



**КОНТРОЛЬНО - СЧЕТНАЯ ПАЛАТА  
ГОРОДСКОГО ОКРУГА ЭЛЕКТРОГОРСК МОСКОВСКОЙ ОБЛАСТИ**

## **ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

**на проект Решения Совета депутатов  
городского округа Электрогорск  
Московской области  
«О бюджете городского округа  
Электрогорск Московской области на 2015  
год и на плановый период 2016-2017 годов»**

# Электрогорск - 2014 год

## Содержание

1. Общие положения .....	4
2. Оценка соответствия комплектности материалов и документов, представленных в составе проекта решения о бюджете городского округа Электрогорск, соблюдение сроков представления требованиям законодательства и правовых актов .....	4
3. Прогноз социально-экономического развития, предварительные итоги социально-экономического развития городского округа Электрогорск, иные материалы, представленные одновременно с проектом решения о бюджете.....	6
4. Общая характеристика бюджета городского округа Электрогорск на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов.....	9
5. Поступления доходов по основным источникам в бюджет городского округа Электрогорск на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов.....	13
5.1. Налоговые доходы бюджета городского округа городского округа Электрогорск.....	13
5.1.1. Налог на доходы физических лиц .....	13
5.1.2. Акцизы по подакцизным товарам (продукции).....	15
5.1.3. Налог взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения.....	15
5.1.4. Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности .....	16
5.1.5. Налог на имущество физических лиц .....	16
5.1.6. Земельный налог .....	17
5.1.7. Государственная пошлина .....	18
5.2. Неналоговые доходы бюджета городского округа Электрогорск	18
5.2.1. Доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности.....	18
5.2.2. Плата за негативное воздействие на окружающую среду	20
5.2.3. Доходы от оказания платных услуг.....	20
5.2.4. Доходы от продажи материальных и нематериальных активов .....	21
5.2.5. Штрафы, санкции, возмещение ущерба .....	21
5.2.6. Прочие неналоговые доходы .....	21

5.3. Безвозмездные поступления.....	22
6. Расходы бюджета городского округа Электрогорск на 2014 год и плановый период 2015 и 2016 годов.....	25
6.1. Распределение бюджетных ассигнований на реализацию муниципальных программ городского округа Электрогорск на 2015 год и плановый период 2016 и 2017г.....	27
6.2. Непрограммные расходы.....	48
7. Муниципальный дорожный фонд.....	49
Выводы и замечания.....	50
Предложения.....	51
Анализ доходов бюджета городского округа Электрогорск Московской области на 2015 года (Приложение №1).....	52-54
Анализ расходной части бюджета городского округа Электрогорск Московской области (Приложение №2).....	55

### **Общие положения.**

Заключение Контрольно-счетной палаты городского округа Электрогорск Московской области на проект решения Совета депутатов городского округа Электрогорск Московской области «О бюджете городского округа Электрогорск Московской области на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов» (далее – проект решения) подготовлено в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», статьей 9 Положения о Контрольно-счетной палате городского округа, утвержденного решением Совета депутатов городского округа от 23.10.2013 № 116/14, статьей 17.2.1. Положения о бюджетном процессе в городском округе Электрогорск Московской области», утвержденного решением Совета депутатов городского округа от 25.09.2013г. № 108/13 и пунктом 1.1.1. Плана работы Контрольно-счетной палаты городского округа Электрогорск Московской области на 2014 год.

При подготовке Заключения Контрольно-счетная палата учитывала необходимость реализации положений, сформированных в Прогнозе социально-экономического развития городского округа Электрогорск на 2015-2017 годы. Кроме того, использован отчет о предварительных итогах социально-экономического развития городского округа Электрогорск за период январь-сентябрь 2014 года и ожидаемых итогах (оценка) за 2014 год, а также проанализированы материалы, представленные с проектом и иные материалы, поступившие в Контрольно-счетную палату, использованы результаты проведенных контрольных и экспертно-аналитических мероприятий.

### **2. Оценка соответствия комплектности материалов и документов, представленных в составе проекта решения о бюджете городского округа Электрогорск, соблюдение сроков представления требованиям законодательства и правовых актов.**

Проект бюджета внесен на рассмотрение Совета депутатов городского округа Электрогорск (далее – Совет депутатов) в срок, установленный статьей 185 Бюджетного кодекса Российской Федерации и статьи 12 Положения «О бюджетном процессе в городском округе Электрогорск Московской области», утвержденного решением Совета

депутатов от 25.09.2013 №108/13 ( в редакции от 25 июня 2014 года № 182/23).

Проект решения поступил в Контрольно-счетную палату в соответствии с требованиями статьи 185 Бюджетного кодекса Российской Федерации и статьей 12 Положения о бюджетном процессе в городском округе Электрогорск Московской области ( а именно до 15 ноября текущего года).

*Состав характеристик и показателей бюджета, представляемых для рассмотрения и утверждения в проекте решения, в основном соответствовал требованиям статьи 184.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации и п.4 статьи 11 Положения о бюджетном процессе в городском округе.*

*Перечень и содержание документов, представленных одновременно с проектом бюджета, не полностью соответствовал статье 184.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации и пункту 6. Статьи 11 Положения «О бюджетном процессе в городском округе Электрогорск Московской области».*

Поэтому Контрольно-счетной палатой были запрошены не представленные документы, а именно:

- Постановление Главы городского округа об организации сроках разработки прогноза социально-экономического развития городского округа Электрогорск на период 2015-2017 годы;
- Прогноз социально-экономического развития городского округа Электрогорск на 2015-2017 годы и пояснительная записка к прогнозу;
- Предварительные итоги социально-экономического развития городского округа Электрогорск за период 2014 года.

Документы поступили в Контрольно-счетную палату только 5 декабря текущего года.

*Контрольно-счетная палата отмечает, что Прогноз социально-экономического развития городского округа Электрогорск на 2015-2017 годы одобрен постановлением Главы городского округа 21 ноября 2014 года, то есть позже срока предоставления его в Совет депутатов и Контрольно-счетную палату, что явилось несоблюдением п.1 статьи 12 Положения о бюджетном процессе (а именно: срок до 15 ноября текущего года).*

При составлении проекта бюджета использованы :

- Прогноз социально-экономического развития городского округа Электрогорск Московской области на 2015 - 2017 годы;
- Закон Московской области 2013-ОЗ «О бюджете Московской области на 2015 год и плановый период 2016-2017 годов»;
- Закон Московской области от 22.10.2010 №123/2010-ОЗ «О Межбюджетных отношениях в Московской области» (ред. от 02.10 2013);
- Методика определения прогноза налогового потенциала, расчетных доходов бюджета городского округа Электрогорск Московской области и расчетных показателей общей стоимости предоставления

муниципальных услуг, оказываемых за счет средств бюджета городского округа Электрогорск Московской области на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов;

- Постановление Правительства Московской области от 11.11.2009 №947/48 «Об утверждении нормативов формирования расходов на оплату труда депутатов, выборных должностных лиц местного самоуправления, осуществляющих свои полномочия на постоянной основе, муниципальных служащих».

### ***3. Прогноз социально-экономического развития, предварительные итоги социально-экономического развития городского округа Электрогорск, иные материалы, представленные одновременно с проектом решения о бюджете.***

В соответствии с п.2 ст.172 Бюджетного кодекса Российской Федерации составление проекта местного бюджета должно основываться на Бюджетном послании Президента Российской Федерации, прогнозе социально-экономического развития городского округа Электрогорск, основных направлениях бюджетной и налоговой политики.

В составе материалов к проекту решения Совета депутатов «О бюджете городского округа Электрогорск на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов» представлены основные направления бюджетной и налоговой политики городского округа Электрогорск на 2015 год и на плановые периоды 2016 и 2017 годов. Предлагаемая данным документом реализация бюджетной и налоговой политики по ряду положений соответствует основным положениям Бюджетного послания Президента Российской Федерации Федеральному собранию.

Прогноз социально-экономического развития городского округа Электрогорск, представленный в пакете документов в Совет депутатов городского округа Электрогорск охватывает период 3 года, что соответствует требованиям части 1 пункта 1 статьи 173 Бюджетного кодекса РФ, который содержит указание разрабатывать прогноз городского округа на период не менее трех лет.

В представленном прогнозе все разделы сформированы по полному кругу предприятий (крупным, средним и малым).

Согласно п. 3 ст. 173 Бюджетного кодекса РФ прогноз муниципального образования одобряется местной администрацией одновременно с принятием решения о внесении проекта бюджета в представительный орган. Представленный в Совет депутатов городского округа Электрогорск прогноз социально-экономического развития городского округа Электрогорск одобрен Постановлением Главы городского округа Электрогорск от 21.11.2014 № 921 «О прогнозе социально-экономического развития городского округа Электрогорск Московской области на 2015-2017 годы».

Прогноз социально-экономического развития городского округа Электрогорск содержит основные показатели социально-экономического развития на 2015 год и на период до 2017 года, представлена подробная пояснительная записка, которая содержит характеристики и качественные параметры развития городского округа Электрогорск.

В целом, прогноз социально-экономического развития городского округа Электрогорск представляет собой комплекс основных целей, направленных на повышение уровня жизни населения, сохранение экономической и финансовой стабильности.

Разработка параметров прогноза развития экономики городского округа Электрогорск на 2015-2017 годы осуществлялась в соответствии с Постановлением Главы от 16.05.2014 № 343 «Об организации и сроках разработки прогноза социально-экономического развития городского округа Электрогорск Московской области на 2015-2017 годы» по двум вариантам – инерционному, который отражает сложившуюся тенденцию развития экономики городского округа Электрогорск и умеренно оптимистическому.

Для определения показателей 2015 года и последующих лет применялись индексы-дефляторы Министерства экономического развития РФ.

Макроэкономические условия исполнения бюджета городского округа Электрогорск текущего финансового года и формирования прогноза социально-экономического развития городского округа Электрогорск на 2015 год и на период до 2017 года в целом характеризуется положительной динамикой развития экономики.

Из данных прогноза социально-экономического развития следует, что в 2015 - 2017 годах с учетом наблюдающихся изменений в инвестиционной сфере прогнозируется увеличение объема отгруженных товаров собственного производства, выполненных работ и услуг собственными силами по промышленным видам деятельности. В 2014 году запланирован рост промышленного производства на 15,9% и на период 2015-2017 годов – до 18% ежегодно.

Такие отклонения от запланированных показателей могут оказать влияние на выполнение доходов бюджета и принятых расходных обязательств.

Прибыль предприятий и организаций городского округа в 2014г. прогнозировалась с увеличением на 5,1%. Однако, по данным за 3 квартал 2014г., прибыль по крупным и средним предприятиям составила 70 млн.621 тыс. руб.(темп роста к 2013г. -57,2%).

Основываясь на данных за 3 квартал 2014г., предварительный темп роста прибыли составит в 2014г.- 39,4%.

Рост показателя отгрузки товаров собственного производства, выполненных работ, оказанных услуг будет обеспечен, прежде всего, планируемым увеличением объемов производства на предприятиях со следующими видами экономической деятельности: химическое

производство, производство машин и оборудования, производство пищевых продуктов, производство готовых металлических изделий.

Наибольший удельный вес в общем объеме отгрузки крупных и средних предприятий занимают предприятия с видами экономической деятельности:

- « производство, передача и распределение электроэнергии, газа, пара и горячей воды» -40%;
- «химическое производство» - 27,7%;
- « производство пищевых продуктов» - 14%;
- «производство машин и оборудования» - 7,0%.

Основными проблемами развития отрасли здравоохранения городского округа являются: большой процент износа основных фондов, недостаточная оснащенность медицинским оборудованием, в соответствии с порядками оказания медицинской помощи, со стандартами оказания медицинской помощи по профилям, недостаточная оснащенность санитарным транспортом, недостаточная укомплектованность медицинскими кадрами, кредиторская задолженность прошлых лет.

Причины дефицита кадров:

- близость к городу Москва, где уровень заработной платы медицинского персонала значительно выше;
- недостаточное количество жилья, предоставляемого медицинским работникам.

Среднемесячная номинальная начисленная заработная плата работников предприятий и организаций городского округа в 2013г. Составила 30 480,2 руб. ,в том числе на крупных и средних предприятиях -31 550,4 руб., на малых предприятиях -23 492,5 руб.

В 2014 г. и на период 2015-2017 г. прогнозировался рост среднемесячной номинальной начисленной заработной платы работников по полному кругу организаций с 35 461,0 до 43 315,4 руб., т.е. в среднем на 10,3 ежегодно.

Исходя из оценки итогов работы предприятий и организаций городского округа за 9 мес. 2014г. прогнозируется:

1. Размер фонда заработной платы в объеме 1882,4 млн.руб. (114,5% к уровню 2013г.)
2. Среднемесячная номинальная начисленная заработная плата работников (по полному кругу организаций) -34 137,8 руб (112% к уровню 2013г.)
3. . Среднесписочная численность работников по полному кругу организаций -4 595 человек (102,2% к 2013г.)

