,2 тыс. рублей**

- 512,2 тыс. рублей в связи с передачей 1 штатной единицы в Администрацию Мысковского городского округа с 01.11.2025г.

**За счет средств областного бюджета – 10 384,1 тыс. рублей**

- 8,3 тыс. рублей предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений

- 1 890,0 тыс. рублей осуществление полномочий по обеспечению жильем отдельных категорий граждан, установленных Федеральным законом от 24 ноября 1995 года № 181-ФЗ "О социальной защите инвалидов в Российской Федерации"

- 8 485,8 тыс. рублей обеспечение жильем социальных категорий граждан, установленных законодательством Кемеровской области

**МКУ «Управление образованием Мысковского городского округа» - 3 649,7 тыс. рублей:**

**За счет средств местного бюджета – 7 400,0 тыс. рублей** уточнение показателей на содержание подведомственных учреждений

**За счет средств областного бюджета + 3 750,3 тыс. рублей**

+ 3 793,6 тыс. рублей организация бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях

- 115,3 тыс. рублей реализация мероприятий по обеспечению пожарной безопасности в муниципальных образовательных организациях Кемеровской области – Кузбасса

- 173,6 тыс. рублей организация круглогодичного отдыха, оздоровления и занятости обучающихся

+ 28,5 тыс. рублей предоставление бесплатного двухразового питания детям-инвалидам, не имеющим ограниченных возможностей здоровья, обучающимся в муниципальных общеобразовательных организациях

+ 212,4 тыс. рублей предоставление членам семей участников специальной военной операции, указанным в подпункте 2 статьи 2 Закона Кемеровской области - Кузбасса "О мерах социальной поддержки семей граждан, принимающих участие в специальной военной операции", обучающимся в пятых - одиннадцатых классах муниципальных общеобразовательных организаций, бесплатного одноразового горячего питания

+ 104,7 тыс. рублей на адресную социальную поддержку в сфере организации и обеспечения отдыха и оздоровления членов семей, указанных в подпункте 2 статьи 2 Закона Кемеровской области - Кузбасса "О мерах социальной поддержки семей граждан, принимающих участие в специальной военной операции" в возрасте от 6 лет до достижения ими 18 лет (расходы, связанные с проведением специальной военной операции)

- 100,0 тыс. рублей осуществление назначения и выплаты единовременного государственного пособия гражданам, усыновившим (удочерившим) детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, установленного Законом Кемеровской области от 13 марта 2008 года № 5-ОЗ «О предоставлении меры социальной поддержки гражданам, усыновившим (удочерившим) детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей»

**МКУ «Управление культуры, спорта, молодежной и национальной политики МГО» - 1 659,4 тыс.рублей**

**За счет средств местного бюджета – 2 025,3 тыс. рублей**

+ 226,9 тыс. рублей доля софинансирования субсидий с областного бюджета на проведение мероприятий, направленных на поддержку экономического и социального развития коренных малочисленных народов Севера, Сибири и Дальнего Востока, проживающих в Кемеровской области - Кузбассе (этнокультурные мероприятия с участием коренных малочисленных мероприятий народов, проживающих в Кемеровской области - Кузбассе)

- 2 252,2 тыс. рублей уточнение показателей на содержание подведомственных учреждений

**За счет средств областного бюджета + 365,9 тыс. рублей**

+ 907,4 тыс. рублей проведение мероприятий, направленных на поддержку экономического и социального развития коренных малочисленных народов Севера, Сибири и Дальнего Востока, проживающих в Кемеровской области – Кузбассе

- 321,5 тыс. рублей реализация мероприятий по обеспечению пожарной безопасности в муниципальных образовательных организациях Кемеровской области – Кузбасса

- 220,0 тыс. рублей реализация мероприятий по обеспечению антитеррористической защищенности в муниципальных образовательных организациях Кемеровской области - Кузбасса

**Управление социальной защиты населения Мысковского городского округа +1720,2 тыс. рублей за счет средств областного бюджета** на создание системы долговременного ухода за гражданами пожилого возраста и инвалидами

**Финансовое управление Мысковского городского округа + 400,0 тыс. рублей** за счет средств местного бюджета увеличение расходов на текущее содержание

Дефицит бюджета на 2026 год увеличился на 22 480,0 тыс.руб. и составил 141 000,0 тыс.руб. или 10,0 процентов от объема доходов бюджета Мысковского городского округа на 2026 год без учета безвозмездных поступлений и поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений.

Дефицит бюджета на 2027 год увеличился на 3 000,0 тыс.руб. и составил 114 000,0 тыс.руб. или 9,9 процентов от объема доходов бюджета Мысковского городского округа на 2027 год без учета безвозмездных поступлений и поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений.

Дефицит бюджета на 2028 год увеличился на 5 000,0 тыс.руб. и составил 111 000,0 тыс.руб. или 9,9 процентов от объема доходов бюджета Мысковского городского округа на 2028 год без учета безвозмездных поступлений и поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений.

Источником покрытия дефицита бюджета являются кредиты кредитных организаций.

**Заместитель главы**

**Мысковского городского округа по финансам -**

**начальник Финансового управления**

**Мысковского городского округа О.В.Радченко**