

**КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА
ГОРОДА-КУРОРТА ЖЕЛЕЗНОВОДСКА СТАВРОПОЛЬСКОГО КРАЯ**

УТВЕРЖДАЮ
Исполняющий обязанности
председателя
Контрольно-счетной палаты
города-курорта Железноводска
Ставропольского края, аудитор
Контрольно-счетной палаты
города-курорта Железноводска
Ставропольского края



Н.В. Великая

26 ноября 2020 года

**Заключение
на проект решения Думы города-курорта Железноводска Ставропольского
края «О бюджете города-курорта Железноводска Ставропольского края на
2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов»**

1. Общие положения

1.1. Заключение Контрольно-счетной палаты города-курорта Железноводска Ставропольского края на проект решения Думы города-курорта Железноводска Ставропольского края «О бюджете города-курорта Ставропольского края на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов» далее - Заключение) подготовлено в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации (далее – Бюджетный кодекс РФ), Федеральным законом от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», Положением о Контрольно-счетной палате города-курорта Железноводска Ставропольского края, утвержденного решением Думы города-курорта Железноводска Ставропольского края от 18.12.2012 года №240-IV, Положением о бюджетном процессе в городе-курорте Железноводске Ставропольского края утвержденного решением Думы города-курорта Железноводска Ставропольского края от 12.12.2013г. № 333-IV, (с изменениями) (далее - Положение о бюджетном процессе).

1.2. Проект решения Думы города-курорта Железноводска Ставропольского края «О бюджете города-курорта Ставропольского края на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов» (далее – проект решения, проект бюджета города) направлен Думой города-курорта Железноводска Ставропольского края (далее – Дума города) в Контрольно-счетную палату

города-курорта Железноводска Ставропольского края (далее Контрольно-счетная палата) в срок, установленный Положением о бюджетном процессе.

1.3. Перечень документов и материалов, представленных одновременно с проектом решения, по своему составу соответствует требованиям статьи 184.2 Бюджетного кодекса РФ.

1.4. В соответствии с требованиями пункта 3 статьи 184.1 Бюджетного кодекса РФ проектом решения утвержден общий объем бюджетных ассигнований, направляемых на исполнение публичных нормативных обязательств.

1.5. В представленном проекте бюджета города соблюдены ограничения, установленные Бюджетным кодексом РФ:

- пункт 3 статьи 81 - по размеру резервного фонда местных администраций, (размер резервного фонда Администрации в 2021 году составляет - 0,03%, в 2022 году - 0,04 %, в 2023 году - 0,05 %)

- пункт 3 статьи 184.1 – по общему объему условно утверждаемых расходов (условно утвержденные расходы составляют в 2022 году – 4,5% от общего объема расходов бюджета без учета расходов бюджета, предусмотренных за счет межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, имеющих целевое назначение, в 2023 году – 9,1%).

1.6. В представленном проекте бюджета города соблюдены требования, установленные пунктом 5 статьи 179.4 Бюджетного кодекса РФ по формированию бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда.

1.7. В соответствии с требованиями пункта 4 статьи 169 Бюджетного кодекса РФ проект решения предусматривает утверждение основных параметров бюджета города на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годы.

1.8. В соответствии со статьей 172 Бюджетного кодекса РФ проект бюджета города составлен на основе одобренного администрацией города от 19 ноября 2020 года №298-р прогноза социально-экономического развития города-курорта Железноводска Ставропольского края на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов (далее - Прогноз социально-экономического развития).

Представленный Прогноз учитывает итоги социально-экономического развития города-курорта Железноводска Ставропольского края за 2019 год оценку состояния экономики до конца 2020 года, а также прогнозные данные отраслевых (функциональных) органов и структурных подразделений администрации города-курорта Железноводска Ставропольского края, предприятий и организаций города-курорта Железноводска Ставропольского края.

Ключевые параметры проекта бюджета города, составленного на основе Прогноза социально-экономического развития, представлены в таблице:

Таблица №1
рублей

Наименование	бюджет 2020 год (от 20.12.2019 №330-V	проект бюджета города		
		2021 год	плановый период	
			2022 год	2023 год
ДОХОДЫ, всего:	1 929 148 848,56	1 768 378 372,77	1 660 631 715,00	1 284 322 465,00
Налоговые доходы	305 416 950,00	305 307 540,00	306 409 210,00	310 785 600,00
Неналоговые доходы	40 824 410,00	41 354 765,00	41 354 765,00	41 354 765,00
Безвозмездные поступления	1 582 907 488,56	1 421 716 067,77	1 312 867 740,00	932 182 100,00
РАСХОДЫ, всего:	1 920 814 848,56	1 768 378 372,77	1 660 631 715,00	1 284 322 465,00
из них (справочно)				
Программная часть	1 787 464 852,56	1 630 607 554,93	1 520 784 906,00	1 133 471 105,16
Непрограммные расходы	133 349 996,00	137 770 817,84	125 019 859,0	121 314 940,84
Условно утвержденные расходы	0,0	0,0	14 826 950,00	29 536 419,00
Публичные нормативные обязательства	249 928 384,00	287 353 885,00	275 036 026,00	275 885 580,00
Дорожный фонд города	118 065 623,00	36 225 419,01	20 010 309,01	20 010 309,01
Резервный фонд	600 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00
ДЕФИЦИТ				
ПРОФИЦИТ +/-, всего:	+8 334 000,00	0,0	0,0	0,0

1.9. **Доходы бюджета города в 2021 году по сравнению с предыдущим годом, уменьшатся на 160 770 475,79 рублей или на 8,3 % и составят 1 768 378 372,77 рублей.**

Объем прогнозируемых на 2022-2023 годы поступлений в бюджет города – 1 660 631 715,00 рублей и 1 284 322 465,00 рублей соответственно.

Исполнение доходной части бюджета города 2021 года планируется обеспечить на 19,6 % за счет собственных доходов, формируемых налоговыми и неналоговыми платежами и 80,4 % за счет средств безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы РФ, в том числе:

налоговых доходов в сумме – 305 307 540,00 рублей, из них налог на доходы физических лиц в сумме 165 588 000,00 рублей или 54,2% от налоговых доходов бюджета города (с приростом к 2020 году (160 669 000,00 рублей) на 4 919 000,00 или на 3,1 %);

неналоговых доходов в сумме – 41 354 765,00 рублей, из них доходов от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности в сумме 38 026 540,00 рублей или 91,9 % от неналоговых доходов бюджета города (с приростом к 2020 году (36 276 730,00 рублей) на 1 749 810,00 рублей или на 4,8 %);

безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы РФ (далее - безвозмездные поступления) в сумме 1 421 716 067,77 рублей.

Безвозмездные поступления в 2021 году по сравнению с 2020 годом планируются с уменьшением на 161 191 420,79 рублей или на 10,2 %.

Объем прогнозируемых безвозмездных поступлений на 2022-2023 годы составит 1 312 867 740,00 рублей и 932 182 100,00 рублей соответственно.

1.10. **Расходы бюджета города** в 2021 году по сравнению с 2020 годом, планируются с уменьшением на 152 436 475,79 рублей или на 7,9 % и составят 1 768 378 372,77 рубля.

Объем прогнозируемых на 2022-2023 годы бюджетных обязательств уменьшается на 107 746 657,77 рублей и на 376 309 250,0 рублей соответственно.

По разделам бюджетной классификации основной объем бюджетных ассигнований в 2021 году, как и прежде, запланирован по разделам «Образование» - 51,1 % (в 2020 году- 31,8 %), «Социальная политика» - 21,5 % (в 2020 году- 18,7 %).

Изменения расходов по разделам отмечены как в сторону увеличения, так и в сторону уменьшения. Наибольшее увеличение расходов по отношению к 2020 году в процентном выражении установлены по разделу «Национальная оборона» - более чем в 2 раза, по разделу «Образование» - на 47,8 %, «Охрана окружающей среды» - на 30,4%, «Социальная политика» - на 5,6%, «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» - на 5,5%.

Данные о планируемых ассигнованиях по всем разделам классификации расходов представлены в таблице:

Таблица №2
рублей

Раздел	Наименование раздела	Бюджет 2020 год (от 20.12.2019 №330-V)	Проект бюджета			Изменение (2021 к 2020г.г.)	
			2021 год	плановый период		Сумма	%
				2022 год	2023 год		
ВСЕГО:		1 920 814 848,56	1 768 378 372,77	1 660 631 715,00	1 284 322 465,00	-152 436 475,79	92,1
01	Общегосударственные вопросы	145 245 403,00	146 506 294,00	133 331 904,00	128 923 645,00	+ 1 260 891,00	100,9
02	Национальная оборона	2 028 520,00	4 823 450,00	4 971 620,00	4 971 620,00	+2 794 930,00	237,8
03	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	8 697 521,00	9 172 314,00	8 687 802,00	8 420 674,00	+474 793,00	105,5
04	Национальная экономика	162 422 520,00	60 462 019,01	38 816 106,20	38 478 630,01	-101 960 500,99	37,2
05	Жилищно-коммунальное хозяйство	391 721 397,12	189 963 187,76	121 014 184,80	69 982 022,99	-201 758 209,36	48,5
06	Охрана окружающей среды	988 000,00	1 288 000,00	1 288 000,00	1 288 000,00	+300 000,00	130,4
07	Образование	611 837 462,44	904 164 142,00	900 596 615,11	564 492 258,00	+292 326 679,56	147,8
08	Культура, кинематография	46 888 280,00	49 891 719,00	45 472 460,89	45 081 584,00	+3 003 439,00	13,8
10	Социальная политика	359 130 547,00	379 419 480,00	372 114 820,00	375 249 700,00	+20 288 933,00	105,6

11	Физическая культура и спорт	188 676 293,00	17 600 448,00	16 626 334,00	16 122 961,00	-171 075 845,00	9,3
12	Средства массовой информации	1 908 905,00	1 942 182,00	1 834 918,00	1 774 951,00	+33 277,00	101,7
13	Обслуживание государственного и муниципального долга	1 270 000,00	3 145 137,00	1 050 000,00	0,0	+1 875 137,00	247,7
	Условно утвержденные расходы	0,00	0,00	14 826 950,00	29 536 419,00	0,00	0,0

Проектом ведомственной структуры расходов бюджета города на 2021 год бюджетные ассигнования установлены 11 главным распорядителям средств бюджета города (далее – ГРБС).

На 2021 год в сравнении с текущим финансовым годом в суммарном выражении наибольшее увеличение бюджетных ассигнований предусмотрено управлению образования администрации города-курорта Железноводска Ставропольского края – на 55 792 095,00 рублей (11,4%), из-за планируемого роста расходов на реализацию мероприятий направленных на повышение оплаты труда педагогическим работникам образовательных организаций в целях достижения показателей средней заработной платы; повышение минимального размера оплаты труда.

