

Председателю
Совета города Эссентуки
Л.И. Ефремовой

от 04 декабря 2014 года

ЗАКЛЮЧЕНИЕ
на проект решения Совета города Эссентуки
«О бюджете муниципального образования городского округа город-курорт
Эссентуки на 2015 год и плановый период
2016 и 2017 годов»

Заключение Контрольно-счетной палаты Города Эссентуки на проект решения Совета города Эссентуки «О бюджете городского округа город-курорт Эссентуки на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов» (далее – Заключение) подготовлено в соответствии с пунктом 2 статьи 157 Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее – БК РФ), статьей 17 Положения от 30.10.2013 № 106 «О бюджетном процессе в муниципальном образовании городском округе город-курорт Эссентуки» (далее – Положение №106), пунктом 1 статьи 8 Положения, утвержденного решением Совета города Эссентуки от 19.12.2012 №121 «О Контрольно-счетной палате Ставропольского края».

При подготовке Заключения Контрольно-счетная палата города Эссентуки (далее – Контрольно-счетная палата) учитывала необходимость реализации Основных направлений бюджетной и налоговой политики города Эссентуки на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов (далее – Основные направления бюджетной и налоговой политики), сформированных в соответствии с Бюджетным посланием Президента Российской Федерации от 13.06.2013 «О бюджетной политике в 2014-2016 годах» (далее – Бюджетное послание), с учетом положений Стратегии социально-экономического развития городского округа города-курорта Эссентуки на период до 2020 года и на период до 2025 года, утвержденной решением Совета города Эссентуки от 21.12.2009 № 137 (далее – Стратегия), плана мероприятий, направленных на увеличение роста доходов и оптимизацию расходов бюджета города Эссентуки, а также приоритетов государственной политики, отраженных в указах Президента Российской Федерации от 07.05.2012 года.

Проанализирована работа управления экономического развития и торговли города Эссентуки по составлению прогноза социально-экономического развития города на 2015 год и на период до 2017 года и показателей проекта решения Совета города «О бюджете муниципального образования городского округа город-курорт Эссентуки на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов» (далее – проект решения).

1. Параметры прогноза исходных макроэкономических показателей социально-экономического развития города Эссентуки на 2015 год и на период до 2017 года

Макроэкономические условия разработки прогноза социально-экономического развития города Эссентуки на 2015 год и на период до 2017

года, утвержденного распоряжением администрации города Эссентуки от 25.06.2014 № 139-р (далее – Прогноз), характеризуются невысокой динамикой экономического развития, а в ряде сфер деятельности замедлением темпов экономического роста.

В прогнозе учтены сценарные условия функционирования экономики Ставропольского края, анализ тенденций развития экономики города Эссентуки, применены индексы-дефляторы цен, рекомендованные Министерством экономического развития Ставропольского края, и индексы, сложившиеся по краю.

По прогнозу, номинальный объем обрабатывающего производства на 2014 год оценивается в размере 1 672,7 млн. рублей, что на 447,3 млн. рублей, или на 21,1%, ниже показателя, учтенного при формировании бюджета города Эссентуки на 2014 год и плановый период 2015 и 2016 годов, утвержденного Решение Совета города Эссентуки от 18.12.2013 № 128 «О бюджете города Эссентуки на 2014 год и плановый период 2015 и 2016 годов» (далее – Решение № 128).

Темп роста индекса физического объема в 2014 году составил 105,9% и по сравнению с расчетами к Решению № 128 сокращен на 3,3 п.п.

Сравнение прогнозируемых и ожидаемых оценок макроэкономических показателей в 2014 году показывает значительные их отклонения, что свидетельствует о недостаточной степени надежности разрабатываемых прогнозов и впоследствии оказывает негативное влияние на исполнение бюджета. Данные представлены в таблице.

