**Пояснительная записка**

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

**«О бюджете Городского округа Верхняя Тура на 2022 год**

**и плановый период 2023 и 2024 годов»**

1. ***Правовые основы формирования проекта решения Думы Городского округа Верхняя Тура «О бюджете Городского округа Верхняя Тура на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов»***

Проект решения Думы «О бюджете Городского округа Верхняя Тура на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 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 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов***

Основные характеристики бюджета Городского округа Верхняя Тура на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 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 2022 год**

**и плановый период 2023 и 2024 годов**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | 2021 год  утверждено решением о бюджете в действ. редакции  (тыс. рублей) | 2022 год  проект  (тыс. рублей) | 2023 год  проект  (тыс. рублей) | 2024 год  проект  (тыс. рублей) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| **Доходы, всего** | **738 419** | **936 463** | **536 610** | **489 289** |
| рост (снижение) к уровню предыдущего года, тыс.руб. |  | 198 044 | -399 853 | -47 321 |
| темп роста, % |  | 126,8 | 57,3 | 91,2 |
| **налоговые и неналоговые доходы** | **156 164** | **197 019** | **192 951** | **209 889** |
| рост (снижение) к уровню предыдущего года, тыс.руб. |  | 40 855 | -4 068 | 16 938 |
| темп роста, % |  | 126,2 | 97,9 | 108,8 |
| **безвозмездные поступления** | **582 255** | **739 444** | **343 659** | **279 400** |
| рост (снижение) к уровню предыдущего года, тыс.руб. |  | 157 189 | -395 785 | -64 259 |
| темп роста, % |  | 127,0 | 46,5 | 81,3 |
| **Расходы, всего** | **777 874** | **942 463** | **536 610** | **489 289** |
| рост (снижение) к уровню предыдущего года, тыс.руб. |  | 164 589 | -405 853 | -47 321 |
| темп роста, % |  | 121,2 | 56,9 | 91,2 |
| **Дефицит(-) (профицит(+))** | **-39 455** | **-6 000** | **0** | **0** |

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

Поступление налоговых и неналоговых доходов бюджета Городского округа Верхняя Тура в 2022 году прогнозируется в сумме 197 019 тыс. рублей, на плановый период 2023 и 2024 годов соответственно 192 951 тыс. рублей и 209 889 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 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов».

Прогнозные показатели по налоговым и неналоговым источникам бюджета городского округа на 2022 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 2022 год**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | 2021 год | | 2022 год | | Динамика показателей  2022 года по | |
| утверждено решением о бюджете (с учетом всех изменений), тыс. рублей | доля,  % | проект решения о бюджете,  тыс. рублей | доля,  % | сравнению с показателями 2021 года | |
| рост (снижение), тыс. рублей | темп роста, % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Налог на доходы физических лиц | 102 220 | 65,5 | 159 655 | 81,0 | 57 435 | 156,2 |
| Акцизы по подакцизным товарам (продукции) | 8 961 | 5,7 | 9 420 | 4,8 | 459 | 105,1 |
| Налоги на совокупный доход | 7 275 | 4,7 | 7 780 | 3,9 | 505 | 106,9 |
| Налог на имущество физических лиц | 1 518 | 1,0 | 1 802 | 0,9 | 284 | 118,7 |
| Земельный налог | 5 030 | 3,2 | 5 577 | 2,8 | 547 | 110,9 |
| Доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности | 6 510 | 4,2 | 12 180 | 6,2 | 5 670 | 187,1 |
| Платежи при пользовании природными ресурсами | 20 | 0,0 | 0 | 0,0 | -20 | 0,0 |
| Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства | 89 | 0,1 | 105 | 0,1 | 16 | 118,0 |
| Доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 1 921 | 1,2 | 500 | 0,3 | -1 421 | 26,0 |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 22 620 | 14,5 | 0 | 0,0 | -22 620 | 0,0 |
| **Итого налоговые и неналоговые доходы** | **156 164** | **100,0** | **197 019** | **100,0** | **40 855** | **126,2** |

***Налог на доходы физических лиц*** остается основным доходным источником, формирующим бюджет городского округа. Прогноз по налогу на 2022 год составляет 159 655 тыс. рублей, удельный вес налога в общей сумме налоговых и неналоговых доходов – 81,0%.

