**Пояснительная записка**

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

**«О бюджете Городского округа Верхняя Тура на 2019 год**

**и плановый период 2020 и 2021 годов»**

1. ***Правовые основы формирования проекта решения Думы Городского округа Верхняя Тура «О бюджете Городского округа Верхняя Тура на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов»***

Проект решения Думы «О бюджете Городского округа Верхняя Тура на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 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 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов***

Основные характеристики бюджета Городского округа Верхняя Тура на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 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 2019 год**

**и плановый период 2020 и 2021 годов**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | 2018 год  утверждено решением о бюджете в действ. редакции (тыс.руб.) | 2019 год  проект (тыс.руб.) | 2020 год  проект (тыс.руб.) | 2021 год  проект (тыс.руб.) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| **Доходы, всего** | **417 945** | **422 423** | **426 298** | **442 630** |
| рост (снижение) к уровню предыдущего года, тыс.руб. |  | 4 478 | 3 875 | 16 332 |
| темп роста, % |  | 101,1 | 100,9 | 103,8 |
| **налоговые и неналоговые доходы** | **111 021** | **139 272** | **147 310** | **154 130** |
| рост (снижение) к уровню предыдущего года, тыс.руб. |  | 28 251 | 8 038 | 6 820 |
| темп роста, % |  | 125,4 | 105,8 | 106,6 |
| **безвозмездные поступления** | **306 924** | **283 151** | **278 988** | **288 500** |
| рост (снижение) к уровню предыдущего года, тыс.руб. |  | -23 773 | -4 163 | 9 512 |
| темп роста, % |  | 92,3 | 98,5 | 103,4 |
| **Расходы, всего** | **458 387** | **427 481** | **431 698** | **448 130** |
| рост (снижение) к уровню предыдущего года, тыс.руб. |  | -30 906 | 4 217 | 16 432 |
| темп роста, % |  | 93,3 | 101,0 | 103,8 |
| **Дефицит (профицит)** | **-40 442** | **- 5 058** | **- 5 400** | **- 5 500** |

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

Поступление налоговых и неналоговых доходов бюджета Городского округа Верхняя Тура в 2019 году прогнозируется в сумме 139 272 тыс. рублей, на плановый период 2020 и 2021 годов соответственно 147 310 тыс. рублей и 154 130 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 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов».

Прогнозные показатели по налоговым и неналоговым источникам бюджета городского округа на 2019 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 2019 год**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | 2018 год | | 2019 год | | Динамика показателей  2019 года по | |
| утверждено решением о бюджете (с учетом всех изменений), тыс. рублей | доля,  % | проект решения о бюджете,  тыс. рублей | доля,  % | сравнению с показателями 2018 года | |
| рост (снижение), тыс. рублей | темп роста, % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Налог на доходы физических лиц | 89 671 | 80,8 | 116 405 | 83,6 | 26 734 | 129,8 |
| Акцизы по подакцизным товарам (продукции) | 2 340 | 2,1 | 6 434 | 4,6 | 4 094 | 275,0 |
| Налоги на совокупный доход | 4 223 | 3,8 | 4 857 | 3,5 | 634 | 115,0 |
| Налог на имущество физических лиц | 2 619 | 2,4 | 3 327 | 2,4 | 708 | 127,0 |
| Земельный налог | 5 028 | 4,5 | 4 770 | 3,4 | -258 | 94,9 |
| Государственная пошлина | 2 | 0,0 | 0 | 0,0 | -2 | 0,0 |
| Доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности | 6 234 | 5,6 | 2 553 | 1,8 | -3 681 | 41,0 |
| Платежи при пользовании природными ресурсами | 138 | 0,1 | 60 | 0,0 | -78 | 43,5 |
| Доходы от оказания платных услуг | 366 | 0,3 | 385 | 0,3 | 19 | 105,2 |
| Доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 386 | 0,3 | 471 | 0,3 | 85 | 122,0 |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 15 | 0,0 | 10 | 0,0 | -5 | 66,7 |
| **Итого налоговые и неналоговые доходы** | **111 021** | **100,0** | **139 272** | **100,0** | **28 251** | **125,4** |

Налог на доходы физических лиц остается основным доходным источником, формирующим бюджет городского округа. Прогноз по налогу на 2019 год составляет 116 405 тыс. рублей, удельный вес налога в общей сумме налоговых и неналоговых доходов – 83,6%.