Торговую деятельность на территории городского округа осуществляют более 200 субъектов торговли. Оборот розничной торговли в городском округе в 2014 году в сопоставимых ценах ожидается с увеличением на 3,5%. С 2015 года прогнозируется рост товарооборота на 3-4% в сопоставимых ценах ежегодно.



Инвестиционную деятельность можно определить как приобретение экономических активов, способных обеспечить получение доходов в будущем. Уровень инвестиций определяет дальнейшие перспективы развития объектов экономики городского округа Электрогорск.

В настоящее время на территории городского округа реализуется 12 инвестиционных проектов (совокупный объем инвестиций более 2 млрд.руб.)

За 2014г. введены в эксплуатацию : 1 деловой центр на ул.Горького, торговый центр на ул.Ухтомского, 2 многоквартирных жилых дома (проезд Жукова,ул.Ленина

#### ***4. Общая характеристика бюджета городского округа Электрогорск Московской области на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов.***

Формирование бюджета на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов произведено в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации на основе показателей прогноза социально-экономического развития городского округа Электрогорск на очередной финансовый год с учетом индексов-дефляторов потребительских цен и роста фонда оплаты труда, оценки ожидаемых поступлений доходов.

- ***Проект бюджета городского округа на 2015 год*** сформирован по доходам в сумме 663445,8 и расходам в сумме 676176,8 тыс. рублей, из которых: собственных доходов - 284 930,5 тыс.руб., средств бюджета Московской области, предусмотренных муниципальному образованию в виде дотаций, субвенций, иных межбюджетных трансфертов – 378 515,3 тыс. руб.

- ***Проект бюджета городского округа на 2016 год*** сформирован по доходам в сумме 674049,8 тыс. рублей и расходам в сумме 677445,8 тыс. рублей, из которых: собственных доходов - 306 910,5,0 тыс.руб., средств бюджета Московской области, предусмотренных муниципальному образованию в виде дотаций, субвенций, иных межбюджетных трансфертов – 367 139,3 тыс. руб.

- ***Проект бюджета городского округа на 2017 год*** сформирован по доходам в сумме 682 594,0 рублей и расходам в сумме 675 932,5 тыс. рублей, из которых: собственных доходов - 341 502,0 тыс.руб., средств бюджета Московской области, предусмотренных муниципальному образованию в виде дотаций, субвенций, иных межбюджетных трансфертов – 341 092,0 тыс. руб.

На 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов сформирован дефицитный бюджет городского округа Электрогорск.

- ***Доходы проекта бюджета городского округа Электрогорск на 2015 год*** по сравнению с первоначальным планом на 2014 год предполагается уменьшить на 77 580,2 тыс. рублей или на 10,5 %; по сравнению с ожидаемыми поступлениями 2014 года доходы бюджета будут снижены на 273 283,89 тыс. рублей или на 29,2%.

- Доля налоговых доходов предусматривается в размере 34,6% от всех доходов местного бюджета в 2015 году, что ниже на 6,6% по сравнению с первоначальным планом на 2014 год и ниже ожидаемых поступлений 2014 года на 6,4% .

- Доля неналоговых доходов предусматривается в размере 8,3% от всех доходов местного бюджета в 2015 году, что ниже на 75,7% по сравнению с первоначальным планом на 2014 год и ниже на 57,9% ожидаемых поступлений 2014 года.

- Доля безвозмездных поступлений от бюджетов других уровней в проекте бюджета в 2015 году предусматривается в размере 57,1 % от всех доходов местного бюджета в 2015 году, что на 40,9 процентных пунктов выше первоначального плана поступлений 2014 года и на 32,4 процентных пунктов ниже ожидаемых поступлений 2014 года.

- **Расходы проекта бюджета городского округа Электрогорск на 2015 год** по сравнению с первоначальным планом на 2014 год предполагается уменьшить на 64 849,2 тыс. руб. или на 8,7 %. По сравнению с ожидаемым исполнением 2014 года расходы уменьшены на 305 375,2 тыс. руб. или на 45,2%.

*Представленный проект решения составлен сроком на три года (на очередной финансовый год и на плановый период), что соответствует статье 169 Бюджетного кодекса Российской Федерации.*

Пояснительная записка по доходам и расходам бюджета городского округа на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов содержит обоснования роста или снижения доходов и расходов бюджета городского округа Электрогорск, исходя из основных показателей социально-экономического развития городского округа, развития налогового потенциала в 2014 году, роста фонда заработной платы, прогноза поступлений доходных источников, а также целей и результатов, достигаемых в ходе реализации муниципальных программ городского округа в 2015 году и плановом периоде 2016 и 2017 годов.

*Перечень утверждаемых в проекте решения доходов соответствует статье 41 Бюджетного кодекса Российской Федерации и нормам Налогового кодекса Российской Федерации, основным направлениям бюджетной и налоговой политики на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов.*

Прогноз доходов бюджета сформирован с учетом прогноза социально-экономического развития городского округа, одобренного Постановлением Главы городского округа одновременно с принятием решения о представлении его в Совет депутатов городского округа Электрогорск Московской области, с учетом законодательства о налогах и сборах,

*бюджетного законодательства Российской Федерации и Московской области, что соответствует принципу достоверности бюджета, установленному статьями 37 и 174.1 Бюджетного Кодекса Российской Федерации.*

В соответствии с проектом решения, предусматривается уменьшение доходов бюджета городского округа:

в 2015 году относительно ожидаемого исполнения бюджета городского округа в 2014 году на 29,2%,

в 2016 году относительно прогноза 2015 года – увеличение на 1,01%,

в 2017 году относительно прогноза 2016 года – увеличение на 1,01%.

За 2015-2017 годы доходы бюджета городского округа уменьшатся на 28,1% относительно оценки 2014 года.

Доходы бюджета городского округа составят:

в 2015 году 663 445,8 тыс. рублей,

в 2016 году – 674 049,8 тыс. рублей,

в 2017 году – 682 594 тыс. рублей.

*Расходы бюджета городского округа, предусмотренные проектом решения, сформированы в соответствии с требованиями статьи 65 Бюджетного кодекса Российской Федерации.*

*В проекте решения соблюден принцип общего (совокупного) покрытия расходов бюджета, предусмотренного статьей 35 Бюджетного кодекса Российской Федерации (отсутствие закрепления конкретных видов расходов за определенными видами доходов в проекте решения).*

Проектом решения предусмотрено формирование бюджета городского округа на 2015 год с дефицитом в размере 12 731 тыс. рублей, или 8,7% от годового объема доходов без учета безвозмездных поступлений и поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений.

На 2016 год предусмотрен дефицит в размере 14 256 тыс. рублей или 9,3 % от годового объема доходов без учета безвозмездных поступлений и поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений.

На 2017 год предусмотрен дефицит в размере 15 073,5 тыс. рублей или 9,3 % от годового объема доходов без учета безвозмездных поступлений и поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений.

*Размер дефицита бюджета городского округа за 2015-2017 годы установлен в соответствии с требованиями статьи 92.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации.*

*В соответствии с требованиями статьи 95 Бюджетного кодекса Российской Федерации, приложения 16 и 17 к проекту решения содержат структуру источников внутреннего финансирования дефицита бюджета городского округа Электрогорск Московской области на 2015-2017 годы и составляют: 12 731 тыс. рублей, 14 256 тыс. рублей, 15 073,5 тыс. рублей соответственно.*

*В соответствии с требованиями статьи 179.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации, статьей 23 проекта решения предусмотрен объем бюджетных ассигнований Дорожного фонда городского округа Электрогорск Московской области:*

*на 2015 год в размере 28 356,0 тыс. рублей,  
на 2016 год в размере – 34 856,0 тыс. рублей,  
на 2017 год – 34 856,0 тыс. рублей.*

*В соответствии со статьей 18 проекта решения, верхний предел муниципального долга городского округа Электрогорск предусмотрен в соответствии с ограничениями, установленными статьей 107 Бюджетного кодекса Российской Федерации. в следующих объемах:*

*на 01.01.2016 года – 12 731 тыс. рублей;  
на 01.01.2017 – 26 987 тыс. рублей;  
на 01.01.2018 – 42 060,5 тыс. рублей.*

*Предельный объем муниципального долга городского округа Электрогорск Московской области составит:*

*на 2015 год в объеме 14 600 тыс. рублей,  
на 2016 год – 27 931 тыс. рублей,  
на 2017 год – 43 187 тыс. рублей,*

*что соответствует требованиям статьи 107 Бюджетного кодекса Российской Федерации.*

*В соответствии со статьей 19 проекта решения предельный объем заимствований городского округа Электрогорск Московской области составит: в течение 2015 года – 14 600 тыс. рублей,  
2016 года – 15 200 тыс. рублей,*

2017 года – 16 200 тыс. рублей.

*что соответствует требованиям статьи 106 Бюджетного кодекса Российской Федерации.*

*В приложении 19 к проекту решения предусмотрена программа муниципальных внутренних заимствований городского округа Электрогорск на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов, что соответствует положениям статьи 103 Бюджетного кодекса Российской Федерации.*

*Согласно приложениям 14 и 15 к проекту решения, отражена программа предоставления муниципальных гарантий городского округа Электрогорск Московской области на 2015-2017 годы, структура которой соответствует положениям статьи 110.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации.*

### ***5. Поступления доходов по основным источникам в бюджет городского округа на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов.***

Доходы бюджета городского округа по сравнению с ожидаемым периодом 2014 года снижаются и предусматриваются в следующих объемах:

Проект бюджета городского округа Электрогорск на 2015 год сформирован по доходам – в сумме 663 445,8 тыс. рублей.

Проект бюджета городского округа Электрогорск на 2016 год сформирован по доходам – в сумме 674 049,8 тыс. рублей.

Проект бюджета городского округа Электрогорск на 2017 год сформирован по доходам – в сумме 682 594,0 тыс. рублей.

Структура удельного веса доходной части бюджета городского округа Электрогорск в 2015 году и плановом периоде 2016 и 2017 годов представлена на Диаграмме № 1.

#### ***5.1. Налоговые доходы бюджета городского округа Электрогорск в 2015 году и плановом периоде 2016 и 2017 годов.***

Налоговые доходы в 2015 году составят 230 049,0 тыс. рублей, что составляет 34,7% в общей сумме доходов.

Налоговые доходы ниже первоначально утвержденного показателя на 2014 год (246 372,0 тыс. руб.) на 16 323,0,0 тыс. рублей, или на 6,6 %, по сравнению с аналогичным показателем ожидаемого исполнения бюджета за 2014 год ( 245 767,0 тыс. руб.) также ниже на 15 718,0 тыс. рублей или на 6,4 %.

Налоговые доходы в 2016 году составят 251 992,5 тыс. рублей, что составляет 37,4% в общей сумме доходов.

Налоговые доходы в 2017 году составят 286 671,0 тыс. рублей, что составляет 42,1% в общей сумме доходов.

### **5.1.1. Налог на доходы физических лиц.**

Налог на доходы физических лиц составит в 2015 году 175 885,0 тыс. рублей, что ниже первоначально утвержденного плана на 2014 год на 28106 тыс. рублей или на 13,8% и ниже оценки ожидаемых поступлений 2014 года на 18 125 тыс. рублей или на 9,3%.

Налог на доходы физических лиц является одним из основных источников, формирующих налоговые доходы местного бюджета. Он составляет 76,4% в общей сумме налоговых доходов и 26,5 % в общей сумме всех доходов местного бюджета.

Налоговые поступления рассчитаны исходя из средней ставки налога на доходы физических лиц (13%), норматива зачисления налога в бюджет городского округа от общей суммы налога в размере 15%, дополнительного норматива отчислений налога взамен дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности городского округа из бюджета Московской области в размере 54,9%.

Прогноз совокупного дохода на 2015 год рассчитан на основе оценки совокупного дохода в 2014 году с учетом темпов роста фонда заработной платы, предусмотренного прогнозом социально-экономического развития городского округа -108,2%. Поступления составят 173 901 тыс.руб.

Прогноз налога на доходы физических лиц, являющихся иностранными гражданами, осуществляющими трудовую деятельность по найму у физических лиц на основании патента, рассчитан исходя из динамики поступлений. Отчисления в бюджет определены в объеме 1 984 тыс. рублей.

*Контрольно-счетной палатой городского округа был сделан запрос в ИФНС России по г. Павловскому Посаду о предоставлении информации по прогнозируемым поступлениям налога на доходы физических лиц. Согласно данным ИФНС России по г. Павловскому Посаду прогнозируемые поступления НДФЛ на 2015 год составят 263 424 тыс. руб., что выше и не соответствует планируемым поступлениям.*

Прогнозные поступления в бюджет налога на доходы физических лиц на плановый период 2016 года составит – 195 621 тыс. рублей, на 2017 год – 226 670 тыс. рублей.