Данные об увеличении (уменьшении) бюджетных ассигнований по ГРБС представлены в таблице:

Таблица № 3
рублей

Код главы	Наименование ГРБС	Бюджет 2020 год (от 20.12.2019 №330-V)	Проект бюджета города			Изменение (2021 к 2020)	
			2021 год	плановый период		сумма	%
				2022	2023		
600	Дума города-курорта Железноводска Ставропольского края	7 738 821,00	7 152 064,00	6 756 226,00	6 537 711,00	-586 757,00	92,4
601	Администрация города-курорта Железноводска Ставропольского края	153 409 473,00	141 444 039,00	126 692 827,00	123 017 541,00	-11 965 434,00	92,2
602	управление имущественных отношений администрации города-курорта Железноводска	10 539 311,00	11 235 575,00	9 669 077,00	9 356 351,00	+696 264,00	106,6
603	управление архитектуры и градостроительства администрации города-курорта Железноводска	6 922 617,00	10 697 512,00	6 468 531,00	6 259 320,00	+3 774 895,00	154,5

	Ставропольского края						
604	Финансовое управление администрации города-курорта Железноводска Ставропольского края	22 211 537,00	19 645 139,00	15 871 859,00	14 361 881,00	-2 566 398,00	88,4
606	управление образования администрации города-курорта Железноводска Ставропольского края	489 556 835,00	545 348 930,00	539 427 600,00	540 649 198,00	+55 792 095,00	111,4
607	управление культуры администрации города-курорта Железноводска Ставропольского края	81 429 569,00	85 987 085,00	83 814 356,00	79 186 147,00	+4 557 516,00	105,6
609	Управление труда и социальной защиты населения администрации города-курорта Железноводска	320 113 791,00	362 851 134,00	357 991 494,00	361 111 207,00	+42 737 343,00	113,4
611	комитет по физической культуре, спорту и туризму администрации города-курорта Железноводска Ставропольского края	188 676 293,00	17 600 448,00	16 626 334,00	16 122 961,00	-171 075 845,00	10,7p
620	Управление городского хозяйства администрации города-курорта Железноводска Ставропольского края	636 087 951,56	562 932 644,77	479 195 473,00	94 999 182,00	-73 155 306,79	55,8
643	Контрольно-счетная палата города-курорта Железноводска Ставропольского края	4 128 650,00	3 483 802,00	3 290 988,00	3 184 547,00	-644 848,00	84,4
	Условно утвержденные расходы	0,00	0,00	14 826 950,00	29 536 419,00	0,00	0,0
	Итого	1 920 814 848,56	1 768 378 372,77	1 660 631 715,00	1 284 322 465,00	-152 436 475,79	92,0

В соответствии со статьёй 179 Бюджетного кодекса РФ проект бюджета города на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов сформирован в **программной структуре расходов на основе 13 муниципальных программ** (действующим решением о бюджете на 2020 год предусмотрено также 13 программ).

Расходы бюджета города на финансовое обеспечение реализации муниципальных программ по сравнению с 2020 годом уменьшаются на 156 857 297,63 рублей или на 8,8 % и составят 1 630 607 554,93 рубля.

Объем прогнозируемых на 2022-2023 годы бюджетных обязательств на реализацию муниципальных программ – 1 520 784 906,00 рублей и 1 133 471 105,16 рублей соответственно.

В общем объеме расходов на 2021 год бюджетные ассигнования на реализацию муниципальных программ составят 92,2 %.

Основной объем программных расходов в 2021 году запланирован на финансовое обеспечение реализации муниципальной программы «Развитие образования» – 55,9% (в 2020 году – 34,4 %), «Социальная поддержка граждан» – 22,4 % (в 2020 году 18,1%), «Развитие жилищно-коммунального хозяйства в городе-курорте Железноводске Ставропольского края» - 6,2% (в 2020 году 11,3 %).

1.11. На осуществление **непрограммных направлений деятельности** проектом бюджета города предусмотрены бюджетные ассигнования: на 2021 год – в сумме 137 770 817,84 рублей, в плановом периоде 2022 года - в сумме 125 019 859,00, 2023 года – 121 314 940,84 рублей.

Бюджетные ассигнования по непрограммным расходам предусмотрены: на обеспечение деятельности Думы города-курорта Железноводска Ставропольского края - 7 152 064,00 рублей; обеспечение деятельности администрации города-курорта Железноводска Ставропольского края - 105 989 812,84 рублей; обеспечения деятельности Финансового управления администрации города-курорта Железноводска Ставропольского края 19 645 139,00 рублей; обеспечение деятельности Контрольно-счетной палаты города-курорта Железноводска Ставропольского края 3 483 802,00 рублей.

1.12. **На исполнение публичных нормативных обязательств** (далее - ПНО) **в 2021 году** предлагается направить бюджетные ассигнования в объеме 287 353 885,00 рублей, с увеличением к 2020 году на 37 425 501,00 рублей или на 14,9 %. Объем прогнозируемых на 2022 и 2023 годы ПНО, направляемых на социальную поддержку многодетных семей, социальные выплаты отдельным категориям пенсионеров, ветеранам труда, инвалидам и другим категориям нуждающихся в защите граждан – 275 036 026,00 рублей и 275 885 580,00 рублей соответственно.

Значительные расходы на исполнение ПНО предусмотрены в проекте бюджета города 2021 года:

- обеспечение мер социальной поддержки ветеранов труда и тружеников тыла – 54 916 120,00 рублей;

- обеспечение мер социальной поддержки ветеранов труда Ставропольского края -38 058 000,00 рублей;

- ежемесячная денежная выплата, назначаемая в случае рождения третьего ребенка или последующих детей до достижения ребенком возраста трех лет – 10 000 000,00 рублей;

- ежемесячная выплата в связи с рождением (усыновлением) первого ребенка – 42 203 190,00 рублей;

- осуществление ежемесячных выплат на детей в возрасте от трех до семи лет включительно – 42 270 630,00 рублей;

- осуществление ежегодной денежной выплаты лицам, награжденным нагрудным знаком «Почетный донор России» - 3 075 971,00 рублей.

Бюджетные ассигнования на исполнение ПНО распределены по 2 ГРБС (управление образования города-курорта Железноводска Ставропольского края – 8 412 926,00 рублей; управление труда и социальной защиты населения администрации города-курорта Железноводска Ставропольского края – 178 940 959,00 рублей).

1.13. В соответствии с пунктом 5 статьи 179.4 Бюджетного кодекса РФ бюджетные ассигнования дорожного фонда города (далее - дорожный фонд) определены в соответствии решением Думы города-курорта Железноводска Ставропольского края от 21 ноября 2011 г. N 99-IV «О дорожном фонде города-курорта Железноводска Ставропольского края».

На исполнение расходных обязательств за счет бюджетных ассигнований Дорожного фонда предлагается направить в 2021 году – 36 225 419,01 рублей со значительным (на 81 840 203,99 рубле или на 69,3%) уменьшением к утвержденным ассигнованиям в 2020 году.

Бюджетные ассигнования Дорожного фонда города предлагается направить в 2021 году на ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения; нанесение дорожной разметки; паспортизацию дорог; ремонт подземного перехода на станции Машук; содержание светофорных объектов и др.

На 2021 год удельный вес запланированных расходов на Дорожный фонд к общему объему, составляет 2,0% %, что на 4,1 процентных пункта меньше расходов запланированных решением о бюджете города на 2020 год.

1.14. Верхний предел муниципального внутреннего долга города-курорта Железноводска Ставропольского края по состоянию на 01.01. 2022 года, 01.01.2023 года и 01.01.2024 года установлен в размере 0,00 рублей.

По состоянию на 01.01.2022 года, 01.01.2023 года и 01.01.2024 года задолженность бюджета города-курорта Железноводска Ставропольского края по муниципальному внутреннему долгу отсутствует.

2. Оценка доходов проекта бюджета города

Проект бюджета города сформирован в соответствии со статьей 160 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Формирование доходной части бюджета города осуществляется исходя из прогнозов главных администраторов доходов и параметров «базового» варианта прогноза социально-экономического развития Ставропольского края и города-курорта Железноводска Ставропольского края на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов, основных направлений бюджетной и налоговой политики Ставропольского края и города-курорта Железноводска Ставропольского края на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов и оценки поступлений доходов в бюджет города в 2020 году.

Объем доходов бюджета города на 2021 год прогнозируется в сумме 1 768 378 372,77 рублей, что ниже первоначального плана 2020 года (1 929 148 848,56 рублей) на 160 770 475,79 рублей или 8,33%.

2.1. Налоговые и неналоговые доходы составят 346 662 305,00 рублей, в том числе: налоговые доходы - 305 307 540,00 рублей, неналоговые доходы - 41 354 765,00 рублей.

Увеличение поступлений налоговых и неналоговых доходов в бюджет города в 2021 году по отношению к первоначальному плану 2020 года (в сумме 346 241 360,00 рублей) составит 420 945,00 рублей или 0,12%, в том числе по налоговым доходам снижение в сумме 109 410,00 рублей, по неналоговым доходам увеличение в сумме 530 355,00 рублей.

Налоговые доходы

Расчет налогового потенциала по налоговым доходам на 2021 год производился исходя из показателей налоговой базы по данным статистической налоговой отчетности за 2019 год.

Налоговые доходы составляют в среднем 17,3% от общего объема доходов; 54,2% от общего объема налоговых доходов прогнозируется к формированию за счет налога на доходы физических лиц; 32,7% - за счет налогов на имущество; 7,9% - за счет налогов на совокупный доход; 2,8% - государственная пошлина; 2,2% - налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ (акцизы).

Данные об основных налоговых доходах на 2021 год в сравнении с 2020 годом представлены в таблице:

Таблица № 4
рублей

Налоговые доходы	Бюджет 2020 год (от 20.12.2019 №330-V	Проект на 2021год	Доля %	Изменения 2021/2020г.	
				Сумма	%
Всего, налоговые доходы, в том числе:	305 416 950,00	305 307 540,00	100,0	-109 410,00	99,9
Налог на доходы физических лиц	160 669 000,00	165 588 000,00	54,2	+4 919 000,00	103,1

Акцизы	6 647 000,00	6 911 540,00	2,3	+264 540,0	103,9
Налоги на совокупный доход	20 796 210,00	24 197 000,00	7,9	+3 400 790,00	116,4
Налоги на имущество, в том	111 605 960,00	99 820 000,00	32,6	-11 785 960,00	89,4
Государственная пошлина	5 698 780,00	8 791 000,00	1,9	+3 092 220,00	154,3

Наибольшее увеличение налоговых доходов бюджета на 2021 год, относительно назначений 2020 года в суммовом выражении прогнозируется за счет поступлений по трем статьям доходов: налогу на доходы физических лиц; налоги на имущество; государственная пошлина.

