**Пояснительная записка**

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

**«О бюджете Городского округа Верхняя Тура на 2021 год**

**и плановый период 2022 и 2023 годов»**

1. ***Правовые основы формирования проекта решения Думы Городского округа Верхняя Тура «О бюджете Городского округа Верхняя Тура на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов»***

Проект решения Думы «О бюджете Городского округа Верхняя Тура на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 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 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов***

Основные характеристики бюджета Городского округа Верхняя Тура на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 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 2021 год**

**и плановый период 2022 и 2023 годов**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | 2020 год  утверждено решением о бюджете в действ. редакции  (тыс. рублей) | 2021 год  проект  (тыс. рублей) | 2022 год  проект  (тыс. рублей) | 2023 год  проект  (тыс. рублей) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| **Доходы, всего** | **906 005** | **759 746** | **654 776** | **444 780** |
| рост (снижение) к уровню предыдущего года, тыс.руб. |  | -146 259 | -104 970 | -209 996 |
| темп роста, % |  | 83,9 | 86,2 | 67,9 |
| **налоговые и неналоговые доходы** | **113 685** | **145 384** | **165 005** | **178 140** |
| рост (снижение) к уровню предыдущего года, тыс.руб. |  | 31 699 | 19 621 | 13 135 |
| темп роста, % |  | 127,9 | 113,5 | 108,0 |
| **безвозмездные поступления** | **792 320** | **614 362** | **489 771** | **266 640** |
| рост (снижение) к уровню предыдущего года, тыс.руб. |  | -177 958 | -124 591 | -223 131 |
| темп роста, % |  | 77,5 | 79,7 | 54,4 |
| **Расходы, всего** | **961 067** | **764 146** | **659 776** | **449 780** |
| рост (снижение) к уровню предыдущего года, тыс.руб. |  | -196 921 | -104 370 | -209 996 |
| темп роста, % |  | 79,5 | 86,3 | 68,2 |
| **Дефицит (профицит)** | **-55 062** | **- 4 400** | **- 5 000** | **- 5 000** |

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

Поступление налоговых и неналоговых доходов бюджета Городского округа Верхняя Тура в 2021 году прогнозируется в сумме 145 384 тыс. рублей, на плановый период 2022 и 2023 годов соответственно 165 005 тыс. рублей и 178 140 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 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов».

Прогнозные показатели по налоговым и неналоговым источникам бюджета городского округа на 2021 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 2021 год**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | 2020 год | | 2021 год | | Динамика показателей  2021 года по | |
| утверждено решением о бюджете (с учетом всех изменений), тыс. рублей | доля,  % | проект решения о бюджете,  тыс. рублей | доля,  % | сравнению с показателями 2020 года | |
| рост (снижение), тыс. рублей | темп роста, % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Налог на доходы физических лиц | 87 382 | 76,9 | 117 624 | 80,9 | 30 242 | 134,6 |
| Акцизы по подакцизным товарам (продукции) | 8 433 | 7,4 | 8 961 | 6,2 | 528 | 106,3 |
| Налоги на совокупный доход | 4 825 | 4,2 | 7 275 | 5,0 | 2 450 | 150,8 |
| Налог на имущество физических лиц | 3 578 | 3,1 | 1 518 | 1,0 | -2 060 | 42,4 |
| Земельный налог | 5 224 | 4,6 | 5 030 | 3,5 | -194 | 96,3 |
| Доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности | 3 550 | 3,1 | 4 341 | 3,1 | 791 | 122,3 |
| Платежи при пользовании природными ресурсами | 20 | 0,0 | 20 | 0,0 | 0 | 100,0 |
| Доходы от оказания платных услуг | 89 | 0,1 | 89 | 0,1 | 0 | 100,0 |
| Доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 584 | 0,5 | 526 | 0,4 | -58 | 90,1 |
| **Итого налоговые и неналоговые доходы** | **113 685** | **100,0** | **145 384** | **100,0** | **31 699** | **127,9** |

***Налог на доходы физических лиц*** остается основным доходным источником, формирующим бюджет городского округа. Прогноз по налогу на 2021 год составляет 117 624 тыс. рублей, удельный вес налога в общей сумме налоговых и неналоговых доходов – 80,9%.

