**Пояснительная записка**

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

**«О бюджете Городского округа Верхняя Тура на 2024 год**

**и плановый период 2025 и 2026 годов»**

1. ***Правовые основы формирования проекта решения Думы Городского округа Верхняя Тура «О бюджете Городского округа Верхняя Тура на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов»***

Проект решения Думы «О бюджете Городского округа Верхняя Тура на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 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 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов***

Основные характеристики бюджета Городского округа Верхняя Тура на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 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 2024 год**

**и плановый период 2025 и 2026 годов**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | 2023 год  утверждено решением о бюджете в первон. редакции  (тыс. рублей) | 2024 год  проект  (тыс. рублей) | 2025 год  проект  (тыс. рублей) | 2026 год  проект  (тыс. рублей) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| **Доходы, всего** | **714 608** | **1 450 841** | **1 084 009** | **1 036 289** |
| рост (снижение) к уровню предыдущего года, тыс. руб. |  | 736 233 | -366 832 | -47 720 |
| темп роста, % |  | 203,0 | 74,7 | 95,6 |
| **налоговые и неналоговые доходы** | **225 398** | **313 197** | **334 139** | **358 692** |
| рост (снижение) к уровню предыдущего года, тыс. руб. |  | 87 799 | 20 942 | 24 553 |
| темп роста, % |  | 139,0 | 106,7 | 107,3 |
| **безвозмездные поступления** | **489 210** | **1 137 644** | **749 870** | **677 597** |
| рост (снижение) к уровню предыдущего года, тыс. руб. |  | 648 434 | -387 774 | -72 273 |
| темп роста, % |  | 232,5 | 65,9 | 90,4 |
| **Расходы, всего** | **722 862** | **1 462 292** | **1 093 734** | **1 043 165** |
| рост (снижение) к уровню предыдущего года, тыс. руб. |  | 739 430 | -368 558 | -50 569 |
| темп роста, % |  | 202,3 | 74,8 | 95,4 |
| **Дефицит (+) (профицит (-))** | **8 254** | **11 451** | **9 725** | **6 876** |

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

Поступление налоговых и неналоговых доходов бюджета Городского округа Верхняя Тура в 2024 году прогнозируется в сумме 313 197 тыс. рублей, на плановый период 2025 и 2026 годов соответственно 334 139 тыс. рублей и 358 692 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 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов».

Прогнозные показатели по налоговым и неналоговым источникам бюджета городского округа на 2024 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 2024 год**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | 2023 год | | 2024 год | | Динамика показателей  2024 года по | |
| утверждено решением о бюджете (в первонач. ред.), тыс. рублей | доля,  % | проект решения о бюджете,  тыс. рублей | доля,  % | сравнению с показателями 2023 года | |
| рост (снижение), тыс. рублей | темп роста, % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Налог на доходы физических лиц | 181 605 | 80,6 | 262 507 | 83,8 | 80 902 | 144,5 |
| Акцизы по подакцизным товарам (продукции) | 10 234 | 4,5 | 12 094 | 3,9 | 1 860 | 118,2 |
| Налоги на совокупный доход | 10 425 | 4,6 | 18 888 | 6,0 | 8 463 | 181,2 |
| Налог на имущество физических лиц | 1 887 | 0,8 | 1 887 | 0,6 | 0 | 100.0 |
| Земельный налог | 5 470 | 2,4 | 5 682 | 1,8 | 212 | 103,9 |
| Доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности | 15 054 | 6,7 | 11 716 | 3,7 | -3 338 | 77,8 |
| Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства | 123 | 0,1 | 123 | 0,0 | 0 | 100,0 |
| Доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 600 | 0,3 | 300 | 0,1 | -300 | 50,0 |
| **Итого налоговые и неналоговые доходы** | **225 398** | **100,0** | **313 197** | **100,0** | **87 799** | **139,0** |

***Налог на доходы физических лиц*** остается основным доходным источником, формирующим бюджет городского округа. Прогноз по налогу на 2024 год составляет 262 507 тыс. рублей, удельный вес налога в общей сумме налоговых и неналоговых доходов – 83,8%.

В 2024 году налог на доходы физических лиц будет зачисляться в доход местного бюджета по нормативу 100 процентов, из них:

- в размере 15,0% 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 1,0% 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 84,0% в соответствии с пунктом 1 статьи 10 Закона Свердловской области «Об областном бюджете на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 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).

В текущем году дополнительный норматив установлен в размере 62,0%, и налог зачисляется в бюджет городского округа в размере 78,0%.

Плановые показатели по налогу на доходы физических лиц на 2024 год выше бюджетных назначений текущего года на 80 902 тыс. рублей (или на 44,5%). В сопоставимых условиях (без учета изменения норматива) прогнозные показатели по налогу на 2024 год в сравнении с бюджетными назначениями текущего года увеличиваются на 12,7%. Прогноз сформирован с учетом оценки объема поступлений налога в бюджет на текущий год и ожидаемого роста поступлений в очередном финансовом году.

***Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации.*** Прогноз по доходному источнику на 2024 год составляет 12 094 тыс. рублей. В сравнении с бюджетными назначениями текущего года отмечается рост плановых показателей на 1860 тыс. рублей или на 18,2%.

Плановые показатели по акцизам сформированы на основании сведений, предоставленных главным администратором доходов местного бюджета Управлением Федерального налоговой службы по Свердловской области.

В 2024 году платежи по указанному доходному источнику зачисляются в бюджет городского округа по нормативу отчислений 0,06196% (в 2023 – 0,06226%) в соответствии с пунктом 2 статьи 4 Закона Свердловской области «Об областном бюджете на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 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 2024 год – 18 238 тыс. рублей, темп роста к плановым показателям 2023 года – 189,6%). В 2024 году платежи по налогу зачисляются в бюджет городского округа по нормативу отчислений 79,2 процента (в 2023 году – 62,1%) в соответствии с пунктом 2 статьи 4 Закона Свердловской области «Об областном бюджете на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» (проект), устанавливающим дифференцированные нормативы отчислений в бюджеты муниципальных районов и городских округов от налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, подлежащего зачислению в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации и законодательством о налогах и сборах в областной бюджет;
2. налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения (прогноз на 2024 год – 650 тыс. рублей, темп роста к плановым показателям 2023 года – 80,8%).

***Налог на имущество физических лиц.*** Прогнозные показатели по налогу на имущество физических лиц (1887 тыс. рублей) определены исходя из суммы налога, начисленной к уплате в бюджет городского округа за 2022 год (на основании данных информационного массива, предоставленного территориальным налоговым органом по [Приказу](consultantplus://offline/ref=B1A2B0D79C317B8D1C1E672CEBEBE6779DB9672CA178E5A9C3A28689417B5FF0C24403204CF62880C85AA248B5N9cAI) Минфина России от 30.06.2008 № 65н), скорректированной на коэффициент собираемости налога, учитывают оценку ожидаемых поступлений налога в текущем году и соответствуют бюджетным назначениям текущего года.

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 2024 год составляет 5682 тыс. рублей. В сравнении с бюджетными назначениями текущего года отмечается рост прогнозных показателей на 212 тыс. рублей или на 3,9%.

Расчет поступлений по земельному налогу с организаций (прогноз на 2023 год – 4750 тыс. рублей) произведен исходя из кадастровой стоимости земельных участков, обладателями которых являются основные налогоплательщики (АО «Верхнетуринский машиностроительный завод», ГАСУСО СО «Верхнетуринский ДИ», 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 (932 тыс. рублей) определены исходя из суммы налога, начисленной к уплате в бюджет городского округа за 2022 год (на основании данных информационного массива, предоставленного территориальным налоговым органом по [Приказу](consultantplus://offline/ref=B1A2B0D79C317B8D1C1E672CEBEBE6779DB9672CA178E5A9C3A28689417B5FF0C24403204CF62880C85AA248B5N9cAI) Минфина России от 30.06.2008 № 65н), скорректированной на коэффициент собираемости налога, учитывают оценку ожидаемых поступлений налога в текущем году и соответствуют бюджетным назначениям текущего года.

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

***Доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности***. Прогноз на 2024 год составляет 11 716 тыс. рублей. Отмечается снижение к плановым показателям текущего года на 3338 тыс. рублей (или на 22,2%).

Плановые показатели сформированы с учетом представленного администратором доходов Администрацией Городского округа Верхняя Тура прогноза поступлений по указанным платежам на 2024 год. Прогноз рассчитан исходя из годовых сумм арендной платы по действующим договорам аренды муниципального имущества, в том числе земельных участков. Основные плательщики: ООО «Меридиан», ООО «АВТ ПЛЮС», ООО «Инженерные системы и сети», ОАО «МРСК Урала», а также физические лица.

В таблице 3 представлена расшифровка плановых показателей по доходам от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности, на 2024 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 2024 год**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| КБК | Утверждено решением о бюджете на 2023 год, тыс. рублей | Прогноз на 2024 год, тыс. рублей | Динамика показателей  2024 года по сравнению с показателями 2023 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 | 13 458 | 7 353 | -6 105 | 54,6 |
| **901 1 11 05074 04 0003120** Доходы от сдачи в аренду объектов нежилого фонда городских округов, находящихся в казне городских округов | 812 | 3 472 | 2 660 | 427,6 |
| **901 1 11 05074 04 0006120** Доходы от сдачи в аренду юридическим лицам по договорам аренды жилых помещений муниципального жилищного фонда | 62 | 178 | 116 | 287,1 |
| **901 1 11 05074 04 0010120** Доходы от сдачи в аренду движимого имущества, находящегося в казне городских округов | 38 | 63 | 25 | 165,8 |
| **901 1 11 09044 04 0004120** Плата за пользование жилыми помещениями (плата за наем) муниципального жилищного фонда | 600 | 650 | 50 | 108,3 |
| **901 1 11 09080 04 0000120** 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 | 84 | 0 | -84 | 0,0 |
| **ИТОГО** | **15 054** | **11 716** | **-3 338** | **77,8** |

***Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства.*** План на 2024 год (123 тыс. рублей) определен на основании информации, поступившей от главного администратора доходов Администрации Городского округа Верхняя Тура. Учтены платежи, поступающие от ГАУПСО «Редакция газеты «Голос Верхней Туры», Управления социальной политики по городу Кушве № 16, ГАУ «КЦСОН города Кушвы» в порядке возмещения расходов за коммунальные услуги и за обслуживание помещений, занимаемых указанными учреждениями в здании по адресу Иканина, 77.