Наименование показателей	Отчет * 2013 года	Прогноз* на 2014 год (1 вар.)	Оценка (текущий 2014 год) **	Отклонение оценки от прогноза	
				Абс.	Отн.
Обрабатывающие производства, млн. рублей	1578,8	2 120,0	1672,7	-447,3	-21,1
-индекс физического объема (%)	88,8	109,2	105,9	-	-3,3
Производство пищевых продуктов млн. рублей	1 412,5	2 050,0	1 497,1	-552,9	-26,9
Индекс физического объема %	86,1	109,5	106,0	-	-3,5
Производство и распределение электроэнергии, млн. рублей	1 426,2	1 450,0	1 484,2	+34,2	+2,3
-индекс производства и распределение электроэнергии (%)	104,8	103,2	104,0	-	-0,8
Оборот розничной торговли, млн. руб.,	5264,0	5 261,9	5 543,2	+ 281,3	+5,4
В % к предыдущему году в сопоставимых ценах (%)	110,8	108,0	105,3	-	-2,7
Прибыль прибыльных организаций, млн. руб.	752,9	784,0	770,0	-14,0	-1,7
Инвестиции в основной капитал, млн. руб.	946,7	4 604,9	1 893,4	-2 711,5	-58,8
-индекс физического объема (%)	28,6	107,2	200,0	-	+92,8
Среднедушевые денежные доходы населения, руб.	22 983,9	21 827,5	24 362,0	+2 535,0	+11,6
Реальные денежные доходы населения в % к предыдущему году	116,7	106,0	106,0	-	-
Фонд заработной платы, млн. руб.	4227,3	4492,7	4492,7	-	-
Среднегодовая численность занятых в экономике, тыс. чел.	15,4	15,5	15,6	+0,1	+0,7

Наименование показателей	Отчет * 2013 года	Прогноз* на 2014 год (1 вар.)	Оценка (текущий 2014 год) **	Отклонение оценки от прогноза	
				Абс.	Отн.
Индекс потребительских цен (декабрь к декабрю предыдущего года), в %	106,7	106,2	106,0	-	-0,2
Уровень, зарегистрированной безработицы (на конец года%)	0,50	0,60	0,40	-0,20	-33,3
Экспорт, млн. долл. США	0,37	0,13	0,13	-	-
Импорт, млн. долл. США	0,25	0,19	0,19	--	-

*- Прогноз социально-экономического развития Города Эссентуки на 2014 год и на период до 2016 года, одобренный распоряжением администрации города Эссентуки от 03.07.2013 № 138-р.

** - Прогноз социально-экономического развития Города Эссентукина 2015 год и на период до 2017 года, одобренный распоряжением Правительства Города Эссентуки от 25.06.2014 № 139-р

По оценке управления экономического развития и торговли такие показатели 2014 года как объём отгруженных товаров собственного производства, производство пищевых продуктов, инвестиции в основной капитал и другие оцениваются ниже уровня 2013 года.

Это означает, что прогнозные показатели в 2014 году будут не выполнены. В результате оценка показателей скорректирована в сторону уменьшения. Объём отгруженных товаров собственного производства – на 21,1 п.п.; индекс производства и распределение электроэнергии – на 3,3 п.п.; производство пищевых продуктов – на 26,9 п.п.; инвестиции в основной капитал – на 58,8 п.п.

Таким образом, макроэкономическая ситуация в 2014 году ухудшилась, большинство ключевых показателей пересмотрены в сторону их понижения. Однако, в таких условиях, среднедушевые денежные доходы населения увеличились на 11,6 п.п.; среднегодовая численность занятых в экономике увеличилась на 0,7 п.п.; оборот розничной торговли – на 5,4 п.п.

Учитывая рост геополитической напряженности, который резко ограничил возможности предприятий привлекать средства на внешних и внутренних рынках, существуют риски не достижения прогнозируемого роста вложения инвестиций в 2015-2017 годах.

Индекс потребительских цен (декабрь к декабрю предыдущего года) планируется снизить с 105,1% в 2015 году до 104,7% в 2017 году.

В 2015-2017 годах прогнозируется замедление темпов роста экономики, реальный объём обрабатывающего производства увеличится лишь на 9,7%, его рост будет ниже, чем в прогнозируемом периоде 2014-2016 годы (19,9%).

Прогнозируется, что инвестиции в основной капитал увеличатся за 2015-2017 годы на 14,2% (за 2012-2014 годы – произошло снижение на 52,7%), обрабатывающие производства увеличатся на 4,6% (за 2012-2014 годы – произошло снижение на 5,8%), оборот розничной торговли на 9,2% (за 2012-2014 годы – на 16,7%), производство пищевых продуктов на 7,3% (за 2012-2014 годы произошло снижение – на 8,7%), экспорт на 45,8% (за 2012-2014 годы – снижение показателя произошло на 59,3%), импорт не планируется.