В 2021 году налог на доходы физических лиц будет зачисляться в доход местного бюджета по нормативу 84 процента, из них:

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

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

- в размере 68 процентов в соответствии с пунктом 1 статьи 12 Закона Свердловской области «Об областном бюджете на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 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 2021 год выше бюджетных назначений текущего года на 30 242 тыс. рублей (или на 34,6%). Рост прогнозных показателей обусловлен увеличением дополнительного норматива отчислений, заменяющего дотации из областного бюджета. В текущем году дополнительный норматив установлен в размере 51,0% (налог на доходы физических лиц зачисляется в бюджет городского округа в размере 67%).

В сопоставимых условиях (без учета изменения норматива) прогнозные показатели по налогу на 2021 год в сравнении с бюджетными назначениями текущего года увеличиваются на 7,4%, что обусловлено ожидаемым ростом фонда оплаты труда всех работников муниципального образования.

***Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации.*** Прогноз по доходному источнику на 2021 год составляет 8961 тыс. рублей. В сравнении с бюджетными назначениями текущего года отмечается рост плановых показателей на 528 тыс. рублей тыс. рублей или на 6,3%.

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

В 2021 году платежи по указанному доходному источнику зачисляются в бюджет городского округа по нормативу отчислений 0,06245 процента (в 2020 – 0,06299) в соответствии с пунктом 2 статьи 4 Закона Свердловской области «Об областном бюджете на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 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 2021 год – 6700 тыс. рублей, темп роста к плановым показателям 2020 года – 223,0%). В 2021 году платежи по налогу зачисляются в бюджет городского округа по нормативу отчислений 56,4 процента в соответствии с пунктом 2 статьи 4 Закона Свердловской области «Об областном бюджете на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 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. единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности (прогноз на 2021 год – 450 тыс. рублей, снижение к плановым показателям 2020 года на 73,6%). Снижение плановых показателей по налогу к уровню текущего года обусловлено тем, что в соответствии с [пунктом 8 статьи 5](consultantplus://offline/ref=25E1D13AF25021D7F84D5E8D316224762A61BDA8FEDBF23115BC47264281A84C97EB30018F2963AE3F768126441B57FD43856BV7XAI) Федерального закона от 29.06.2012 № 97-ФЗ «О внесении изменений в часть первую и часть вторую Налогового кодекса Российской Федерации и статью 26 Федерального закона «О банках и банковской деятельности» положения [главы 26.3](consultantplus://offline/ref=25E1D13AF25021D7F84D5E8D316224762B67B9A9F0D8F23115BC47264281A84C97EB3004847E35E86970D7721E4F5BE1449B687B5752B530V3XBI) «Система налогообложения в виде единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности» части второй Налогового кодекса Российской Федерации не применяются с 1 января 2021 года;
3. налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения (прогноз на 2021 год – 125 тыс. рублей, темп роста к плановым показателям 2020 года – 108,7%).

***Налог на имущество физических лиц.*** Прогнозные показатели по налогу на имущество физических лиц (1518 тыс. рублей) спрогнозированы исходя из кадастровой стоимости объектов налогообложения по ставкам, предусмотренным решением Думы Городского округа Верхняя Тура от 17.10.2019 № 21 «О налоге на имущество физических лиц», с использованием массива данных, представленного ГБУ СО «Центр государственной кадастровой оценки», на основе планируемых начислений по налогу.

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 2021 год составляет 5030 тыс. рублей. В сравнении с бюджетными назначениями текущего года отмечается снижение прогнозных показателей к уровню текущего года на 194 тыс. рублей или на 3,7%.

Расчет поступлений по земельному налогу с организаций (прогноз на 2021 год – 3606 тыс. рублей) произведен исходя из кадастровой стоимости земельных участков, обладателями которых являются основные налогоплательщики (АО «Верхнетуринский машиностроительный завод», ГБПОУ СО «Верхнетуринский механический техникум», ООО «ЛесТрейд», ГБУЗ СО «ЦГБ г. Верхняя Тура», ООО «Тура-Лес», ООО «Меридиан»).

Прогнозные показатели по земельному налогу с физических лиц (1424 тыс. рублей) определены исходя из суммы налога, начисленной к уплате в бюджет городского округа за 2019 год, скорректированной на коэффициент собираемости налога в очередном финансовом году, рассчитанный исходя из динамики поступлений налога в бюджет в течение трех лет, предшествующих текущему году.

