

КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА ГОРОДСКОГО ОКРУГА ЭЛЕКТРОСТАЛЬ МОСКОВСКОЙ ОБЛАСТИ

144003 Московская область, г. Электросталь, ул. Мира, дом 5,
Телефон (8-496) 571-99-85, факс (8-496) 573-31-31, e-mail: kita11@mail.ru

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

на проект решения «О бюджете городского округа Электросталь Московской области на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов».

05.12.2024

г. Электросталь

1. Общие положения

Заключение Контрольно-счетной палаты городского округа Электросталь Московской области (далее – Контрольно-счетная палата) на проект решения «О бюджете городского округа Электросталь Московской области на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов» 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, федеральных территорий и муниципальных образований», Положением «О бюджетном процессе в городском округе Электросталь Московской области», принятым решением Совета депутатов городского округа Электросталь от 26.12.2019 № 405/66 (с изменениями), Положением о Контрольно-счетной палате городского округа Электросталь Московской области, иными актами законодательства Российской Федерации, Московской области и городского округа Электросталь Московской области.

Целью проведения экспертизы проекта бюджета городского округа Электросталь Московской области на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов» является определение соответствия данного проекта бюджета, действующему бюджетному законодательству, основным направлениям бюджетной и налоговой политики городского округа Электросталь Московской области на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов, а также анализ доходной и расходной частей 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).

В соответствии со статьей 184.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации и п.3.3 Положения «О бюджетном процессе в городском округе Электросталь Московской области» одновременно с проектом решения были представлены все необходимые документы.

Состав показателей, представляемых для утверждения в Проекте бюджета, соответствует требованиям статьи 184.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации

Формирование прогнозных показателей бюджета происходило в соответствии с федеральным законодательством, законодательством Московской области исходя из приоритетов, определенных в основных направлениях бюджетной и налоговой политики городского округа Электросталь Московской области на соответствующий период, с учетом необходимости обеспечения сбалансированности и устойчивости бюджета городского округа Электросталь Московской области и сохранение его социальной направленности.

С 2015 года бюджет городского округа был переведен на программный формат. В трехлетнем периоде предусмотрены расходы на реализацию 19 муниципальных программ городского округа Электросталь Московской области, перечень которых утвержден постановлением Администрации городского округа Электросталь Московской области от 08.11.2022 № 1279/11 «Об утверждении Перечня муниципальных программ городского округа Электросталь Московской области».

Проект бюджета размещен на официальном сайте (<https://electrostal.ru/>) Администрации городского округа Электросталь Московской области, что соответствует принципу прозрачности (открытости), установленному статьей 36 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

В соответствии со статьей 171 Бюджетного кодекса Российской Федерации, пункта 3.1.1. Положения о Финансовом управлении Администрации городского округа Электросталь Московской области, принятого решением Совета депутатов от 15.12.2022 №194/35 (в редакции от 21.12.2023г.), полномочиями составления Проекта бюджета наделено Финансовое управление Администрации городского округа Электросталь Московской области.

В представленном заключении использовались для сравнения данные бюджета городского округа Электросталь Московской области на 2024 год, утвержденного решением Совета депутатов городского округа Электросталь Московской области от 21.12.2023 № 312/47 «О бюджете городского округа Электросталь Московской области на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» (в редакции от 20.11.2024). В соответствии со ст.169 Бюджетного кодекса Российской Федерации, проект бюджета составлен на основе прогноза социально-экономического развития городского округа Электросталь Московской области на 2025-2027гг., утвержденного постановлением Администрации городского округа Электросталь Московской области от 22.10.2024г. № 1225/1, который отражает тенденцию развития города. Прогноз социально-экономического развития городского округа Электросталь Московской области на 2025-2027гг. разработан в порядке, установленном Постановлением Администрации городского округа Электросталь Московской области от 30.06.2023 № 910/6 «Об утверждении Порядка разработки, корректировки, осуществления мониторинга и контроля реализации прогноза социально-экономического развития городского округа Электросталь Московской области на среднесрочный период». В основу составления бюджета положен базовый сценарий прогноза социально-экономического развития на 2025-2027 гг.

В соответствии со ст.174.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, проект бюджета сформирован в условиях действующего на день внесения проекта решения о бюджете законодательства о налогах и сборах и бюджетного законодательства с учетом изменений, вступающих в силу с 01 января 2025года.

В соответствии со ст. 52 Федерального закона от 06.10.2003 №131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации» проект бюджета официально опубликован. В соответствии со статьей 28 того же Федерального закона были проведены публичные слушания проекта бюджета.

В проекте бюджета соблюдена норма ст.184.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации в части состава показателей, утверждаемых в проекте бюджета городского округа Электросталь Московской области:

- доходы на 2025 год – 10 796 113,4 тыс. руб.;
- расходы на 2025 год – 10 796 113,4 тыс. руб.;
- дефицит в 2025 году – 0,0 тыс. руб.

Также, в соответствии с указанной статьей, проектом установлены:

- перечень главных администраторов доходов бюджета;
- перечень главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета;

- распределение бюджетных ассигнований по разделам, подразделам, целевым статьям и видам расходов классификации расходов бюджета в ведомственной структуре расходов;

- определена ведомственная структура расходов бюджета;

- общий объем бюджетных ассигнований, направляемых на исполнение публичных нормативных обязательств:

на 2025 год в сумме 0,0 тыс. руб.;

на 2026 год в сумме 0,0 тыс. руб.;

на 2027 год в сумме 0,0 тыс. руб.

- объем межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации:

на 2025 год в сумме 4 889 693,1 тыс. руб.;

на 2026 год в сумме 5 385 456,1 тыс. руб.;

на 2027 год в сумме 7 529 479,1 тыс. руб.

- предельный объем муниципального долга:

на 2025 год в размере 1 958 276,0 тыс. руб.,

на 2026 год в размере 1 258 600,0 тыс. руб.,

на 2027 год в размере 1 258 600,0 тыс. руб.

Установлен верхний предел муниципального долга городского округа по состоянию:

на 1 января 2026 года в размере 558 600,0 тыс. руб., в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям городского округа – 0 рублей;

на 1 января 2027 года в размере 558 600,0 тыс. руб., в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям городского округа – 0 рублей;

на 1 января 2028 года в размере 558 600,0 тыс. руб., в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям городского округа – 0 рублей.

Предельный объем заимствований городского округа в течении:

2025 года в сумме 1 399 676,0 тыс. руб.,

2026 года в сумме 700 000,0 тыс. руб.,

2027 года в сумме 700 000,0 тыс. руб.

Установлен объем расходов бюджета городского округа на обслуживание муниципального долга:

на 2025 год в размере 10 423,8 тыс. руб.,

на 2026 год в размере 10 131,4 тыс. руб.,

на 2027 год в размере 10 000,0 тыс. руб.

Размер резервного фонда Администрации городского округа на 2025 год в сумме 10 000,0 тыс. руб., на 2026 год в сумме 1 000,0 тыс. руб., на 2027 год в сумме 1 000,0 тыс. руб., резервного фонда Администрации городского округа на предупреждение и ликвидацию чрезвычайных ситуаций и последствий стихийных бедствий на 2025 год в сумме 10 000,0 тыс. руб., на 2026 год в сумме 1 000,0 тыс. руб., на 2027 год в сумме 1 000,0 тыс. руб.

Размер резервного фонда не превышает установленное ст. 81 Бюджетного кодекса Российской Федерации ограничение 3% общего объема расходов.

Предусмотренные проектом бюджета источники финансирования дефицита соответствуют ст.96 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

В соответствии со ст. 33 Бюджетного кодекса Российской Федерации соблюден принцип сбалансированности бюджета.

Коды бюджетной классификации в проекте бюджета установлены в соответствии с Приказом Минфина РФ №82н от 24.05.2022.

2. Анализ Прогноза социально-экономического развития городского округа Электросталь Московской области на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов

Согласно п. 1 ст. 169 Бюджетного кодекса РФ Проект бюджета составляется на основе прогноза социально-экономического развития в целях финансового обеспечения расходных обязательств.

Постановление Администрации городского округа Электросталь Московской области «О прогнозе социально-экономического развития г.о. Электросталь МО на 2025-2027 годы» от 22.10.2024г. № 1225/10 размещено в сети интернет на официальном сайте городского округа Электросталь Московской области.

В соответствии со ст. 173 Бюджетного кодекса РФ прогноз социально-экономического развития городского округа Электросталь Московской области (далее Прогноз СЭР):

- п. 1: разработан сроком на три года;
- п. 3: утвержден Постановлением Администрации г.о. Электросталь МО от 08.11.2023 № 1489/11.

Разработка основных параметров развития экономики проведена по двум вариантам:

- первый вариант (консервативный) – предлагает развитие на основе консервативных оценок темпов экономического роста с учетом возможности ухудшения экономических условий;
- второй вариант (базовый) – характеризует оживление и рост в экономике вследствие расширения инвестиционных программ, поддержки государством внутреннего спроса и предложения.

3. Основные параметры бюджета городского округа Электросталь Московской области на 2025год и плановый период 2026 и 2027 годов.

В соответствии с представленными материалами доходы и расходы бюджета в 2025 году и в плановом периоде 2026 и 2027 годов следующие:

| основные характеристики проекта бюджета | 2024 год плановые показатели Решения Совета депутатов о бюджете по состоянию на 20.11.2024г. | 2025год | | | 2026 год | | 2027 год | |
|---|--|-------------------------------------|-----------------------------------|---------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------|
| | | проект решения о бюджете, тыс. руб. | отклонение к 2024 году, тыс. руб. | отклонение к 2024 году, % | проект решения о бюджете, тыс. руб. | отклонение к 2025 году, тыс. руб. | проект решения о бюджете, тыс. руб. | отклонение к 2026 году, тыс. руб. |
| доходы всего, в т.ч.: | 8 914 291,9 | 10 796 113,4 | 1 881 821,6 | 121,1 | 10 541 181,0 | -254 932,4 | 12 958 996,0 | 2 417 815,0 |
| налоговые и неналоговые | 5 251 956,8 | 5 906 420,3 | 654 463,4 | 112,5 | 5 155 724,9 | -750 695,4 | 5 429 516,9 | 273 792,0 |
| безвозмездные поступления | 3 662 335,0 | 4 889 693,1 | 1 227 358,1 | 133,5 | 5 385 456,1 | 495 763,0 | 7 529 479,1 | 2 144 023,0 |
| расходы | 9 914 116,9 | 10 796 113,4 | 881 996,5 | 108,9 | 10 404 022,0 | -392 091,4 | 12 681 996,0 | 2 277 974,0 |
| условно утвержденные расходы | - | - | - | - | 137 159,0 | - | 277 000,0 | - |
| Итого Расходов | 9 914 116,9 | 10 796 113,4 | 881 996,5 | 108,9 | 10 541 181,0 | -254 932,4 | 12 958 996,0 | 2 417 815,0 |

| | | | | | | | | |
|------------------|------------|-----|---|-----|-----|---|-----|-----|
| дефицит | -999 825,0 | 0,0 | - | 0,0 | 0,0 | - | 0,0 | 0,0 |
| уровень дефицита | - | 0 | - | - | 0 | - | 0 | - |

2025 год. Общий объем доходов проекта бюджета предусмотрен в сумме 10 796 113,4 тыс. руб., что выше утвержденного уровня 2024 года на 1 881 821,6 тыс. руб. или на 21,1%.

Налоговые и неналоговые доходы предусмотрены в сумме 5 906 420,3 тыс. руб., что на 654 463,4 тыс. руб. или 12,5% выше уровня текущего года. Безвозмездные поступления предусмотрены в сумме 4 889 693,1 тыс. руб., что на 1 227 358,1 тыс. руб. или на 33,5% выше уровня 2023 года.

Общий объем расходов в 2025 году предусмотрен в сумме 10 796 113,4 тыс. руб., что на 494 107,8 тыс. руб. или на 6,0% выше утвержденного на 2024 год объема расходов.

Дефицит бюджета отсутствует.

2026 год. Общий объем доходов проекта бюджета предусмотрен в сумме 10 541 181,0 тыс. руб., что на 254 932,4 тыс. руб. ниже уровня 2025 года. Общий объем расходов в 2026 году предусмотрен в сумме 10 541 181,0 тыс. руб., с уменьшением к прогнозируемому объему расходов 205 года на 254 932,4 тыс. руб.

Дефицит бюджета отсутствует.

2027 год. Общий объем доходов проекта бюджета предусмотрен в сумме 12 958 996,0 тыс. руб., с увеличением к уровню 2026 года на 2 417 815,0 тыс. руб.

Общий объем расходов в 2027 году предусмотрен в сумме 12 958 996,0 тыс. руб., с увеличением к прогнозируемому объему расходов 2027 года на 2 417 815,0 тыс. руб.

Дефицит бюджета отсутствует.

Сбалансированность бюджета городского округа Электросталь Московской области будет достигаться привлечением источников внутреннего финансирования дефицита бюджета.

Контрольно-счетной палатой был проведен анализ **показателей сбалансированности местного бюджета** за 2022-2025гг.:

| показатель | формула расчета, расчет 2025г. | значения | | | нормативное значение |
|---|---|----------|------|------|----------------------|
| | | 2024г. | 2023 | 2022 | |
| <p><u>Коэффициент общего покрытия расходов муниципального бюджета</u> характеризует степень покрытия общей суммы расходов муниципальных органов власти общими доходами местного бюджета.</p> | <p>$K_{o.p.} = D/P$, где P – общая сумма расходов бюджета, D – общая сумма доходов бюджета;</p> <p>$K_{o.p.} = 10796113,4/10796116,4=1$</p> | 0,90 | 1,09 | 1,03 | >1 |
| <p>Если значение данного коэффициента близко к единице, то риск возникновения проблемы финансового обеспечения расходов незначителен. В 2025г. показатель коэффициента равен 1.</p> | | | | | |

| | | | | | |
|--|---|---|---|---|--|
| <p><u>Коэффициент покрытия дефицита муниципального бюджета</u> характеризует степень покрытия местного бюджета доходными источниками без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений.</p> | <p>$K_{сб} = \text{Деф} / \text{Д-БВП-Ндоп}$ где Деф – дефицит местного бюджета; БВП – общий объем безвозмездных поступлений; Ндоп – налоговые доходы по дополнительным нормативам отчислений</p> <p>$K_{сб} = 0 / (10796113,4 - 4889693,1 - 2318451,9) = 0,0$</p> | 0 | - | - | <p>$\leq 0,1$</p> <p>(п.3 ст. 92.1 БК РФ)</p> |
|--|---|---|---|---|--|

Пункт 3 ст. 92.1 БК РФ соблюдается – показатель данного коэффициента ниже допустимых 10%. В 2025 г. показатель коэффициента равен 0.

| | | | | | |
|--|---|------|------|------|---|
| <p><u>Коэффициент собственной сбалансированности местного бюджета</u> характеризует степень покрытия общей суммы расходов бюджета на реализацию собственных полномочий муниципального образования доходами без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.</p> | <p>$K_{с.с.} = \text{Д-БВП} / \text{Р-БВПсубв.}$, где БВПсубв – безвозмездные поступления в местный бюджет в виде субвенций</p> <p>$K_{с.с.} = (7764643,1 - 3325686,5) / (7764643,1 - 2369360,4) = 0,69$</p> | 0,69 | 0,90 | 0,75 | - |
|--|---|------|------|------|---|

В 2025г. показатель данного коэффициента остался на уровне 2024года. Таким образом, зависимость бюджета городского округа от безвозмездных поступлений из вышестоящих бюджетов в 2025 году остается на уровне 2024 года.

Выводы:

- в 2025 году бюджета городского округа планируется без дефицита;
- в 2025 году риск возникновения проблемы финансового обеспечения расходов незначителен. В 2025 г. показатель коэффициента равен 1;

- в 2025г. доля собственных доходов на покрытие расходов бюджета на реализацию собственных полномочий городского округа не измениться по сравнению с 2024 годом.

4. Анализ доходной части бюджета городского округа на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов.

При расчете доходов бюджета городского округа Электросталь Московской области учитывались изменения налогового и бюджетного законодательства как действующие, так и вступающие в силу с 01 января 2025 года, что соответствует требованиям ст. 174.1 Бюджетного кодекса РФ:

- Изменение дополнительного норматива зачисления в бюджет городского округа Электросталь в 2025 году от налога на доходы физических лиц – 23,21% (в 2024 году от налога на доходы физических лиц – 24,43%, в 2023 году норматив составлял – 35,65%, в 2022 году норматив составлял – 21,5%), Основанием является ст.2 Закона Московской области «О бюджете Московской области на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов».

В соответствии со статьей 174.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации прогнозируемые доходы бюджета городского округа Электросталь Московской области на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов определены исходя из основных показателей социально-экономического развития городского округа Электросталь на данный период, ожидаемой оценки поступлений в бюджет в 2024 году, роста фонда оплаты труда, данных главных администраторов доходов бюджета о прогнозе поступлений доходных источников.

Согласно прогноза социально-экономического развития городского округа Электросталь Московской области на 2025-2027 годы, утвержденного Постановлением Администрации городского округа Электросталь Московской области от 22.10.2024 №1225/10 в городском округе Электросталь Московской области ожидается снижение значений ряда показателей. С учетом наблюдаемых демографических тенденций (смертность превышает рождаемость), а также отрицательного миграционного прироста численность населения городского округа Электросталь уменьшается. В городском округе реализуются мероприятия по поддержке материнства и детства, что позволяет рассчитывать на формирование большей положительной динамики рождаемости. А также, в прогнозном периоде ожидается снижение смертности. Нарращивание мощностей учреждений здравоохранения, совершенствование медицинской помощи, и проводимая профилактическая работа будут способствовать ограничению роста новых случаев смертности. Реализация мероприятий по снижению смертности населения, улучшение качества медицинского обслуживания, профилактика заболеваний позволит к 2027 году увеличить продолжительность жизни.

Несмотря на меры государственной поддержки, оказываемой субъектам малого предпринимательства в 2025 году, продолжается тенденция к снижению количества субъектов малого предпринимательства. Снижение численности субъектов МСП обусловлено неустойчивой экономической ситуацией, вызванной влиянием санкционной политики западных стран против Российской Федерации.

Следует отметить, что в прогнозируемом периоде сохранится рост основных показателей: промышленное производство, потребительский рынок, торговля. В структуре промышленного производства ведущие позиции занимают обрабатывающие производства.

Оборот крупных и средних организаций города, средняя численность которых превышает 15 человек, оценочно в 2024 году составил 116,6 млрд. рублей, темп роста по отношению к 2023 году составил 105,6%.

В январе-сентябре 2024 года наблюдается небольшой рост объема отгруженной продукции собственного производства крупных и средних предприятий городского округа Электросталь. Объем инвестиций в основной капитал за счет всех источников

финансирования по крупным и средним вырос по сравнению с аналогичным периодом 2023 года – в 3,4 раза.

Такой рост обусловлен следующим.

В 2023 году были начаты и в 2024 году продолжается реализация крупных инвестиционных проектов:

- компанией ООО «Фобос-Авто» реализуется проект по строительству открытого склада, а также быстровозводимого сборно-разборного ангара для хранения материалов для производства (металлопрокат) и готовой продукции (глушители, пружины);

- компанией ООО «Эльвизус» реализуется проект по реконструкции и модернизации имеющегося здания с пристройкой новых площадей. Будет создан новый современный центр микрохирургии глаза, а также отделение пластической хирургии. Площадь здания увеличится с 615 кв. м до 1200 кв. м;

- продолжается модернизация и техническое перевооружение металлургического производства АО «Металлургический завод «Электросталь».

Оборот розничной торговли по крупным и средним организациям (без организаций с численностью работающих менее 15 человек) составил за январь-сентябрь 2024 года 28,54 млрд. руб., темп роста по сравнению с аналогичным периодом 2023 года - 110,0%.

В 2024 году оборот розничной торговли по городскому округу оценочно составит 44,21 млрд. руб., темп роста – 112,7%

Рост обусловлен открытием новых предприятий потребительского рынка, расширением ассортимента продукции за счет развития импортозамещения, а также высоким уровнем инфляции.

Фонд заработной платы по крупным и средним организациям городского округа Электросталь за январь-август 2024 года составил 35,47 млрд. руб., темп роста по сравнению с аналогичным периодом 2023 года – 139,6%.

Высокий темп роста обусловлен ростом фонда заработной платы работникам, выполнявшим работы по договорам гражданско-правового характера, приходящимся на предприятия, осуществляющие деятельность по ОКВЭД 47.91 «Торговля розничная по почте или по информационно-коммуникационной сети Интернет (крупнейшее предприятие городского округа, осуществляющее деятельность по ОКВЭД 47.91 - ООО «Вайлдбериз»).

По итогам 2024 года фонд заработной платы оценочно составит:

- по полному кругу организаций - 64,38 млрд. рублей, темп роста 133,6%;

- по крупным и средним организациям – 56,82 млрд. рублей, темп роста 137,0%.

Среднемесячная номинальная начисленная заработная плата работников по полному кругу организаций оценивается по итогам 2024 года на уровне 84 тыс. руб., прогноз по итогам 2025 года – 97 тыс. руб. (рост 15 %). Численность официально зарегистрированных безработных на конец 2024 года ожидается на уровне 145 человек, прогнозное значение по итогам 2025 года может составить 135 человек (снижение на 7 %).

Заработная плата работников муниципальных бюджетных учреждений за январь-сентябрь 2024 года составила:

- педагогических работников муниципальных образовательных учреждений общего образования – 80,2 тыс. руб.;

- педагогических работников муниципальных дошкольных образовательных учреждений – 74,9 тыс. руб.;

- педагогических работников муниципальных учреждений дополнительного образования детей – 84,2 тыс. руб.

- работников муниципальных учреждений культуры – 71,7 тыс.руб.

В ходе исполнения бюджета возможно дополнительное поступление межбюджетных трансфертов из федерального и областного бюджетов.

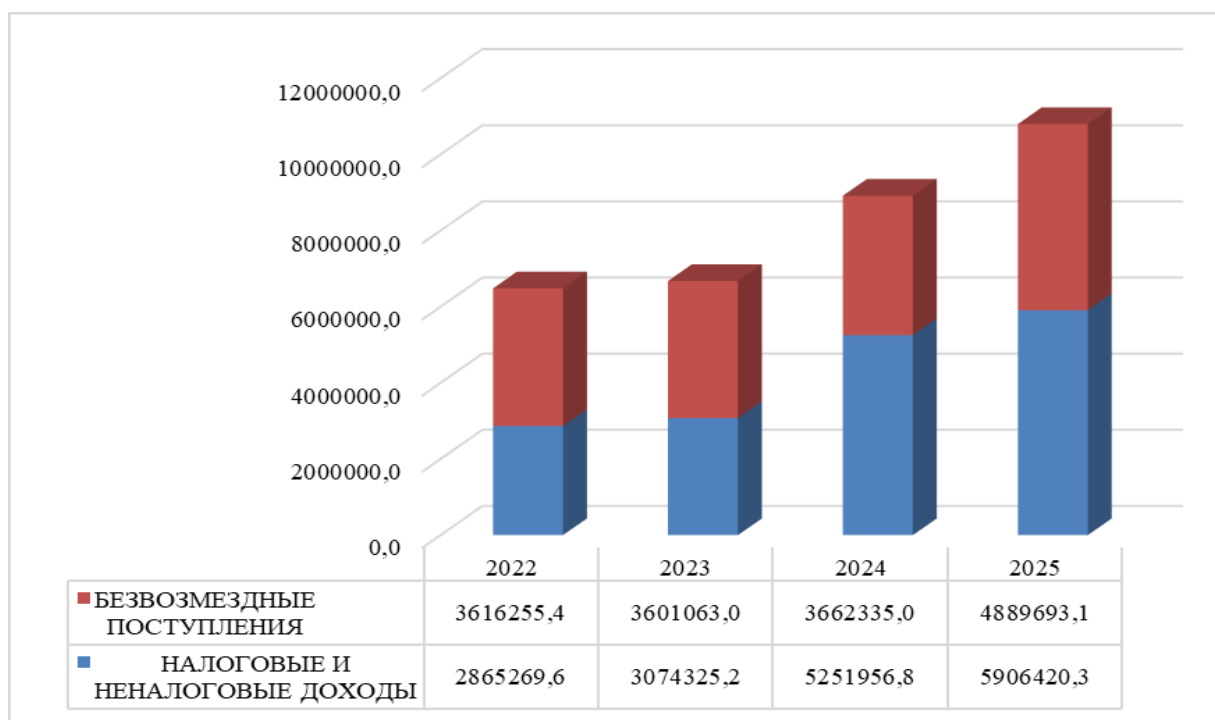
В 2025 году объем доходов бюджета городского округа Электросталь прогнозируется в сумме 10 796 113,4 тыс. рублей.

В плановом периоде доходы бюджета городского округа предусматриваются в 2026 году в сумме 10 541 181,0 тыс. рублей, в 2027 году в сумме 12 958 996,0 тыс. рублей.

| Вид доходов | 2024 год, тыс.руб. | 2025 год, тыс.руб. | Отклонения | |
|---|--------------------|--------------------|-----------------|--------|
| | | | Сумма, тыс.руб. | % |
| Налоговые доходы | 4 630 138,8 | 5 365 786,0 | 735 647,2 | 115,9% |
| поступления по доп. нормативу отчислений по НДСЛ (2024-24,427780%, 2025-23,207270%) | 2 073 583,5 | 2 318 451,9 | 244 868,4 | 111,8% |
| Неналоговые доходы | 621 818,0 | 540 634,3 | -81 183,7 | 86,9% |
| Безвозмездные поступления | 3 662 335,0 | 4 889 693,1 | 1 227 358,1 | 133,5% |
| Всего доходов, в т.ч.: | 8 914 291,9 | 10 796 113,4 | 1 881 821,5 | 121,1% |
| Собственные доходы (Налоговые + неналоговые – доп. норм.) | 3 178 373,4 | 3 587 968,4 | 409 595,0 | 112,9% |

Динамика объема доходов бюджета городского округа Электросталь Московской области в 2025 году по сравнению с показателями 2024, 2023 и 2022 годов сложилась следующим образом:

Рисунок 1 «Динамика доходов», тыс. руб.



Анализ налоговых и неналоговых доходов проекта бюджета городского округа Электросталь Московской области на 2025 год и плановый период 2026-2027 годов выглядит следующим образом:

Налоговые доходы в 2025 году запланированы на сумму 5 365 786,0 тыс. руб., что выше плановых назначений по налоговым доходам в 2024 году, утвержденных Решением Совета депутатов городского округа Электросталь Московской области от 21.12.2023г. № 312/47 «О бюджете городского округа Электросталь Московской области на 2024 год и на

плановый период 2025 и 2026 годов» (с изменениями от 21.11.2024г.) на 735 647,2 тыс. руб. или 15,9%. Увеличение происходит в основном за счет роста:

- Налог на доходы физических лиц – на 470 912,2 тыс. руб. или на 14,1%;
- Земельный налог – на 25 160,0 тыс. руб. или на 7,5%;
- Налог на имущество физических лиц – на 12 145,0 тыс. руб. или на 9,9%;
- Налог на совокупный доход – на 224 895,0 тыс. руб. или 28,7%;
- Государственная пошлина – на 2 085,0 тыс. руб. или 8,8%.