В 2019 году, как и в текущем году, налог на доходы физических лиц будет зачисляться в доход местного бюджета по нормативу 100 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 (ред. от 12.10.2015) «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 процентов в соответствии с пунктом 3 статьи 12 Закона Свердловской области «Об областном бюджете на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 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 2019 год выше бюджетных назначений текущего года на 26 734 тыс. рублей (или на 29,8%), ожидаемых поступлений по налогу за 2018 год – на 16 622 тыс. рублей (или на 16,7%). Прогноз сформирован с учетом ожидаемого роста поступлений в очередном финансовом году, а также с учетом имеющейся задолженности налоговых агентов перед бюджетом.

Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации. Прогноз по доходному источнику на 2019 год составляет 6 434 тыс. рублей. В сравнении с бюджетными назначениями текущего года отмечается рост плановых показателей на 4 094 тыс. рублей тыс. рублей или в 2,7 раза.

Плановые показатели по акцизам сформированы исходя из ожидаемого исполнения по доходному источнику за 2018 год с учетом увеличения норматива отчислений в бюджет городского округа в очередном финансовом году.

В 2019 году платежи по указанному доходному источнику зачисляются в бюджет городского округа по нормативу отчислений 0,05245 процента (в 2018 – 0,02237) в соответствии с пунктом 2 статьи 4 Закона Свердловской области «Об областном бюджете на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 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 2019 год – 2 478 тыс. рублей);
2. единый налог на вмененный доход для определенных видов деятельности (прогноз на 2019 год – 2 319 тыс. рублей);
3. налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения (прогноз на 2019 год – 60 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.

Рост поступлений в 2019 году планируется по налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения (на 962 тыс. рублей или на 63,5%). Увеличение прогнозных показателей обусловлено планируемым увеличением с 01 января 2019 года единого норматива отчислений в местные бюджеты от налогов, применяемых при упрощенной системе налогообложения, с 15 до 30% (соответствующий проект закона Свердловской области находится на рассмотрении в Законодательном Собрании Свердловской области).

Прогнозные показатели по единому налогу на вмененный доход для определенных видов деятельности и налогу, взимаемому в связи с применением патентной системы налогообложения, на 2019 год снижаются соответственно на 323 тыс. рублей (или на 12,2%) и на 5 тыс. рублей (или на 7,7%) в сравнении с бюджетными назначениями текущего года.

Налог на имущество физических лиц. Показатели по налогу на имущество физических лиц (3 327 тыс. рублей) спрогнозированы исходя из суммы налога, начисленной к уплате в бюджет городского округа за 2017 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 2019 год составляет 4 770 тыс. рублей. В сравнении с бюджетными назначениями текущего года отмечается снижение прогнозных показателей на 258 тыс. рублей или на 5,1%.

Расчет поступлений по земельному налогу с организаций (прогноз на 2019 год – 2 730 тыс. рублей) произведен исходя из кадастровой стоимости земельных участков, обладателями которых являются основные налогоплательщики.

Прогнозные показатели по земельному налогу с физических лиц (2 040 тыс. рублей) определены исходя из суммы налога, начисленной к уплате в бюджет городского округа за 2017 год, скорректированной на коэффициент ожидаемого роста начислений в текущем году, коэффициент ожидаемого роста в очередном финансовом году и коэффициент собираемости налога в очередном финансовом году,

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 2019 год составляет 2 553 тыс. рублей. Отмечается снижение к плановым показателям текущего года на 3 681 тыс. рублей (на 59%).

Плановые показатели сформированы с учетом представленного администратором доходов Администрацией Городского округа Верхняя Тура прогноза поступлений по указанным платежам на 2019 год. В прогнозе администратора доходов отсутствуют поступления от предоставления в аренду имущественных комплексов коммунальной инфраструктуры, так как данное имущество с 30 июля 2018 года закреплено на праве хозяйственного ведения за МУП «Тура Энерго».

В таблице 3 представлена расшифровка плановых показателей по доходам от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности, на 2019 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 2019 год**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| КБК | Уточненный план на 2018 год, тыс. рублей | Прогноз на 2019 год, тыс. рублей | Динамика показателей  2018 года по сравнению с показателями 2017 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 | 1 350 | 1 247 | -103 | 92,4 |
| **901 1 11 05074 04 0003120** Доходы от сдачи в аренду объектов нежилого фонда городских округов, находящихся в казне городских округов | 4 429 | 771 | -3 658 | 17,4 |
| **901 1 11 05074 04 0004120** Плата за пользование жилыми помещениями (плата за наем) муниципального жилищ. фонда | 420 | 500 | 80 | 119,0 |
| **901 1 11 05074 04 0006120** Доходы от сдачи в аренду юридическим лицам по договорам аренды жилых помещений муниципального жилищного фонда | 35 | 35 | 0 | 100,0 |
| **ИТОГО** | **6 234** | **2 553** | **-3 681** | **41,0** |