***Доходы от продажи материальных и нематериальных активов.*** Плановые показатели на 2024 год (300 тыс. рублей) сформированы на основании представленного администратором доходов Администрацией Городского округа Верхняя Тура прогноза поступлений от продажи земельных участков, находящихся в муниципальной собственности.

1. ***Безвозмездные поступления***

Объем безвозмездных поступлений на 2024 год спрогнозирован в сумме 1 137 644 тыс. рублей, на плановый период 2025 и 2026 годов соответственно 749 870 тыс. рублей и 677 597 тыс. рублей.

Объемы межбюджетных трансфертов, предоставляемых из областного бюджета, включены в бюджет городского округа на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов в соответствии с показателями, предусмотренными законопроектом «Об областном бюджете на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов», внесенным в Законодательное Собрание Свердловской области, а также в соответствии с ожидаемым поступлением целевых межбюджетных трансфертов на финансирование мероприятий, реализация которых предусмотрена государственными программами Свердловской области.

Прогнозные показатели по безвозмездным поступлениям в бюджет Городского округа Верхняя Тура на 2024 год, анализ их динамики по сравнению с показателями текущего года представлены в таблице 4.

Таблица 4

**Безвозмездные поступления Городского округа Верхняя Тура на 2024 год**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | 2023 год  утверждено решением о бюджете в первоначальной редакции  (тыс. рублей) | 2024 год  проект решения о бюджете,  (тыс. рублей) | Динамика параметров бюджета 2024 года по сравнению с параметрами бюджета 2023 года | |
| тыс. рублей | темп роста, % |
| 1 | 3 | 4 | 7 | 8 |
| Дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации | 133 738 | 483 996 | 350 258 | 361,9 |
| Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации | 162 235 | 426 725 | 264 490 | 263,0 |
| Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации | 191 175 | 219 953 | 28 778 | 115,1 |
| Иные межбюджетные трансферты | 2 063 | 1 969 | -94 | 95,4 |
| Прочие безвозмездные поступления в бюджеты городских округов | 0 | 5 000 | 5 000 | - |
| **Итого безвозмездные поступления** | **489 210** | **1 137 644** | **648 434** | **232,5** |

Общий объем прогнозируемых безвозмездных поступлений в 2024 году в сравнении с бюджетными назначениями (в первоначальной редакции) текущего года увеличивается на 648 434 тыс. рублей (или на 132,5%).

Наибольший рост отмечается по дотациям (на 350 258 тыс. рублей или на 261,9%) и субсидиям (на 264 490 тыс. рублей или на 163,0%) в связи с предоставлением из областного бюджета средств на финансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности, из них: строительство центра культуры и искусств (для завершения расчетов с подрядчиком), реконструкция здания по ул. Машиностроителей, 18, переселение граждан из аварийного жилищного фонда, реконструкция улицы Карла Маркса, капитальный ремонт автомобильной дороги по улице Машиностроителей, газификация здания городской общественной бани.

Рост плановых показателей на 2024 год отмечается также по субвенциям (на 28 778 тыс. рублей или на 15,1%), в том числе на 30 003 тыс. рублей увеличивается объем субвенций на финансовое обеспечение дошкольного и общего образования.

1. ***Расходы бюджета***

Объем расходов бюджета Городского округа Верхняя Тура на 2024 год спрогнозирован в сумме 1 462 292 тыс. рублей, на плановый период 2025 и 2026 годов соответственно 1 093 734 тыс. рублей и 1 043 165 тыс. рублей.

Расходная часть бюджета сформирована с применением принципов программно-целевого метода планирования. Доля прогнозируемых расходов местного бюджета, формируемых в рамках муниципальных программ, в 2024 году составляет 90,4% от общей суммы расходов. В расходной части бюджета предусмотрены бюджетные ассигнования на реализацию следующих муниципальных программ:

1. «Повышение эффективности деятельности органов местного самоуправления Городского округа Верхняя Тура до 2026 года»;
2. «Строительство, развитие и содержание объектов городского и дорожного хозяйства Городского округа Верхняя Тура до 2027 года»;
3. «Развитие системы образования в Городском округе Верхняя Тура до 2026 года»;
4. «Развитие культуры, физической культуры, спорта и молодежной политики в Городском округе Верхняя Тура до 2026 года»;
5. «Формирование современной городской среды на территории Городского округа Верхняя Тура на 2018-2027 годы».

