**Пояснительная записка**

**к проекту решения Думы Городского округа Верхняя Тура**

**«О бюджете Городского округа Верхняя Тура на 2020 год**

**и плановый период 2021 и 2022 годов»**

1. ***Правовые основы формирования проекта решения Думы Городского округа Верхняя Тура «О бюджете Городского округа Верхняя Тура на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов»***

Проект решения Думы «О бюджете Городского округа Верхняя Тура на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов » (далее – проект решения о бюджете) подготовлен в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее – Бюджетный кодекс), а также Положения «О бюджетном процессе в Городском округе Верхняя Тура», утвержденного решением Думы Городского округа Верхняя Тура от 15.07.2015 № 46 (далее – Положение о бюджетном процессе).

Общие требования к структуре и содержанию проекта решения о бюджете установлены статьей 184.1 Бюджетного кодекса, а также статьей 22 Положения о бюджетном процессе.

1. ***Основные характеристики бюджета Городского округа Верхняя Тура на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов***

Основные характеристики бюджета Городского округа Верхняя Тура на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов, их динамика по сравнению с параметрами бюджета текущего года представлены в таблице 1.

Подробное описание и обоснования объемов доходов, бюджетных ассигнований по расходам, а также по источникам финансирования дефицита бюджета приведены в соответствующих разделах настоящей пояснительной записки.

Таблица 1

**Основные характеристики бюджета Городского округа Верхняя Тура на 2020 год**

**и плановый период 2021 и 2022 годов**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | 2019 год  утверждено решением о бюджете в действ. редакции (тыс.руб.) | 2020 год  проект (тыс.руб.) | 2021 год  проект (тыс.руб.) | 2022 год  проект (тыс.руб.) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| **Доходы, всего** | **726 851** | **861 373** | **562 393** | **507 662** |
| рост (снижение) к уровню предыдущего года, тыс.руб. |  | 134 522 | -298 980 | -54 731 |
| темп роста, % |  | 118,5 | 65,3 | 90,3 |
| **налоговые и неналоговые доходы** | **147 849** | **102 167** | **157 496** | **166 659** |
| рост (снижение) к уровню предыдущего года, тыс.руб. |  | -45 682 | 55 329 | 9 163 |
| темп роста, % |  | 69,1 | 154,2 | 105,8 |
| **безвозмездные поступления** | **579 002** | **759 206** | **404 898** | **341 004** |
| рост (снижение) к уровню предыдущего года, тыс.руб. |  | 180 204 | -354 308 | -63 894 |
| темп роста, % |  | 131,1 | 53,3 | 84,2 |
| **Расходы, всего** | **779 133** | **866 373** | **568 393** | **513 662** |
| рост (снижение) к уровню предыдущего года, тыс.руб. |  | 87 240 | -297 980 | -54 731 |
| темп роста, % |  | 111,2 | 65,6 | 90,4 |
| **Дефицит (профицит)** | **-52 282** | **- 5 000** | **- 6 000** | **- 6 000** |

1. ***Налоговые и неналоговые доходы***

Поступление налоговых и неналоговых доходов бюджета Городского округа Верхняя Тура в 2020 году прогнозируется в сумме 102 167 тыс. рублей, на плановый период 2021 и 2022 годов соответственно 157 496 тыс. рублей и 166 659 тыс. рублей.

При расчете прогнозных показателей по налоговым и неналоговым доходным источникам использовались данные статистической налоговой отчетности, информация о фактических поступлениях доходов в местный бюджет в текущем году, сведения, предоставленные главными администраторами доходов бюджета и основными налогоплательщиками.

Формирование прогноза по доходам осуществлялось с учетом нормативов отчислений от федеральных и региональных налогов и сборов, установленных Бюджетным кодексом Российской Федерации, Законом Свердловской области от 26.12.2011 № 128-ОЗ «Об установлении единых нормативов отчислений в бюджеты муниципальных образований, расположенных на территории Свердловской области, от налога на доходы физических лиц и налогов, предусмотренных упрощенной системой налогообложения, подлежащих зачислению в областной бюджет», проектом Закона Свердловской области «Об областном бюджете на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов».

Прогнозные показатели по налоговым и неналоговым источникам бюджета городского округа на 2020 год, их структура, а также анализ динамики по сравнению с плановыми показателями текущего года представлены в таблице 2.

Таблица 2

**Налоговые и неналоговые доходы бюджета Городского округа Верхняя Тура на 2020 год**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | 2019 год | | 2020 год | | Динамика показателей  2020 года по | |
| утверждено решением о бюджете (с учетом всех изменений), тыс. рублей | доля,  % | проект решения о бюджете,  тыс. рублей | доля,  % | сравнению с показателями 2019 года | |
| рост (снижение), тыс. рублей | темп роста, % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Налог на доходы физических лиц | 120 405 | 81,4 | 75 810 | 74,2 | -44 595 | 63,0 |
| Акцизы по подакцизным товарам (продукции) | 6 434 | 4,4 | 8 433 | 8,3 | 1 999 | 131,1 |
| Налоги на совокупный доход | 4 857 | 3,3 | 4 825 | 4,7 | -32 | 99,3 |
| Налог на имущество физических лиц | 3 327 | 2,3 | 3 578 | 3,5 | 251 | 107,5 |
| Земельный налог | 4 770 | 3,2 | 5 224 | 5,1 | 454 | 109,5 |
| Государственная пошлина | 20 | 0,0 | 0 | 0,0 | -20 | 0,0 |
| Доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности | 5 056 | 3,4 | 3 130 | 3,1 | -1 926 | 61,9 |
| Платежи при пользовании природными ресурсами | 60 | 0,0 | 20 | 0,0 | -40 | 33,3 |
| Доходы от оказания платных услуг | 1 790 | 1,2 | 563 | 0,5 | -1 227 | 31,5 |
| Доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 713 | 0,5 | 584 | 0,6 | -129 | 81,9 |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 417 | 0,3 | 0 | 0,0 | -417 | 0,0 |
| **Итого налоговые и неналоговые доходы** | **147 849** | **100,0** | **102 167** | **100,0** | **-45 682** | **69,1** |

Налог на доходы физических лиц остается основным доходным источником, формирующим бюджет городского округа. Прогноз по налогу на 2020 год составляет 75 810 тыс. рублей, удельный вес налога в общей сумме налоговых и неналоговых доходов – 74,2%.

