

**Пояснительная записка по проекту решения  
«О бюджете городского округа Электрогорск  
Московской области на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов».**

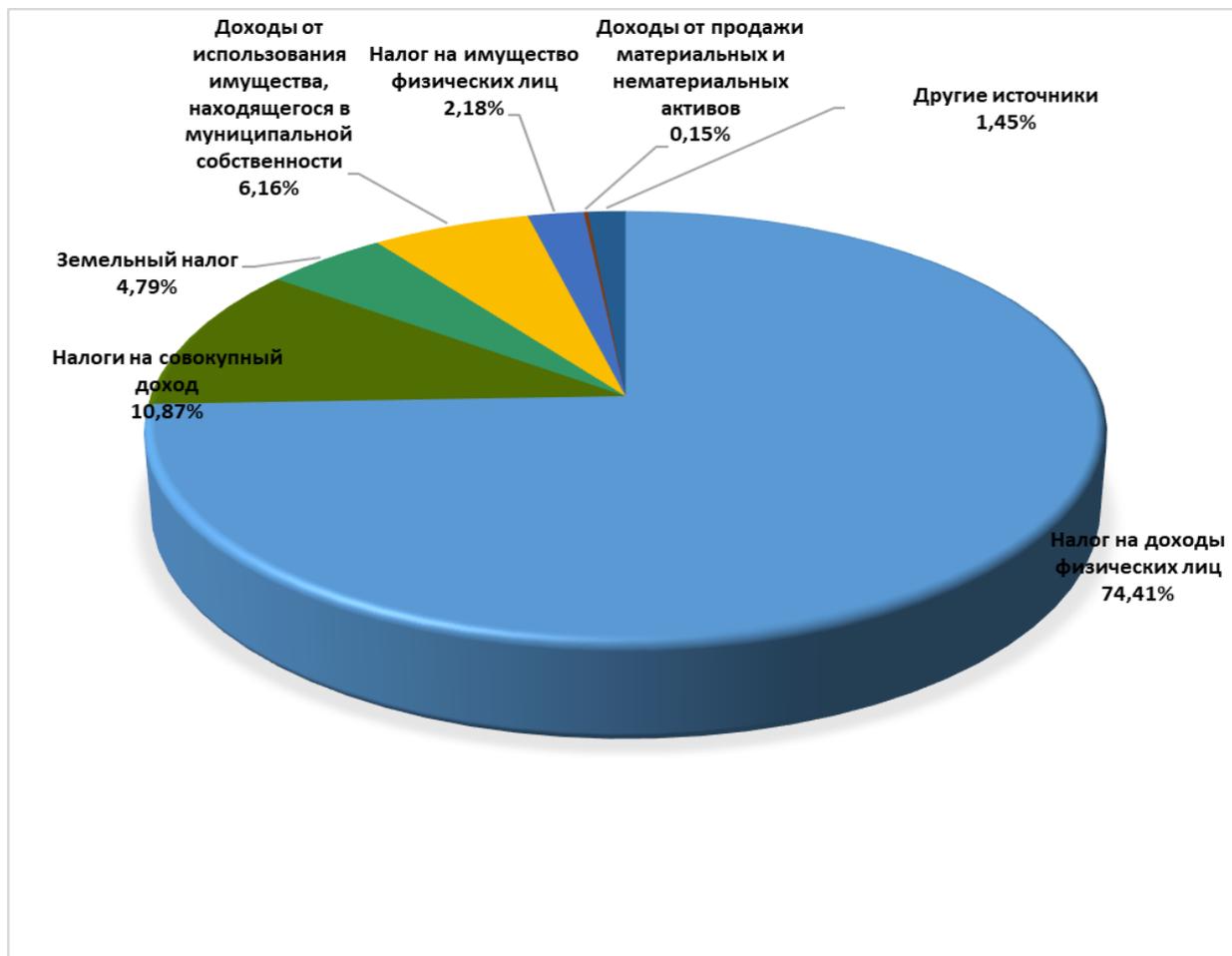
Формирование проекта бюджета городского округа Электрогорск Московской области на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов осуществлялось в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, Указом Президента Российской Федерации от 21.07.2020 № 474 «О национальных целях развития Российской Федерации на период до 2030 года», задач, поставленных Губернатором Московской области, прогнозом социально-экономического развития городского округа Электрогорск Московской области на 2023-2025 годы, муниципальных программ городского округа Электрогорск Московской области и иных документов стратегического планирования.