Значительные бюджетные средства в 2024 году запланированы на реализацию проектов социально-экономического развития городского округа (776 914 тыс. рублей или 53,2% общего объема расходов), из них:

1. реконструкция улицы Карла Маркса с участком автомобильной дороги от улицы Железнодорожников до Верхнетуринского кладбища с мостом через реку Тура – 265 430 тыс. рублей;
2. капитальный ремонт дороги по ул. Машиностроителей от ул. Карла Маркса до ул. Лермонтова – 44 380 тыс. рублей;
3. реконструкция автомобильных дорог городского округа (объездная дорога, дороги по улицам Бажова, Строителей, 8 Марта, участки дорог по улицам Гробова, Лермонтова) – 13 830 тыс. рублей (проектные работы);
4. реконструкция здания городского центра молодежных инициатив (ул. Машиностроителей, 18) – 143 488 тыс. рублей;
5. реконструкция пристроя к зданию школы № 19 (ул. Володарского, 1) – 7 770 тыс. рублей (проектные работы);
6. формирование жилищного фонда для переселения граждан из жилых помещений, признанных непригодными для проживания – 72 783 тыс. рублей;
7. модернизация распределительных сетей водоснабжения – 14 978 тыс. рублей;
8. реконструкция котельной с увеличением мощности до 50 МВт, расположенной по ул. Фомина, 247А – 8 934 тыс. рублей (проектные работы);
9. газификация здания городской общественной бани – 14 158 тыс. рублей;
10. благоустройство общественной территории «Прогулочный маршрут от центральной городской площади до Парка Победы – Мемориала Славы» – 119 479 тыс. рублей;
11. строительство центра культуры и искусств – 71 684 тыс. рублей (завершение расчетов с подрядчиком).

Кроме того, большой объем бюджетных средств, как и в предыдущие годы, предусмотрен на обеспечения действующих обязательств в сфере образования, культуры, физической культуры и спорта, социальной политики, таких как оплата труда работников муниципальных учреждений, обеспечение деятельности муниципальных учреждений, текущее содержание зданий и помещений, занимаемых учреждениями, организация отдыха и оздоровления детей в каникулярное время, предоставление гражданам льгот и субсидий на оплату жилых помещений и коммунальных услуг, предоставление социальных выплат молодым семьям на приобретение жилья, оказание поддержки социально ориентированным некоммерческим организациям. Объем финансирования отраслей социальной сферы за исключением капитальных вложений составит 498 693 тыс. рублей или 34,1% общего объема расходов бюджета.

Прогнозные бюджетные ассигнования на 2024 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 2024 год в разрезе разделов бюджетной классификации Российской Федерации**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | 2023 год | | 2024год | | Динамика показателей 2024 года по сравнению с показателями 2023 года | |
| утверждено решением о бюджете (в первоначальной редакции), 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 | 77 440 | 10,7 | 93 065 | 6,4 | 15 625 | 120,2 |
| Национальная оборона | 673 | 0,1 | 0 | 0,0 | -673 | 0,0 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 8 185 | 1,1 | 13 356 | 0,9 | 5 171 | 163,2 |
| Национальная экономика | 22 448 | 3,1 | 344 883 | 23,6 | 322 435 | 1536,4 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 70 022 | 9,7 | 261 507 | 17,9 | 191 485 | 373,5 |
| Охрана окружающей среды | 15 080 | 2,1 | 27 482 | 1,9 | 12 402 | 182,2 |
| Образование | 330 113 | 45,7 | 514 818 | 35,2 | 184 705 | 156,0 |
| Культура, кинематография | 148 911 | 20,6 | 138 785 | 9,5 | -10 126 | 93,2 |
| Социальная политика | 37 971 | 5,3 | 36 768 | 2,5 | -1 203 | 96,8 |
| Физическая культура и спорт | 11 655 | 1,6 | 31 264 | 2,1 | 19 609 | 268,2 |
| Средства массовой информации | 365 | 0,0 | 365 | 0,0 | 0 | 100,0 |
| **Всего расходов** | **722 862** | **100,0** | **1 462 292** | **100,0** | **739 430** | **202,3** |

Общий объем расходов бюджета в 2024 году в сравнении с бюджетными назначениями 2023 года увеличивается на 739 430 тыс. рублей (или на 102,3%). Значительный рост плановых бюджетных ассигнований отмечается по расходам в сфере национальной экономики (на 322 435 тыс. рублей или на 1436,4%), жилищно-коммунального хозяйства (на 191 485 тыс. рублей или на 273,5%) и образования (на 184 705 или на 56,0%).

***Общегосударственные вопросы.*** Бюджетные ассигнования на решение общегосударственных вопросов на 2024 год запланированы в объеме 93 065 тыс. рублей, их доля в общей сумме расходов бюджета составляет 6,4%. В сравнении с показателями 2023 года отмечается рост бюджетных назначений на 2023 год на 15 625 тыс. рублей или на 20,2%.