Плановые назначения по налоговым доходам на 2026 год - 4 807 374,0 тыс. рублей, на 2027 год –5 082 748,0 тыс. рублей.

Неналоговые доходы в 2025 году составят 540 634,3 тыс. руб. что ниже плановых назначений по налоговым доходам в 2024 году, утвержденных Решением Совета депутатов городского округа Электросталь Московской области от 21.12.2024г. №312/47 «О бюджете городского округа Электросталь Московской области на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» (с изменениями от 21.11.2024г.) на 81 183,7 тыс. руб. или 13,1%. Уменьшение происходит в основном за счет снижения доходов:

- от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности– на 32 682,9 тыс. руб. или на 7,9%;
- от оказания платных услуг и компенсации затрат государства - на 10 332,8 тыс. руб. или на 41,6%;
- от продажи материальных и нематериальных активов - на 25 600,0 тыс. руб. или на 16,8%;
- от штрафов, санкций, возмещений ущерба - на 25 275,3 тыс. руб. или на 95,7%.

Плановые назначения по неналоговым доходам составят в 2026 г. – 348 350,9 тыс. руб., в 2027 г. – 346 768,9 тыс. руб.

Структура **налоговых и неналоговых доходов** бюджета городского округа Электросталь Московской области выглядит следующим образом:

| Наименование | 2022год, тыс. руб. | 2023 год, тыс. руб. | 2024год, тыс. руб. | 2025год, тыс. руб. | Отклонение 2025/2024 | | 2026 год, тыс. руб. | 2027 год, тыс. руб. |
|--|-----------------------|------------------------|---|-----------------------|-------------------------|--------------|------------------------|------------------------|
| | Факт. исполнение | Факт. исполнение | Решение СД ноябрь 2024г. Плановые показатели тыс. руб. | Проект | Тыс. руб. | % | Проект | Проект |
| | | | | | | | | |
| Налоговые доходы | | | | | | | | |
| Налоги на прибыль, доходы | 1 730 691,0 | 3 450 133,7 | 3 344 574,8 | 3 815 487,0 | 470 912,2 | 114,1 | 3 056 363,0 | 3 062 012,0 |
| Налог на доходы физических лиц | 1 730 691,0 | 3 450 133,7 | 3 344 574,85 | 3 815 487,0 | 470 912,2 | 114,1 | 3 056 363,0 | 3 062 012,0 |
| В т.ч. | | | | | | | | |
| Налог на доходы по дополнительному нормативу | 944 380,1 | 2 432 528,7 | 2 073 583,5 | 2 318 451,9 | 244 868,4 | 111,8 | 1 341 877,8 | 1 108 710,6 |
| Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации | 18 500,9 | 18 335,4 | 19 522,0 | 19 972,0 | 450,0 | 102,3 | 21 446,0 | 22 425,0 |
| Налоги на совокупный доход | 498 655,9 | 541 767,6 | 784 273,0 | 1 009 168,0 | 224 895,0 | 128,7 | 1 182 507,0 | 1 428 854,0 |
| В т.ч. | | | | | | | | |
| Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения | 456 131,3 | 526 121,6 | 725 500,0 | 920 805,0 | 195 305,0 | 126,9 | 1 117 229,0 | 1 356 927,0 |

| | | | | | | | | |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|------------------|--------------|--------------------|--------------------|
| Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности | -16,4 | -962,0 | 0,0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Единый сельскохозяйственный налог | -8,7 | 0 | 0,0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 545 |
| Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения | 42 390,3 | 15 128,5 | 56 000,0 | 83 829,0 | 27 829,0 | 149,7 | 60 309,0 | 65 951,0 |
| Налог, взимаемый в связи с применением специального налогового режима "Автоматизированная упрощенная система налогообложения" | 0,0 | 1 479,5 | 2773,0 | 4 534,0 | 1 761,0 | 163,5 | 4 969,0 | 5 431,0 |
| Налог на имущество физических лиц | 471 750,8 | 418 173,8 | 457 961,0 | 495 266,0 | 37 305,0 | 108,1 | 519 805,0 | 540 794,0 |
| В т.ч. | | | | | | | | |
| Налог на имущество физических лиц | 103 795,9 | 111 451,9 | 122 259,0 | 134 404,0 | 12 145,0 | 109,9 | 155 385,0 | 176 374,0 |
| Земельный налог | 367 954,9 | 306 721,8 | 335 702,0 | 360 862,0 | 25 160,0 | 107,5 | 364 420,0 | 364 420,0 |
| Государственная пошлина | 24 356,1 | 19 698,9 | 23 808,0 | 25 893,0 | 2 085,0 | 108,8 | 27 253,0 | 28 663,0 |
| Задолженность и перерасчеты по отменным налогам, сборам и иным обязательным платежам | -31,9 | 0,6 | 0,0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Итого налоговых доходов | 2 743 922,8 | 4 448 110,0 | 4 630 138,8 | 5 365 786,0 | 735 647,2 | 115,9 | 4 807 374,0 | 5 082 748,0 |
| Неналоговые доходы | | | | | | | | |
| Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности | 276 767,80 | 307 044,5 | 412 488,48 | 379 805,6 | -32 682,9 | 92,1 | 287 541,0 | 285 746,0 |
| В т.ч. | | | | | | | | |
| 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 | 204 240,60 | 205 754,2 | 215 000,0 | 200 000,0 | -15 000,0 | 93,0 | 192 784,0 | 192 784,0 |
| Доходы, получаемые в виде арендной платы за земли после разграничения государственной собственности на землю, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков (за исключением земельных участков бюджетных и автономных учреждений) | 3 486,12 | 2 863,8 | 12000,0 | 2000,0 | -10000,0 | 16,7 | 2964,0 | 2964,0 |

| | | | | | | | | |
|--|-----------------|----------------|----------------|----------------|--------------|--------------|----------------|----------------|
| Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления городских округов и созданных ими учреждений | 307,3 | 314,9 | 323,5 | 239,6 | -83,9 | 74,1 | 0 | 0 |
| Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городских округов (за исключением земельных участков) | 22418,4 | 26127,7 | 25000,0 | 22000,0 | -3000,0 | 88,0 | 23997,0 | 24957,0 |
| Доходы по соглашениям об установлении сервитута | 131,6 | 566,4 | 100,0 | 115,0 | 15,0 | 115,0 | 115,0 | 115,0 |
| Прочие доходы от использования имущества и прав, находящихся в государственной и муниципальной собственности (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) | 33 005,40 | 71417,4 | 160 065,0 | 155 451,0 | -4 614,0 | 97,1 | 67 681,0 | 64 926,0 |
| Платежи при пользовании природными ресурсами | 8 357,80 | 8 792,0 | 9 375,0 | 9 925,0 | 550,0 | 105,9 | 9 925,0 | 9 925,0 |
| Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства | 27 644,84 | 108 742,4 | 24 827,8 | 14 495,0 | -10 332,8 | 58,4 | 14 659,2 | 14 822,0 |
| Доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 62 975,50 | 172 597,9 | 152 600,0 | 127 000,0 | -25 600,0 | 83,2 | 27 000,0 | 27 000,0 |
| в т.ч. | | | | | | | | |
| Доходы от продажи квартир, находящихся в собственности городских округов | 2 647,70 | 4 167,3 | 2 600,00 | 2 000,0 | -600,0 | 76,9 | 2 000,0 | 2 000,0 |
| Доходы от реализации имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности (за исключением движимого имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) | 45 205,70 | 52 481,8 | 64 000,0 | 0,0 | -64 000,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Доходы от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности | 7 054,70 | 83 680,2 | 63 000,0 | 60 000,0 | -3 000,0 | 95,2 | 10 000,0 | 10 000,0 |
| Плата за увеличение площади зем. уч. находящихся в | 8 067,50 | 32 268,5 | 21 183,3 | 15 000,0 | -6 183,3 | 70,8 | 5 000,0 | 5 000,0 |

| | | | | | | | | | |
|--|--------------|-------------|-------------|-------------|-----------|-------|-------------|-------------|--|
| частной собственности | | | | | | | | | |
| Доходы от приватизации имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности | 0,00 | 0,0 | 0,0 | 50 000,0 | 50 000,0 | 0,0 | 10 000,0 | 10 000,0 | |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 20 275,60 | 34 983,8 | 21 183,3 | 908,0 | -20 275,3 | 4,3 | 856,7 | 906,9 | |
| Прочие неналоговые доходы | 3 908,80 | 7 782,0 | 1 039,4 | 8 500,7 | 7 461,3 | 817,9 | 8369,0 | 8369,0 | |
| Инициативные платежи | 0 | 271,2 | 303,98 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Итого неналоговых доходов | 399 930,40 | 640 213,8 | 621 818,0 | 540 634,3 | -81 183,7 | 93,3 | 348 350,9 | 346 768,9 | |
| Итого налоговые и неналоговые доходы | 3 143 853,20 | 5 088 323,8 | 5 251 956,8 | 5 906 420,3 | 221 507,5 | 112,5 | 5 155 724,9 | 5 429 516,9 | |

Рисунок 2 «Структура налоговых доходов в 2025 г.», тыс. руб.



Налоги на прибыль, доходы

Данный налог включает в себя:
-Налог на доходы физических лиц.

В структуре налоговых доходов местного бюджета по-прежнему значительную долю занимает налог на доходы физических лиц (71,1% объема налоговых доходов). Налог на доходы физических лиц является основным бюджетообразующим доходным источником.

Налог на доходы физических лиц

Прогноз поступлений в бюджет налога на доходы физических лиц, определен исходя из оценки общей суммы доходов, подлежащих налогообложению, с применением коэффициента, характеризующего динамику роста фонда заработной платы, предусмотренного прогнозом социально-экономического развития городского округа Электросталь Московской области.

Прогноз поступлений произведен исходя из расчетного норматива зачисления налога на доходы физических лиц в бюджет округа в соответствии с бюджетным законодательством в размере 15 процентов.

В 2025 году поступления налога запланированы в размере 3 815 487,0 тыс. руб., что на 470 912,2 тыс. руб. выше показателей предыдущего периода. В 2025 году дополнительный норматив отчислений в бюджет городского округа от налога на доходы физических лиц, составит 23,2% (в 2024 г. – 24,4%). В 2026 году планируемые нормативы отчисления – 11,7%, в 2027 году – 8,5%.

Поступления налога на доходы физических лиц в плановом периоде прогнозируются в 2026 году 3 056 363,0 тыс. руб., в 2027 году 3 062 012,0 тыс. руб.

Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации

Данный налог включает в себя:

- Акцизы по подакцизным товарам (дизельное топливо, моторные масла для дизельных двигателей, прямогонный и автомобильный бензин), производимым на территории Российской Федерации.

В структуре налоговых доходов 2025 года доля поступлений по данному налогу составляет 0,4%.

Доходы от уплаты акцизов на дизельное топливо, моторные масла для дизельных двигателей, прямогонный и автомобильный бензин, производимые на территории Российской Федерации.

В соответствии с Федеральным законом от 03.12.2012 г. №244-ФЗ «О внесении изменений в Бюджетный кодекс Российской Федерации и отдельные законодательные акты Российской Федерации» в проекте бюджета городского округа запланирована передача из консолидированного бюджета Московской области 10% акцизов на нефтепродукты. Норматив отчислений в бюджет городского округа Электросталь Московской области от доходов от уплаты акцизов, подлежащих распределению в консолидированный бюджет Московской области на 2025 составит 0,0578% (в 2024 г – 0,0596%).

План по данному доходному источнику в 2025 году составит 19 972,0 тыс. рублей (план 2024 года – 19 522,0 тыс. рублей). Прогнозные показатели на 2026 и 2027 года составляют 21 446,0 тыс. рублей и 22 425,0 тыс. рублей соответственно.

Прогноз доходов от уплаты акцизов на автомобильный и прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, производимых на территории Российской Федерации, рассчитан исходя из прогнозируемых объемов реализации нефтепродуктов в Российской Федерации с учетом роста ставок акцизов и изменения нормативов распределения и зачисления акцизов в бюджет Московской области в 2025-2027 годах.

Доходы от уплаты акцизов на нефтепродукты, зачисляемые в бюджет городского округа, являются источниками бюджетных ассигнований Дорожного фонда городского округа.

Налог на совокупный доход.

Данный налог включает в себя:

- Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения;
- Единый сельскохозяйственный налог;
- Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения;
- Налог, взимаемый в связи с применением специального налогового режима «Автоматизированная упрощенная система налогообложения».

В структуре налоговых доходов вторым по объему поступлений в бюджет городского округа Электросталь Московской области в 2025 году является налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения (18,8% объема налоговых доходов).

Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения

План 2025 года по налогу составит 920 805,0 тыс. руб. (в 2024 году – 725 500,0 тыс. руб.) или на 26,9% выше, чем запланировано в 2024 году.

Прогнозные показатели на 2025 год и плановый период 2026-2027 гг. налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, определены исходя из прогнозной оценки Министерства экономики и финансов начисленного налога с применением коэффициентов, учитывающих увеличение налогооблагаемой базы для каждого муниципального района и городского округа, предусмотренного прогнозом социально-экономического развития Московской области.

Норматив зачисления налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения в бюджет городского округа Электросталь Московской области, составляет 50% (Закон Московской области от 29.10.2012 № 160/2012-ОЗ «Об установлении единого норматива отчислений в бюджеты муниципальных районов и городских округов Московской области от налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, в том числе минимального налога, подлежащего зачислению в бюджет Московской области»).

Плановые показатели 2026 – 2027 гг. составят 1 117 229,0 тыс. руб. и 1 356 927,0 тыс. руб., соответственно их доля в объеме налоговых доходов бюджета 2026 – 2027 гг. составит 23,2% и 26,7%.

Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения.

В структуре налоговых доходов 2025 года доля поступлений по налогу, взимаемому в связи с применением патентной системы налогообложения, составляет 83 829 тыс. руб.

Прогноз по поступлению налога, взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения, на 2026 год 60 309,0 тыс. рублей, 2027 год – 65 951,0 тыс. руб.

Прогнозные показатели налога, взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения, определены из оценки количества патентов и средней стоимости патента на одного индивидуального предпринимателя в год с применением коэффициента роста, учитывающего увеличение количества выданных патентов, кроме того, учтено изменение срока уплаты налога с 2025 года.

Единый сельскохозяйственный налог

Прогнозные поступления единого сельскохозяйственного налога на 2025-2026 годы не планируются в связи с применением налоговой ставки в размере 0 процентов для налогоплательщиков на территории Московской области до 31.12.2026 года.

Поступления налога в бюджет городского округа в 2027 году прогнозируются в сумме 545,0 тыс. руб.

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

Поступление налога прогнозируются на 2025 год 4 534,0 тыс. рублей, на 2026 год 4 969,0 тыс. руб., на 2027 год – 5 431,0 тыс. руб.

Налог на имущество.

Данный налог включает в себя:

- Налог на имущество физических лиц;
- Земельный налог.

В структуре налоговых доходов 2025 года доля поступлений по налогу на имущество составляет 9,2 % объема налоговых доходов.

Налог на имущество физических лиц.

Плановый показатель по налогу на имущество физических лиц в 2025 году составит 134 404,0 тыс. рублей, что выше планового показателя 2024 года (122 259,0 тыс. рублей) на 12 145,0 тыс. руб. или на 9,9%. Прогнозные показатели на 2025 год и плановый период 2026-2027 гг. налога, на имущество физических лиц определены исходя из прогнозной оценки Министерства экономики и финансов Московской области на основании данных налогового органа о начисленных суммах налога за 2024 год с учетом коэффициента, учитывающего рост количества объектов недвижимого имущества за предыдущие периоды, кроме того учтены изменения поступлений налога в связи с проведением государственной кадастровой оценки недвижимости в 2024 году.

Прогноз поступлений налога на имущество физических лиц на 2026 год определен в сумме – 155 385,0 тыс. руб., на 2027 год – 176 374,0 тыс. руб.

Земельный налог

В структуре доходов бюджета городского округа земельный налог является одним из основных (6,7% объема налоговых доходов). Земельный налог, поступающий в бюджет городского округа, состоит из земельного налога от организаций и земельного налога от физических лиц.

План 2025 года по земельному налогу в сумме составит 360 862,0 тыс. рублей или 6,7% планируемого объема налоговых доходов бюджета. Поступления земельного налога в плановом периоде 2026 – 2027 гг. прогнозируются в размере 364 420,0 тыс. руб. и 364 420,0 тыс. руб. соответственно.

Данный налог является местным и в размере 100% поступает в бюджет городского округа. Прогноз рассчитан исходя из налоговой базы в виде кадастровой стоимости земельных участков физических лиц и организаций за предыдущий период на территории городского округа.

Государственная пошлина

Прогнозные показатели по поступлениям в местный бюджет от государственной пошлины по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями (за исключением Верховного Суда Российской Федерации), государственной пошлины за выдачу разрешения на установку рекламной конструкции составят в 2025 году – 25 893,0 тыс. рублей (в 2024 запланировано 23 808,0 тыс. рублей), в 2026 году – 27 253,0 тыс. рублей, в 2027 году – 25 663,0 тыс. рублей.

Прогнозные показатели по государственной пошлине, зачисляемой в местные бюджеты, определены исходя из динамики поступлений и на основе данных главных администраторов доходов органов местного самоуправления и Федеральной налоговой службы.

Вывод: в планируемом периоде 2025-2027 гг. по-прежнему будет сохраняться зависимость доходной части бюджета от уплаты ряда налогов – налога на доходы физических лиц, земельного налога и налога на совокупный доход (УСН, патентная система налогообложения). Учитывая, что отчисления по налоговым доходам в местный бюджет регулируются нормативными правовыми актами субъектов РФ и

администрируются федеральными структурами, то, естественно, органам местного самоуправления сложно напрямую влиять на увеличение налоговых поступлений в бюджет. Тем не менее, в 2025 году отмечается рост налоговых доходов на 15,9%.

Неналоговые доходы бюджета в 2025 году составят 540 634,3 тыс. руб., что на 81 183,7 тыс. руб. или на 6,7% меньше плановых назначений в 2024 году. В 2026 г. неналоговые доходы запланированы в размере 348 350,9 тыс. рублей, в 2027 г. – 346 768,9 тыс. рублей.

Неналоговые доходы бюджета на 2025 год и на плановый период 2026-2027 гг. определены на основании данных Министерства экономики и финансов Московской области и прогнозных показателей главных администраторов доходов бюджета городского округа Электросталь.

Структура неналоговых доходов бюджета городского округа Электросталь Московской области в 2025 году выглядит следующим образом:

Рисунок 3 «Структура неналоговых доходов в 2025г., тыс. руб.



Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности

В структуре неналоговых доходов бюджета доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности в 2025 году составляют 70,3% и прогнозируются в объеме 379 805,6 тыс. руб. В 2026 г. запланировано 287 591,0 тыс. руб., в 2027 г. – 285 796,0 тыс. руб.

Поступления доходов в местный бюджет от арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена, запланированы в следующих объемах:

- 2025 год – 200 000,0 тыс. руб.,
- 2026 год - 192 784,0 тыс. руб.,
- 2027 год - 192 784,0 тыс. руб.

Поступления в местный бюджет от доходов, получаемых в виде арендной платы, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся

в собственности городских округов (за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений) запланированы:

- на 2025 г. в сумме 2 000,0 тыс. руб.;
- на 2026 г. в сумме 2 964,0 тыс. руб.;
- на 2027 г. в сумме 2 964,0 тыс. руб.

Прогноз поступлений доходов от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городских округов (за исключением земельных участков) определен:

- на 2025 г. в размере 22 000,0 тыс. руб.,
- на 2026 г. - 23 997,0 тыс. руб.,
- на 2027 г. - 24 957,0 тыс. руб.

Прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) запланированы:

- на 2025 год – 155 451,0 тыс. руб.;
- на 2026 год – 67 681,0 тыс. руб.;
- на 2027 год – 64 926 тыс. руб.

В вышеуказанную подгруппу включена плата, поступившая в рамках договора за предоставление права на размещение и эксплуатацию нестационарного торгового объекта, установку и эксплуатацию рекламных конструкций на землях или земельных участках, находящихся в собственности городских округов, и на землях или земельных участках, государственная собственность на которые не разграничена

Прогнозные показатели по поступлениям в бюджет городского округа по данному доходному источнику запланированы на 2025 год в сумме – 15 280,0 тыс. руб., 2026 год – 16 650,0 тыс. руб., в 2027 год – 16 650,0 тыс. руб.

Прогнозные показатели определены на основании данных главных администраторов доходов – органов местного самоуправления.

Плата за негативное воздействие на окружающую среду

В структуре неналоговых доходов бюджета доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности в 2025 году составляют 1,8%. Прогноз платы за негативное воздействие на окружающую среду в бюджет городского округа определен по нормативу 60% по данным главного администратора доходов – Департамента Федеральной службы по надзору в сфере природопользования по Центральному федеральному округу, а также в соответствии с фактическими поступлениями в бюджет городского округа в текущем году и прогнозируется на 2025 год в объеме 9 925,0 тыс. руб., на 2026 год – 9 925,0 тыс. руб. и на 2027 год 9 925,0 тыс. руб.

Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства

В структуре неналоговых доходов бюджета доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности в 2025 году составляют 2,7%. Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства в бюджет городского округа в 2025 - 14 495,0 тыс. руб., в 2026 году – 14 659,2 тыс. руб., в 2027 году – 14 822,0 тыс. руб.

Эта группа доходных источников состоит из следующих видов:

- прочие доходы от оказания платных услуг (работ) получателями средств бюджетов городских округов в 2025 году прогнозируются в размере 12 861,0 тыс. рублей, 2026 году - 13 019,0 тыс. рублей и в 2027 году - 13 178,0 тыс. рублей;

- прочие доходы от компенсации затрат бюджетов городских округов. Поступления 2025 года планируются в размере 1 634,0 тыс. рублей. В 2026 году прогноз поступлений 1 640,2 тыс. рублей и в 2027 году - 1 644,0 тыс. рублей.

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов

В структуре неналоговых доходов бюджета доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности в 2025 году составляют 23,5%. Поступления доходов от продажи материальных и нематериальных активов на 2025 год запланированы в сумме 127 000,0 тыс. руб., в том числе:

- от продажи квартир – 2 000,0 тыс. руб.;

- от продажи земельных участков – 60 000,0 тыс. руб.;

- от платы за увеличение площади земельных участков, находящихся в частной собственности, в результате перераспределения таких земельных участков и земель (или) земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена – 15 000,0 тыс. руб.;

- от доходов от приватизации имущества, находящегося в собственности городских округов, в части приватизации нефинансовых активов имущества казны – 50 000,0 тыс. руб.

Прогнозные показатели на 2026 год составили - 27 000,0 тыс. руб., на 2027 год - 27 000,0 тыс. руб.

Прогнозные показатели по указанным доходным источникам определены на основании данных главных администраторов доходов – органов местного самоуправления.

Штрафы, санкции, возмещение ущерба

В структуре неналоговых доходов бюджета доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности в 2025 году составляют 0,2%. Прогнозные поступления иных штрафов, санкций, возмещения ущерба в бюджет городского округа определены на основании данных органов местного самоуправления, являющихся главными администраторами доходов бюджета по указанным штрафам.

Плановые показатели по штрафам на 2025 год установлены в сумме 908,0 тыс. руб., на 2026 год – 856,7 тыс. руб. и на 2027 год – 906,9 тыс. руб.

Прочие неналоговые доходы

Прогнозные показатели по прочим неналоговым доходам в местный бюджет определяются на основании данных главных администраторов доходов бюджета – органов местного самоуправления.

Поступления прочих неналоговых доходов в бюджет городского округа в 2025 году прогнозируется в сумме 8 500,7 тыс. руб., в 2026 году – 8 369,0 тыс. руб. и в 2027 году – 8 369,0 тыс. руб.

На этот доходный источник планируется поступление денежных средств:

- платы за размещение объектов на землях или земельных участках, находящихся в муниципальной собственности или собственность на которые не разграничена, без предоставления земельных участков и установления сервитутов, расположенных в границах городских округов;

- платы за неосновательное обогащение за пользование земельными участками и имуществом

Вывод: Уровень поступлений неналоговых доходов в той или иной мере зависит от эффективности деятельности администраторов неналоговых доходов, которыми в частности являются структурные подразделения Администрации

городского округа. На 2025 поступления неналоговых доходов запланированы с незначительным снижением на 81 183,7 тыс. руб. или на 6,7% по сравнению с уточненным планом 2024 года.

Безвозмездные поступления в структуре доходов бюджета городского округа занимают в 2025 году долю в размере 42,8% (2023 год – 46,6%).

Объем безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы РФ в бюджет городского округа Электросталь запланирован Министерством экономики и финансов Московской области.

– в 2025 году – в сумме 4 889 693,1 тыс. руб., в том числе в виде: субсидий – 2 438 198,8 тыс. руб., субвенций – 2 218 405,7 тыс. руб. и иных межбюджетных трансфертов – 233 088,6 тыс. руб.;

– в 2026 году – в сумме 5 385 456,1 тыс. руб., в том числе в виде: субсидий – 2 922 580,5 тыс. руб., субвенций – 2 251 705,8 тыс. руб. и иных межбюджетных трансфертов – 211 169,8 тыс. руб.;

– в 2027 году – в сумме 7 529 479,0 тыс. руб., в том числе в виде: субсидий – 5 182 240,5 тыс. руб., субвенций – 2 211 231,5 тыс. руб. и иных межбюджетных трансфертов – 136 007,0 тыс. руб.

Анализ **безвозмездных поступлений** доходов проекта бюджета городского округа Электросталь Московской области на 2025 год и плановый период 2026-2027 годов выглядит следующим образом:

| Наименование | 2022год, тыс. руб. | 2023 год, тыс. руб. | 2024год, тыс. руб. | 2025год, тыс. руб. | Отклонение 2025/2024 | | 2026 год, тыс. руб. | 2027 год, тыс. руб. |
|---|-----------------------|------------------------|---|-----------------------|-------------------------|--------------|------------------------|------------------------|
| | Факт. исполнение | Факт. исполнение | Решение СД ноябрь 2024г. Плановые показатели тыс. руб. | Проект | Тыс. руб. | % | Проект | Проект |
| | | | | | | | | |
| Дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации | 61 591,0 | 38 742,0 | 28 726,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии) | 1 097 808,4 | 1 227 646,1 | 758 550,9 | 2 438 198,8 | 1 679 647,9 | 321,4 | 2 922 580,5 | 5 182 240,5 |
| Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации | 2 194 040,2 | 2 292 405,6 | 2 350 051,2 | 2 218 405,7 | -131 645,5 | 94,4 | 2 251 705,8 | 2 211 231,5 |
| Иные межбюджетные трансферты | 66 764,0 | 26 615,8 | 524 206,9 | 233 088,6 | -291 118,3 | 44,5 | 211 169,8 | 136 007,0 |
| ПРОЧИЕ БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ | | | 800,0 | | | | | |
| ВОЗВРАТ ОСТАТКОВ СУБСИДИЙ, СУБВЕНЦИЙ И ИНЫХ МЕЖБЮДЖЕТНЫХ ТРАНСФЕРТОВ, ИМЕЮЩИХ ЦЕЛЕВОЕ НАЗНАЧЕНИЕ, ПРОШЛЫХ ЛЕТ | -13 261,0 | -64 227,7 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| ИТОГО | 3 406 942,5 | 3 521 181,9 | 3 662 335,0 | 4 889 693,1 | 1 227 358,1 | 133,5 | 5 385 456,1 | 7 529 479,1 |

Таким образом, **безвозмездные поступления** увеличились в 2025 году по сравнению с 2024 годом на 1 227 358,1 тыс. руб. или на 33,5%. Это связано с тем, что в 2025 году в бюджете городского округа в большей сумме запланированы субсидии на реализацию программ формирования современной городской среды, на софинансирование капитальных вложений в объекты государственной (муниципальной) собственности в рамках нового строительства и реконструкции.