Прогнозные показатели доходных источников отражены в соответствии с бюджетной классификацией Российской Федерации.

В соответствии с прогнозной оценкой доходы бюджета городского округа Электрогорск в 2023 году составят 1 млрд. 562 млн. 513,330 тыс. рублей.

В 2024 году доходы бюджета городского округа Электрогорск прогнозируются в объеме 1 млрд. 093 млн. 072,690 тыс. рублей, с уменьшением к 2023 году 469 млн. 440,640 тыс. рублей или 69,96 процента. В 2025 году – 1 млрд. 096 млн. 503,430 тыс. рублей, с увеличением к 2024 году на 3 млн. 430,740 тыс. рублей или 100,31 процента.

Доходная часть бюджета городского округа на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов сформирована с учетом доходных источников, закрепленных Бюджетным кодексом Российской Федерации и законодательством Московской области за бюджетами городских округов.



Как и в предыдущие годы, городскому округу Электрогорск определен дополнительный норматив отчислений от налога на доходы физических лиц, взамен дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности городского округа. В предстоящем финансовом 2023 году он составит 85,0% - за исключением суммы налога, превышающий 650 тыс. рублей, относящийся к части налоговой базы, превышающей 5 млн. рублей, 74,0% - в части суммы налога превышающей 650 тыс. рублей, относящейся к части налоговой базы, превышающей 5 млн. рублей; а в плановом периоде в 2024 году – 68,927431% - за исключением суммы налога, превышающий 650 тыс. рублей, относящийся к части налоговой базы, превышающей 5 млн. рублей, 60,007411% - в части суммы налога превышающей 650 тыс. рублей, относящейся к части налоговой базы, превышающей 5 млн. рублей; в 2025 году – 60,944745% - за исключением суммы налога, превышающий 650 тыс. рублей, относящийся к части налоговой базы, превышающей 5 млн. рублей - 53,057778% - в части суммы налога превышающей 650 тыс. рублей, относящейся к части налоговой базы, превышающей 5 млн. рублей (в 2022 году – 85%).

Налог на доходы физических лиц на 2023 год спрогнозирован в объеме 547 млн. 175,0 тыс. рублей, его доля в структуре налоговых и неналоговых доходов бюджета городского округа составит 74,41%.

В 2024 году прогнозные показатели налога на доходы физических лиц определены в сумме 497 млн. 691,0 тыс. рублей, в 2025 году – 492 млн. 487,0 тыс. рублей.

Доля налога на доходы физических лиц в структуре налоговых и неналоговых доходов бюджета городского округа в 2024 году составляет 70,73%, в 2025 году – 68,34%.

Среди неналоговых доходов в 2023 году 92,57% составят доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности. Прогнозные показатели по ним определены в сумме 45 млн. 282,0 тыс. рублей, из которых 39 млн. 467,0 тыс. рублей – доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки.

В 2024 году прогнозные показатели доходов от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности определены в сумме 45 млн. 604,0 тыс. рублей, из них 39 млн. 467,0 тыс. рублей доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, в 2025 году – 45 млн. 672 тыс. рублей, из них 39 млн. 467,0 тыс. рублей доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки. Удельный вес прогнозируемых показателей доходов от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности в составе неналоговых доходов в 2024 году составит 92,80%, в 2025 году – 93,00%.

Общий объем налоговых и неналоговых доходов бюджета городского округа на 2023 год предусматривается в размере 735 млн. 363,0 тыс. рублей по сравнению с плановыми назначениями 2022 года прогнозируется увеличение поступлений в сумме 54 млн. 060 тыс. рублей или 107,93%.

В плановый период налоговые и неналоговые доходы предусматриваются в сумме: в 2024 году – 703 млн. 613,0 тыс. рублей с уменьшением к 2023 году на 31 млн. 750,0 тыс. рублей или 95,68%; в 2025 году – 720 млн. 692 тыс. рублей с увеличением к 2024 году на 17 млн. 079 тыс. рублей или 102,43%.

#### 1. Формирование доходной базы бюджета городского округа Электрогорск на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов.

Прогнозируемый объем доходов (налоговых и неналоговых) бюджета городского округа Электрогорск на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов определен исходя из основных показателей социально-экономического развития городского округа, развития налогового потенциала в 2023 году, прогноза поступлений доходных источников.