В 2022 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 «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 процента в соответствии с пунктом 1 статьи 11 Закона Свердловской области «Об областном бюджете на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 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 2022 год выше бюджетных назначений текущего года на 57 435 тыс. рублей (или на 56,2%). Рост прогнозных показателей обусловлен увеличением дополнительного норматива отчислений, заменяющего дотации из областного бюджета. В текущем году дополнительный норматив установлен в размере 57,0% (налог на доходы физических лиц зачисляется в бюджет городского округа в размере 73%).

В сопоставимых условиях (без учета изменения норматива) прогнозные показатели по налогу на 2022 год в сравнении с бюджетными назначениями текущего года увеличиваются на 14,0%. 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 2022 год составляет 9420 тыс. рублей. В сравнении с бюджетными назначениями текущего года отмечается рост плановых показателей на 459 тыс. рублей тыс. рублей или на 5,1%.

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

В 2022 году платежи по указанному доходному источнику зачисляются в бюджет городского округа по нормативу отчислений 0,06155 процента (в 2021 – 0,06245) в соответствии с пунктом 2 статьи 4 Закона Свердловской области «Об областном бюджете на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 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 2022 год – 6873 тыс. рублей, темп роста к плановым показателям 2021 года – 102,6%). В 2022 году платежи по налогу зачисляются в бюджет городского округа по нормативу отчислений 62,1 процента в соответствии с пунктом 2 статьи 4 Закона Свердловской области «Об областном бюджете на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 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 2022 год – 907 тыс. рублей, темп роста к плановым показателям 2021 года – 725,6%).

***Налог на имущество физических лиц.*** Прогнозные показатели по налогу на имущество физических лиц (1802 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. Темп роста к плановым показателям 2021 года составляет 118,7%.

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 2022 год составляет 5577 тыс. рублей. В сравнении с бюджетными назначениями текущего года отмечается увеличение прогнозных показателей на 547 тыс. рублей или на 10,9%.

Расчет поступлений по земельному налогу с организаций (прогноз на 2022 год – 4505 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 (1072 тыс. рублей) определены исходя из суммы налога, начисленной к уплате в бюджет городского округа за 2020 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.

***Доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности***. Прогноз на 2022 год составляет 12 180 тыс. рублей. Отмечается рост к плановым показателям текущего года на 5670 тыс. рублей (или на 87,1%).

Плановые показатели сформированы с учетом представленного администратором доходов Администрацией Городского округа Верхняя Тура прогноза поступлений по указанным платежам на 2022 год. Прогноз рассчитан исходя из годовых сумм арендной платы по действующим договорам аренды муниципального имущества, в том числе земельных участков. Основные плательщики: ООО «Тура-Лес», ООО «Синергия», ООО «Меридиан», ООО «АВТ ПЛЮС», ООО «Инженерные системы и сети», ООО «Вымпел-коммуникации», ОАО «МРСК Урала», а также физические лица.

В таблице 3 представлена расшифровка плановых показателей по доходам от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности, на 2022 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 2022 год**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| КБК | Уточненный план на 2021 год, тыс. рублей | Прогноз на 2022 год, тыс. рублей | Динамика показателей  2022 года по сравнению с показателями 2021 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 | 5063 | 10 356 | 5293 | 204,5 |
| **901 1 11 05034 04 0000120** Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления городских округов и созданных ими учреждений | 112 | 120 | 8 | 107,1 |
| **901 1 11 05074 04 0003120** Доходы от сдачи в аренду объектов нежилого фонда городских округов, находящихся в казне городских округов | 687 | 950 | 263 | 138,3 |
| **901 1 11 05074 04 0006120** Доходы от сдачи в аренду юридическим лицам по договорам аренды жилых помещений муниципального жилищного фонда | 92 | 97 | 5 | 105,4 |
| **901 1 11 09044 04 0004120** Плата за пользование жилыми помещениями (плата за наем) муниципального жилищного фонда | 450 | 600 | 150 | 133,3 |
| **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 | 106 | 57 | -49 | 53,8 |
| **ИТОГО** | **6510** | **12 180** | **5670** | **187,1** |

***Платежи при пользовании природными ресурсами.*** Плановые показатели на 2022 год не установлены по причине непредставления прогноза поступлений главным администратором доходов Департаментом Федеральной службы по надзору в сфере природопользования по Уральскому федеральному округу, а также в связи с тем, что доля поступлений по данному источнику доходов в общем объеме доходов бюджета незначительна.

***Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства.*** План на 2022 год (105 тыс. рублей) определен на основании информации, поступившей от главного администратора доходов Администрации Городского округа Верхняя Тура.

***Доходы от продажи материальных и нематериальных активов.*** Плановые показатели на 2022 год (500 тыс. рублей) сформированы на основании представленного администратором доходов Администрацией Городского округа Верхняя Тура прогноза поступлений от продажи земельных участков, находящихся в муниципальной собственности.

***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 2022 год спрогнозирован в сумме 739 444 тыс. рублей, на плановый период 2023 и 2024 годов соответственно 343 659 тыс. рублей и 279 399 тыс. рублей.

Объемы межбюджетных трансфертов, предоставляемых из областного бюджета, включены в бюджет городского округа на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов в соответствии с показателями, предусмотренными законопроектом «Об областном бюджете на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов», внесенным в Законодательное Собрание Свердловской области, правовыми актами Правительства Свердловской области об установлении распределения межбюджетных трансфертов между муниципальными образованиями, расположенными на территории Свердловской области, соглашениями о предоставлении субсидий из областного бюджета, заключенными с органами исполнительной власти 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 2022 год, анализ их динамики по сравнению с показателями текущего года представлены в таблице 4.

Таблица 4

**Безвозмездные поступления Городского округа Верхняя Тура на 2022 год**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | 2021 год  утверждено решением о бюджете в действ. редакции  (тыс. рублей) | 2022 год  проект решения о бюджете,  (тыс. рублей) | Динамика параметров бюджета 2022 года по сравнению с параметрами бюджета 2021 года | |
| тыс. рублей | темп роста, % |
| 1 | 3 | 4 | 7 | 8 |
| Дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации | 129 198 | 180 475 | 51 277 | 139,7 |
| Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации | 270 503 | 326 565 | 56 062 | 120,7 |
| Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации | 168 449 | 177 554 | 9 105 | 105,4 |
| Иные межбюджетные трансферты | 14 105 | 50 000 | 35 895 | 354,5 |
| Прочие безвозмездные поступления в бюджеты городских округов | 0 | 4 850 | 4 850 | - |
| **Итого безвозмездные поступления** | **582 255** | **739 444** | **157 189** | **127,0** |

Общий объем прогнозируемых безвозмездных поступлений в 2022 году в сравнении с бюджетными назначениями текущего года увеличивается на 157 189 тыс. рублей (или на 27,0%).

1. ***Расходы бюджета***

Объем расходов бюджета Городского округа Верхняя Тура на 2022 год спрогнозирован в сумме 942 463 тыс. рублей, на плановый период 2023 и 2024 годов соответственно 536 610 тыс. рублей и 489 289 тыс. рублей.

Расходная часть бюджета сформирована с применением принципов программно-целевого метода планирования. Доля прогнозируемых расходов местного бюджета, формируемых в рамках муниципальных программ, в 2022 году составляет 91,6% 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 2024 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 2022 году запланированы на расходы инвестиционного характера (266 028 тыс. рублей или 28,2% общего объема расходов), из них:

1. реконструкция автомобильной дороги по улице Карла Либкнехта – 63 472 тыс. рублей (завершающий этап строительных работ);
2. модернизация распределительных сетей теплоснабжения – 54 897 тыс. рублей;
3. разработка проектно-сметной документации по объекту «Сети газораспределения по ул. 8 марта, Бажова, Чкалова, Гробова, Машиностроителей, Грушина, Советская, Володарского, Фомина, Иканина, Розы Люксембург г. Верхняя Тура Свердловской области» – 2000 тыс. рублей;
4. разработка проектно-сметной документации по объекту «Газификация здания городской общественной бани» – 2186 тыс. рублей;
5. строительство центра культуры и искусств – 143 472 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 2022 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 2022 год в разрезе разделов бюджетной классификации Российской Федерации**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | 2021 год | | 2022год | | Динамика показателей 2022 года по сравнению с показателями 2021 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 | 42 827 | 5,5 | 47 277 | 5,0 | 4 450 | 110,4 |
| Национальная оборона | 611 | 0,1 | 606 | 0,1 | -5 | 99,2 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 6 457 | 0,8 | 8 236 | 0,9 | 1 779 | 127,6 |
| Национальная экономика | 150 079 | 19,3 | 124 839 | 13,2 | -25 240 | 83,2 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 209 011 | 26,9 | 246 904 | 26,2 | 37 893 | 118,1 |
| Охрана окружающей среды | 160 | 0,0 | 100 | 0,0 | -60 | 62,5 |
| Образование | 269 690 | 34,7 | 289 458 | 30,7 | 19 768 | 107,3 |
| Культура, кинематография | 50 516 | 6,5 | 178 993 | 19,0 | 128 477 | 354,3 |
| Социальная политика | 41 079 | 5,3 | 36 832 | 3,9 | -4 247 | 89,7 |
| Физическая культура и спорт | 7 079 | 0,9 | 8 854 | 0,9 | 1 775 | 125,1 |
| Средства массовой информации | 364 | 0,0 | 365 | 0,0 | 1 | 100,3 |
| **Всего расходов** | **777 874** | **100,0** | **942 463** | **100,0** | **164 589** | **121,2** |

Общий объем расходов бюджета в 2022 году в сравнении с уточненными бюджетными назначениями 2021 года увеличивается на 164 589 тыс. рублей (или на 21,2%). Значительный рост плановых бюджетных ассигнований отмечается по расходам в сфере культуры (на 128 477 тыс. рублей или на 254,3%). Предусматривается увеличение бюджетных назначений на жилищно-коммунальное хозяйство (на 37 893 тыс. рублей или на 18,1%), а также на образование (на 19 768 тыс. рублей или на 7,3%).

***Общегосударственные вопросы.*** Бюджетные ассигнования на решение общегосударственных вопросов на 2022 год запланированы в объеме 47 277 тыс. рублей, их доля в общей сумме расходов бюджета составляет 5,0%. В сравнении с показателями 2021 года отмечается рост бюджетных назначений на 2022 год на 4450 тыс. рублей или на 10,4%.

По указанному направлению предусмотрены расходы на обеспечение деятельности учреждений: Администрации Городского округа Верхняя Тура (в сумме 23 336 тыс. рублей), Думы Городского округа Верхняя Тура (795 тыс. рублей), Контрольного органа Верхняя Тура (1891 тыс. рублей), финансового отдела администрации Городского округа Верхняя Тура (4718 тыс. рублей) и МКУ «Централизованная бухгалтерия Городского округа Верхняя Тура» (13 552 тыс. рублей), а также расходы на реализацию мероприятий Муниципальной программы «Повышение эффективности деятельности органов местного самоуправления Городского округа Верхняя Тура до 2024 года» (567 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 муниципальных служащих – 74 тыс. рублей;

1. «Обеспечение деятельности по комплектованию, учету, хранению и использованию архивных документов, хранящихся в архивном отделе администрации Городского округа Верхняя Тура» - 98 тыс. рублей (из них 65 тыс. рублей за счет межбюджетных трансфертов).

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

- осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции – 58 тыс. рублей (за счет межбюджетных трансфертов);

- оплата коммунальных услуг за муниципальное имущество (жилищный фонд), не переданное в аренду – 292 тыс. рублей;

- выплата вознаграждения агенту за сбор арендной платы за наем муниципального жилищного фонда – 18 тыс. рублей;

- выплата пенсии за выслугу лет лицам, замещавшим муниципальные должности и должности муниципальной службы – 1901 тыс. рублей;

- непредвиденные расходы (резервный фонд администрации городского округа) в объеме 150 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 606 тыс. рублей.