Плата за негативное воздействие на окружающую среду. Плановые назначения на 2019 год (60 тыс. рублей) установлены на уровне ожидаемых поступлений по доходному источнику за 2018 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 2019 год (385 тыс. рублей) определен на основании данных главного администратора доходов Отдела управления образованием. По указанному доходному источнику запланированы 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 2019 год (471 тыс. рублей) сформированы на основании представленного администратором доходов Администрацией Городского округа Верхняя Тура прогноза поступлений по указанным платежам на 2019 год и включают в себя:

1. доходы от реализации имущества, находящегося в муниципальной собственности, по преимущественному праву субъектам малого и среднего предпринимательства в сумме 278 тыс. рублей (согласно графикам оплаты);
2. доходы от продажи земельных участков, находящихся в муниципальной собственности, в размере 193 тыс. рублей.

Штрафы, санкции, возмещение ущерба. Показатели на 2019 год (10 тыс. рублей) рассчитаны с учетом оценки ожидаемого поступления денежных взысканий (штрафов), налагаемых административной комиссией, в текущем году.

При определении прогнозных значений не учитывались платежи в уплату неустойки по муниципальным контрактам, а также денежные взыскания за нарушение законодательства РФ о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд (данные поступления в 2019 году администраторами доходов не планируются).

1. ***Безвозмездные поступления***

Объем безвозмездных поступлений на 2019 год спрогнозирован в сумме 283 151 тыс. рублей, на плановый период 2020 и 2021 годов соответственно 278 988 тыс. рублей и 288 500 тыс. рублей.

Объемы межбюджетных трансфертов, предоставляемых из областного бюджета, включены в бюджет городского округа на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов в соответствии с показателями, предусмотренными законопроектом «Об областном бюджете на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов», внесенным в Законодательное Собрание Свердловской области.

Прогнозные показатели по безвозмездным поступлениям в бюджет Городского округа Верхняя Тура на 2019 год, анализ их динамики по сравнению с показателями текущего года представлены в таблице 4.

Таблица 4

**Безвозмездные поступления Городского округа Верхняя Тура на 2019 год**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | 2018 год | | 2019 год  проект решения о бюджете,  (тыс. рублей) | Динамика параметров бюджета 2019 года по сравнению с параметрами бюджета 2018 года | | | |
| первоначально утверждено решением о бюджете  (тыс. рублей) | утверждено решением о бюджете в действ. редакции  (тыс. рублей) | первоначально утвержденными | | уточненными | |
| тыс. рублей | темп  роста, % | тыс. рублей | темп роста, % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| Дотации бюджетам городских округов на выравнивание бюджетной обеспеченности | 36 448 | 36 448 | 31 667 | -4 781 | 86,9 | -4 781 | 86,9 |
| Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации | 77 997 | 102 404 | 94 048 | 16 051 | 120,6 | -8 356 | 91,8 |
| Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации | 147 594 | 150 834 | 157 436 | 9 842 | 106,7 | 6 602 | 104,4 |
| Иные межбюджетные трансферты | 0 | 17 040 | 0 | 0 | 0,0 | -17 040 | 0,0 |
| Прочие безвозмездные поступления в бюджеты городских округов | 0 | 198 | 0 | 0 | 0,0 | -198 | 0,0 |
| **Итого безвозмездные поступления** | **262 039** | **306 924** | **283 151** | **21 112** | **108,1** | **-23 773** | **92,3** |

В течение финансового года объем безвозмездных поступлений, как правило, увеличивается. Поэтому сравнительный анализ безвозмездных поступлений необходимо проводить в сопоставимых условиях, взяв за базу показатели, первоначально утвержденные решением о бюджете.

Таким образом, общий объем прогнозируемых безвозмездных поступлений в 2019 году в сравнении с первоначально утвержденными решением о бюджете городского округа на 2018 год объемами межбюджетных трансфертов увеличивается на 21 112 тыс. рублей (или на 8,1%).

Значительный рост прогнозных показателей отмечается по субсидиям на выравнивание обеспеченности муниципальных образований, расположенных на территории Свердловской области, по реализации ими их отдельных расходных обязательств (на 14 002 тыс. рублей или на 22,0%) и субвенциям на финансовое обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение дошкольного и общего образования (на 9 547 тыс. рублей или на 9,2%).