Недостаток ресурсов для финансирования инвестиционных проектов является одним из основных негативных факторов, которые будут определять последующую экономическую динамику в среднесрочной перспективе.

Прогнозом предусматривается ежегодный прирост инвестиций в основной капитал: в 2014 году (оценка) – на 100,1%; в 2015 году – на 5,1%; в 2016 году – на 6,3%, в 2017 году – на 7,5%, индекс-дефлятор инвестиций в основной капитал не опережает темп роста инвестиций в 2015-2017 годах, следовательно, инвестиции будут расти не за счёт роста цен на инвестируемую продукцию.

Объемы инвестиций в основной капитал недостаточны для технического перевооружения экономики города, так как степень износа основных производственных фондов в городе достаточно высока. Ввод в действие основных фондов не предусмотрено. Процессы обновления основных производственных фондов не предусмотрены.

Одним из источников финансирования инвестиций в основной капитал являются собственные средства предприятий и организаций. По прогнозу, доля собственных средств предприятий и организаций в общем объеме инвестиций должна увеличиться с 55,1% в 2014 году до 64,7% в 2017 году. Однако прогнозируемые относительно низкие темпы экономического роста могут привести к формированию недостаточных объемов финансовых ресурсов у предприятий и организаций, что обуславливает наличие рисков нехватки собственных средств предприятий на инвестиционные цели.

Прирост темпов кредитования прогнозируется в 2014 году на уровне 20,0%, в 2015 году – около 215,0%, в 2016 – 2017 годах – 19,0%. Привлечённые средства в 2015 году к уровню 2014 года снижаются на 52,3% и до 2017 года остаются на уровне 2015 года.

Исходя из того, что консервативная фискальная политика в 2015-2017 годах будет ограничивать возможности роста инвестиций за счет федерального бюджета, существуют реальные риски в достижении прогнозируемых объемов инвестиций за счет бюджетных средств (в 2015 году – снижение на 88,5%, в 2016 году рост к уровню 2015 года на – 238,4%, в 2017 году на уровне 2016 года).

В среднесрочном периоде прогнозируется постепенное снижение индекса потребительских цен (декабрь к декабрю предыдущего года) с 5,0% в 2015 году до 4,3% в 2017 году.

Тарифы на электроэнергию для населения прогнозируется на уровне 6,0% в 2015 году, 6,0% в 2016 году, 6,0% в 2017 году и превышает среднегодовой прогнозируемый уровень потребительских цен в 2016 году на 0,6 п.п., в 2017 году – на 0,6 п.п., что также может способствовать росту инфляции.

В структуре оборота розничной торговли в 2015-2017 годах пищевые продукты, включая напитки и табачные изделия занимают 49,0%, непродовольственные товары -51%.

Прогнозом предусматривается положительная динамика показателей, характеризующих уровень жизни населения. В 2014 году реальные денежные доходы населения увеличатся на 6,0%, в 2015 году – на 6,0%, в 2016 году – на 50,0%, в 2017 году – на 5,0%. В целом за период с 2015 по 2017 годы прирост составит 16,8%, что существенно ниже, чем за период с 2012-2014 годы – 23,6%.

Рост величины прожиточного минимума (в среднем на душу населения) прогнозируется на уровне среднегодового роста потребительских цен: в 2015 году – 105,1%; в 2016 году – 104,7%; в 2017 году – 104,4%.

Сравнительный анализ динамики основных макроэкономических показателей, сложившейся за последние годы, показывает их существенное отклонение от прогнозируемых значений, что может свидетельствовать о недостаточной достоверности и надежности разрабатываемых прогнозов. Отсылка к Основным направлениям бюджетной и налоговой политики города Эссентуки на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов, а также к Стратегии развития города Эссентуки до 2025 года пояснительная записка к Прогнозу не содержит. В связи с чем, определить взаимосвязку показателей Прогноза города и показателей бюджета города за отчетный период не представляется возможным.

По большинству рассмотренных показателей фактические отчетные данные ежегодно существенно отличаются от прогнозируемых значений.

В условиях реализации программно-целевого принципа планирования и исполнения бюджета повышаются требования к качеству прогноза социально-экономического развития на очередной финансовый год и на плановый период. Прогноз должен не только с большой степенью надежности определять исходные условия для разработки проекта бюджета города Эссентуки, но и иметь целевой характер, то есть отражать результаты реализации поставленных целей и задач в среднесрочной перспективе.