По указанному направлению предусмотрены расходы на обеспечение деятельности учреждений: Администрации Городского округа Верхняя Тура (в сумме 32 029 тыс. рублей), Думы Городского округа Верхняя Тура (1074 тыс. рублей), Контрольного органа Верхняя Тура (2850 тыс. рублей), финансового отдела администрации Городского округа Верхняя Тура (6538 тыс. рублей) и МКУ «Централизованная бухгалтерия Городского округа Верхняя Тура» (20 163 тыс. рублей), а также расходы на реализацию мероприятий Муниципальной программы «Повышение эффективности деятельности органов местного самоуправления Городского округа Верхняя Тура до 2025 года» (723 тыс. рублей) в рамках следующих подпрограмм:

1. «Совершенствование муниципального управления на территории Городского округа Верхняя Тура» (616 тыс. рублей), основные мероприятия:

- обеспечение деятельности административной комиссии – 121 тыс. рублей (за счет межбюджетных трансфертов);

- представительские расходы администрации городского округа – 415 тыс. рублей;

- повышение квалификации муниципальных служащих – 80 тыс. рублей;

1. «Обеспечение деятельности по комплектованию, учету, хранению и использованию архивных документов, хранящихся в архивном отделе администрации Городского округа Верхняя Тура» - 107 тыс. рублей (из них 74 тыс. рублей за счет межбюджетных трансфертов).

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

- обеспечение проведения выборов и референдумов – 2 217 тыс. рублей;

- осуществление полномочий по составлению (изменению и дополнению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции – 2,5 тыс. рублей (за счет межбюджетных трансфертов);

- оплата коммунальных услуг за муниципальное имущество (жилищный фонд), не переданное в аренду – 273 тыс. рублей;

- выплата вознаграждения агенту за сбор арендной платы за наем муниципального жилищного фонда – 20 тыс. рублей;

- выплата пенсии за выслугу лет лицам, замещавшим муниципальные должности и должности муниципальной службы – 2691 тыс. рублей;

- непредвиденные расходы (резервный фонд администрации городского округа) в объеме 150 тыс. рублей;

- исполнение судебных актов – 24 333 тыс. рублей (для исполнения решения Арбитражного суда Свердловской области от 20.08.2021 по Делу № А60-1377/2020 о применении в отношении Администрации Городского округа Верхняя Тура последствий недействительности сделки в виде взыскания средств в пользу МУП «Тура Энерго»).

***Национальная оборона.*** По данному разделу бюджетные ассигнования не предусмотрены, так как законопроектом «Об областном бюджете на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов», внесенным в Законодательное Собрание Свердловской области, не установлено распределение объемов субвенций бюджетам городских округов на осуществление первичного воинского учета (плановые показатели по субвенциям будут включены в проект областного закона ко второму чтению).

***Национальная безопасность и правоохранительная деятельность.*** Плановые назначения по данному разделу на 2024 год – 13 356 тыс. рублей. Предусмотрены расходы на реализацию мероприятий Муниципальной программы «Повышение эффективности деятельности органов местного самоуправления Городского округа Верхняя Тура до 2026 года» в рамках следующих подпрограмм:

1. «Защита от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера на территории Городского округа Верхняя Тура» - 178 тыс. рублей (мероприятия в области гражданской обороны – 78 тыс. рублей, финансовый резерв на ликвидацию последствий чрезвычайных ситуаций – 100 тыс. рублей);
2. «Пожарная безопасность на территории Городского округа Верхняя Тура» - 1570 тыс. рублей (установка пожарных резервуаров в безводных районах города – 1345 тыс. рублей, организация тушения ландшафтных (природных) пожаров – 100 тыс. рублей, противопожарное обустройство городских лесов – 100 тыс. рублей; проведение противопожарной пропаганды – 25 тыс. рублей);
3. «Реконструкция и обеспечение готовности региональной автоматизированной системы централизованного оповещения Свердловской области на базе комплекса технических средств оповещения на территории Городского округа Верхняя Тура» (11 072 тыс. рублей), в рамках которой предусмотрены бюджетные ассигнования на поставку и монтаж оборудования для муниципальной системы оповещения (1861 тыс. рублей) и на обеспечение деятельности Муниципального казенного учреждения «Единая дежурно-диспетчерская служба Городского округа Верхняя Тура 112» (9211 тыс. рублей);
4. «Профилактика терроризма и экстремизма на территории Городского округа Верхняя Тура» - 537 тыс. рублей (обслуживание системы видеонаблюдения на территории городского округа – 437 тыс. рублей, оказание поддержки и создание условий для деятельности народных дружин – 100 тыс. рублей).

