**Пояснительная записка**

**к проекту бюджета городского округа Истра**

**на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов**

Формирование проекта бюджета городского округа Истра на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов осуществлялось с учетом положения № 19/12 от 09.11.2017 года «О бюджетном устройстве и бюджетном процессе в городском округе Истра.

**I. Доходы бюджета городского округа Истра** **на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов**

Общий объем доходов бюджета городского округа Истра составит:

в 2021 году – 7 919 855 тыс. рублей;

в 2022 году – 7 989 534 тыс. рублей;

в 2023 году – 8 361 164 тыс. рублей.

Прогнозируемые объемы доходов (налоговых, неналоговых) бюджета городского округа Истра на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов определены исходя из оценки доходного потенциала в 2020 году, основных показателей развития экономики городского округа Истра на 2021-2023 годы, данных главных администраторов доходов о прогнозе поступлений в соответствии с методиками прогнозирования доходов бюджета.

В расчетах учтены принятые в текущем году изменения налогового и бюджетного законодательства Российской Федерации, законодательства Московской области, изменения в нормативных правовых актах городского округа Истра.

Общий объем доходов (налоговых и неналоговых) бюджета городского округа Истра на 2021 год составляет 4 438 053,0 тыс. рублей, что выше прогноза 2020 года в сопоставимых показателях на 7,5%

Прогноз поступлений на 2022 год определен в размере 4 628 415 тыс. рублей, что выше показателя 2021 года на 4,2%;

Прогноз поступлений на 2023 год определен в размере 4 892 539,0 тыс. рублей, что выше показателя 2022 года на 5,7% и выше прогнозного показателя 2021 года на 10,2%.

Прирост доходов бюджета городского округа Истра на 2021-2023 годы в основном связан с ростом поступлений по налогу на доходы физических лиц, налогам на совокупный доход и налогов на имущество, которые занимают лидирующее место в структуре налоговых и неналоговых доходов.

Объем безвозмездных поступлений в бюджет городского округа Истра планируется: в 2021 году – 3 481 802,8 тыс. рублей, 2022 – 3 361 119,5 тыс. рублей, в 2023 году – 3 468 512,7 тыс. рублей.

**Формирование доходной базы бюджета городского округа Истра**

**на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов**

Формирование доходной базы бюджета городского округа осуществляется за счет поступлений от налога на доходы физических лиц, земельного налога, налога на имущество физических лиц, налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности и налог, взимаемый в связи с применение патентной системы налогообложения, которые занимают лидирующее место в бюджете городского округа Истра и на их долю приходится 91,1 % поступлений. 6,3% приходится на поступления от неналоговых доходов и доходов от поступления штрафных санкций и возмещение ущерба.

**Налог на доходы физических лиц**

Прогноз поступлений налога на доходы физических лиц основан на данных предоставленных главными администраторам, а именно ИФНС по г. Истра и скорректирован по методике для расчета налогового потенциала и расчетных доходов бюджетов муниципальных районов и городских округов, контингент которого прогнозировался с учетом роста фонда заработной платы, предусмотренной прогнозом социально-экономического развития городского округа Истра.

Прогноз поступлений налога на доходы физических лиц в городской округ на 2021 - 2023 годы определен с учетом норматива отчислений - 15% в соответствии с Бюджетным Кодексом Российской Федерации: в 2021 году – 917 742 тыс. рублей, в 2022 году – 1 022 994 тыс. рублей, что на 11,4% больше плана в 2021 года, в 2023 году – 1 141 686,0 тыс. рублей или на 11,6% больше плана 2022 года.

Дополнительного норматива отчислений от налога на доходы физических лиц в бюджет городского округа Истра на 2021,2022,2023 годы проектом Закона Московской области «О бюджете Московской области на очередной финансовой год и плановый периоды» не предусмотрено.

**Акцизы на дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, автомобильный бензин и акцизов на прямогонный бензин**

Прогноз поступлений от акцизов на дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, автомобильный бензин и акцизов на прямогонный бензин рассчитан исходя из общей суммы акцизов, подлежащей распределению в консолидированный бюджет Московской области и норматива распределения акцизов в бюджет городского округа Истра. Поступления акцизов в 2021 году в бюджет городского округа Истра планируются в сумме 82 359,0 тыс. рублей, в 2022 году – 79 198,0 тыс. рублей; в 2023 году –78 565,0 тыс. рублей.

Прогноз поступлений от акцизов на дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, автомобильный бензин и акцизов на прямогонный бензин определены в соответствии с нормативами распределения, установленными проектом Закона Московской области «О бюджете Московской области на 2021 год и плановый период 2022-2023 гг.» !!!