Налоговые поступления планируются по следующим основным доходным источникам:

По налогу на доходы физических лиц – прогнозируется увеличение на 4 919 000,00 рублей или на 3,1% и составит 165 588 000,00 рублей (расчет поступлений налога на доходы физических лиц, произведен главным администратором доходов бюджета города – Межрайонной ИФНС России № 9 по Ставропольскому краю, норматив отчислений в бюджет города составил 27 %).

Объем прогнозируемых поступлений на 2022 и 2023 годы составит 168 900 000,00 рублей и 172 278 000 рублей соответственно.

По налогу «Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимой на территории РФ» прогнозируется увеличение поступлений на 264 540,00 рублей или на 3,9% и составит 6 911 540,00 рублей (план сформирован в соответствии с подпунктом 3.1 статьи 58 Бюджетного кодекса Российской Федерации в бюджете города учитываются поступления доходов от акцизов на автомобильный и прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, производимые на территории Российской Федерации, исходя из зачисления в местные бюджеты 10 процентов доходов консолидированного бюджета Ставропольского края от указанного налога, с учетом размера дифференцированного норматива отчислений в бюджет города доходов от акцизов, установленный исходя из протяженности автомобильных дорог местного значения города-курорта Железноводска Ставропольского края 130,6 км и составит 0,08667%).

Объем прогнозируемых поступлений на 2022 и 2023 годы составит 7 301 210,00 рублей и 7 293 600,00 рублей соответственно.

По налогам на совокупный доход прогнозируется увеличение поступлений на 3 400 790,00 рублей или на 16,4% и составит 24 197 000,00 рублей, в том числе:

- по налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения доходы составят 18 208 000,00 рублей (прогноз поступлений планируется по данным главного администратора доходов – МИФНС № 9 по СК);

объем прогнозируемых поступлений на 2022 и 2023 годы составит 18 747 000,00 рублей и 7 293 600,00 рублей соответственно;

- по единому налогу на вмененный доход для отдельных видов деятельности составит 3 459 000,00 рублей, что ниже плановых назначений на 2020 год на 14 382 000,00 рублей, т.к. срок уплаты ЕНВД за 4 квартал 2020 года предусмотрен до 25.01.2021 года, далее действие данного вида системы налогообложения прекращается на основании статьи 2 Федерального закона от 02.06.2016 № 178-ФЗ «О внесении изменений в статью 346.32 части второй Налогового кодекса Российской Федерации и статью 5 Федерального закона «О внесении изменений в часть первую и часть вторую Налогового кодекса Российской Федерации и статью 26 Федерального закона «О банках и банковской деятельности» действие системы налогообложения в виде единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности продлено до 2020 года включительно (за базу расчета приняты показатели налогового отчета по форме 5-ЕНВД, представленного МИФНС № 9 по СК за 2019 год);

- по налогу, взимаемому в связи с применением патентной системы налогообложения в 2021 году составят 2 500 000,00 рублей, что ниже уровня плановых назначений на 2020 год (в сумме 2 951 210,00 рублей) на 451 210,00 рублей или 15,29% (план поступлений спрогнозирован по данным главного администратора доходов - МИФНС № 9 по СК, с учетом фактических поступлений;

объем прогнозируемых поступлений на 2022 и 2023 годы составит 2 530 000,00 рублей и 2 550 000,00 рублей соответственно;

- по единому сельскохозяйственному налогу 2021 году составит 30 000,00 рублей, что выше уровня плановых назначений на 2020 год на 26 000,00 рублей;

объем прогнозируемых поступлений на 2022 и 2023 годы составит 31 000,00 рублей и 33 000,00 рублей соответственно.

По налогам на имущество физических лиц прогнозируется уменьшение поступлений на 11 785 960,00 рублей или на 10,6% и составит 99 820 000,00 рублей, в том числе:

- по налогу на имущество физических лиц предусмотрены в объеме 23 720 000,00 рублей, что выше первоначальных плановых назначений на 2020 год на 8 353 920,00 рублей или на 26,04 % (прогноз поступлений рассчитан главным администратором доходов бюджета города - МИФНС № 9 по СК в связи с ожидаемой оценкой поступлений налога на 2020 год);

объем прогнозируемых поступлений на 2022 и 2023 годы составит 23 900 000,00 рублей и 24 000 000,00 рублей соответственно;

- по земельному налогу доходы составят 76 100 000,00 рублей, что ниже уровня плановых назначений на 2020 год на 3 432 040,00 рублей или 4,44% (прогноз поступлений земельного налога в бюджет города определяется на основании данных главного администратора доходов – Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы России № 9 по Ставропольскому краю, рассчитывался на основании показателей налогового отчета по форме 5-МН за 2019 год, представленного МИФНС № 9 по СК с учетом ожидаемой оценки поступлений земельного налога в 2020 году);

объем прогнозируемых поступлений на 2022 и 2023 годы составит 76 200 000,00 рублей и 76 350 000,00 рублей соответственно.

По государственной пошлине поступления составят 8 791 000,00 рублей, что выше уровня плановых назначений на 2020 год на 3 092 220,00 рублей или на 54,3% (прогноз поступлений производится методом усреднения фактических поступлений государственной пошлины за три года, скорректированных на индекс потребительских цен в размере 103,6%, в расчетах на 2022 год учитывается индекс потребительских цен – 104,0%, на 2023 год – 104,0%;

объем прогнозируемых поступлений на 2022 и 2023 годы составит 8 800 000,00 рублей и 8 810 000,00 рублей соответственно.

Неналоговые доходы

Неналоговые доходы составляют 2,3% от общего объема доходов; прогнозируются к формированию за счет доходов от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности (91,9% от объема неналоговых доходов); доходов от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства (4,7%); штрафов, санкций и возмещения ущерба (1,2%); доходов от продажи материальных и нематериальных активов (1,4%); административных платежей и сборов (0,5%); платежей при использовании природными ресурсами (0,1%).

Поступления неналоговых доходов в 2021 году планируются в сумме 41 354 765,00 рублей. К назначениям 2020 года неналоговые доходы увеличиваются на 530 355,00 рублей или на 1,3%.

Поступления неналоговых доходов в 2021 году в сравнении с 2020 годом представлены в таблице:

Таблица № 5
рублей

Неналоговые доходы	Бюджет 2020 год (от 20.12.2019 №330-V	Проект на 2021 год	Доля %	Изменения 2021/2020г.	
				Сумма	%
Всего неналоговые доходы, в том числе:	40 824 410,00	41 354 765,00	100	+530 355,00	101,3
Доходы от использования имущества	36 276 730,00	38 026 540,00	92,0	+1 749 810,00	104,8
Платежи при пользовании природными ресурсами	50 110,00	54 630,00	0,13	+4 520,00	109,0
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	2 540 780,00	1 959 895,00	4,7	-580 885,00	77,1
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	600 000,00	600 000,00	1,5	0,0	0,0
Административные платежи и сборы	215 290,00	215 000,00	0,5	-290,00	99,9
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	1 141 500,00	498 700,00	1,2	-642 800,00	43,7

Увеличение неналоговых доходов бюджета города на 2021 год прогнозируется, в основном, за счет роста на 1 749 810,00 рублей (4,8%) поступлений по доходам от использования имущества, доля которых составляет 92,0% в неналоговых поступлениях.

Согласно пояснительной записке представленной с проектом бюджета города, прогноз поступлений доходов:

- *получаемых в виде арендной платы за земельные участки, рассчитанный главным администратором доходов бюджета города - управлением имущественных отношений администрации города-курорта Железноводска, на основании заключенных договоров аренды с учетом действующих ставок арендной платы за земельные участки.*

Прогноз плановых назначений доходов на 2021 и 2023 годы составит 35 984 000,00 рублей ежегодно.

- *Доходы от сдачи в аренду имущества* определены исходя из данных, представленных управлением имущественных отношений администрации города-курорта Железноводска, являющегося главным администратором указанного вида доходов. Прогноз плановых назначений на 2021 и 2023 годы составят 1 592 540,00 рублей ежегодно.

- *Доходы по платежам от муниципальных унитарных предприятий* в 2021 - 2023 годы прогнозируются в сумме 50 000,00 рублей ежегодно, что ниже уровня плановых назначений на 2020 год на 350 000,00 рублей, в связи с уменьшением количества муниципальных унитарных предприятий.

- *Прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности городских округов* (плата за социальный наем жилых помещений, за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных

предприятий, в том числе казенных) в 2021-2023 годы составят 400 000,00 рублей ежегодно, что равно плановым назначениям на 2020 год.

- *Поступление платы за негативное воздействие на окружающую среду* на 2021-2023 годы прогнозируются в сумме 54 630,00 рублей. Расчет поступления платы произведен на основании данных главного администратора-Департамента Федеральной службы по надзору в сфере природопользования по Северо-Кавказскому федеральному округу с учетом действующих нормативов отчислений, установленных законодательством.

- *Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства* в на 2021-2023 годы составят 1 959 895,00 рублей. Расчет доходов осуществлялся на основании данных администрации города-курорта Железноводска Ставропольского края и управления образования города, являющихся главными администраторами указанного вида доходов.

- *Доходы от реализации имущества, находящегося в собственности города-курорта Железноводска Ставропольского края* на 2021-2023 годы составляет 600 000,00 рублей ежегодно. План определен исходя из данных, представленных управлением имущественных отношений города-курорта Железноводска, являющегося главным администратором указанного источника доходов.

- *Доходы от административных платежей и сборов* в 2021-2023 годы прогнозно составят 215 000,00 рублей ежегодно. Плановые назначения рассчитаны главным администратором доходов бюджета города – управлением архитектуры и градостроительства администрации города-курорта Железноводска Ставропольского края.

- *Доходы от штрафов, санкций, возмещения ущерба* на 2021-2023 годы составляет 498 700,00 рублей ежегодно. Плановые назначения определены исходя из оценки ожидаемого поступления по указанному источнику за 2020 год с учетом фактического поступления за 9 месяцев.

2.2. Безвозмездные поступления в 2021 году, по сравнению с предыдущим годом, уменьшаются на 161 191 420,79 рублей или на 10,1 % и составят 1 421 716 067,77 рублей.

