7 изменение

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

О внесении изменений в Решение Мысковского городского Совета народных депутатов «О бюджете Мысковского городского округа на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 года»

Цель: финансовое обеспечение задач и функций муниципального образования Мысковский городской округ.

**Предлагается:**

**на 2025 год уменьшить** общий объем доходов бюджета Мысковского городского округа **на 53 901,3 тыс. рублей,** таким образом, общая сумма доходов бюджета на 2025 год сложилась в сумме **3 140 201,6** тыс. рублей.

Общая сумма доходов на 2026- 2027 года изменилась в связи со снятием ассигнований на природоохранные мероприятия, реализуемые муниципальным образованием, и составили

**- на 2026 год 3 173 072,3 тыс.руб.**

**- на 2027 год 3 182 105,3 тыс.руб.**

**ДОХОДЫ**

**1. Сумма налоговых и неналоговых доходов уменьшилась на (-) 109 168,0 тыс.руб. и составила 1 655 450,0.**

План откорректирован с учетом поступлений декабря 2025 года.

В связи с этим налог на доходы с физических лиц увеличен на (+) 2000,0 тыс.руб.

Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения, снизился на (-) 5 000,0 тыс.руб. в связи со снижением доходов налогоплательщиков;

Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности (+) 40,0 тыс.руб. по факту поступления задолженности прошлых лет;

Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения (+) 2 900,0 тыс.руб. в связи с изменением срока зачисления в бюджет.

Налог на имущество физических лиц (+) 2 000,0 тыс.руб. по фактическому поступлению;

Земельный налог (-) 20 200,0 тыс.руб. в связи с изменением кадастровой стоимости земельных участков находящихся в собственности ПАО УК «Южный Кузбасс» в сторону снижения.

Государственная пошлина (+) 1 890,0 тыс.руб. по ожидаемому поступлению за 2025 год;

Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки государственная собственность на которые не разграничена (-) 75 250,0 тыс.руб. в связи с образовавшейся задолженностью ПАО УК «Южный Кузбасс»;

Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего государственную и муниципальную казну (-) 150,0 тыс.руб. по факту поступления;

Плата по соглашениям об установлении сервитута в отношении земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности (+) 50,0 тыс.руб.;

Доходы при пользовании природными ресурсами (-) 18 000,0 тыс.руб. по факту поступления;

Доходы от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности (+) 400,0 тыс.руб. по факту поступления.

Штрафы, санкции, возмещение ущерба (+) 152,0 тыс.руб. по фактическому поступлению.

**2. Размер безвозмездных поступлений от бюджетов других уровней бюджетной системы увеличился на (+) 54 553,7 тыс.руб.**

Из них: **субсидии (-) 4 956,6 тыс.руб.**

(-) 1 300,1 тыс.руб.на реализацию программы формирование современной городской среды

(-) 3 656,5 тыс.руб. природоохранные мероприятия, реализуемые муниципальными образованиями.

**Субвенции (+) 59 510,3 тыс.руб.**

(-) 51,5 тыс.руб. на обеспечение мер социальной поддержки реабилитированных лиц и лиц, признанных пострадавшими от политических репрессий;

(-) 303,9 тыс.руб выплаты денежных средств семьям, взявшим на воспитание детей, оставшихся без попечения родителей;

(+) 75 975,1 тыс.руб. компенсация выпадающих доходов теплоснабжающих организаций, организаций осуществляющих горячее водоснабжение, холодное водоснабжение и (или) водоотведение, и организаций, осуществляющих поставку твердого топлива, возникающих при применении льготных цен;

(-) 50,0 тыс.руб. осуществление назначения и выплаты единовременного гос.пособия гражданам, усыновившим детей-сирот и детей оставшихся без попечения родителей;

(-) 15 800,0 тыс.руб. обеспечение государственных гарантий реализации прав граждан на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего (полного) общего образования и дополнительного образования детей в муниципальных образовательных организациях;

(-) 255,8 тыс.руб. социальная поддержка работников образовательных организаций и участников образовательного процесса;

(-) 200,0 тыс.руб. организация и осуществление деятельности по опеке и попечительству;

(-) 90,0 тыс.руб. на предоставление членам семей участников специальной военной операции, обучающимся в пятых-одинадцатых классах муниципальных общеобразовательных организаций, бесплатного одноразового горячего питания;

(-) 231,0 тыс.руб. на предоставление бесплатного двухразового питания детям-инвалидам, не имеющим ограниченных возможностей здоровья, обучающимся в муниципальных общеобразовательных организациях;