Акцизы на нефтепродукты, зачисляемые в бюджет городского округа Истра являются источниками бюджетных ассигнований Дорожного фонда городского округа Истра.

**Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения**

Прогноз поступлений налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, в бюджет городского округа Истра на 2021 год определен в сумме – 659 017 тыс. рублей, прогноз поступлений налога на 2022 определен в сумме - 744 806 тыс. рублей, на 2023 годы в сумме – 864 566 тыс. рублей

Прогнозные показатели налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, определены исходя из расчета разницы среднего темпа роста налогооблагаемой базы городского округа за четыре предыдущих периода, (в соответствии с формой налоговой отчетности 5-УСН), предоставленной главным администратором дохода, которым являются Федеральная Налоговая Служба.

В расчете на 2021 год и плановые периоды 2022 и 2023 годы учтены суммы дополнительных доходов в связи с отменой с 01.01.2021 года применения единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности, «налоговых каникул» для впервые зарегистрированных налогоплательщиков - индивидуальных предпринимателей, льготные ставки в размере 10% в отношении налогоплательщиков, выбравших объект налогообложения в виде доходов, уменьшенных на величину расходов, осуществляющих определенные виды экономической деятельности.

В расчете на 2021 год учтены поступления отсроченных платежей по налогу, уплачиваемых налогоплательщиками, занятых в отраслях российской экономики, в наибольшей степени пострадавших в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции.

Поступление вышеуказанного налога прогнозируется с учетом норматива зачисления 50% в бюджет городского округа Истра от консолидированного поступления.

**Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения**

Прогнозные показатели налога, взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения, определены из расчетов, предоставленных главным администратором, которым является Федеральная Налоговая Служба. В расчетах учтены ставки налога в размере 6%. Ожидаемые дополнительные поступления в связи с постепенным сокращением сферы применения единого налога на вмененный доход и планируемая его отмена с 01.01.2021 года, отмена «налоговых каникул» для впервые зарегистрированных индивидуальных предпринимателей и дополнительные доходы в связи с индексацией размера потенциально возможного к получению годового дохода с 01.01.2021 года.

В бюджет городского округа Истра налог, взимаемый в связи с применение патентной системы налогообложения, в соответствии с Налоговым Кодексом Российской Федерации зачисляется по нормативу 100%

Поступления налога в 2021 году в бюджет городского округа Истра прогнозируются в сумме 81 352 тыс. рублей.

В 2022 году – 87 861 тыс. рублей, что на 8% больше прогноза 2021 года, в 2023 году –   
92 696,0 тыс. рублей, что больше прогноза 2022 года на 5,5%.

**Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности**

Прогнозные показатели по единому налогу на вмененный доход для отдельных видов деятельности на 2021 год определены в объеме 35 985,0 тыс. рублей и учитывают поступления по итогам 2020 года.

С 01.01.2021 года единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности отменен в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации.

Расчет налога произведен исходя из удельного веса поступлений по итогам года за налоговый период 2020 года и учитывает поступления отсроченных платежей по налогу, уплачиваемых налогоплательщиками, занятых в отраслях российской экономики, в наибольшей степени пострадавших в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции.

На 2022 год и на 2023 год поступлений по единому налогу на вмененный доход не прогнозируются.

Прогнозные показатели на 2021 год по единому налогу на вмененный доход для отдельных видов деятельности основаны на расчетах главного администратора доходов, которым является Федеральная Налоговая Служба.

**Единый сельскохозяйственный налог**

Прогноз поступлений единого сельскохозяйственного налога на 2021 год не установлен в связи с применением налоговой ставки в размере 0 процентов для всех категорий налогоплательщиков налога с 01.01.2019 года по 31.12.2021 года.

Объем поступлений налога на 2022 год определен в сумме 1 422,0 тыс. рублей исходя из оценки налогооблагаемой базы по единому сельскохозяйственному налогу c учетом поступлений в предыдущий период, ставки налога в размере 6%, а также с учетом сроков уплаты налога. Поступления налога в 2023 году прогнозируются в сумме 3 090 тыс. рублей.

В бюджет городского округа Истра единый сельскохозяйственный налог поступает в размере 100%

Налог на имущество физических лиц

Расчетные показатели по налогу на имущество физических лиц на 2021 год определены в объеме 321 848,0 тыс. рублей, на 2022 год – 337 950 тыс. рублей, на 2023 год – 354 854 тыс. рублей.

Расчет налога на имущество физических лиц произведен исходя из налоговой базы в виде кадастровой стоимости строений, помещений и сооружений, по которым предъявлен налог к уплате, с учетом вычетов в соответствии с данными статистической налоговой отчетности по форме 5-МН, расчетной ставки налога с применением коэффициента, учитывающего рост количества объектов недвижимого имущества за предыдущие периоды и коэффициента собираемости налога в размере 0,95.