В 2020 году налог на доходы физических лиц будет зачисляться в доход местного бюджета по нормативу **64,8818** процентов, из них:

- в размере 15 процентов в соответствии с пунктом 2 статьи 61.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации, устанавливающим нормативы отчислений налоговых доходов в бюджеты городских округов от федеральных налогов и сборов;

- в размере 1 процента в соответствии со статьей 2 Закона Свердловской области от 26.12.2011 № 128-ОЗ «Об установлении единых нормативов отчислений в бюджеты муниципальных образований, расположенных на территории Свердловской области, от налога на доходы физических лиц и налогов, предусмотренных упрощенной системой налогообложения, подлежащих зачислению в областной бюджет»;

- в размере 48,8818 процентов в соответствии с пунктом 1 статьи 12 Закона Свердловской области «Об областном бюджете на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов» (проект), устанавливающим дополнительные нормативы отчислений в бюджеты муниципальных районов (городских округов) от налога на доходы физических лиц, заменяющие дотации из областного бюджета на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных районов (городских округов).

Плановые показатели по налогу на доходы физических лиц на 2020 год ниже бюджетных назначений текущего года на 44 595 тыс. рублей (или на 37%). Значительное снижение прогнозных показателей по налогу произошло в результате уменьшения дополнительного норматива отчислений, заменяющего дотации из областного бюджета. В текущем году дополнительный норматив установлен в размере 84,0% и налог на доходы физических лиц зачисляется в бюджет городского округа в полном объеме.

В сопоставимых условиях (без учета изменения норматива) прогнозные показатели по налогу на 2020 год в сравнении с бюджетными назначениями текущего года снижаются на 3%, что обусловлено следующим. Прогноз на 2019 сформирован с учетом ожидаемых поступлений от налоговых агентов в погашение задолженности за прошлые периоды, прогноз на 2020 год предусматривает только текущие платежи по налогу.

Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации. Прогноз по доходному источнику на 2020 год составляет 8433 тыс. рублей. В сравнении с бюджетными назначениями текущего года отмечается рост плановых показателей на 1999 тыс. рублей тыс. рублей или на 31,1%.

Плановые показатели по акцизам сформированы исходя из ожидаемого исполнения по доходному источнику за 2019 год с учетом увеличения норматива отчислений в бюджет городского округа в очередном финансовом году.

В 2020 году платежи по указанному доходному источнику зачисляются в бюджет городского округа по нормативу отчислений 0,06299 процента (в 2019 – 0,05245) в соответствии с пунктом 2 статьи 4 Закона Свердловской области «Об областном бюджете на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов» (проект), устанавливающим дифференцированные нормативы отчислений в местные бюджеты от акцизов на автомобильный и прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, производимые на территории Российской Федерации.

Налоги на совокупный доход, в том числе:

1. налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения (прогноз на 2020 год – 3005 тыс. рублей);
2. единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности (прогноз на 2020 год – 1705 тыс. рублей);
3. налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения (прогноз на 2020 год – 115 тыс. рублей).

При расчете прогнозных показателей по налогам на совокупный доход учтены нормативы отчислений, установленные федеральным и региональным законодательством.

Показатели определены на основе данных о фактических поступлениях указанных налогов в доход бюджета городского округа в текущем году, а также о динамике поступлений в течение трех лет, предшествующих текущему году.

Налог на имущество физических лиц. Прогнозные показатели по налогу на имущество физических лиц (3578 тыс. рублей) спрогнозированы исходя из суммы налога, начисленной к уплате в бюджет городского округа за 2018 год, скорректированной на коэффициент, учитывающий изменение коэффициента-дефлятора в очередном финансовом году, и коэффициент собираемости налога в очередном финансовом году, рассчитанный исходя из динамики поступлений налога в бюджет в течение трех лет, предшествующих текущему году.

Налог на имущество физических лиц зачисляется в бюджет городского округа по нормативу 100 процентов в соответствии с пунктом 1 статьи 61.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Земельный налог. Прогноз по земельному налогу на 2020 год составляет 5224 тыс. рублей. В сравнении с бюджетными назначениями текущего года отмечается рост прогнозных показателей на 454 тыс. рублей или на 9,5%.

Расчет поступлений по земельному налогу с организаций (прогноз на 2020 год – 3590 тыс. рублей) произведен исходя из кадастровой стоимости земельных участков, обладателями которых являются основные налогоплательщики (АО «Верхнетуринский машиностроительный завод», ГБПОУ СО «Верхнетуринский механический техникум», ООО «ЛесТрейд», ГБУЗ СО «ЦГБ г. Верхняя Тура», ООО «Тура-Лес», ООО «Меридиан»).

Прогнозные показатели по земельному налогу с физических лиц (1634 тыс. рублей) определены исходя из суммы налога, начисленной к уплате в бюджет городского округа за 2018 год, скорректированной на коэффициент собираемости налога в очередном финансовом году, рассчитанный исходя из динамики поступлений налога в бюджет в течение трех лет, предшествующих текущему году.

