**Пояснительная записка**

**к проекту решения Совета депутатов городского округа Истра Московской области о внесении изменений в решение**

**Совета депутатов городского округа Истра Московской области**

**от «16» декабря 2020 года № 6/12 «О бюджете городского округа Истра Московской области на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов»**

В проекте решения Совета депутатов городского округа Истра Московской области «О внесении изменений в решение Совета депутатов городского округа Истра Московской области» от 16.12.2020 года № 6/12 «О бюджете городского округа Истра Московской области на 20201год и плановый период 2022 и 2023 годов» уточнены следующие показатели:

1. Общий объем доходов:

**-** в 2021 году увеличен на 519 032,7тыс. рублей;

- в 2022 году увеличен на 818 695,0тыс. рублей;

- в 2023 году увеличен на 260 715,4тыс. рублей.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Наименование кода дохода** | **Сумма (тыс. руб.)** | | |
| **за 2021** | **за 2022** | **за 2023** |
| **2** | **3** | **4** | **5** |
| **НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ** | **88 031,9** |  |  |
| Налог на доходы физических лиц с доходов, источником которых является налоговый агент, за исключением доходов, в отношении которых исчисление и уплата налога осуществляются в соответствии со статьями 227, 227.1 и 228 Налогового кодекса Российской Федерации | 10 651,3 |  |  |
| Налог на доходы физических лиц с доходов, полученных физическими лицами в соответствии со статьей 228 Налогового кодекса Российской Федерации | 24 811,9 |  |  |
| Налог на доходы физических лиц в части суммы налога, превышающей 650 000 рублей, относящейся к части налоговой базы, превышающей 5 000 000 рублей (за исключением налога на доходы физических лиц с сумм прибыли контролируемой иностранной компании, в том числе фиксированной прибыли контролируемой иностранной компании) | 11 000,0 |  |  |
| Налог, взимаемый с налогоплательщиков, выбравших в качестве объекта налогообложения доходы, уменьшенные на величину расходов (в том числе минимальный налог, зачисляемый в бюджеты субъектов Российской Федерации) | 41 568,7 |  |  |
| **МЕЖБЮДЖЕТНЫЕ ТРАНСФЕРТЫ** |  |  |  |
| Субсидии бюджетам городских округов на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности |  | 299 223,9 | 377 515,6 |
| Субсидии бюджетам городских округов на осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования, а также капитального ремонта и ремонта дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов населенных пунктов | 105 000,0 |  |  |
| Субсидии бюджетам городских округов на государственную поддержку образовательных организаций в целях оснащения (обновления) их компьютерным, мультимедийным, презентационным оборудованием и программным обеспечением в рамках эксперимента по модернизации начального общего, основного общего и среднего общего образования | 2 092,2 | 2 305,1 |  |
| Субсидии бюджетам на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях | 5 448,9 | 5 394,1 | 3 897,7 |
| Субсидии бюджетам городских округов на поддержку творческой деятельности и укрепление материально-технической базы муниципальных театров в населенных пунктах с численностью населения до 300 тысяч человек |  | 0,0 |  |
| Субсидии бюджетам городских округов на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности | 150 008,5 | 503 428,4 | -120 331,9 |
| Прочие субсидии бюджетам городских округов | 75 293,0 | 8 343,5 | -366,0 |
| В том числе: |  |  |  |
| Субсидии на компенсацию оплаты основного долга по ипотечному жилищному кредиту | -366,0 | -366,0 | -366,0 |
| Ремонт подъездов в многоквартирных домах | -21 797,2 |  |  |
| Субсидия на дооснащение материально техническими средствами програмно-технических комплексов для оформления паспортов гражданина РФ, удостоверяющих личность. | 140,0 |  |  |
| Субсидия на ремонт дворовых территорий | 25 464,9 |  |  |
| Субсидия на устройство контейнерных площадок | 1 137,0 |  |  |
| Субсидия на проведение капитального ремонта технического переоснащения и благоустройства территорий объектов культуры, находящихся в собственности муниципальных образований. |  | 8 709,5 |  |
| Субсидия на улучшение архитектурно -художественного облика улиц городов | 70 714,3 |  |  |
| **Итого Субсидии** | **337 842,6** | **818 695,0** | **260 715,4** |
| Субвенции бюджетам городских округов на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений | -2 086,0 |  |  |
| Субвенции бюджетам городских округов на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации | 9,0 |  |  |
| Субвенции бюджетам городских округов на проведение Всероссийской переписи населения 2020 года | 65,0 |  |  |
| Прочие субвенции бюджетам городских округов (в том числе): | 7 383,0 |  |  |
| Субвенции на финансовое обеспечение государственных гарантий реализации прав граждан на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях в Московской области, включая расходы на оплату труда, приобретение учебников и учебных пособий, средств обучения, игр, игрушек (за исключением расходов на содержание зданий и оплату коммунальных услуг) | -457 606,0 |  |  |
| Субвенции на финансовое обеспечение государственных гарантий реализации прав граждан на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях в Московской области, обеспечение дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях в Московской области, включая расходы на оплату труда, приобретение учебников и учебных пособий, средств обучения, игр, игрушек (за исключением расходов на содержание зданий и оплату коммунальных услуг) | 464 989,0 |  |  |
| **Итого субвенции** | **5 371,0** |  |  |
| Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских округов на реализацию комплекса мероприятий, связанных с эффективным использованием тренировочных площадок после проведения чемпионата мира по футболу 2018 года в Российской Федерации | 81 787,2 |  |  |
| Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских округов | 6 000,0 |  |  |
| **Итого межбюджетные трансферты** | **87 787,2** |  |  |
| **ИТОГО БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ** | **431 000,8** | **818 695,0** | **260 715,4** |
| **ВСЕГО** | **519 032,7** | **818 695,0** | **260 715,4** |