***Национальная экономика.*** Плановые назначения на 2024 год – 344 883 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 2027 года» в рамках ее Подпрограммы «Развитие и обеспечение сохранности автомобильных дорог на территории Городского округа Верхняя Тура» (337 892 тыс. рублей). Основные мероприятия:

- реконструкция улицы Карла Маркса с мостом через реку Тура – 265 430 тыс. рублей;

- предоставление субсидий в рамках муниципального задания МБУ «Благоустройство» на содержание автомобильных дорог на территории городского округа – 14 252 тыс. рублей (расчистка дорог и пешеходных переходов, подсыпка противоголо-ледными средствами, отсыпка дорог щебнем, грейдирование, ямочный ремонт дорог, нанесение дорожной разметки, устройство дорожных неровностей, замена и установка дорожных знаков, обслуживание светофоров и пр.);

- разработка проектно-сметной документации по реконструкции автомобильных дорог (объездная дорога, дороги по улицам Бажова, Строителей, 8 Марта, участки дорог по улицам Гробова, Лермонтова) – 13 830 тыс. рублей;

- капитальный ремонт дороги по ул. Машиностроителей от ул. Карла Маркса до ул. Лермонтова – 44 380 тыс. рублей.

Кроме того, по данному разделу отражаются расходы в рамках Муниципальной программы «Повышение эффективности деятельности органов местного самоуправления Городского округа Верхняя Тура до 2026 года» (4272 тыс. рублей) по следующим подпрограммам:

1. «Обеспечение безопасности гидротехнических сооружений Верхне-Туринского гидроузла на р. Тура на территории Городского округа Верхняя Тура» - 3276 тыс. рублей (расходы на содержание гидротехнического сооружения);
2. «Поддержка и развитие малого и среднего предпринимательства в Городском округе Верхняя Тура» - 100 тыс. рублей (мероприятия, направленные на пропаганду и популяризацию предпринимательской деятельности);
3. «Защита прав потребителей на территории Городского округа Верхняя Тура» - 15 тыс. рублей (подготовка и проведение конкурсов и мероприятий, посвященных Всемирному Дню защиты прав потребителей);
4. «Разработка документации по планировке территории Городского округа Верхняя Тура» - 371 тыс. рублей (выполнение землеустроительных и кадастровых работ);
5. «Создание системы учета недвижимости на территории Городского округа Верхняя Тура» - 510 тыс. рублей (проведение инвентаризации муниципальных и бесхозяйных объектов недвижимости городского округа с последующей регистрацией объектов в муниципальную собственность, проведение рыночной оценки объектов муниципальной собственности для передачи в аренду и приватизации через торги).

По разделу «Национальная экономика» предусмотрены непрограммные расходы на предоставление субсидий перевозчикам, обслуживающим социально значимый автобусный маршрут, в сумме 2120 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 595 тыс. рублей и мероприятий по предупреждению и ликвидации болезней животных в сумме 4 тыс. рублей.

***Жилищно-коммунальное хозяйство.*** Плановые назначения на 2024 год - 261 507 тыс. рублей. По указанному направлению запланированы расходы на реализацию мероприятий, предусмотренных Муниципальной программой «Повышение эффективности деятельности органов местного самоуправления Городского округа Верхняя Тура до 2026 года» (88 761 тыс. рублей) в рамках следующих подпрограмм:

1. «Улучшение жилищных условий граждан, проживающих на территории Городского округа Верхняя Тура» - 73 783 тыс. рублей (средства предусматриваются в целях формирования жилищного фонда для переселения граждан из жилых помещений, признанных непригодными для проживания – 72 783 тыс. рублей, а также проведения сноса аварийного ветхого жилья – 1000 тыс. рублей);
2. «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в Городском округе Верхняя Тура» - 14 978 тыс. рублей (реализация проекта модернизации распределительных сетей водоснабжения).

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 2027 года» (34 699 тыс. рублей) в рамках следующих подпрограмм:

1) «Развитие жилищно-коммунального хозяйства на территории Городского округа Верхняя Тура» - 8934 тыс. рублей (разработка проектно-сметной документации на реализацию проекта реконструкции котельной с увеличением мощности до 50 МВт, расположенной по ул. Фомина, 247А);

2) «Восстановление, развитие и содержание объектов внешнего благоустройства в Городском округе Верхняя Тура» - 11 607 тыс. рублей (предусмотрено предоставление субсидий МБУ «Благоустройство» в рамках муниципального задания на выполнение работ по благоустройству территории городского округа – 9106 тыс. рублей, покраска ограждений городского кладбища – 85 тыс. рублей, приобретение бункеров для ТКО – 933 тыс. рублей, вывоз отходов с территории городского кладбища – 663 тыс. рублей, инвентаризация городского кладбища – 700 тыс. рублей, выполнение работ по опиловке тополей – 100 тыс. рублей);

3) «Газификация Городского округа Верхняя Тура» - 14 158 тыс. рублей (реализация проекта газификации здания городской общественной бани).

Кроме того, по данному направлению планируются расходы на реализацию мероприятий Муниципальной программы «Формирование современной городской среды на территории Городского округа Верхняя Тура на 2018-2027 годы» (123 516 тыс. рублей), из них:

1) благоустройство общественной территории «Прогулочный маршрут от центральной городской площади до Парка Победы – Мемориала Славы» – 119 479 тыс. рублей;

2) восстановление воинских захоронений (братская могила жертв Гражданской войны на городском кладбище, братская могила погибших в Гражданской войне на Сухановском тракте) – 3987 тыс. рублей.