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

***Государственная пошлина.*** Прогнозные показатели на 2021 год не установлены по причине нерегулярного характера платежей, поступающих по данному виду источников доходов.

***Доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности***. Прогноз на 2021 год составляет 4341 тыс. рублей. Отмечается рост к плановым показателям текущего года на 791 тыс. рублей (или на 22,3%).

Плановые показатели сформированы с учетом представленного администратором доходов Администрацией Городского округа Верхняя Тура прогноза поступлений по указанным платежам на 2021 год. Прогноз рассчитан исходя из годовых сумм арендной платы по действующим договорам аренды муниципального имущества, в том числе земельных участков. Основные плательщики: ООО «Синергия», ООО «Меридиан», ИП Неофитиди Д.И., ООО «Инженерные системы и сети», ООО «Вымпел-коммуникации».

В таблице 3 представлена расшифровка плановых показателей по доходам от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности, на 2021 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 2021 год**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| КБК | Уточненный план на 2020 год, тыс. рублей | Прогноз на 2021 год, тыс. рублей | Динамика показателей  2021 года по сравнению с показателями 2020 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 | 2200 | 3000 | 800 | 136,4 |
| **901 1 11 05034 04 0000120** Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления городских округов и созданных ими учреждений | 108 | 112 | 4 | 103,7 |
| **901 1 11 05074 04 0003120** Доходы от сдачи в аренду объектов нежилого фонда городских округов, находящихся в казне городских округов | 770 | 581 | -189 | 75,5 |
| **901 1 11 05074 04 0006120** Доходы от сдачи в аренду юридическим лицам по договорам аренды жилых помещений муниципального жилищного фонда | 52 | 92 | 40 | 176,9 |
| **901 1 11 09044 04 0004120** Плата за пользование жилыми помещениями (плата за наем) муниципального жилищ. фонда | 420 | 450 | 30 | 107,1 |
| **901 1 11 09044 04 0005120** Плата по договорам на размещение нестационарного торгового объекта, а также плата за право на заключение указанных договоров | 0 | 106 | 106 | - |
| **ИТОГО** | **3550** | **4341** | **791** | **122,3** |

***Плата за негативное воздействие на окружающую среду.*** Плановые назначения на 2021 год (20 тыс. рублей) установлены на уровне прогнозных показателей по доходному источнику на 2020 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 2021 год (89 тыс. рублей) определен на основании данных главного администратора доходов Администрации Городского округа Верхняя Тура.

***Доходы от продажи материальных и нематериальных активов.*** Плановые показатели на 2021 год (526 тыс. рублей) сформированы на основании представленного администратором доходов Администрацией Городского округа Верхняя Тура прогноза поступлений по указанным платежам на 2021 год и включают в себя:

1. доходы от реализации имущества, находящегося в муниципальной собственности, по преимущественному праву субъектам малого и среднего предпринимательства в сумме 176 тыс. рублей (согласно графикам оплаты);
2. доходы от продажи земельных участков, находящихся в муниципальной собственности, в размере 350 тыс. рублей.

***Штрафы, санкции, возмещение ущерба.*** Показатели на 2021 год не установлены по причине нерегулярного характера платежей, поступающих по данному виду источников доходов.

1. ***Безвозмездные поступления***

Объем безвозмездных поступлений на 2021 год спрогнозирован в сумме 614 362 тыс. рублей, на плановый период 2022 и 2023 годов соответственно 489 771 тыс. рублей и 266 640 тыс. рублей.

Объемы межбюджетных трансфертов, предоставляемых из областного бюджета, включены в бюджет городского округа на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов в соответствии с показателями, предусмотренными законопроектом «Об областном бюджете на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов», внесенным в Законодательное Собрание Свердловской области, а также в соответствии с ожидаемым поступлением целевых межбюджетных трансфертов на финансирование мероприятий, реализация которых начата в текущем году в рамках государственных программ Свердловской области.

Прогнозные показатели по безвозмездным поступлениям в бюджет Городского округа Верхняя Тура на 2021 год, анализ их динамики по сравнению с показателями текущего года представлены в таблице 4.