Уточнение объемов межбюджетных трансфертов будет производиться в течение всего финансового года.

В расчетных доходах бюджета городского округа Электросталь Московской области на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов учтено совершенствование мер администрирования налоговых и неналоговых платежей в бюджет.

В соответствии со статьей 184.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации одновременно с проектом бюджета предоставляется реестр источников доходов бюджета городского округа Электросталь.

При анализе доходной части бюджета городского округа Контрольно-счетной палатой был произведен расчет **показателей финансовой независимости местного бюджета**, которые характеризуют степень финансовой независимости городского округа от средств бюджета Московской области.

| показатель | формула расчета, | значения | | |
|---|---|----------|--------|--------|
| | расчет 2025г. | 2024г. | 2023г. | 2022г. |
| <p><u>Коэффициент финансовой независимости местных бюджетов</u> показывает соотношение величины налоговых и неналоговых доходов местного бюджета и общей суммы доходов бюджета муниципального образования.</p> | $K_{ф.н.} = \frac{НД + НнД}{Д}$, где <i>НД</i> – налоговые доходы местного бюджета; <i>НнД</i> – неналоговые доходы местного бюджета $K_{ф.н.} = \frac{5\,906\,420,3}{796\,113,4} = 0,55$ | 0,59 | 0,59 | 0,48 |
| <p>Данный коэффициент характеризует долю доходов, объем которых зависит от усилий муниципальных органов власти по увеличению поступлений от налогов и муниципальной собственности. Чем выше значение коэффициента, тем в большей степени муниципальные органы власти не зависят от финансовых решений государственных органов Московской области. Из таблицы видно, что наименьший показатель коэффициента в 2022г. В 2025 году коэффициент незначительно уменьшился по сравнению с предыдущими годами.</p> | | | | |
| <p><u>Коэффициент налоговой независимости местных бюджетов</u> показывает, в какой части доходы муниципального бюджета формируются за счет поступления налогов.</p> | $K_{н.н.} = \frac{НД}{Д}$, $K_{н.н.} = \frac{5365786,0}{796\,113,4} = 0,497$ | 0,519 | 0,516 | 0,419 |
| <p>Из таблицы видно, что самый низкий показатель был в 2022г. – 41,9%. В 2025г. планируется - 49,7%.</p> | | | | |
| <p><u>Коэффициент чистой налоговой независимости местного бюджета</u> показывает, в какой части налоговые доходы местного бюджета сформированы за счет поступления местных налогов.</p> | $K_{ч.н.н.} = \frac{НДм}{НД}$, где <i>НДм</i> – налоговые доходы местного бюджета, поступившие от местных налогов $K_{ч.н.н.} = \frac{495266,0}{5365786,0} = 0,092$ | 0,099 | 0,094 | 0,172 |

Выводы:

- доля налоговых и неналоговых доходов в доходной части бюджета городского округа за 2024г. составляла 59,0%. В 2025г. данный показатель составляет 55%. В 2025 году коэффициент незначительно уменьшился. Таким образом, несколько увеличивается зависимость муниципальных органов власти от финансовых решений государственных органов Московской области.

- доля налоговых доходов бюджета городского округа понизилась по сравнению с 2025г. и составила 49,7%.

- доля доходов от местных налогов в налоговых доходах бюджета городского округа понизилась по сравнению с 2024г. и составила 9,2%.

5. Анализ расходной части бюджета городского округа на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов.

Финансовые ресурсы направлены на решение приоритетных задач и сконцентрированы, в первую очередь, на выполнении социальных обязательств, финансировании муниципальных учреждений, обеспечении расходов на оказание муниципальных услуг.

При определении расчетных показателей общей стоимости предоставления муниципальных услуг, оказываемых за счет средств городского округа, использованы действующие нормативные правовые акты Российской Федерации, Московской области и городского округа Электросталь, а также оценка численности населения городского округа Электросталь на 1 января 2024 года.

Расчетные показатели общей стоимости предоставления муниципальных услуг, оказываемых за счет средств бюджета городского округа, определены как сумма расчетных показателей стоимости предоставления муниципальных услуг, исчисленных с использованием нормативов стоимости предоставления муниципальных услуг, и иных расходов, исчисленных с использованием иных нормативов расходов бюджета муниципального образования, влияющих на общую стоимость предоставления муниципальных услуг, установленных законодательством Московской области, и (или) с применением единых методов расчета.

Расчетные показатели общей стоимости предоставления муниципальных услуг применялись в социальной сфере, и иные нормативы расходов бюджета в сфере обеспечения безопасности населения, в сфере средств массовой информации, в сфере дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования местного значения, в сфере жилищно-коммунального хозяйства, в сфере природоохранной деятельности, в сфере национальной обороны, в сфере деятельности органов местного самоуправления и муниципальных органов, в расходах на обслуживание муниципального долга.

При распределении объема расходов по главным распорядителям бюджетных средств учитывался сложившийся уровень оказания муниципальных услуг (выполнения работ) в рамках решения вопросов местного значения городского округа, необходимость обеспечения новых расходных обязательств, приоритетов бюджетных расходов в соответствии с Основными направлениями бюджетной и налоговой политики городского округа.

В составе предварительных предельных объемов бюджетных ассигнований учтены приоритеты, определенные в Основных направлениях бюджетной и налоговой политики города на очередной финансовый год и плановый период.

Распределение доведенных предельных объемов бюджетных ассигнований по муниципальным программам и непрограммным видам деятельности, по статьям и кодам бюджетной классификации производилось главными распорядителями бюджетных

средств самостоятельно с учетом установленных показателей деятельности и приоритетов расходов.

Расходы бюджета городского округа сформированы в соответствии с приказом Минфина России от 24.05.2022 №82н «О Порядке формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структуре и принципах назначения» (с изменениями и дополнениями, вступающими в силу с 01.01.2025).

Объем расходов бюджета города на 2025 год предусматривается в сумме 10 796 113,4 тыс. руб.

Уточненный план расходов на 2024 год и прогнозируемые расходы бюджета городского округа на 2025-2027 годы

(тыс. руб.)

| Наименование показателей | Уточненный план 2024 года (на 01.10.2024) | Проект на 2025 год | Проект на 2026 год | Проект на 2027 год |
|--|---|---------------------|---------------------|---------------------|
| 1. Расходы | 9 727 433,4 | 10 796 113,4 | 10 404 022,0 | 12 681 996,0 |
| а/ за счет средств местного бюджета | 6 095 688,4 | 5 906 420,3 | 5 018 565,9 | 5 152 516,9 |
| б/ за счет межбюджетных трансфертов | 3 631 745,0 | 4 889 693,1 | 5 385 456,1 | 7 529 479,1 |
| 2. Условно утвержденные расходы | 0 | 0 | 137 159,0 | 277 000,0 |
| ИТОГО: | 9 727 433,4 | 10 796 113,4 | 10 541 181,0 | 12 958 996,0 |
| в т.ч.: на исполнение публичных нормативных обязательств | 0 | 0 | 0 | 0 |

Финансовые ресурсы направлены на решение приоритетных задач и сконцентрированы, в первую очередь, на выполнении социальных обязательств, финансировании муниципальных учреждений, обеспечении расходов на оказание муниципальных услуг.

Анализ **расходов** проекта бюджета городского округа Электросталь Московской области на 2025 год и плановый период 2026-2027 годов выглядит следующим образом:

| Наименование | 2022 год, тыс. руб. | 2023 год, тыс. руб. | 2024 год, тыс. руб. | 2025 год, тыс. руб. | Отклонение 2025/2024 | | 2026 год, тыс. руб. | 2027 год, тыс. руб. |
|---|---------------------|---------------------|--|---------------------|----------------------|--------------|---------------------|---------------------|
| | факт исполнения | факт исполнения | Решение СД ноябрь 2024г. Плановые показатели тыс. руб. | Проект | Тыс. руб. | % | Проект | Проект |
| Общегосударственные вопросы (01) | 566 716,20 | 658 563,7 | 1 070 797,6 | 847 265,3 | -223 532,26 | 79,12 | 773 681,9 | 783 531,5 |
| Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования (01 02) | 3 359,1 | 4 420,4 | 5 042,5 | 5 303,5 | 260,95 | 105,18 | 5 303,5 | 5 303,5 |
| Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований (01 03) | 3 679,6 | 3 985,5 | 3 238,1 | 7 681,6 | 4 443,48 | 237,22 | 7 297,0 | 7 172,0 |

| | | | | | | | | |
|---|---------------------|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------|---------------|--------------------|--------------------|
| Функционирование правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций (01 04) | 145 092,2 | 156 562,5 | 204 720,4 | 215 519,5 | 10 799,00 | 105,27 | 208 437,4 | 215 138,9 |
| Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора (01 06) | 32 516,6 | 38 912,3 | 50 983,5 | 55 941,5 | 4 957,97 | 109,72 | 54 609,9 | 53 097,0 |
| Обеспечение проведения выборов и референдумов (0107) | 2 141,9 | 0 | 0,00 | 9 166,0 | 9 166,00 | 100,00 | 0,0 | 0,0 |
| Резервные фонды (0111) | 0 | 0 | 1 492,8 | 20 000,0 | 18 507,2 | 1 339,77 | 2 000,0 | 2 000,0 |
| Другие общегосударственные вопросы (0113) | 379 926,80 | 454 683,0 | 805 320,2 | 533 653,4 | -271 666,86 | 66,27 | 496 034,2 | 500 820,2 |
| Национальная оборона (02) | 10 884,50 | 11 870,5 | 12 592,5 | 13 346,1 | 753,58 | 105,98 | 13 944,2 | 14 269,5 |
| Мобилизационная и вневойсковая подготовка (0203) | 10 884,50 | 11 452,3 | 12 102,0 | 13 086,1 | 984,08 | 108,13 | 13 698,2 | 14 244,5 |
| Мобилизационная подготовка экономики (0204) | 0 | 418,2 | 490,5 | 260,0 | -230,50 | 53,01 | 246,0 | 25,0 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность (03) | 75 996,10 | 84 617,4 | 120 902,9 | 124 425,6 | 3 522,70 | 102,91 | 108 552,6 | 110 930,2 |
| Гражданская оборона (0309) | 2 590,70 | 2 593,3 | 3 116,4 | 4 747,5 | 1 631,14 | 152,34 | 4 206,7 | 3 801,7 |
| Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона (0310) | 53 729,10 | 59 939,4 | 78 327,2 | 85 999,5 | 7 672,27 | 109,80 | 76 650,9 | 77 614,7 |
| Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности (0314) | 19 676,30 | 22 084,7 | 39 459,4 | 33 678,7 | -5 780,71 | 85,35 | 27 695,0 | 29 513,7 |
| Национальная экономика (04) | 390 561,60 | 511 156,7 | 650 808,7 | 417 364,1 | -233 444,54 | 64,13 | 320 650,9 | 365 544,0 |
| сельское хозяйство и рыболовство (0405) | 2 984,50 | 2 909,0 | 3 080,0 | 3 227,0 | 147,00 | 104,77 | 3 227,0 | 3 227,0 |
| Лесное хозяйство (0407) | 0 | 0 | 350,0 | 0,00 | -350,00 | 100,00 | 0,00 | 0,00 |
| Транспорт (0408) | 0 | 0 | 0,0 | 0,0 | 0,00 | 100,00 | 0,0 | 0,0 |
| Дорожное хозяйство (дорожные фонды) (0409) | 379 191,20 | 496 688,5 | 631 172,3 | 394 389,0 | -236 783,27 | 62,49 | 301 129,1 | 346 907,0 |
| Связь и информатика (0410) | 6 868,80 | 7 605,8 | 8 439,5 | 11 647,1 | 3 207,59 | 138,01 | 9 338,7 | 8 454,0 |
| Другие вопросы в области национальной экономики (0412) | 1 517,10 | 3 953,3 | 7 766,9 | 8 101,0 | 334,14 | 104,30 | 6 956,0 | 6 956,0 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство (05) | 1 274 259,20 | 2 064 803,5 | 2 822 734,7 | 3 957 102,0 | 1 134 367,29 | 140,19 | 2 732 907,9 | 2 506 174,3 |
| Жилищное хозяйство (0501) | 63 288,10 | 266 714,8 | 216 765,4 | 654 964,0 | 438 198,61 | 302,15 | 414 000,9 | 37 443,3 |
| Коммунальное хозяйство (0502) | 176 563,20 | 113 557,0 | 1 267 717,4 | 1 643 330,3 | 375 612,86 | 129,63 | 579 114,0 | 209 418,4 |
| Благоустройство (0503) | 997 923,10 | 1 644 756,5 | 1 284 331,1 | 1 598 011,1 | 313 680,04 | 124,42 | 1 678 717,5 | 2 198 236,3 |

| | | | | | | | | |
|---|---------------------|--------------------|--------------------|---------------------|--------------------|---------------|---------------------|---------------------|
| Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства (0505) | 36 484,60 | 39 775,2 | 53 920,8 | 60 796,6 | 6 875,79 | 112,75 | 61 075,4 | 61 076,4 |
| Охрана окружающей среды (06) | 69 252,00 | 20 770,5 | 53 146,5 | 443 083,9 | 389 937,32 | 833,70 | 1 668 702,8 | 4 394 781,4 |
| Сбор, удаление отходов и очистка сточных вод (0602) | 0 | 0 | 0,0 | 428 954,2 | 428 954,16 | - | 1 655 489,1 | 4 381 567,7 |
| охрана объектов растительного и животного мира и среды их обитания (0603) | 0 | 0 | 940,0 | 1 000,0 | 59,98 | 100,00 | 1 200,0 | 0,0 |
| другие вопросы в области охраны окружающей среды(0605) | 69 252,00 | 20 770,5 | 52 206,5 | 13 129,7 | -39 076,82 | 25,15 | 12 013,7 | 13 213,7 |
| Образование (07) | 3 399 145,10 | 3 862 921,9 | 4 312 771,1 | 4 141 714,7 | -171 056,32 | 96,03 | 3 925 100,1 | 3 799 725,1 |
| Дошкольное образование (0701) | 768 583,00 | 721 567,5 | 703 204,0 | 712 796,0 | 9 592,00 | 101,36 | 712 796,0 | 712 796,0 |
| Общее образование (0702) | 2 240 103,30 | 2 728 587,9 | 3 123 292,9 | 2 958 212,2 | -165 080,69 | 94,71 | 2 749 466,4 | 2 632 634,2 |
| Дополнительное образование детей (0703) | 238 197,50 | 282 435,4 | 317 667,3 | 308 673,8 | -8 993,45 | 97,17 | 304 221,1 | 304 221,1 |
| Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации (0705) | 1 086,50 | 798,5 | 1 295,2 | 1 824,3 | 529,12 | 140,85 | 863,8 | 863,8 |
| Молодежная политика (0707) | 24 463,60 | 35 364,4 | 52 277,5 | 37 000,0 | -15 277,53 | 70,78 | 37 000,0 | 37 000,0 |
| Другие вопросы в области образования (0709) | 126 711,20 | 94 168,2 | 115 034,1 | 123 208,4 | 8 174,23 | 107,11 | 120 752,8 | 112 210,0 |
| Культура, кинематография (08) | 214 999,40 | 261 136,1 | 296 733,5 | 293 454,1 | -3 279,43 | 98,89 | 223 980,4 | 233 438,4 |
| Культура (0801) | 200 665,90 | 245 487,8 | 279 686,4 | 273 484,1 | -6 202,39 | 97,78 | 204 010,4 | 213 468,4 |
| Другие вопросы в области культуры и кинематографии (0804) | 14 333,50 | 15 648,3 | 17 047,0 | 19 970,0 | 2 922,96 | 117,15 | 19 970,0 | 19 970,0 |
| Социальная политика (10) | 132 649,90 | 113 130,4 | 118 680,2 | 54 857,1 | -63 823,14 | 46,22 | 92 514,0 | 46 859,6 |
| Пенсионное обеспечение (1001) | 7 958,20 | 8 060,7 | 8 603,0 | 9 073,4 | 470,34 | 105,47 | 9 073,4 | 8 645,0 |
| Социальное обеспечение населения (1003) | 24 158,70 | 360 | 9 727,5 | 720,0 | -9 007,47 | 7,40 | 8 820,0 | 720,0 |
| Охрана семьи и детства (1004) | 100 533,00 | 104 709,8 | 100 349,7 | 45 063,7 | -55 286,00 | 44,91 | 74 620,6 | 37 494,6 |
| Физическая культура и спорт (11) | 252 113,30 | 331 099,8 | 442 850,3 | 493 076,8 | 50 226,54 | 111,34 | 533 855,9 | 416 742,0 |
| Физическая культура (1101) | 243 116,50 | 163 388,5 | 174 935,8 | 269 882,7 | 94 946,97 | 154,28 | 206 281,6 | 215 703,6 |
| Массовый спорт (1102) | 0,00 | 0 | 15 328,8 | 5 405,0 | -9 923,76 | 100,00 | 126 535,9 | 0,0 |
| Спорт высших достижений (1103) | 0,00 | 158 306,4 | 241 177,5 | 205 338,7 | -35 838,74 | 85,14 | 188 588,0 | 188 588,0 |
| Другие вопросы в области физической культуры и спорта (1105) | 8 996,80 | 9 404,9 | 11 408,3 | 12 450,4 | 1 042,06 | 109,13 | 12 450,4 | 12 450,4 |
| Обслуживание государственного и муниципального долга (13) | 1 034,10 | 721,6 | 12 099,0 | 10 423,8 | -1 675,25 | 86,15 | 10 131,4 | 10 000,0 |
| ИТОГО | 6 387 611,40 | 7 920 792,0 | 9 914 116,9 | 10 796 113,4 | 882,00 | 108,90 | 10 404 022,0 | 12 681 996,0 |
| Условно-утвержденные расходы | | | | | | | 137 159,00 | 277 000,00 |
| Итого с условно-утвержденными расходами | | | | | | | 10 541 181,0 | 12 958 996,0 |

Рисунок 4 «Динамика расходов» тыс. руб.

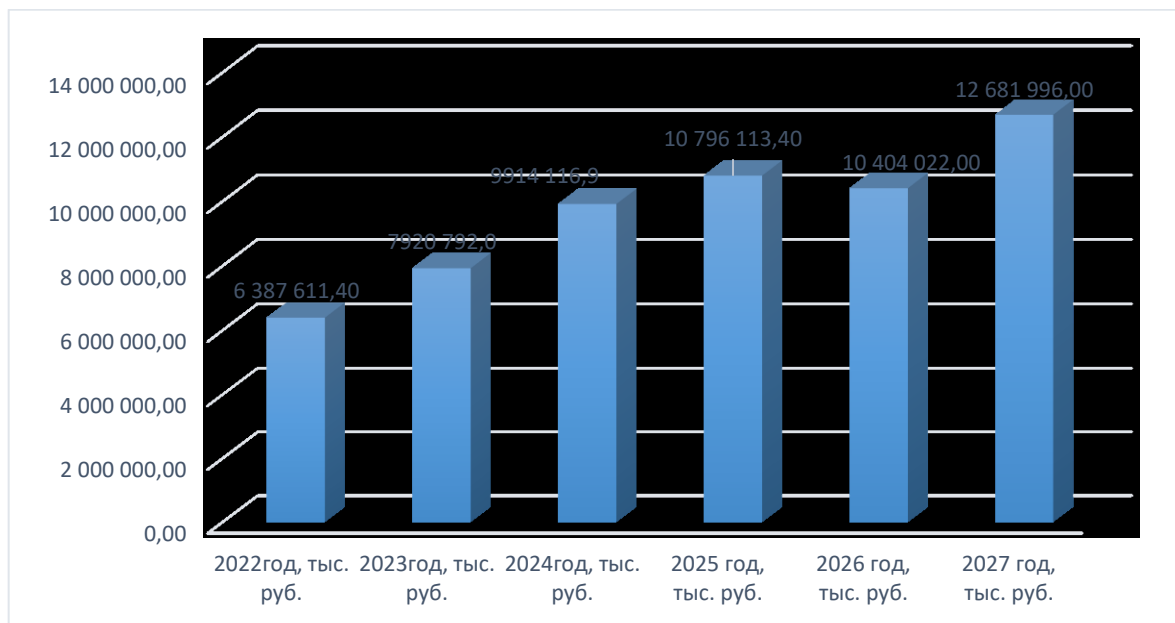
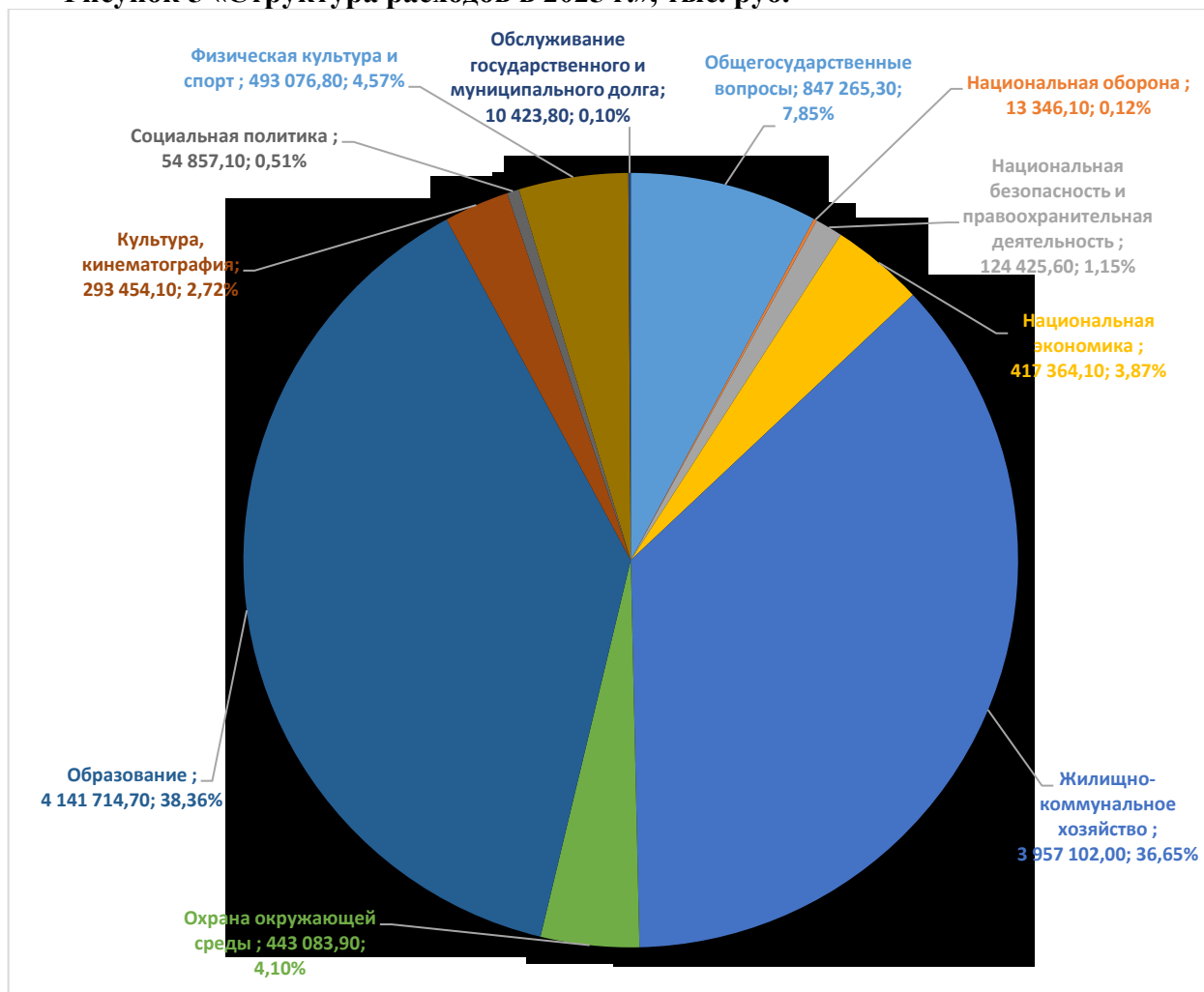


Рисунок 5 «Структура расходов в 2025 г.», тыс. руб.