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

- организация уличного освещения в объеме 6230 тыс. рублей (оплата услуг электроснабжения – 4800 тыс. рублей, мероприятия по обслуживанию и восстановлению уличного освещения – 1430 тыс. рублей);

- уплата взноса за капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах в отношении жилых помещений, собственником которых является муниципальное образование – 492 тыс. рублей;

- обеспечение деятельности МКУ «Служба единого заказчика» -  7771 тыс. рублей;

- предоставление гражданам меры социальной поддержки по частичному освобождению от платы за коммунальные услуги за счет субвенций из областного бюджета – 38 тыс. рублей.

***Охрана окружающей среды.*** Плановые назначения на 2024 год определены в объеме 27 482 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 2026 года (200 тыс. рублей).

В 2024 году по данному разделу также предусматривается финансирование мероприятий по ликвидации несанкционированных свалок на территории городского округа в рамках подпрограммы «Чистая среда» Муниципальной программы «Строительство, развитие и содержание объектов городского и дорожного хозяйства Городского округа Верхняя Тура до 2027 года» в сумме 27 282 тыс. рублей.

***Образование.*** Плановые назначения на 2024 год установлены в объеме 514 818 тыс. рублей. Расходы по данному разделу предусматривают финансирование мероприятий Муниципальной программы «Развитие системы образования в Городском округе Верхняя Тура до 2026 года» (343 503 тыс. рублей) по следующим подпрограммам:

1. «Развитие системы дошкольного образования в Городском округе Верхняя Тура» - 141 714 тыс. рублей (предоставление субсидий муниципальным бюджетным дошкольным образовательным учреждениям на финансовое обеспечение муниципального задания);
2. «Развитие системы общего образования в Городском округе Верхняя Тура» - 135 287 тыс. рублей (предоставление субсидий муниципальным бюджетным общеобразовательным учреждениям на финансовое обеспечение муниципального задания);
3. «Развитие системы дополнительного образования в Городском округе Верхняя Тура» - 35 769 тыс. рублей (предоставление субсидий на муниципальное задание муниципальным бюджетным учреждениям дополнительного образования);
4. «Укрепление и развитие материально-технической базы образовательных организаций Городского округа Верхняя» (12 963 тыс. рублей), основные мероприятия:

- установка ворот с автоматической системой открывания в 5 образовательных учреждениях (детские сады № 11, 12, 45, школа 14, ВПК) – 1338 тыс. рублей;

- устройство наружного освещения территории детского сада № 35 – 1123 тыс. рублей;

- ремонт кровли здания детского сада № 47 – 1163 тыс. рублей;

- устройство ограждения территории школы № 14 – 3304 тыс. рублей;

- монтаж охранной сигнализации в школе № 14 – 2270 тыс. рублей;

- обследование технического состояния здания школы № 19 – 1016 тыс. рублей;

- устройство ограждения по периметру ДШИ – 979 тыс. рублей;

- замена деревянных окон на пластиковые в здании ДШИ – 193 тыс. рублей.

5) «Развитие системы отдыха и оздоровления детей в Городском округе Верхняя Тура» - 11 386 тыс. рублей (организация отдыха и оздоровления детей в каникулярное время);

6) «Развитие потенциала молодежи Городского округа Верхняя Тура» (6385 тыс. рублей), в том числе:

- предоставление субсидий МБУ «Городской центр молодежных инициатив» на обеспечение выполнения муниципального задания - 5322 тыс. рублей;

- организация движения трудовых отрядов – 825 тыс. рублей;

- мероприятия по реализации мер противодействия распространению наркомании, алкоголизма и токсикомании, профилактика правонарушений – 50 тыс. рублей;

- мероприятия по профилактике распространения ВИЧ-инфекции на территории городского округа – 50 тыс. рублей;

- организация военно-патриотического воспитания и допризывной подготовки молодых граждан – 138 тыс. рублей.

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 2027 года» (151 258 тыс. рублей) в рамках следующих подпрограмм:

1) «Строительство зданий образовательных организаций» - 7770 тыс. рублей (предусмотрены средства на разработку проекта реконструкции пристроя к зданию школы № 19 по ул. Володарского, 1);

2) «Реконструкция и капитальный ремонт зданий бюджетных учреждений» - 143 488 тыс. рублей (для выполнения работ по реконструкции здания городского центра молодежных инициатив по ул. Машиностроителей, 18).

Кроме того, по данному разделу отражаются расходы на обеспечение деятельности МКУ «Управление образования Городского округа Верхняя Тура» в сумме 10 165 тыс. рублей и МКУ «Централизованная бухгалтерия Городского округа Верхняя Тура» в сумме 9890 тыс. рублей.