Таблица 4

**Безвозмездные поступления Городского округа Верхняя Тура на 2021 год**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | 2020 год  утверждено решением о бюджете в действ. редакции  (тыс. рублей) | 2021 год  проект решения о бюджете,  (тыс. рублей) | Динамика параметров бюджета 2021 года по сравнению с параметрами бюджета 2020 года | |
| тыс. рублей | темп роста, % |
| 1 | 3 | 4 | 7 | 8 |
| Дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации | 260 011 | 112 818 | -147 193 | 43,4 |
| Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации | 350 241 | 321 535 | -28 706 | 91,8 |
| Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации | 172 226 | 180 009 | 7783 | 104,5 |
| Иные межбюджетные трансферты | 9622 | 0 | -9622 | 0,0 |
| Прочие безвозмездные поступления в бюджеты городских округов | 220 | 0 | -220 | 0,0 |
| **Итого безвозмездные поступления** | **792 320** | **614 362** | **-177 958** | **77,5** |

Общий объем прогнозируемых безвозмездных поступлений в 2021 году в сравнении с бюджетными назначениями текущего года снижается на 177 958 тыс. рублей (или на 22,5%).

Значительное снижение прогнозных показателей отмечается по дотациям бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (на 147 193 тыс. рублей или на 56,6%), что обусловлено увеличением дополнительного норматива отчислений по налогу на доходы физических лиц, заменяющего дотации из областного бюджета (с 51% в 2020 году до 68% в 2021 году).

Рост плановых показателей на 2021 год отмечается по субвенциям бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (на 7783 тыс. рублей или на 4,5%), в том числе увеличивается объем субвенций на предоставление гражданам субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг и субвенций на финансовое обеспечение дошкольного и общего образования.

1. ***Расходы бюджета***

Объем расходов бюджета Городского округа Верхняя Тура на 2021 год спрогнозирован в сумме 764 146 тыс. рублей, на плановый период 2022 и 2023 годов соответственно 659 776 тыс. рублей и 449 780 тыс. рублей.

Расходная часть бюджета сформирована с применением принципов программно-целевого метода планирования. Доля прогнозируемых расходов местного бюджета, формируемых в рамках муниципальных программ, в 2021 году составляет 92,4% 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 2024 года»;
2. «Строительство, развитие и содержание объектов городского и дорожного хозяйства Городского округа Верхняя Тура до 2024 года»;
3. «Развитие системы образования в Городском округе Верхняя Тура до 2023 года»;
4. «Развитие культуры, физической культуры, спорта и молодежной политики в Городском округе Верхняя Тура до 2024 года»;
5. «Формирование современной городской среды на территории Городского округа Верхняя Тура на 2018-2024 годы».

Значительные бюджетные средства в 2021 году запланированы на расходы инвестиционного характера (250 552 тыс. рублей или 32,8% общего объема расходов), из них:

1. реконструкция автомобильной дороги по улице Карла Либкнехта – 63 455 тыс. рублей (2-й этап строительных работ);
2. реконструкция улицы Карла Маркса с участком автомобильной дороги г. Красноуральск – пос. Арбатский с мостом через реку Тура (проектные работы) – 7085 тыс. рублей;
3. переселение граждан из аварийного жилищного фонда – 61 749 тыс. рублей;
4. газоснабжение жилых домов левобережной части городского округа (проектные работы) – 4455 тыс. рублей;
5. газоснабжение жилых домов от д.119 до д.189 по ул. Фомина (проектные работы) – 1233 тыс. рублей;
6. модернизация распределительных сетей теплоснабжения (обязательства муниципального образования при условии предоставления субсидий из областного бюджета для реализации проекта) – 533 тыс. рублей;
7. строительство центра культуры и искусств - 112 042 тыс. рублей.