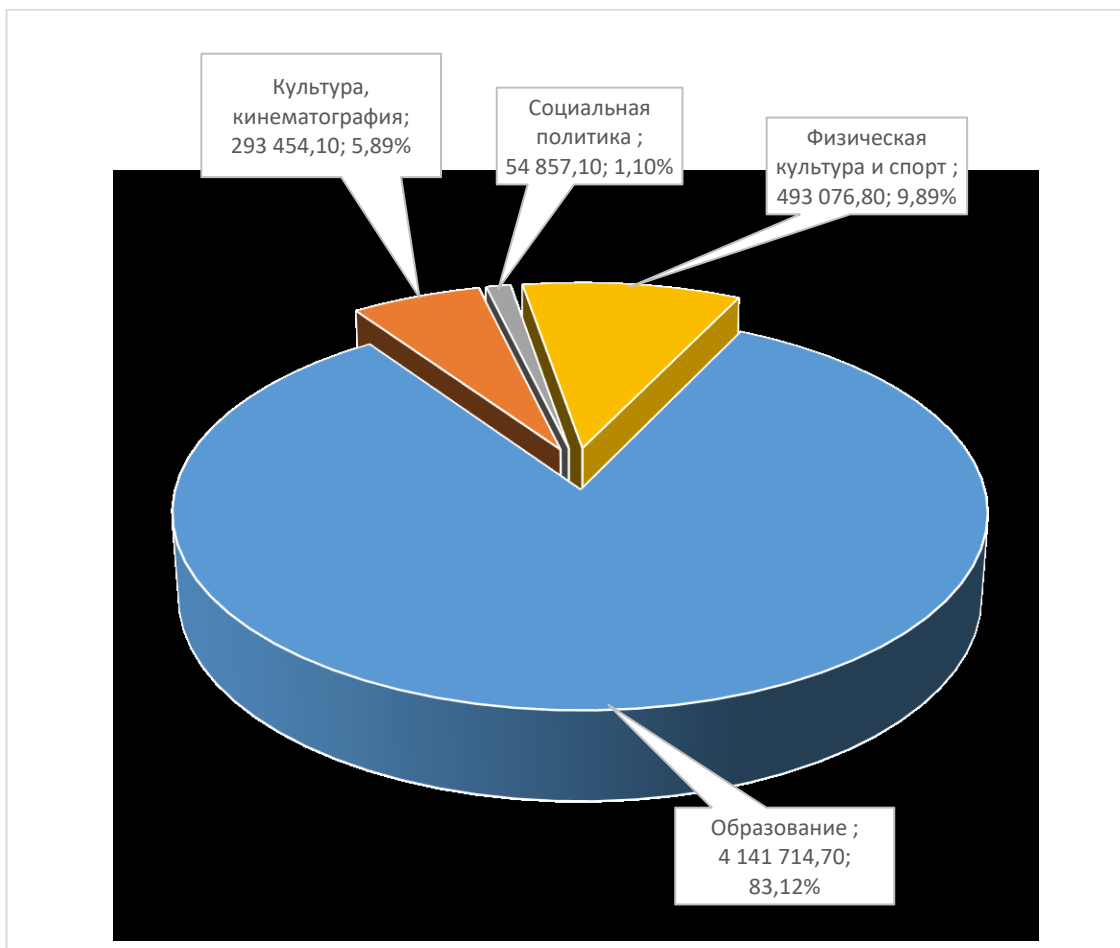


Наибольший удельный вес в общем объеме расходов в 2025г. составляют следующие отрасли:

- образование – 38,36% или 4 141 714,70 тыс. руб.;
- расходы жилищно-коммунального хозяйства – 36,65% или 3 957 102,0 тыс. руб.;
- общегосударственные вопросы – 7,85% или 847 265,3 тыс. руб.;

- физическая культура и спорт – 4,57% или 493 076,8 тыс. руб.;
- охрана окружающей среды – 4,1% или 443 083,9 тыс. руб.;
- национальная экономика – 3,87% или 417 364,1 тыс. руб.;
- культура и кинематография – 2,72 % или 293 454,1 тыс. руб.;
- национальная безопасность и правоохранительная деятельность – 1,15% или 124 425,6 тыс. руб.;
- социальная политика – 0,51% или 54 857,1 тыс. руб.;
- национальная оборона - 0,12% или 13 346,1 тыс. руб.;
- обслуживание муниципального долга – 0,1% или 10 423,8 тыс. руб.

Рисунок 6 «Структура расходов на социально-культурную сферу в 2025 году.



Как и в предыдущие годы сохранена социальная направленность бюджета. Расходы на социально-культурную сферу в 2025 году запланированы в сумме 4 983 102,7 тыс. руб. и составили 46,16% от общего объема расходов. На 2026 год – 4 775 450,4 тыс. руб. или 45,3% от общего объема расходов, на 2027 год – 4 496 765,1 тыс. руб. или 34,7% от общего объема расходов.

Контрольно-счетной палатой был произведен расчет показателей, характеризующих направленность муниципальной бюджетной политики в сфере бюджетных расходов:

| показатель | формула расчета, расчет 2025г. | значения | | |
|--|--------------------------------|----------|--------|--------|
| | | 2024г. | 2023г. | 2022г. |
| <i>Коэффициент относительной стоимости содержания органов местного самоуправления</i> | $K_{o.m.c.} = P_{o.m.c.}/p,$ | 0,042 | 0,041 | 0,047 |

| | | | | |
|---|---|-------|-------|-------|
| показывает удельный вес расходов на организацию и реализацию муниципального управления в общей сумме общественно полезных расходов. | где $P_{o.m.c.}$ – расходы на содержание органов местного самоуправления $K_{o.m.c.} = 5303,5(\text{Глава}) + 7681,6(\text{Совет}) + 215519,5(\text{Администрация}) + 55941,5(\text{ФУ, КСП}) + 43222,1(\text{КИО}) + 31176,3(\text{образование}) + 19970(\text{культура}) + 12450,4(\text{физ. кул.}) + 59489,6(\text{УГЖКХ}) / 10796113,4 = 0,042$ | | | |
| Чем выше значение коэффициента, тем дороже обходятся органы власти бюджету. В городском округе показатель данного коэффициента находится на достаточно невысоком уровне 4,1-4,7%. | | | | |
| <u>Коэффициент социальной ориентированности бюджета</u> показывает удельный вес расходов на функционирование социальной сферы в общей сумме расходов местного бюджета. | $K_{c.o.} = 4983102,7 / 10796113,4 = 0,462$ | 0,522 | 0,577 | 0,629 |
| Чем выше значение коэффициента, тем большее внимание оказывается муниципальными органами власти предоставлению гражданам социальных услуг. Значение данного коэффициента в 2021-2024гг. находится на высоком уровне в пределах 46-63%, что указывает на социальную направленность расходов бюджета городского округа. | | | | |
| <u>Коэффициент программных расходов бюджета</u> отражает применение программно-целевого подхода к управлению экономикой муниципалитета. | $K_{п.ц.р.} = P_{п.ц.р.} / P$, где $P_{п.ц.р.}$ – расходы бюджета, сформированные в рамках ведомственных и муниципальных целевых программ $K_{п.ц.р.} = 10743715,8 / 10796113,4 = 0,995$ | 0,975 | 0,995 | 0,995 |
| Из таблицы видно, что значение данного коэффициента стабильно находится на высоком уровне и в 2025г. планируется достичь показателя в размере 99,5%, что полностью удовлетворяет условию применения программно-целевого подхода к управлению экономикой муниципалитета. | | | | |

Выводы:

- в 2025 году расходы на содержание органов местного самоуправления планируются на уровне 4,2% от расходов бюджета городского округа, что является не высоким показателем;
- как и в предыдущие годы сохранена социальная направленность бюджета. Расходы на социально-культурную сферу в 2025 году запланированы в сумме 4 983 102,7 тыс. руб., что составляет 46,16% от общего объема расходов;
- применение программно-целевого подхода к управлению экономикой городского округа находится на высоком уровне (в 2025г. на целевые программы планируется израсходовать 99,5% от расходов бюджета), что полностью удовлетворяет условию применения программно-целевого подхода к управлению экономикой муниципалитета.

Раздел «Общегосударственные вопросы»

По данному разделу расходы предусмотрены на обеспечение руководства и управления в сфере установленных функций и распределены по соответствующим разделам бюджетной классификации в соответствии с выполняемыми функциями органами местного самоуправления. Объем расходов на местное самоуправление

определен в соответствии с утвержденной структурой и предельной штатной численностью органа местного самоуправления в рамках утвержденного норматива на содержание органов местного самоуправления.

Объем расходов в 2025 году по данному разделу планируется в размере 847 265,3 тыс. руб., что на 223 532,3 тыс. руб. ниже уровня уточненного плана 2024 года (согласно утвержденными Решением Совета депутатов плановым показателям на ноябрь 2024 года).

Объем расходов по подразделу «Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования» в 2025 году составит 5 303,5 тыс. руб., что выше показателей 2024г. на 5,2%. Расходы направлены на содержание высшего должностного лица муниципального образования – Главы городского округа.

По подразделу «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований» запланированы расходы на 2025 год на содержание Совета депутатов городского округа Электросталь Московской области в объеме 7 681,6 тыс. руб., что примерно на 137,2% выше показателя 2024 года. Рост показателя обусловлен повышением в 2025г. должностного оклада специалиста II категории, а также в 2024 году в Совете депутатов имелись вакантные ставки председателя Совета депутатов и старшего эксперта на которые в 2025 году предусмотрены денежные средства.

По подразделу «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» расходы на содержание Администрации городского округа определены в соответствии с утвержденной структурой и предельной штатной численностью органа, в рамках утвержденного норматива на содержание органов местного самоуправления и составили в 2025 году 215 519,5 тыс. руб. (что на 10 799,1 руб. или на 5,3% выше уровня 2024 года), из них:

- 11 354,8 тыс. руб. – средства области, предусмотренные на обеспечение переданных государственных полномочий, а именно:
 - 10 005,0 тыс. руб. на организацию деятельности комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав;
 - 1 349,8 тыс. руб. на обеспечение осуществления органами местного самоуправления муниципальных образований Московской области отдельных государственных полномочий Московской области в области земельных отношений, определения соответствия объектов жилищного строительства, присвоения адресов и согласования перепланировки помещений.

По подразделу «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора» в 2025 году учтены расходы на содержание и обеспечение деятельности Финансового управления и Контрольно-счетной палаты в сумме 55 941,5 тыс. руб. Данные расходы выше уровня 2024 года на 9,7%. Рост показателя обусловлен повышением в 2025г. должностного оклада специалиста II категории.

По подразделу «Обеспечение проведения выборов и референдумов» в 2025 году запланированы средства местного бюджета на подготовку и проведение выборов в сумме 9 166,0 тыс. руб.

По подразделу «Резервные фонды» на 2025 год запланировано – 20 000,0 тыс. руб. Средства предусмотрены на финансирование непредвиденных расходов, в том числе на проведение аварийно-восстановительных работ и иных мероприятий, связанных с ликвидацией последствий стихийных бедствий и других чрезвычайных ситуаций.

По подразделу «Другие общегосударственные вопросы» в 2025 году запланированы расходы в сумме 533 653,4 тыс. руб. (что на 271 666,8 тыс. руб. или на 33,7% ниже уровня уточненного плана 2024 года), из них:

- главному распорядителю бюджетных средств - Администрации городского округа предусмотрено – 391 361,9 тыс. руб.;
- главному распорядителю бюджетных средств - Комитету имущественных отношений городского округа предусмотрено – 97 291,5 тыс. руб.;
- главному распорядителю бюджетных средств - Управление городского жилищного и коммунального хозяйства и городского округа - предусмотрено – 45 000,0 тыс. руб.

Основные расходы по данному подразделу в 2025 году планируются:

- на владение, пользование и распоряжение имуществом, находящимся в муниципальной собственности городского округа – 61 422,4 тыс. руб., что на 185 372,9 тыс. руб. или на 75,1% ниже планового показателя 2024 года;
- на обеспечение функций Комитета имущественных отношений – 43 222,1 тыс. руб., что на 1 906,4 тыс. руб. или на 4,6% выше планового показателя 2024г.;
- на обеспечение деятельности муниципальных казенных учреждений в сфере закупок товаров, работ, услуг – 21 332,9 тыс. руб., что примерно на уровне плановых показателей за 2024 год;
- на обеспечение деятельности (оказание услуг) муниципальных учреждений - Централизованная бухгалтерия муниципального образования – 90 208,6 тыс. руб., что ниже на 843,7 тыс. руб. или на 0,9% плановых показателей 2024г.;
- на расходы на обеспечение деятельности органов местного самоуправления – 158 261,7 тыс. руб. (в том числе: Администрации – 113 261,7 тыс. руб., УГЖКХ – 45 000,0 тыс. руб.), что на 9 932,7 тыс. руб. или на 5,9% ниже уровня 2024г.;
- на развитие системы информирования населения о деятельности органов местного самоуправления городских округов Московской области, создание доступной современной медиасреды – 20 862,9 тыс. руб., что на 2 297,8 тыс. руб. или на 12,4% выше плановых показателей 2024г.;
- на обеспечение деятельности Многофункционального центра – 117 640,6 тыс. руб., что на 4 766,6 тыс. руб. или на 4,2% выше плановых показателей 2024г.

На 2026 год по разделу «Общегосударственные вопросы» предусмотрено – 773 681,9 тыс. руб., на 2027 год – 783 531,5 тыс. руб.

По разделу «Общегосударственные вопросы» предусмотрены расходы на реализацию 5 муниципальных программ: «Управление имуществом и муниципальными финансами», «Социальная защита населения», «Образование», «Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики», «Цифровое муниципальное образование».

Раздел «Национальная оборона»

Расходы по разделу «Национальная оборона» на 2025 год запланированы в объеме 13 346,1 тыс. руб., что на 753,6 тыс. руб. или на 6,0% выше уровня 2024 года (согласно утвержденными Решением Совета депутатов плановым показателям на ноябрь 2024 года).

По подразделу «Мобилизационная и вневоинсковая подготовка» предусмотрены расходы в сумме 13 086,1,0 тыс. руб. на осуществление полномочий Российской Федерации по первичному воинскому учету на территориях, в которых отсутствуют военные комиссариаты, осуществляемые за счет субвенции из федерального бюджета.

Расходы на указанные цели предусмотрены Администрации городского округа. (в 2024 году было запланировано 12 102,0 тыс. руб.).

По подразделу «Мобилизационная подготовка экономики» расходы планируются в сумме 260,0 тыс. руб. Расходы на указанные цели так же предусмотрены Администрации городского округа. В 2024 году было запланировано 490,5 тыс. руб. Расходы уменьшились на 47,0%.

На 2026 год по разделу «Национальная оборона» предусмотрено – 13 944,2 тыс. руб., на 2027 год – 14 269,5 тыс. руб.

По данному разделу предусмотрены расходы на реализацию 2 муниципальных программ: «Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики» и «Управление имуществом и муниципальными финансами».

Раздел «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»

По разделу «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» на 2025 год проектом бюджета предусмотрены средства бюджета городского округа в размере 124 425,6 тыс. руб., что на 3 522,7 тыс. руб. или на 2,9% выше уровня 2024 года (согласно утвержденными Решением Совета депутатов плановым показателям на ноябрь 2024 года).

По подразделу «Гражданская оборона» предусмотрены средства в сумме 4 747,5 тыс. руб. (что на 1 631,1 тыс. руб. или на 52,3% выше уровня 2024 года), из которых планируется направить на:

- создание и содержание в целях гражданской обороны запасов материально-технических, продовольственных, медицинских и иных средств – 731,5 тыс. руб.;
- содержание и развитие муниципальных экстренных оперативных служб – 2 801,2 тыс. руб.;
- организацию и осуществление мероприятий по территориальной обороне и гражданской обороне – 1 205,8 тыс. руб.

По подразделу «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность» расходы в сумме 85 999,5 тыс. руб. (что на 7 672,3 тыс. руб. или на 9,8% выше уровня 2024 года) распределены на:

- участие в предупреждении и ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций в границах городского округа – 1 740,0 тыс. руб.;
- содержание и развитие муниципальных экстренных оперативных служб – 61 569,2 тыс. руб.;
- содержание и развитие Системы - 112 – 1 116,1 тыс. руб.;
- осуществление мероприятий по обеспечению безопасности людей на водных объектах, охране их жизни и здоровья – 3 111,0 тыс. руб.;
- поддержку в состоянии постоянной готовности к использованию систем оповещения населения об опасности, объектов гражданской обороны – 4 254,6 тыс. руб.;
- обеспечение первичных мер пожарной безопасности в границах городского округа – 3 342,0 тыс. руб.;
- создание, содержание и организация деятельности аварийно-спасательных служб и (или) аварийно-спасательных формирований – 10 866,5 тыс. руб.

По подразделу «Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности» - 33 678,7 тыс. руб., что на 5 780,7 тыс. руб. или на 14,6% ниже уровня 2024 года. Данные расходы в 2025 году планируется направить:

- на мероприятия по профилактике правонарушений в части оказания услуг по предоставлению видеоизображения для системы «Безопасный регион» с видеокамер, установленных в местах массового скопления людей, на детских игровых, спортивных площадках и социальных объектах – 18 144,7 тыс. руб.;
- на содержание системно-аппаратного комплекса «Безопасный город» - 12 934,0 тыс. руб.;
- на материальное стимулирование народных дружинников – 2 180,0 тыс. руб.

На 2026 год по разделу «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» предусмотрено – 108 552,6 тыс. руб., на 2027 год – 110 930,2 тыс. руб.

По данному разделу предусмотрены расходы на реализацию 1 муниципальной программы: «Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения».

Раздел «Национальная экономика»

По разделу «Национальная экономика» на 2025 год расходы определены в сумме 417 364,1 тыс. руб., что на 233 444,6 тыс. руб. или на 35,9% ниже уровня 2024 года (согласно утвержденными Решением Совета депутатов плановым показателям на ноябрь 2024 года).

По подразделу «Сельское хозяйство и рыболовство» запланированы расходы в сумме 3 227,0 тыс. руб. за счет субвенции по организации мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с собаками без владельцев.

По подразделу «Дорожное хозяйство» предусмотрены расходы в сумме 394 389,0 тыс. руб. (в уточненном бюджете на 2024 год предусмотрены средства – 631 172,3 тыс. руб.).

По данному подразделу запланированы средства:

- на содержание муниципальных автомобильных дорог в сумме – 200 009,7 тыс. руб., что ниже уровня 2024 года на 113 996,7 тыс. руб. или на 36,3% (в 2024 году – 314 006,4 тыс. руб.);

- на капитальный ремонт и ремонт муниципальных автомобильных дорог в сумме – 146 650,0 тыс. руб., что ниже уровня 2024 года на 31 421,0 тыс. руб. или на 17,6% (в 2024г. – 178 071,0 тыс. руб.);

- на ямочный ремонт асфальтового покрытия дворовых территорий – 29 309,0 тыс. руб., что ниже расходов 2024 года на 1 833,4 тыс. руб. или на 5,9% (в 2024г. – 31 142,4 тыс. руб.);

- на мероприятия по повышению безопасности дорожного движения в сумме - 18 420,3 тыс. руб., что ниже расходов 2024 года на 12 949,3 тыс. руб. или на 41,3% (в 2024 году – 31 369,6 тыс. руб.).

Таким образом, основное снижение расходов в 2025 году по подразделу произошло за счет снижения расходов на содержание, капитальный ремонт и ремонт муниципальных автомобильных дорог, а также, из-за того, что в бюджете на 2025 год расходы на ремонт дворовых территорий предусмотрены в подразделе «Благоустройство» (в 2024 году они запланированы в размере 72 336,1 тыс. руб.).

Расходы запланированы Управлению городского жилищно-коммунального хозяйства и Комитету имущественных отношений.

По подразделу «Связь и информатика» на 2025 год за счет средств местного бюджета предусматриваются расходы в сумме 11 647,1 тыс. руб., что выше планового объема 2024 года на 3 207,6 тыс. руб. или на 38,0 %.

По подразделу «Другие вопросы в области национальной экономики» расходы предусматриваются в размере 8 101,0 тыс. руб., в том числе 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 в сумме – 1 057,0 тыс. руб.;
- возмещение специализированной службе по вопросам похоронного дела стоимости услуг по погребению умерших, в части, превышающей размер возмещения, установленный законодательством РФ и МО) в сумме – 2 699,0 тыс. руб.;
- на мероприятия по выполнению комплексных кадастровых работ в сумме – 2 345,0 тыс. руб.;
- на поддержку малого и среднего предпринимательства в сумме - 2 000,0 тыс. руб.

На 2026 год по разделу «Национальная экономика» предусмотрено – 320 650,9 тыс. руб., на 2027 год – 365 544,0 тыс. руб.

По данному разделу предусмотрены расходы на реализацию 7 муниципальных программ: «Развитие сельского хозяйства», «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса», «Формирование современной комфортной городской среды», «Цифровое муниципальное образование», «Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения», «Предпринимательство», «Управление имуществом и муниципальными финансами».

Раздел «Жилищно-коммунальное хозяйство»

Расходы бюджета городского округа по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» на 2025 год определены в сумме 3 957 102,0 тыс. руб. (что на 1 134 367,3 тыс. руб. или на 40,2% выше планового уровня 2024 года), из них средства местного бюджета – 2 044 663,1 тыс. руб., средства межбюджетных трансфертов – 1 912 438,9 тыс. руб.

По подразделу «Жилищное хозяйство» предусмотрены расходы в сумме 654 964,0 тыс. руб. (что на 438 198,6 тыс. руб. или в 3 раза выше уровня 2024г.), из них:

- на расходы, связанные с имуществом, находящимся в муниципальной собственности – 1 075,0 тыс. руб., что ниже уровня 2024г. на 14 901,8 тыс. руб. или в 14,9 раза (в 2024г. – 15 976,80 тыс. руб.);
- на уплату взносов на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах – 25 829,1 тыс. руб., что ниже уровня 2024г. на 38 481,1 тыс. руб. или на 51,4% (в 2024г. – 53 104,1 тыс. руб.);
- на ликвидацию самовольных, недостроенных и аварийных объектов на территории муниципального образования – 14 623,0 тыс. руб., что на 3 776,0 тыс. руб. или на 34,8% выше уровня 2024 года (в 2024 году – 10 847,0 тыс. руб.);
- на ремонт подъездов многоквартирных домов - 8 172,0 тыс. руб., что ниже уровня 2024г. на 5 628,0 тыс. руб. или на 40,8% (в 2024 году – 13 800,0 руб.);
- на реализацию мероприятий по расселению граждан из аварийного жилищного фонда – 605 264,9 тыс. руб., что выше уровня 2024 года на 497 227,4 тыс. руб. или в 5,6 раза (в 2024г. – 108 037,5 тыс. руб.).

По подразделу «Коммунальное хозяйство» предусмотрены расходы в сумме 1 643 330,3 тыс. руб. (что на 375 612,9 тыс. руб. или на 29,6% выше уровня 2024 года), из них:

- на ПИРы на строительство сетей водоснабжения в пос. Новые дома – 8 181,0 тыс. руб. (в 2024 году данные расходы не предусмотрены);
- на содержание и ремонт шахтных колодцев – 892,0 тыс. руб.;
- на подвоз питьевой воды в СП Степановское – 3 000,0 тыс. руб.;

- на строительство блочно-модульных котельных – 1 100 360,4 тыс. руб. (г.о. Электросталь, п. Всеволодово, мкр. Центральный. (в т.ч. ПИР) - 296 237,9 тыс. руб., г. Электросталь, ул. Золотухи (в т.ч. ПИР) - 331 089,4 тыс. руб., г. Электросталь, пр-д Восточный (в т.ч. ПИР) – 318 346,7 тыс. руб., г.о. Электросталь, п. Фрязево, ул. Советская, д. 3-а – 45 647,6 тыс. руб., г.о. Электросталь, с. Иванисово, ул. Центральная Усадьба- 46 467,8 тыс. руб., г.о. Электросталь, п. Елизаветино, ул. Набережная, 12-а – 62 571,1 тыс. руб.),

- на капитальный ремонт котельной "Восточная" (в части замены резервно-топливного хозяйства с переводом на дизельное топливо) на котельной «Восточная» по адресу: Московская область, г.о. Электросталь, Строительный пер., д.11 (в т.ч. ПИР) – 15 117,0 тыс. руб.,

- на капитальный ремонт сетей теплоснабжения – 470 382,3 тыс. руб. (с. Иванисово, п. Елизаветино, п. Фрязево, п. Новые дома);

- на капитальный ремонт теплообменников и насосного оборудования на ЦТП сельское поселение Степановское, с. Всеволодово, военный городок Ногинск-5 – 10 898,1 тыс. руб.;

- на актуализацию схем теплоснабжения - 600,0 тыс. руб.;

- на строительство ВЗУ Есино г.о. Электросталь - 11 039,5 тыс. руб.;

- на установку специализированного оборудования на территории муниципального образования - 6 360,0 тыс. руб.;

- на возмещение затрат, связанных с получением комплексных экологических разрешений – 16 500,0 тыс. руб.

По подразделу «Благоустройство» предусмотрены расходы в сумме 1 598 011,1 тыс. руб., что на 313 680,0 тыс. руб. или на 24,4% больше уровня 2024 года, из них:

- на проведение мероприятий по комплексной борьбе с борщевиком Сосновского – 879,0 тыс. руб., что примерно на уровне 2024 года;

- на содержание, инвентаризацию мест захоронений - 45 293,0 тыс. руб., что на 891,1 тыс. руб. или на 2,0% ниже уровня 2024 года;

- на благоустройство лесопарка Юбилейный по адресу: Московская область, г. Электросталь, вблизи ул. Юбилейная – 45 000,0 тыс. руб.;

- на благоустройство сквера «Защитникам неба» у стадиона «Авангард» по адресу: г.о. Электросталь, Авангардный пр-д, д. 3 – 127 127,0 тыс. руб.;

- на благоустройство центральной части города в районе ЛДС «Кристалл», по адресу: пл. им. Ленина (второй этап) - 311 220,0 тыс. руб.;

- на благоустройство общественных территорий – 30 382,0 тыс. руб.;

- на содержание парков культуры и отдыха – 36 549,0 тыс. руб., что на 8 323,7 тыс. руб. или на 29,5% выше уровня 2024 года;

- на модернизацию детских игровых площадок, установленных ранее с привлечением средств бюджета Московской области – 95 491,0 тыс. руб., что на 52 191,6 тыс. руб. или в 2,2 раза выше уровня 2024 года;

- на замену и модернизацию детских игровых площадок – 63 661,0 тыс. руб., что на 2 061,9 тыс. руб. или на 3,3% выше уровня 2024 года;

- расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг) муниципальных учреждений в сфере благоустройства (МКУ/МБУ) – 579 328,5 тыс. руб., что на 97 606,9 тыс. руб. или на 14,4% ниже уровня 2024 года;

- на организацию наружного освещения – 97 722,7 тыс. руб., что на 6 525,2 тыс. руб. или на 6,3% ниже уровня 2024 года;

- на приобретение коммунальной техники – 9 820,0 тыс. руб., что на 112 263,5 тыс. руб. или в 12,4 раза ниже уровня 2024 года;

- на ликвидацию несанкционированных навалов мусора – 23 563,0 тыс. руб.;

- на ремонт дворовых территорий – 123 291,0 тыс. руб.;

- на создание и ремонт пешеходных коммуникаций – 8 684,0 тыс. руб., что на 28 426,5 тыс. руб. или в 4,3 раза ниже уровня 2024 года.

По подразделу «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства» предусмотрены расходы в сумме 60 796,6 тыс. руб. Расходы выросли на 6 875,8 тыс. руб. или на 12,8%.

По данному подразделу предусмотрены расходы на:

- содержание аппарата Управления городского жилищно-коммунального хозяйства в сумме 59 489,6 тыс. руб., что на 7 016,8 тыс. руб. или на 13,4% больше уровня 2024 года;
- за счет средств областного бюджета – на осуществление переданных органам местного самоуправления полномочий по созданию административных комиссий, уполномоченных рассматривать дела об административных правонарушениях в сфере благоустройства – 1 307,0 тыс. руб.

На 2026 год по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» предусмотрено – 2 732 907,9 тыс. руб., на 2026 год – 2 506 174,3 тыс. руб.

По данному разделу предусмотрены расходы на реализацию 7 муниципальных программ: «Управление имуществом и муниципальными финансами», «Архитектура и градостроительство», «Формирование современной комфортной городской среды», «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда», «Развитие инженерной инфраструктуры, энергоэффективности и отрасли обращения с отходами», «Развитие сельского хозяйства», «Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения».