Надо отметить, что распределение субсидий местным бюджетам из областного бюджета, предусмотренных государственными программами Свердловской области, между муниципальными образованиями, расположенными на территории Свердловской области, устанавливается Правительством Свердловской области после принятия закона о бюджете. Таким образом, в 2019 году ожидаются дополнительно к безвозмездным поступлениям, определенным проектом бюджета на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов, средства на реализацию следующих мероприятий:

- переселение граждан из жилых помещений, признанных непригодными для проживания;

- газификация частного жилищного фонда;

- формирование современной городской среды;

- обеспечение жильем молодых семей;

- организация и осуществление мероприятий по патриотическому воспитанию граждан;

- мероприятия, направленные на поддержку субъектов малого и среднего предпринимательства.

Распределение иных межбюджетных трансфертов из областного бюджета между муниципальными образованиями также утверждается Правительством Свердловской области после принятия закона о бюджете. В начале 2019 года будут определены для городского округа объемы иных межбюджетных трансфертов:

- на обеспечение бесплатного проезда детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей;

- на обеспечение меры социальной поддержки по бесплатному получению художественного образования в муниципальных учреждениях дополнительного образования.

1. ***Расходы***

Объем расходов бюджета Городского округа Верхняя Тура на 2019 год спрогнозирован в сумме 427 481 тыс. рублей, на плановый период 2020 и 2021 годов соответственно 431 698 тыс. рублей и 448 130 тыс. рублей.

Расходная часть бюджета сформирована с применением принципов программно-целевого метода планирования. Доля расходов местного бюджета, формируемых в рамках муниципальных программ, в 2019 году составляет 83,8% от общей суммы расходов. Значительные бюджетные средства, как и в предыдущие годы, предусмотрены на текущие обязательства (обеспечение деятельности органов местного самоуправления и муниципальных учреждений). Расходы инвестиционного характера в 2019 году запланированы в объеме 4 086 тыс. рублей (или 0,96% от общего объема расходов), из них:

1. формирование жилищного фонда для переселения граждан из жилых помещений, признанных непригодными для проживания – 4 000 тыс. рублей (доля местного бюджета);
2. строительство распределительного газопровода низкого давления ул. Грушина 108, 118а, 145, 133, ул. Карла Либкнехта 193, 187, 178, 209, 197 – 86 тыс. рублей (доля местного бюджета).

В течение 2019 года ожидается увеличение инвестиционной составляющей бюджета после того, когда Правительством Свердловской области будет определен объем субсидий для переселения граждан из жилых помещений, признанных непригодными для проживания, и объем субсидий на реализацию проектов капитального строительства муниципального значения по развитию газификации.

Бюджет городского округа в 2019 году сохранит свою социальную направленность. Основную долю в структуре расходов местного бюджета занимают расходы на образование (232 986 тыс. рублей или 54,5% от общей суммы расходов). Кроме того, большой объем бюджетных средств запланирован на расходы в сфере социальной политики – 44 295 тыс. рублей (10,4%), на решение общегосударственных вопросов – 49 053  тыс. рублей (или 11,5% от общего объема расходов). На жилищно-коммунальное хозяйство предусмотрены средства в объеме 44 979 тыс. рублей (10,5%), на культуру - 27 031 тыс. рублей (или 6,3% от общего объема расходов).

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 2019 год в разрезе разделов бюджетной классификации Российской Федерации**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | 2018 год | | 2019 год | | Динамика показателей 2019 года по сравнению с показателями 2018 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 | 43 335 | 9,5 | 49 053 | 11,5 | 5 718 | 113,2 |
| Национальная оборона | 449 | 0,1 | 493 | 0,1 | 44 | 109,8 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 5 213 | 1,1 | 6 041 | 1,4 | 828 | 115,9 |
| Национальная экономика | 31 705 | 6,9 | 13 754 | 3,2 | -17 951 | 43,4 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 72 864 | 15,9 | 44 979 | 10,5 | -27 885 | 61,7 |
| Охрана окружающей среды | 403 | 0,1 | 300 | 0,1 | -103 | 74,4 |
| Образование | 225 432 | 49,2 | 232 986 | 54,5 | 7 554 | 103,4 |
| Культура, кинематография | 28 444 | 6,2 | 27 031 | 6,3 | -1 413 | 95,0 |
| Социальная политика | 48 062 | 10,5 | 44 295 | 10,4 | -3 767 | 92,2 |
| Физическая культура и спорт | 1 954 | 0,4 | 8 023 | 1,9 | 6 069 | 410,6 |
| Средства массовой информации | 526 | 0,1 | 526 | 0,1 | 0 | 100,0 |
| Обслуживание государственного и муниципального долга | 1 | 0,0 | 0,1 | 0,0 | - 0,9 | 10,0 |
| **Всего расходов** | **458 388** | **100,0** | **427 481** | **100,0** | **- 30 907** | **93,3** |

Общий объем расходов бюджета в 2019 году в сравнении с уточненными бюджетными назначениями 2018 года снижается на 30 907 тыс. рублей (или на 6,7%). Значительное снижение плановых бюджетных ассигнований отмечается по расходам на мероприятия в сфере жилищно-коммунального хозяйства (на 27 885 тыс. рублей или на 38,3%), а также в сфере национальной экономики (на 17 951 тыс. рублей или на 56,6%).