Данные о безвозмездных поступлениях представлены в таблице:

Таблица № 6
рублей

Безвозмездные поступления	Бюджет 2020 год (от 20.12.2019 №330-V)	Проект на 2021 год	Структура (%)	Изменения 2021/2020	
				сумма	%
Всего, в том числе:	1 582 907 488,56	1 421 716 067,77	100,0	-161 191 420,79	89,8
из вышестоящих бюджетов	1 581 666 738,56	1 421 716 067,77	100,0	-159 950 670,79	89,9
Дотации	334 227 000,00	301 140 000,00	21,2	-33 087 000,00	90,1
Субсидии	536 056 008,56	416 379 437,77	29,3	-119 676 570,79	77,7
Субвенции	583 318 820,00	636 968 200,00	44,8	+53 649 380,00	109,2
Иные межбюджетные	128 064 910,00	67 228 430,00	4,7	-60 836 480,00	52,5

трансферты					
Прочие безвозмездные поступления	1 240 750,00	0,00	0,0	- 1 240 750,00	0,0

Объемы межбюджетных трансфертов сформированы исходя из размеров финансовой помощи, предусмотренных городу-курорту Железноводску проектом закона Ставропольского края «О бюджете Ставропольского края на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов».

Безвозмездные поступления в бюджете города на 2021 год предусмотрены в объеме 1 421 716 067,77 рублей, на 2022 год в объеме 1 312 867 740,00 рублей и на 2023 год в объеме 932 182 100,00 рублей, из них:

Дотации на 2021 год в сумме 301 140 000,00 рублей (дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности и в общем объеме безвозмездных поступлений от других бюджетов на 2021 год составят 21,2 %;

объем прогнозируемых поступлений на 2022-2023 годы составит 245 314 000,00 рублей и 238 588 000,00 рублей соответственно;

Субсидии на 2021 год предусмотрены в объеме 416 379 437,77 рублей, в том числе:

на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей в сумме 4 184 210,00 рублей;

на комплектование книжных фондов библиотек муниципальных образований в сумме 83 410,00 рублей;

на проведение информационно-пропагандистских мероприятий, направленных на профилактику идеологии терроризма в сумме 100 000 ,00 рублей;

на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях в сумме 24 930 760,00 рублей;

на реализацию программ формирования современной городской среды в сумме 41 859 603,27 рублей;

на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности (строительство (реконструкция) общеобразовательных организаций) в сумме 329 817 100,00 рублей;

на осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования, а также капитального ремонта и ремонта дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов населенных пунктов в сумме 15 404 354,50 рублей;

объем прогнозируемых поступлений на 2022-2023 годы составит 360 151 000,00 рублей и 26 825 890,00 рублей соответственно.

Субвенции в 2021 году предусмотрены в объеме 636 968 200,00 рублей, в том числе:

на осуществление отдельных государственных полномочий Ставропольского края по организации и осуществлению деятельности по опеке и попечительству в сумме 1 390 540,00 рублей;

на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных и общеобразовательных организациях и на финансовое обеспечение получения дошкольного образования в частных дошкольных и частных общеобразовательных организациях в сумме 115 954 880,00 рублей;

на получение общедоступного и бесплатного начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях, а также обеспечение дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях и на финансовое обеспечение получения начального общего, основного общего, среднего общего образования в частных общеобразовательных организациях на 2021 год в сумме 137 222 060,00 рублей;

на компенсацию части платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие образовательные программы дошкольного образования на 2021 год в сумме 8 539 120,00 рублей;

на осуществление полномочий по первичному воинскому учету на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты в сумме 4 823 450,00 рублей;

на выплату пособия на ребенка в сумме 15 984 630,00 рублей;

на осуществление ежемесячной денежной выплаты, назначаемой в случае рождения третьего ребенка или последующих детей до достижения ребенком возраста трех лет в сумме 20 844 290,00 рублей;

на выплату государственных пособий лицам, не подлежащим обязательному социальному страхованию на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, и лицам, уволенным в связи с ликвидацией организаций (прекращением деятельности, полномочий физическими лицами) на 2021 год в сумме 30 830 130,00 рублей;

на выплату ежегодной денежной компенсации многодетным семьям на каждого из детей не старше 18 лет, обучающихся в общеобразовательных организациях, на приобретение комплекта школьной одежды, спортивной одежды и обуви и школьных письменных принадлежностей в сумме 690 180,00 рублей;

на выплату ежегодного социального пособия на проезд студентам в сумме 27 410,00 рублей;

на выплату ежемесячной денежной компенсации на каждого ребенка в возрасте до 18 лет многодетным семьям на 2021 год в сумме 15 073 540,00 рублей;

на выплату денежной компенсации семьям, в которых в период с 01 января 2011 года по 31 декабря 2015 года родился третий или последующий ребенок на 2021 год в сумме 85 550,00 рублей;

на осуществление ежемесячной выплаты в связи с рождением (усыновлением) первого ребенка в сумме 42 748 390,00 рублей;

на осуществление ежемесячных выплат на детей в возрасте от трех до семи лет включительно в сумме 42 274 630,00 рублей;

на оплату жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан в сумме 30 291 440,00 рублей;

на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации (ежегодная денежная выплата гражданам Российской Федерации, родившимся на территории Союза Советских Социалистических Республик, а также на иных территориях, которые на дату начала Великой Отечественной войны входили в его состав, не достигшим совершеннолетия на 3 сентября 1945 года и постоянно проживающим на территории Ставропольского края) в сумме 13 861 090,00 рублей;

на предоставление государственной социальной помощи малоимущим семьям, малоимущим одиноко проживающим гражданам в сумме 608 610,00 рублей;

на осуществление переданного полномочия Российской Федерации по осуществлению ежегодной денежной выплаты лицам, награжденным нагрудным знаком «Почетный донор России» в сумме 3 122 110,00 рублей;

на компенсацию отдельным категориям граждан оплаты взноса на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирном доме в сумме 1 582 030,00 рублей;

на осуществление отдельных государственных полномочий в области труда и социальной защиты отдельных категорий граждан в сумме 15 698 550,00 рублей;

на формирование, содержание и использование Архивного фонда Ставропольского края» в сумме 829 090,00 рублей;

на создание и организацию деятельности комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав в сумме 29 930,00 рублей;

на создание административных комиссий в сумме 3 000,00 рублей;

на осуществление государственных полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации в сумме 20 480,00 рублей;

для осуществления отдельных государственных полномочий по социальной защите отдельных категорий граждан в сумме 128 632 200,00 рублей;

для осуществления отдельных государственных полномочий по социальной поддержке семьи и детей в сумме 3 394 410,00 рублей;

на организацию мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев в сумме 2 406 460,00 рублей;

объем прогнозируемых поступлений на 2022-2023 годы составит 639 638 310,00 рублей и 650 298 780,00 рублей соответственно.

3. Оценка формирования бюджетных ассигнований на реализацию муниципальных программ

В соответствии с Бюджетным кодексом РФ проект бюджета города на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов сформирован в программной структуре расходов на основе 13 муниципальных программ.

В соответствии со статьей 184.2 Бюджетного кодекса РФ, проект бюджета на очередной финансовый год и плановый период представлен одновременно с проектами паспортов муниципальных программ.

В соответствии с проектом бюджета города расходы на реализацию 13 муниципальных программ на 2021 год планируются в объеме 1 630 607 554,93 рублей, на 2022 год – 1 520 784 906,00 рублей, на 2023 год – 1 133 471 105,16 рублей, или 92,2 %, 91,6 % и 88,3 % общего объема расходов бюджета соответственно.

Данные о количестве муниципальных программ и об объемах бюджетных ассигнований, предусмотренных на их реализацию в 2021 и 2023 годах в сравнении с планом 2020 года приведены в следующей таблице:

Таблица № 7
(рублей)

Наименование муниципальной программы	Утверждено 2020 год	Проект Решения		
		2021	2022	2023
«Развитие образования в городе-курорте Железноводске Ставропольского края»	616 135 346,44	911 657 791,00	908 142 346,11	572 067 101,00
«Социальная поддержка населения города-курорта Железноводска Ставропольского края»	324 282 387,00	366 301 150,00	361 463 181,00	364 594 819,00
«Управление имуществом города-курорта Железноводска Ставропольского края»	10 539 311,00	11 235 575,00	9 669 077,00	9 356 351,00
«Развитие физической культуры и спорта в городе-курорте Железноводске Ставропольского края»	188 636 693,00	17 560 848,00	16 586 734,00	16 083 361,00
«Развитие градостроительства, строительства и архитектуры в городе-курорте Железноводске Ставропольского края»	32 734 267,00	15 381 722,00	8 680 251,00	8 471 040,00
«Культура города-курорта Железноводска Ставропольского края»	46 932 281,00	49 891 719,00	45 472 460,89	45 081 584,00
«Развитие экономики города-курорта Железноводска Ставропольского края»	174 394,00	234 394,00	206 924,00	191 757,00

«Развитие жилищно-коммунального хозяйства в городе-курорте Железноводске Ставропольского края»	202 679 922,12	100 642 793,16	73 153 573,99	73 400 872,99
«Развитие транспортной системы и охрана окружающей среды в городе-курорте Железноводске Ставропольского края»	119 113 623,00	38 073 419,01	21 558 309,01	21 558 309,01
«Создание условий безопасной жизни населения города-курорта Железноводска Ставропольского края»	10 303 890,00	9 517 577,16	9 033 065,16	8 765 937,16
«Открытость и эффективность работы администрации города-курорта Железноводска Ставропольского края»	15 492 661,00	16 552 643,00	14 640 195,84	13 042 055,00
«Молодежь города-курорта Железноводска Ставропольского края»	845 077,00	930 071,00	883 788,00	857 918,00
«Формирование современной городской среды»	219 595 000,00	92 627 852,60	51 295 000,00	0,00
ИТОГО	1 787 464 852,56	1 630 607 554,93	1 520 784 906,00	1 133 471 105,16

3.1. Муниципальная программа «Развитие образования в городе-курорте Железноводске Ставропольского края»

В общем объеме расходов проекта бюджета города на 2021 год доля муниципальной программы составляет 51,6 %.

В соответствии с проектом ведомственной структуры расходов бюджета бюджетные обязательства по реализации муниципальной программы в 2021 году будут исполнять 3 ГРБС. Ответственным исполнителем Программы является управление образования города-курорта Железноводска Ставропольского края, соисполнителями программы являются управление культуры администрации города-курорта Железноводска Ставропольского края, Управление городского хозяйства администрации города-курорта Железноводска Ставропольского края.

На реализацию Программы направлено в 2021 году - 911 657 791,00 рублей, что на 295 522 444,56 рублей больше объема средств первоначального плана на 2020 год (616 135 346,44 рублей).