Раздел «Охрана окружающей среды»

По разделу «Охрана окружающей среды» на 2025 год предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 443 083,9 тыс. руб. (в том числе средства бюджета Московской области – 407 291,0 тыс. руб., средства местного бюджета – 35 792,9 тыс. руб.), что на 389 937,4 тыс. руб. или в 8,3 раза выше, чем в 2024г.

По подразделу «Сбор, удаление отходов и очистка сточных вод» предусмотрены расходы в сумме 428 954,2 тыс. руб.

Расходы планируется направить:

- на реконструкцию биологических очистных сооружений канализации по адресу: городской округ Электросталь, пос. Фрязево (в том числе ПИР) мощностью 60 тыс. куб.м/сут. – 428 354,2 тыс. руб.,
- на разработку проекта освоения лесов под очистные сооружения в пос. Фрязево – 600,0 тыс. руб.

По подразделу «Охрана объектов растительного и животного мира и среды их обитания» - предусмотрены средства в сумме 1 000,0 тыс. руб. на проведение наблюдений за состоянием и загрязнением окружающей среды.

По подразделу «Другие вопросы в области охраны окружающей среды» предусмотрены расходы в сумме 13 129,7 тыс. руб., что на 39 076,8 тыс. руб. или в 4,0 раза ниже уровня 2024 года (в 2024г. – 52 206,5 тыс. руб.):

- на обеспечение переданных государственных полномочий Московской области по организации деятельности по сбору (в том числе раздельному сбору) отходов на лесных участках в составе земель лесного фонда, не предоставленных гражданам и юридическим лицам, а также по транспортированию, обработке и утилизации таких отходов – 354,5 тыс. руб.;
- на ликвидацию несанкционированных свалок в границах городского округа – 10 847,0 тыс. руб., что на 37 636,7 тыс. руб. или в 4,5 раза ниже уровня 2024 года;

- на организацию мероприятий, связанных с содержанием закрытых полигонов твердых коммунальных отходов – 1 928,2 тыс. руб., что на 1 562,1 тыс. руб. или на 44,8% ниже уровня 2024 года.

Основное увеличение расходов по разделу произошло за счет того, что в 2025 году предусмотрены расходы на реконструкцию биологических очистных сооружений канализации по адресу: городской округ Электросталь, пос. Фрязево в сумме 428 354,2 тыс. руб. В 2024 году расходы по данному подразделу не планировались.

На 2026 год по разделу «Охрана окружающей среды» предусмотрено – 1 668 702,8 тыс. руб., на 2027 год – 4 394 781,4 тыс. руб.

По данному разделу предусмотрены расходы на реализацию 2 муниципальных программ: «Развитие инженерной инфраструктуры, энергоэффективности и отрасли обращения с отходами», «Экология и окружающая среда».

Раздел «Образование»

По разделу «Образование» проектом бюджета на 2025 год определены расходы в сумме 4 141 714,7 тыс. руб. (из них средства местного бюджета – 1 698 549,9 тыс. руб., средства бюджета Московской области – 2 443 164,8 тыс. руб.), что ниже уровня 2024 года на 171 056,4 тыс. руб. или на 4,0%.

По подразделу «Дошкольное образование» расходы на 2025 год предусматриваются в сумме 712 796,0 тыс. руб. (в т.ч. 445,0 тыс. руб. - средства бюджета городского округа и 712 351,0 тыс. руб. - средства областного бюджета), что выше планового уровня 2024 года на 9 592 тыс. руб. или на 1,4%.

Запланированные средства включают в себя расходы на оплату труда, приобретение учебников и учебных пособий, средств обучения, игр, игрушек (за исключением расходов на содержание зданий и оплату коммунальных услуг), присмотр и уход за детьми как в муниципальных, так и в частных образовательных дошкольных организациях, выплату пособий и доплат педагогическим работникам муниципальных дошкольных организаций - молодым специалистам, обеспечение ежемесячных доплат за напряженный труд работникам муниципальных дошкольных организаций.

На 2026 год предусмотрено – 712 796,0 тыс. руб., на 2027 год – 712 796,0 тыс. руб.

По подразделу «Общее образование» расходы в 2025 году предусматриваются в сумме 2 958 212,2 тыс. руб. (что на 165 080,7 тыс. руб. или на 5,3% ниже уровня 2024 года), в т.ч. 1 684 309,9 тыс. руб. - средства области, 1 273 902,3 тыс. руб. - средства местного бюджета. Расходы запланированы на:

- подвоз обучающихся к месту обучения – 14 000,0 тыс. руб., что выше уровня 2024 года на 300,0 тыс. руб. или на 2,2% (в 2024г. – 13 700,0 тыс. руб.);

- организацию питания обучающихся и воспитанников общеобразовательных организаций – 113 900,0 тыс. руб.;

- организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в муниципальных образовательных организациях – 96 186,6 тыс. руб.;

- обеспечение питанием отдельных категорий, обучающихся по очной форме обучения в частных общеобразовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по имеющим государственную аккредитацию основным общеобразовательным программам – 852,0 тыс. руб.;

- компенсация проезда к месту учебы и обратно отдельным категориям обучающихся по очной форме обучения муниципальных общеобразовательных организаций – 273,0 тыс. руб.;

- обеспечение деятельности (оказание услуг) муниципальных учреждений - общеобразовательные организации, оказывающие услуги дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования – 1 134 883,6 тыс. руб., что выше уровня 2024 года на 131 630,4 тыс. руб. или на 13,1% (в 2024 году – 1 003 253,2 тыс. руб.);
- ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам – 51 715,0 тыс. руб.;
- финансовое обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях, общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях, обеспечение дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях, включая расходы на оплату труда, приобретение учебников и учебных пособий, средств обучения, игр, игрушек (за исключением расходов на содержание зданий и оплату коммунальных услуг) – 1 408 756,0 тыс. руб., что примерно на уровне плановых показателей 2024 года;
- финансовое обеспечение получения гражданами дошкольного образования в частных дошкольных образовательных организациях, дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в частных общеобразовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по имеющим государственную аккредитацию основным общеобразовательным программам, включая расходы на оплату труда, приобретение учебников и учебных пособий, средств обучения, игр, игрушек (за исключением расходов на содержание зданий и оплату коммунальных услуг), и обеспечение питанием отдельных категорий обучающихся по очной форме обучения в частных общеобразовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по имеющим государственную аккредитацию основным общеобразовательным программам – 18 707,0 тыс. руб., что на 2 693,0 тыс. руб. или на 16,8% выше уровня 2024 года;
- обеспечение стимулирующих выплат руководителям муниципальных общеобразовательных организаций по итогам оценки эффективности механизмов управления качеством образовательных результатов и эффективности механизмов управления качеством образовательной деятельности в общеобразовательных организациях – 12 085,0 тыс. руб. (в плановых показателях 2024 года данные расходы не предусмотрены);
- обеспечение выплат ежемесячных доплат за напряженный труд работникам муниципальных дошкольных и общеобразовательных организаций – 83 354,0 тыс. руб.;
- выплату пособий и доплат педагогическим работникам муниципальных общеобразовательных организаций - молодым специалистам – 10 010,0 тыс. руб., что выше уровня 2024 года на 7 160,0 тыс. руб. или в 3,5 раза;
- выплату компенсаций работникам, привлекаемым к проведению в Московской области государственной итоговой аттестации обучающихся, освоивших образовательные программы основного общего и среднего общего образования, за работу по подготовке и проведению государственной итоговой аттестации – 11 990,0 тыс. руб., что примерно на уровне планового показателя 2024 года;
- мероприятия в сфере образования – 1 500,00 тыс. руб., что на уровне планового показателя 2024 года.

Основное уменьшение расходов по подразделу связано с тем, что в плановые значения 2024 года внесены расходы на модернизацию школьных систем образования в рамках государственной программы Российской Федерации "Развитие образования" (капитальный ремонт и благоустройство территории МОУ «СОШ №1» и разработка проектно-сметной документации на проведение капитального ремонта здания МАОУ «СОШ № 13 с УИОП»).

На 2026 год по подразделу предусмотрено – 2 749 466,4 тыс. руб., на 2027 год – 2 632 634,2 тыс. руб.

По подразделу «Дополнительное образование детей» на 2025 год предусмотрена сумма 308 673,8 тыс. руб. (в том числе, за счет средств местного бюджета – 277 213,8 тыс. руб. и 31 460,0 тыс. руб. средства области), что на 8 993,5 тыс. руб. или на 2,8% ниже планового уровня 2024 года.

В расходах на 2025 год предусмотрены средства Управлению по культуре и делам молодежи и Управлению образования – 162 860,8 тыс. руб.

Средства планируется направить:

- на обеспечение деятельности 6 муниципальных учреждений дополнительного образования (Центр дополнительного образования детей, Центр развития творчества детей и юношества «Диалог», две детские музыкальные школы, Детская художественная школа) – 274 486,1 тыс. руб., что выше уровня 2024 года на 64 594,1 тыс. руб. или на 30,7% (в 2024 году – 209 982,0 тыс. руб.);

- на финансовое обеспечение деятельности образовательных организаций (по дополнительному образованию детей, в том числе, в частных образовательных организациях) – 31 460,0 тыс. руб., что примерно на уровне 2024 года;

- на стипендии в области образования, культуры и искусства (стипендии выдающимся деятелям культуры, искусства, молодым авторам и юным дарованиям, одаренным детям) – 275,0 тыс. руб., что на уровне показателя 2024 года;

- на внедрение и обеспечение функционирования модели персонифицированного финансирования дополнительного образования детей – 2 452,7 тыс. руб., что на 54 643,2 тыс. руб. или в 23,3 раза ниже уровня 2024 года.

На 2026 год по подразделу предусмотрено – 304 221,1 тыс. руб., на 2027 год – 304 221,1 тыс. руб.

По подразделу «Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации» за счет средств местного бюджета на 2025 год предусмотрена сумма 1 824,3 тыс. руб., на 2026 год – 863,8 тыс. руб., на 2027 год – 863,8 тыс. руб.

По подразделу «Молодёжная политика» в 2025 году планируются средства в сумме 37 000,0 тыс. руб., что на 15 277,5 тыс. руб. или на 29,2% ниже уровня 2024 года.

В 2025 году расходы по данному подразделу планируются:

- на содержание двух учреждений: МБУ «ЭГЦПВ» и МУ «Молодежный центр» - 34 540,0 тыс. руб., что на 6 966,2 тыс. руб. или на 16,8% ниже плановых значений 2024 года;

- на проведение мероприятий по работе с детьми и молодежью – 2 460,0 тыс. руб., что на 2 122,9 тыс. руб. или на 46,3% ниже плановых значений 2024 года.

Основными причинами снижения расходов по подразделу является то, что в расходах на 2024 год были предусмотрены средства на организацию пространства музея МБУ "Электростальский городской Центр патриотического воспитания" (3 000,0 тыс. руб.), на организацию и осуществление мероприятий по профориентации и обеспечению занятости молодежи в городском округе (3 188,5 тыс. руб.) и на закупки для подведомственных учреждений (7 882,5 тыс. руб.). В плановых расходах 2025 года данные статьи отсутствуют.

На 2026 год по подразделу предусмотрено – 37 000,0 тыс. руб., на 2027 год – 37 000,0 тыс. руб.

По подразделу «Другие вопросы в области образования» планируются расходы в сумме 123 208,4 тыс. руб. (что на 8 174,3 тыс. руб. или на 7,1% выше уровня 2024 года), которые будут направлены:

- на обеспечение деятельности органов местного самоуправления (Управления образования) – 31 176,3 тыс. руб., что выше уровня 2024 года на 2 687,1 тыс. руб. или на 9,4% (в 2024г. – 28 489,2 тыс. руб.);
- на содержание МУ ДПО «Методический центр» – 62 067,7 тыс. руб., что выше уровня 2024 на 7 120,7 тыс. руб. или на 13,0% (в 2024г. – 54 947,0 тыс. руб.);
- на организацию отдыха детей в каникулярное время – 12 923,0 тыс. руб., что выше уровня 2024 года на 1 932,0 тыс. руб. или на 17,6% (в 2024г. – 10 991,0 тыс. руб.);
- на проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях – 7 120,9 тыс. руб., что на уровне 2024 года;
- на мероприятия в сфере образования – 8 500,0 тыс. руб. (в 2024г. – 0,00 руб.);
- на обновление и техническое обслуживание (ремонт) средств (программного обеспечения и оборудования), приобретенных для реализации мероприятий в сфере цифровой образовательной среды – 1 420,5 тыс. руб. (в 2024г. – 301,0 руб.).

На 2026 год по подразделу предусмотрено – 120 752,8 тыс. руб., на 2027 год – 112 210,0 тыс. руб.

В целом на 2026 год по разделу «Образование» запланировано – 3 925 100,1 тыс. руб., на 2027 год – 3 799 725,1 тыс. руб.

По данному разделу предусмотрены расходы на реализацию 6 муниципальных программ: «Образование», «Культура и туризм», «Управление имуществом и муниципальными финансами», «Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики», «Социальная защита населения», «Цифровое муниципальное образование».

Раздел «Культура и кинематография»

По разделу «Культура и кинематография» на 2025 год расходы определены в сумме 293 454,1 тыс. руб., в том числе средства местного бюджета – 292 841,8 тыс. руб., средства областного бюджета – 612,3 тыс. руб., что примерно на уровне плановых показателей 2024 года (в 2024г. расходы составили – 296 733,5 тыс. руб.).

По подразделу «Культура» предусматриваются расходы в сумме 273 484,1 тыс. руб., что ниже уровня 2024 года на 6 202,3 тыс. руб. или на 2,2%.

В 2025 году расходы будут направлены:

- на обеспечение деятельности Музейно-выставочного центра – 31 460,0 тыс. руб., что выше уровня 2024 года на 2 977,2 тыс. руб. или на 10,4% (в 2024г. – 28 482,8 тыс. руб.);
- на организацию библиотечного обслуживания населения, комплектование и обеспечение сохранности библиотечных фондов библиотек городского округа – 76 176,3 тыс. руб., что выше уровня 2024 года на 5 333,8 тыс. руб. или на 7,5% (в 2024г. – 70 842,5 тыс. руб.);
- на содержание культурно-досуговых учреждений – 123 190,0 тыс. руб., что выше уровня 2024 года на 1 608,3 тыс. руб. или на 1,3% (в 2024г. – 121 581,7 тыс. руб.);
- на развитие материально-технической базы культурно-досуговых учреждений культуры (костюмы для коллективов МБУ "КЦЭ") – 500,0 тыс. руб.;
- на проведение капитального ремонта, технического переоснащения и благоустройство территорий муниципальных объектов культуры (ремонт хореографического зала на ул. Журавлева - 1 100,0 тыс. руб. и 400,0 тыс. руб. на замену радиаторов отопления в ЦК "Досуг") – 1 500,0 тыс. руб.;

- на содержание МБУ «Парки Электростали» и проведение мероприятий для создания условий для массового отдыха жителей городского округа запланировано - 32 000,0 тыс. руб., что выше уровня 2024 года на 3 174,5 тыс. руб. или на 11,0% (в 2024г. – 28 825,5 тыс. руб.);

- на проведение мероприятий в сфере культуры – 8 357,8 тыс. руб., что ниже уровня 2024 года на 13 282,7 тыс. руб. или в 2,6 раза (в 2024г. – 21 640,5 тыс. руб.);

- на выплаты стипендий Главы городского округа выдающимся деятелям культуры и искусства и молодым талантливым авторам городского округа – 300,0 тыс. руб., что на уровне 2024 года.

Снижение расходов по подразделу произошло за счет того, что в плановые показатели 2024 года были внесены расходы на поставку комплекта звукового, светового оборудования и стационарной сцены МБУ "Парки Электростали" в сумме 4 690,0 тыс. руб., которые отсутствуют в плановых расходах 2025 года.

По подразделу «Другие вопросы в области культуры, кинематографии» предусмотрены расходы на обеспечение деятельности Управления по культуре и делам молодежи в сумме 19 970,0 тыс. руб., что выше уровня 2024 года на 2 923,0 тыс. руб. или на 17,1% (в 2024г. – 17 047,0 тыс. руб.)

На 2026 год по разделу «Культура и кинематография» предусмотрено – 223 980,4 тыс. руб., на 2027 год – 233 438,4 тыс. руб.

По данному разделу предусмотрены расходы на реализацию 1 муниципальной программы: «Культура и туризм».

Раздел «Социальная политика»

По разделу «Социальная политика» расходы бюджета городского округа на 2025 год предусмотрены в сумме 54 857,1 тыс. руб. (что на 63 823,1 тыс. руб. или в 2,2 раза ниже уровня 2024 года), в том числе средства местного бюджета – 11 558,9 тыс. руб., средства областного бюджета – 43 298,2 тыс. руб.:

По подразделу «Пенсионное обеспечение» на 2025 год предусматриваются расходы в сумме 9 073,4 тыс. руб. на доплаты за выслугу лет к трудовой пенсии муниципальным служащим за счет средств местного бюджета.

На 2026 год – 9 073,4 тыс. руб., на 2027 год – 8 645,0 тыс. руб.;

По подразделу «Социальное обеспечение населения» запланированы расходы в сумме 720,0 тыс. руб. на меры социальной поддержки медицинских работников.

Необходимо отметить, что в 2024 году по данному подразделу были предусмотрены расходы на реализацию мероприятий по улучшению жилищных условий многодетных семей в сумме 9 727,5 тыс. руб. В плановых показателях на 2025 год указанные расходы отсутствуют.

На 2026 год по подразделу средства запланированы в размере – 8 820,0 тыс. руб., на 2027 год – 720,0 тыс. руб.

По подразделу «Охрана семьи и детства» на 2025 год предусматриваются расходы в размере 45 063,7 тыс. руб. Расходы будут направлены на:

- выплату компенсации родительской платы за присмотр и уход за детьми в сумме – 33 141,0,0 тыс. руб.;

- реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей – 3 392,7 тыс. руб.;
- обеспечение предоставления жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей в сумме – 8 530,0 тыс. руб. В 2024 году будет обеспечено квартирами 2 детей-сирот.

Основное снижение расходов по разделу произошло за счет уменьшения расходов на обеспечение жилыми помещениями детей-сирот на сумму 44 666,0 тыс. руб., так, в 2024 году планируется обеспечить жильем 14 человек, в 2025 году – только 2-х человек.

На 2026 год по разделу «Социальная политика» средства запланированы в размере – 92 514,0 тыс. руб., на 2027 год – 46 859,6 тыс. руб.

По данному разделу предусмотрены расходы на реализацию 4 муниципальных программ: «Социальная защита населения», «Здравоохранение», «Жилище», «Образование».

Раздел «Физическая культура и спорт»

По разделу «Физическая культура и спорт» предусмотрены расходы в сумме 493 076,8 тыс. руб. (что на 50 226,5 тыс. руб. или на 11,3% выше уровня 2024 года), из них:

По подразделу «Физическая культура» запланированы расходы в размере 269 882,7 тыс. руб. (что на 94 946,9 тыс. руб. или на 54,3% выше уровня 2024 года) на:

- субсидию на выполнение муниципального задания бюджетному учреждению «Мир спорта Сталь» в сумме – 245 962,0 тыс. руб.;

- проведение мероприятий по выполнению капитального, текущего ремонта, выполнению противоаварийных мероприятий, проведению работ по установке пожарной и охранной сигнализаций, устранению нарушений требований пожарной безопасности, обеспечение антитеррористической безопасности МБУ «Мир спорта «Сталь» - 18 153,2 тыс. руб., в том числе на:

- устройство эвакуационных пожарных выходов залов гимнастики - 2 000,0 тыс. руб.;

- ремонт вентиляционных систем в ЛДС «Кристалл» - 8 000, 0 тыс. руб.;

- ремонт центральной лестницы ЛДС «Кристалл» - 3 000,0 тыс. руб.;

- частичный ремонт тротуарной плитки вдоль «Южной трибуны» - 4 153, 2 тыс. руб.,

- распылители для искусственного полива поля для хоккея на траве - 1 000, 0 тыс. руб.;

- организацию и проведение официальных физкультурно-оздоровительных и спортивных мероприятий – 5 767,5 тыс. руб.

Основное увеличение расходов произошло за счет увеличения размера субсидии бюджетному учреждению «Мир спорта Сталь» на 95 172,5 тыс. руб., в связи тем, что в 2025 году запланированы мероприятия по проведению ремонтных работ в МБУ «Мир спорта «Сталь» в целях обеспечения пожарной и антитеррористической безопасности, ремонту вентиляционных систем, центральной лестницы ЛДС «Кристалл», а также расходы на содержание плавательного бассейна «Кристалл» им. Т.Н. Покровской в связи с приобретением имущественного комплекса в муниципальную собственность.

На 2026 год по подразделу запланировано 206 281,6 тыс. руб., на 2027 год – 215 703,6 тыс. руб.

По подразделу «Массовый спорт» запланированы расходы в сумме 5 405,0 тыс. руб. на устройство универсальной спортивной площадки.

На 2025 год по подразделу предусмотрено – 126 535,9 тыс. руб., на 2026 год – расходы не запланированы.

По подразделу «Спорт высших достижений» - запланированы расходы в сумме 205 338,7 тыс. руб. По отношению к 2024 году, расходы по данному подразделу уменьшились на 35 838,8 тыс. руб. или на 14,9%. Уменьшение расходов связано с тем, что в 2024 году были предусмотрены расходы на аренду бассейна «Кристалл». В связи с переходом данного бассейна в собственность г.о. Электросталь, расходы на аренду по данной статье в 2025 году не предусмотрены.

В 2025 году расходы запланированы:

- на субсидию на выполнение муниципального задания 4 учреждениям, осуществляющим спортивную подготовку (МБУ ДО «Спортивная школа Олимпийского резерва по водным видам спорта «Электросталь», МБУ ДО «Комплексная спортивная школа Олимпийского резерва «Электросталь», МБУ ДО «Спортивная школа Олимпийского резерва по единоборствам «Электросталь», МБУ ДО «Спортивная школа Олимпийского резерва «Кристалл-Восток») – 188 588,0 тыс. руб., что ниже уровня 2024 года на 33 262,0 тыс. руб. или на 15,0% (в 2024г. – 221 850,0 тыс. руб.);

- обеспечение стимулирующих выплат отдельным категориям работников организаций дополнительного образования сферы физической культуры и спорта в Московской области по результатам оценки качества деятельности руководителей муниципальных учреждений, реализующих дополнительные образовательные программы спортивной подготовки в Московской области – 3 300,7 тыс. руб.;

- укрепление материально-технической базы организаций дополнительного образования сферы физической культуры и спорта в Московской области с высоким уровнем достижений работы коллектива (муниципального бюджетного учреждения дополнительного образования "Комплексная спортивная школа Олимпийского резерва "Электросталь" и муниципального бюджетного учреждения дополнительного образования «Спортивная школа Олимпийского резерва по единоборствам «Электросталь») – 13 450,0 тыс. руб. (в 2024 году – 17 677,1 руб.).

На 2026 год по подразделу запланировано 188 588,0 тыс. руб., на 2027 год – 188 588,0 тыс. руб.

По подразделу «Другие вопросы в области физической культуры и спорта» предусмотрены расходы на «Управление по физической культуре и спорту» в сумме 12 450,4 тыс. руб., что выше уровня 2024 года на 1 042,1 тыс. руб. или на 9,1%.

На 2026 и 2027 года по подразделу запланировано также по 12 450,4 тыс. руб.

На 2026 год по разделу «Физическая культура и спорт» запланировано 533 855,9 тыс. руб., на 2027 год – 416 742,0 тыс. руб.

По данному разделу предусмотрены расходы на реализацию 1 муниципальной программы: «Спорт».

Раздел «Обслуживание государственного и муниципального долга»

По разделу 13 «Обслуживание государственного (муниципального) долга» предусмотрены расходы Администрации городского округа на обслуживание муниципального долга городского округа в 2025 году в сумме 10 423,8 тыс. рублей, в 2026 году в сумме 10 131,4 тыс. рублей, в 2027 году в сумме 10 000,0 тыс. рублей.