***Национальная безопасность и правоохранительная деятельность.*** Плановые назначения по данному разделу на 2022 год - 8236 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» - 150 тыс. рублей (мероприятия в области гражданской обороны – 50 тыс. рублей, финансовый резерв на ликвидацию последствий чрезвычайных ситуаций – 100 тыс. рублей);
2. «Пожарная безопасность на территории Городского округа Верхняя Тура» - 401 тыс. рублей (ремонт пожарных гидрантов – 349 тыс. рублей, проведение противопожарной пропаганды на территории городского округа – 52 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» (7381 тыс. рублей), в рамках которой предусмотрены бюджетные ассигнования на поставку и монтаж оборудования для муниципальной системы оповещения (1471 тыс. рублей) и на обеспечение деятельности Муниципального казенного учреждения «Единая дежурно-диспетчерская служба Городского округа Верхняя Тура 112» (5910 тыс. рублей);
4. «Профилактика терроризма и экстремизма на территории Городского округа Верхняя Тура» - 304 тыс. рублей (обслуживание системы видеонаблюдения на территории городского округа – 206 тыс. рублей, оказание поддержки и создание условий для деятельности народных дружин – 98 тыс. рублей).

***Национальная экономика.*** Плановые назначения на 2022 год – 124 839 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» (70 141 тыс. рублей). Основные мероприятия:

- реконструкция автомобильной дороги по улице Карла Либкнехта (завершающий этап строительных работ) с внесением изменений в проектно-сметную документацию – 63 472 тыс. рублей, в том числе: строительные работы – 60 672 тыс. рублей, проектные работы – 2 200 тыс. рублей, услуги строительного контроля – 600 тыс. рублей;

- предоставление субсидий в рамках муниципального задания МБУ «Благоустройство» на содержание автомобильных дорог на территории городского округа - 6669 тыс. рублей (расчистка дорог и пешеходных переходов, подсыпка противогололедными средствами, отсыпка дорог щебнем, грейдирование, ямочный ремонт дорог, окашивание обочин, нанесение дорожной разметки, 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» (54 060 тыс. рублей) по следующим подпрограммам:

1. «Обеспечение безопасности гидротехнических сооружений Верхне-Туринского гидроузла на р. Тура на территории Городского округа Верхняя Тура» - 52 981 тыс. рублей (расходы на содержание гидротехнического сооружения – 2532 тыс. рублей, капитальный ремонт гидротехнического сооружения – 50 449 тыс. рублей (завершающий этап ремонтных работ);
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» - 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 432 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 206 тыс. рублей.

***Жилищно-коммунальное хозяйство.*** Плановые назначения на 2022 год - 246 904 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» (56 311 тыс. рублей) в рамках следующих подпрограмм:

1. «Улучшение жилищных условий граждан, проживающих на территории Городского округа Верхняя Тура» - 1414 тыс. рублей (снос аварийного ветхого жилья после переселения граждан, произведенного в 2021 году);
2. «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в Городском округе Верхняя Тура» - 54 897 тыс. рублей (предусмотрены средства для реализации проекта модернизации 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» (10 421 тыс. рублей) в рамках следующих подпрограмм:

1. «Газификация Городского округа Верхняя Тура» - 4186 тыс. рублей (разработка проектно-сметной документации по объектам «Сети газораспределения по ул. 8 марта, Бажова, Чкалова, Гробова, Машиностроителей, Грушина, Советская, Володарского, Фомина, Иканина, Розы Люксембург г. Верхняя Тура Свердловской области» - 2000 тыс. рублей, «Газификация здания городской общественной бани» - 2186 тыс. рублей);
2. «Восстановление, развитие и содержание объектов внешнего благоустройства в Городском округе Верхняя Тура» - 6235 тыс. рублей (предоставление субсидий МБУ «Благоустройство» в рамках муниципального задания на выполнение работ по благоустройству территории городского округа – 4964 тыс. рублей, устройство контейнерных площадок на территории городского кладбища – 700 тыс. рублей, покраска ограждений кладбища – 321 тыс. рублей, выполнение работ по опиловке тополей – 250 тыс. рублей).