Земельный налог зачисляется в бюджет городского округа по нормативу 100 процентов в соответствии с пунктом 1 статьи 61.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Государственная пошлина. Прогнозные показатели на 2020 год не установлены по причине нерегулярного характера платежей, поступающих по данному виду источников доходов.

Доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности. Прогноз на 2020 год составляет 3130 тыс. рублей. Отмечается снижение к плановым показателям текущего года на 1926 тыс. рублей (или на 38,1%).

Плановые показатели сформированы с учетом представленного администратором доходов Администрацией Городского округа Верхняя Тура прогноза поступлений по указанным платежам на 2020 год. Прогноз рассчитан исходя из годовых сумм арендной платы по действующим договорам аренды муниципального имущества, в том числе земельных участков. Основные плательщики: ООО «Синергия», ООО «Меридиан», ИП Неофитиди Д.И., ООО «Инженерные системы и сети», ООО «Вымпел-коммуникации».

В таблице 3 представлена расшифровка плановых показателей по доходам от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности, на 2020 год, а также анализ динамики по сравнению с плановыми показателями текущего года:

Таблица 3

**Расшифровка плановых показателей по доходам от использования имущества, находящегося**

**в муниципальной собственности, на 2020 год**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| КБК | Уточненный план на 2019 год, тыс. рублей | Прогноз на 2020 год, тыс. рублей | Динамика показателей  2020 года по сравнению с показателями 2019 года | |
| рост (снижение), тыс. рублей | темп роста, % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| **901 1 11 05012 04 0000120** Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена | 3642 | 2200 | -1442 | 60,4 |
| **901 1 11 05034 04 0000120** Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления городских округов и созданных ими учреждений | 108 | 108 | 0 | 100,0 |
| **901 1 11 05074 04 0003120** Доходы от сдачи в аренду объектов нежилого фонда городских округов, находящихся в казне городских округов | 771 | 300 | -471 | 38,9 |
| **901 1 11 05074 04 0004120** Плата за пользование жилыми помещениями (плата за наем) муниципального жилищ. фонда | 500 | 470 | -30 | 94,0 |
| **901 1 11 05074 04 0006120** Доходы от сдачи в аренду юридическим лицам по договорам аренды жилых помещений муниципального жилищного фонда | 35 | 52 | 17 | 148,6 |
| **ИТОГО** | **5056** | **3130** | **-1926** | **61,9** |

Плата за негативное воздействие на окружающую среду. Плановые назначения на 2020 год (20 тыс. рублей) установлены на уровне ожидаемых поступлений по доходному источнику за 2019 год (прогноз поступлений главным администратором доходов Департаментом Федеральной службы по надзору в сфере природопользования по Уральскому федеральному округу не представлен).

Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства. План на 2020 год (563 тыс. рублей) определен на основании данных главных администраторов доходов Отдела управления образованием и Администрации Городского округа Верхняя Тура. По указанному доходному источнику основную долю составляют поступления от продажи путевок в период летней оздоровительной кампании в городской лагерь дневного пребывания и в загородные оздоровительные лагеря.

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов. Плановые показатели на 2020 год (584 тыс. рублей) сформированы на основании представленного администратором доходов Администрацией Городского округа Верхняя Тура прогноза поступлений по указанным платежам на 2020 год и включают в себя:

1. доходы от реализации имущества, находящегося в муниципальной собственности, по преимущественному праву субъектам малого и среднего предпринимательства в сумме 234 тыс. рублей (согласно графикам оплаты);
2. доходы от продажи земельных участков, находящихся в муниципальной собственности, в размере 350 тыс. рублей.

Штрафы, санкции, возмещение ущерба. Показатели на 2020 год не установлены по причине нерегулярного характера платежей, поступающих по данному виду источников доходов.

1. ***Безвозмездные поступления***

Объем безвозмездных поступлений на 2020 год спрогнозирован в сумме 759 206 тыс. рублей, на плановый период 2021 и 2022 годов соответственно 404 898 тыс. рублей и 341 004 тыс. рублей.

Объемы межбюджетных трансфертов, предоставляемых из областного бюджета, включены в бюджет городского округа на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов в соответствии с показателями, предусмотренными законопроектом «Об областном бюджете на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов», внесенным в Законодательное Собрание Свердловской области, а также в соответствии с ожидаемым поступлением целевых межбюджетных трансфертов на финансирование мероприятий, реализация которых начата в текущем году в рамках государственных программ Свердловской области.

Прогнозные показатели по безвозмездным поступлениям в бюджет Городского округа Верхняя Тура на 2020 год, анализ их динамики по сравнению с показателями текущего года представлены в таблице 4.

Таблица 4

**Безвозмездные поступления Городского округа Верхняя Тура на 20 год**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | 2019 год  утверждено решением о бюджете в действ. редакции  (тыс. рублей) | 2020 год  проект решения о бюджете,  (тыс. рублей) | Динамика параметров бюджета 2020 года по сравнению с параметрами бюджета 2019 года | |
| тыс. рублей | темп роста, % |
| 1 | 3 | 4 | 7 | 8 |
| Дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации | 31 667 | 252 782 | 221 115 | 798,3 |
| Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации | 360 236 | 267 143 | -93 093 | 74,2 |
| Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации | 160 314 | 173 207 | 12 893 | 108,0 |
| Иные межбюджетные трансферты | 26 156 | 66 074 | 39 918 | 252,6 |
| Прочие безвозмездные поступления в бюджеты городских округов | 441 | 0 | -441 | 0,0 |
| **Итого безвозмездные поступления** | **578 814** | **759 206** | **180 392** | **131,2** |

Общий объем прогнозируемых безвозмездных поступлений в 2020 году в сравнении с бюджетными назначениями текущего года увеличивается на 180 392 тыс. рублей (или на 31,2%).