Кроме того, Контрольно-счетной палатой были рассчитаны **показатели долговой зависимости** бюджета городского округа:

| показатель | формула расчета, расчет 2025г. | значения | | | нормативное значение |
|--|---|----------|---------|--------|-----------------------|
| | | 2024г. | 2023г. | 2022г. | |
| <p><u>Коэффициент долговой емкости бюджета</u> показывает степень покрытия муниципального долга доходными источниками без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений.</p> | $K_{д.е.} = \text{МД} / \text{Д-БВП-НДдоп}, \text{ где}$ <p>МД- муниципальный долг</p> $K_{д.е.} = 558600,0 / (10796113,4 - 4889693,1 - 2318451,9) = 0,156$ | 0,193 | 0,265 | 0,338 | <1 (п.3 ст.107 БК РФ) |
| <p>Данный коэффициент показывает, какая доля собственных доходов идет на покрытие муниципального долга. Чем меньше значение коэффициента, тем лучше. Из таблицы видно, что в 2025 году коэффициент ниже нормативного значения и составляет 0,156, т.е. наименьший за период 2022-2025гг. В городском округе показатель данного коэффициента намного ниже 1, что выполняет условие п.3 ст.107 БК РФ.</p> | | | | | |
| <p><u>Коэффициент долговой зависимости бюджета</u> показывает соотношение муниципального долга и общей суммы расходов бюджета и позволяет оценить платежеспособность органов местного самоуправления в отношении муниципальных долговых обязательств.</p> | $K_{д.з.} = \text{МД} / \text{Р},$ $K_{д.з.} = 558600,0 / 10796113,4 = 0,052$ | 0,062 | 0,078 | 0,102 | |
| <p>Из таблицы видно, что в 2025г. на покрытие муниципального долга нужно будет израсходовать 5,2% от всех расходов бюджета, что ниже уровня 2022 – 2024 годов.</p> | | | | | |
| <p><u>Коэффициент долговой нагрузки бюджета</u> показывает долю текущих расходов по обслуживанию муниципального долга в общей сумме расходов бюджета.</p> | $K_{д.н.} = \text{Робс} / \text{Р},$ <p>где <i>Робс</i> – расходы бюджета на обслуживание долга</p> $K_{д.н.} = 10\,423,8 / 10796113,4 = 0,00097$ | 0,0012 | 0,00067 | 0,0002 | |
| <p>Коэффициент в 2025г. понизился по отношению к показателю 2024г. Доля расходов по обслуживанию муниципального долга в общей сумме расходов городского округа в 2025г. планируется в размере 0,097%.</p> | | | | | |
| <p><u>Коэффициент предела обслуживания муниципального долга</u> показывает долю текущих расходов по обслуживанию муниципального долга в сумме расходов за минусом расходов бюджета, которые осуществляются за счет субвенции.</p> | $K_{обс.} = \text{Робс} / \text{Рсубв.},$ <p>где <i>Рсубв.</i> – расходы бюджета, которые осуществляются за счет субвенции</p> $K_{обс.} = 10423,8 / (10796113,4 - 2218405,7) = 0,0012$ | 0,0016 | 0,0009 | 0,0002 | ≤ 0,15 (ст.111 БК РФ) |
| <p>Коэффициент в 2025г. увеличился по отношению к показателям 2023 и 2022гг., но меньше показателя 2024 года, доля расходов по обслуживанию муниципального долга в сумме расходов городского округа за минусом расходов бюджета, которые осуществляются за счет субвенции в 2025г. планируется в размере 0,12%. Показатель данного коэффициента по-прежнему значительно ниже 15%, допустимых ст.111 БК РФ.</p> | | | | | |

Выводы:

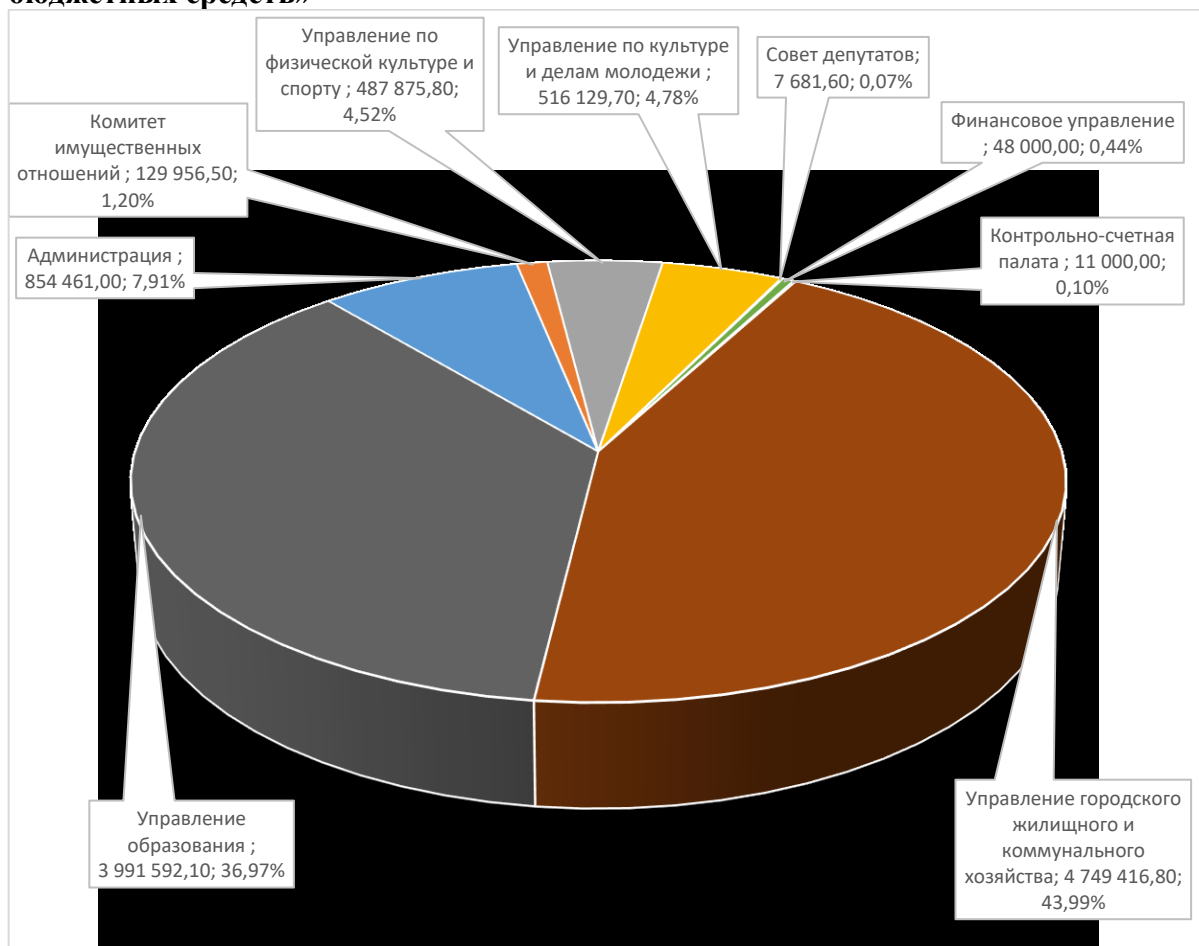
- в городском округе доля собственных доходов, идущая на покрытие муниципального долга в 2025г. составляет 0,156, что намного ниже 1. Это является положительным фактором и выполняет условие п.3 ст.107 Бюджетного кодекса РФ;
- в 2025г. на покрытие муниципального долга нужно будет израсходовать 5,2% от всех расходов бюджета, что ниже уровня 2022-2024 годов;
- доля расходов по обслуживанию муниципального долга в сумме расходов городского округа за минусом расходов бюджета, которые осуществляются за счет субвенции, в 2025г. планируется в размере 0,12%, что значительно ниже 15%, допустимых ст.111 Бюджетного кодекса РФ.

6. Анализ расходов в разрезе главных распорядителей бюджетных средств.

В структуре органов местного самоуправления городского округа Электросталь Московской области выделены главные распорядители средств местного бюджета. В разрезе главных распорядителей средств городского бюджета исполнение расходной части бюджета в 2025 году будет осуществляться 9 участниками бюджетного процесса.

| Наименование ГРБС | 2024 год, тыс. руб. (Решение Совета депутатов ноябрь 2024г.) | 2025 год Проект, тыс. руб. | Отклонение от решения о бюджете (с учетом посл. изм.), тыс. руб. | Темп роста показателей к решению о бюджете (с учетом посл. изм.), (в %) |
|---|--|----------------------------------|---|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Администрация (001) | 854 969,70 | 854 461,00 | -508,70 | 99,94 |
| Комитет имущественных отношений (002) | 364 651,40 | 129 956,50 | -234 694,90 | 35,64 |
| Управление по физической культуре и спорту (005) | 427 632,60 | 487 875,80 | 60 243,20 | 114,09 |
| Управление по культуре и делам молодежи (025) | 524 484,10 | 516 129,70 | -8 354,40 | 98,41 |
| Совет депутатов (033) | 3 238,10 | 7 681,60 | 4 443,50 | 237,23 |
| Финансовое управление (044) | 46 540,90 | 48 000,00 | 1 459,10 | 103,14 |
| Контрольно-счетная палата (045) | 9 759,00 | 11 000,00 | 1 241,00 | 112,72 |
| Управление городского жилищного и коммунального хозяйства (377) | 3 990 679,70 | 4 749 416,80 | 758 737,10 | 119,01 |
| Управление образования (750) | 3 692 161,50 | 3 991 592,10 | 299 430,60 | 108,11 |
| ИТОГО | 9 914 117,00 | 10 796 113,50 | 881 996,50 | |

Рисунок 7 «Структура расходов в разрезе главных распорядителей бюджетных средств»



Администрация городского округа Электросталь Московской области

Данному главному распорядителю на 2025 год предусмотрены расходы в сумме 854 461,0 тыс. руб., что на уровне уточненного плана 2024 года.

В 2025 году основные расходы направлены:

- на функционирование высшего должностного лица – 5 303,5,0 тыс. руб., что на 261,0 тыс. руб. или на 5,2% выше планового показателя 2024г.;
- на обеспечение деятельности Администрации – 204 164,7 тыс. руб., что выше на 7 247,4 тыс. руб. или на 3,6% по сравнению с плановыми показателями 2024г.;
- на обеспечение проведения выборов и референдумов – 9 166,0 тыс. руб. В уточненном плане 2024 года данные расходы отсутствуют;
- на организацию деятельности комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав 10 005,0 тыс. руб., что на 3 389,0 тыс. руб. или на 51,2% выше плановых показателей 2024г.;
- на формирование резервного фонда – 20 000,0 тыс. руб., что выше плановых показателей 2024г. на 18 507,2 тыс. руб. или в 13,4 раза;
- на организацию работы по выплате компенсации родительской платы за присмотр и уход за детьми, осваивающими образовательные программы дошкольного образования в организациях Московской области, осуществляющих образовательную деятельность – 1 827,0 тыс. руб., что примерно на уровне плановых показателей 2024 года;
- на обеспечение деятельности муниципального центра управления регионом (МЦУР) – 5 541,9 тыс. руб., что выше плановых показателей 2024г. на 429,2 тыс. руб. или на 8,4%;

- на обеспечение деятельности муниципальных казенных учреждений в сфере закупок товаров, работ, услуг – 21 322,9 тыс. руб., что примерно на уровне плановых показателей 2024г.;
- на обеспечение деятельности (оказание услуг) муниципальных учреждений - Централизованная бухгалтерия муниципального образования – 90 208,6 тыс. руб., что примерно на уровне плановых показателей 2024г.;
- на расходы по обеспечению деятельности (оказание услуг) муниципальных учреждений - обеспечение деятельности органов местного самоуправления – 113 261,7 тыс. руб., что выше планового показателя 2024г. на 7 824,7 тыс. руб. или на 7,4%;
- на информирование населения об основных событиях социально-экономического развития и общественно-политической жизни – 20 200,0 тыс. руб., что на 2 695,2 тыс. руб. или на 15,4% выше плановых показателей 2024г.;
- на утверждение схемы размещения рекламных конструкций, выдача разрешений на установку, выдача предписаний на демонтаж самовольно установленных конструкций – 662,9 тыс. руб., что ниже плановых показателей 2024г. на 397,5 тыс. руб. или на 37,5%;
- на обеспечение деятельности Многофункционального центра – 117 640,6 тыс. руб., что на 4 766,6 тыс. руб. или на 4,2% выше плановых показателей 2024г.;
- на осуществление первичного воинского учета органами местного самоуправления поселений, муниципальных и городских округов – 13 086,1 тыс. руб., что на 984,1 тыс. руб. или на 8,1% выше плановых показателей 2024г.;
- на мероприятия по мобилизационной подготовке – 260 тыс. руб., что на 230,5 тыс. руб. или на 47,0% ниже плановых показателей 2024г.;
- на создание и содержание в целях гражданской обороны запасов материально-технических, продовольственных, медицинских и иных средств – 631,5 тыс. руб., что на 609,0 тыс. руб. или в 28,0 раз выше планового уровня 2024 года;
- на организацию и осуществление мероприятий по территориальной обороне и гражданской обороне – 1 205,8 тыс. руб., что выше планового уровня 2024 года на 859,6 тыс. руб. или в 3,5 раза;
- на содержание и развитие муниципальных экстренных оперативных служб – 2 810,2 тыс. руб., что на 162,5 тыс. руб. или на 6,1% выше планового уровня 2024г.;
- на содержание и развитие Системы-112 – 1 116,1 тыс. руб., что на 1 638,5 тыс. руб. или в 2,5 раза ниже планового уровня 2024 года;
- на участие в предупреждении и ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций в границах городского округа – 1 562,0 тыс. руб., что на 1 521,2 тыс. руб. или в 38,3 раза выше планового уровня 2024 года;
- на создание, содержание и организацию деятельности аварийно-спасательных служб и (или) аварийно-спасательных формирований – 10 866,5 тыс. руб., что на 5 070,6 тыс. руб. или на 87,5% выше плановых показателей 2024г.;
- на поддержку в состоянии постоянной готовности к использованию систем оповещения населения об опасности, объектов гражданской обороны – 4 254,6 тыс. руб., что ниже планового уровня 2024 года на 750,3 тыс. руб. или на 15,0%;
- на обеспечение первичных мер пожарной безопасности в границах городского округа – 3 342,0 тыс. руб., что на 808,9 тыс. руб. или на 31,9% выше планового уровня 2024г.;
- на осуществление мероприятий по обеспечению безопасности людей на водных объектах, охране их жизни и здоровья – 919,7 тыс. руб., что на 179,4 тыс. руб. или на 16,3% ниже планового уровня 2024 года;
- на содержание и развитие муниципальных экстренных оперативных служб – 61 569,2 тыс. руб., что на 4 570,6 тыс. руб. или на 8,0% выше плановых показателей 2024г.;
- на оказание поддержки гражданам и их объединениям, участвующим в охране общественного порядка, создание условий для деятельности народных дружин – 2 180,0 тыс. руб., что на 699,4 тыс. руб. или на 47,2% выше планового уровня 2024 года;

- на осуществление мероприятий в сфере профилактики правонарушений (система Безопасный регион) – 31 078,7 тыс. руб., что на 6 493,0 тыс. руб. или на 17,3% ниже уровня плановых показателей 2024г.;
- на участие в предупреждении и ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций в границах городского округа – 420,0 тыс. руб., что выше планового уровня 2024 года на 12,9 тыс. руб. или на 3,2%;
- на развитие информационной и технологической инфраструктуры экосистемы цифровой экономики муниципального образования – 5 000,0 тыс. руб., что выше планового показателя 2024 года на 1 608,3 тыс. руб. или на 47,2%;
- на развитие похоронного дела (организация ритуальных услуг) – 3 756,0 тыс. руб., что на 498,8 тыс. руб. или на 15,3% выше по сравнению с планом на 2024г.;
- на содействие развитию малого и среднего предпринимательства – 2 000,0 тыс. руб., что на 1 000,0 тыс. руб. или в 2 раза выше планового уровня 2024 года;
- на развитие похоронного дела (содержание и инвентаризация мест захоронения) – 45 293,0 тыс. руб., что примерно на уровне плановых показателей на 2024г.;
- на профессиональную подготовку, переподготовку и повышение квалификации – 944,3 тыс. руб., что на 151,7 тыс. руб. или на 19,1% выше планового уровня 2024 года;
- на предоставление доплаты за выслугу лет к трудовой пенсии муниципальным служащим за счет средств местного бюджета – 6 100,0 тыс. руб., что на 300,0 тыс. руб. или 5,2% выше планового уровня 2024г.;
- на меры социальной поддержки медицинских работников – 720,0 тыс. руб., что на 40,0 тыс. руб. или на 5,9% выше планового уровня 2024 года;
- на мероприятия по обеспечению жильем молодых семей – 3 392,7 тыс. руб., что ниже планового уровня 2024 года на 115,0 тыс. руб. или на 3,3%;
- обслуживание муниципального долга – 10 423,8 тыс. руб., что ниже плановых показателей 2024г. на 1 675,3 тыс. руб. или на 13,8%.

Комитет имущественных отношений Администрации городского округа Электросталь Московской области

Данному главному распорядителю на 2025 год предусмотрены расходы в сумме 129 956,5 тыс. руб. По сравнению с планом 2024 года расходы ниже на 234 694,9 тыс. руб. или на 64,4%.

Основной причиной снижения расходов является то, что в 2024 году запланированы расходы в сумме 200 000,0 тыс. руб. на капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности (приобретение бассейна «Кристалл»).

В 2025 году проектом бюджета предусматриваются основные расходы:

- на обеспечение функций Комитета имущественных отношений – 43 222,1 тыс. руб., что на 1 906,4 тыс. руб. или на 4,6% выше планового показателя 2024г.;
- на осуществление государственных полномочий Московской области в области земельных отношений, определения соответствия объектов жилищного строительства, присвоения адресов и согласования перепланировки помещений (единая субвенция) – 4 049,3 тыс. руб., что на 224,4 тыс. руб. или на 5,9% выше планового уровня 2024 года;
- на оплату исполнительных листов, судебных издержек – 2 550,0 тыс. руб., что на 19 459,3 тыс. руб. или в 8,6 раз ниже плановых показателей 2024 года;
- на управление имуществом, находящимся в муниципальной собственности – 48 545,1 тыс. руб., что на 12 642,0 тыс. руб. или на 35,2% выше планового уровня 2024 года;
- на выполнения комплексных кадастровых работ и утверждение карты-плана территории – 2 345,0 тыс. руб., что на 1 164,7 тыс. руб. или на 33,2% ниже планового показателя 2024 года;
- на уплату взносов на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах – 25 829,1 тыс. руб., что на 27 275,0 тыс. руб. или в 2,1 раза ниже плана на 2024 год;

- на предоставление доплаты за выслугу лет к трудовой пенсии муниципальным служащим за счет средств местного бюджета – 1 105,9 тыс. руб., что выше планового уровня 2024 года на 91,1 тыс. руб. или на 9,0%.

Управление по физической культуре и спорту Администрации городского округа Электросталь Московской области

Данному главному распорядителю на 2025 год предусмотрены расходы в сумме 487 875,8 тыс. руб. По сравнению с планом 2024 года расходы выше на 60 243,3 тыс. руб. или на 14,1%.

В 2025 году проектом бюджета предусматриваются основные расходы:

- на обеспечение деятельности муниципальных учреждений в сфере физической культуры и спорта (субсидия на выполнение муниципального задания МБУ «Мир спорта «Сталь») – 264 115,2 тыс. руб., что на 95 172,5 тыс. руб. или на 56,3% выше уровня 2024г. (расходы увеличились в связи тем, что в 2025 году запланированы мероприятия по проведению ремонтных работ в МБУ «Мир спорта «Сталь» в целях обеспечения пожарной и антитеррористической безопасности, ремонту вентиляционных систем, центральной лестницы ЛДС «Кристалл», а также расходы на содержание плавательного бассейна «Кристалл» им. Т.Н. Покровской в связи с приобретением имущественного комплекса в муниципальную собственность);

- на обеспечение деятельности четырех учреждений, осуществляющих спортивную подготовку: Муниципальное бюджетное учреждение дополнительного образования "Спортивная школа Олимпийского резерва по водным видам спорта "Электросталь", Муниципальное бюджетное учреждение дополнительного образования "Комплексная спортивная школа Олимпийского резерва "Электросталь", Муниципальное бюджетное учреждение дополнительного образования "Спортивная школа Олимпийского резерва по единоборствам Электросталь", Муниципальное бюджетное учреждение дополнительного образования «Спортивная школа Олимпийского резерва «Кристалл-Восток» - 191 888,72 тыс. руб., что на 31 611,6 тыс. руб. или на 14,1% ниже планового уровня 2024г.;

- на содержание Управления по физической культуре и спорту Администрации г.о. Электросталь МО расходы составили 12 450,4 тыс. руб., что выше уровня 2024 года на 1 042,1 тыс. руб. или на 9,1%;

- на расходы на укрепление материально-технической базы организаций дополнительного образования сферы физической культуры и спорта – 13 450,0 тыс. руб., что на 4 227,1 тыс. руб. или на 23,9% ниже планового уровня 2024 года.

Управление по культуре и делам молодежи Администрации городского округа Электросталь Московской области

Данному главному распорядителю на 2025 год предусмотрены расходы в сумме 516 129,7 тыс. руб., что на 8 354,4 тыс. руб. или на 1,6% ниже планового уровня 2024 года.

В 2025 году проектом бюджета предусматриваются основные расходы:

- на содержание территорий в нормативном состоянии (на содержание парка Авангард) – 38 772,6 тыс. руб., что на 8 323,7 тыс. руб. или 29,5% выше планового уровня 2024г. (в 2024 году – 28 225,3 тыс. руб.);

- на обеспечение деятельности учреждений дополнительного образования в сфере искусства (МУДО «ДМШ имени Ж.И. Андреевко», МАУДО «Детская музыкальная школа», МБУДО «Детская художественная школа») – 145 538,0 тыс. руб., что на 2 383,2 тыс. руб. или на 1,7% выше уровня 2024г. (в 2024 году – 143 154,8 тыс. руб.);

- на организацию и осуществление мероприятий по работе с детьми и молодежью в городском округе – 2 460,0 тыс. руб., что на 2 122,9 тыс. руб. или на 46,3% ниже планового показателя 2024г. (в 2024 году – 4 582,9 тыс. руб.);

- на содержание муниципальных учреждений «Молодежный Центр» и «Электростальский городской центр патриотического воспитания молодежи» - 34 540,0 тыс. руб., расходы увеличились на 916,3 тыс. руб. или на 2,7% (в 2024 году – 33 623,7 тыс. руб.);

- на обеспечение деятельности Музейно-выставочного центра – 31 460,0 тыс. руб., что на 2 977,2 тыс. руб. или на 10,5% выше уровня 2024г. (в 2024 году – 28 482,8 тыс. руб.);

- на обеспечение деятельности Централизованной библиотечной системы – 69 176,3 тыс. руб., что на 1 503,2 тыс. руб. или на 2,1% ниже уровня 2024г. (в 2024 году – 70 679,5 тыс. руб.);

- на проведение капитального ремонта, текущего ремонта и благоустройство территорий муниципальных библиотек – 7 000,0 тыс. руб. (в 2024 году – 163,0 тыс. руб.);

- на обеспечение функций культурно-досуговых учреждений – 127 057,0 тыс. руб., что на 2 998,2 тыс. руб. или на 2,3% ниже уровня 2024г. (в 2024 году – 130 055,2 тыс. руб.);

- на содержание МБУ «Парки Электростали» и создание условий для массового отдыха жителей городского округа в парках культуры и отдыха – 32 000,0 тыс. руб., что на 3 174,5 тыс. руб. или на 11,0% выше уровня 2024 года (в 2024 году – 28 825,5 тыс. руб.);

- на содержание Управления по культуре и делам молодежи Администрации г.о. Электросталь МО предусмотрено 19 970,0 тыс. руб., что на 2 923,0 тыс. руб. или на 17,1% выше уровня 2024г. (в 2024 году – 17 047,0 тыс. руб.).

Совет депутатов городского округа Электросталь Московской области

Совету депутатов на 2025 год предусмотрены расходы в сумме 7 681,6 тыс. руб. только за счет средств местного бюджета, что выше уровня 2024 года на 4 443,5 тыс. руб. или в 2,4 раза (по уточненному плану в 2024 году – 3 238,1 тыс. руб.). Рост показателя обусловлен повышением в 2025г. должностного оклада специалиста II категории, а также в 2024 году в Совете депутатов имелись вакантные ставки председателя Совета депутатов и старшего эксперта на которые в 2025 году предусмотрены денежные средства.

Финансовое управление Администрации городского округа Электросталь Московской области

Финансовому управлению на 2025 год предусмотрены расходы в сумме 42 358,0 тыс. руб. только за счет средств местного бюджета, что выше уровня 2024 года на 1 459,1 тыс. руб. или на 3,1% (по уточненному плану в 2024 году – 46 540,9 тыс. руб.)

Контрольно-счетная палата городского округа Электросталь Московской области

Контрольно-счетной палате на 2025 год предусмотрены расходы в сумме 11 000,0 тыс. руб. только за счет средств местного бюджета. По сравнению с планом 2024 года расходы на содержание выше на 1 241,0 тыс. руб. или на 12,7%.

Управление городского жилищного и коммунального хозяйства Администрации городского округа Электросталь Московской области

Данному главному распорядителю на 2025 год предусмотрены расходы в сумме 758 737,1 тыс. руб. По сравнению с планом 2024 года расходы выше на 758 737,1 тыс. руб. или на 19,0%.

В 2025 году проектом бюджета предусматриваются основные расходы:

- на мероприятия при осуществлении деятельности по обращению с собаками без владельцев (отлов и содержание безнадзорных животных) – 3 227,0 тыс. руб., что выше уровня 2024 года на 147,0 тыс. руб. или на 4,8% (в 2024 году – 3 080,0 тыс. руб.);

- на расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг) муниципальных учреждений - обеспечение деятельности органов местного самоуправления – 45 000,0 тыс. руб., что на 17 757,4 тыс. руб. или на 28,3% ниже уровня 2024г. (в 2024 году – 62 757,4 тыс. руб.);
- на содержание автомобильных дорог местного значения в границах городского округа – 199 009,7 тыс. руб. (в 2024 году – 314 006,4 тыс. руб.);
- на мероприятия по обеспечению безопасности дорожного движения – 18 420,3 тыс. руб., что на 12 949,4 тыс. руб. или на 41,3% ниже уровня 2024 г. (в 2024 году – 31 369,6 тыс. руб.);
- на работы по капитальному ремонту и ремонту автомобильных дорог общего пользования местного значения – 146 650,0 тыс. руб., что на 31 421,0 тыс. руб. или на 17,6% ниже уровня 2024г. (в 2024 году – 178 071,0 тыс. руб.);
- на ямочный ремонт асфальтового покрытия дворовых территорий – 29 309,0 тыс. руб., что на 1 833,4 тыс. руб. или на 5,9% ниже уровня 2024г. (в 2024 году – 31 142,4 тыс. руб.);
- на ликвидацию самовольных, недостроенных и аварийных объектов на территории муниципального образования – 14 623,0 тыс. руб., что на 3 776,0 тыс. руб. или на 34,8% выше уровня 2024г. (в 2024 году – 10 847,0 тыс. руб.);
- на ремонт подъездов в многоквартирных домах – 8 172,0 тыс. руб., что ниже уровня 2024 года на 5 628,0 тыс. руб. или на 40,8% (в 2024 году – 13 800,0 тыс. руб.);
- на переселение граждан из аварийного жилищного фонда – 605 264,9 тыс. руб., что на 542 331,3 тыс. руб. или в 9,6 раза выше уровня 2024 года (в 2024 году – 62 933,6 тыс. руб.);
- на организацию в границах городского округа электро-, тепло-, газо- и водоснабжения населения, водоотведения, снабжения населения топливом (ПИРы на строительство сетей водоснабжения в пос. Новые дома) – 8 181,0 тыс. руб., что на 49 027,9 тыс. руб. или в 7,0 раз ниже уровня 2024 года (в 2024 году – 57 208,9 тыс. руб.);
- на строительство и реконструкцию объектов водоснабжения (на строительство ВЗУ Есино) – 11 039,5 тыс. руб., что на 58 960,5 тыс. руб. или в 6,3 раза ниже планового уровня 2024 года (в 2024 году – 70 000,0 тыс. руб.);
- на строительство и реконструкцию объектов теплоснабжения муниципальной собственности (г.о. Электросталь, п. Всеволодово, мкр. Центральный. (в т.ч. ПИР) - 296 237,9 тыс. руб., г. Электросталь, ул. Золотухи (в т.ч. ПИР)- 331 089,4 тыс. руб., г. Электросталь, пр-д Восточный (в т.ч. ПИР) – 318 346,7 тыс. руб., г.о. Электросталь, п. Фрязево, ул. Советская, д. 3-а – 45 647,6 тыс. руб., г.о. Электросталь, с. Иванисово, ул. Центральная Усадьба- 46 467,8 тыс. руб., г.о. Электросталь, п. Елизаветино, ул. Набережная, 12-а – 62 571,1 тыс. руб.) – 1 100 360,4 тыс. руб., что выше уровня 2024 года на 872 494,2 тыс. руб. или в 4,8 раза (в 2024 году – 227 866,2 тыс. руб.);
- на капитальный ремонт объектов теплоснабжения (котельной "Восточная" (в части замены резервно-топливного хозяйства с переводом на дизельное топливо) на котельной «Восточная» по адресу: Московская область, г.о. Электросталь, Строительный пер., д.11 (в т.ч. ПИР)) – 15 117,0 тыс. руб. (в 2024 году по данной статье расходы не планировались);
- на капитальный ремонт сетей водоснабжения, водоотведения, теплоснабжения (с. Иванисово, п. Елизаветино, п. Фрязево, п. Новые дома) – 470 382,3 тыс. руб., что на 91 128,0 тыс. руб. или на 16,2% ниже уровня 2024 года (в 2024 году – 561 510,3 тыс. руб.);
- на капитальный ремонт объектов теплоснабжения, расположенных на территории военных городков, переданных из федеральной собственности в собственность муниципальных образований Московской области (капитальный ремонт теплообменников и насосного оборудования на ЦТП сельское поселение Степановское, с. Всеволодово, военный городок Ногинск-5) – 10 898,0 тыс. руб. (в 2024 году расходы не были предусмотрены);