В расчетах на 2021-2023 годы учтены дополнительные поступления в связи с включением в объекты налогообложения от кадастровой стоимости нежилых помещений общей площадью от 1000 кв. м. в многоквартирных домах.

В бюджет городского округа Истра налог на имущество физических лиц поступает в размере 100%

Земельный налог

Прогнозируемая сумма поступлений земельного налога на 2021 год определена в размере 2 027 868 тыс. рублей, в том числе земельного налога с организаций в размере   
1 396 868 тыс. рублей и земельного налога с физических лиц в размере 643 600 тыс. рублей; на плановый период 2022 – 2023 гг. в размере 2 026 009 тыс. рублей ежегодно.

Земельный налог рассчитан исходя из налоговой базы в виде кадастровой стоимости земельных участков за 2019 год, в соответствии с данными статистической налоговой отчетности по форме 5-МН, средней расчетной ставки земельного налога, коэффициента переходящего платежа по организациям, а также коэффициента собираемости налога в размере 0,95.

В расчете учтены льготы для отдельных категорий малоимущих граждан, поступления отсроченных платежей по налогу, уплачиваемых налогоплательщиками, занятых в отраслях экономики, в наибольшей степени пострадавших в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции.

Налоговый потенциал муниципальных образований по земельному налогу увеличен на сумму льгот, предоставленных органами местного самоуправления.

**Государственная пошлина**

Прогнозные показатели по государственной пошлине в 2021 году определены в размере 33 946,0 тыс. рублей в том числе:

- по государственной пошлине по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями (за исключением Верховного Суда Российской Федерации) в размере   
33 691,0 тыс. рублей;

- государственная пошлина за выдачу разрешения на установку рекламной конструкции в размере 255,0 тыс. рублей.

В 2022 году прогнозные показатели определены в размере 35 294 ,0 тыс. рублей в том числе:

- по государственной пошлине по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями (за исключением Верховного Суда Российской Федерации) в размере 35 039,0 тыс. рублей;

- государственная пошлина за выдачу разрешения на установку рекламной конструкции в размере 255,0 тыс. рублей.

В 2023 году прогнозные показатели определены в размере 36 696 тыс. рублей в том числе:

- по государственной пошлине по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями (за исключением Верховного Суда Российской Федерации) в размере 36 441,0 тыс. рублей;

- государственная пошлина за выдачу разрешения на установку рекламной конструкции в размере 255,0 тыс. рублей.

Прогнозные показатели по государственной пошлине, зачисляемые в бюджет городского округа Истра в соответствии с бюджетным законодательством, определены по данным главных администраторов. В части поступлений от государственной пошлины по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями (за исключением Верховного Суда Российской Федерации - Инспекцией Федеральной Налоговой Службы. В части поступлений от государственной пошлины за выдачу разрешения на установку рекламной конструкции - администрацией городского округа Истра.

**Доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности**

Доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности, прогнозируются в бюджет округа на 2021 год в сумме – 186 538,0 тыс. рублей, на плановый период 2022 года – 214 483,0 тыс. рублей, 2023 года – 219 982 тыс. рублей. Основные поступления по указанной подгруппе доходов формируются за счет доходов от арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование муниципального имущества (79%).

Прогнозные показатели определены на основании данных главного администратора доходов бюджета – администрацией городского округа Истра, в том числе:

*Доходы в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных)капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям*

Поступления в бюджет городского округа Истра на 2021 год прогнозируются в сумме 300,0 тыс. рублей, на плановый период 2022 год – 400,0 тыс. рублей, 2023 год – 500 тыс. рублей.

*Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена, и которые расположены в границах городских округов, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков (за исключением земельных участков бюджетных и автономных учреждений).*

Поступления в бюджет арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена, определены на 2021 год в размере 125 000,0 тыс. рублей, что меньше прогнозного уровня 2020 года на 26 971,0 тыс. рублей.

На плановый период 2022 году – 153 395,0 тыс. рублей и 2023 годов – 157 644,0 тыс. рублей.

Прогноз поступления определен на основании данных главного администратора доходов, которым является администрация городского округа Истра.

*Доходы, получаемые в виде арендной платы, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды за земли находящиеся в собственности городских округов (за исключением земельных участков бюджетных и автономных учреждений).*

Прогнозируются в 2021 году в сумме – 918,0 тыс. рублей, в 2022 году в сумме – 318,0 тыс. рублей, в 2023 году в сумме – 918,0 тыс. рублей.