Объем прогнозируемых расходов на 2022 и 2023 годы составит 908 142 346,11 рублей и 572 067 101,00 рублей соответственно.

Увеличение расходов связано с реализацией Указов Президента Российской Федерации, направленных на повышение оплаты труда педагогическим работникам образовательных организаций в целях достижения показателей средней заработной платы, установленных «дорожной картой» в соответствии с распоряжением Правительства Ставропольского края от 01 марта 2013 года № 52-рп, в 2021 году – 26250,60 рублей, в 2022 году – 27037,40, в 2023 году – 27848,50 рублей; повышение минимального размера оплаты труда; на повышение оплаты труда категорий работников бюджетной сферы, которые не попадают под действие указов Президента Российской Федерации; на строительство новой муниципальной общеобразовательной школы в жилом районе Капельница 333 148 580,00 рублей.

В рамках муниципальной программы планируется направить расходы по 2 подпрограммам. Наибольшая доля расходов муниципальной программы в 2021 году планируется по подпрограмме «Развитие дошкольного, общего и дополнительного образования в городе-курорте Железноводске Ставропольского края» – 98,3 %.

Финансовое обеспечение подпрограммы «Развитие дошкольного, общего и дополнительного образования в городе-курорте Железноводске Ставропольского края» в сумме 898 320 536,00 рублей в 2021 году планируется направить на реализацию основных мероприятий:

- развитие сети дошкольных образовательных учреждений – 241 813 654,00 рублей;

- исполнение публичных обязательств перед гражданами в денежной форме в городе-курорте Железноводске Ставропольского края (компенсация части родительской платы) – 8 412 926,00 рублей;

- развитие общего образования в городе-курорте Железноводске Ставропольского края – 588 103 125,00 рублей;

- развитие дополнительного образования детей в городе-курорте Железноводске Ставропольского края 55 894 239,00 рублей.

- организация летней занятости, каникулярного отдыха, оздоровления и трудовой занятости детей – 3 411 498,00 рублей;

- повышение уровня противопожарной защиты учреждений образования города-курорта Железноводска Ставропольского края – 558 900,00 рублей.

Финансовое обеспечение подпрограммы «Обеспечение реализации муниципальной программы города-курорта Железноводска Ставропольского края «Развитие образования в городе-курорте Железноводске Ставропольского края» и общепрограммные мероприятия» в сумме 13 337 255,00 рублей планируется направить на реализацию мероприятий на обеспечение деятельности управления образования администрации города-курорта Железноводска Ставропольского края, в том числе:

- обеспечение выполнения функций отраслевыми (функциональными) органами администрации города-курорта Железноводска Ставропольского края – 4 608 806,00 рублей;

- обеспечение деятельности групп хозяйственного обслуживания и методических кабинетов – 8 728 449,00 рублей.

3.2. Муниципальная программа «Социальная поддержка населения города-курорта Железноводска Ставропольского края»

В общем объеме расходов проекта бюджета города на 2021 год доля муниципальной программы составляет 20,7 %.

В соответствии с проектом ведомственной структуры расходов бюджета бюджетные обязательства по реализации муниципальной программы в 2021 году будут исполнять 3 ГРБС. Ответственным исполнителем Программы

является управление труда и социальной защиты населения города-курорта Железноводска Ставропольского края, соисполнителями Программы являются: администрация города - отдел по социальным вопросам, опеке и попечительству, управление культуры администрации города-курорта Железноводска Ставропольского края.

На реализацию Программы направлено в 2021 году - 366 301 150,00 рублей, что на 42 018 763,00 рублей больше объема средств первоначального плана на 2020 год (324 282 387,00 рублей).

Объем прогнозируемых расходов на 2022 и 2023 годы составит 361 463 181,00 рублей и 364 594 819,00 рублей соответственно.

Расходы увеличены в связи с эпидемиологической ситуацией - коронавирусом COVID-19 в 2020 году. Добавились новые виды социальной поддержки граждан, в том числе: субсидия на осуществление ежемесячных выплат на детей в возрасте от 3 до 7 лет включительно; субвенция на предоставление дополнительной меры социальной поддержки инвалидам и участникам войны в виде компенсации расходов на оплату жилых помещений и коммунальных услуг.

В рамках муниципальной программы планируется направить расходы по 4 подпрограммам. Наибольшая доля расходов муниципальной программы в 2021 году планируется по подпрограмме «Социальное обеспечение населения города-курорта Железноводска Ставропольского края» – 94,6 %.

Финансовое обеспечение подпрограммы «Социальное обеспечение населения города-курорта Железноводска Ставропольского края» в сумме 346 656 230,00 рублей в 2021 году планируется направить на реализацию основных мероприятий:

- предоставление мер социальной поддержки отдельным категориям граждан – 178 024 890,00 рублей;

- выплаты государственных пособий лицам, не подлежащим обязательному социальному страхованию на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, и лицам, уволенным в связи с ликвидацией организаций (прекращением деятельности, полномочий физическими лицами), в соответствии с Федеральным законом от 19 мая 1995 года № 81-ФЗ «О государственных пособиях гражданам, имеющим детей» - 30 830 130,00 рублей;

- реализация регионального проекта «Финансовая поддержка семей при рождении детей» - 53 692 680,00 рублей.

Финансовое обеспечение подпрограммы «Доступная среда в городе-курорте Железноводске Ставропольского края» в сумме 105 000,00 рублей в 2021 году планируется направить на реализацию основных мероприятий по обеспечению доступности в учреждениях дополнительного образования города в сфере культуры.

Финансовое обеспечение подпрограммы «Обеспечение реализации муниципальной программы города-курорта Железноводска Ставропольского края «Социальная поддержка населения города-курорта Железноводска Ставропольского края» в сумме 16 145 510,00 рублей в 2021 году планируется направить на реализацию основных мероприятий на обеспечение деятельности управления труда социальной защиты населения администрации города-курорта Железноводска Ставропольского края.

Финансовое обеспечение подпрограммы «Выплаты денежных средств на содержание ребенка опекуну (попечителю), выплата единовременного пособия усыновителям, проживающим в городе-курорте Железноводске Ставропольского края» в сумме 3 394 410,00 рублей в 2021 году планируется направить на реализацию администрацией города-курорта Железноводска Ставропольского края переданных полномочий по выплате денежных средств на содержание ребенка опекуну (попечителю).

3.3. Муниципальная программа «Управление имуществом города-курорта Железноводска Ставропольского края»

В общем объеме расходов проекта бюджета города на 2021 год доля муниципальной программы составляет 0,6 %.

В соответствии с проектом ведомственной структуры расходов бюджета бюджетные обязательства по реализации муниципальной программы в 2021 году будет исполнять 1 ГРБС. Ответственным исполнителем Программы является управление имущественных отношений администрации города-курорта Железноводска.

На реализацию Программы направлено в 2021 году - 11 235 575,00 рублей, что на 696 264,00 рублей больше объема средств первоначального плана на 2020 год (10 539 311,00 рублей).

Объем прогнозируемых расходов на 2022 и 2023 годы составит 9 669 077,00 рублей и 9 356 351,00 рублей соответственно.

Расходы увеличены за счет средств бюджета города в связи с необходимостью финансирования работ по установлению границ города, границ территориальных зон, внесению сведений о границах города, границах территориальных зон в Единый государственный реестр недвижимости.

В рамках муниципальной программы планируется направить расходы по 2 подпрограммам.

Наибольшая доля расходов муниципальной программы в 2021 году планируется по подпрограмме «Обеспечение реализации муниципальной программы города-курорта Железноводска Ставропольского края «Управление имуществом города-курорта Железноводска Ставропольского края» и общепрограммные мероприятия» – 69,1 %.

Финансовое обеспечение подпрограммы в сумме 7 762 229,00 рублей в 2021 году планируется направить на реализацию основных мероприятий по

содержанию управления имущественных отношений администрации города-курорта Железноводска.

Финансовое обеспечение подпрограммы «Управление муниципальной собственностью города-курорта Железноводска Ставропольского края» в сумме 3 473 346,00 рублей в 2021 году планируется направить на реализацию основных мероприятий:

- вовлечение и использование объектов муниципальной собственности города-курорта Железноводска Ставропольского края в хозяйственном обороте – 1 544 401,00 рублей;

- на содержание имущества, находящегося в муниципальной собственности (казне) – 1 373 945,00 рублей;

- на проведение кадастровых работ – 555 000,00 рублей.

3.4. Муниципальная программа «Развитие физической культуры и спорта в городе-курорте Железноводске Ставропольского края»

В общем объеме расходов проекта бюджета города на 2021 год доля муниципальной программы составляет 0,99 %.

В соответствии с проектом ведомственной структуры расходов бюджета бюджетные обязательства по реализации муниципальной программы в 2021 году будет исполнять 1 ГРБС. Ответственным исполнителем Программы является комитет по физической культуре, спорту и туризму администрации города-курорта Железноводска Ставропольского края.

На реализацию Программы направлено в 2021 году - 17 560 848,00 рублей, что на 171 075 845,00 рублей меньше объема средств первоначального плана на 2020 год (188 636 693,00 рублей).

Объем прогнозируемых расходов на 2022 и 2023 годы составит 16 586 734,00 рублей и 16 083 361,00 рублей соответственно.

Уменьшение объема ассигнований связано с запланированной и несостоявшейся в 2020 году реконструкцией стадиона «Спартак» в г. Железноводске.

В рамках муниципальной программы планируется направить расходы по 3 подпрограммам. Наибольшая доля расходов муниципальной программы в 2021 году планируется по подпрограмме «Подготовка спортивного резерва и команд города-курорта Железноводска Ставропольского края, в том числе среди инвалидов» – 84,7 %.

Финансовое обеспечение подпрограммы «Подготовка спортивного резерва и команд города-курорта Железноводска Ставропольского края, в том числе среди инвалидов» в сумме 14 878 877,00 рублей планируется направить на реализацию мероприятий по обеспечению деятельности муниципального бюджетного учреждения «Спортивно-оздоровительный комплекс «Железноводск» комитета по физической культуре, спорту и туризму администрации города-курорта Железноводска Ставропольского края.

Финансовое обеспечение подпрограммы «Подготовка и проведение спортивно-массовых мероприятий в городе-курорте Железноводске Ставропольского края» в сумме 769 600,00 рублей в 2021 году планируется направить на реализацию основных мероприятий:

- организация и проведение городских спортивно-массовых мероприятий – 205 000,00 рублей;

- участие спортсменов и сборных команд города-курорта Железноводска Ставропольского края в краевых и Российских соревнованиях – 500 000,00 рублей;

- организация и проведению работ в рамках Всероссийского физкультурно-спортивного комплекса «Готов к труду и обороне» учащихся и населения города-курорта Железноводска Ставропольского края – 64 600,00 рублей.