### Налог на доходы физических лиц

Прогноз совокупного дохода на 2023 год рассчитан на основе оценки совокупного дохода в 2022 году с учетом динамики фонда заработной платы, предусмотренного прогнозом социально-экономического развития городского округа – 101,1%. Поступления составят 513 млн. 091,0 тыс. рублей.

Прогноз НДФЛ, полученных физическими лицами, являющимися иностранными гражданами, осуществляющими трудовую деятельность по найму у физических лиц на основании патента, рассчитан исходя из динамики поступлений. Отчисления в бюджет определены в объеме 34 млн. 084,0 тыс. рублей.

В результате поступления налога определены в сумме 547 млн. 175,0 тыс. рублей.

Поступления НДФЛ в бюджет городского округа прогнозируются в 2024 году в сумме 497 млн. 6916,0 тыс. рублей, в 2025 году – 492 млн. 487,0 тыс. рублей.

### Доходы от уплаты акцизов на автомобильный и прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей

Прогноз доходов от уплаты акцизов на автомобильный и прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей рассчитан с учетом распределения акцизов по нормативу 0,0199% от прогнозных поступлений акцизов в консолидированный бюджет Московской области на 2023 год – 5 млн. 950,0 тыс. рублей, 2024 год – 6 млн. 486,0 тыс. рублей и 2025 год – 6 млн. 864,0 тыс. руб.

Акцизы, зачисляемые в бюджет городского округа, являются одним из источников бюджетных ассигнований муниципального Дорожного фонда городского округа Электрогорск.

### Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения

Прогнозные показатели налога, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения на 2023 год, определены в сумме 74 млн. 228,0 тыс. рублей. Поступления налога, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения на плановый период прогнозируются в 2024 году – 89 млн. 776,0 тыс. рублей, в 2025 году – 110 млн. 266,0 тыс. рублей.

Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения, зачисляется в бюджет городского округа по нормативу 50%.

### Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения

Прогнозные показатели налога, взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения, определены на 2023 год в сумме 5 млн. 665,0 тыс. рублей, в 2024 году – 6 млн. 097,0 тыс. рублей, в 2025 году – 6 млн. 555,0 тыс. рублей.

### Налог, взимаемый в связи с применением специального налогового режима «Автоматизированная упрощенная система налогообложения»

Прогнозные показатели налога, взимаемый в связи с применением специального налогового режима «Автоматизированная упрощенная система налогообложения» на 2023 год, определены в сумме 20,0 тыс. рублей. Поступления налога, взимаемый в связи с применением специального налогового режима «Автоматизированная упрощенная система налогообложения» на плановый период прогнозируются в 2024 году – 22,0 тыс. рублей, в 2025 году – 24,0 тыс. рублей.

Налог, взимаемый в связи с применением специального налогового режима «Автоматизированная упрощенная система налогообложения», зачисляется в бюджет городского округа по нормативу 50%.

#### Налог на имущество физических лиц

Расчетные показатели по налогу на имущество физических лиц на 2023 год определены в объеме 16 млн. 017,0 тыс. рублей. Расчет налога на имущество физических лиц произведен исходя из налогового потенциала по налогу на имущество физических лиц по бюджету городского округа на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов.

Прогноз поступлений налога на имущество физических лиц на 2024 год определен в сумме 16 млн. 822,0 тыс. рублей, на 2025 год – 17 млн. 666,0 тыс. рублей.

Налог на имущество физических лиц зачисляется в бюджет городского округа по нормативу 100 процентов.

#### Земельный налог

Прогнозируемая сумма поступлений земельного налога на 2023 год определена в размере 35 млн. 189,0 тыс. рублей, на плановый период 2024 года в размере 35 млн. 189,0 тыс. рублей, 2025 года в размере 35 млн. 189,0 тыс. рублей исходя из начисленного налога налоговым органом по данным отчета по форме № 5-МН.

#### Государственная пошлина по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями (за исключением Верховного Суда РФ).

Расчетные показатели по государственной пошлине определены исходя из динамики поступлений и учтены на 2023 год – 2 млн. 153,0 тыс. рублей, на 2024 год – 2 млн. 340,0 тыс. руб. и на 2025 год – 2 млн. 483 тыс. рублей.

#### Государственная пошлина за выдачу разрешения на установку рекламной конструкции

Прогнозные показатели государственной пошлины определены исходя из динамики поступлений и учтены на 2023 год – 50 тыс. рублей, на 2024 год – 50 тыс. руб. и на 2025 год – 50 тыс. рублей.

#### Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов местного самоуправления и созданных ими учреждений (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений), доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего муниципальную казну (за исключением земельных участков)

Прогнозные показатели по поступлениям аренды имущества определены с учетом суммы начисленных платежей по аренде имущества за 2021 год, оценки выпадающих или дополнительных доходов от сдачи в аренду имущества в связи с выбытием или приобретением объектов аренды (продажа, передача имущества, заключение дополнительных договоров, и др.), норматива зачисления в бюджет городского округа в размере – 100 %, всего на сумму: 2023 год – 1 млн. 637,0 тыс. рублей; 2024 год – 1 млн. 712,0 тыс. рублей; 2025 год – 1 млн. 780,0 тыс. руб.

#### Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков

Прогнозные показатели по поступлениям арендной платы и продажи права аренды за земельные участки определены с учетом суммы начисленных платежей по арендной плате

за земли муниципального образования за 2022 год, оценки выпадающих или дополнительных доходов от сдачи в аренду земли в связи с выбытием или приобретением объектов аренды (продажа, передача земельных участков, заключение дополнительных договоров, изменение видов целевого использования и др.), норматива зачисления в бюджет городского округа в размере – 100 %, всего на сумму: 2023 год – 39 млн. 467,0 тыс. рублей; 2024 год – 39 млн. 467,0 тыс. рублей; 2025 год – 39 млн. 467,0 тыс. руб.

Прочие доходы от использования имущества и прав, находящихся в государственной и муниципальной собственности (за исключением имущества автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных)

Прочие поступления от использования имущества прогнозируются в размере на 2023 год – 4 млн. 178 тыс. рублей, на 2024 год – 4 млн. 425 тыс. рублей и на 2025 год – 4 млн. 425 тыс. рублей:

- платы за установку и эксплуатацию рекламных конструкций: на 2023 год – 278 тыс. рублей, на 2024 год – 525 тыс. рублей и на 2025 год – 525 тыс. рублей;

- взносов на капитальный ремонт общего имущества многоквартирных домов в части оплаты за жилье, находящееся в муниципальной собственности на 2023 год – 3 млн. 900 тыс. рублей, на 2024 год – 3 млн. 900 тыс. рублей, 2025 год – 3 млн. 900 тыс. рублей.

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов прогнозируются в размере на 2023 год – 1 млн. 100,0 тыс. рублей (доходы от продажи земельных участков – 1 млн. 100,0 тыс. рублей), на 2024 год – 1 млн. рублей (доходы от продажи земельных участков – 1 млн. рублей), и на 2025 год – 900,0 тыс. рублей (доходы от продажи земельных участков – 900,0 тыс. рублей).

Плата за негативное воздействие на окружающую среду

Прогноз поступления платы за негативное воздействие на окружающую среду определен исходя из оценки поступления платы по муниципальному образованию на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов и норматива зачисления платы за негативное воздействие на окружающую среду в местный бюджет в соответствии с бюджетным законодательством в размере 60%, всего на сумму: 2023 год – 98,0 тыс. рублей; 2024 год – 98,0 тыс. руб.; 2025 год – 98,0 тыс. руб.

Штрафные санкции, возмещение ущерба

Прогноз поступлений штрафных санкций, возмещение ущерба определен исходя из динамики поступлений указанных доходов в текущем финансовом году, всего на сумму: 2023 год – 1 млн. 836,0 тыс. рублей; 2024 год – 1 млн. 838,0 тыс. руб.; 2025 год – 1 млн. 838,0 тыс. руб.

Прочие неналоговые доходы

Прогнозные показатели по указанной группе доходов определены исходя из оценки указанных доходов в 2023 году и плановом периоде 2024 и 2025 годов, поступающим в бюджет городского округа в размере 100% всего на сумму: 2023 год – 150,0 тыс. рублей; 2024 год – 150,0 тыс. руб.; 2025 год – 150,0 тыс. руб.

Доходы казенных учреждений от платных услуг (работ)

Прогноз поступления доходов муниципальных казенных учреждений от платных услуг (работ) определен исходя из объема доходов от оказания платных услуг в 2021 году, планируются на 2023 год – 450 тыс. рублей; 2024 год – 450 тыс. руб.; 2025 год – 450 тыс. руб.