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

Прогнозные бюджетные ассигнования на 2021 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 2021 год в разрезе разделов бюджетной классификации Российской Федерации**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | 2020 год | | 2021 год | | Динамика показателей 2021 года по сравнению с показателями 2020 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 | 54 275 | 5,6 | 40 157 | 5,3 | -14 118 | 74,0 |
| Национальная оборона | 538 | 0,1 | 611 | 0,1 | 73 | 113,6 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 7374 | 0,8 | 6 229 | 0,8 | -1145 | 84,5 |
| Национальная экономика | 117 298 | 12,2 | 149 093 | 19,5 | 31 795 | 127,1 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 441 456 | 45,9 | 132 446 | 17,3 | -309 010 | 30,0 |
| Охрана окружающей среды | 306 | 0,0 | 100 | 0,0 | -206 | 32,7 |
| Образование | 250 809 | 26,1 | 241 501 | 31,6 | -9308 | 96,3 |
| Культура, кинематография | 27 426 | 2,9 | 137 421 | 18,0 | 109 995 | 501,1 |
| Социальная политика | 49 533 | 5,2 | 49 423 | 6,5 | -110 | 99,8 |
| Физическая культура и спорт | 11 527 | 1,2 | 7 054 | 0,9 | -4473 | 61,2 |
| Средства массовой информации | 526 | 0,1 | 112 | 0,0 | -414 | 21,3 |
| **Всего расходов** | **961 067** | **100,0** | **764 146** | **100,0** | **-196 921** | **79,5** |

Общий объем расходов бюджета в 2021 году в сравнении с уточненными бюджетными назначениями 2020 года снижается на 196 921 тыс. рублей (или на 20,5%). Значительное снижение плановых бюджетных ассигнований отмечается по расходам на мероприятия в сфере жилищно-коммунального хозяйства (на 309 010 тыс. рублей или на 70,0%). В то же время предусматривается увеличение бюджетных назначений в сфере национальной экономики (на 31 795 тыс. рублей или на 27,1%), а также в сфере культуры (на 109 995 тыс. рублей или в 5 раз).

***Общегосударственные вопросы.*** Бюджетные ассигнования на решение общегосударственных вопросов на 2021 год запланированы в объеме 40 157 тыс. рублей, их доля в общей сумме расходов бюджета – 5,3%. В сравнении с показателями 2020 года отмечается снижение бюджетных назначений на 2021 год на 14 118 тыс. рублей или на 26%.

По указанному направлению предусмотрены расходы на обеспечение деятельности учреждений: Администрации Городского округа Верхняя Тура (в сумме 13 175 тыс. рублей), Думы Городского округа Верхняя Тура (682 тыс. рублей), Контрольного органа Верхняя Тура (1784 тыс. рублей), финансового отдела администрации Городского округа Верхняя Тура (4390 тыс. рублей) и МКУ «Централизованная бухгалтерия Городского округа Верхняя Тура» (16 781 тыс. рублей), а также расходы на реализацию мероприятий Муниципальной программы «Повышение эффективности деятельности органов местного самоуправления Городского округа Верхняя Тура до 2024 года» (509 тыс. рублей) в рамках следующих подпрограмм:

1. «Совершенствование муниципального управления на территории Городского округа Верхняя Тура» (469 тыс. рублей), основные мероприятия:

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

- представительские расходы администрации городского округа – 280 тыс. рублей;

- повышение квалификации работников администрации – 74 тыс. рублей;

1. «Обеспечение деятельности по комплектованию, учету, хранению и использованию архивных документов, хранящихся в архивном отделе администрации Городского округа Верхняя Тура» - 95 тыс. рублей (из них 62 тыс. рублей за счет межбюджетных трансфертов).

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

- подготовка и проведение Всероссийской переписи населения – 140 тыс. рублей (за счет межбюджетных трансфертов);

- выплата пенсии за выслугу лет лицам, замещавшим муниципальные должности и должности муниципальной службы – 2002 тыс. рублей,

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

***Национальная оборона.*** По данному разделу предусмотрены расходы за счет межбюджетных трансфертов на осуществление первичного воинского учета (обеспечение деятельности военно-учетного стола) в сумме 611 тыс. рублей.

***Национальная безопасность и правоохранительная деятельность.*** Плановые назначения по данному разделу на 2021 год - 6229 тыс. рублей. Предусмотрены расходы на реализацию мероприятий Муниципальной программы «Повышение эффективности деятельности органов местного самоуправления Городского округа Верхняя Тура до 2024 года» в рамках следующих подпрограмм:

1. «Защита от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера на территории Городского округа Верхняя Тура» - 100 тыс. рублей (финансовый резерв на ликвидацию ЧС);
2. «Реконструкция и обеспечение готовности региональной автоматизированной системы централизованного оповещения Свердловской области на базе комплекса технических средств оповещения на территории Городского округа Верхняя Тура» (5 679 тыс. рублей), в рамках которой отражаются расходы на обеспечение деятельности Муниципального казенного учреждения «Единая дежурно-диспетчерская служба Городского округа Верхняя Тура 112»;
3. «Пожарная безопасность на территории Городского округа Верхняя Тура» - 352 тыс. рублей (ремонт пожарных гидрантов, проведение противопожарной пропаганды на территории городского округа);
4. «Профилактика терроризма и экстремизма на территории Городского округа Верхняя Тура» - 98 тыс. рублей (оказание поддержки и создание условий для деятельности народных дружин – 98 тыс. рублей).