Данный доходный источник планируется в соответствии с прогнозируемым фондом оплаты труда (1929,0 млн. рублей) и оценкой ожидаемых поступлений, с учетом норматива зачисления налога в местный бюджет от общей суммы налога в размере 15 %, дополнительного норматива 54,9% по данному налогу взамен дотации на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности городского округа.

Согласно прогнозу социально-экономического развития городского округа Электрогорск на 2015-2017 годы фонд оплаты труда в городском округе Электрогорск по умеренно оптимистическому варианту планируется в следующих размерах:

- 2012 год – 1 684 200,0 тыс. рублей (факт);
- 2013 год – 1 644 100,0 тыс. рублей (факт);
- 2014 год – 1 782 700,0 тыс. рублей (оценка);
- 2015 год – 1 929 000,0 тыс. рублей (прогноз);
- 2016 год – 2 145 500,0 тыс. рублей (прогноз);
- 2017 год – 2 395 100,0 тыс. рублей (прогноз);

Сравнительная информация о показателях налога на доходы физических лиц за период с 2013 года по 2017 год представлена на Диаграмме №2.

### ***5.1.2. Акцизы по подакцизным товарам (продукции).***

Расчетные налоговые поступления по доходам от уплаты акцизов на автомобильный и прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и(или) карбюраторных (инжекторных) двигателей составят в 2015 году 4035 тыс. рублей, что на уровне утвержденного плана на 2014 год и выше оценки ожидаемых поступлений 2014 года на 1 011 тыс. рублей или на 33,4%.

Прогноз акцизов на автомобильный и прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и(или) карбюраторных (инжекторных) двигателей рассчитан с учетом распределения акцизов по нормативу 0,01980% от прогнозных поступлений акцизов в консолидированный бюджет Московской области.

Расчетные налоговые поступления в бюджет городского округа в 2015 году определены в размере 4 035 тыс. рублей, на плановый период 2016 и 2017 годов также в размере 4 035 тыс. рублей соответственно в каждом году.

Контрольно-счетная палата отмечает, что это новый вид дохода для городского округа, введенный в 2014 году, ожидаемые поступления в 2014 году составят 3 024 тыс. руб. или 66,6% от первоначального плана.

Акцизы, зачисляемые в бюджет городского округа являются источниками бюджетных ассигнований муниципального Дорожного фонда городского округа Электрогорск.

### ***5.1.3. Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения.***

Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения в 2015 году планируется в размере 11 415,5 тыс. рублей,

что значительно выше первоначально утвержденного плана на 2014 год на 3 915,5 тыс. рублей или 52,2% и выше оценки ожидаемых поступлений на 2014 год на 2 315,5 тыс. рублей или на 25,4%.

Удельный вес налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения в 2015 году в общем объеме доходов на 2015 год составит 1,7%, в объеме налоговых поступлений – 5,0%.

Прогнозные поступления в бюджет налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения на плановый период 2016 и 2017 годов рассчитываются с учетом коэффициента, учитывающего динамику налогооблагаемой базы: в 2016 году составит – 5 648 тыс. руб., в 2017 год – 4 914 тыс. руб.

Единый норматив отчислений от налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения в бюджет городского округа Электрогорск, в соответствии с законодательством Московской области, составляет 50%.

#### **5.1.4. Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности.**

Единый налог на вмененный доход в 2015 году планируется в размере 6 492 тыс. рублей, что значительно ниже первоначально утвержденного плана на 2014 год на 7 508 тыс. рублей и ниже оценки ожидаемых поступлений на 2014 год на 2 608 тыс. рублей или на 28,6%.

Удельный вес единого налога на вмененный доход в общем объеме доходов на 2015 год составит 1,0%, в объеме налоговых поступлений – 2,8%.

Расчет прогнозных показателей на 2015 год по единому налогу на вмененный доход для отдельных видов деятельности произведен, исходя из ожидаемого поступления налога с применением корректирующего коэффициента - 1,06, учитывающего изменения потребительских цен на товары (работы, услуги) в 2014 году и коэффициента 0,87, учитывающего динамику снижения начислений по налогу в связи с переходом на другую систему налогообложения, постепенным сокращением применения данного налогового режима и планируемой отмены с 2018 года.

Прогнозные поступления в бюджет единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности на плановый период 2016 года составит – 5 648 тыс. рублей, на 2017 год – 4 914 тыс. рублей.

*Контрольно-счетной палатой городского округа был сделан запрос в ИФНС России по г. Павловскому Посаду о предоставлении информации по прогнозируемым поступлениям единого налога на вмененный доход. Согласно данным ИФНС России по г. Павловскому Посаду прогнозируемые поступления ЕНВД на 2015 год составят 8 437 тыс. руб., что выше и не соответствует планируемым поступлениям.*

Анализ показателей поступления единого налога на вмененный доход за период с 2013 года до значения ожидаемого исполнения за 2014



год, а также проекта на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов представлен на Диаграмме №3.

#### **5.1.5. Налог на имущество физических лиц.**

Налог на имущество физических лиц в 2015 году планируется в размере 4 748 тыс. рублей, что выше первоначально утвержденного плана на 2014 год на 2 109 тыс. рублей или на 79,9%, и чуть выше оценки ожидаемых поступлений 2014 года на 138 тыс. рублей или на 3,0%. Расчет налога на имущество физических лиц произведен исходя из начисленного налога налоговыми органами в 2013 году, с учетом корректирующего коэффициента.

Процент зачисления в бюджет городского округа не изменился и составляет 100 %.

Удельный вес налога на имущество физических лиц в общем объеме доходов на 2015 год составит 0,7%, в объеме налоговых поступлений – 2,0%.

Прогнозные поступления в бюджет налога на имущество физических лиц на плановый период 2016 года составит – 4 891 тыс. рублей, на 2016 год – 5 038 тыс. рублей.

*Контрольно-счетной палатой городского округа был сделан запрос в ИФНС России по г. Павловскому Посаду о предоставлении информации по прогнозируемым поступлениям налога на имущество физических лиц. Согласно данным ИФНС России по г. Павловскому Посаду прогнозируемые поступления налога на имущество физических лиц на 2015 год составляют 4 748 тыс. руб., что равно и соответствует планируемым поступлениям.*

Анализ показателей поступления налога на имущество физических лиц за период с 2013 года до значения оценки ожидаемого исполнения за 2014 год, а также проекта на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов представлен на Диаграмме № 4.

#### **5.1.6. Земельный налог.**

Сумма земельного налога в 2015 году составит 26 265 тыс. рублей, что выше первоначально утвержденного плана на 2014 год на 13 180 тыс. рублей или на 100,7%, и выше оценки ожидаемых поступлений 2014 года на 902 тыс. рублей или на 3,5 %..

Норматив зачисления в местный бюджет не изменился и составляет 100 %. Налоговый потенциал по земельному налогу сформирован с учетом суммы начисленного к уплате земельного налога налоговыми органами за 2013 год, суммы земельного налога, прогнозируемого к поступлению в бюджет, оценки выпадающих доходов земельного налога в связи с

отменой норматива зачисления земельного налога в бюджет городского округа в размере 100 %, а также суммы льгот, предоставленных в соответствии с нормативными правовыми актами городского округа.

Удельный вес земельного налога в общем объеме доходов на 2014 год составит 3,9%, в объеме налоговых поступлений – 11,4%.

Прогнозные поступления в бюджет земельного налога на плановый период 2016 года составит – 27 578 тыс. рублей, на 2017 год -29 984 тыс. рублей.

*Контрольно-счетной палатой городского округа был сделан запрос в ИФНС России по г. Павловскому Посаду о предоставлении информации по прогнозируемым поступлениям земельного налога. Согласно данным ИФНС России по г. Павловскому Посаду прогнозируемые поступления земельного налога на 2015 год составят 18 737 тыс. руб., что ниже и не соответствует планируемым поступлениям.*

Анализ показателей поступления земельного налога за период с 2013 года до значения оценки ожидаемого исполнения за 2014 год, а также проекта на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов представлен на Диаграмме № 5.

#### **5.1.7. Государственная пошлина.**

Поступления в бюджет государственной пошлины, подлежащей зачислению по месту регистрации, совершения юридически значимых действий или выдачи документов, на 2015 год определены по данным главных администраторов (администраторов) доходов и планируются в размере 355 тыс. рублей, что выше первоначального плана 2014 года на 53 тыс. рублей или на 17,5%, и значительно ниже ожидаемых поступлений за 2014 год на 205 тыс. рублей или на 36,6%.

Прогнозные показатели поступления государственной пошлины по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями (за исключением Верховного Суда Российской Федерации); государственной пошлине за выдачу разрешения на установку рекламной конструкции в бюджет городского округа определены на основе динамики поступлений с учетом индексации ставок в соответствии с Федеральным законом от 21.07.2014 г. № 221-ФЗ «О внесении изменений в главу 25.3. части 2 НК РФ».

Прогнозные показатели поступления в бюджет государственной пошлины на плановый период 2016 года составит – 380 тыс. рублей, на 2017 год – 403 тыс.рублей.

#### **5.2. Неналоговые доходы бюджета городского округа Электрогорск.**

Неналоговые доходы в 2015 году планируются в размере 54 882 тыс. рублей, что составляет 8,3 % в общей сумме доходов.

Прогнозные показатели неналоговых доходов на плановый период 2016 года составят 54 918 тыс. рублей, плановый период 2017 года составят 54 831 тыс. рублей.

Неналоговые доходы на 2015 год значительно ниже первоначального плана 2014 года на 171 257 тыс. рублей или на 75,7%, и ниже ожидаемого исполнения за 2014 год на 75 676 тыс. рублей или на 57,9 % из них:

### ***5.2.1. Доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности.***

Поступления по доходам от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности на 2015 год прогнозируются в размере 52 100 тыс. рублей, что ниже первоначально утвержденного показателя на 2014 год на 60 813 тыс. рублей, или на 53,8%, по сравнению с аналогичным показателем оценки ожидаемого исполнения бюджета за 2014 год также ниже на 19 578 тыс. рублей или на 27,3%.

Прогнозные показатели на плановый период 2016 года составят 52 000 тыс. руб., на 2017 год составят – 51 900 тыс. руб.

Анализ показателей доходов от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности за период с 2013 года до значения оценки ожидаемого исполнения за 2014 год, а также проектного значения на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов представлен на Диаграмме № 6.

Удельный вес доходов от сдачи в аренду имущества, находящегося в муниципальной собственности в общем объеме доходов на 2015 год составит 7,8 %, в объеме неналоговых поступлений – 94,9 %, из них:

Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена, в 2015 году планируются в размере 45 000 тыс. рублей, что ниже первоначально утвержденного показателя на 2014 год на 63 850 тыс. рублей или на 58,6% и ниже ожидаемого исполнения за 2014 год на 19 100 тыс. рублей или на 29,8%.

Прогнозные показатели арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена, а также средства от продажи права за заключение договоров аренды указанных земельных участков в бюджет городского округа определены исходя из оценки указанных доходов в 2014 году, с учетом норматива зачисления дохода в соответствии с бюджетным законодательством в бюджет городского округа 100%.

Прогнозные показатели на плановый период 2016 год составят – 45 000 тыс. руб., 2017 года составят – 45 000 тыс. руб.

- Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов местного самоуправления и созданных ими учреждений составят 3 500 тыс. рублей, что ниже первоначально утвержденного показателя на 2014 год на 118 тыс. рублей или на 3,3% и

ниже ожидаемого исполнения за 2014 год на 118 тыс. рублей или на 3,3 раза.

Прогнозные показатели доходов бюджета городского округа от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов местного самоуправления и созданных ими учреждений (за исключением бюджетных и автономных учреждений) определены исходя из оценки указанных доходов в 2014 году, с учетом норматива зачисления дохода в соответствии с бюджетным законодательством в бюджет городского округа 100%.

Прогнозные показатели на плановый период 2016 года составят – 3 500 тыс. руб., 2017 года составят – 3 500 тыс. руб.

- Прочие доходы от использования имущества и прав, находящихся в муниципальной собственности (за исключением имущества автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных), доходы от продажи материальных и нематериальных активов в 2015 году планируются в размере 3 600 тыс. рублей, что значительно выше на 3 155 тыс.руб. к первоначальному плановому показателю 2014 года и на 360 тыс.руб. меньше ожидаемого показателя за 2014 год.

Прогнозные показатели доходов от использования имущества и прав, находящихся в муниципальной собственности на плановый период 2016 года составят 3 500 тыс. руб., на 2017 год составят – 3 400 тыс. руб.