Финансовое обеспечение подпрограммы «Обеспечение реализации муниципальной программы города-курорта Железноводска Ставропольского края «Развитие физической культуры и спорта в городе-курорте Железноводске Ставропольского края» и общепрограммные мероприятия» в сумме 1 912 371,00 рублей в 2021 году планируется направить на реализацию основных мероприятий по содержанию комитета по физической культуре, спорту и туризму администрации города-курорта Железноводска Ставропольского края.

3.5. Муниципальная программа «Развитие градостроительства, строительства и архитектуры в городе-курорте Железноводске Ставропольского края»

В общем объеме расходов проекта бюджета города на 2021 год доля муниципальной программы составляет 0,86%.

В соответствии с проектом ведомственной структуры расходов бюджета бюджетные обязательства по реализации муниципальной программы в 2021 году будет исполнять 2 ГРБС. Ответственным исполнителем Программы является Управление архитектуры и градостроительства администрации города-курорта Железноводска Ставропольского края, соисполнителем программы является: администрация города-курорта Железноводска Ставропольского края (отдел по жилищным вопросам администрации города-курорта Железноводска Ставропольского края), администрация города-курорта Железноводска Ставропольского края (отдел учета, отчетности и финансов администрации города-курорта Железноводска Ставропольского края).

На реализацию Программы направлено в 2021 году - 15 381 722,00 рублей, что на 17 352 545,00 рублей меньше объема средств первоначального плана на 2020 год (32 734 267,00 рублей).

Объем прогнозируемых расходов на 2022 и 2023 годы составит 9 680 251,00 рублей и 8 471 040,00 рублей соответственно.

Уменьшение объема ассигнований связано с уменьшением межбюджетных трансфертов на предоставление молодым семьям социальных выплат на приобретение (строительство) жилья.

В рамках муниципальной программы планируется направить расходы по 3 подпрограммам. Наибольшая доля расходов муниципальной программы в 2021 году планируется по подпрограмме «Обеспечение реализации муниципальной программы города-курорта Железноводска Ставропольского края «Развитие градостроительства, строительства и архитектуры в городе-курорте Железноводске Ставропольского края» и общепрограммные мероприятия» – 41,4 %.

Финансовое обеспечение подпрограммы «Обеспечение реализации муниципальной программы города-курорта Железноводска Ставропольского края «Развитие градостроительства, строительства и архитектуры в городе-курорте Железноводске Ставропольского края» и общепрограммные мероприятия» в сумме 6 370 712,00 рублей в 2021 году планируется направить на реализацию основных мероприятий по содержанию Управления архитектуры и градостроительства администрации города-курорта Железноводска Ставропольского края.

Финансовое обеспечение подпрограммы «Градостроительство в городе-курорте Железноводске Ставропольского края» в сумме 4 326 800,00 рублей в 2021 году планируется направить на реализацию мероприятий по разработке проекта планировки территории города, схем планировочной организации земельных участков.

Финансовое обеспечение подпрограммы «Обеспечение жильем молодых семей в городе-курорте Железноводске Ставропольского края» в сумме 4 684 210,00 рублей в 2021 году планируется направить на реализацию мероприятий по предоставлению молодым семьям социальных выплат на приобретение (строительство) жилья.

3.6. Муниципальная программа «Культура города-курорта Железноводска Ставропольского края»

В общем объеме расходов проекта бюджета города на 2021 год доля муниципальной программы составляет 2,82%.

В соответствии с проектом ведомственной структуры расходов бюджета бюджетные обязательства по реализации муниципальной программы в 2021 году будет исполнять 1 ГРБС. Ответственным исполнителем Программы является управление культуры администрации города-курорта Железноводска Ставропольского края.

На реализацию Программы направлено в 2021 году - 49 891 719 рублей, что на 503 439,00 рублей больше объема средств первоначального плана на 2020 год (46 888 280,00 рублей).

Объем прогнозируемых расходов на 2022 и 2023 годы составит 45 472 460,89 рублей и 45 081 584,00 рублей соответственно.

Увеличение объема расходов в 2021 связано с увеличением в 2021 году расходов на заработную плату работников муниципальных учреждений культуры, подпадающих под действие майских указов Президента Российской Федерации, исходя из значения среднемесячного дохода от трудовой деятельности в 2021 году – 26250,60 рублей, в 2022 году – 27037,40, в 2023 году – 27848,50 рублей.

В рамках муниципальной программы планируется направить расходы по 3 подпрограммам. Наибольшая доля расходов муниципальной программы в 2021 году планируется по подпрограмме «Культурно-досуговая деятельность в городе-курорте Железноводске Ставропольского края» – 63,1 %.

Финансовое обеспечение подпрограммы «Культурно-досуговая деятельность в городе-курорте Железноводске Ставропольского края» в сумме 31 948 319,00 рублей планируется направить в 2021 году на выполнение основных мероприятий:

- обеспечение деятельности муниципальных учреждений города-курорта Железноводска Ставропольского края культурно-досугового типа – 27 800 939,00 рублей;

- организацию и проведение в городе-курорте Железноводске Ставропольского края городских и культурно-массовых мероприятий – 998 880,00 рублей;

- обеспечение пожарной безопасности учреждений культуры города-курорта Железноводска Ставропольского края – 648 500,00 рублей;

- реализация регионального проекта «Цифровая культура» (создание виртуальных концертных залов) – 2500 000,00 рублей.

Финансовое обеспечение подпрограммы «Развитие системы библиотечного обслуживания населения города-курорта Железноводска Ставропольского края» в сумме 13 456 972,00 рублей планируется направить в 2021 году на выполнение основных мероприятий:

- обеспечение деятельности (оказание услуг) библиотек – 12 134 426,00 рублей;

- пополнение библиотечного фонда – 277 380,00 рублей;

- резерв средств на реализацию указов Президента Российской Федерации от 7 мая 2012 года № 597 «О мероприятиях по реализации государственной социальной политики», от 1 июня 2012 года № 761 «О Национальной стратегии действий в интересах детей на 2012- 2017 годы» - 1 045 166,00 рублей.

Финансовое обеспечение подпрограммы «Обеспечение реализации муниципальной программы города-курорта Железноводска Ставропольского края «Культура города-курорта Железноводска Ставропольского края» и общепрограммные мероприятия» в сумме 4 486 428,00 рублей планируется направить в 2021 году на выполнение основных мероприятий по содержанию

управления культуры администрации города-курорта Железноводска Ставропольского края.

3.7. Муниципальная программа «Развитие экономики города-курорта Железноводска Ставропольского края»

В общем объеме расходов проекта бюджета города на 2021 год доля муниципальной программы составляет 0,01%.

В соответствии с проектом ведомственной структуры расходов бюджета бюджетные обязательства по реализации муниципальной программы в 2021 году будет исполнять 4 ГРБС. Ответственным исполнителем Программы является администрация города-курорта Железноводска Ставропольского края (отдел по экономике, торговле, инвестициям, курорту и туризму администрации города-курорта Железноводска Ставропольского края), соисполнителями программы являются: управление городского хозяйства администрации города-курорта Железноводска Ставропольского края, управление имущественных отношений администрации города-курорта Железноводска, управление труда и социальной защиты населения администрации города-курорта Железноводска Ставропольского края.

На реализацию Программы направлено в 2021 году - 234 394,00 рубля, что на 60 000,00 рублей больше объема средств первоначального плана на 2020 год (174 394,00 рублей).

Объем прогнозируемых расходов на 2022 и 2023 годы составит 206 924,00 рублей и 191 757,00 рублей соответственно.

Увеличение объемов расходов на 2021 год в сравнении с 2020 годом по подпрограмме «Развитие малого и среднего предпринимательства в городе-курорте Железноводске Ставропольского края» на 55 000,00 рублей связано с дополнительными расходами на оказание финансовой поддержки субъектам малого и среднего предпринимательства, осуществляющим деятельность на территории города-курорта Железноводска Ставропольского края, на частичное возмещение затрат на развитие собственного бизнеса в сфере производства товаров, работ и оказания услуг за счет средств бюджета города-курорта Железноводска Ставропольского края.

В рамках муниципальной программы планируется направить расходы по 4 подпрограммам. Наибольшая доля расходов муниципальной программы в 2021 году планируется по подпрограмме «Развитие санаторно-курортного и туристско-рекреационного комплекса в городе-курорте Железноводске Ставропольского края» – 42,7 %.

Финансовое обеспечение подпрограммы «Развитие санаторно-курортного и туристско-рекреационного комплекса в городе-курорте Железноводске Ставропольского края» в сумме 100 000,00 рублей планируется направить в 2021 году на выполнение основных мероприятий по формированию системы туристической навигации, установка информационных

щитов и указателей к туристским объектам на территории города-курорта Железноводска.

Финансовое обеспечение подпрограммы «Развитие малого и среднего предпринимательства в городе-курорте Железноводске Ставропольского края» в сумме 70 000,00 рублей планируется направить в 2021 году на выполнение основных мероприятий по оказанию информационной и консультационной помощи субъектам малого и среднего предпринимательства.

Финансовое обеспечение подпрограммы «Развитие потребительского рынка и услуг города-курорта Железноводска Ставропольского края» в сумме 15 000,00 рублей планируется направить в 2021 году на развитие ярмарочной торговли на территории города-курорта Железноводска Ставропольского края.

Финансовое обеспечение подпрограммы «Улучшение условий и охраны труда в городе-курорте Железноводске Ставропольского края» в сумме 49 394,00 рубля планируется направить в 2021 году на выполнение следующих мероприятий:

- организация работы по оборудованию методического кабинета по охране труда 24 394,00 рубля;
- участие специалистов по охране труда организаций города в форуме «Безопасный труд» - 10 000,00 рублей;
- проведение работ по организации смотра-конкурса на лучшую организацию работы по охране труда – 15 000,00 рублей.

3.8. Муниципальная программа «Развитие жилищно-коммунального хозяйства в городе-курорте Железноводске Ставропольского края»

В общем объеме расходов проекта бюджета города на 2021 год доля муниципальной программы составляет 5,69%.

В соответствии с проектом ведомственной структуры расходов бюджета бюджетные обязательства по реализации муниципальной программы в 2021 году будет исполнять 3 ГРБС. Ответственным исполнителем Программы является управление городского хозяйства администрации города-курорта Железноводска Ставропольского края, соисполнителями программы являются управление образования администрации города-курорта Железноводска Ставропольского края и администрация города-курорта Железноводска Ставропольского края.

На реализацию Программы направлено в 2021 году - 100 642 793,16 рубля, что на 102 037 128,96 рублей меньше объема средств первоначального плана на 2020 год (202 679 922,12 рублей).