Значительный рост прогнозных показателей отмечается по дотациям бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (на 221 115 тыс. рублей или на 698,3%), что обусловлено снижением дополнительного норматива отчислений по налогу на доходы физических лиц, заменяющего дотации из областного бюджета (с 84% в 2019 году до 48,8818% в 2020 году), а также заменой субсидий на выравнивание обеспеченности муниципальных образований дотациями на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов.

Рост плановых показателей на 2020 год отмечается также по субвенциям бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (на 12 893 тыс. рублей или на 8,0%), в том числе увеличивается объем субвенций на предоставление гражданам субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг и субвенций на финансовое обеспечение дошкольного и общего образования.

1. ***Расходы бюджета***

Объем расходов бюджета Городского округа Верхняя Тура на 2020 год спрогнозирован в сумме 866 373 тыс. рублей, на плановый период 2021 и 2022 годов соответственно 568 393 тыс. рублей и 513 662 тыс. рублей.

Расходная часть бюджета сформирована с применением принципов программно-целевого метода планирования. Доля расходов местного бюджета, формируемых в рамках муниципальных программ, в 2020 году составляет 91,6% от общей суммы расходов. Значительные бюджетные средства в 2020 году запланированы на расходы инвестиционного характера (365 024 тыс. рублей или 42,1% от общего объема расходов), из них:

1. реконструкция автомобильной дороги общего пользования по переулку Безымянному от плотины до улицы Мира с продолжением по улице Мира до дома интерната – 69 552 тыс. рублей;
2. реконструкция автомобильной дороги по улице Карла Либкнехта (проектные работы) – 6000 тыс. рублей;
3. приобретение теплоисточника БМК 27,9 МВт – 97 909 тыс. рублей;
4. строительство водозаборных сооружений и сетей водоснабжения – 44 155 тыс. рублей;
5. строительство распределительного газопровода микрорайона «Рига» - 44 353 тыс. рублей;
6. газоснабжение жилых домов по ул. Фомина, ул. 25 лет Октября, ул. Крупской, ул. Кривощекова, ул. Иканина и ул. Карла Либкнехта (проектные работы) – 3780 тыс. рублей;
7. строительство объекта «Станция биологической очистки хозбытовых сточных вод централизованной системы водоотведения» - 99 275 тыс. рублей.

Кроме того, большой объем бюджетных средств, как и в предыдущие годы, предусмотрен на текущие обязательства (обеспечение деятельности органов местного самоуправления и муниципальных учреждений).

Прогнозные бюджетные ассигнования на 2019 год в разрезе направлений расходования средств, их структура, а также анализ динамики по сравнению с показателями текущего года представлены в таблице 5.

Таблица 5

**Расходы бюджета Городского округа Верхняя Тура на 2020 год в разрезе разделов бюджетной классификации Российской Федерации**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | 2019 год | | 2020 год | | Динамика показателей 2020 года по сравнению с показателями 2019 года | |
| утверждено решением о бюджете (с учетом всех изменений), тыс. рублей | доля,  % | проект решения о бюджете, тыс. рублей | доля,  % |
| рост (снижение), тыс. рублей | темп роста, % |
|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Общегосударственные вопросы | 50 700 | 6,5 | 53 650 | 6,2 | 2950 | 105,8 |
| Национальная оборона | 493 | 0,1 | 475 | 0,1 | -18 | 96,3 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 6956 | 0,9 | 6081 | 0,7 | -875 | 87,4 |
| Национальная экономика | 55 691 | 7,1 | 98 859 | 11,4 | 43 168 | 177,5 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 337 811 | 43,4 | 372 183 | 43,0 | 34 372 | 110,2 |
| Охрана окружающей среды | 6502 | 0,8 | 320 | 0,0 | -6182 | 4,9 |
| Образование | 237 329 | 30,5 | 255 527 | 29,5 | 18 198 | 107,7 |
| Культура, кинематография | 27 208 | 3,5 | 26 002 | 3,0 | -1206 | 95,6 |
| Социальная политика | 46 146 | 5,9 | 46 337 | 5,3 | 191 | 100,4 |
| Физическая культура и спорт | 9772 | 1,3 | 6414 | 0,7 | -3358 | 65,6 |
| Средства массовой информации | 526 | 0,1 | 526 | 0,1 | 0 | 100,0 |
| **Всего расходов** | **779 133** | **100,0** | **866 373** | **100,0** | **87 240** | **111,2** |

Общий объем расходов бюджета в 2020 году в сравнении с уточненными бюджетными назначениями 2019 года увеличивается на 87 240 тыс. рублей (или на 11,2%). Значительный рост плановых бюджетных ассигнований отмечается по расходам на мероприятия в сфере жилищно-коммунального хозяйства (на 34 372 тыс. рублей или на 10,2%), в сфере национальной экономики (на 43 168 тыс. рублей или на 77,5%), а также в сфере образования (на 18 198 тыс. рублей или на 7,7%). Расходы по указанным направлениям деятельности формируют 83,9% общего объема расходов бюджета городского округа на 2020 год.

**Общегосударственные вопросы.** Бюджетные ассигнования на решение общегосударственных вопросов на 2020 год запланированы в объеме 53 650 тыс. рублей, их доля в общей сумме расходов бюджета – 6,2%. В сравнении с показателями 2019 года отмечается рост бюджетных назначений на 2020 год на 2950 тыс. рублей или на 5,8%.