### ***5.2.2. Плата за негативное воздействие на окружающую среду.***

Поступления по плате за негативное воздействие на окружающую среду планируются на 2015 год в размере 144 тыс. рублей, что ниже первоначально утвержденного плана на 2014 год на 11 тыс. рублей или на 11 % и по сравнению с аналогичным показателем ожидаемого исполнения бюджета за 2014 год выше на 19 тыс. рублей, или на 11,6%.

Прогноз поступления платы за негативное воздействие на окружающую среду в бюджет городского округа рассчитан, исходя из оценки указанной платы с территории городского округа в 2014 году, с учетом нормативов зачисления платы за негативное воздействие на окружающую среду в соответствии с бюджетным законодательством: в 2015 году - 40%, в 2016 и 2017 годах – 55%. Удельный вес платы за негативное воздействие на окружающую среду в общем объеме доходов на 2015 год составит 0,02%, в объеме неналоговых поступлений – 0,26%.

Прогнозные показатели доходов от платы за негативное воздействие на окружающую среду на плановый период 2016 года составят 154 тыс. руб., на 2017 год составят – 164 тыс. руб.

Анализ показателей платы за негативное воздействие на окружающую среду за период с 2013 года до значения ожидаемого

исполнения за 2014 год, а также проектного значения на 2015 год и плановый период 2016 год и 2017 год представлен на Диаграмме №7.

### **5.2.3. Доходы от оказания платных услуг (работ)**

Поступления доходов муниципальных казенных учреждений от оказания платных услуг (работ) планируются на 2015 год в размере 250 тыс. рублей, что на уровне первоначально утвержденного плана на 2014 год и по сравнению с аналогичным показателем ожидаемого исполнения бюджета за 2014 год выше на 85 тыс. рублей, или на 51,5%.

Прогноз поступления доходов муниципальных казенных учреждений от оказания платных услуг (работ) определен, исходя из оценки указанных доходов в 2014 году, с учетом объема доходов от оказания платных услуг, планируемых к получению казенными учреждениями в 2015 году.

Прогнозные показатели на 2016 год на сумму 300 тыс. рублей, на 2017 год на сумму 300 тыс. рублей.

Анализ показателей указанных доходов за период с 2013 года до значения ожидаемого исполнения за 2014 год, а также проектного значения на 2015 и плановый период 2016 года и 2017 года представлен на Диаграмме №8.

### **5.2.4. Доходы от продажи материальных и нематериальных активов.**

Поступления по доходам от продажи материальных и нематериальных активов (от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов) на 2015 год прогнозируются в размере 1 500 тыс. рублей, что значительно ниже первоначально утвержденного плана на 2014 год на 77 500 тыс. рублей, или на 98,1 % , по сравнению с оценкой ожидаемого исполнения бюджета за 2014 год ниже на 23 500 тыс. рублей или в 94,0%.

Прогнозные показатели на плановый период 2016 года составят 1 500 тыс. руб., на 2017 год составят – 1 500 тыс. руб.

Удельный вес доходов от продажи материальных и нематериальных активов в общем объеме доходов на 2015 год составит 0,2 %, в объеме неналоговых поступлений – 2,7 %.

Анализ показателей доходов от продажи материальных и нематериальных активов за период с 2013 года до значения ожидаемого исполнения за 2014 год, а также проектного значения на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов представлен на Диаграмме №9.

### **5.2.5. Штрафы, санкции, возмещение ущерба**

Прогнозируемые суммы штрафных санкций, возмещение ущерба на 2015 год составят 538 тыс. рублей, что выше первоначально утвержденного показателя на 2014 год на 67 тыс. рублей, или на 14,2 %, по сравнению с аналогичным показателем ожидаемого исполнения бюджета за 2014 год выше на 176 тыс. рублей, или на 48,6 %.

Удельный вес указанного вида неналоговых доходов в общем объеме доходов на 2015 год составит 0,08 %, в объеме неналоговых поступлений – 0,98%.

Прогнозные показатели на плановый период 2016 года составят 564 тыс. руб., на 2017 год составят – 567 тыс. руб.

Анализ показателей доходов от штрафов, санкций и возмещения ущерба за период с 2013 года до значения оценки ожидаемого исполнения за 2014 год, а также проектного значения на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов представлен на Диаграмме №10.

#### **5.2.6. Прочие неналоговые доходы.**

Прочие неналоговые доходы в 2015 году составят 350 тыс. рублей, что на уровне первоначально утвержденного плана на 2014 год, по сравнению с оценкой ожидаемого исполнения бюджета за 2014 год выше на 160 тыс. рублей или на 84,2%.

Прогнозные показатели по указанной группе доходов определены исходя из динамики поступлений указанных доходов в текущем финансовом году, поступающих в бюджет городского округа в размере 100% : на 2016 год составят 400 тыс. руб., на 2017 год составят – 400 тыс. руб.

Анализ показателей прочих неналоговых доходов за период с 2013 года до значения оценки ожидаемого исполнения за 2014 год, а также проектного значения на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов представлен на Диаграмме № 11.

Таким образом, в 2015 году наибольшую долю неналоговых доходов составят доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности и земельных участков (в т.ч. от реализации) – 97,67%;

- доля суммы штрафных санкций составит 0,98 % в общей сумме неналоговых доходов;

- доля прочих неналоговых доходов – 0,64% в общей сумме неналоговых доходов;

- доля платежей за пользование природными ресурсами – 0,26% в общей сумме неналоговых доходов;

- доля доходов казенных учреждений от платных услуг и иной деятельности – 0,11% в общей сумме неналоговых доходов;

Резервы пополнения неналоговых доходов связаны в основном с повышением эффективности использования собственности через регулирование ставок арендной платы, стимулирование наращивания прибыльности муниципальных унитарных предприятий. Продажа неэффективной муниципальной собственности инвесторам будет способствовать снижению затрат на содержание объектов.

### **5.3. Безвозмездные поступления**

Безвозмездные поступления, получаемые из других бюджетов, в рассматриваемом проекте на 2015 год запланированы в соответствии с главой 16 Бюджетного кодекса Российской Федерации на основании закона Московской области от 22.10.2010 № 123/2010-ОЗ «О межбюджетных отношениях в Московской области» и закона Московской области «О бюджете Московской области на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов» в форме дотаций, субвенций и субсидий в размере 378 515,3 тыс. рублей, в том числе:

- *Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности и сбалансированность бюджета городского округа* составят 134 621,0 тыс.руб;

- *Субсидии на финансирование и(или) возмещение расходов, связанных с предупреждением и ликвидацией чрезвычайных ситуаций на территории муниципальных образований, вызванных природными пожарами* на 2015 год составят 2 000,0 тыс. рублей ;

- *Субвенции* составят 240 189,3 тыс. рублей, из них:

1. Субвенции на оплату расходов, связанных с компенсацией проезда к месту учебы и обратно отдельным категориям обучающихся в муниципальных образовательных учреждениях Московской области в соответствии с законом Московской области № 7/2005-ОЗ «О компенсации расходов на проезд к месту учебы и обратно отдельным категориям обучающихся» в сумме 23 тыс. рублей.

2. Субвенции на осуществление полномочий по первичному воинскому учету на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты, за счет средств, перечисляемых из федерального бюджета в сумме 1 499 тыс. рублей.

3. Субвенции бюджетам городских округов на организацию предоставления гражданам РФ, имеющим место жительства в Московской области, субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг в сумме 16 047 тыс. рублей.

4. Субвенции на обеспечение переданных государственных полномочий в сфере образования и организации деятельности комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав в сумме 1 885 тыс. рублей.

5. Субвенции на обеспечение переданных муниципальным районам и городским округам Московской области государственных полномочий по временному хранению, комплектованию, учету и использованию архивных

документов, относящихся к собственности Московской области и временно хранящихся в муниципальных архивах в сумме 967 тыс. рублей.

6. Субвенции на обеспечение в соответствии с законодательством Российской Федерации государственных гарантий прав граждан на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования, начального общего, основного общего, среднего общего образования, а также дополнительного образования в муниципальных общеобразовательных учреждениях 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) в сумме 122 133 тыс. рублей.

7. Субвенции на обеспечение государственных гарантий реализации прав граждан на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных учреждениях, включая расходы на оплату труда, приобретение учебников и учебных пособий, средств обучения, игр, игрушек (за исключением расходов на содержание зданий и оплату коммунальных услуг) в сумме 77 125 тыс. рублей.

8. Субвенции на частичную компенсацию стоимости питания отдельным категориям обучающихся в муниципальных общеобразовательных учреждениях в Московской области и в негосударственных общеобразовательных учреждениях в Московской области, прошедших государственную аккредитацию, в соответствии с Законом Московской области № 24/2005-ОЗ «О частичной компенсации стоимости питания отдельным категориям обучающихся в образовательных учреждениях» в сумме 5 295 тыс. рублей.

9. Субвенции на обеспечение жилых помещений детям -сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, а также лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений в соответствии с Законом Московской области № 248/2007-ОЗ «О предоставлении полного государственного обеспечения и дополнительных гарантий по социальной поддержке детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей» – 5 134 тыс. рублей.

10. Субвенции на выплату компенсации родительской платы за присмотр и уход за детьми, осваивающими общеобразовательные программы дошкольного образования в организациях Московской области, осуществляющих образовательную деятельность в сумме 7 881 тыс. рублей.

11. Субвенции на выплату вознаграждения за выполнение классного руководителя педагогическим работникам муниципальных образовательных учреждений в сумме 1 280 тыс. рублей.

12. Субвенции на обеспечение жилыми помещениями отдельных категорий ветеранов, предусмотренных частью 2 статьи Закона Московской области № 125/2006-ОЗ «Об обеспечении жилыми помещениями за счет средств федерального бюджета отдельных категорий ветеранов, инвалидов и семей, имеющих детей-инвалидов» – 920,3 тыс. рублей.



Безвозмездные поступления, получаемые из других бюджетов, на плановый период 2016 года в форме дотаций, субвенций и субсидий предусмотрены в размере 367 139,3 тыс. рублей, в том числе:

- *Дотации* на 2016 год составят 121 976 тыс. рублей на выравнивание бюджетной обеспеченности городского округа.

- *Субвенции* составят 241 088,3 тыс. рублей.

- *Субсидии* в сумме 2 000 тыс. рублей на финансирование и (или) возмещение расходов, связанных с предупреждением и ликвидацией чрезвычайных ситуаций на территориях муниципальных образований, вызванных природными пожарами.

Безвозмездные поступления, получаемые из других бюджетов, на плановый период 2017 года в форме дотаций, субвенций и субсидий предусмотрены в размере 341 092,0 тыс. рублей, в том числе:

- *Дотации* на 2017 год составят 97 442 тыс. рублей на выравнивание бюджетной обеспеченности городского округа.

- *Субвенции* составят 239 260 тыс. рублей.

- *Субсидии* в сумме 2 000 тыс. рублей на финансирование и (или) возмещение расходов, связанных с предупреждением и ликвидацией чрезвычайных ситуаций на территориях муниципальных образований, вызванных природными пожарами.

#### **6. Расходы бюджета городского округа Электрогорск на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов.**

Расходы местного бюджета определяются понятием общей стоимости предоставления муниципальных услуг, оказываемых за счет средств бюджета муниципального образования. Стоимость предоставления муниципальных услуг рассчитана в соответствии с полномочиями, определенными для городского округа в соответствии с Федеральным Законом № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации».

Расчетные показатели общей стоимости предоставления муниципальных услуг, оказываемых за счет средств бюджета городского округа определены как сумма расчетных показателей стоимости предоставления муниципальных услуг, исчисленных на основе единых методик определения расчетных

показателей общей стоимости предоставления муниципальных услуг в отдельных отраслях.

Расходы на предоставление муниципальных услуг рассчитаны с учетом применения расчетных показателей на одного жителя городского округа по данным территориальных органов Госстатистики по состоянию на 01.01.2014 года – 22 889 человек, а также на единицу измерения в системе жилищно-коммунального хозяйства и дорожно-мостового хозяйства.

Кроме того, в расходах учтены суммы на уплату налога на имущество, закрепленного за казенными, бюджетными и автономными учреждениями, а также предусмотрены расходы казенных учреждений за счет средств, полученных от платных услуг и иной приносящей доход деятельности.

Проектом Решения Совета депутатов общий объем планируемых расходов бюджета в 2015 году составляет в сумме 676 176,8 тыс. руб., в том числе на реализацию муниципальных программ 653 286,713 тыс. руб. или 96,6 % от общей суммы расходов.

В соответствии с прогнозной оценкой общий объем расходов бюджета в 2016 году составляет в сумме 688 305,8 тыс. руб., в том числе на реализацию муниципальных программ 654 555,713 тыс. руб. или 96,6 % от общей суммы расходов.