Объем прогнозируемых расходов на 2022 и 2023 годы составит 73 153 573,99 рублей и 73 400 872,99 рублей соответственно.

В рамках муниципальной программы планируется направить расходы по 4 подпрограммам. Наибольшая доля расходов муниципальной программы в

2021 году планируется по подпрограмме «Благоустройство территории города-курорта Железноводска Ставропольского края» – 66,5 %.

Финансовое обеспечение подпрограммы «Благоустройство территории города-курорта Железноводска Ставропольского края» в сумме 66 947 908,74рублей планируется направить в 2021 году на выполнение основных мероприятий:

- расходы на уличное освещение -22 200 000,00 рублей;
- расходы по содержанию и озеленению города – 4 150 000,00 рублей;
- расходы по содержанию и озеленению курортной зоны – 7 678 850,00 рублей;
- расходы по содержанию и озеленению городского парка – 900 000,00 рублей;
- расходы на содержание мест захоронения – 1 000 000,00 рублей;
- расходы на ручную уборку города – 5 273 223,00 рубля;
- расходы по содержанию мемориалов «Вечный огонь» - 235 000,00 рублей;
- расходы на капитальный ремонт муниципального жилищного фонда – 100 000,00 рублей;
- расходы на содержание территории «Комсомольского парка» - 1 743 920,00 рублей;
- содержание территории, прилегающей к озеру в районе ЛПУ «Санаторий имени 30-летия Победы» - 1 560 920,00 рублей;
- содержание территории «Нижней каскадной лестницы» - 4 472 570,00 рублей;
- содержание общественных туалетов – 2 386 290,00 рублей
- расходы на мероприятия по благоустройству территории города - 3 878 625,00 рублей;
- приобретение благоустроенного жилого помещения в муниципальную собственность – 1 600 000,00 рублей;
- осуществление деятельности по обращению с животными без владельцев – 2 406 460,00 рублей;
- Возмещение затрат по оказанию банных услуг льготным категориям граждан – 70 270,00 рублей.

Финансовое обеспечение подпрограммы «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности на территории города-курорта Железноводска Ставропольского края» в сумме 130 000,00 рублей планируется направить в 2021 году на выполнение мероприятий по замене светильников уличного освещения на энергосберегающие.

Финансовое обеспечение подпрограммы «Обеспечение реализации муниципальной программы города-курорта Железноводска Ставропольского края «Развитие жилищно-коммунального хозяйства в городе-курорте Железноводске Ставропольского края» и общепрограммные мероприятия» в

сумме 26 564 884,42 рублей планируется направить в 2021 году на содержание Управления городского хозяйства администрации города-курорта Железноводска Ставропольского края.

Финансовое обеспечение подпрограммы «Содержание лесного хозяйства города-курорта Железноводска Ставропольского края» в сумме 7 000 000,00 рублей планируется направить в 2021 году на мероприятия по организации использования, охране, защите, воспроизводству городских лесов.

3.9. Муниципальная программа «Развитие транспортной системы и охрана окружающей среды в городе-курорте Железноводске Ставропольского края»

В общем объеме расходов проекта бюджета города на 2021 год доля муниципальной программы составляет 2,15%.

В соответствии с проектом ведомственной структуры расходов бюджета бюджетные обязательства по реализации муниципальной программы в 2021 году будет исполнять 3 ГРБС. Ответственным исполнителем Программы является Управление городского хозяйства администрации города-курорта Железноводска Ставропольского края, соисполнителями программы являются управление образования администрации города-курорта Железноводска Ставропольского края и администрация города-курорта Железноводска Ставропольского края (помощник главы администрации города-курорта Железноводска Ставропольского края, в обязанности которого входит взаимодействие со средствами массовой информации).

На реализацию Программы направлено в 2021 году - 38 073 419,01 рублей, что на 81 040 203,99 рублей меньше объема средств первоначального плана на 2020 год (119 113 623,00 рублей).

Объем прогнозируемых расходов на 2022 и 2023 годы составит 21 558 309,01 рублей и 21 558 309,01 рублей соответственно.

В рамках муниципальной программы планируется направить расходы по 2 подпрограммам. Наибольшая доля расходов муниципальной программы в 2021 году планируется по подпрограмме «Дорожное хозяйство и обеспечение безопасности дорожного движения в городе-курорте Железноводске Ставропольского края» – 96,6 %.

Финансовое обеспечение подпрограммы «Дорожное хозяйство и обеспечение безопасности дорожного движения в городе-курорте Железноводске Ставропольского края» в сумме 36 785 419,01 рублей планируется направить в 2021 году на выполнение основных мероприятий:

- информирование граждан о правилах и требованиях в области обеспечения безопасности дорожного движения – 10 000,00 рублей;
- проведение мероприятий с детьми и молодежью по профилактике детского дорожно-транспортного травматизма – 50 000,00 рублей;
- содержание автомобильных дорог общего пользования местного

значения - 15 299 763,00 рублей;

- ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения - 21 325 656,01 рублей;

- расходы на строительство (реконструкцию, техническое перевооружение) дорожных объектов муниципальной собственности – 100 000,00 рублей.

Финансовое обеспечение подпрограммы «Экологическая безопасность города-курорта Железноводска Ставропольского края» в сумме 1 288 000,00 рублей планируется направить в 2021 году на выполнение основных мероприятий:

- обеспечение охраны лесных массивов относящихся к городу-курорту Железноводску Ставропольского края – 400 000,00 рублей;

- проведение мероприятий по улучшению санитарно-эпидемиологической ситуации в городе-курорте Железноводске Ставропольского края – 888 000,00 рублей.

3.10. Муниципальная программа «Создание условий безопасной жизни населения города-курорта Железноводска Ставропольского края»

В общем объеме расходов проекта бюджета города на 2021 год доля муниципальной программы составляет 0,53%.

В соответствии с проектом ведомственной структуры расходов бюджета бюджетные обязательства по реализации муниципальной программы в 2021 году будет исполнять 3 ГРБС. Ответственным исполнителем Программы является Администрация города-курорта Железноводска Ставропольского края - отдел по мобилизационной подготовке и чрезвычайным ситуациям администрации города-курорта Железноводска Ставропольского края. Соисполнителями Программы являются: отдел по обеспечению деятельности администрации города-курорта Железноводска Ставропольского края, управление образования администрации города-курорта Железноводска Ставропольского края, управление культуры администрации города-курорта Железноводска Ставропольского края.

На реализацию Программы направлено в 2021 году - 9 517 577,16 рублей, что на 786 312,84 рублей меньше объема средств первоначального плана на 2020 год (10 303 890,00 рублей).

Объем прогнозируемых расходов на 2022 и 2023 годы составит 9 033 065,16 рублей и 8 765 937,16 рублей соответственно.

Уменьшение ассигнований связано с тем, что выделение средств из краевого бюджета на проведение антитеррористических мероприятий в муниципальных образовательных организациях не предусмотрено на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов.

В рамках муниципальной программы планируется направить расходы по 3 подпрограммам. Наибольшая доля расходов муниципальной программы в

2021 году планируется по подпрограмме «Безопасный город-курорт Железноводск» – 96,3 %.

Финансовое обеспечение подпрограммы «Безопасный город-курорт Железноводск» в сумме 9 172 314,00 рублей планируется направить в 2021 году на выполнение основных мероприятий:

- обеспечение безопасности в местах массового скопления граждан – 400 000,00 рублей;

- обеспечение деятельности муниципального казенного учреждения "Служба Спасения" города-курорта Железноводска Ставропольского края - 8 400 482,00 рублей;

- обеспечение безопасности людей на водных объектах, охрана их жизни и здоровья - 371 832,00 рубля.

Финансовое обеспечение подпрограммы «Профилактика правонарушений в городе-курорте Железноводске» в сумме 20 000,00 рублей планируется направить в 2021 году на проведение тематических передач на радио и телевидении, публикаций в СМИ материалов по вопросам профилактики правонарушений.

Финансовое обеспечение подпрограммы «Муниципальная поддержка казачества» в сумме 200 000,00 рублей планируется направить в 2021 году на организацию несения казаками службы по охране общественного правопорядка на территории муниципального образования города-курорта Железноводска Ставропольского края.

Финансовое обеспечение подпрограммы «Профилактика терроризма и экстремизма, а также минимизация и (или) ликвидация последствий проявления терроризма и экстремизма на территории города-курорта Железноводска Ставропольского края» в сумме 125 263,16 рубля планируется направить в 2021 году на повышение эффективности деятельности администрации в работе по вопросам профилактики терроризма и экстремизма.

3.11. Муниципальная программа «Открытость и эффективность работы администрации города-курорта Железноводска Ставропольского края»

В общем объеме расходов проекта бюджета города на 2021 год доля муниципальной программы составляет 0,9%.

В соответствии с проектом ведомственной структуры расходов бюджета бюджетные обязательства по реализации муниципальной программы в 2021 году будет исполнять 2 ГРБС. Ответственным исполнителем Программы является Администрация города-курорта Железноводска Ставропольского края, соисполнителями Программы являются: управление культуры администрации города-курорта Железноводска Ставропольского края.

На реализацию Программы направлено в 2021 году - 16 552 643,00 рублей, что на 1 059 982,00 рублей больше объема средств первоначального плана на 2020 год (15 492 661,00 рублей).

Объем прогнозируемых расходов на 2022 и 2023 годы составит 14 640 195,84 рублей и 13 042 055,00 рублей соответственно.

Увеличение ассигнований связано с выделением средств муниципальному унитарному предприятию «Редакция газеты «Железноводские ведомости» города-курорта Железноводска Ставропольского края на публикацию нормативной документации в сумме 700 000,00 рублей в связи с увеличением объема и повышением тарифа, а также на текущие расходы муниципальному бюджетному учреждению «Многофункциональный центр предоставления государственных и муниципальных услуг города-курорта Железноводска Ставропольского края» в связи с увеличением объема оказываемых услуг.

В рамках муниципальной программы планируется направить расходы по 4 подпрограммам. Наибольшая доля расходов муниципальной программы в 2021 году планируется по подпрограмме «Снижение административных барьеров, оптимизация и повышение качества предоставляемых государственных и муниципальных услуг» – 66,6 %.

Финансовое обеспечение подпрограммы «Снижение административных барьеров, оптимизация и повышение качества предоставляемых государственных и муниципальных услуг» в сумме 11 024 461,00 рублей планируется направить:

- обеспечение деятельности (оказание услуг) муниципального бюджетного учреждения «Многофункциональный центр предоставления государственных и муниципальных услуг города-курорта Железноводска Ставропольского края» - 10 524 461,00 рублей;

- расходы на эксплуатацию и приобретение информационных систем, ресурсов и телекоммуникационных услуг – 500 000,00 рублей.