В то же время отмечается рост бюджетных назначений по направлениям: образование (на 7 554 тыс. рублей или на 3,4%), общегосударственные вопросы (на 5 718 тыс. рублей или на 13,2%), физическая культура и спорт (на  6 069 тыс. рублей или в 4,1 раза).

Общегосударственные вопросы. Бюджетные ассигнования на решение общегосударственных вопросов на 2019 год запланированы в объеме 49 053 тыс. рублей, их доля в общей сумме расходов бюджета – 11,5%. В сравнении с показателями 2018 года отмечается рост бюджетных назначений на 2019 год на 5 718 тыс. рублей или на 13,2%.

По указанному направлению предусмотрены расходы на обеспечение деятельности учреждений: Администрации Городского округа Верхняя Тура (в сумме 15 980 тыс. рублей), Думы Городского округа Верхняя Тура (620 тыс. рублей), Контрольного органа Верхняя Тура (2 156 тыс. рублей), финансового отдела администрации Городского округа Верхняя Тура (3 746 тыс. рублей) и МКУ «Централизованная бухгалтерия Городского округа Верхняя Тура» (22 783 тыс. рублей), а также расходы на реализацию мероприятий Муниципальной программы «Повышение эффективности деятельности органов местного самоуправления Городского округа Верхняя Тура до 2020 года» (513 тыс. рублей) в рамках следующих подпрограмм:

1. «Совершенствование муниципального управления на территории Городского округа Верхняя Тура» (423 тыс. рублей), основные мероприятия:

- обеспечение деятельности административной комиссии – 106 тыс. рублей (за счет межбюджетных трансфертов);

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

- повышение квалификации работников администрации – 66 тыс. рублей;

1. «Обеспечение деятельности по комплектованию, учету, хранению и использованию архивных документов, хранящихся в архивном отделе администрации Городского округа Верхняя Тура» - 90 тыс. рублей (из них 58 тыс. рублей за счет межбюджетных трансфертов).

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

- проведение выборов депутатов Думы Городского округа Верхняя Тура – 993 тыс. рублей;

- оплата коммунальных услуг за муниципальное имущество (жилищный фонд), не переданное в аренду – 130 тыс. рублей;

- выплата пенсии за выслугу лет лицам, замещавшим муниципальные должности и должности муниципальной службы – 1 842 тыс. рублей,

а также непредвиденные расходы (резервный фонд администрации городского округа) в объеме 266 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 493 тыс. рублей.

Национальная безопасность и правоохранительная деятельность. Плановые назначения по данному разделу на 2019 год - 6 041 тыс. рублей. Предусмотрены расходы на реализацию мероприятий Муниципальной программы «Повышение эффективности деятельности органов местного самоуправления Городского округа Верхняя Тура до 2020 года» в рамках следующих подпрограмм:

1. «Защита от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера на территории Городского округа Верхняя Тура» - 50 тыс. рублей (изготовление предупредительных аншлагов);
2. «Реконструкция региональной автоматизированной системы централизованного оповещения Свердловской области на базе комплекса технических средств оповещения на территории Городского округа Верхняя Тура» (5 567 тыс. рублей), основные мероприятия:

- поставка и монтаж оборудования для муниципальной системы оповещения – 775 тыс. рублей;

- обеспечение деятельности Муниципального казенного учреждения «Единая дежурно-диспетчерская служба Городского округа Верхняя Тура 112» - 4 792 тыс. рублей;

1. «Пожарная безопасность на территории Городского округа Верхняя Тура» - 350 тыс. рублей (восстановление пожарных гидрантов, устройство минерализованных полос, пожарных разрывов, приобретение извещателей о пожаре для граждан);
2. «Профилактика терроризма и экстремизма на территории Городского округа Верхняя Тура» - 75 тыс. рублей (установка видеонаблюдения на территории городского округа – 25 тыс. рублей, оказание поддержки и создание условий для деятельности народных дружин – 50 тыс. рублей).