1. Общий объем расходов ***за счет безвозмездных поступлений*** из бюджета Московской области:

**-** в 2021 году увеличен на 431 000,8 тыс. рублей;

- в 2022 году уменьшен на 818 695,0 тыс. рублей;

- в 2023 году уменьшен на 260 715,4 тыс. рублей.

1. ***За счет собственных средств***  в 2021 году план по расходам увеличен и распределен в сумме 88 031,9 тыс. рублей.
2. ***За счет собственных средств*** план по расходам перераспределен по обращениям администрации и подведомственных учреждений:

**2021 год**

Увеличены плановые назначения за счет собственных средств:

- 2 050,0 тыс. рублей реализация мероприятий по временному трудоустройству несовершеннолетних граждан от 14 до 18 лет в рамках муниципальной программы «Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики»;

- 4 003,8 тыс. рублей реализация мероприятий конкурсного отбора «Инициативное бюджетирование» в рамках муниципальной программы «Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики» (3052,4 тыс. рублей - общеобразовательные учреждения, 951,4 – учреждения культуры);

- 225,0 тыс. рублей реализация мероприятий на повышение квалификации работников администрации городского округа Истра в рамках подпрограммы «Совершенствование муниципальной службы» муниципальной программы «Управление имуществом и муниципальными финансами»;

- 7 150,0 тыс. рублей МУК «Служба кладбищ» на реализацию мероприятий по приведению кладбищ городского округа Истра к региональному стандарту в сумме 7 000,0 тыс. рублей; на заключение договоров КАСКО и ОСАГО на новый приобретенный специализированный автомобиль (для оказания услуг по перевозке тел умерших с места обнаружения) в сумме 150,0 тыс. рублей;

- 628,6 тыс. рублей субсидия МАУК «Дирекция парков» на увеличение штатной численности (введена ставка зам. директора) ФОТ на 11 месяцев;

- 47 613,6 субсидия на реализацию мероприятий МБУ «ДОДХИБИМР» (аренда экскаватора, приобретение многофункционального самоходного земснаряда, праздничное оформление, приобретение искусственных неровностей и концевых элементов в целях безопасности дорожного движения, приобретение информационных табличек для установки на контейнерных площадках; приобретение щебня, ГСМ-40 000,0 тыс. рублей);

- 12 444,9 тыс. рублей субсидия на выполнение муниципального задания МБУ "ЦОД ОМСУ ГОИ" на заключение контракта по аренде автомобилей, выплата премии сотрудникам учреждения;

- 686,0 тыс. рублей МУК «Централизованная бухгалтерия» на приобретение сервера для внедрения нового порядка обслуживания системы 1С;