По указанному направлению предусмотрены расходы на обеспечение деятельности учреждений: Администрации Городского округа Верхняя Тура (в сумме 18 596 тыс. рублей), Думы Городского округа Верхняя Тура (659 тыс. рублей), Контрольного органа Верхняя Тура (2309 тыс. рублей), финансового отдела администрации Городского округа Верхняя Тура (4468 тыс. рублей) и МКУ «Централизованная бухгалтерия Городского округа Верхняя Тура» (24 726 тыс. рублей), а также расходы на реализацию мероприятий Муниципальной программы «Повышение эффективности деятельности органов местного самоуправления Городского округа Верхняя Тура до 2022 года» (509 тыс. рублей) в рамках следующих подпрограмм:

1. «Совершенствование муниципального управления на территории Городского округа Верхняя Тура» (418 тыс. рублей), основные мероприятия:

- обеспечение деятельности административной комиссии – 115 тыс. рублей (за счет межбюджетных трансфертов);

- представительские расходы администрации городского округа – 250 тыс. рублей;

- повышение квалификации работников администрации – 52 тыс. рублей;

1. «Обеспечение деятельности по комплектованию, учету, хранению и использованию архивных документов, хранящихся в архивном отделе администрации Городского округа Верхняя Тура» - 92 тыс. рублей (из них 60 тыс. рублей за счет межбюджетных трансфертов).

Кроме того, по разделу «Общегосударственные вопросы» предусмотрены расходы:

- оплата коммунальных услуг за муниципальное имущество (жилищный фонд), не переданное в аренду – 110 тыс. рублей;

- выплата пенсии за выслугу лет лицам, замещавшим муниципальные должности и должности муниципальной службы – 2004 тыс. рублей,

а также непредвиденные расходы (резервный фонд администрации городского округа) в объеме 250 тыс. рублей.

**Национальная оборона.** По данному разделу предусмотрены расходы за счет межбюджетных трансфертов на осуществление первичного воинского учета (обеспечение деятельности военно-учетного стола) в сумме 475 тыс. рублей.

**Национальная безопасность и правоохранительная деятельность.** Плановые назначения по данному разделу на 2020 год - 6081 тыс. рублей. Предусмотрены расходы на реализацию мероприятий Муниципальной программы «Повышение эффективности деятельности органов местного самоуправления Городского округа Верхняя Тура до 2022 года» в рамках следующих подпрограмм:

1. «Защита от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера на территории Городского округа Верхняя Тура» - 100 тыс. рублей (разработка плана городского округа, финансовый резерв на ликвидацию ЧС);
2. «Реконструкция региональной автоматизированной системы централизованного оповещения Свердловской области на базе комплекса технических средств оповещения на территории Городского округа Верхняя Тура» (5 496 тыс. рублей), в рамках которой отражаются расходы на обеспечение деятельности Муниципального казенного учреждения «Единая дежурно-диспетчерская служба Городского округа Верхняя Тура 112»;
3. «Пожарная безопасность на территории Городского округа Верхняя Тура» - 350 тыс. рублей (восстановление пожарных гидрантов, приобретение извещателей о пожаре для граждан);
4. «Профилактика терроризма и экстремизма на территории Городского округа Верхняя Тура» - 134 тыс. рублей (установка видеонаблюдения на территории городского округа – 36 тыс. рублей, оказание поддержки и создание условий для деятельности народных дружин – 98 тыс. рублей).

**Национальная экономика.** Плановые назначения на 2020 год – 98 859 тыс. рублей.

По данному разделу отражаются расходы на реализацию мероприятий Муниципальной программы «Строительство, развитие и содержание объектов городского и дорожного хозяйства Городского округа Верхняя Тура до 2022 года» в рамках ее Подпрограммы «Развитие и обеспечение сохранности автомобильных дорог на территории Городского округа Верхняя Тура» (84 259 тыс. рублей). Основные мероприятия:

- реконструкция автомобильной дороги общего пользования по переулку Безымянному от плотины до улицы Мира с продолжением по улице Мира до дома интерната (2-й этап) – 69 552 тыс. рублей;

- реконструкция автомобильной дороги по улице Карла Либкнехта (проектные работы) – 6000 тыс. рублей;

- устройство дорог к отведенным под застройку участкам в юго-западном районе городского округа – 4 886 тыс. рублей;

- предоставление субсидий в рамках муниципального задания МБУ «Благоустройство» на содержание автомобильных дорог на территории городского округа - 3821 тыс. рублей (расчистка дорог и пешеходных переходов, подсыпка противогололедными средствами, отсыпка дорог щебнем, грейдирование, ямочный ремонт дорог, окашивание обочин, устройство дорожных неровностей, замена и установка дорожных знаков, обслуживание светофоров и пр.)

Кроме того, по данному разделу отражаются расходы в рамках Муниципальной программы «Повышение эффективности деятельности органов местного самоуправления Городского округа Верхняя Тура до 2022 года» (14 290 тыс. рублей) по следующим подпрограммам:

1. «Обеспечение безопасности гидротехнических сооружений Верхне-Туринского гидроузла на р. Тура на территории Городского округа Верхняя Тура» - 12 161 тыс. рублей (расходы на содержание гидротехнического сооружения – 2161 тыс. рублей, капитальный ремонт гидротехнического сооружения – 10 000 тыс. рублей (1-й этап);
2. «Поддержка и развитие малого и среднего предпринимательства в Городском округе Верхняя Тура» - 330 тыс. рублей (мероприятия, направленные на пропаганду и популяризацию предпринимательской деятельности – 100 тыс. рублей, расходы, связанные с созданием муниципального фонда поддержки предпринимателей – 200 тыс. рублей, субсидии субъектам малого и среднего предпринимательства (обеспечение доли муниципального образования для получения межбюджетных трансфертов из областного бюджета) – 30 тыс. рублей);
3. «Защита прав потребителей на территории Городского округа Верхняя Тура» - 14 тыс. рублей (повышение квалификации специалистов по защите прав потребителей);
4. «Разработка документации по планировке территории Городского округа Верхняя Тура» - 1 230 тыс. рублей (внесение изменений в Генеральный план городского округа – 300 тыс. рублей, проведение комплексных кадастровых работ (доля муниципального образования) – 900 тыс. рублей);
5. «Информатизация Городского округа Верхняя Тура» - 50 тыс. рублей (обслуживание официального сайта администрации городского округа, приобретение лицензионного программного обеспечения);
6. «Предоставление однократно бесплатно земельных участков в собственность граждан для индивидуального жилищного строительства на территории Городского округа Верхняя Тура» - 80 тыс. рублей (межевание земельных участков);
7. «Создание системы учета недвижимости на территории Городского округа Верхняя Тура» - 425 тыс. рублей (проведение инвентаризации муниципальных и бесхозяйных объектов недвижимости городского округа с последующей регистрацией объектов в муниципальную собственность – 200 тыс. рублей, проведение рыночной оценки объектов муниципальной собственности для передачи в аренду и приватизации через торги – 100 тыс. рублей, межевание земельных участков под автомобильные дороги – 50 тыс. рублей, выполнение работ по лесоустройству городских лесов, разработка лесохозяйственного регламента – 75 тыс. рублей).

По разделу «Национальная экономика» предусмотрены непрограммные расходы на предоставление субсидий перевозчикам, обслуживающим социально значимый автобусный маршрут, в сумме 102 тыс. рублей, а также за счет межбюджетных трансфертов предусмотрены расходы на осуществление государственного полномочия Свердловской области в сфере организации мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с собаками без владельцев в сумме 208 тыс. рублей.

**Жилищно-коммунальное хозяйство.** Плановые назначения на 2020 год - 372 183 тыс. рублей. По указанному направлению запланированы расходы на реализацию мероприятий, предусмотренных Муниципальной программой «Повышение эффективности деятельности органов местного самоуправления Городского округа Верхняя Тура до 2022 года» (102 770 тыс. рублей) в рамках следующих подпрограмм:

1. «Улучшение жилищных условий граждан, проживающих на территории Городского округа Верхняя Тура» - 643 тыс. рублей (ремонт квартир, находящихся в муниципальной собственности – 460 тыс. рублей, предоставление субсидий на компенсацию расходов, связанных с содержанием помещений, находящихся в муниципальной собственности – 33 тыс. рублей, снос аварийного ветхого жилья – 150 тыс. рублей);
2. «Развитие и модернизация систем коммунальной инфраструктуры в Городском округе Верхняя Тура» - 100 780 тыс. рублей, основные мероприятия:

- приобретение теплоисточника БМК 27.9 МВт, расположенного по адресу г. Верхняя Тура, ул. Фомина, 127а – 97 909 тыс. рублей;

- капитальный (текущий) ремонт и иные мероприятия в части содержания объектов водоснабжения, водоотведения – 2871 тыс. рублей (монтаж обратного трубопровода на систему горячего водоснабжения по ул. Мира, 1а, монтаж наружной сети канализации от многоквартирного дома по ул. Совхозная, 21 до существующей сети, подключение дома по ул.Совхозная, 19 к централизованной системе канализации, ремонт водопроводной сети по ул. Совхозная, 21);

3) «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности» - 1348 тыс. рублей (модернизация распределительных сетей теплоснабжения в 132-133 квартале городского округа и мероприятия по энергосбережению и повышению энергетической эффективности линий уличного освещения). Финансирование мероприятий планируется с участием средств областного бюджета, заявка на получение субсидий направлена в Министерство энергетики и жилищно-коммунального хозяйства Свердловской области.

По данному направлению отражаются также расходы на реализацию мероприятий Муниципальной программы «Строительство, развитие и содержание объектов городского и дорожного хозяйства Городского округа Верхняя Тура до 2020 года» (197 864 тыс. рублей) в рамках следующих подпрограмм:

1. «Освоение сопочного месторождения подземного источника водоснабжения и строительство водовода до существующей системы водоснабжения» - 44 155 тыс. рублей (второй этап строительства водозаборных сооружений и сетей водоснабжения);
2. «Газификация Городского округа Верхняя Тура» - 48 133 тыс. рублей (строительство распределительного газопровода микрорайона «Рига» - 44 353 тыс. рублей, проектные работы по газоснабжению жилых домов по ул. Фомина, ул. 25 лет Октября, ул. Крупской, ул. Кривощекова, ул. Иканина и ул. Карла Либкнехта – 3780 тыс. рублей);
3. «Комплексная модернизация централизованной системы водоотведения ГО Верхняя Тура» - 99 275 тыс. рублей (строительство станции биологической очистки хозбытовых сточных вод централизованной системы водоотведения);
4. «Восстановление, развитие и содержание объектов внешнего благоустройства в Городском округе Верхняя Тура» - 6301 тыс. рублей, основные мероприятия:

- предоставление субсидий МБУ «Благоустройство» в рамках муниципального задания на выполнение работ по благоустройству территории городского округа - 5066 тыс. рублей (ликвидация несанкционированных свалок, санитарная очистка города, скверов, парков, уборка мусора с территории городского кладбища, ремонт остановочных пунктов);

- устройство ограждения городского кладбища с южной стороны - 725 тыс. рублей;

- обустройство контейнерных площадок на территории городского кладбища – 80 тыс. рублей;

- работы по опиловке тополей на территории города - 390 тыс. рублей;

- установка информационных щитов в остановочные пункты – 40 тыс. рублей.