Прогнозируемая динамика макроэкономических показателей не в полной мере обеспечивает достижение ряда целевых индикаторов, представленных в основных документах стратегического планирования, включая целевые экономические индикаторы Стратегии социально-экономического развития города Эссентуки на период до 2020 года, утвержденной решением Совета города Эссентуки от 21.12.2009 № 137).

В связи с ухудшением макроэкономической ситуации в 2014 году усиливаются риски не достижения целевых значений показателей на 2015-2017 годы.

По мнению Контрольно-счетной палаты подготовка прогнозов социально-экономического развития Города Эссентуки на среднесрочный период должна осуществляться в тесной взаимосвязке со Стратегией и порядком разработки прогноза Социально-экономического развития.

Проект бюджета на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов сформирован на основе 1 варианта Прогноза, который предполагает консервативную инвестиционную политику, замедление промышленного производства, строительства, торговли, что может привести к стагнации экономики, низким темпам роста реальных денежных доходов населения и падению предпринимательской активности.

При формировании проекта бюджета Города Эссентуки за основу приняты следующие макроэкономические показатели Прогноза:

Налоговый потенциал по доходам рассчитывался с учетом:

-темпа роста прибыли прибыльных организаций в 2015 году – 100,6%, в 2016 году – 100,6% и в 2017 году – 100,6%;

-темпа роста фонда оплаты труда – 106,9%, 108,4% и 108,3%;

-индекса физического объема инвестиций в основной капитал – 105,1%, 106,3% и 107,5%;

-индекса потребительских цен (в процентах, декабрь к декабрю предыдущего года) – 105,0%, 104,5% и 104,3%.

Бюджет сформирован по доходам: в 2015 году – 1 537,4 млн. рублей, в 2016 году – 1 598,7 млн. рублей и в 2017 году – 1 598,7 млн. рублей.

Общий объем расходов бюджета Города Эссентуки составит: в 2015 году – 1 539,2 млн. рублей, в 2016 году – 1 600,4 млн. рублей и в 2017 году – 1 600,4 млн. рублей.

В среднесрочной перспективе прогнозируется, что уровень доходов бюджета Города Эссентуки сократится на 1,2 п.п. (с 1 618,3 млн. рублей доходы в 2013 году до 1 598,7 млн. рублей в 2017 году), уровень государственного долга в 2017 году останется на уровне 2013 года - 3,73 млн. рублей.

2. Основные направления бюджетной и налоговой политики.

Основные направления бюджетной и налоговой политики городского округа город-курорт Эссентуки на 2015 год и плановый период 2016 - 2017 годов утверждены постановлением Администрации города Эссентуки от 05 сентября 2014 г. № 2215.

Подготовка данного документа производилась с учетом реализации положений, сформулированных в соответствии с Бюджетным посланием Президента Российской Федерации «О бюджетной политике в 2014-2016 годах», в соответствии с распоряжением Правительства Ставропольского края от 16.07.2014 № 248-рп «Об утверждении основных направлений бюджетной и налоговой политики Ставропольского края на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов» и с учетом положений Стратегии социально-экономического развития городского округа город – курорт Эссентуки на период до 2025 года, утвержденной решением Совета города Эссентуки от 21.12.2009 г. № 137 «Об утверждении стратегии социально-экономического развития до 2020 года» (с последующими изменениями), (далее – Стратегия социально-экономического развития), Плана мероприятий, направленных на увеличение роста доходов и оптимизацию расходов бюджета муниципального образования городского округа город - курорт Эссентуки, совершенствование долговой политики города Эссентуки на период 2015 – 2017 годов, утвержденного распоряжением Администрации города Эссентуки от 14.03.2014 № 41-р «Об утверждении Плана мероприятий, направленных на увеличение роста доходов и оптимизацию расходов бюджета муниципального образования городского округа город-курорт Эссентуки, совершенствование долговой политики города Эссентуки на период 2014-2016 годов».

В ходе проведенного анализа установлено, что основные направления и задачи бюджетной и налоговой политики города Эссентуки на 2015 год и

плановый период 2016 и 2017 годов, соответствуют основным направлениям и задачам бюджетной и налоговой политики Ставропольского края на 2014 год и на плановый период 2015 и 2016 годов. Основные направления налоговой политики на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов ориентированы на мобилизацию собственных доходов на основе экономического роста и развития налогового потенциала исходя из структурных изменений в экономике города Эссентуки, на улучшение качества налогового администрирования, на усиление инвестиционной и инновационной направленности экономического развития города, на осуществление анализа налогового потенциала в целях изыскания дополнительных источников пополнения доходной части местного бюджета и обеспечение сбалансированности бюджета города Эссентуки, на совершенствование налогового администрирования, на оптимизацию налоговых льгот.