В соответствии с прогнозной оценкой общий объем расходов бюджета в 2017 году составляет в сумме 697 667,5 тыс. руб., в том числе на реализацию муниципальных программ 653 042,413 тыс. руб. или 96,6 % от общей суммы расходов.

Анализ расходов бюджета городского округа Электрогорск в функциональном разрезе показал, что расходы на 2015 год ниже первоначально утвержденного плана 2014 года на 64 849,2 тыс. рублей или на 8,7% и ниже оценки ожидаемого исполнения за 2014 год на 305 375,2 тыс. рублей или на 45,2 %.

Расходы в 2015 году практически по всем разделам планируются выше первоначального уровня 2014 года, за исключением разделов:

✓ «Здравоохранение» - планируется снижение на 35 081 тыс. рублей по сравнению с первоначально утвержденным бюджетом 2014 года по учреждению здравоохранения МУЗ «Электрогорская городская больница».

✓ «Культура и кинематография» - - планируется снижение на 26 642,6 тыс. рублей;

✓ «Жилищно-коммунальное хозяйство» - планируется снижение на 22 527 тыс. рублей по сравнению с первоначально утвержденным бюджетом 2014 года.

✓ «Национальная экономика » - планируется снижение на 13 990,25 тыс. рублей по сравнению с первоначально утвержденным бюджетом 2014 года.

✓ «Национальная безопасность» - планируется снижение на 5 521 тыс. рублей по сравнению с первоначально утвержденным бюджетом 2014 года.

Наибольший рост бюджетных ассигнований на 2015 год по сравнению с первоначально утвержденным бюджетом 2014 года произошел по следующим разделам:

- ✓ «Образование» - на 9 889,4 тыс. рублей;
- ✓ «Общегосударственные вопросы» - на 20 416,9 тыс. рублей.
- ✓ Социальная политика» - на 6 649,55 тыс. рублей;
- ✓ «Физическая культура и спорт» - на 346,9 тыс. рублей;
- ✓ «Охрана окружающей среды» - на 123,9 тыс. рублей.

В 2015 году наибольшую долю расходов бюджета занимают расходы разделов:

- ✓ 0700 «Образование» - (54,1%) 365 930,65 тыс. рублей;
- ✓ 0100 «Общегосударственные вопросы» - (20,3%) 137 498,5 тыс. рублей;
- ✓ 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» - (6,5%) 43 693 тыс. рублей;
- ✓ 1000 «Социальная политика» - (5,2%) 35 520,05 тыс. рублей;
- ✓ 0400 «Национальная экономика» - (4,8 %) 32 516,1 тыс. рублей.
- ✓ 0800 «Культура и кинематография» - (3,6%) 24 636,4 тыс. рублей.

Динамика расходов, занимающих наибольшую долю в расходах местного бюджета, за период с 2013 года до значений оценки ожидаемого исполнения за 2014 год, а также проекта бюджета на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов представлена на Диаграмме №12.

### **6.1. Распределение бюджетных ассигнований на реализацию Муниципальных программ городского округа Электрогорск на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов.**

Проектом решения, расходы на 2015 год предусмотрены по **23 муниципальным программам городского округа** (96,6 % от общего объема расходов).

Расходы на плановый период 2016 и 2017 годы предусмотрены по **23 муниципальным программам городского округа** ( 96,6 % от общего объема расходов в 2016 году и в 2017 году).

Расходы на реализацию муниципальных программ городского округа составят:

- в 2015 году – 653 286,713 тыс. рублей, или 96,6% общего объема расходов бюджета городского округа,
- в 2016 году – 654 555,713 тыс. рублей, или 96,6 %,
- в 2017 году – 653 042,413 тыс. рублей или 96,6 %.

### **1.Муниципальная программа "Молодое поколение городского округа Электрогорск Московской области на 2014-2018 годы"**

Целью Программы: создание условий для успешного развития молодежной политики в городском округе Электрогорск, а именно: для социализации и эффективной самореализации молодежи в общественно-политической, социально-экономической и культурной жизни города.

На реализацию муниципальной программы предусматриваются средства из бюджета городского округа:

- в 2015 году – 5 893,0 тыс. руб.;
- в 2016 году – 5 893,0 тыс. руб.;
- в 2017 году – 5 893,0 тыс. руб.

Муниципальная программа "Молодое поколение городского округа Электрогорск Московской области на 2014-2018 годы" включает в себя 11 подпрограмм, финансовое обеспечение которых отражается по разделам (подразделам) бюджета:

Раздел (подраздел)	Подразделы классификации расходов бюджета	2015 год	2016 год	2017 год
		тыс. рублей	тыс. рублей	тыс. рублей
Подпрограмма "Обеспечение общественной безопасности учреждений по работе с молодежью городского округа Электрогорск"				
0707	Молодежная политика и оздоровление детей	150	150	150
Подпрограмма "Организация мероприятий по молодежной политике на территории городского округа Электрогорск Московской области"				
0707	Молодежная политика и оздоровление детей	475	475	475
Подпрограмма "Поддержка инициатив молодежи и содействие ее занятости"				
0707	Молодежная политика и оздоровление детей	650	650	650
Подпрограмма "Информационное обеспечение реализации молодежной политики в городском округе Электрогорске"				

0707	Молодежная политика и оздоровление детей	20	20	20
Подпрограмма "Обеспечение деятельности учреждения по работе с молодежью"				
0707	Молодежная политика и оздоровление детей	4 428	4 428	4 428
Подпрограмма "Развитие кадрового потенциала"				
0707	Молодежная политика и оздоровление детей	20	20	20
Подпрограмма "Военно-патриотическое и гражданско-патриотическое воспитание молодого поколения"				
0707	Молодежная политика и оздоровление детей	150	150	150

## 2.Муниципальная программа "Развитие физической культуры и спорта на территории городского округа Электрогорск"

В числе приоритетных задач программы – организация и проведение спортивных и физкультурно-оздоровительных мероприятий, создание условий для развития массового спорта и физической культуры, подготовке успешного выступления представителей городского округа на соревнованиях различного уровня. Создание условий для инвалидов и лиц с ограниченными физическими возможностями здоровья для занятий адаптивной физической культурой. Проведение ремонтов (капитальных) объектов физической культуры и спорта, совершенствование материально-технической базы учреждений физической культуры и спорта, привлечение специалистов.

На реализацию муниципальной программы предусматриваются средства из бюджета городского округа:

- в 2015 году – 26 844,4 тыс. руб.;
- в 2016 году – 26 849,4 тыс. руб.;
- в 2017 году – 26 854,4 тыс. руб.

Муниципальная программа "Развитие физической культуры и спорта на территории городского округа Электрогорск" включает в себя 5 подпрограмм, финансовое обеспечение которых отражается по разделам (подразделам) бюджета:

Раздел (подраздел)	Подразделы классификации расходов бюджета	2015 год	2016 год	2017 год
		тыс. рублей	тыс. рублей	тыс. рублей
Подпрограмма "Развитие массовой физической культуры и спорта на территории городского округа Электрогорск"				

1102	Массовый спорт	760	765	770
Подпрограмма "Создание условий для лиц с ограниченными физическими возможностями для занятий адаптивной физической культурой"				
1102	Массовый спорт	369	369	369
Подпрограмма "Обеспечение деятельности учреждений физической культуры и спорта"				
0702	Общее образование	6 111,0	6 111,0	6 111,0
1102	Массовый спорт	17 078,0	17 078,0	17 078,0
Подпрограмма "Обеспечение общественной безопасности учреждение спорта городского округа Электрогорск "				
0702	Общее образование	506	506	506
1102	Массовый спорт	1 845,0	1 845,0	1 845,0
Подпрограмма "Развитие базовой информационно-технологической инфраструктуры, обеспечение защиты информации учреждений спорта городского округа Электрогорск"				
0702	Общее образование	175,4	175,4	175,4

### **3.Муниципальная программа "Развитие жилищно-коммунального хозяйства городского округа Электрогорск Московской области на 2014-2018 годы"**

Основными задачами программы является:

- улучшение качества и режима предоставления жилищно-коммунальных услуг населению, формирование эффективной системы регулирования деятельности жилищно-коммунального комплекса на территории городского округа Электрогорск Московской области;
- обеспечение рационального и эффективного расходования бюджетных средств и использования муниципального имущества, находящегося в сфере жилищно-коммунального хозяйства.

На реализацию муниципальной программы предусматриваются средства из бюджета городского округа:

- в 2015 году – 27 186 тыс. руб.;
- в 2016 году – 27 686 тыс. руб.;
- в 2017 году – 31 513 тыс. руб.

Муниципальная программа "Развитие жилищно-коммунального хозяйства городского округа Электрогорск Московской области на 2014-2018 годы" включает в себя 3 подпрограммы, финансовое обеспечение которых отражается по разделам (подразделам) бюджета:

Раздел (подраздел)	Подразделы классификации расходов бюджета	2015 год	2016 год	2017 год
		тыс. рублей	тыс. рублей	тыс. рублей
Подпрограмма "Развитие жилищно-коммунального хозяйства городского округа				

Электрогорск Московской области на 2014-2018 годы"				
0502	Коммунальное хозяйство	400	400	400
Подпрограмма "Капитальный ремонт общего имущества МКД"				
0505	Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства	3 714	3 714	3 714
Подпрограмма "Благоустройство и озеленение"				
0503	Благоустройство	23 072	23 572	27 399

**4.Муниципальная программа  
"Развитие и функционирование дорожно-транспортного  
комплекса городского округа Электрогорск  
Московской области на 2014-2018 годы"**

Цели Программы отражают конечные планируемые результаты решения транспортных проблем, повышение безопасности дорожной движения в городском округе Электрогорск до 2018 года.

Основной целью программы является повышение безопасности дорожного движения на дорогах городского округа Электрогорск. Предусмотренные Программой мероприятия направлены на обеспечение безопасного поведения детей на дорогах и улицах города, на приобретение детьми и подростками навыков применения Правил дорожного движения в повседневной жизни, совершенствование системы маршрутного ориентирования водителей, повышение уровня эксплуатационного состояния опасных участков улично-дорожной сети, обеспечение деятельности и совершенствование автоматических систем контроля за соблюдением участниками дорожного движения Правил дорожного движения Российской Федерации. Другой целью Программы является повышение доступности и качества транспортных услуг для населения, удовлетворение потребности в пассажирских перевозках транспортом общего пользования по маршрутам регулярных перевозок. Важнейшей целью программы является содержание автомобильных дорог городского округа. Намеченные Программой мероприятия по ремонту автомобильных дорог позволят привести дороги города в соответствие с нормативными требованиями.

На реализацию муниципальной программы предусматриваются средства из бюджета городского округа:

- в 2015 году – 21 560,1 тыс. руб.;
- в 2016 году – 25 060,1 тыс. руб.;
- в 2017 году – 25 060,1 тыс. руб.

Муниципальная программа "Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса городского округа Электрогорск Московской области на 2014-2018 годы" включает в себя 2 подпрограммы, финансовое обеспечение которых отражается по разделам (подразделам) бюджета:

Раздел (подраздел)	Подразделы классификации расходов бюджета	2015 год	2016 год	2017 год
		тыс. рублей	тыс. рублей	тыс. рублей
Подпрограмма "Пассажирский транспорт"				
0408	Транспорт	1 504,1	1 504,1	1 504,1
Подпрограмма "Повышение безопасности дорожного движения"				
0409	Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	19 806	23 306	23 306
0702	Общее образование	250	250	250

**5.Муниципальная программа  
"Энергосбережение и повышение энергетической эффективности  
в городском округе Электрогорск Московской области  
на 2014-2018 годы"**

Для достижения целей Программы в ходе реализации мероприятий будут решаться следующие задачи:

- проведение комплекса организационно-правовых мероприятий по управлению энергосбережением, а также сбор и анализ информации об энергоёмкости экономики городского округа Электрогорск Московской области;
- снижение объемов потребления всех видов топливно-энергетических ресурсов на территории городского округа Электрогорск Московской области;
- сокращение расходов на оплату энергоресурсов в бюджетном секторе городского округа Электрогорск Московской области;
- расширение практики применения энергоэффективных технологий при модернизации, реконструкции и капитальном ремонте основных фондов.

Достижение цели и реализация задач Программы осуществляется путем выполнения мероприятий, предусмотренных в приложении к Программе.

На реализацию муниципальной программы предусматриваются средства из бюджета городского округа:

- в 2015 году – 9 400 тыс. руб.;
- в 2016 году – 9 400 тыс. руб.;
- в 2017 году – 9 400 тыс. руб.