***Культура, кинематография.*** Плановые назначения на 2024 год – 138 785 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 2026 года» в рамках подпрограммы «Развитие культуры и искусства в Городском округе Верхняя Тура» (55 772 тыс. рублей). Основные направления расходования средств:

- предоставление субсидий на муниципальное задание городской библиотеке – 9455 тыс. рублей;

- предоставление субсидий на муниципальное задание городскому центру культуры и досуга (27 101 тыс. рублей) и киновидеоцентру КульТура (9413 тыс. рублей);

- предоставление субсидий на муниципальное задание городскому музею – 4006 тыс. рублей;

- обеспечение мероприятий по укреплению и развитию материально-технической базы учреждений культуры – 1313 тыс. рублей (в том числе монтаж средств охранной сигнализации в здании библиотеки – 1158 тыс. рублей, приобретение библиотечных стеллажей – 155 тыс. рублей);

- проведение городских мероприятий – 4484 тыс. рублей.

Помимо вышеуказанного, по данному направлению предусмотрены расходы на строительство центра культуры и искусств в рамках муниципальной программы «Строительство, развитие и содержание объектов городского и дорожного хозяйства Городского округа Верхняя Тура до 2027 года» в сумме 71 684 тыс. рублей (для завершения расчетов с подрядчиком в соответствии с муниципальным контрактом).

По данному разделу также отражаются расходы на обеспечение деятельности МКУ «Централизованная бухгалтерия Городского округа Верхняя Тура» в сумме 11 328 тыс. рублей.

***Социальная политика.*** Плановые назначения на 2024 год определены в объеме 36 768 тыс. рублей.

По данному разделу предусмотрены расходы на реализацию мероприятий Муниципальной программы «Повышение эффективности деятельности органов местного самоуправления Городского округа Верхняя Тура до 2026 года» (366 тыс. рублей) в рамках подпрограммы «Меры социальной поддержки отдельных категорий граждан в Городском округе Верхняя Тура». Основные мероприятия:

- вручение единовременной выплаты в связи с награждением знаком отличия «За заслуги перед городским округом Верхняя Тура» - 66 тыс. рублей;

- оказание поддержки социально ориентированным некоммерческим организациям – 300 тыс. рублей.

Предусмотрены расходы на реализацию мероприятий Муниципальной программы «Строительство, развитие и содержание объектов городского и дорожного хозяйства Городского округа Верхняя Тура до 2027 года» (34 561 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 – 13 841 тыс. рублей;

- осуществление государственного полномочия Свердловской области по предоставлению отдельным категориям граждан компенсаций расходов на оплату жилого помещения и коммунальных услуг – 14 881 тыс. рублей;

- осуществление государственного полномочия Российской Федерации по предоставлению отдельным категориям граждан компенсаций расходов на оплату жилого помещения и коммунальных услуг – 5686 тыс. рублей;

- осуществление государственного полномочия Свердловской области по предоставлению отдельным категориям граждан компенсации расходов на оплату взноса на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирном доме – 40 тыс. рублей;

- предоставление льгот по оплате жилищно-коммунальных услуг почетным жителям Городского округа Верхняя Тура – 153 тыс. рублей.

Кроме того, по данному разделу запланированы расходы по предоставлению социальных выплат молодым семьям на приобретение (строительство) жилья в сумме 1801 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 2026 года».

***Физическая культура и спорт.*** Плановые назначения на 2024 год составляют 31 264 тыс. рублей.

По указанному направлению в рамках подпрограммы «Развитие образования в сфере физической культуры и спорта в Городском округе Верхняя Тура» Муниципальной программы «Развитие системы образования в Городском округе Верхняя Тура до 2026 года» предусмотрены расходы на предоставление субсидий детско-юношеской спортивной школе, в том числе:

- обеспечение выполнения муниципального задания – 17 888 тыс. рублей;

- укрепление материально-технической базы учреждения – 1850 тыс. рублей (монтаж системы видеонаблюдения, ремонт лестничной клетки, устройство крыльца аварийного выхода, приобретение хоккейной формы, спортивного инвентаря, душевых кабин).

Кроме того, по данному направлению отражаются расходы на предоставление субсидий муниципальному бюджетному учреждению физической культуры, спорта и туризма Городского округа Верхняя Тура 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 2026 года», в том числе:

- обеспечение выполнения муниципального задания – 11 208 тыс. рублей;

- реализация мероприятий по поэтапному внедрению Всероссийского физкультурно-спортивного комплекса «Готов к труду и обороне» - 175 тыс. рублей (приобретение теплой раздевалки);

- поддержка муниципальных учреждений по адаптивной физической культуре и спорту – 143 тыс. рублей (приобретение спортивного оборудования).

***Средства массовой информации.*** Плановые бюджетные ассигнования на 2024 год – 365 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 2026 года».

1. ***Дефицит бюджета*** Городского округа Верхняя Тура на 2024 год предусмотрен в сумме 11 451 тыс. рублей, на плановый период 2025 и 2026 годов соответственно 9725 тыс. рублей и 6876 тыс. рублей.

Предлагаемый к утверждению размер дефицит бюджета городского округа на 2024 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 1 января 2025 года установлен в сумме 0 тыс. рублей, на 1 января 2026 года – 0 тыс. рублей, на 1 января 2027 года – 0 тыс. рублей.

Привлечение заемных средств в 2024 - 2026 годах не планируется.