*Плата по соглашениям об установлении сервитута, заключенными органами местного самоуправления городских округов, государственными или муниципальными предприятиями либо государственными или муниципальными учреждениями в отношении земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов.*

Прогнозируются в 2021 году в сумме – 350,0 тыс. рублей, в 2021 году в сумме – 400,0 тыс. рублей, в 2023 году в сумме – 450,0 тыс. рублей.

*Прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных)*

Прогноз поступлений в бюджет городского округа Истра от прочих доходов от использования имущества, находящегося в собственности городских округов, на 2021 год определен в сумме 22 470,0 тыс. рублей, в состав которого входят:

-поступления от МособлЕИРЦ по договорам, заключенным по социальному найму жилых помещений в размере 21 676 тыс. рублей;

-поступления по договорам по коммерческому найму жилых помещений - 784 тыс. рублей.

На плановый период 2022-2023 года прогнозируется поступления в размере 22 470 тыс. рублей ежегодно.

Прогноз поступления определен на основании данных главного администратора доходов, которым является администрация городского округа Истра.

*Плата, поступившая в рамках договора за предоставление права за размещение и эксплуатацию рекламных конструкций на землях или земельных участках, находившихся в собственности городских округов, и на землях или земельных участках государственная собственность на которые не разграничена*

Прогноз поступления платы, поступившей в рамках договора за предоставление права за размещение и эксплуатацию рекламных конструкций на землях или земельных участках, находившихся в собственности городских округов, и на землях или земельных участках государственная собственность на которые не разграничена на 2021 год определен в сумме – 15 500 тыс. рублей в том числе:

- плата, поступившая в рамках договора за предоставление права на размещение и эксплуатацию нестационарного торгового объекта – 6 000,0 тыс. рублей;

- установку и эксплуатацию рекламных конструкций на землях или земельных участках, находящихся в собственности городских округов, на землях или земельных участках, государственная собственность на которые не разграничена – 9 500,0 тыс. рублей.

Прогноз на плановый период 2022-2023 гг. устанавливается в размере 15 500,0 тыс. рублей ежегодно.

Прогноз поступления определен на основании данных главного администратора доходов, которым является администрация городского округа Истра.

*Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего муниципальную казну (за исключением земельных участков)*

Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего муниципальную казну, определены на основании данных главного администратора доходов – администрации городского округа Истра.

Прогноз поступлений доходов от сдачи в аренду имущества, составляющего муниципальную казну, определен на 2021 год в размере 20 500,0 тыс. рублей. На плановый период 2022 –2023 гг. в размере 20 000 тыс. рублей ежегодно.

*Доходы от перечисления части прибыли муниципальных унитарных предприятий, остающейся после уплаты налогов и обязательных платежей*

Прогноз поступлений части прибыли муниципальных унитарных предприятий определен по данным главного администратора доходов – администрации городского округа Истра.

Поступления части прибыли муниципальных унитарных предприятий, остающейся после уплаты налогов и обязательных платежей, на 2021 год планируется в размере – 1 500 тыс. рублей. На 2022 год планируются поступления в размере 2 000,0 тыс. рублей, на 2023 год прогноз составляет – 2 500 тыс. рублей.

*Платежи при пользовании природными ресурсами*

В составе платежей при пользовании природными ресурсами включается плата за негативное воздействие на окружающую среду, которая поступает в бюджет городского округа Истра. Прогноз рассчитан по данным администратора доходов – Федеральной службы по надзору в сфере природопользования. При расчете прогноза учитывалась динамика фактического поступления платы за негативное воздействия на окружающую среду в 2019 и 2020 годах.

В бюджет городского округа норматив зачисления платы за негативное воздействие на окружающую среду составляет 60 процентов.

Прогноз определен на 2021 год в размере – 2 538 тыс. рублей. На плановый период 2022-2023 гг. в размере 2 538,0 тыс. рублей ежегодно.

*Доходы от продажи материальных и нематериальных активов*

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов прогнозируются на 2021 год к поступлению в бюджет округа Истра в сумме 65 600,0 тыс. рублей.

На плановый период 2022 года – 51 000 тыс. рублей, 2023 года – 46 600 тыс. рублей.