- на организацию в границах городского округа электро-, тепло-, газо- и водоснабжения населения, водоотведения, снабжения населения топливом (подвод питьевой воды в СП Степановское) – 3 000,0 тыс. руб., что примерно на уровне 2024 года;
- на установку специализированного оборудования на территории муниципальных образований – 6 360,0 тыс. руб. (в 2024 году расходы не предусмотрены);
- на возмещение затрат, связанных с получением комплексных экологических разрешений – 16 500,0 тыс. руб. (в 2024 году расходы не предусмотрены);
- на подпрограмму «комфортная городская среда» - 513 729,0 тыс. руб. В 2025 году на данную Подпрограмму запланированы в том числе расходы на благоустройство лесопарковых зон (лесопарк Юбилейный) – 45 000,0 тыс. руб., благоустройство сквера «Защитникам неба» у стадиона «Авангард» – 127 127,0 тыс. руб., благоустройство центральной части города в районе ЛДС «Кристалл» (второй этап) – 311 220,0 тыс. руб.;
- на организацию наружного освещения – 95 499,0 тыс. руб., что ниже уровня 2024 года на 8 748,9 тыс. руб. или на 8,4% (в 2024 году – 104 247,9 тыс. руб.);
- на ликвидацию несанкционированных навалов мусора – 23 563,0 тыс. руб.;
- на модернизацию детских игровых площадок, установленных ранее с привлечением средств бюджета Московской области – 95 491,0 тыс. руб., что на 52 191,6 тыс. руб. или в 2,2 раза выше уровня 2024 года (в 2024 году – 43 299,4 тыс. руб.);
- на замену и модернизацию детских игровых площадок – 63 661,0 тыс. руб., что на 2 061,9 тыс. руб. или на 3,3% выше уровня 2024 года (в 2024 году – 61 599,1 тыс. руб.);
- на создание и ремонт пешеходных коммуникаций – 8 684,0 тыс. руб., что на 28 426,5 тыс. руб. или в 4,3 раза ниже уровня 2024 года (в 2024 году 37 110,5 тыс. руб.);
- на ремонт дворовых территорий – 123 291,0 тыс. руб., что на 31 675,1 тыс. руб. или на 34,6% выше уровня 2024 года (в 2024 году – 91 615,9 тыс. руб.);
- на обеспечение деятельности МБУ «Благоустройство», МКУ «СБДХ» – 579 328,5 тыс. руб., что ниже уровня 2024 года на 97 606,9 тыс. руб. или на 14,4% (в 2024 году – 676 935,4 тыс. руб.);
- на приобретение коммунальной техники за счет средств местного бюджета – 9 820,0 тыс. руб., что на 112 263,5 тыс. руб. или в 12,4 раза ниже уровня 2024 года (в 2024 году – 122 083,5 тыс. руб.);
- на содержание Управления городского жилищного и коммунального хозяйства Администрации городского округа Электросталь Московской области предусмотрено 59 489,6 тыс. руб., что на 7 016,8 тыс. руб. или на 13,4% выше уровня 2024г. (в 2024 году – 52 472,8 тыс. руб.);
- на строительство и реконструкцию объектов очистки сточных вод (реконструкция биологических очистных сооружений канализации по адресу: городской округ Электросталь, пос. Фрязево (в том числе ПИР)) – 428 354,2 тыс. руб. (в 2024 году расходы не планировались);
- на ликвидацию накопленного вреда окружающей среде (организация деятельности по сбору (в том числе раздельному сбору) отходов на лесных участках в составе земель лесного фонда, не предоставленных гражданам и юридическим лицам, а также по транспортированию, обработке и утилизации таких отходов; ликвидация несанкционированных свалок; организация мероприятий, связанных с содержанием закрытых полигонов твердых коммунальных отходов) – 12 775,2 тыс. руб., что ниже уровня 2024 года на 39 198,8 тыс. руб. или в 4,1 раза (в 2024 году – 51 974,0 тыс. руб.);
- обеспечение жильем детей-сирот – 8 530,0 тыс. руб., что на 268,0 тыс. руб. или на 3,2% выше уровня 2024 года (в 2024 году – 8 262,0 тыс. руб.);
- на устройство универсальных спортивных площадок – 5 405,0 тыс. руб.

Управление образования Администрации городского округа Электросталь Московской области

Данному главному распорядителю на 2025 год предусмотрены расходы в сумме 3 957 107,4 тыс. руб., что на 301 557,1 тыс. руб. или на 8,2% выше уточненного плана 2024 года.

По подразделу «Дошкольное образование» расходы на 2025 год запланированы в размере 712 796,0 тыс. руб., что выше уровня 2024 года на 9 592,0 тыс. руб. или на 1,4%.

В 2025 году расходы запланированы:

- на финансовое обеспечение деятельности образовательных организаций – 711 077,0 тыс. руб., что на 9 592,0 тыс. руб. или на 1,4% выше уровня 2024 года (в 2024 году – 701 485,0 тыс. руб.);

- на государственную поддержку частных дошкольных образовательных организаций, частных общеобразовательных организаций и индивидуальных предпринимателей, осуществляющих образовательную деятельность по основным общеобразовательным программам дошкольного образования, с целью возмещения расходов на присмотр и уход, содержание имущества и арендную плату за использование помещений – 1 719,0 тыс. руб., что на уровне 2024 года.

По подразделу «Общее образование» расходы на 2025 год запланированы в размере 2 958 212,2 тыс. руб., что на 284 407,0 тыс. руб. или на 10,6% выше, чем в 2024 году.

По подразделу «Общее образование» на 2025 запланированы основные расходы:

- на организацию питания обучающихся в муниципальных общеобразовательных организациях в Московской области – 113 900,0 тыс. руб., что на 57 872,0 тыс. руб. или в 2,0 раза выше уровня 2024 года (в 2024 году – 56 028,0 тыс. руб.);

- на обеспечение подвоза обучающихся к месту обучения в муниципальные общеобразовательные организации – 14 000,0 тыс. руб., что на 300,0 тыс. руб. или на 2,2% выше уровня 2024 года (в 2024 году – 13 700,0 тыс. руб.);

- на обеспечение деятельности (оказание услуг) муниципальных учреждений – 1 120 883,6 тыс. руб., что на 138 960,5 тыс. руб. или на 14,2% выше уровня 2024 года (в 2024 году – 981 923,2 тыс. руб.);

- на финансовое обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях, общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях, обеспечение дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях, включая расходы на оплату труда, приобретение учебников и учебных пособий, средств обучения, игр, игрушек (за исключением расходов на содержание зданий и оплату коммунальных услуг) (субсидии на выполнение муниципального задания школам) – 1 408 756,0 тыс. руб., что примерно на уровне 2024 года;

- на финансовое обеспечение получения гражданами дошкольного образования в частных дошкольных образовательных организациях и обеспечение питанием отдельных категорий, обучающихся по очной форме обучения в частных общеобразовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по имеющим государственную аккредитацию основным общеобразовательным программам – 18 707,0 тыс. руб., что на 2 693,0 тыс. руб. или на 16,8% выше уровня 2024 года (в 2024 году – 16 014,0 тыс. руб.);

- на выплату пособий и доплат педагогическим работникам муниципальных дошкольных и общеобразовательных организаций - молодым специалистам – 10 010,0 тыс. руб., что на 7 160,0 тыс. руб. или в 3,5 раза выше уровня 2024 года (в 2024 году – 7 160,0 тыс. руб.);

- на стимулирующие выплаты руководителям муниципальных общеобразовательных организаций по итогам оценки эффективности механизмов управления качеством образовательных результатов и эффективности механизмов управления качеством образовательной деятельности в общеобразовательных организациях – 12 083,0 тыс. руб. (в 2024 году расходы не планировались);
- на выплату ежемесячных доплат за напряженный труд работникам муниципальных дошкольных и общеобразовательных организаций – 83 354,0 тыс. руб.;
- на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование – 96 186,6 тыс. руб., что на 5 381,5 тыс. руб. или на 1,0% выше уровня 2024 года (в 2024 году – 90 805,1 тыс. руб.);
- на обеспечение деятельности (оказание услуг) муниципальных учреждений - общеобразовательные организации, оказывающие услуги дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования – 14 000,0 тыс. руб., что на 2 054,0 тыс. руб. или на 12,8% ниже уровня 2024 года (в 2024 году – 16 054,0 тыс. руб.);
- на выплату компенсаций работникам, привлекаемым к проведению в Московской области государственной итоговой аттестации обучающихся, освоивших образовательные программы основного общего и среднего общего образования, за работу по подготовке и проведению государственной итоговой аттестации – 11 990,0 тыс. руб., что примерно на уровне 2024 года;
- на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам муниципальных общеобразовательных организаций запланировано за счет средств субсидии на выполнение муниципального задания – 51 715,0 тыс. руб., что примерно на уровне 2024 года.

По подразделу «Дополнительное образование» на 2025 запланированы расходы в размере 162 860,8 тыс. руб., что примерно на уровне 2024 года. Расходы будут направлены на обеспечение деятельности учреждений дополнительного образования - Центр дополнительного образования детей, Центр развития творчества детей и юношества «Диалог», а также, на проведение дополнительных общеразвивающих занятий для детей в школах.

По подразделу «Другие вопросы в области образования» расходы на 2025 год запланированы в размере 123 208,4 тыс. руб., что на 8 174,2 тыс. руб. или на 7,1% выше, чем запланировано в 2024 году.

По данному подразделу запланированы основные расходы:

- на обеспечение деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях – 7 120,9 тыс. руб., что на уровне 2024 года;
- на обеспечение деятельности Управления образования – 31 176,3 тыс. руб., что на 2 687,1 тыс. руб. или на 9,4% выше уровня 2024 года (в 2024 году – 28 489,2 тыс. руб.);
- на социальное обеспечение и иные выплаты населению – 8 500,0 тыс. руб.;
- на обеспечение деятельности прочих учреждений образования (Центр Надежда, Методический центр) – 62 067,7 тыс. руб., что на 7 120,7 тыс. руб. или на 12,9% выше уровня 2024 года (в 2024 году – 54 947,0 тыс. руб.);
- на мероприятия по организации отдыха детей в каникулярное время 12 923,0 тыс. руб., что на 1 932,0 тыс. руб. или на 17,6% выше уровня 2024 года (в 2024 году – 10 991,0 тыс. руб.).

По подразделу «Социальная политика» в 2025 году планируются расходы в размере 33 981,7 тыс. руб., что на 2 238,5 тыс. руб. или на 6,2% ниже планируемых показателей 2024 года (в 2024 году – 36 220,2 тыс. руб.).

Основные расходы по данному подразделу планируются на выплаты компенсации родительской платы за присмотр и уход за детьми, осваивающими образовательные

программы дошкольного образования – 33 141,0 тыс. руб., что ниже уровня 2024 года на 2 243,0 тыс. руб. или на 6,3% (в 2024 году – 35 384,0 тыс. руб.).

7. Анализ муниципальных программ

Согласно статье 184.2 Бюджетного кодекса РФ одновременно с проектом бюджета представлены проекты паспортов муниципальных программ городского округа Электросталь Московской области.

Формирование бюджета городского округа Электросталь Московской области на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов осуществлялось с учетом реализации разработанных муниципальных программ городского округа. Одной из целей бюджетной политики при формировании бюджета городского округа является реализация программно-целевого метода управления.

В проект бюджета включены программы, разработанные согласно Порядку разработки и реализации муниципальных программ городского округа Электросталь Московской области, утвержденным постановлением Администрации городского округа Электросталь Московской области от 14.05.2021 № 378/5 (в редакции постановлений Администрации городского округа Электросталь Московской области от 09.12.2021 № 932/12, от 31.10.2022 № 1241/10, от 25.01.2023 №50/1, от 19.06.2023 № 845/6).

Каждой ведомственной целевой программе, внесенной в проект бюджета, присвоен уникальный код целевой статьи.

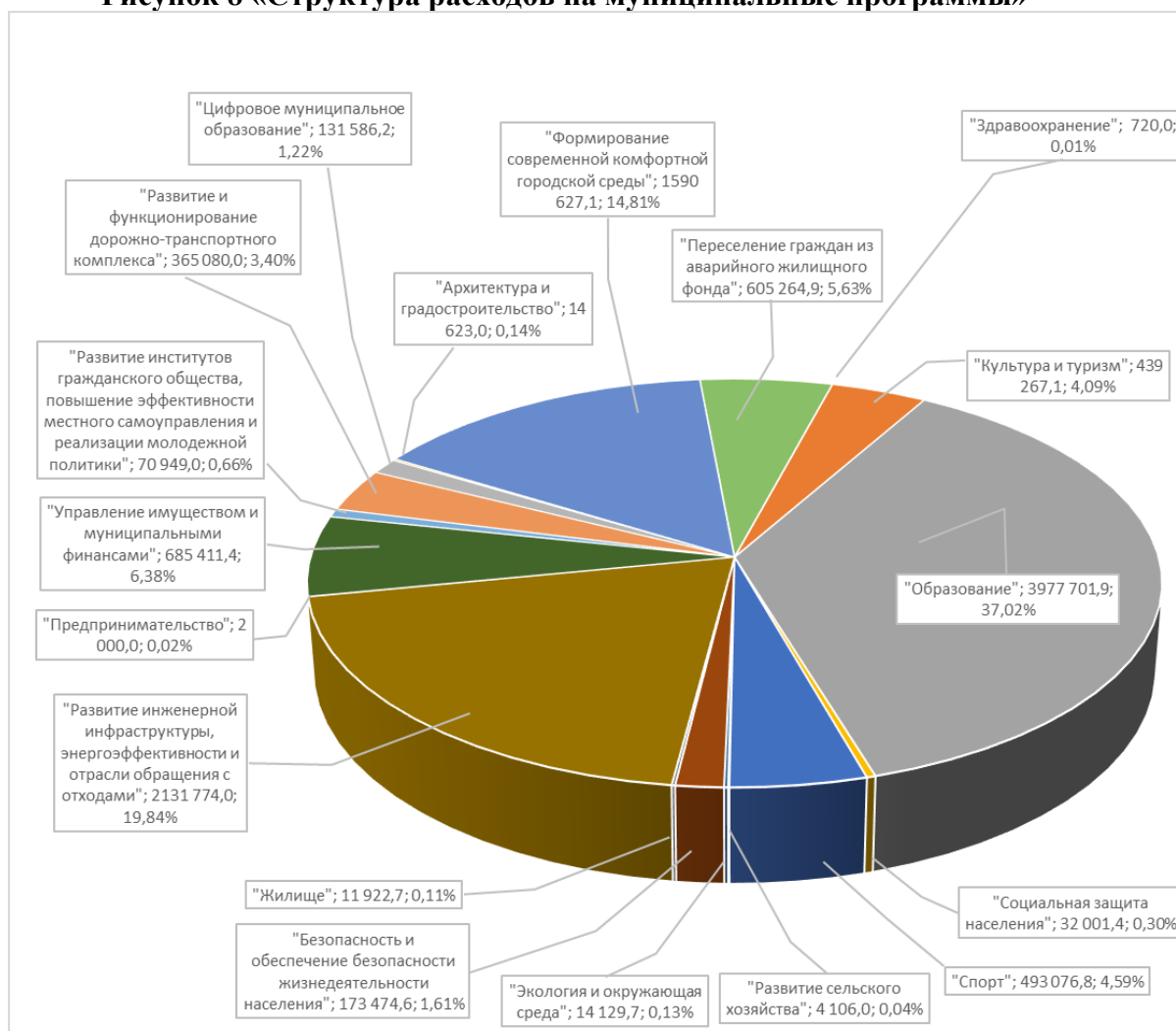
В проекте Решения «О бюджете городского округа Электросталь Московской области на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов» расходы на реализацию 19 целевых программ в 2025 году составят 10 743 715,8 тыс. руб., что соответствует 99,5% объема расходов бюджета. В 2026 году – 10 380 446,0 тыс. руб. (99,77%), в 2027 году – 12 659 661,0 тыс. руб. (99,82%) (по программе «Строительство объектов социальной инфраструктуры» расходы в 2025-2027 годах не предусмотрены; по программе «Архитектура и градостроительство» расходы в 2026 году не предусмотрены; по программе «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда» расходы в 2027 году не предусмотрены).

Сведения о целевых программах и об объемах бюджетных ассигнований, предусмотренных на их реализацию в 2025-2027 годах в проекте Решения о бюджете, приведены в следующей таблице:

| № | Наименования | на 2025 год | | на 2026 год | | на 2027 год | |
|---|--|------------------|------------|------------------|------------|------------------|------------|
| | | Сумма, тыс. руб. | Уд. вес, % | Сумма, тыс. руб. | Уд. вес, % | Сумма, тыс. руб. | Уд. вес, % |
| 1 | Муниципальная программа "Здравоохранение" | 720,00 | 0,01 | 720,00 | 0,01 | 720,00 | 0,01 |
| 2 | Муниципальная программа "Культура и туризм" | 439 267,10 | 4,09 | 369 793,40 | 3,56 | 379 251,40 | 3,00 |
| 3 | Муниципальная программа "Образование" | 3 977 701,90 | 37,02 | 3 765 140,30 | 36,27 | 3 639 700,30 | 28,75 |
| 4 | Муниципальная программа "Социальная защита населения" | 32 001,40 | 0,30 | 30 395,40 | 0,29 | 30 100,00 | 0,24 |
| 5 | Муниципальная программа "Спорт" | 493 076,80 | 4,59 | 533 855,90 | 5,14 | 416 742,00 | 3,29 |
| 6 | Муниципальная программа "Развитие сельского хозяйства" | 4 106,00 | 0,04 | 4 140,00 | 0,04 | 4 174,00 | 0,03 |

| | | | | | | | |
|----|---|----------------------|---------------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|
| 7 | Муниципальная программа "Экология и окружающая среда" | 14 129,70 | 0,13 | 13 213,70 | 0,13 | 13 213,70 | 0,10 |
| 8 | Муниципальная программа "Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения" | 173 474,60 | 1,61 | 135 672,60 | 1,31 | 141 301,30 | 1,12 |
| 9 | Муниципальная программа "Жилище" | 11 922,70 | 0,11 | 49 579,60 | 0,48 | 4 353,60 | 0,03 |
| 10 | Муниципальная программа "Развитие инженерной инфраструктуры, энергоэффективности и отрасли обращения с отходами" | 2 131 774,00 | 19,84 | 2 294 369,50 | 22,10 | 4 650 752,50 | 36,74 |
| 11 | Муниципальная программа "Предпринимательство" | 2 000,00 | 0,02 | 1 000,00 | 0,01 | 1 000,00 | 0,01 |
| 12 | Муниципальная программа "Управление имуществом и муниципальными финансами" | 685 411,40 | 6,38 | 641 139,90 | 6,18 | 651 763,30 | 5,15 |
| 13 | Муниципальная программа "Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики" | 70 949,00 | 0,66 | 73 127,20 | 0,70 | 70 967,90 | 0,56 |
| 14 | Муниципальная программа "Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса" | 365 080,00 | 3,40 | 270 648,10 | 2,61 | 315 206,00 | 2,49 |
| 15 | Муниципальная программа "Цифровое муниципальное образование" | 131 586,20 | 1,22 | 111 857,40 | 1,08 | 113 343,00 | 0,90 |
| 16 | Муниципальная программа «Архитектура и градостроительство» | 14 623,00 | 0,14 | 0,00 | 0,00 | 23 387,00 | 0,18 |
| 17 | Муниципальная программа "Формирование современной комфортной городской среды" | 1 590 627,10 | 14,81 | 1 686 230,50 | 16,24 | 2 203 685,10 | 17,41 |
| 18 | Муниципальная программа «Строительство объектов социальной инфраструктуры» | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 19 | Муниципальная программа "Переселение граждан из аварийного жилищного фонда" | 605 264,90 | 5,63 | 399 562,50 | 3,85 | 0,00 | 0,00 |
| | Итого: | 10 743 715,80 | 100,00 | 10 380 446,00 | 100,00 | 12 659 661,10 | 100,00 |

Рисунок 8 «Структура расходов на муниципальные программы»



Муниципальная программа «Здравоохранение»

Программа рассчитана на 2023-2027 годы. Муниципальный заказчик муниципальной программы: Отдел по социальным вопросам Администрации городского округа Электросталь Московской области.

На реализацию данной программы запланировано в 2025 году 720,0 тыс. руб., (в 2024 году – 680,0 тыс. руб.), в т.ч.:

Расходы будут направлены на меры социальной поддержки медицинских работников (компенсация расходов по найму жилья медицинскими работниками).

В 2026 году – 720,0 тыс. руб., в 2027 году – 720,0 тыс. руб.

Источник финансирования муниципальной программы: средства бюджета городского округа Электросталь Московской области

Программа разработана с учетом направлений, предлагаемых в основных стратегических документах и государственной программе Московской области «Здравоохранение Подмосковья».

Целями муниципальной программы являются улучшение состояния здоровья населения и увеличение ожидаемой продолжительности жизни, развитие первичной медико-санитарной помощи, путем развития системы раннего выявления заболеваний, патологических состояний и факторов риска их развития, включая проведение медицинских осмотров и диспансеризации населения, работающего на предприятиях, а

также привлечение и закрепление медицинских кадров в государственных учреждениях здравоохранения Московской области, осуществляющих деятельность на территории городского округа Электросталь Московской области.

Муниципальная программа «Культура и туризм»

Программа рассчитана на 2023-2027 года. Муниципальный заказчик муниципальной программы: Управление по культуре и делам молодежи Администрации городского округа Электросталь Московской области.

На реализацию данной программы запланировано в 2025 году 439 267,1 тыс. руб., (в 2024 году 446 164,5 тыс. руб.), в т.ч.:

- 438 654,77 тыс. руб. – средства бюджета г.о. Электросталь МО;
- 281,65 тыс. руб. – средства бюджета Московской области;
- 330,63 тыс. руб. – средства федерального бюджета.

В 2026 году – 369 793,4 тыс. руб. и в 2027 году – 379 251,4 тыс. руб.

Муниципальная программа городского округа Электросталь Московской области «Культура» разработана в соответствии с государственной программой Московской области «Культура Подмосковья».

Основные цели муниципальной программы - сохранение и развитие культуры, искусства и народного творчества в городском округе Электросталь Московской области; повышение качества жизни населения городского округа Электросталь Московской области путем развития услуг в сфере культуры.

Муниципальная программа «Образование»

Программа рассчитана на 2023-2027 года. Муниципальный заказчик муниципальной программы Управление образования Администрации городского округа Электросталь Московской области.

На реализацию данной программы запланировано в 2025 году 3 977 701,9 тыс. руб., (в 2024 году – 3 681 762,4 тыс. руб.) в т.ч.:

- из средств бюджета городского округа Электросталь Московской области – 1 507 492,09 тыс. руб.;
- из средств бюджета Московской области – 2 361 213,42 тыс. руб.;
- из средств федерального бюджета – 108 996,39 тыс. руб.;

В 2026 году – 3 765 140,3 тыс. руб., 2027 году – 3 639 700,3 тыс. руб.

Целью муниципальной программы является обеспечение доступного качественного образования и успешной социализации детей, удовлетворение потребности экономики городского округа Электросталь Московской области в кадрах высокой квалификации, создание условий для эффективного развития образования городского округа Электросталь Московской области, направленного на обеспечение доступности качественного образования, отвечающего требованиям современного инновационного социально-экономического развития городского округа Электросталь Московской области.

Муниципальная программа городского округа Электросталь Московской области «Социальная защита населения»

Программа рассчитана на 2023-2027 года. Муниципальный заказчик муниципальной программы: Отдел по социальным вопросам Администрации городского округа Электросталь Московской области.

На 2025 год запланировано финансирование мероприятий программы в объеме 32 001,4 тыс. руб. (в 2024 году – 26 210,0 тыс. руб.) в т.ч.:

- из средств бюджета городского округа Электросталь Московской области – 14 073,38 тыс. руб.

- из средств бюджета Московской области – 17 928,0 тыс. руб.

Расходы планируется направить:

- на предоставление доплаты за выслугу лет к трудовой пенсии муниципальным служащим за счет средств местного бюджета – 9 073,4 тыс. руб. (в 2024 году – 8 603,0 тыс. руб.);

- на мероприятия по организации отдыха детей в каникулярное время – 12 923,0 тыс. руб. (в 2024 году – 10 991,0 тыс. руб.);

- на обеспечение переданного государственного полномочия Московской области по созданию комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав муниципальных образований Московской области – 10 005,0 тыс. руб. (в 2024 году – 6 616,0 тыс. руб.).

В 2026 году запланировано – 30 395,38 тыс. руб., в 2027 году – 30 100,0 тыс. руб.

Целью муниципальной программы является обеспечение социального развития городского округа Электросталь Московской области на основе устойчивого роста уровня и качества жизни населения, нуждающегося в социальной поддержке, демографического потенциала муниципального образования, совершенствования регулирования рынка труда и занятости.

Муниципальная программа «Спорт»

Программа рассчитана на 2023-2027 года. Муниципальный заказчик муниципальной программы: Управление по физической культуре и спорту Администрации городского округа Электросталь Московской области.

На реализацию данной программы проектом бюджета запланировано в 2025 году 493 076,8 тыс. руб. (в 2024 году – 442 850,3 тыс. руб.) в т.ч.:

- из средств бюджета городского округа Электросталь Московской области – 479 809,65 тыс. руб.;

- из средств бюджета Московской области – 13 267,17 тыс. руб.

Основное изменение расходов в 2025 году произошло по статьям:

- субсидия на выполнение муниципального задания МБУ «Мир спорта «Сталь» увеличена на 95 172,5 тыс. руб. (расходы увеличились в связи тем, что в 2025 году запланированы мероприятия по проведению ремонтных работ в МБУ «Мир спорта «Сталь» в целях обеспечения пожарной и антитеррористической безопасности, ремонту вентиляционных систем, центральной лестницы ЛДС «Кристалл», а также расходы на содержание плавательного бассейна «Кристалл» им. Т.Н. Покровской в связи с приобретением имущественного комплекса в муниципальную собственность);

- субсидия на выполнение муниципального задания 4-х спортивных школ уменьшена на 31 611,7 тыс. руб.

В 2026 году запланировано 533 855,87 тыс. руб., в 2027 году – 416 742,0 тыс. руб.

Цели муниципальной программы:

- создание в городском округе Электросталь Московской области условий для занятий физической культурой и спортом;

- совершенствование подготовки спортивного резерва для спортивных сборных команд Московской области, развитие спорта высших достижений.

Программа «Развитие сельского хозяйства»

Программа рассчитана на 2023-2027 года. Муниципальный заказчик муниципальной программы: Управление по потребительскому рынку и сельскому хозяйству Администрации городского округа Электросталь Московской области.