Кроме того, по данному направлению планируются расходы на реализацию Муниципальной программы «Формирование современной городской среды на территории Городского округа Верхняя Тура на 2018-2024 годы» в сумме 60 544 тыс. рублей. Основные мероприятия:

- комплексное благоустройство общественной территории «Парк здоровья по ул. Лермонтова» (2-й этап строительных работ) – 59 932 тыс. рублей (в том числе за счет средств муниципального образования – 1798 тыс. рублей);

- мероприятия по комплексному благоустройству дворовых территорий многоквартирных домов (обеспечение обязательств муниципального образования для получения межбюджетных трансфертов из областного бюджета на реализацию мероприятий) – 112 тыс. рублей;

- проведение проверки достоверности определения сметной стоимости объектов благоустройства – 500 тыс. рублей.

По разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» предусмотрены расходы по непрограммным направлениям деятельности:

- организация уличного освещения в объеме 5087 тыс. рублей (оплата услуг электроснабжения – 3 063 тыс. рублей, мероприятия по обслуживанию и восстановлению уличного освещения – 2 024 тыс. рублей);

- уплата взноса за капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах в отношении жилых помещений, собственником которых является муниципальное образование – 400 тыс. рублей;

- предоставление гражданам меры социальной поддержки по частичному освобождению от платы за коммунальные услуги (финансируется за счет субвенций из областного бюджета) – 30 тыс. рублей;

- обеспечение деятельности Муниципального казенного учреждения «Служба единого заказчика» -  5 487 тыс. рублей.

**Охрана окружающей среды.** Плановые назначения на 2020 год определены в объеме 320 тыс. рублей. По данному разделу отражаются расходы на реализацию мероприятий подпрограммы «Обустройство источников нецентрализованного водоснабжения» Муниципальной программы «Повышение эффективности деятельности органов местного самоуправления Городского округа Верхняя Тура до 2022 года (обустройство колодцев, проведение санитарно-эпидемиологических анализов воды источников нецентрализованного водоснабжения, награждение участников городского этапа конкурса «Родники», конкурса «Лучшая клумба, двор и дом»).

**Образование.** Плановые назначения на 2020 год установлены в объеме 255 527 тыс. рублей. Расходы по данному разделу предусматривают финансирование мероприятий Муниципальной программы «Развитие системы образования в Городском округе Верхняя Тура до 2022 года» (233 970 тыс. рублей) по следующим подпрограммам:

1. «Развитие системы дошкольного образования в Городском округе Верхняя Тура» - 96 251 тыс. рублей (предоставление субсидий муниципальным бюджетным дошкольным образовательным учреждениям на финансовое обеспечение муниципального задания);
2. «Развитие системы общего образования в Городском округе Верхняя Тура» - 98 182 тыс. рублей (предоставление субсидий муниципальным бюджетным общеобразовательным учреждениям на финансовое обеспечение муниципального задания);
3. «Развитие системы дополнительного образования в Городском округе Верхняя Тура» - 27 524 тыс. рублей (предоставление субсидий на муниципальное задание МБОУ ДОД «Детская школа искусств» и ДЮСШ);
4. «Укрепление и развитие материально-технической базы образовательных организаций Городского округа Верхняя» (3243 тыс. рублей), основные мероприятия:

- установка малых архитектурных форм на прогулочной площадке детского сада №11- 250 тыс. рублей;

- приобретение оборудования в пищеблок детского сада № 12 (столы производственные, стеллаж, мясорубка) - 105 тыс. рублей;

- установка перегородок и стен на прогулочных верандах детского сада № 35, приобретение шкафов для детей в приемные комнаты, приобретение сушильного барабана - 361 тыс. рублей;

- приобретение стиральной машины в детский сад № 45 – 70 тыс. рублей;

- установка наружного освещения по периметру детского сада № 47 – 300 тыс. рублей;

- устройство дренажной канавы на территории детского сада № 56 - 240 тыс. рублей;

- ремонт мастерских, установка наружного освещения спортивной площадки в школе № 14 – 525 тыс. рублей;

- приобретение снегоуборочной машины для школы № 19 – 80 тыс. рублей;

- ремонт кровли здания Детской школы искусств (Володарского, 35), замена деревянных окон на пластиковые в здании Машиностроителей, 16 – 344 тыс. рублей;

- ремонт тренажерного зала, замена деревянных окон на пластиковые в здании Детско-юношеской спортивной школы – 967 тыс. рублей;

5) «Развитие системы отдыха и оздоровления детей в Городском округе Верхняя Тура» - 8357 тыс. рублей (организация отдыха и оздоровления детей в каникулярное время).

По разделу «Образование» отражаются также расходы на реализацию мероприятий Муниципальной программы «Развитие культуры, физической культуры, спорта и молодежной политики в Городском округе Верхняя Тура до 2022 года» (13 447 тыс. рублей) по следующим подпрограммам:

1) «Патриотическое воспитание молодых граждан в Городском округе Верхняя Тура» (6028 тыс. рублей), основные направления расходования средств:

- предоставление субсидий на муниципальное задание ВПК «Мужество» – 5560 тыс. рублей;

- мероприятия по развитию материально-технической базы ВПК «Мужество» – 328 тыс. рублей (устройство покрытия корта, ремонт кабинета директора);

- мероприятия по обеспечению подготовки молодых граждан к военной службе (140 тыс. рублей);

2) «Развитие потенциала молодежи Городского округа Верхняя Тура» (7320 тыс. рублей), в том числе:

- обеспечение деятельности МКУ «ПМЦ «Колосок» - 6442 тыс. рублей;

- организация движения трудовых отрядов - 878 тыс. рублей;

3) «Профилактика распространения наркомании, алкоголизма, токсикомании и правонарушений в Городском округе Верхняя Тура» - 50 тыс. рублей (мероприятия по реализации мер противодействия распространению наркомании, алкоголизма и токсикомании);

4) «Профилактика ВИЧ-инфекции в Городском округе Верхняя Тура» - 50 тыс. рублей (мероприятия по профилактике распространения ВИЧ-инфекции на территории городского округа).