(-) 486,4 тыс.руб. социальная поддержка и социальное обслуживание населения в части содержания органов местного самоуправления;

(+) 1 350,8 тыс.руб. меры социальной поддержки многодетных семей в Кемеровской области;

(-) 30,0 тыс.руб. обеспечение мер социальной поддержки ветеранов Великой Отечественной войны, проработавших в тылу в период с 22 июня 1941 года по 9 мая 1945 года не менее шести месяцев, исключая период работы на временно оккупированных территориях СССР, либо награжденных орденами и медалями СССР за самоотверженный труд в период Великой Отечественной войны;

(-) 143,8 тыс.руб. на выплату социального пособия на погребение и возмещение расходов по гарантированному перечню услуг по погребению;

(-) 73,8 тыс.руб. меры социальной поддержки отдельных категорий граждан;

(-) 99,4 тыс.руб социальное обслуживание граждан, достигших возраста 18 лет, признанных нуждающимися в социальном обслуживании, за исключением государственного полномочия по социального обслуживанию граждан пожилого возраста и инвалидов, граждан, находящихся в трудной жизненной ситуации, в государственных организациях социального обслуживания;

**Прочие безвозмездные поступления увеличены на (+) 713,0 тыс.руб. из них:**

500,0 тыс.руб. пожертвования денежных средств от фонда содействия реализации культурных и социальных проектов «Поток», для МКУ специальная (коррекционная) школа № 9

213,0 тыс.руб. по факту поступления, погашение долгов, на реализацию муниципальной программы «Формирование современной городской среды на территории Мысковского городского округа на 2018-2024 годы»

**РАСХОДЫ**

Общий объем расходов бюджета Мысковского городского округа на 2025 год составит **3 300 201,6 тыс. рублей.** Расходы бюджета уменьшились на  **14 901,3 тыс. рублей,** в том числе:

**+ 54 553,7 тыс. рублей** за счет средств областного бюджета

**- 69 455,0 тыс. рублей** за счет средств местного бюджета

Общий объем расходов на 2026 год составил **3 306 926,3 тыс. рублей** снижение за счет средств областного бюджета на **4582,6 тыс. рублей**, на 2027 год составил **3 192 105,3 тыс. рублей**, снижение за счет средств областного бюджета на **835,8 тыс. рублей**

Изменения на плановые периоды 2026 и 2027 годов произведены за счет изменения поступлений из областного бюджета.

**Увеличение расходов на 2025 год по областному бюджету сложились в сумме 55 853,7 тыс. рублей, в том числе:**

- 1 300,1 тыс. рублей реализация программ формирования современной городской среды

- 15 800,0 тыс. рублей обеспечение государственных гарантий реализации прав граждан на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего (полного) общего образования и дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях

- 255,8 тыс. рублей социальная поддержка работников образовательных организаций и участников образовательного процесса

- 231,0 тыс. рублей предоставление бесплатного двухразового питания детям-инвалидам, не имеющим ограниченных возможностей здоровья, обучающимся в муниципальных общеобразовательных организациях

- 90,0 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

- 303,9 тыс. рублей Осуществление назначения и выплаты денежных средств семьям, взявшим на воспитание детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, предоставление им мер социальной поддержки, осуществление назначения и выплаты денежных средств лицам, находившимся под попечительством, лицам, являвшимся приемными родителями, в соответствии с Законом Кемеровской области от 14 декабря 2010 года № 124-ОЗ «О некоторых вопросах в сфере опеки и попечительства несовершеннолетних»

-50,0 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»

-200,0 тыс.рублей Организация и осуществление деятельности по опеке и попечительству, осуществление контроля за использованием и сохранностью жилых помещений, нанимателями или членами семей нанимателей по договорам социального найма либо собственниками которых являются дети-сироты и дети, оставшиеся без попечения родителей, за обеспечением надлежащего санитарного и технического состояния жилых помещений, а также осуществление контроля за распоряжением ими

+ 75 975,1 тыс. рублей компенсация выпадающих доходов теплоснабжающих организаций, организаций, осуществляющих горячее водоснабжение, холодное водоснабжение и (или) водоотведение, и организаций, осуществляющих поставку твердого топлива, возникающих при применении льготных цен (тарифов)

- 99,4 тыс. рублей социальное обслуживание граждан, достигших возраста 18 лет, признанных нуждающимися в социальном обслуживании, за исключением государственного полномочия по социальному обслуживанию граждан пожилого возраста и инвалидов, граждан, находящихся в трудной жизненной ситуации, в государственных организациях социального обслуживания