Кроме того, по данному направлению планируются расходы на реализацию в рамках Муниципальной программы «Формирование современной городской среды на территории Городского округа Верхняя Тура на 2018-2024 годы» проекта комплексного благоустройства набережной от центральной городской площади до ул. Молодцова в сумме 168 901 тыс. рублей, в том числе: за счет межбюджетных трансфертов – 74 850 тыс. рублей, за счет средств местного бюджета – 89 201 тыс. рублей, за счет внебюджетных источников – 4850 тыс. рублей.

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

- организация уличного освещения в объеме 4818 тыс. рублей (оплата услуг электроснабжения – 3992 тыс. рублей, мероприятия по обслуживанию и восстановлению уличного освещения – 826 тыс. рублей);

- уплата взноса за капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах в отношении жилых помещений, собственником которых является муниципальное образование – 380 тыс. рублей;

- обеспечение деятельности МКУ «Служба единого заказчика» -  6037 тыс. рублей.

***Охрана окружающей среды.*** Плановые назначения на 2022 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 2022 год установлены в объеме 289 458 тыс. рублей. Расходы по данному разделу предусматривают финансирование мероприятий Муниципальной программы «Развитие системы образования в Городском округе Верхняя Тура до 2024 года» (276 562 тыс. рублей) по следующим подпрограммам:

1. «Развитие системы дошкольного образования в Городском округе Верхняя Тура» - 107 158 тыс. рублей (предоставление субсидий муниципальным бюджетным дошкольным образовательным учреждениям на финансовое обеспечение муниципального задания);
2. «Развитие системы общего образования в Городском округе Верхняя Тура» - 100 833 тыс. рублей (предоставление субсидий муниципальным бюджетным общеобразовательным учреждениям на финансовое обеспечение муниципального задания);
3. «Развитие системы дополнительного образования в Городском округе Верхняя Тура» - 37 129 тыс. рублей (предоставление субсидий на муниципальное задание муниципальным бюджетным учреждениям дополнительного образования);
4. «Укрепление и развитие материально-технической базы образовательных организаций Городского округа Верхняя» (15 082 тыс. рублей), основные мероприятия:

- монтаж автоматической пожарной сигнализации, системы оповещения и управления эвакуацией при пожаре в 7 образовательных учреждениях – 7918 тыс. рублей (детский сад № 11 – 364 тыс. рублей, детский сад № 35 – 1372 тыс. рублей, детский сад № 47 – 751 тыс. рублей, школа № 14 – 1536 тыс. рублей, школа № 19 – 2782 тыс. рублей, детская школа искусств – 480 тыс. рублей, детско-юношеская спортивная школа – 633 тыс. рублей);

- монтаж системы аварийного (эвакуационного) освещения в 3 образовательных учреждениях – 2824 тыс. рублей (детский сад № 12 – 660 тыс. рублей, детский сад № 45 – 379 тыс. рублей, детский сад № 56 – 1785 тыс. рублей);

- демонтаж и монтаж пожарной эвакуационной лестницы здания детско-юношеской спортивной школы – 270 тыс. рублей;

- устройство снегозадержания на кровле здания детского сада № 45 – 286 тыс. рублей;

- освещение и установка ограждения территории, прилегающей к зданию ВПК «Мужество» - 784 тыс. рублей;

- создание центра образования естественно-научной и технологической направленностей «Точка роста» на базе школы № 14 – 3000 тыс. рублей.

5) «Развитие системы отдыха и оздоровления детей в Городском округе Верхняя Тура» - 8501 тыс. рублей (организация отдыха и оздоровления детей в каникулярное время);

6) «Развитие потенциала молодежи Городского округа Верхняя Тура» (7999 тыс. рублей), в том числе:

- предоставление субсидий МКУ «ПМЦ «Колосок» на обеспечение выполнения муниципального задания - 6903 тыс. рублей, на укрепление материально-технической базы – 372 тыс. рублей (монтаж системы аварийного (эвакуационного) освещения);

- организация движения трудовых отрядов – 484 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 – 140 тыс. рублей.

Кроме того, по данному разделу отражаются расходы на обеспечение деятельности МКУ «Управление образования Городского округа Верхняя Тура» в сумме 6875 тыс. рублей и МКУ «Централизованная бухгалтерия Городского округа Верхняя Тура» в сумме 5883 тыс. рублей.