Муниципальная программа "Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в городском округе Электрогорск Московской области на



2014-2018 годы" включает в себя 3 подпрограммы, финансовое обеспечение которых отражается по разделам (подразделам) бюджета:

Раздел (подраздел)	Подразделы классификации расходов бюджета	2015 год	2016 год	2017 год
		тыс. рублей	тыс. рублей	тыс. рублей
Подпрограмма "Энергосбережение и повышение энергетической эффективности муниципальных учреждений и муниципальных унитарных предприятий городского округа Электрогорск Московской области на 2014-2018 годы"				
0503	Благоустройство	8 400	8 400	8 400
0505	Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства	1 000	1 000	1 000

## 6. Муниципальная программа "Жилище" на 2015-2019 годы

Цель муниципальной программы - повышение доступности жилья для населения, обеспечение безопасных и комфортных условий проживания в городском округе.

На реализацию муниципальной программы предусматриваются средства:

- из бюджета городского округа:
  - в 2015 году – 11 728,47 тыс. руб.;
  - в 2016 году – 7 728,47 тыс. руб.;
  - в 2017 году – 5 097,17 тыс. руб.

Муниципальная программа "Жилище" включает в себя 8 подпрограмм, финансовое обеспечение которых отражается по разделам (подразделам) бюджета:

Раздел (подраздел)	Подразделы классификации расходов бюджета	2015 год	2016 год	2017 год
		тыс. рублей	тыс. рублей	тыс. рублей
Подпрограмма "Обеспечение жильем молодых семей в городском округе Электрогорск Московской области на 2015-2019 годы"				
1003	Социальное обеспечение населения	1 339,83	1 339,83	1 339,83
Подпрограмма "Социальная ипотека"				
1003	Социальное обеспечение населения	276,06	276,06	276,06
Подпрограмма "Улучшение жилищных условий семей, имеющих семь и более детей"				
1003	Социальное обеспечение	58,28	58,28	58,28

	населения			
Подпрограмма "Обеспечение жильем детей-сирот и детей оставшихся без попечения родителей, а также лиц из их числа"				
1004	Охрана семьи и детства	5 134	5 134	3 423
Подпрограмма "Обеспечение жильем отдельных категорий ветеранов, инвалидов и семей имеющих детей инвалидов"				
1003	Социальное обеспечение населения	920,3	920,3	0
Подпрограмма "Переселение граждан из многоквартирных жилых домов признанных аварийными в установленном законодательством порядке"				
0501	Жилищное хозяйство	4 000	0	0

## 7. Муниципальная программа "Архитектура и градостроительство городского округа Электрогорск Московской области на период 2014-2018 годы"

Основными задачами программы является:

1) создание условий для привлечения инвестиций, в том числе путем предоставления возможности выбора наиболее эффективных видов разрешенного использования земельных участков и объектов капитального строительства;

2) обеспечение прав и законных интересов физических и юридических лиц, в том числе правообладателей земельных участков и объектов капитального строительства;

3) создание условий для устойчивого развития территории муниципального образования городской округ Электрогорск, сохранения окружающей среды и объектов культурного наследия;

4) создание условий для планировки территории муниципального образования городской округ Электрогорск.

На реализацию муниципальной программы предусматриваются средства:

- из бюджета городского округа:

в 2015 году – 5 827 тыс. руб.;

в 2016 году – 5 827 тыс. руб.;

в 2017 году – 2 000 тыс. руб.

Муниципальная программа "Архитектура и градостроительство городского округа Электрогорск Московской области на период 2014-2018 годы" включает в себя 4 подпрограмм, финансовое обеспечение которых отражается по разделам (подразделам) бюджета:

Раздел (подраздел)	Подразделы классификации расходов бюджета	2015 год	2016 год	2017 год
		тыс. руб.	тыс. руб.	тыс. руб.
Подпрограмма "Постановка на государственный и кадастровый учет объектов недвижимости и внесение сведений в государственный кадастр недвижимости"				

0412	Другие вопросы в области национальной экономики	3 827	3 827	0
Подпрограмма: Архитектурно-строительное планирование муниципальных объектов, объектов рекреационной зоны города для их благоустройства				
0412	Другие вопросы в области национальной экономики	1 000	1 000	1 000
Подпрограмма: "Развитие застроенных территорий муниципального образования городской округ Электрогорск"				
0412	Другие вопросы в области национальной экономики	1 000	1 000	1 000

### **8. Муниципальная программа "Окружающая среда городского округа Электрогорск Московской области на период 2014-2018 годы"**

На реализацию муниципальной программы предусматриваются средства:

- из бюджета городского округа:

в 2015 году – 1 373,1 тыс. руб.;

в 2016 году – 1 373,1 тыс. руб.;

в 2017 году – 1 373,1 тыс. руб.

Муниципальная программа "Окружающая среда городского округа Электрогорск Московской области на период 2014-2018 годы"

включает в себя 3 подпрограмм, финансовое обеспечение одной из которых отражается по разделам (подразделам) бюджета:

Раздел (подраздел)	Подразделы классификации расходов бюджета	2015 год	2016 год	2017 год
		тыс. руб.	тыс. руб.	тыс. руб.
Подпрограмма "Охрана окружающей среды"				
0603	Охрана объектов растительного и животного мира и среды их обитания	319,8	319,8	319,8
Подпрограмма "Обеспечение безопасности гидротехнических сооружений"				
0603	Охрана объектов растительного и животного мира и среды их обитания	13,3	13,3	13,3
Подпрограмма "Охрана особо охраняемых природных территорий местного значения и озелененных территорий на территории городского округа Электрогорск"				
0603	Охрана объектов растительного и животного мира и среды их обитания	1 040	1 040	1 040

**9.Муниципальная программа  
"Доступная среда городского округа Электрогорск  
Московской области на период 2014-2018 годы"**

Основными направлениями программы является:

- мониторинг окружающей среды;
- стабилизация экологической обстановки;
- улучшение экологической обстановки;
- развитие системы экологического образования.

На реализацию муниципальной программы предусматриваются средства:

- из бюджета городского округа:
  - в 2015 году – 960 тыс. руб.;
  - в 2016 году – 200 тыс. руб.;
  - в 2017 году – 55 тыс. руб.

Финансовое обеспечение программы отражается по разделам (подразделам) бюджета:

Раздел (подраздел)	Подразделы классификации расходов бюджета	2015 год	2016 год	2017 год
		тыс. руб.	тыс. руб.	тыс. руб.
1003	Социальное обеспечение населения	960	200	55

**10. Муниципальная программа  
"Развитие образования и воспитания в городском округе Электрогорск  
Московской области на 2015-2019 годы"**

Основными задачами программы являются:

1. Повышение доступности, качества и эффективности образовательных услуг через совершенствование сети образовательных организаций, обновление содержания и технологий образования, внедрение современных организационно-экономических моделей предоставления услуг, развитие кадрового потенциала системы образования.

2. Защита прав и интересов детей, создание условий для их безопасной жизнедеятельности, формирования здорового образа жизни, социальной адаптации и самореализации.

3. Развитие материально-технической базы образовательных организаций в Московской области.

4. Осуществление капитального и текущего ремонта образовательных учреждений городского округа Электрогорск

5. Создание условий для обеспечения комплексной безопасности жизни и здоровья детей (воспитанников) в образовательных учреждениях городского округа Электрогорск.

6. Обновление информационного обеспечению образовательных организаций за счет приобретения лицензионного программного обеспечения и качественного содержания компьютерной техники.

7. Развитие системы организации отдыха, оздоровления и занятости детей, подростков и молодежи.

8. Обеспечение обучающихся городского округа Электрогорск горячим сбалансированным питанием.

9. Обеспечение доступности и повышения качества общего образования в городском округе Электрогорск.

10. Совершенствование и повышение качества деятельности Комитета по образованию и ММЦ.

11. Обеспечение доступности и повышения качества услуг дошкольного образования в городском округе Электрогорск.

12. Обеспечение обучающихся городского округа Электрогорск учебниками, учебными пособиями и средствами обучения.

13. Развитие дистанционного обучения на дому детей-инвалидов с использованием дистанционных образовательных технологий.

14. Обеспечение жильём детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, а также лиц из их числа.

На реализацию муниципальной программы предусматриваются средства бюджета городского округа:

в 2015 году – 339 485,093 тыс. руб.;

в 2016 году – 339 549,093 тыс. руб.;

в 2017 году – 339 565,093 тыс. руб.

Муниципальная программа "Развитие образования и воспитания в городском округе Электрогорск Московской области на 2015-2019 годы" включает в себя 4 подпрограммы, финансовое обеспечение одной из которых отражается по разделам (подразделам) бюджета:

Раздел (подраздел)	Подразделы классификации расходов бюджета	2015 год	2016 год	2017 год
		тыс. рублей	тыс. рублей	тыс. рублей
Подпрограмма "Дошкольное образование"				
0701	Дошкольное образование	130 523,343	130 523,343	130 523,343
Подпрограмма "Общее образование"				
0104	Функционирование Правительства Российской	1885	1899	1915

	Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций			
0702	Общее образование	166 836,750	166 836,750	166 836,750
0707	Молодежная политика и оздоровление детей	1 005	1 055	1 055
Подпрограмма "Дополнительное образование и воспитание"				
0702	Другие вопросы в области образования	19 823,5	19 823,5	19 823,5
Подпрограмма "Обеспечивающая"				
0709	Другие вопросы в области образования	11 876,5	11 876,5	11 876,5
1004	Охрана семьи и детства	7 535	7 535	7 535

**11. Муниципальная программа  
"Управление и распоряжение муниципальным имуществом  
городского округа Электрогорск Московской области  
на период 2014-2018 годы"**

Цели Программы - развитие имущественно-земельных отношений в городском округе Электрогорск Московской области для обеспечения решения социально-экономических задач городского округа Электрогорск Московской области и повышение эффективности управления и распоряжения имуществом, находящимся в муниципальной собственности городского округа Электрогорск Московской области.

На реализацию муниципальной программы предусматриваются средства:

- из бюджета городского округа:
  - в 2015 году – 2 800 тыс. руб.;
  - в 2016 году – 2 800 тыс. руб.;
  - в 2017 году – 2 800 тыс. руб.

Муниципальная программа "Управление и распоряжение муниципальным имуществом городского округа Электрогорск Московской области на период 2014-2018 годы" не включает в себя подпрограмм. Финансовое обеспечение программы отражается по разделам (подразделам) бюджета:

Раздел	Подразделы классификации	2015 год	2016 год	2017 год
--------	--------------------------	----------	----------	----------

(подраздел)	расходов бюджета	тыс. рублей	тыс. рублей	тыс. рублей
0113	Другие общегосударственные вопросы	2 800	2 800	2 800

**12. Муниципальная программа  
"Капитальный и текущий ремонт объектов муниципальной  
собственности городского округа Электрогорск Московской области  
на период 2014-2018 годы"**

Основной целью Программы является создание благоприятных, комфортных и безопасных условий для проживания жителей и социально-экономического развития городского округа Электрогорск

Основные цели Программы:

- капитальный и текущий ремонт муниципального жилищного фонда;
- капитальный и текущий ремонт административных зданий;
- обеспечение деятельности подведомственных учреждений;
- ремонт городской бани;

На реализацию муниципальной программы предусматриваются средства бюджета городского округа:

в 2015 году – 5 125 тыс. руб.;

в 2016 году – 5 125 тыс. руб.;

в 2017 году – 5 125 тыс. руб.

Муниципальная программа "Капитальный и текущий ремонт объектов муниципальной собственности городского округа Электрогорск Московской области на период 2014-2018 годы" не включает в себя подпрограмм. Финансовое обеспечение программы отражается по разделам (подразделам) бюджета:

Раздел (подраздел)	Подразделы классификации расходов бюджета	2015 год	2016 год	2017 год
		тыс. рублей	тыс. рублей	тыс. рублей
0113	Другие общегосударственные вопросы	5 125	5 125	5 125

**13. Муниципальная программа  
"Обеспечение мобилизационной подготовки городского округа  
Электрогорск Московской области на период 2014-2018 годы"**

Основными целями программы являются:

Обеспечение готовности городского округа Электрогорск Московской области (далее городского округа Электрогорск) к переводу на работу в условиях военного времени и к работе в военное время.

Создание и развитие материальной базы для перевода городского округа Электрогорск на работу в военное время.

Организация бронирование граждан, пребывающих в запасе, в Администрации городского округа Электрогорск, в организациях и на предприятиях городского округа Электрогорск.

На реализацию муниципальной программы предусматриваются средства:

- из бюджета городского округа:

в 2015 году – 40 тыс. руб.;

в 2016 году – 240 тыс. руб.;

в 2017 году – 40 тыс. руб.

Муниципальная программа "Капитальный и текущий ремонт объектов муниципальной собственности городского округа Электрогорск Московской области на период 2014-2018 годы" не включает в себя подпрограмм. Финансовое обеспечение программы отражается по разделам (подразделам) бюджета:

Раздел (подраздел)	Подразделы классификации расходов бюджета	2015 год	2016 год	2017 год
		тыс. рублей	тыс. рублей	тыс. рублей
0204	Мобилизационная подготовка экономики	40	240	40

#### **14. Муниципальная программа "Эффективная власть "**

Развитие информационно-коммуникационных технологий для повышения эффективности процессов управления органов местного самоуправления городского округа Электрогорск Московской области.