***Национальная экономика.*** Плановые назначения на 2021 год – 149 093 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 2024 года» в рамках ее Подпрограммы «Развитие и обеспечение сохранности автомобильных дорог на территории Городского округа Верхняя Тура» (75 407 тыс. рублей). Основные мероприятия:

- реконструкция автомобильной дороги по улице Карла Либкнехта (2-й этап строительных работ) – 63 455 тыс. рублей;

- реконструкция улицы Карла Маркса с участком автомобильной дороги г. Красноуральск – пос. Арбатский с мостом через реку Тура (проектные работы) – 7085 тыс. рублей;

- предоставление субсидий в рамках муниципального задания МБУ «Благоустройство» на содержание автомобильных дорог на территории городского округа - 4593 тыс. рублей (расчистка дорог и пешеходных переходов, подсыпка противогололедными средствами, отсыпка дорог щебнем, грейдирование, ямочный ремонт дорог, окашивание обочин, устройство дорожных неровностей, замена и установка дорожных знаков, обслуживание светофоров и пр.)

Кроме того, по данному разделу отражаются расходы в рамках Муниципальной программы «Повышение эффективности деятельности органов местного самоуправления Городского округа Верхняя Тура до 2024 года» (73 376 тыс. рублей) по следующим подпрограммам:

1. «Обеспечение безопасности гидротехнических сооружений Верхне-Туринского гидроузла на р. Тура на территории Городского округа Верхняя Тура» - 72 346 тыс. рублей (расходы на содержание гидротехнического сооружения – 2346 тыс. рублей, капитальный ремонт гидротехнического сооружения – 70 000 тыс. рублей (2-й этап);
2. «Поддержка и развитие малого и среднего предпринимательства в Городском округе Верхняя Тура» - 50 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 в сфере защиты прав потребителей);
4. «Разработка документации по планировке территории Городского округа Верхняя Тура» - 386 тыс. рублей (выполнение кадастровых работ, продление лицензии на программное обеспечение);
5. «Предоставление однократно бесплатно земельных участков в собственность граждан для индивидуального жилищного строительства на территории Городского округа Верхняя Тура» - 20 тыс. рублей (межевание земельных участков);
6. «Создание системы учета недвижимости на территории Городского округа Верхняя Тура» - 560 тыс. рублей (проведение инвентаризации муниципальных и бесхозяйных объектов недвижимости городского округа с последующей регистрацией объектов в муниципальную собственность – 200 тыс. рублей, проведение рыночной оценки объектов муниципальной собственности для передачи в аренду и приватизации через торги – 360 тыс. рублей).

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

***Жилищно-коммунальное хозяйство.*** Плановые назначения на 2021 год - 132 446 тыс. рублей. По указанному направлению запланированы расходы на реализацию мероприятий, предусмотренных Муниципальной программой «Повышение эффективности деятельности органов местного самоуправления Городского округа Верхняя Тура до 2024 года» (62 282 тыс. рублей) в рамках следующих подпрограмм:

1. «Улучшение жилищных условий граждан, проживающих на территории Городского округа Верхняя Тура» - 61 749 тыс. рублей (переселение граждан из аварийного жилищного фонда с участием средств Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства, областного и местного бюджетов);
2. «Развитие и модернизация систем коммунальной инфраструктуры в Городском округе Верхняя Тура» - 533 тыс. рублей (предусмотрены средства для обеспечения обязательств муниципального образования при условии предоставления субсидий из областного бюджета на модернизацию распределительных сетей 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 2024 года» (9416 тыс. рублей) в рамках следующих подпрограмм:

1. «Газификация Городского округа Верхняя Тура» - 5688 тыс. рублей (разработка проектно-сметной документации по объектам «Газоснабжение левобережной части Городского округа Верхняя Тура» - 4455 тыс. рублей, «Газоснабжение жилых домов от д.119 до д.189 по ул. Фомина г. Верхняя Тура» - 1233 тыс. рублей);
2. «Восстановление, развитие и содержание объектов внешнего благоустройства в Городском округе Верхняя Тура» - 3728 тыс. рублей (предоставление субсидий МБУ «Благоустройство» в рамках муниципального задания на выполнение работ по благоустройству территории городского округа).