Национальная экономика. Плановые назначения на 2019 год – 5 271 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 2020 года» в рамках ее Подпрограммы «Развитие и обеспечение сохранности автомобильных дорог на территории Городского округа Верхняя Тура» (8 186 тыс. рублей). Основные мероприятия:

- мероприятия по капитальному ремонту, ремонту автомобильных дорог на территории городского округа в общей сумме 2 903 тыс. рублей, в том числе реконструкция автомобильной дороги по ул. Гробова (второй этап – доля местного бюджета 1 403 тыс. рублей), разработка проектной документации на капитальный ремонт автомобильных дорог местного значения (1 500 тыс. рублей);

- предоставление субсидий Муниципальному бюджетному учреждению «Благоустройство» на содержание автомобильных дорог на территории городского округа (2 953 тыс. рублей);

- обустройство пешеходных переходов вблизи образовательных организаций (1 142 тыс. рублей);

- нанесение линий дорожной разметки, пешеходных переходов (583 тыс. рублей);

- устройство дорог к отведенным под жилищную застройку земельным участкам (500 тыс. рублей).

Кроме того, по данному разделу отражаются расходы в рамках Муниципальной программы «Повышение эффективности деятельности органов местного самоуправления Городского округа Верхняя Тура до 2020 года» (5 271 тыс. рублей) по следующим подпрограммам:

1. «Обеспечение безопасности Верхнетуринского гидроузла на территории Городского округа Верхняя Тура» - 2 099 тыс. рублей;
2. «Поддержка и развитие малого и среднего предпринимательства в Городском округе Верхняя Тура» - 115 тыс. рублей (мероприятия, направленные на пропаганду и популяризацию предпринимательской деятельности);
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» - 1 910 тыс. рублей (внесение изменений в Генеральный план городского округа и в правила землепользования и застройки, разработка проекта планировки и проекта межевания свободных территорий для жилищного строительства, внедрение информационного сервиса обеспечения градостроительной деятельности на территории городского округа);
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» - 1 003 тыс. рублей (выполнение кадастровых работ по постановке на учет объектов коммунального хозяйства, 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, межевание земельных участков под автомобильные дороги, установление границ городских лесов).

По разделу «Национальная экономика» предусмотрены непрограммные расходы на предоставление субсидий перевозчикам, обслуживающим социально значимый автобусный маршрут, в сумме 86 тыс. рублей, а также за счет межбюджетных трансфертов предусмотрены расходы на осуществление государственного полномочия Свердловской области по организации проведения мероприятий по отлову и содержанию безнадзорных собак в сумме 211 тыс. рублей.

Жилищно-коммунальное хозяйство. Плановые назначения на 2019 год - 44 979 тыс. рублей. По указанному направлению запланированы расходы на реализацию мероприятий, предусмотренных Муниципальной программой «Повышение эффективности деятельности органов местного самоуправления Городского округа Верхняя Тура до 2020 года» (3 671 тыс. рублей) в рамках следующих подпрограмм:

1. «Улучшение жилищных условий граждан, проживающих на территории Городского округа Верхняя Тура» (604 тыс. рублей), основные мероприятия:

- капитальный ремонт общего имущества муниципального жилищного фонда – 573 тыс. рублей (подключение дома по ул.Совхозная, 19 к центральной канализации, ремонтные работы в здании по ул. К.Либкнехта, 176);

- предоставление субсидий на компенсацию расходов, связанных с содержанием помещений, находящихся в муниципальной собственности – 31 тыс. рублей;

1. «Развитие и модернизация систем коммунальной инфраструктуры в Городском округе Верхняя Тура» - 3 067 тыс. рублей (капитальный (текущий) ремонт и иные мероприятия в части содержания объектов теплоснабжения).

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» (13 327 тыс. рублей) в рамках следующих подпрограмм:

1. «Улучшение жилищных условий граждан, проживающих на территории Городского округа Верхняя Тура» - 4 000 тыс. рублей (формирование жилищного фонда для переселения граждан из жилых помещений, признанных непригодными для проживания);
2. «Газификация Городского округа Верхняя Тура» - 86 тыс. рублей (строительство распределительного газопровода низкого давления ул. Грушина 108, 118а, 145, 133, ул. Карла Либкнехта 193, 187, 178, 209, 197 (доля местного бюджета);
3. «Восстановление, развитие и содержание объектов внешнего благоустройства в Городском округе Верхняя Тура» - 9 241 тыс. рублей, основные мероприятия:

- предоставление субсидий Муниципальному бюджетному учреждению «Благоустройство» на выполнение работ по благоустройству территории городского округа (3 462 тыс. рублей);

- обустройство контейнерных площадок, приобретение мусорных контейнеров для частного сектора (3 516 тыс. рублей);

- восстановление ограждения городского кладбища с северной стороны (629 тыс. рублей);

- работы по опиловке тополей на территории города (835 тыс. рублей).