Финансовое обеспечение подпрограммы «Развитие муниципальной службы в городе-курорте Железноводске Ставропольского края» в сумме 71 000,00 рублей планируется направить на дополнительное профессиональное образование муниципальных служащих.

Финансовое обеспечение подпрограммы «Оказание услуг в сфере производства и выпуска средств массовой информации» в сумме 5 442 182,00 рублей планируется направить:

- обеспечение деятельности (оказание услуг) телерадиокомпаний - 1 942 182,00 рублей;

- обеспечение публикаций нормотворческой документации органов местного самоуправления города-курорта Железноводска Ставропольского края - 3 500 000,00 рублей;

Финансовое обеспечение подпрограммы «Противодействие коррупции в

сфере деятельности администрации города-курорта Железноводска Ставропольского края» в сумме 15 000,00 рублей планируется направить на разработку, изготовление и распространение печатной продукции антикоррупционного содержания.

3.12. Муниципальная программа «Молодежь города-курорта Железноводска Ставропольского края»

В общем объеме расходов проекта бюджета города на 2021 год доля муниципальной программы составляет 0,05%.

В соответствии с проектом ведомственной структуры расходов бюджета бюджетные обязательства по реализации муниципальной программы в 2021 году будет исполнять 4 ГРБС. Ответственным исполнителем Программы является администрация города-курорта Железноводска Ставропольского края - отдел по социальным вопросам, опеке и попечительству администрации города-курорта Железноводска Ставропольского края, соисполнители Программы: управление культуры администрации города-курорта Железноводска Ставропольского края; управление образования администрации города-курорта Железноводска Ставропольского края; комитет по физической культуре, спорту и туризму администрации города-курорта Железноводска Ставропольского края.

На реализацию Программы направлено в 2021 году - 930 071,00 рублей, что на 40 993,00 рублей больше объема средств первоначального плана на 2020 год (889 078,00 рублей).

Объем прогнозируемых расходов на 2022 и 2023 годы составит 883 788,00 рублей и 857 918,00 рублей соответственно.

В рамках муниципальной программы планируется направить расходы по 3 подпрограммам. Наибольшая доля расходов муниципальной программы в 2021 году планируется по подпрограмме «Организация и осуществление мероприятий по работе с молодежью» – 90,1 %.

Финансовое обеспечение подпрограммы «Организация и осуществление мероприятий по работе с молодежью» в сумме 837 903,00 рублей планируется направить:

- на создание условий для предоставления жителям города-курорта Железноводска Ставропольского края услуг в области реализации молодежной политики - 666 903,00 рубля;

- организацию и проведение в городе-курорте Железноводске Ставропольского края молодежных мероприятий - 171 000,00 рублей;

Финансовое обеспечение подпрограммы «Комплексные меры по профилактике безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних в городе-курорте Железноводске Ставропольского края» в сумме 40 000,00 рублей планируется направить на интеграцию молодых людей оказавшихся в трудной жизненной ситуации, в жизнь общества.

Финансовое обеспечение подпрограммы «Профилактика наркомании и противодействие злоупотреблению наркотическими средствами и их незаконному обороту в городе-курорте Железноводске Ставропольского края» в сумме 52 168,00 рублей планируется направить:

- на организацию и проведение в городе-курорте Железноводске Ставропольского края мер по профилактике наркомании и противодействию злоупотреблению наркотическими средствами и их незаконному обороту - 12 568,00 рублей;
- проведение спортивно-массовых мероприятий антинаркотической направленности - 39 600,00 рублей.

3.13. Муниципальная программа «Формирование современной городской среды»

В общем объеме расходов проекта бюджета города на 2021 год доля муниципальной программы составляет 5,2%.

В соответствии с проектом ведомственной структуры расходов бюджета бюджетные обязательства по реализации муниципальной программы в 2021 году будет исполнять 1 ГРБС. Ответственным исполнителем Программы является Управление городского хозяйства администрации города-курорта Железноводска Ставропольского края, соисполнители отсутствуют.

На реализацию Программы направлено в 2021 году - 92 627 852,60 рублей, что на 126 967 147,40 рублей меньше объема средств первоначального плана на 2020 год (219 595 000,00 рублей).

Объем прогнозируемых расходов на 2022 и 2023 годы составит 51 295 000,00 рублей и 0,00 рублей соответственно.

В рамках муниципальной программы планируется направить расходы по 2 подпрограммам. Наибольшая доля расходов муниципальной программы в 2021 году планируется по подпрограмме «Развитие курортной инфраструктуры в городе-курорте Железноводске Ставропольского края» – 52,1 %.

Финансовое обеспечение подпрограммы «Развитие курортной инфраструктуры в городе-курорте Железноводске Ставропольского края» в сумме 48 259 000,00 рублей планируется направить на содержание, благоустройство и ремонт объектов курортной инфраструктуры на территории города-курорта Железноводска Ставропольского края.

Финансовое обеспечение подпрограммы «Современная городская среда в городе-курорте Железноводске Ставропольского края (общественные территории)» в сумме 44 368 852,60 рублей планируется направить на реализацию регионального проекта «Формирование комфортной городской среды».

Выводы:

1. Проект решения Думы города-курорта Железноводска Ставропольского края «О бюджете города-курорта Железноводска Ставропольского края на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов» направлен Думой города в Контрольно-счетную палату в срок, установленный Положением о бюджетном процессе.

2. Перечень документов и материалов, представленных одновременно с проектом бюджета города, а также сам проект решения по своему составу и содержанию соответствует требованиям ст. 184.1 и ст. 184.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

3. В соответствии с требованиями п. 4 ст. 169 БК РФ и п. 2 ст. 18 Положения о бюджетном процессе проект решения о бюджете города составлен на три года: очередной финансовый год (2021 год) и на плановый период (2022 и 2023 годов), учтены положения п. 4 ст. 184.1 БК РФ и п. 3 ст. 18 Положения о бюджетном процессе об утверждении путем изменения параметров планового периода утвержденного бюджета города и добавления к ним параметров второго года планового периода проекта бюджета города.

4. В соответствии с требованиями ст. 172 БК РФ, проект решения составлен на основе утвержденного распоряжением администрации города-курорта Железноводска Ставропольского края от 19 ноября 2020 № 298-р прогноза социально-экономического развития города на очередной 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов.

5. Соблюдены требования и ограничения, установленные Бюджетным кодексом РФ:

по пункту 3 статьи 81- по размеру резервного фонда, по пункту 5 статьи 179.4 - по формированию Дорожного фонда; по п. 3 ст. 184.1 – по общему объему условно утверждаемых расходов, по п. 3 ст. 184.1 - объему бюджетных ассигнований, направляемых на исполнение публичных нормативных обязательств.

6. Основные характеристики проекта бюджета города, к которым в соответствии со ст.184.1 Бюджетного кодекса РФ относятся: общий объем доходов, общий объем расходов, дефицит (профицит) бюджета прогнозируются:

на 2021 финансовый год:

- по доходам - в сумме 1 768 378 372,77 рублей, в том числе межбюджетные трансферты – 1 421 716 067,77 рублей;
- по расходам - в сумме 1 768 378 372,77 рублей;
- по дефициту (профициту) – 0,00 рублей;

на плановый период 2022 года:

- по доходам - в сумме 1 660 631 715,00 рублей, в том числе межбюджетные трансферты – 1 312 867 740,00 рублей;
- по расходам - в сумме 1 660 631 715,00 рублей;
- по дефициту (профициту) -0,00 рублей

на плановый период 2023 года:

- по доходам - в сумме 1 284 322 465,00 рублей, в том числе межбюджетные трансферты – 932 182 100,00 рублей;
- по расходам - в сумме 1 284 322 465,00 рублей;
- по дефициту (профициту) – 0,00 рублей

Показатели Проекта бюджета соответствуют установленным Бюджетного кодекса РФ принципам сбалансированности бюджета (ст. 33 Бюджетного кодекса РФ).

7. Прогнозируемый объем доходов бюджета города на 2021 год меньше утвержденного объема доходов на 2020 год на сумму 160 770 475,79 рублей или на 8,3 %, а также ожидаемых поступлений за 2020 год на сумму 88 059 969,62 рублей или на 4,7 %.

8. Доходная часть бюджета города на 2021 год на 80,4% или на 1 421 716 067,77 рублей, обеспечивается за счет межбюджетных трансфертов, с уменьшением по отношению к утвержденным назначениям на 2020 год на сумму 161 191 420,79 рублей или на 10,1% (Справочно: в 2019 году – 77,0% в 2018 году – 76,0 %, в 2017 году – 74,4 %, в 2016 году - 69,9 %).

В целом прогноз доходов бюджета города на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов является обоснованным.

9. Расходы бюджета города спрогнозированы в соответствии с приоритетами целями и задачами, финансирование реализации которых предусмотрено в очередном бюджетном цикле и отражено в основных направлениях бюджетной, налоговой политики города на 2021 и 2023 годы.

10. Одним из основных подходов к формированию объема и структуры расходов проекта решения о бюджете города на 2021 и 2023 годы остается сохранение программного принципа планирования расходов.

В соответствии со ст. 179 Бюджетного кодекса РФ расходная часть бюджета сформирована в программной структуре по 13 муниципальным программам. Доля муниципальных программ в общем объеме расходов бюджета города 2021 года составляет – 62,2 % или 1 630 607 554,93 рубля.

11. На осуществление непрограммных направлений деятельности проектом бюджета города предусмотрены бюджетные ассигнования: на 2021 год – в сумме 137 770 817,84 рублей, в плановом периоде 2022 года - в сумме 125 019 859,00, 2022 года – 121 314 940,84 рублей.

12. Расходам на социально-культурную сферу в общем объеме расходов города на 2021 год по-прежнему отводятся приоритетные позиции в бюджетных обязательствах: «Образование» (51,1 %), «Социальная политика» (21,5%), «Физическая культура и спорт» (1,0%) «Культура» (28,1%).

13. По результатам экспертизы проекта решения Контрольно-счётная палата считает, что в целом бюджет города является достоверным и обоснованным, направлен на решение задач, связанных с обеспечением устойчивости и сбалансированности бюджетной системы города, концентрации ресурсов на ключевых направлениях развития города.

Проект решения Думы города-курорта Железноводска Ставропольского края «О бюджете города-курорта Железноводска Ставропольского края на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов» соответствует требованиям бюджетного законодательства и может быть рассмотрен Думой города-курорта Железноводска Ставропольского края в установленном порядке.

Аудитор
Контрольно-счетной палаты
Города-курорта Железноводска
Ставропольского края

Н.В. Великая