-30,0 тыс. рублей обеспечение мер социальной поддержки ветеранов Великой Отечественной войны, проработавших в тылу в период с 22 июня 1941 года по 9 мая 1945 года не менее шести месяцев, исключая период работы на временно оккупированных территориях СССР, либо награжденных орденами и медалями СССР за самоотверженный труд в период Великой Отечественной войны, в соответствии с Законом Кемеровской области от 20 декабря 2004 года № 105-ОЗ «О мерах социальной поддержки отдельной категории ветеранов Великой Отечественной войны и ветеранов труда»

-51,5 тыс. рублей обеспечение мер социальной поддержки реабилитированных лиц и лиц, признанных пострадавшими от политических репрессий, в соответствии с Законом Кемеровской области от 20 декабря 2004 года № 114-ОЗ «О мерах социальной поддержки реабилитированных лиц и лиц, признанных пострадавшими от политических репрессий»

-73,8 тыс. рублей меры социальной поддержки отдельных категорий граждан в соответствии с Законом Кемеровской области от 27 января 2005 года № 15-ОЗ «О мерах социальной поддержки отдельных категорий граждан»

- 143,8 тыс. рублей выплата социального пособия на погребение и возмещение расходов по гарантированному перечню услуг по погребению в соответствии с Законом Кемеровской области от 7 декабря 2018 года № 104-ОЗ «О некоторых вопросах в сфере погребения и похоронного дела в Кемеровской области»

+ 1350,8 тыс. рублей меры социальной поддержки многодетных семей в соответствии с Законом Кемеровской области от 14 ноября 2005 года № 123-ОЗ «О мерах социальной поддержки многодетных семей в Кемеровской области»

- 486,4 тыс. рублей социальная поддержка и социальное обслуживание населения в части содержания органов местного самоуправления

- 3656,6 тыс. рублей природоохранные мероприятия, реализуемые муниципальными образованиями (природоохранные мероприятия)

**Уменьшение по итогам исполнения по расходам за 2025 год за счет средств местного бюджета сложилось в сумме – 69 455,0 тыс. рублей, в том числе:**

- 1890,6 тыс. рублей муниципальная программа "Организация и проведение общественных и временных работ на территории Мысковского городского округа "

- 1677,1 тыс.руб. муниципальная программа "Профилактика безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних на территории Мысковского городского округа"

- 26 976,1 тыс. рублей муниципальная программа "Развитие системы образования на территории Мысковского городского округа"

- 276,0 тыс. рублей муниципальная программа "Развитие малого и среднего предпринимательства в Мысковском городском округе"

- 18 842,7 тыс. рублей в рамках муниципальной программы «Реконструкция, капитальный и текущий ремонт объектов социальной сферы Мысковского городского округа»

- 319,6 тыс. рублей в рамках муниципальной программы «Повышение уровня социальной защиты населения Мысковского городского округа»

- 4999,5 тыс. рублей в рамках муниципальной программы «Развитие культуры, молодежной и национальной политики Мысковского городского округа»

- 500,0 тыс. рублей муниципальная программа "Развитие физической культуры и спорта в Мысковском городском округе"

- 2767,5 тыс. рублей в рамках муниципальной программы «Управление и распоряжение муниципальным имуществом составляющим муниципальную казну»

- 1000,0 тыс. рублей в рамках муниципальной программы «Мероприятий гражданской обороны, предупреждения и ликвидации чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера»

- 1784,7 тыс. рублей в рамках муниципальной программы «Эффективная муниципальная власть на территории Мысковского городского округа»

- 6 196,0 тыс. рублей в рамках муниципальной программы «Управление муниципальными финансами Мысковского городского округа»

- 412,2 тыс. рублей в рамках муниципальной программы «Обеспечение безопасности населения Мысковского городского округа»

- 73,0 тыс. рублей в рамках муниципальной программы «Совершенствование градостроительной деятельности на территории Мысковского городского округа»

- 300,0 тыс. рублей муниципальная программа "Информирование населения о деятельности органов местного самоуправления Мысковского городского округа"

- 1 440,0 тыс. рублей в рамках непрограммного направления расходов

Кроме этого, отражены также иные уточняющие изменения.

Дефицит бюджета на 2025 год увеличился и составил 160 000,0 тыс.руб. или 9,7 процентов от объема доходов бюджета Мысковского городского округа на 2025 год без учета безвозмездных поступлений и поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений.

Основным источником финансирования дефицита бюджета муниципального образования является привлечение кредитов от кредитных организаций и бюджетных кредитов в валюте Российской Федерации.

**Начальник Финансового управления**

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