### Безвозмездные поступления

В составе доходов городского округа Электрогорск на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов учтены межбюджетные трансферты из бюджета Московской области:

Наименование межбюджетного трансферта	Сумма по годам		
	2023	2024	2025
<b>Дотации</b>			
Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности	48 855,000	0,000	0,000
<b>Субвенции</b>			
на осуществление первичного воинского учета органами местного самоуправления поселений, муниципальных и городских округов	1 479,030	1 545,160	1 599,560
на обеспечение переданного государственного полномочия Московской области по созданию комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав муниципальных образований Московской области	2 335,000	2 362,000	2 383,000
на осуществление переданных полномочий по временному хранению, комплектованию, учету и использованию архивных документов, относящихся к собственности Московской области и временно хранящихся в муниципальных архивах	797,000	798,000	799,000
на финансовое обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях в Московской области, общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях в Московской области, обеспечение дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях в Московской области, включая расходы на оплату труда, приобретение учебников и учебных пособий, средств обучения, игр, игрушек (за исключением расходов на содержание зданий и оплату коммунальных услуг) на 2022 год	304 666,700	304 732,000	304 732,000
<i>на оплату труда педагогических работников в том числе:</i>	<i>228 281,000</i>	<i>228 281,000</i>	<i>228 281,000</i>
<i>на оплату труда педагогических работников (дошкольное образование)</i>	<i>81 109,000</i>	<i>81 109,000</i>	<i>81 109,000</i>
<i>на оплату труда педагогических работников (начальное, основное, среднее общее)</i>	<i>145 072,000</i>	<i>145 072,000</i>	<i>145 072,000</i>

на оплату труда педагогических работников (дополнительное образование)	2 100,000	2 100,000	2 100,000
на оплату труда учебно-вспомогательного и прочего персонала дошкольного образования	23 755,000	23 755,000	23 755,000
на оплату труда административно-хозяйственных, учебно-вспомогательных и иных работников	32 438,000	32 438,000	32 438,000
на оплату труда административно-хозяйственных, учебно-вспомогательных и иных работников (начальное, основное, среднее общее)	31 878,000	31 878,000	31 878,000
на оплату труда административно-хозяйственных, учебно-вспомогательных и иных работников (дополнительное образование)	560,000	560,000	560,000
приобретение учебников и учебных пособий, средств обучения, игр, игрушек	9 353,000	9 353,000	9 353,000
приобретение учебников и учебных пособий, средств обучения, игр, игрушек (дошкольное образование)	1 653,000	1 653,000	1 653,000
приобретение учебников и учебных пособий, средств обучения, игр, игрушек (начальное, основное, среднее общее)	7 591,000	7 591,000	7 591,000
приобретение учебников и учебных пособий, средств обучения, игр, игрушек (дополнительное образование)	109,000	109,000	109,000
оплату услуг по неограниченному широкополосному круглосуточному доступу к информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» муниципальных общеобразовательных организаций в Московской области, реализующих основные общеобразовательные программы в части обучения детей-инвалидов на дому с использованием дистанционных образовательных технологий	74,000	74,000	74,000
ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам муниципальных общеобразовательных организаций	7 500,000	7 577,000	7 577,000
расходы на выплату пособия педагогическим работникам муниципальных общеобразовательных организаций в Московской области - молодым специалистам	700,000	700,000	700,000
расходы на выплату пособия педагогическим работникам муниципальных общеобразовательных организаций в Московской области - молодым специалистам (дошкольное образование)	100,000	100,000	100,000
расходы на выплату пособия педагогическим работникам муниципальных общеобразовательных организаций в Московской области - молодым специалистам (начальное, основное, среднее общее)	600,000	600,000	600,000
расходы на выплату компенсаций работникам, привлекаемым к проведению государственной	1 716,000	1 716,000	1 716,000