Кроме того, по данному направлению планируются расходы на реализацию Муниципальной программы «Формирование современной городской среды на территории Городского округа Верхняя Тура на 2018-2022 годы» в сумме 16 750 тыс. рублей. Основные мероприятия:

- комплексное благоустройство набережной Верхне - Туринского водохранилища – 15 000 тыс. рублей;

- комплексное благоустройство Парка победы (проектные работы) – 1 250 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 5 759 тыс. рублей (оплата услуг электроснабжения – 3 713 тыс. рублей, мероприятия по обслуживанию и восстановлению уличного освещения – 2 046 тыс. рублей);

- уплата взноса за капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах в отношении жилых помещений, собственником которых является муниципальное образование – 402 тыс. рублей;

- обеспечение деятельности Комитета по управлению городским и жилищно-коммунальным хозяйством и Муниципального казенного учреждения «Служба единого заказчика» -  5 054 тыс. рублей.

Охрана окружающей среды. Плановые назначения на 2019 год определены в объеме 300 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 2020 года.

Образование. Плановые назначения на 2019 год - 232 986 тыс. рублей. Как и в предыдущие годы, расходы на образование имеют значительный удельный вес в общей сумме расходов бюджета (54,5%). Плановые показатели на 2019 год в сравнении с уточненными показателями 2018 года растут на 7 554 тыс. рублей или на 3,4%.

Расходы по данному разделу предусматривают финансирование мероприятий Муниципальной программы «Развитие системы образования в Городском округе Верхняя Тура до 2020 года» (206 243 тыс. рублей) по следующим подпрограммам:

1. «Развитие системы дошкольного образования в Городском округе Верхняя Тура» - 90 279 тыс. рублей (предоставление субсидий муниципальным бюджетным дошкольным образовательным учреждениям на финансовое обеспечение муниципального задания);
2. «Развитие системы общего образования в Городском округе Верхняя Тура» - 88 503 тыс. рублей (предоставление субсидий муниципальным бюджетным общеобразовательным учреждениям);
3. «Развитие системы дополнительного образования в Городском округе Верхняя Тура» - 12 957 тыс. рублей (предоставление субсидий на муниципальное задание МБОУ ДОД «Детская школа искусств»);
4. «Укрепление и развитие материально-технической базы образовательных организаций Городского округа Верхняя» (8 218 тыс. рублей), основные мероприятия:

- частичный ремонт ограждения, устройство выгребной ямы в детском саду № 11 (235 тыс. рублей);

- монтаж внутреннего пожарного водопровода в детском саду № 12 (228 тыс. рублей);

- ремонт кровли на верандах детского сада № 35, приобретение гладильного катка (965 тыс. рублей);

- ремонт отмостки здания детского сада № 47, приобретение шкафов для раздевания детей в приемные комнаты (366 тыс. рублей);

- ремонт кровли, фасада здания школы № 14 (6 212 тыс. рублей);

- приобретение стульев в актовый зал школы № 19 (135 тыс. рублей);

- ремонт малого коридора в здании ДШИ по ул. Машиностроителей, 16 (76 тыс. рублей);

5) «Развитие системы отдыха и оздоровления детей в Городском округе Верхняя Тура» - 6 286 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 2020 года» (20 224 тыс. рублей) по следующим подпрограммам:

1. «Развитие дополнительного образования в сфере физической культуры и спорта в Городском округе Верхняя Тура» в сумме 7 683 тыс. рублей (предоставление субсидий на муниципальное задание ВМБОУ ДОД «Детско-юношеская спортивная школа»);

2) «Патриотическое воспитание молодых граждан в Городском округе Верхняя Тура» (5 161 тыс. рублей), основные направления расходования средств:

- предоставление субсидий на муниципальное задание ВПК «Мужество» – 4 850 тыс. рублей;

- предоставление субсидий на иные цели ВПК «Мужество» – 211 тыс. рублей (ремонт тренажерного зала);

- мероприятия по обеспечению подготовки молодых граждан к военной службе (100 тыс. рублей);

3) «Развитие потенциала молодежи Городского округа Верхняя Тура» (7 380 тыс. рублей), в том числе:

- обеспечение деятельности МКУ «ПМЦ «Колосок» - 6 542 тыс. рублей;

- организация движения трудовых отрядов - 838 тыс. рублей.

Кроме того, по данному разделу отражаются расходы на обеспечение деятельности Отдела управления образованием в сумме 6 519 тыс. рублей.

Культура, кинематография. Плановые назначения на 2019 год - 27 031 тыс. рублей, доля в общей сумме расходов – 6,3%. Плановые показатели на 2019 год в сравнении с уточненными показателями 2018 года снижаются на 1 413 тыс. рублей или на 5,0%.