Плановые показатели по доходам от продажи материальных и нематериальных активов определены на основании данных главного администратора доходов бюджета – администрации городского округа Истра и включают поступления от:

*Доходов от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов.*

Прогнозируется в 2021 году к поступлению в бюджет городского округа Истра в сумме 29 400,0 тыс. рублей, на плановый период 2022 года - 29 500 тыс. рублей, 2023 год – 29 600 тыс. рублей;

*Платы за увеличение площади земельных участков, находящихся в частной собственности в результате перераспределения таких земельных участков и земель (или) земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов.*

Объем поступлений платы в бюджет городского округа Истра основан на расчетах главного администратора доходов бюджета, которым является Администрация городского округа Истра и прогнозируется на 2021 год в размере 11 000 тыс. рублей, на 2022 год – 11 500 тыс. рублей, на 2023 год в размере 12 000 тыс. рублей.

*Доходов от реализации иного имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных автономных учреждений ,а также имущества муниципальных автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных),в части реализации основных средств по указанному имуществу*

Прогнозные показатели определены на основании данных администратора доходов, которым является – администрация городского округа Истра.

Объем поступлений на 2021 год прогнозируется в сумме 25 200 тыс. рублей. На плановый период 2022 года определено – 10 000 тыс. рублей, на 2023 году определено – 5 000 тыс. рублей.

**Штрафы, санкции, возмещение ущерба.**

Объем поступлений штрафов в бюджет городского округа Истра прогнозируется на 2021 год в сумме 7 760,0 тыс. рублей, на 2022 год в сумме 9 360,0 тыс. рублей, на 2023 год поступления определены в размере - 9 757,0 тыс. рублей.

Прогноз основан на фактическом поступлении в 2020 году административных штрафов за нарушения законодательства Российской Федерации.

Администратором указанного платежа является – администрация городского округа Истра.

**Прочие неналоговые доходы**

Данные доходы прогнозируются к поступлению в 2021 году в размере 15 500,0 тыс. рублей, том числе:

Оплата за вырубку зеленых насаждений – 5 500,0 тыс. рублей;

Оплата выдачи разрешения на установку, резервирование мест под захоронения 2 000,0 тыс. рублей;

Плата за объекты без предоставления земельных участков и установления сервитута –500,0 тыс. рублей;

Возвраты неиспользованных денежных средств прошлых периодов – 7 500,0 тыс. рублей;

На плановый период 2022 года – 15 500,0 тыс. рублей, 2023 года – 15 500,0 тыс. рублей.

Прогнозные показатели по прочим неналоговым доходам, поступающим в бюджет городского округа Истра, определены на основании данных главного администратора доходов бюджета, которым является администрация городского округа Истра.

**Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы**

**(межбюджетные трансферты)**

Прогнозируются к поступлению:

в 2021 году - 3 481 802,8 тыс. рублей;

в 2022 году - 3 361 119,5 тыс. рублей;

в 2023 году - 3 468 625,7 тыс. рублей.

Прогноз определен в соответствии с проектом Закона Московской области «О бюджете Московской области на 2021 год и плановый период 2022-2023 гг.»

**II. Расходы**

В разрезе муниципальных программ и подпрограмм, направленных на достижение целевых показателей, установленных Указами Президента Российской Федерации, поручениями и обращениями Губернатора Московской области, а также иными нормативными актами, бюджетные ассигнования распределены следующим образом:

| **Наименования** | **ЦСР** | **Сумма (тыс. руб.)** | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **2021 год** | | **2022 год** | **2023 год** |
| **1** | **2** | **3** | | **4** | **5** |
| **Муниципальная программа "Здравоохранение"** | **0100000000** | **2 600,0** | | **3 000,0** | **3 000,0** |
| Подпрограмма "Финансовое обеспечение системы организации медицинской помощи" | 0150000000 | 2 600,0 | | 3 000,0 | 3 000,0 |
| **Муниципальная программа "Культура"** | **0200000000** | **403 971,4** | | **457 971,8** | **535 670,0** |
| Подпрограмма "Развитие музейного дела и народных художественных промыслов" | 0220000000 | 19 515,1 | | 19 847,8 | 29 164,5 |
| Подпрограмма "Развитие библиотечного дела" | 0230000000 | 65 832,5 | | 69 048,4 | 81 200,4 |
| Подпрограмма "Развитие профессионального искусства, гастрольно-концертной и культурно-досуговой деятельности, кинематографии" | 0240000000 | 299 473,9 | | 307 296,1 | 347 286,1 |
| Подпрограмма "Укрепление материально-технической базы государственных и муниципальных учреждений культуры Московской области" | 0250000000 | 0,0 | | 39 432,2 | 54 693,1 |
| Подпрограмма "Развитие архивного дела" | 0270000000 | 9 965,0 | | 9 905,0 | 9 909,0 |
| Подпрограмма "Развитие парков культуры и отдыха" | 0290000000 | 9 184,9 | | 12 442,3 | 13 416,9 |
| **Муниципальная программа "Образование"** | **0300000000** | **3 513 777,6** | | **3 580 506,1** | **3 625 887,2** |
| Подпрограмма "Дошкольное образование" | 0310000000 | 1 326 317,6 | | 1 386 314,9 | 1 440 091,1 |
| Подпрограмма "Общее образование" | 0320000000 | 1 931 121,0 | | 1 935 577,2 | 1 896 642,9 |
| Подпрограмма "Дополнительное образование, воспитание и психолого-социальное сопровождение детей" | 0330000000 | 247 561,8 | | 250 198,1 | 280 032,5 |
| Подпрограмма "Обеспечивающая подпрограмма" | 0350000000 | 8 777,0 | | 8 415,9 | 9 120,7 |
| **Муниципальная программа "Социальная защита населения"** | **0400000000** | **82 978,4** | | **83 964,6** | **86 691,5** |
| Подпрограмма "Социальная поддержка граждан" | 0410000000 | 63 152,4 | | 64 138,6 | 66 165,5 |
| Подпрограмма "Доступная среда" | 0420000000 | 3 250,0 | | 3 250,0 | 3 950,0 |
| Подпрограмма "Развитие системы отдыха и оздоровления детей" | 0430000000 | 16 576,0 | | 16 576,0 | 16 576,0 |
| **Муниципальная программа "Спорт"** | **0500000000** | **325 499,8** | | **234 306,0** | **236 398,0** |
| Подпрограмма "Развитие физической культуры и спорта" | 0510000000 | 175 990,8 | | 190 519,8 | 187 831,8 |
| Подпрограмма "Подготовка к проведению в 2018 году чемпионата мира по футболу и эффективное использование тренировочных площадок после чемпионата мира по футболу" | 0520000000 | 110 185,2 | | 0,0 | 0,0 |
| Подпрограмма "Подготовка спортивного резерва" | 0530000000 | 39 323,8 | | 43 786,2 | 48 566,2 |
| **Муниципальная программа "Развитие сельского хозяйства"** | **0600000000** | **23 996,0** | | **26 571,0** | **24 946,0** |
| Подпрограмма "Развитие отраслей сельского хозяйства и перерабатывающей промышленности" | 0610000000 | 1 700,0 | | 2 650,0 | 2 650,0 |
| Подпрограмма "Развитие мелиорации земель сельскохозяйственного назначения" | 0620000000 | 18 000,0 | | 18 000,0 | 18 000,0 |
| Подпрограмма "Комплексное развитие сельских территорий" | 0630000000 | 0,0 | | 1 625,0 | 0,0 |
| Подпрограмма "Обеспечение эпизоотического и ветеринарно-санитарного благополучия" | 0640000000 | 4 296,0 | | 4 296,0 | 4 296,0 |
| **Муниципальная программа "Экология и окружающая среда"** | **0700000000** | **26 884,0** | | **26 585,4** | **26 585,4** |
| Подпрограмма "Охрана окружающей среды" | 0710000000 | 1 000,0 | | 3 000,0 | 3 000,0 |
| Подпрограмма "Развитие водохозяйственного комплекса" | 0720000000 | 2 000,0 | | 2 000,0 | 2 000,0 |
| Подпрограмма "Региональная программа в области обращения с отходами, в том числе с твердыми коммунальными отходами" | 0750000000 | 23 884,0 | | 21 585,4 | 21 585,4 |
| **Муниципальная программа "Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения"** | **0800000000** | **318 483,5** | | **318 405,1** | **126 670,9** |
| Подпрограмма "Профилактика преступлений и иных правонарушений" | 0810000000 | 276 077,6 | | 275 277,4 | 105 125,7 |
| Подпрограмма "Развитие и совершенствование систем оповещения и информирования населения муниципального образования Московской области" | 0830000000 | 3 518,7 | | 3 694,6 | 3 879,4 |
| Подпрограмма "Обеспечение пожарной безопасности на территории муниципального образования Московской области" | 0840000000 | 996,0 | | 1 045,8 | 1 098,0 |
| Подпрограмма "Обеспечение мероприятий гражданской обороны на территории муниципального образования Московской области" | 0850000000 | 633,3 | | 665,0 | 698,3 |
| Обеспечивающая подпрограмма | 0860000000 | 37 257,9 | | 37 722,3 | 15 869,6 |
| **Муниципальная программа "Жилище"** | **0900000000** | **69 717,0** | | **63 770,6** | **62 435,0** |
| Подпрограмма "Комплексное освоение земельных участков в целях жилищного строительства и развитие застроенных территорий" | 0910000000 | 4 779,0 | | 4 779,0 | 4 779,0 |
| Подпрограмма "Обеспечение жильем молодых семей" | 0920000000 | 7 230,0 | | 8 209,6 | 6 548,0 |
| Подпрограмма "Обеспечение жильем детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей" | 0930000000 | 55 212,0 | | 49 532,0 | 43 570,0 |