<i>итоговой аттестации в пунктах проведения экзаменов</i>			
<i>расходы на обеспечение деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в муниципальных общеобразовательных организациях</i>	849,700	838,000	838,000
на выплату компенсации родительской платы за присмотр и уход за детьми, осваивающими образовательные программы дошкольного образования в организациях Московской области, осуществляющих образовательную деятельность, в том числе:	6 055,000	6 055,000	6 055,000
<i>на выплату компенсации родительской платы за присмотр и уход за детьми, осваивающими образовательные программы дошкольного образования в организациях Московской области, осуществляющих образовательную деятельность</i>	5 729,000	5 729,000	5 729,000
<i>на оплату труда работников, осуществляющих работу по обеспечению выплаты компенсации родительской платы за присмотр и уход за детьми, осваивающими образовательные программы дошкольного образования в организациях Московской области, осуществляющих образовательную деятельность</i>	269,000	269,000	269,000
<i>на оплату банковских и почтовых услуг по перечислению компенсации родительской платы за присмотр и уход за детьми, осваивающими образовательные программы дошкольного образования в организациях Московской области, осуществляющих образовательную деятельность</i>	57,000	57,000	57,000
на осуществление переданных полномочий Московской области по организации мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с собаками без владельцев	437,000	437,000	437,000
на обеспечение переданных государственных полномочий Московской области по организации деятельности по сбору (в том числе отдельный сбор), транспортированию, обработке, утилизации отходов, в том числе бытового мусора, на лесных участках в составе земель лесного фонда, не предоставленных гражданам и юридическим лицам	408,210	408,210	408,210
на осуществление переданных полномочий Московской области по транспортировке в морг, включая погрузо-разгрузочные работы, с мест обнаружения или происшествия умерших для производства судебно-медицинской экспертизы	286,000	286,000	286,000
для осуществления отдельных государственных полномочий в части присвоения адресов объектам адресации и согласования перепланировки помещений в многоквартирном доме	398,000	398,000	398,000

на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, по договорам найма специализированных жилых помещений	8 344,000	22 249,000	2 782,000
на создание административных комиссий, уполномоченных рассматривать дела об административных правонарушениях в сфере благоустройства	602,000	602,000	602,000
для осуществления государственных полномочий Московской области в области земельных отношений	773,000	773,000	773,000
на осуществление переданных органам местного самоуправления полномочий по региональному государственному жилищному контролю (надзору) за соблюдением гражданами требований правил пользования газом	124,000	124,000	124,000
<b>Итого</b>	<b>326 704,940</b>	<b>340 769,370</b>	<b>321 378,770</b>
<b>Субсидии</b>			
на мероприятия по проведению капитального ремонта в муниципальных дошкольных образовательных организациях в Московской области	81 466,000	0,000	0,000
на благоустройство территорий муниципальных общеобразовательных организаций в зданиях которых выполнен капитальный ремонт	14 710,090	0,000	0,000
на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях	10 731,500	10 731,500	11 836,500
на организацию питания обучающихся, получающих основное и среднее общее образование, и отдельных категорий обучающихся, получающих начальное общее образование, в муниципальных общеобразовательных организациях в Московской области	6 802,000	6 802,000	6 802,000
на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда в Московской области	208 236,900	0,000	0,000
на обновление и техническое обслуживание (ремонт) средств (программного обеспечения и оборудования), приобретённых в рамках субсидий на внедрение целевой модели цифровой образовательной среды в общеобразовательных организациях, на государственную поддержку образовательных организаций в целях оснащения (обновления) их компьютерным, мультимедийным, презентационным	0,000	88,000	137,000

оборудованием и программным обеспечением в рамках эксперимента по модернизации начального общего, основного общего и среднего общего образования			
на государственную поддержку отрасли культуры (модернизация библиотек в части комплектования книжных фондов муниципальных общедоступных библиотек)	119,400	119,400	119,540
на ремонт подъездов в многоквартирных домах	668,160	751,680	668,160
на устройство систем наружного освещения в рамках реализации проекта «Светлый город»	743,740	0,000	0,000
на ремонт дворовых территорий	11 310,000	0,000	0,000
на благоустройство общественных территорий в малых городах и исторических поселениях - победителях Всероссийского конкурса лучших проектов создания комфортной городской среды	65 393,540	0,000	0,000
на софинансирование работ по капитальному ремонту и ремонту автомобильных дорог общего пользования местного значения	24 718,000	25 579,000	30 517,000
на софинансирование работ по строительству (реконструкции) объектов дорожного хозяйства местного значения	20 942,790	0,000	0,000
на мероприятия по организации отдыха детей в каникулярное время	1 050,000	1 050,000	1 050,000
на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей	0,000	3 568,740	3 302,460
на ямочный ремонт асфальтового покрытия дворовых территорий	2 799,970	0,000	0,000
на создание и ремонт пешеходных коммуникаций	1 898,300	0,000	0,000
<b>Итого</b>	<b>451 590,390</b>	<b>48 690,320</b>	<b>54 432,660</b>
<b>Всего</b>	<b>827 150,330</b>	<b>389 459,690</b>	<b>375 811,430</b>