Кроме того, по данному направлению планируются расходы на реализацию Муниципальной программы «Формирование современной городской среды на территории Городского округа Верхняя Тура на 2018-2024 годы» в сумме 49 929 тыс. рублей, основные мероприятия:

- комплексное благоустройство общественной территории «Парк здоровья по ул. Лермонтова» - 47 894 тыс. рублей (3-й этап строительных работ);

- комплексное благоустройство общественной территории «Городская площадь и территория набережной до улицы Молодцова» - 1985 тыс. рублей (проектные работы);

- проведение проверки достоверности определения сметной стоимости объектов благоустройства – 50 тыс. рублей.

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

- организация уличного освещения в объеме 4500 тыс. рублей (оплата услуг электроснабжения – 3 800 тыс. рублей, мероприятия по обслуживанию и восстановлению уличного освещения – 700 тыс. рублей);

- уплата взноса за капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах в отношении жилых помещений, собственником которых является муниципальное образование – 376 тыс. рублей;

- обеспечение деятельности Муниципального казенного учреждения «Служба единого заказчика» -  5 916 тыс. рублей.

***Охрана окружающей среды.*** Плановые назначения на 2021 год определены в объеме 100 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 2024 года

***Образование.*** Плановые назначения на 2021 год установлены в объеме 241 501 тыс. рублей. Расходы по данному разделу предусматривают финансирование мероприятий Муниципальной программы «Развитие системы образования в Городском округе Верхняя Тура до 2023 года» (234 691 тыс. рублей) по следующим подпрограммам:

1. «Развитие системы дошкольного образования в Городском округе Верхняя Тура» - 102 588 тыс. рублей (предоставление субсидий муниципальным бюджетным дошкольным образовательным учреждениям на финансовое обеспечение муниципального задания);
2. «Развитие системы общего образования в Городском округе Верхняя Тура» - 84 438 тыс. рублей (предоставление субсидий муниципальным бюджетным общеобразовательным учреждениям на финансовое обеспечение муниципального задания);
3. «Развитие системы дополнительного образования в Городском округе Верхняя Тура» - 32 648 тыс. рублей (предоставление субсидий на муниципальное задание муниципальным бюджетным учреждениям дополнительного образования);
4. «Укрепление и развитие материально-технической базы образовательных организаций Городского округа Верхняя» (3531 тыс. рублей), основные мероприятия:

- ремонт отмостки здания детского сада № 12, установка малых архитектурных форм на прогулочной площадке - 230 тыс. рублей;

- приобретение оборудования в пищеблок детского сада № 35 (электроплита, пароконвектомат) – 405 тыс. рублей;

- монтаж фрамуг на окнах в детском саду № 45, разработка проектной документации на аварийное освещение – 179 тыс. рублей;

- разработка проектной документации на монтаж аварийного и эвакуационного освещения в детском саду № 56, демонтаж и монтаж люка выхода на чердак – 120 тыс. рублей;

- монтаж пожарной сигнализации в здании мастерских школы № 14, монтаж автономного оповещения, охранной сигнализации, разработка проектной документации на монтаж аварийного (эвакуационного) освещения в здании школы, приобретение оборудования для пищеблока, компьютера в медицинский кабинет – 463 тыс. рублей;

- частичный ремонт кровли здания школы № 19 – 593 тыс. рублей;

- монтаж системы аварийного освещения и системы видеонаблюдения в здании Детской школы искусств (Володарского, 35) – 166 тыс. рублей;

- монтаж автоматической пожарной сигнализации и аварийного (эвакуационного) освещения в здании ВПК «Мужество» – 1375 тыс. рублей;

5) «Развитие системы отдыха и оздоровления детей в Городском округе Верхняя Тура» - 4378 тыс. рублей (организация отдыха и оздоровления детей в каникулярное время);

6) «Развитие потенциала молодежи Городского округа Верхняя Тура» (7109 тыс. рублей), в том числе:

- обеспечение деятельности МКУ «ПМЦ «Колосок» - 6954 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;

- мероприятия по патриотическому воспитанию граждан – 55 тыс. рублей.