Снижение административных барьеров, повышение качества и доступности предоставления государственных и муниципальных услуг на базе муниципального бюджетного учреждения «Многофункциональный центр предоставления государственных и муниципальных услуг городского округа Электрогорск».

Развитие конкуренции.

Развитие архивного дела.

Информирование населения о деятельности органов местного самоуправления городского округа Электрогорск Московской области.

Обеспечивающая.

Обеспечение деятельности Администрации городского округа Электрогорск Московской области

На реализацию муниципальной программы предусматриваются средства:



- из бюджета городского округа:

в 2015 году – 119 672,391 тыс. руб.;

в 2016 году – 119 672,391 тыс. руб.;

в 2017 году – 119 672,391 тыс. руб.

Муниципальная программа "Эффективная власть " включает в себя 5 подпрограмм, финансовое обеспечение которых отражается по разделам (подразделам) бюджета:

Раздел (подраздел)	Подразделы классификации расходов бюджета	2015 год	2016 год	2017 год
		тыс. рублей	тыс. рублей	тыс. рублей
Подпрограмма 1 "Развитие информационно-коммуникационных технологий для повышения эффективности процессов управления ОМСУ городского округа Электрогорск Московской области"				
0410	Связь и информатика	2 500	2 500	2 500
Подпрограмма 2 "Снижение административных барьеров, повышения качества и доступности предоставления государственных и муниципальных услуг на базе муниципального бюджетного учреждения "Многофункциональный центр предоставления государственных и муниципальных услуг городского округа Электрогорск Московской области"				
0113	Другие общегосударственные вопросы	7 011,191	7 011,191	7 011,191
Подпрограмма 3 "Развитие архивного дела городского округа Электрогорск Московской области"				
0104	Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	1 217	1 217	1 217
Подпрограмма 5 "Информирование населения о деятельности ОМСУ городского округа Электрогорск Московской области"				
0104	Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	6 347,2	6 347,2	6 347,2

Подпрограмма 6 "Обеспечивающая"				
0104	Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	99 098	99 098	99 098
0203	Национальная оборона	1 499	1 499	1 499
1001	Пенсионное обеспечение	2 000	2 000	2 000

**15. Муниципальная программа  
"Развитие культуры городского округа Электрогорск  
Московской области на период 2014-2018 годы"**

Цель программы заключается в комплексном развитии культурного потенциала, сохранении культурного наследия и гармонизации культурной жизни городского округа Электрогорск.

На реализацию муниципальной программы предусматриваются средства бюджета городского округа:

в 2015 году – 39 066,559 тыс. руб.;

в 2016 году – 39 381,559 тыс. руб.;

в 2017 году – 39 691,559 тыс. руб.

Муниципальная программа "Развитие культуры городского округа Электрогорск Московской области на период 2014-2018 годы" включает в себя 4 подпрограммы, финансовое обеспечение одной из которых отражается по разделам (подразделам) бюджета:

Раздел (подраздел)	Подразделы классификации расходов бюджета	2015 год	2016 год	2017 год
		тыс. рублей	тыс. рублей	тыс. рублей
Подпрограмма "Книжный фонд"				
0801	Культура	156	156	156
Подпрограмма "Культурно - досуговая деятельность"				
0801	Культура	3 945	4 260	4 570
Подпрограмма "Обеспечение деятельности учреждений культуры"				
0702	Общее образование	13 516,959	13 516,959	13 516,959
0801	Культура	18 632,400	18 632,400	18 632,400
Подпрограмма "Обеспечение общественной безопасности учреждений культуры городского округа Электрогорск"				

0702	Общее образование	913,2	913,2	913,2
0801	Культура	1 903	1 903	1 903

**16. Муниципальная программа  
"Развитие муниципальной службы в городском округе Электрогорск  
Московской области на 2014-2018 годы"**

Целью Программы является:  
повышение эффективности муниципальной службы городского округа Электрогорск.

На реализацию муниципальной программы предусматриваются средства бюджета городского округа:

в 2015 году – 575 тыс. руб.;

в 2016 году – 575 тыс. руб.;

в 2017 году – 575 тыс. руб.

Муниципальная программа "Развитие муниципальной службы в городском округе Электрогорск Московской области на 2014-2018 годы"

Финансовое обеспечение программы отражается по разделам (подразделам) бюджета:

Раздел (подраздел)	Подразделы классификации расходов бюджета	2015 год	2016 год	2017 год
		тыс. руб.	тыс. руб.	тыс. руб.
0104	Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	575	575	575

**17. Муниципальная программа  
"Безопасность городского округа Электрогорск  
Московской области"**

Цель программы – комплексное обеспечение безопасности населения и объектов на территории Московской области, повышение уровня и результативности борьбы с преступностью.

На реализацию муниципальной программы предусматриваются средства бюджета городского округа:

в 2015 году – 7 892 тыс. руб.;

в 2016 году – 7 892 тыс. руб.;

в 2017 году – 7 892 тыс. руб.

Муниципальная программа "Безопасность городского округа Электрогорск Московской области" включает в себя 4 подпрограммы, финансовое обеспечение которых отражается по разделам (подразделам) бюджета:

Раздел (подраздел)	Подразделы классификации расходов бюджета	2015 год	2016 год	2017 год
		тыс. рублей	тыс. рублей	тыс. рублей
Подпрограмма "Обеспечение гражданской обороны, защита населения и территорий городского округа Электрогорск Московской области от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера и безопасности людей на водных объектах"				
0309	Защита населения и территории от последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона	2 692	2 692	2 692
Подпрограмма "Обеспечение первичных мер пожарной безопасности и участие в предупреждении и ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций, связанных с природными пожарами на территории городского округа Электрогорск Московской области на 2014-2018 годы"				
0314	Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности	2 718	2 718	2 718
Подпрограмма "Профилактика преступлений и иных правонарушений на территории городского округа Электрогорск Московской области на 2014-2018 годы"				
0314	Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности	1 912	1 912	1 912
0104	Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	170	170	170
Подпрограмма "Развитие Единой диспетчерской службы городского округа Электрогорск, как органа повседневного управления и муниципального центра управления в кризисных ситуациях городского звена территориальной подсистемы Единой государственной системы предупреждения и ликвидации чрезвычайных ситуаций (РСЧС) и гражданской обороны"				

0309	Защита населения и территории от последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона	400	400	400
------	---	-----	-----	-----

**18. Муниципальная программа  
"Оказание адресной социальной помощи в городском округе  
Электрогорск Московской области на 2014-2018 годы"**

Целями указанной Программы являются:

- реализация дополнительных мер социальной поддержки отдельным категориям граждан;
- осуществление на муниципальном уровне мер социальной, материальной поддержки одиноких и одиноко проживающих малообеспеченных граждан пожилого возраста, инвалидов, многодетных семей, а также граждан, оказавшихся в трудной жизненной ситуации.

На реализацию муниципальной программы предусматриваются средства бюджета городского округа:

- в 2015 году – 16 576,6 тыс. руб.;
- в 2016 году – 17 461,6 тыс. руб.;
- в 2017 году – 18 248,6 тыс. руб.

Муниципальная программа "Оказание адресной социальной помощи в городском округе Электрогорск Московской области на 2014-2018 годы" Финансовое обеспечение программы отражается по разделам (подразделам) бюджета:

Раздел (подраздел)	Подразделы классификации расходов бюджета	2015 год	2016 год	2017 год
		тыс. рублей	тыс. рублей	тыс. рублей
1003	Социальное обеспечение населения	16 576,6	17 461,6	18 248,6

**19. Муниципальная программа  
"Строительство и реконструкция объектов муниципальной  
собственности на территории городского округа Электрогорск  
Московской области на 2014-2018 годы"**

Основные цели программы:

- Увеличение систематически занимающихся физической культурой и

спортом всех возрастных групп населения городского округа.

Обеспечение государственных гарантий прав каждого ребёнка на качественное и доступное дошкольное образование, повышение культурного уровня населения.

Улучшение состояния здоровья населения городского округа Электрогорск за счёт повышения эффективности системы здравоохранения, повышения доступности медицинской помощи.

Развитие и обеспечение бесперебойного функционирования сети автомобильных дорог городского округа.

Обеспечение условий быстрого пожаротушения.

На реализацию муниципальной программы предусматриваются средства:

- из бюджета городского округа:

в 2015 году – 3 000 тыс. руб.;

в 2016 году – 3 000 тыс. руб.;

в 2017 году – 3 000 тыс. руб.

Муниципальная программа "Строительство и реконструкция объектов муниципальной собственности на территории городского округа Электрогорск Московской области на 2014-2018 годы" финансовое обеспечение программы отражается по разделам (подразделам) бюджета:

Раздел (подраздел)	Подразделы классификации расходов бюджета	2015 год	2016 год	2017 год
		тыс. рублей	тыс. рублей	тыс. рублей
0310	Обеспечение пожарной деятельности	3 000	0	0
0409	Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	0	3 000	3 000

## 20. Муниципальная программа

### "Развитие субъектов малого и среднего предпринимательства в городском округе Электрогорск Московской области на 2014-2018 годы"

Целью Программы является повышение конкурентоспособности малого и среднего предпринимательства в приоритетных отраслях экономики городского округа Электрогорск Московской области за счет создания благоприятных условий для развития предпринимательской деятельности.

На реализацию муниципальной программы предусматриваются средства бюджета городского округа:

в 2015 году – 1 230 тыс. руб.;

в 2016 году – 1 230 тыс. руб.;

в 2017 году – 1 230 тыс. руб.

Муниципальная программа "Развитие субъектов малого и среднего предпринимательства в городском округе Электрогорск Московской области на 2014-2018 годы". Финансовое обеспечение программы отражается по разделам (подразделам) бюджета:

Раздел (подраздел)	Подразделы классификации расходов бюджета	2015 год	2016 год	2017 год
		тыс. рублей	тыс. рублей	тыс. рублей
0412	Другие вопросы в области национальной экономики	1 230	1 230	1 230

**21. Муниципальная программа  
"Повышение качества управления муниципальными финансами  
городского округа Электрогорск Московской области  
на 2014-2018 годы"**

Цель программы: Повышение качества муниципального управления и обеспечение эффективности управленческого процесса на территории городского округа Электрогорск, достижение сбалансированности и устойчивости бюджета городского округа Электрогорск.

Задачи Программы:

1. Обеспечение сбалансированности и устойчивости бюджета городского округа;
2. Повышение эффективности бюджетных расходов городского округа;
3. Совершенствование системы управления муниципальным долгом.

На реализацию муниципальной программы предусматриваются средства бюджета городского округа:

в 2015 году – 2 879 тыс. руб.;

в 2016 году – 2 879 тыс. руб.;

в 2017 году – 2 879 тыс. руб.

Муниципальная программа "Повышение качества управления муниципальными финансами городского округа Электрогорск Московской области на 2014-2018 годы"

Финансовое обеспечение программы отражается по разделам (подразделам) бюджета:

Раздел (подраздел)	Подразделы классификации расходов бюджета	2015 год	2016 год	2017 год
		тыс. рублей	тыс. рублей	тыс. рублей
0410	Связь и информатика	1 079	1 079	1 079

1301	Обслуживание государственного внутреннего муниципального долга	1 800	1 800	1 800
------	--	-------	-------	-------

**22. Муниципальная программа  
"Развитие потребительского рынка и услуг  
городского округа Электрогорск Московской области  
на 2015-2019 годы"**

Цель программы - создание условий для наиболее полного удовлетворения потребностей населения в качественных товарах и услугах, обеспечения устойчивого функционирования и сбалансированного развития различных видов, типов и способов торговли, общественного питания и бытового обслуживания.

На реализацию муниципальной программы предусматриваются средства бюджета городского округа:

в 2015 году – 3 277 тыс. руб.;

в 2016 году – 3 837 тыс. руб.;

в 2017 году – 4 182 тыс. руб.

Финансовое обеспечение программы отражается по разделам (подразделам) бюджета:

Раздел (подраздел)	Подразделы классификации расходов бюджета	2015 год	2016 год	2017 год
		тыс. рублей	тыс. рублей	тыс. рублей
0412	Другие вопросы в области национальной экономики	570	570	1 475
0503	Благоустройство	2 707	3 267	2 707

**23. Муниципальная программа  
"Создание условий для оказания медицинской помощи населению  
городского округа Электрогорск на 2015-2019 годы"**

Главной задачей системы здравоохранения городского округа является обеспечение доступности и улучшение качества оказания медицинской помощи населению городского округа Электрогорск.