По указанному разделу отражаются расходы на реализацию мероприятий Муниципальной программы «Развитие культуры, физической культуры, спорта и молодежной политики в Городском округе Верхняя Тура до 2020 года» (24 716 тыс. рублей) в рамках подпрограммы «Развитие культуры и искусства в Городском округе Верхняя Тура». Основные направления расходования средств:

- предоставление субсидий на муниципальное задание Центральной городской библиотеке – 5 774 тыс. рублей;

- предоставление субсидий на муниципальное задание Городскому центру культуры и досуга (9 573 тыс. рублей) и Киновидеодосуговому центру (6 062 тыс. рублей);

- обеспечение мероприятий по укреплению и развитию материально-технической базы учреждений культуры – 1 508 тыс. рублей (в том числе ремонт фасада здания кинотеатра – 800 тыс. рублей, приобретение баяна для ГЦКиД – 255 тыс. рублей);

- комплектование книжного фонда библиотеки – 200 тыс. рублей;

- проведение городских мероприятий – 1 600 тыс. рублей.

По разделу «Культура, кинематография» отражаются расходы на обеспечение деятельности Комитета по делам культуры и спорта в сумме 2 315 тыс. рублей.

Социальная политика. Плановые назначения на 2019 год определены в объеме 44 295 тыс. рублей, доля в общей сумме расходов – 10,4%.

По данному разделу предусмотрены расходы на реализацию мероприятий Муниципальной программы «Повышение эффективности деятельности органов местного самоуправления Городского округа Верхняя Тура до 2020 года» (259 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» - 13 тыс. рублей;

- вручение единовременной выплаты в связи с награждением знаком отличия «За заслуги перед городским округом Верхняя Тура» - 39 тыс. рублей;

- предоставление субсидий социально ориентированной некоммерческой организации – Совет инвалидов (ветеранов) войны, труда, вооруженных сил и правоохранительных органов города Верхняя Тура на поддержку ее 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 2020 года» (42 950 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 – 22 773 тыс. рублей;

- осуществление государственного полномочия Свердловской области по предоставлению отдельным категориям граждан компенсаций расходов на оплату жилого помещения и коммунальных услуг – 13 944 тыс. рублей;

- осуществление государственного полномочия Российской Федерации по предоставлению отдельным категориям граждан компенсаций расходов на оплату жилого помещения и коммунальных услуг – 6 091 тыс. рублей;

- предоставление льгот по оплате жилищно-коммунальных услуг почетным жителям Городского округа Верхняя Тура – 142 тыс. рублей.

Кроме того, по данному разделу запланированы расходы по предоставлению социальных выплат молодым семьям на приобретение (строительство) жилья в сумме 1 085 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 2020 года».

Физическая культура и спорт. Плановые назначения на 2019 год составляют 8 023 тыс. рублей.

По указанному направлению отражены расходы на предоставление субсидий ВМБОУ ДОД «Детско-юношеская спортивная школа» (3 293 тыс. рублей) и Муниципальному бюджетному учреждению физической культуры, спорта и туризма Городского округа Верхняя Тура (4 730 тыс. рублей) 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 2020 года».

Средства массовой информации. Плановые бюджетные ассигнования на 2019 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 2020 года».

Обслуживание государственного и муниципального долга. Плановые бюджетные ассигнования на 2019 год составляют 0,1 тыс. рублей. По указанному направлению отражаются расходы на уплату процентов по предоставленным бюджетным кредитам из областного бюджета.

1. ***Дефицит бюджета*** Городского округа Верхняя Тура на 2019 год предусмотрен в сумме 5 058 тыс. рублей, на плановый период 2020 и 2021 годов соответственно 5 400 тыс. рублей и 5 500 тыс. рублей.

Предлагаемый к утверждению размер дефицит бюджета городского округа на 2019 год и плановый период не превышает ограничения, установленные пунктом 3 статьи 92.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

1. ***Муниципальный долг***

Предельный объем муниципального долга Городского округа Верхняя Тура на 2019 год установлен в сумме 51 203 тыс. рублей, на плановый период 2020 и 2021 годов соответственно 54 485 тыс. рублей и 55 179 тыс. рублей. Размер предельного объема муниципального долга городского округа не превышает ограничения, установленные пунктом 3 статьи 107 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Верхний предел муниципального долга городского округа по состоянию на 01 января 2020 года установлен в сумме 0 тыс. рублей, на 01 января 2021 года – 0 тыс. рублей, на 01 января 2022 года – 0 тыс. рублей.

Привлечение заемных средств в 2019 - 2021 годах не планируется.