- 34 142,8 тыс. рублей софинансирование на капитальные вложения в объекты общего образования (СОШ с. Павловская Слобода на 1100 мест в сумме 1 435,6 тыс. рублей); капитальные вложения в общеобразовательные организации в целях обеспечения односменного режима обучения (СОШ мкр. Восточный на 825 мест в сумме 16 667,61 тыс. рублей, СОШ п. Глебовский на 400 мест в сумме 16 039,6 тыс. руьлей);

- 656,4 тыс. рублей софинансирование на устройство контейнерных площадок;

- 52,9 тыс. рублей софинансирование на государственную поддержку образовательных организаций в целях оснащения (обновления) их компьютерным, мультимедийным, презентационным оборудованием и программным обеспечением в рамках эксперимента по модернизации начального общего, основного общего и среднего общего образования.

Уменьшены плановые назначения за счет собственных средств:

- 2 780,3 тыс. рублей по учреждениям культуры расходы на коммунальные услуги. На основании проведенного анализа, исполнение по заключенным контрактам на коммунальные услуги учреждениями культуры составило: в 2019 году в сумме 15 671,6 тыс. рублей, в 2020 году в сумме 17 598,1 тыс. рублей. В 2021 году запланировано бюджетных ассигнований на коммунальные услуги в сумме 22 138,3 тыс. рублей, принято на учет бюджетных обязательств в сумме 20 7760,2 тыс. рублей. При расчете с учетом индекса-дефлятора в 2021 году на расходы по коммунальным услугам необходимо 19 358,0 тыс. рублей.;

- 9 384,5 тыс. рублей по учреждениям спорта расходы на коммунальные услуги. На основании проведенного анализа, исполнение по заключенным контрактам на коммунальные услуги учреждениями спорта составило: в 2019 году в сумме 24 166,5 тыс. рублей, в 2020 году в сумме 32 601,9 тыс. рублей. В 2021 году запланировано бюджетных ассигнований на коммунальные услуги в сумме 45 246,6 тыс. рублей, принято на учет бюджетных обязательств в сумме 39 851,1 тыс. рублей. При расчете с учетом индекса-дефлятора в 2021 году на расходы по коммунальным услугам необходимо 35 862,1 тыс. рублей;

- 3 264,6 тыс. рублей обслуживание муниципального долга в рамках муниципальной программы «Управление имуществом и муниципальными финансами»;

- 5 448,9 тыс. рублей реализация мероприятий на софинансирование по организации горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях;

- 433,5 тыс. рублей софинансирование на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей;

- 4,0 тыс. рублей софинансирование на реализацию мероприятий по компенсации оплаты основного долга ипотечного жилищного кредита;

- 306,3 тыс. рублей софинансирование на реализацию мероприятий в части благоустройства общественных территорий.

**2022 год**

Плановые назначения за счет собственных средств перераспределены в муниципальных программах для приведения в соответствие расходов по соглашениям, заключенным с министерствами Московской области и администрацией городского округа Истра.

Увеличены плановые назначения за счет собственных средств:

- 20 930,0 тыс. рублей софинансирование на организацию питания обучающихся, получающих основное и среднее общее образование, и отдельных категорий обучающихся, получающих начальное общее образование, в муниципальных общеобразовательных организациях в Московской области;

- 57,6 тыс. рублей софинансирование на государственную поддержку образовательных организаций в целях оснащения (обновления) их компьютерным, мультимедийным, презентационным оборудованием и программным обеспечением в рамках эксперимента по модернизации начального общего, основного общего и среднего общего образования;

- 314,9 тыс. рублей софинансирование на обновление материально-технической базы в организациях, осуществляющих образовательную деятельность, исключительно по адаптированным основным общеобразовательным программам – 22,5 тыс. рублей; на обновление и техническое обслуживание (ремонт) средств (программного обеспечения и оборудования), приобретенных в рамках предоставленной субсидии на государственную поддержку образовательных организаций в целях оснащения (обновления) их компьютерным, мультимедийным, презентационным оборудованием и программным обеспечением в рамках эксперимента по модернизации начального общего, основного общего и среднего общего образования – 267,4 тыс. рублей; на обеспечение организаций начального общего, основного общего и среднего общего образования, находящихся в ведении органов местного самоуправления муниципальных образований Московской области, доступом в информационно-телекоммуникационную сеть «Интернет» - 25,0 тыс. рублей;

- 19 460,1 тыс. рублей софинансирование на проведение капитального ремонта, технического переоснащения и благоустройство территории объектов культуры, находящихся в собственности муниципальных образований Московской области;

- 173 483,7 тыс. рублей софинансирование на капитальные вложения в объекты общего образования (СОШ с. Павловская Слобода на 1100 мест)

- 55 936,4 тыс. рублей софинансирование на капитальные вложения в общеобразовательные организации в целях обеспечения односменного режима обучения (СОШ мкр. Восточный на 825 мест).