На реализацию муниципальной программы предусматриваются средства бюджета городского округа:

в 2015 году – 896 тыс. руб.;

в 2016 году – 896 тыс. руб.;

в 2017 году – 896 тыс. руб.

Финансовое обеспечение программы отражается по разделам (подразделам) бюджета:

Раздел (подраздел)	Подразделы классификации расходов бюджета	2015 год	2016 год	2017 год
		тыс. рублей	тыс. рублей	тыс. рублей
0909	Другие вопросы в области здравоохранения	896	896	896

### **6.2. Непрограммные расходы бюджета городского округа Электрогорск Московской области**

Непрограммные расходы бюджета городского округа Электрогорск Московской области предусматриваются в объемах: в 2015 году – 22 890,087 тыс. рублей, в 2016 году – 22 890,087 тыс. рублей, в 2017 году - 22 890,087 тыс. рублей

Раздел (подраздел)	Подразделы классификации расходов бюджета	2015 год	2016 год	2017 год
		тыс. рублей	тыс. рублей	тыс. рублей
0102	Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования	1 810	1 810	1 810
0103	Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	4 626,9	4 626,9	4 626,9
0106	Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	2 815	2 815	2 815
0111	Резервные фонды	500	500	500

0113	Другие общегосударственные вопросы	3 518,187	3 518,187	3 518,187
0505	Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства	400	400	400
0709	Другие вопросы в области образования	8 500	8 500	8 500
1003	Социальное обеспечение населения	720	720	720

в том числе финансовое обеспечение следующих мероприятий:

- содержание Совета депутатов городского округа Электрогорск: в 2015 году – 4 626,9 тыс. рублей; 2016 год – 4 626,9 тыс. рублей; 2017 год – 4 626,9 тыс. рублей;
- содержание Контрольно-счетной палаты городского округа Электрогорск: в 2015 году – 2 815 тыс. рублей; 2016 год – 2 815 тыс. рублей; 2017 год – 2 815 тыс. рублей;
- резервный фонд Администрации городского округа Электрогорск: в 2015 году – 500 тыс. рублей; 2016 год – 500 тыс. рублей; 2017 год – 500 тыс. рублей;
- ежемесячное денежное вознаграждение Почетному гражданину городского округа Электрогорск»: в 2015 году – 720 тыс. рублей; 2016 год – 720 тыс. рублей; 2017 год – 720 тыс. рублей;
- содержание централизованной бухгалтерии по обслуживанию учреждений образования и культуры: в 2015 году – 8 500 тыс. рублей; 2016 год – 8 500 тыс. рублей; 2017 год – 8 500 тыс. рублей.

### **7. Муниципальный Дорожный фонд.**

В соответствии с требованиями статьи 179.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации, статьей 23 проекта решения утвержден объем бюджетных ассигнований муниципального Дорожного фонда городского округа Электрогорск Московской области на 2015 год в размере 28 356,0,0 тыс. рублей, на плановый период 2016 года – 34 856,0 тыс. рублей, на 2017 год в размере 34 856,0 тыс. рублей.

Бюджетные ассигнования муниципального Дорожного фонда предусматриваются на финансовое обеспечение дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования местного значения городского округа, а также капитального ремонта и ремонта дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям

многоквартирных домов, расположенных в границах городского округа Электрогорск Московской области.

### ***Выводы и замечания***

По результатам проведенной экспертизы, Контрольно-счетная палата городского округа Электрогорск Московской области отмечает следующее:

- Проект бюджета городского округа Электрогорск внесен Администрацией городского округа Электрогорск на рассмотрение Совета депутатов городского округа Электрогорск в срок, установленный статьей 185 Бюджетного кодекса Российской Федерации.
- Перечень документов, представленных в составе материалов к проекту, соответствуют статье 184.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации.
- Прогноз социально-экономического развития городского округа Электрогорск содержит основные показатели социально-экономического развития на 2015 - 2017 годы, представлена подробная пояснительная записка, которая содержит характеристики и качественные параметры развития городского округа, а также Предварительные итоги социально-экономического развития городского округа Электрогорск Московской области за 9 месяцев 2014г.
- ***Проект бюджета городского округа на 2015 год*** сформирован по доходам в сумме 663445,8 и расходам в сумме 676176,8 тыс. рублей.
- ***Проект бюджета городского округа на 2016 год*** сформирован по доходам в сумме 674049,8 тыс. рублей и расходам в сумме 677445,8 тыс. рублей.
- ***Проект бюджета городского округа на 2017 год*** сформирован по доходам в сумме 682 594,0 рублей и расходам в сумме 675 932,5 тыс. руб.
- На 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов сформирован дефицитный бюджет городского округа Электрогорск. Проектом решения определены источники внутреннего финансирования дефицита бюджета.
- Представленный проект решения составлен сроком на три года (на очередной финансовый год и на плановый период), что соответствует статье 169 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

- Прогнозируемые поступления налога на доходы физических лиц на 2015 год по проекту бюджета городского округа не соответствуют данным ИФНС России по г. Павловскому Посаду.
- Прогнозируемые поступления единого налога на вмененный доход на 2015 год по проекту бюджета городского округа не соответствуют данным ИФНС России по г. Павловскому Посаду.
- Прогнозируемые поступления земельного налога на 2015 год по проекту бюджета городского округа не соответствуют данным ИФНС России по г. Павловскому Посаду.

### *Предложения*

- В целях повышения собираемости доходов бюджета необходимо повысить эффективность использования муниципального имущества.
- Представленный проект решения Совета депутатов городского округа Электрогорск Московской области «О бюджете городского округа Электрогорск Московской области на 2015 года и на плановый период 2016 и 2017 годов» в целом соответствует положениям бюджетного законодательства Российской Федерации и Московской области и может быть принят к рассмотрению Советом депутатов городского округа Электрогорск Московской области.
- В соответствии со статьей 12 Положения о бюджетном процессе в городском округе Электрогорск Московской области» (в редакции решений Совета депутатов городского округа Электрогорск от 25 сентября 2013 года № 108/13 и от 25 июня 2014 года № 182/23) экспертное заключение Контрольно-счетной палаты на проект решения о бюджете городского округа Электрогорск на 2015 и плановый период 2016-2017 годов будет направлено Председателю Совета депутатов и Главе городского округа Электрогорск

Контрольно-счетная палата предлагает учесть замечания и предложения, содержащиеся в настоящем заключении.

Приложения: диаграммы на 8 листах; таблицы на 4 листах.

Председатель Контрольно-счетной палаты  
городского округа Электрогорск

Г.В.Куликова

## Приложение № 1

**Анализ доходов бюджета  
городского округа Электрогорск Московской области на 2015 год**  
(сравнение 2015 года с первоначальным планом 2014 года  
и с оценкой ожидаемого исполнения за 2014 год)

Наименование доходов	Сумма, тыс. руб.		Отклонение (+ или -) тыс.руб.	%	Сумма, тыс. руб.		Отклонение (+ или -) тыс.руб.	%
	2014 год (первонач. план)	2015 год			2014 год (оценка)	2015 год		
Налог на доходы физ.лиц	203 991	175 885	-28 106	-13,8	194 010	175 885	-18 125	-9,3
Акцизы по подакцизным товарам (продукции)	4 035	4 035	0	0	3 024	4 035	+1011	+33,4
Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	7 500	11 415,5	+3 915,5	+52,2	9 100	11 415,5	+2 315,5	+25,4
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	820	853	+33	+4,0	0	853	+853	-
ЕНВД	14 000	6 492	-7 508	-53,6	9 100	6 492	-2 608	-28,6
Налог на имущество физических лиц	2 639	4 748	+2 109	+79,9	4 610	4 748	+138	+3,0

Земельный налог пп1п1 ст394 НК	13 085	2 436	-10 649	-81,3	4 300	2 436	-1 864	-43,3
Земельный налог пп2п1 ст394 НК	0	23 829	+23 829	-	21 063	23 829	+2 766	+13,1
Госпошлина	302	355	+53	+17,5	560	355	-205	-36,6
<b>Итого налоговых доходов</b>	<b>246 372</b>	<b>230 049</b>	<b>-16 323</b>	<b>-6,6</b>	<b>245 767</b>	<b>230 049</b>	<b>-15 718</b>	<b>-6,4</b>
Доходы от сдачи в аренду земельн. Участков	108 850	45 000	-63 850	-58,6	64 100	45 000	-19 100	-29,8
Доходы от сдачи в аренду муниципального имущества	3 618	3 500	-118	-3,3	3 618	3 500	-118	-3,3
Прочие поступления от использования имущества	445	3 600	+3 155	+708,9	3 960	3 600	-360	-9,1
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	155	144	-11	-7,1	163	144	-19	-11,6
Доходы от оказания платных услуг	250	250	0	0	165	250	+85	+51,5
Доходы от реализации муниципального имущества	33 000	0	26 500	+507,6	33 000	0	-33 000	0
Доходы от продажи земельных участков	79 000	1 500	-77 500	-98,1	25 000	1 500	-23 500	-94,0
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	471	538	+67	+14,2	362	538	+176	+48,6
Прочие неналоговые доходы	350	350	0	0	190	350	+160	+84,2
<b>Итого неналоговых</b>	<b>226 139</b>	<b>54 882</b>	<b>-171 257</b>	<b>-75,7</b>	<b>130 558</b>	<b>54 882</b>	<b>-75 676</b>	<b>-57,9</b>

<b>ДОХОДОВ</b>								
<b>Итого налоговых и неналоговых доходов</b>	<b>472 511</b>	<b>284 930,5</b>	<b>-187 581</b>	<b>-39,7</b>	<b>376 325</b>	<b>284 930,5</b>	<b>-91 334,5</b>	<b>-24,3</b>
Дотации	12 150	134 621	+122 471	+100,8	11 144	134 621	+123 477	+1108
Субсидии	2 000	2 000	0	0	304 585,49	2 000	-302 585,49	-99,3
Субвенции	252 715	240 189,3	-12 526,3	-4,9	240 885,2	240 189,3	-695,9	-0,3
Иные межбюджетные трансферты	0	0	0	0	2 140	0	0	0
Прочие безвозмездные поступления в бюджет г.о.Электрoгорск	1 650	1 705	+55	+3,3	1 650	1 705	+55	+3,3
<b>Безвозмездные поступления</b>	<b>268 515</b>	<b>378 515</b>	<b>+110 000</b>	<b>+40,9</b>	<b>560 404,69</b>	<b>378 515</b>	<b>-181 889,69</b>	<b>-32,4</b>
<b>ВСЕГО ДОХОДОВ</b>	<b>741 026</b>	<b>663 445,8</b>	<b>-77 580,2</b>	<b>-10,5</b>	<b>936 729,69</b>	<b>663 445,8</b>	<b>-273 283,89</b>	<b>-29,2</b>

**Анализ расходной части бюджета  
городского округа Электрогорск Московской области на 2015 год**  
(сравнение 2015 года с первоначальным планом 2014 года  
и с оценкой ожидаемого исполнения за 2014 год)

Наименование расходов	Сумма, тыс. руб.		Отклонение (+ или -), тыс. руб.	%	Сумма, тыс. руб.		Отклонение (+ или -), тыс. руб.	%
	2014год (первонач. план)	2015год			2014год (оценка)	2015год		
Общегосударственные вопросы	117 078,6	137 498,5	+20 416,9	+17,4	101 054	137 498,5	+36 444,5	+36,1
Национальная оборона	1 666	1 539	-127	-7,6	1 540	1 539	-1	0
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	16 243	10 722	-5 521	-34,0	10 300	10 722	+422	+4,1
Национальная экономика	46 506,35	32 516,1	-13 990,25	-30,1	35 700	32 516,1	-3 183,9	-8,9
Жилищно-коммунальное хозяйство	66 220	43 693	-22 527	-34,0	145 094	43 693	-101 401	-69,9
Охрана окружающей среды	1 249,2	1 373,10	+123,9	+9,9	850	13 73,10	+523,1	+61,5
Образование	356 051,25	365 930,65	+9 889,4	+2,8	311 057	365 930,65	+54 873,65	+17,6
Культура, кинематография	51 279	24 636,4	-26 642,6	-51,9	135 567	24 636,4	-110930,6	- 81,8
Здравоохранение	35 977	896	-35 081	-97,5	24 400	896	-23 504	-96,3
Социальная политика	29 050,5	35 520,05	+6 469,55	+22,2	33 710	35 520,05	+1 810,05	+5,4
Физическая культура и спорт	19 705,1	20 052	+346,9	+18	182 280	20 052	-162 228	- 88,9
Обслуживание муниципального долга	0	1 800	+1 800	0	0	1 800	0	0
<b>ВСЕГО РАСХОДОВ</b>	<b>741 026</b>	<b>676 176,8</b>	<b>-64 849,2</b>	<b>-8,7</b>	<b>981 552</b>	<b>676 176,8</b>	<b>305 375,2</b>	<b>-45,2</b>