Кроме того, по данному разделу отражаются расходы на обеспечение деятельности МКУ «Управление образования Городского округа Верхняя Тура» в сумме 6810 тыс. рублей.

***Культура, кинематография.*** Плановые назначения на 2021 год – 137 421 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 2024 года» в рамках подпрограммы «Развитие культуры и искусства в Городском округе Верхняя Тура» (25 378 тыс. рублей). Основные направления расходования средств:

- предоставление субсидий на муниципальное задание Центральной городской библиотеке – 6502 тыс. рублей;

- предоставление субсидий на муниципальное задание Городскому центру культуры и досуга (11 052 тыс. рублей) и Киновидеоцентру КульТура (6233 тыс. рублей);

- обеспечение мероприятий по укреплению и развитию материально-технической базы учреждений культуры – 291 тыс. рублей (в том числе приобретение стульев в читальный зал, компьютера для библиотеки – 153 тыс. рублей, замена оконных блоков, установка видеонаблюдения в здании кинотеатра, разработка проекта по замене пожарной сигнализации – 138 тыс. рублей);

- проведение городских мероприятий – 1300 тыс. рублей.

Кроме того, по данному направлению планируются 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 2024 года» в сумме 112 042 тыс. рублей, в том числе за счет средств областного бюджета – 91 042 тыс. рублей, местного бюджета – 21 000 тыс. рублей.

***Социальная политика.*** Плановые назначения на 2021 год определены в объеме 49 423 тыс. рублей.

По данному разделу предусмотрены расходы на реализацию мероприятий Муниципальной программы «Повышение эффективности деятельности органов местного самоуправления Городского округа Верхняя Тура до 2024 года» (269 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», в связи с награждением знаком отличия «За заслуги перед городским округом Верхняя Тура» - 59 тыс. рублей;

- предоставление субсидий социально ориентированной некоммерческой организации – Местному отделению Свердловской областной общественной организации ветеранов войны, труда, боевых действий, государственной службы, пенсионеров городского округа Верхняя Тура на поддержку его деятельности – 210 тыс. рублей.

Предусмотрены расходы на реализацию мероприятий Муниципальной программы «Строительство, развитие и содержание объектов городского и дорожного хозяйства Городского округа Верхняя Тура до 2024 года» (47 745 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 – 27 828 тыс. рублей;

- осуществление государственного полномочия Свердловской области по предоставлению отдельным категориям граждан компенсаций расходов на оплату жилого помещения и коммунальных услуг – 13 623 тыс. рублей;

- осуществление государственного полномочия Российской Федерации по предоставлению отдельным категориям граждан компенсаций расходов на оплату жилого помещения и коммунальных услуг – 6128 тыс. рублей;

- предоставление льгот по оплате жилищно-коммунальных услуг почетным жителям Городского округа Верхняя Тура – 165 тыс. рублей.

Кроме того, по данному разделу запланированы расходы по предоставлению социальных выплат молодым семьям на приобретение (строительство) жилья в сумме 1409 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 2024 года».

***Физическая культура и спорт.*** Плановые назначения на 2021 год составляют 7054 тыс. рублей.

По указанному направлению отражены 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 2024 года» и на реализацию мероприятий по поэтапному внедрению Всероссийского физкультурно-спортивного комплекса «Готов к труду и обороне».

***Средства массовой информации.*** Плановые бюджетные ассигнования на 2021 год – 112 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 2024 года».

1. ***Дефицит бюджета*** Городского округа Верхняя Тура на 2021 год предусмотрен в сумме 4400 тыс. рублей, на плановый период 2022 и 2023 годов соответственно 5000 тыс. рублей и 5000 тыс. рублей.

Предлагаемый к утверждению размер дефицит бюджета городского округа на 2021 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 2022 года установлен в сумме 0 тыс. рублей, на 1 января 2023 года – 0 тыс. рублей, на 1 января 2024 года – 0 тыс. рублей.

Привлечение заемных средств в 2021 - 2023 годах не планируется.