Уменьшены плановые назначения за счет собственных средств:

- 559,8 тыс. рублей обслуживание муниципального долга в рамках муниципальной программы «Управление имуществом и муниципальными финансами»;

- 2 299,0 тыс. рублей софинансирование на оснащение планшетными компьютерами общеобразовательных организаций в Московской области;

- 9 527,0 тыс. рублей софинансирование на оснащение мультимедийными проекторами и экранами для мультимедийных проекторов общеобразовательных организаций в Московской области;

- 41,4 тыс. рублей софинансирование на создание и обеспечение функционирования центров образования естественно-научной и технологической направленностей в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности и малых городах;

- 5 394,9 тыс. рублей софинансирование на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях;

- 1 857,6 тыс. рублей софинансирование на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей;

- 4,0 тыс. рублей софинансирование на реализацию мероприятий по компенсации оплаты основного долга ипотечного жилищного кредита;

- 250 449,0 тыс. рублей расходы в муниципальных программах перераспределены для выделения софинансирования в рамках областных субсидий для приведения в соответствие соглашений между министерствами Московской области и администрацией городского округа Истра.

**2023 год**

Плановые назначения за счет собственных средств перераспределены в муниципальных программах для приведения в соответствие расходов по соглашениям, заключенным с министерствами Московской области и администрацией городского округа Истра.

Увеличены плановые назначения за счет собственных средств:

- 235,3 тыс. рублей софинансирование на создание и обеспечение функционирования центров образования естественно-научной и технологической направленностей в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности и малых городах;

- 20 930,0 тыс. рублей софинансирование на организацию питания обучающихся, получающих основное и среднее общее образование, и отдельных категорий обучающихся, получающих начальное общее образование, в муниципальных общеобразовательных организациях в Московской области;

- 2,0 тыс. рублей софинансирование на обеспечение организаций начального общего, основного общего и среднего общего образования, находящихся в ведении органов местного самоуправления муниципальных образований Московской области, доступом в информационно-телекоммуникационную сеть «Интернет»;

- 210,0 тыс. рублей софинансирование на реализацию мероприятий по обеспечению доступности приоритетных объектов и услуг в приоритетных социальных сферах жизнедеятельности инвалидов и других маломобильных групп населения;

- 31 573,6 тыс. рублей софинансирование на проведение капитального ремонта, технического переоснащения и благоустройство территории объектов культуры, находящихся в собственности муниципальных образований Московской области;

- 11 990,0 тыс. рублей софинансирование на приобретение музыкальных инструментов для муниципальных организаций дополнительного образования в сфере культуры Московской области;

- 66,0 тыс. рублей софинансирование на реализацию мероприятий по улучшению жилищных условий многодетных семей;

- 210 683,6 тыс. рублей софинансирование на капитальные вложения в объекты общего образования (СОШ с. Павловская Слобода на 1100 мест).

Уменьшены плановые назначения за счет собственных средств:

- 13 892,3 тыс. рублей обслуживание муниципального долга в рамках муниципальной программы «Управление имуществом и муниципальными финансами»;

- 23 384,9 тыс. рублей софинансирование на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях;

- 1 478,0 тыс. рублей софинансирование на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей;

- 4,0 тыс. рублей софинансирование на реализацию мероприятий по компенсации оплаты основного долга ипотечного жилищного кредита;

- 11 710,9 тыс. рублей софинансирование на капитальные вложения в общеобразовательные организации в целях обеспечения односменного режима обучения (СОШ мкр. Восточный на 825 мест);

- 225 220,4 тыс. рублей расходы в муниципальных программах перераспределены для выделения софинансирования в рамках областных субсидий для приведения в соответствие соглашений между министерствами Московской области и администрацией городского округа Истра.

Дефицит бюджета городского округа Истра на 2021 год составит 635 600,7 тыс. рублей.

Начальник Управления по финансам и

казначейству городского округа Истра Е.М. Лукина