Кроме того, по данному разделу отражаются расходы на обеспечение деятельности Отдела управления образованием в сумме 8109 тыс. рублей.

**Культура, кинематография.** Плановые назначения на 2020 год – 26 002 тыс. рублей. По указанному разделу отражаются расходы на реализацию мероприятий Муниципальной программы «Развитие культуры, физической культуры, спорта и молодежной политики в Городском округе Верхняя Тура до 2022 года» в рамках подпрограммы «Развитие культуры и искусства в Городском округе Верхняя Тура». Основные направления расходования средств:

- предоставление субсидий на муниципальное задание Центральной городской библиотеке – 6230 тыс. рублей;

- предоставление субсидий на муниципальное задание Городскому центру культуры и досуга (10 258 тыс. рублей) и Киновидеоцентру КульТура (6200 тыс. рублей);

- обеспечение мероприятий по укреплению и развитию материально-технической базы учреждений культуры – 263 тыс. рублей (в том числе замена оконных блоков и приобретение стеллажей для библиотеки – 179 тыс. рублей, приобретение и установка рекламного оборудования для киновидеоцентра – 84 тыс. рублей);

- проведение городских мероприятий – 3 050 тыс. рублей.

**Социальная политика.** Плановые назначения на 2020 год определены в объеме 46 337 тыс. рублей.

По данному разделу предусмотрены расходы на реализацию мероприятий Муниципальной программы «Повышение эффективности деятельности органов местного самоуправления Городского округа Верхняя Тура до 2022 года» (263 тыс. рублей) в рамках подпрограммы «Меры социальной поддержки отдельных категорий граждан в Городском округе Верхняя Тура». Основные мероприятия:

- вручение единовременной выплаты в связи с присвоением звания «Почетный гражданин Городского округа Верхняя Тура» - 14 тыс. рублей;

- вручение единовременной выплаты в связи с награждением знаком отличия «За заслуги перед городским округом Верхняя Тура» - 42 тыс. рублей;

- предоставление субсидий социально ориентированной некоммерческой организации – Местному отделению Свердловской областной общественной организации ветеранов войны, труда, боевых действий, государственной службы, пенсионеров городского округа Верхняя Тура на поддержку его деятельности – 208 тыс. рублей.

Предусмотрены расходы на реализацию мероприятий Муниципальной программы «Строительство, развитие и содержание объектов городского и дорожного хозяйства Городского округа Верхняя Тура до 2022 года» (45 286 тыс. рублей) в рамках подпрограммы «Социальная поддержка отдельных категорий граждан в области жилищно-коммунального хозяйства», в том числе:

- осуществление государственного полномочия Свердловской области по предоставлению гражданам субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг – 25 421 тыс. рублей;

- осуществление государственного полномочия Свердловской области по предоставлению отдельным категориям граждан компенсаций расходов на оплату жилого помещения и коммунальных услуг – 13 364 тыс. рублей;

- осуществление государственного полномочия Российской Федерации по предоставлению отдельным категориям граждан компенсаций расходов на оплату жилого помещения и коммунальных услуг – 6 349 тыс. рублей;

- предоставление льгот по оплате жилищно-коммунальных услуг почетным жителям Городского округа Верхняя Тура – 152 тыс. рублей.

Кроме того, по данному разделу запланированы расходы по предоставлению социальных выплат молодым семьям на приобретение (строительство) жилья в сумме 787 тыс. рублей в рамках подпрограммы «Обеспечение жильем молодых семей» Муниципальной программы «Развитие культуры, физической культуры, спорта и молодежной политики в Городском округе Верхняя Тура до 2022 года».

**Физическая культура и спорт.** Плановые назначения на 2020 год составляют 6414 тыс. рублей.

По указанному направлению отражены расходы на предоставление субсидий Муниципальному бюджетному учреждению физической культуры, спорта и туризма Городского округа Верхняя Тура на финансовое обеспечение муниципального задания в рамках подпрограммы «Развитие физической культуры и спорта в Городском округе Верхняя Тура» Муниципальной программы «Развитие культуры, физической культуры, спорта и молодежной политики в Городском округе Верхняя Тура до 2022 года» и на реализацию мероприятий по поэтапному внедрению Всероссийского физкультурно-спортивного комплекса «Готов к труду и обороне».

**Средства массовой информации.** Плановые бюджетные ассигнования на 2020 год – 526 тыс. рублей. По указанному направлению предусмотрены расходы на реализацию проекта по размещению информации о деятельности органов местного самоуправления Городского округа Верхняя Тура (предоставление гранта в форме субсидий Государственному автономному учреждению печати Свердловской области «Редакция газеты «Голос Верхней Туры») в рамках подпрограммы «Информирование населения о деятельности органов местного самоуправления» Муниципальной программы «Повышение эффективности деятельности органов местного самоуправления Городского округа Верхняя Тура до 2022 года».

1. ***Дефицит бюджета*** Городского округа Верхняя Тура на 2020 год предусмотрен в сумме 5000 тыс. рублей, на плановый период 2021 и 2022 годов соответственно 6000 тыс. рублей и 6000 тыс. рублей.

Предлагаемый к утверждению размер дефицит бюджета городского округа на 2020 год и плановый период не превышает ограничения, установленные пунктом 3 статьи 92.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

1. ***Муниципальный долг***

Верхний предел муниципального внутреннего долга городского округа по состоянию на 01 января 2021 года установлен в сумме 0 тыс. рублей, на 01 января 2022 года – 0 тыс. рублей, на 01 января 2023 года – 0 тыс. рублей.

Привлечение заемных средств в 2020 - 2022 годах не планируется.