В 2025 году на реализацию муниципальной программы предусмотрено 4 106,0 тыс. руб. (в 2024 году – 3 953,8 тыс. руб.), в том числе:

- из средств бюджета городского округа Электросталь Московской области – 879,0 тыс. руб.;

- из средств бюджета Московской области – 3 227,0 тыс. руб.

Расходы по программе предусмотрены:

- на проведение мероприятий по комплексной борьбе с борщевиком Сосновского – 879,0 тыс. руб.;

- на мероприятия при осуществлении деятельности по обращению с собаками без владельцев (отлов и содержание безнадзорных животных) – 3 227,0 тыс. руб.

В 2026 году запланировано – 3 175,0 тыс. руб. и 2027 году – 3 175,0 тыс. руб.

Целью муниципальной программы является обеспечение населения сельскохозяйственной продукцией и продовольствием собственного производства и сохранение эпизоотического и ветеринарно-санитарного благополучия на территории городского округа Электросталь Московской области.

Программа «Экология и окружающая среда»

Программа рассчитана на 2023-2027 года. Муниципальный заказчик муниципальной программы: Управление городского жилищного и коммунального хозяйства Администрации городского округа Электросталь Московской области.

В 2025 году проектом бюджета на реализацию муниципальной программы предусмотрено 14 129,7 тыс. руб. (в 2024 году – 53 496,5 тыс. руб.), в т.ч.:

- из средств бюджета городского округа Электросталь Московской области – 13 775,18 тыс. руб.;

- из средств бюджета Московской области – 354,52 тыс. руб.

Основное снижение расходов в 2025 году произошло по статье «ликвидация несанкционированных свалок в границах городского округа» – на 37 636,7 тыс. руб.

В 2026 году запланировано 13 213,7 тыс. руб., в 2027 – 13 213,7 тыс. руб.

Целью программы является обеспечение конституционных прав граждан на благоприятную окружающую среду за счет стабилизации экологической обстановки в городском округе Электросталь Московской области и ее улучшения на территориях с высокими уровнями загрязнения воздуха, водных объектов и от размещения отходов производства и потребления, повышение эффективности использования, охраны, защиты и воспроизводства лесов.

Муниципальная программа «Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения»

Программа рассчитана на 2023-2027 годы. Муниципальный заказчик муниципальной программы: Управление по территориальной безопасности Администрации городского округа Электросталь Московской области.

На реализацию муниципальной программы в 2025 году проектом бюджета предусмотрено финансирование в объеме 173 474,6 тыс. руб. (в 2024 году – 169 520,8 тыс. руб.), в т.ч.:

- из средств бюджета городского округа Электросталь Московской области – 172 417,64 тыс. руб.;
- из средств бюджета Московской области – 1 057,0 тыс. руб.

Основные расходы по программе предусмотрены на:

- развитие похоронного дела – 49 049,0 тыс. руб.;
- создание, содержание и организация деятельности аварийно-спасательных служб и (или) аварийно-спасательных формирований – 10 866,5 тыс. руб.;
- содержание и развитие муниципальных экстренных оперативных служб – 64 379,5 тыс. руб.

На 2026 и 2027 годы запланировано 135 672,6 тыс. руб. и 141 301,3 тыс. руб. соответственно.

Цели муниципальной программы:

- комплексное обеспечение безопасности населения и объектов на территории городского округа Электросталь Московской области, повышение уровня и результативности борьбы с преступностью;
- повышение уровня защищенности населения и территории Московской области, материальных и культурных ценностей при чрезвычайных ситуациях, пожарах и происшествиях на водных объектах, а также от опасностей, возникающих при военных конфликтах или вследствие этих конфликтов.

Муниципальная программа городского округа Электросталь Московской области «Жилище»

Программа рассчитана на 2023-2027 года. Муниципальный заказчик программы: Управление городского жилищного и коммунального хозяйства Администрации городского округа Электросталь Московской области.

Объем финансирования по данной программе предусматривается в 2025 году в размере 11 922,7 тыс. руб. (в 2024 году – 74 013,2 тыс. руб.), в т.ч.:

- из средств бюджета городского округа Электросталь Московской области – 1 765,5 тыс. руб.;
- из средств бюджета Московской области – 9 850,0 тыс. руб.;
- из средств федерального бюджета – 307,2 тыс. руб.

Бюджетные ассигнования по муниципальной программе «Жилище» в 2025 году планируется направить на:

- обеспечение жильем молодых семей;
- обеспечение жилыми помещениями детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей.

Уменьшение расходов по программе произошло из-за уменьшения количества детей-сирот, которых необходимо обеспечить жильем, с 14 до 2 человек, а также, в связи с тем, что в 2025 году не предусмотрены расходы на улучшение жилищных условий многодетных семей (в 2024 году данные расходы планируются в размере 9 047,5 тыс. руб.).

В 2026 году запланировано – 49 579,6 тыс. руб., в 2027 году – 4 353,6 тыс. руб.

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

Муниципальная программа «Развитие инженерной инфраструктуры, энергоэффективности и отрасли обращения с отходами»

Программа рассчитана на 2023-2027 года. Муниципальный заказчик муниципальной программы: Управление городского жилищного и коммунального хозяйства Администрации городского округа Электросталь Московской области.

На реализацию муниципальной программы в 2025 году предусмотрено финансирование в объеме 2 131 774,0 тыс. руб. (в 2024 году – 1 188 304,9 тыс. руб.), в т.ч.:

- из средств бюджета городского округа Электросталь Московской области – 501 576,81 тыс. руб.;
- из средств бюджета Московской области – 1 630 197,18 тыс. руб.

Основные расходы в 2025 году планируются:

- на реконструкцию биологических очистных сооружений канализации по адресу: городской округ Электросталь, пос. Фрязево (в том числе ПИР) мощностью 60 тыс. куб.м/сут. – 428 354,2 тыс. руб.;

- на разработку проекта освоения лесов под очистные сооружения в пос. Фрязево – 600,0 тыс. руб.;

- на строительство блочно-модульных котельных – 1 100 360,4 тыс. руб. (г.о. Электросталь, п. Всеволодово, мкр. Центральный. (в т.ч. ПИР) -296 237,9 тыс. руб., г. Электросталь, ул. Золотухи (в т.ч. ПИР)- 331 089,4 тыс. руб., г. Электросталь, пр-д Восточный (в т.ч. ПИР) – 318 346,7 тыс. руб., г.о. Электросталь, п. Фрязево, ул. Советская, д. 3-а – 45 647,6 тыс. руб., г.о. Электросталь, с. Иванисово, ул. Центральная Усадьба- 46 467,8 тыс. руб., г.о. Электросталь, п. Елизаветино, ул. Набережная, 12-а – 62 571,1 тыс. руб.);

- на капитальный ремонт котельной "Восточная" (в части замены резервно-топливного хозяйства с переводом на дизельное топливо) на котельной «Восточная» по адресу: Московская область, г.о. Электросталь, Строительный пер., д.11 (в т.ч. ПИР) – 15 117,0 тыс. руб.;

- на капитальный ремонт сетей теплоснабжения – 470 382,3 тыс. руб. (с. Иванисово, п. Елизаветино, п. Фрязево, п. Новые дома);

- на капитальный ремонт теплообменников и насосного оборудования на ЦТП сельское поселение Степановское, с. Всеволодово, военный городок Ногинск-5 – 10 898,1 тыс. руб.;

- на обеспечение деятельности Управления городского жилищного и коммунального хозяйства Администрации городского округа Электросталь Московской области – 59 489,6 тыс. руб.

На 2026 и 2027 годы запланировано 2 294 369,5 тыс. руб. и 4 650 752,5 тыс. руб. соответственно.

Цель муниципальной программы – обеспечение комфортных условий проживания, повышение качества и условий жизни населения на территории городского округа Электросталь Московской области.

Муниципальная программа «Предпринимательство»

Программа рассчитана на 2023-2027 года. Муниципальный заказчик муниципальной программы – Муниципальное казенное учреждение «Департамент по развитию промышленности, инвестиционной политике и рекламе городского округа Электросталь Московской области».

Расходы бюджета планируется направить на частичную компенсацию субъектам малого и среднего предпринимательства затрат, связанных с приобретением оборудования.

На реализацию данной программы запланировано в 2025 году 2 000,0 тыс. руб. (в 2023 году – 1 000,0 тыс. руб.).

Расходы планируются из средств бюджета городского округа Электросталь Московской области.

В 2026 и 2027 годах по данному направлению запланировано по 1 000,0 тыс. руб.

Цель муниципальной программы - достижение высоких темпов экономического роста, обеспечивающих повышение уровня жизни жителей городского округа Электросталь Московской области.

Муниципальная программа «Управление имуществом и муниципальными финансами»

Программа рассчитана на 2023-2027 годы. Муниципальный заказчик муниципальной программы: Финансовое управление Администрации городского округа Электросталь Московской области.

На реализацию муниципальной программы в 2025 году предусмотрено финансирование в объеме 685 411,4 тыс. руб. (в 2024 году – 910 917,3 тыс. руб.), в т.ч.:

- из средств бюджета городского округа Электросталь Московской области – 680 012,39 тыс. руб.;

- из средств бюджета Московской области – 5 399,0 тыс. руб.

Основной причиной снижения расходов является то, что в 2024 году были запланированы расходы в сумме 200 000,0 тыс. руб. на приобретение бассейна «Кристалл».

В 2026 году запланировано 641 139,9 тыс. руб., в 2027 году – 651 763,3 тыс. руб.

Цели муниципальной программы:

- повышение эффективности управления и распоряжения имуществом, находящимся в распоряжении городского округа Электросталь Московской области.

- обеспечение сбалансированности и устойчивости бюджета городского округа Электросталь Московской области, повышение качества и прозрачности управления муниципальными финансами.

Муниципальная программа «Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики»

Программа рассчитана на 2023-2027 года. Муниципальный заказчик муниципальной программы: Управление по культуре и делам молодежи Администрации городского округа Электросталь Московской области.

На реализацию данной программы проектом бюджета запланировано в 2025 году 70 949,0 тыс. руб., (в 2024 году – 90 034,7 тыс. руб.), в т.ч.:

- из средств бюджета городского округа Электросталь Московской области – 57 862,85 тыс. руб.;

- из средств федерального бюджета – 13 086,15 тыс. руб.

Основное снижение расходов связано с тем, что в 2024 году выделялось финансирование на:

- подпрограмму «эффективное местное самоуправление» (приобретение компьютерного оборудования в МОУДО "ЦДОД" и МАОУДО Центр «Диалог», поставка комплекта звукового, светового оборудования и стационарной сцены МБУ "Парки Электростали", организация пространства музея МБУ "Электростальский городской Центр патриотического воспитания») - 10 090,0 тыс. руб.;

- организацию и осуществление мероприятий по профориентации и обеспечению занятости молодежи в городском округе – 3 188,5 тыс. руб.;

- закупку оборудования для учреждений в сфере молодежной политики – 7 882,5 тыс. руб.

В плане на 2025 год указанные расходы не запланированы.

В 2026 и 2027 годах запланировано 73 127,2 тыс. руб. и 70 967,94 тыс. руб. соответственно.

Цели муниципальной программы:

- обеспечение открытости и прозрачности деятельности органов местного самоуправления городского округа Электросталь Московской области;

- поддержка инициатив жителей городского округа Электросталь Московской области в решении вопросов местного значения;

- создание условий для гражданского и патриотического воспитания молодежи, поддержка молодежных инициатив, вовлечение подрастающего поколения в научно-техническую и творческую деятельность, совершенствование методов и форм работы с молодежью, увеличение доли граждан, вовлеченных в участие в патриотических и социально-значимых мероприятиях;

- создание условий для развития и поддержки добровольчества (волонтерства) как ключевого элемента социальной ответственности развитого гражданского общества, увеличение доли граждан, вовлеченных в участие в добровольчестве (волонтерстве).

Муниципальная программа «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса»

Программа рассчитана на 2023-2027 года. Муниципальный заказчик муниципальной программы: Муниципальное казенное учреждение «Строительство, благоустройство и дорожное хозяйство».

На реализацию данной программы запланированы бюджетные ассигнования на 2025 год в сумме 365 080,0 тыс. руб. (в 2024 году – 527 693,7 тыс. руб.), в т.ч.:

- из средств бюджета городского округа Электросталь Московской области – 330 060,34 тыс. руб.;

- из средств бюджета Московской области – 35 019,66 тыс. руб.

Расходы предусмотрены на содержание и ремонт муниципальных дорог и на мероприятия по повышению безопасности дорожного движения в городском округе.

На 2026 год запланировано – 270 648,1 тыс. руб., на 2027 год – 315 206,0 тыс. руб.

Основные цели программы:

- повышение доступности и качества транспортных услуг для населения;
- обеспечение нормативного состояния автомобильных дорог местного значения на территории городского округа Электросталь Московской области;
- повышение безопасности дорожно-транспортного комплекса городского округа Электросталь Московской области.

Муниципальная программа «Цифровое муниципальное образование»

Программа рассчитана на 2023-2027 года. Муниципальный заказчик муниципальной программы: Управление по кадровой политике и общим вопросам Администрации городского округа Электросталь Московской области.

Муниципальная программа предусматривает объем финансирования на 2025 год в сумме 131 586,2 тыс. руб., (в 2024 году – 122 459,5 тыс. руб.).

Расходы планируются из средств бюджета городского округа Электросталь Московской области.

Большую часть расходов (117 640,6 тыс. руб.) планируется направить на обеспечение деятельности МФЦ.

На 2026 год запланировано – 111 857,2 тыс. руб., на 2027 год – 113 343,0 тыс. руб.

Цели муниципальной программы:

- повышение качества и доступности предоставления государственных и муниципальных услуг в МФЦ городского округа Электросталь Московской области;
- достижение высокой степени цифровой зрелости муниципального управления для оказания качественных государственных и муниципальных услуг населению и бизнесу, повышение эффективности муниципального управления;
- повышение уровня сохранности документов Архивного фонда Московской области и других архивных документов.

Муниципальная программа «Архитектура и градостроительство»

Программа рассчитана на 2023-2027 годы. Муниципальный заказчик муниципальной программы: Управление архитектуры и градостроительства Администрации городского округа Электросталь Московской области.

На реализацию данной программы запланированы бюджетные ассигнования на 2025 год в сумме 14 623,0 тыс. руб. (в 2024 году – 10 847,0 тыс. руб.).

Расходы планируются из средств бюджета городского округа Электросталь Московской области.

Средства будут направлены на ликвидацию самовольных, недостроенных и аварийных объектов на территории муниципального образования.

На 2026 год запланировано – 0,00 тыс. руб., на 2027 год – 23 387,0 тыс. руб.

Цель муниципальной программы – обеспечение градостроительными средствами устойчивого развития территории городского округа Электросталь Московской области.

Муниципальная программа «Формирование современной комфортной городской среды»

Программа рассчитана на 2023-2027 года. Муниципальный заказчик муниципальной программы: Муниципальное казенное учреждение «Строительство, благоустройство и дорожное хозяйство».

На реализацию данной программы запланированы бюджетные ассигнования на 2025 год в сумме 1 590 627,1 тыс. руб., (в 2024 году – 1 356 580,1 тыс. руб.), в т.ч.:

- из средств бюджета городского округа Электросталь Московской области – 1 231 159,97 тыс. руб.;
- из средств бюджета Московской области – 359 467,12 тыс. руб.

Основные расходы планируется направить на:

- благоустройство общественных территорий – 30 382,0 тыс. руб.;
- благоустройство лесопарковых зон (лесопарк Юбилейный) – 45 000,0 тыс. руб.;
- благоустройство сквера «Защитникам неба» у стадиона «Авангард» – 127 127,0 тыс. руб.;
- благоустройство центральной части города в районе ЛДС «Кристалл» (второй этап) – 311 220,0 тыс. руб.;
- содержание территорий в нормативном состоянии – 36 549,0 тыс. руб.;
- организацию наружного освещения – 97 722,7 тыс. руб.;
- ликвидацию несанкционированных навалов мусора – 23 563,0 тыс. руб.;
- модернизацию детских игровых площадок, установленных ранее с привлечением средств бюджета Московской области – 95 491,0 тыс. руб.;
- замену и модернизацию детских игровых площадок – 63 661,0 тыс. руб.;
- ямочный ремонт асфальтового покрытия дворовых территорий – 29 309,0 тыс. руб.;
- создание и ремонт пешеходных коммуникаций – 8 684,0 тыс. руб.;
- ремонт дворовых территорий – 123 291,0 тыс. руб.;
- на обеспечение деятельности МБУ «Благоустройство», МКУ «СБДХ» – 579 328,5 тыс. руб.;
- приобретение коммунальной техники за счет средств местного бюджета – 9 820,0 тыс. руб.;
- ремонт подъездов в многоквартирных домах – 8 172,0 тыс. руб.

В 2026 году запланировано 1 686 230,5 тыс. руб., в 2027 году – 2 203 685,1 тыс. руб.

Целью муниципальной программы является повышение качества и комфортности городской среды на территории городского округа Электросталь Московской области.

Муниципальная программа «Строительство и капитальный ремонт объектов социальной инфраструктуры»

Программа рассчитана на 2023-2025 года. Муниципальный заказчик муниципальной программы: Муниципальное казенное учреждение «Строительство, благоустройство и дорожное хозяйство».

На реализацию данной программы в 2025-2027 годах денежные средства не запланированы (в 2024 году – 446 834,83 руб.).

Целью муниципальной программы является повышение уровня комфортного проживания и обеспеченности населения городского округа Электросталь Московской области объектами социального назначения.

Муниципальная программа «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда»

Программа рассчитана на 2023-2027 года. Муниципальный заказчик муниципальной программы: Муниципальное казенное учреждение «Строительство, благоустройство и дорожное хозяйство».

На реализацию данной программы в 2025 году запланировано 605 264,9 тыс. руб. (в 2024 году было запланировано 108 037,5 тыс. руб.), в том числе:

- из средств бюджета г.о. Электросталь МО – 275 553,86 тыс. руб.;
- из средств бюджета Московской области – 329 711,05 тыс. руб.

Увеличение расходов произошло по подразделу «Обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда в Московской области, признанного таковым после 1 января 2017 года».

На 2026 год расходы запланированы в сумме 399 562,5, на 2027 год – 0,00 тыс. руб.

Цель муниципальной программы - обеспечение расселения многоквартирных домов, признанных в установленном законодательством Российской Федерации порядке аварийными и подлежащими сносу или реконструкции в связи с физическим износом в процессе эксплуатации.

Таким образом, в 2025 году предусматриваются к реализации 19 муниципальных программ городского округа.

К Проекту бюджета представлены 19 паспортов муниципальных программ.

В результате проведенного сравнительного анализа не выявлено отклонений между суммами по муниципальным программам Проекта бюджета (Приложение № 4) и проектами паспортов муниципальных программ.

Выводы

По результатам экспертизы Проекта бюджета и анализа документов и материалов, представленных одновременно с ним, установлено, что Проект бюджета составлен в соответствии с требованиями, установленными статьей 172 Бюджетного кодекса Российской Федерации и в целом основывается на:

- Указе Президента Российской Федерации от 07.05.2024 № 309 «О национальных целях развития Российской Федерации на период до 2030 года и на перспективу до 2036 года»;
- Положениях Послания Президента Российской Федерации Федеральному Собранию Российской Федерации от 29.02.2024, определяющих бюджетную политику (требования к бюджетной политике) в Российской Федерации;
- Положении о бюджетном процессе в городском округе Электросталь, принятым решением Совета депутатов городского округа Электросталь от 26.12.2019 № 405/66 (с изменениями);
- Основных направлениях бюджетной и налоговой политики городского округа Электросталь на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов;
- Стратегии социально-экономического развития Московской области и прогнозе социально-экономического развития городского округа Электросталь на 2025-2027 годы;
- Паспортах муниципальных программ городского округа Электросталь.

Таким образом, бюджет городского округа сформирован по программному принципу. В трехлетнем периоде предусмотрены расходы на реализацию 19 муниципальных программ городского округа Электросталь Московской области, которые по своему содержанию являются формой планирования и организации деятельности

органов власти, в рамках которых консолидируются мероприятия по достижению целей и задач соответствующих направлений социально-экономического развития городского округа.

В соответствии с п.1 ст.169 Бюджетного Кодекса Российской Федерации, проект бюджета составлен на основе прогноза социально-экономического развития городского округа Электросталь Московской области на 2025-2027гг., который отражает тенденцию развития города. Проект бюджета сформирован в соответствии с изменениями налогового и бюджетного законодательства РФ с 2025 года.

Состав показателей, утверждаемых в проекте бюджета городского округа Электросталь Московской области на 2025 год следующий:

- доходы – 10 796 113,4 тыс. руб.;
- расходы – 10 796 113,4 тыс. руб.;
- дефицит – 0,0 тыс. руб.

В соответствии со статьей 174.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации прогнозируемые доходы бюджета городского округа Электросталь Московской области на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов определены исходя из основных показателей социально-экономического развития городского округа Электросталь на данный период, ожидаемой оценки поступлений в бюджет в 2024 году, роста фонда оплаты труда, данных главных администраторов доходов бюджета о прогнозе поступлений доходных источников.

Проект бюджета на 2025 год и плановые 2026-2027 года:

- содержит основные характеристики бюджета, установленные ст. 184.1 БК РФ;
- соблюдает принцип сбалансированности бюджета, установленный ст. 33 БК РФ;
- предусматривает бюджетные ассигнования на исполнение указанных публичных нормативных обязательств в соответствии с абз. 2 п. 2 ст. 74.1 БК РФ;
- устанавливает предельный объем муниципального долга городского округа в соответствии с п.3 ст. 107 БК РФ;
- устанавливает предельный объем заимствований городского округа в соответствии со ст. 106 БК РФ (программа муниципальных внутренних заимствований соответствует ст.110.1 БК РФ);
- устанавливает размер резервных фондов, соответствующий п.3 ст. 81 БК РФ.

С проектом бюджета представлены документы и материалы в соответствии со ст. 184.2 БК РФ.

Коды бюджетной классификации в проекте бюджета установлены в соответствии с Приказом Минфина РФ № 82н от 24.05.2022.

Предусмотренные проектом бюджета источники финансирования дефицита соответствуют ст.96 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

В проекте бюджета соблюден принцип общего (совокупного) покрытия расходов бюджетов, предусмотренный ст. 35 Бюджетного кодекса РФ (отсутствие закрепления конкретных видов расходов за определенными видами доходов в проекте бюджета).

Безвозмездные поступления увеличились в 2025 году по сравнению с 2024 годом на 1 227 358,1 тыс. руб. или на 33,5%. Это связано с тем, что в 2025 году в бюджете городского округа в большей сумме запланированы субсидии на реализацию программ формирования современной городской среды, на софинансирование капитальных вложений в объекты государственной (муниципальной) собственности в рамках нового строительства и реконструкции.

На 2025 поступления неналоговых доходов запланированы с незначительным снижением на 81 183,7 тыс. руб. или на 6,7% по сравнению с уточненным планом 2024 года.

Налоговые доходы в 2025 году в целом планируются выше уровня 2024г. на 15,9%. Увеличение происходит в основном за счет роста:

- Налога на доходы физических лиц – на 14,1%;
- Земельного налога – на 7,5%;
- Налога на имущество физических лиц – на 9,9%;
- Налога на совокупный доход – на 28,7%.

Анализ расходной части бюджета городского округа Электросталь Московской области показал, что приоритеты направления расходования средств бюджета на 2025 год распределены следующим образом:

- образование – 38,36% или 4 141 714,70 тыс. руб.;
- расходы жилищно-коммунального хозяйства – 36,65% или 3 957 102,0 тыс. руб.;
- общегосударственные вопросы – 7,85% или 847 265,3 тыс. руб.;
- физическая культура и спорт – 4,57% или 493 076,8 тыс. руб.;
- охрана окружающей среды – 4,1% или 443 083,9 тыс. руб.;
- национальная экономика – 3,87% или 417 364,1 тыс. руб.;
- культура и кинематография – 2,72 % или 293 454,1 тыс. руб.;
- национальная безопасность и правоохранительная деятельность – 1,15% или 124 425,6 тыс. руб.;
- социальная политика – 0,51% или 54 857,1 тыс. руб.;
- национальная оборона - 0,12% или 13 346,1 тыс. руб.;
- обслуживание муниципального долга – 0,1% или 10 423,8 тыс. руб.

Контрольно-счетной палатой был проведен анализ финансового состояния проекта бюджета городского округа Электросталь Московской области на 2025 год. Из которого следует:

- в 2025 году бюджет городского округа планируется без дефицита;
- доля налоговых и неналоговых доходов в доходной части бюджета городского округа за 2024г. составляла 59,0%. В 2025г. данный показатель составляет 55%. В 2025году коэффициент незначительно уменьшился. Таким образом, несколько увеличивается зависимость муниципальных органов власти от финансовых решений государственных органов Московской области;
- доля налоговых доходов бюджета городского округа понизилась по сравнению с 2025г. и составила 49,7%;
- доля доходов от местных налогов в налоговых доходах бюджета городского округа понизилась по сравнению с 2024г. и составила 9,2%;
- в 2025 году расходы на содержание органов местного самоуправления планируются на уровне 4,2% от расходов бюджета городского округа, что является не высоким показателем;
- как и в предыдущие годы сохранена социальная направленность бюджета. Расходы на социально-культурную сферу в 2025 году запланированы в сумме 4 983 102,7 тыс. руб., что составляет 46,16% от общего объема расходов;
- применение программно-целевого подхода к управлению экономикой городского округа находится на высоком уровне (в 2025г. на целевые программы планируется израсходовать 99,5% от расходов бюджета), что полностью удовлетворяет условию применения программно-целевого подхода к управлению экономикой муниципалитета;
- в городском округе доля собственных доходов, идущая на покрытие муниципального долга в 2025г. составляет 0,156, что намного ниже 1. Это является положительным фактором и выполняет условие п.3 ст.107 Бюджетного кодекса РФ;
- в 2025г. на покрытие муниципального долга нужно будет израсходовать 5,2% от всех расходов бюджета, что ниже уровня 2022-2024 годов;
- доля расходов по обслуживанию муниципального долга в сумме расходов городского округа за минусом расходов бюджета, которые осуществляются за счет

субвенции, в 2025г. планируется в размере 0,12%, что значительно ниже 15%, допустимых ст.111 Бюджетного кодекса РФ.

Таким образом, представленный для экспертизы проект бюджета городского округа Электросталь Московской области по своим основным характеристикам соответствует целям и задачам, предусмотренным основными направлениями бюджетной и налоговой политики городского округа на 2025 год и плановые периоды 2026-2027 годов с учетом необходимости обеспечения сбалансированности и устойчивости бюджета городского округа Электросталь Московской области и сохранения его социальной направленности.

С учетом вышеизложенного Контрольно-счетная палата городского округа Электросталь Московской области считает возможным рекомендовать Совету депутатов утвердить проект решения «О бюджете городского округа Электросталь Московской области на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов».

Председатель Контрольно-счетной палаты
городского округа Электросталь
Московской области

О. Н. Елихин