***Культура, кинематография.*** Плановые назначения на 2022 год – 178 993 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» (27 963 тыс. рублей). Основные направления расходования средств:

- предоставление субсидий на муниципальное задание Центральной городской библиотеке – 6879 тыс. рублей;

- предоставление субсидий на муниципальное задание Городскому центру культуры и досуга (11 854 тыс. рублей) и Киновидеоцентру КульТура (6572 тыс. рублей);

- обеспечение мероприятий по укреплению и развитию материально-технической базы учреждений культуры – 747 тыс. рублей (в том числе приобретение стульев в читальный зал, библиотечных стеллажей, ноутбука для библиотеки – 188 тыс. рублей, монтаж автоматической пожарной сигнализации и текущий ремонт кабинета руководителя в здании кинотеатра – 559 тыс. рублей);

- проведение городских мероприятий – 1910 тыс. рублей.

Помимо вышеуказанного, по данному направлению предусмотрены расходы на строительство центра культуры и искусств с внесением изменений в проектно-сметную документацию в рамках муниципальной программы «Строительство, развитие и содержание объектов городского и дорожного хозяйства Городского округа Верхняя Тура до 2024 года» в сумме 143 472 тыс. рублей. Реализация проекта планируется с привлечением мер поддержки НКО «Фонд развития моногородов». Объемы финансирования строительства центра культуры и искусств включены в расходную часть бюджета на 2022-2023 годы на основании проекта *Соглашения о софинансировании расходов бюджета Свердловской области и (или) бюджета муниципального образования городской округ Верхняя Тура Свердловской области в целях реализации мероприятий по строительству и (или) реконструкции объекта социальной инфраструктуры (в моногороде численностью постоянного населения до 50 тыс. человек) в монопрофильном муниципальном образовании городской округ Верхняя Тура Свердловской области*, заключаемого между НКО «Фонд развития моногородов» и Свердловской областью.

По данному разделу также отражаются расходы на обеспечение деятельности МКУ «Централизованная бухгалтерия Городского округа Верхняя Тура» в сумме 7557 тыс. рублей.

***Социальная политика.*** Плановые назначения на 2022 год определены в объеме 36 832 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» (273 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» - 63 тыс. рублей;

- оказание поддержки социально ориентированным некоммерческим организациям – 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» (35 059 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 – 14 356 тыс. рублей;

- осуществление государственного полномочия Свердловской области по предоставлению отдельным категориям граждан компенсаций расходов на оплату жилого помещения и коммунальных услуг – 13 757 тыс. рублей;

- осуществление государственного полномочия Российской Федерации по предоставлению отдельным категориям граждан компенсаций расходов на оплату жилого помещения и коммунальных услуг – 6781 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 1500 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 2022 год составляют 8854 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», в том числе:

- обеспечение выполнения муниципального задания – 8316 тыс. рублей;

- укрепление материально-технической базы – 439 тыс. рублей (монтаж автоматической пожарной сигнализации – 90 тыс. рублей, приобретение мобильного ограждения для футбольного поля – 250 тыс. рублей и машины для обслуживания искусственного газона – 99 тыс. рублей);

- реализация мероприятий по поэтапному внедрению Всероссийского физкультурно-спортивного комплекса «Готов к труду и обороне» за счет средств муниципального образования - 100 тыс. рублей (предусмотрено приобретение снегохода «Буран» на условиях софинансирования с участием средств областного бюджета, объем межбюджетных трансфертов будет определен в 2022 году по результатам конкурсного отбора).

***Средства массовой информации.*** Плановые бюджетные ассигнования на 2022 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 2024 года».

1. ***Дефицит бюджета*** Городского округа Верхняя Тура на 2022 год предусмотрен в сумме 6000 тыс. рублей. На плановый период 2023 и 2024 годов дефицит не предусмотрен.

Предлагаемый к утверждению размер дефицит бюджета городского округа на 2022 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 2023 года установлен в сумме 0 тыс. рублей, на 1 января 2024 года – 0 тыс. рублей, на 1 января 2025 года – 0 тыс. рублей.

Привлечение заемных средств в 2022 - 2024 годах не планируется.