| Подпрограмма "Социальная ипотека" | 0940000000 | 1 250,0 | | 1 250,0 | 1 030,0 |
| Подпрограмма "Улучшение жилищных условий отдельных категорий многодетных семей" | 0970000000 | 0,0 | | 0,0 | 6 508,0 |
| Подпрограмма "Обеспечение жильем отдельных категорий граждан, установленных федеральным законодательством" | 0980000000 | 1 246,0 | | 0,0 | 0,0 |
| **Муниципальная программа "Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности"** | **1000000000** | **292 108,4** | | **117 564,3** | **139 546,6** |
| Подпрограмма "Чистая вода" | 1010000000 | 7 742,4 | | 44 138,3 | 42 000,0 |
| Подпрограмма "Системы водоотведения" | 1020000000 | 178 311,7 | | 0,0 | 3 000,0 |
| Подпрограмма "Создание условий для обеспечения качественными коммунальными услугами" | 1030000000 | 88 700,0 | | 71 729,7 | 92 884,6 |
| Подпрограмма "Развитие газификации" | 1060000000 | 16 692,2 | | 1 034,3 | 1 000,0 |
| Обеспечивающая подпрограмма | 1080000000 | 662,0 | | 662,0 | 662,0 |
| **Муниципальная программа "Предпринимательство"** | **1100000000** | **9 726,5** | | **4 855,9** | **4 945,9** |
| Подпрограмма "Инвестиции" | 1110000000 | 70,0 | | 70,0 | 70,0 |
| Подпрограмма "Развитие малого и среднего предпринимательства" | 1130000000 | 1 000,0 | | 1 000,0 | 1 000,0 |
| Подпрограмма "Развитие потребительского рынка и услуг на территории муниципального образования Московской области" | 1140000000 | 8 656,5 | | 3 785,9 | 3 875,9 |
| **Муниципальная программа "Управление имуществом и муниципальными финансами"** | **1200000000** | **671 034,5** | | **663 191,7** | **704 883,1** |
| Подпрограмма "Развитие имущественного комплекса" | 1210000000 | 89 634,0 | | 72 290,3 | 71 200,0 |
| Подпрограмма "Совершенствование муниципальной службы Московской области" | 1230000000 | 450,0 | | 450,0 | 450,0 |
| Подпрограмма "Управление муниципальными финансами" | 1240000000 | 20 800,9 | | 20 800,9 | 13 905,3 |
| Обеспечивающая подпрограмма | 1250000000 | 560 149,6 | | 569 650,5 | 619 327,8 |
| **Муниципальная программа "Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики"** | **1300000000** | **87 295,4** | | **107 326,0** | **110 017,9** |
| Подпрограмма "Развитие системы информирования населения о деятельности органов местного самоуправления Московской области, создание доступной современной медиасреды" | 1310000000 | 63 429,1 | | 73 996,4 | 76 035,6 |
| Подпрограмма "Молодежь Подмосковья" | 1340000000 | 21 096,3 | | 28 786,6 | 30 920,3 |
| Обеспечивающая подпрограмма | 1350000000 | 1 960,0 | | 963,0 | 62,0 |
| Подпрограмма "Развитие туризма в Московской области" | 1360000000 | 810,0 | | 3 580,0 | 3 000,0 |
| **Муниципальная программа "Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса"** | **1400000000** | **414 579,0** | | **355 648,0** | **423 991,0** |
| Подпрограмма "Пассажирский транспорт общего пользования" | 1410000000 | 67 676,0 | | 53 120,0 | 53 303,0 |
| Подпрограмма "Дороги Подмосковья" | 1420000000 | 346 903,0 | | 302 528,0 | 370 688,0 |
| **Муниципальная программа "Цифровое муниципальное образование"** | **1500000000** | **138 056,3** | | **169 617,5** | **149 861,5** |
| Подпрограмма "Снижение административных барьеров, повышение качества и доступности предоставления государственных и муниципальных услуг, в том числе на базе многофункциональных центров предоставления государственных и муниципальных услуг" | 1510000000 | 76 733,5 | | 77 156,1 | 83 686,5 |
| Подпрограмма "Развитие информационной и технологической инфраструктуры экосистемы цифровой экономики муниципального образования Московской области" | 1520000000 | 61 322,8 | | 92 461,4 | 66 175,0 |
| **Муниципальная программа "Формирование современной комфортной городской среды"** | **1700000000** | **1 178 539,3** | | **981 584,3** | **988 968,5** |
| Подпрограмма "Комфортная городская среда" | 1710000000 | 377 510,5 | | 215 656,7 | 147 413,6 |
| Подпрограмма "Благоустройство территорий" | 1720000000 | 757 528,3 | | 765 927,6 | 841 554,9 |
| Подпрограмма "Создание условий для обеспечения комфортного проживания жителей в многоквартирных домах Московской области" | 1730000000 | 43 500,5 | | 0,0 | 0,0 |
| **Муниципальная программа "Строительство объектов социальной инфраструктуры"** | **1800000000** | **352 318,7** | | **602 524,8** | **790 766,1** |
| Подпрограмма "Строительство (реконструкция) объектов образования" | 1830000000 | 332 976,7 | | 583 055,8 | 769 686,6 |
| Обеспечивающая подпрограмма | 1870000000 | 19 342,0 | | 19 469,0 | 21 079,5 |
| **Муниципальная программа "Переселение граждан из аварийного жилищного фонда"** | **1900000000** | **25 985,0** | | **7 000,0** | **7 000,0** |
| Подпрограмма "Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда" | 1910000000 | 25 985,0 | | 0,0 | 0,0 |
| Подпрограмма "Обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда в Московской области" | 1920000000 | 0,0 | | 7 000,0 | 7 000,0 |
| **Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления** | **9500000000** | **13 821,9** | | **15 078,6** | **15 220,3** |
| **Непрограммные расходы** | **9900000000** | **412 288,5** | | **52 988,6** | **52 989,1** |
| **Итого по непрограммным расходам** | | | **426 110,4** | **68 067,2** | **68 209,4** |
| **Итого по муниципальным программам** | | | **7 937 550,7** | **7 804 393,2** | **8 048 264,6** |
| **Итого** | | | **8 363 661,1** | **7 872 460,4** | **8 116 474,0** |

Непрограммные расходы бюджета городского округа Истра в 2021 году составляют 426 110,4 тыс. рублей, в 2022 году – 68 067,2 тыс. рублей, в 2023 году – 68 209,4 тыс. рублей.

В непрограммные расходы бюджета включено финансовое обеспечение следующих мероприятий:

- на обеспечение деятельности Совета депутатов городского округа Истра:

в 2021 году – 5 982,9 тыс. рублей;

в 2022 году – 6 531,1 тыс. рублей;

в 2023 году – 6 598,8 тыс. рублей.

- на обеспечение деятельности Контрольно-счетного органа городского округа Истра:

в 2021 году – 8 151,6 тыс. рублей;

в 2021 году – 8 889,9 тыс. рублей;

в 2023 году – 8 997,4 тыс. рублей.

- резерв на финансирование расходов, определенных Министерством экономики и финансов Московской области

в 2021 году – 359 473,0 тыс. рублей;

в 2022 году – 0,0 тыс. рублей;

в 2023 году – 0,0 тыс. рублей.

- резерв на финансирование деятельности вновь созданных муниципальных учреждений:

в 2021 году – 45 726,4 тыс. рублей;

в 2022году – 50 215,2 тыс. рублей;

в 2023 году – 50 215,2 тыс. рублей.

- резерв на финансирование мероприятий, проводимых Советом Ветеранов:

в 2021 году – 2 016,0 тыс. рублей;

в 2022году – 0,0 тыс. рублей;

в 2023 году – 0,0 тыс. рублей.

- резервный фонд на предупреждение и ликвидацию чрезвычайных ситуаций и последствий стихийных бедствий:

в 2021 году – 1 000,0 тыс. рублей;

в 2022 году – 1 000,0 тыс. рублей;

в 2023 году – 1 000,0 тыс. рублей.

- резервный фонд администрации:

в 2021 году – 1 000,0 тыс. рублей;

в 2022 году – 1 000,0 тыс. рублей;

в 2023 году – 1 000,0 тыс. рублей.

Всего расходы бюджета городского округа Истра составляют:

в 2021 году - 8 363 661,1 тыс. рублей;

в 2022 году – 7 989 534,5 тыс. рублей (в т.ч. условно утвержденные расходы 117 074,1 тыс. рублей);

на 2023 год - 8 361 164,7 тыс. рублей (в т.ч. условно утвержденные расходы 244 690,7 тыс. рублей).

**Дефицит бюджета городского округа Истра планируется:**

в 2021 году – 443 805,3,0 тыс. рублей, что составляет 9,6% к общей сумме доходов бюджета без учета безвозмездных поступлений;

в 2022 году – 0,0 тыс. рублей;

в 2023 году – 0,0 тыс. рублей.

Начальник управления по финансам и

казначейству городского округа Истра Е.М. Лукина