Реализация основных направлений налоговой политики будет способствовать достижению высокого уровня налогового потенциала городского округа город - курорт Эссентуки и повышению его финансовой самостоятельности.

Дополнительные поступления неналоговых доходов в городской бюджет планируется получить путем повышения эффективности управления муниципальной собственностью.

В области налоговой политики в трехлетней перспективе приоритеты в области доходов увеличатся относительно ожидаемого выполнения 2014 года.

3. Общая характеристика бюджета города Эссентуки на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов

Анализ основных параметров бюджета города Эссентуки на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов представлен в следующей таблице.

Показатели	Решение №128 от 18.12.2013 (ред. от 24.11.2014 № 116), тыс. рублей			Законопроект, тыс. рублей		
	на 2014 год	на 2015 год	на 2016 год	на 2015 год	на 2016 год	на 2017 год
Доходы, в том числе:	1 649 190,86	1 552 721,16	1 615 478,53	1 547 337,48	1 599 107,89	1 648 738,21
Безвозмездные поступления	897 697,81	793 882,79	846 728,49	832 949,98	883 058,09	917 350,31
Расходы	1 791 006,57	1 552 721,16	1 615 478,53	1 547 337,48	1 599 107,89	1 648 738,21
Дефицит (-)	-141 815,71	-	-	-	-	-
Государственный долг	3 727,44	3 727,44	3 727,44	3 727,44	3 727,44	3 727,44

Динамика основных показателей бюджета города Эссентуки в 2015 и 2016 годах по сравнению с предыдущим бюджетным циклом (по отношению к показателям, утвержденным Решением от 18.12.2013 № 128 в редакции от 24.11.2014 № 116) характеризуется общим снижением доходов и расходов. Доходы городского бюджета в 2015 и 2016 годах сокращены на сумму 5 383,68 тыс. рублей и на 16 370,73 тыс. рублей соответственно, расходы в 2015 году на 5 383,68 тыс. рублей, в 2016 году на 16 370,73 тыс. рублей.

В целях обеспечения финансовой стабильности и устойчивости исполнения социальных обязательств перед населением города Эссентуки, исключения из бюджета города обязательств, не подкреплённых финансовыми средствами, а также учитывая положения Бюджетного послания Президента Российской

Федерации о бюджетной политике на 2013 – 2015 годы, рекомендации Министерства финансов Ставропольского края, сформирован проект бюджета муниципального образования городского округа город – курорт Ессентуки на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов, сбалансированный по доходам и расходам. Бюджет города прогнозируется бездефицитным.

В целях обеспечения сбалансированности городского бюджета на 2015-2017 годы расходы по отраслям сокращены на 10,0%.

Верхний предел государственного долга города Ессентуки в общем объеме доходов без учета объема безвозмездных поступлений составит: в 2015 году – 0,5%, в 2016 году – 0,5%, в 2017 году – 0,5%.

Согласно пункту 2 статьи 107 БК РФ предельный объем государственного долга субъекта Российской Федерации не должен превышать утвержденный общий годовой объем налоговых и неналоговых доходов бюджета субъекта Российской Федерации.

Доходная часть бюджета города сформирована относительно в равных долях, удельный вес собственных доходов (налоговые и неналоговые поступления) в общем объеме доходов составит: в 2015 году – 47,0%, в 2016 году – 44,8%, в 2017 году – 44,4%.

Объем доходов городского бюджета без учёта безвозмездных поступлений в 2015 году определён в сумме 714 387,50 тыс. рублей, в том числе налоговые доходы – 607 513,50 тыс. рублей, неналоговые доходы – 106 874,00 тыс. рублей. Объем доходов городского бюджета без учёта безвозмездных поступлений в 2016 году определён в сумме 716 049,80 тыс. рублей, в том числе налоговые доходы – 618 050,80 тыс. рублей, неналоговые доходы – 97 999,00 тыс. рублей. Объем доходов городского бюджета без учёта безвозмездных поступлений в 2017 году определён в сумме 731 387,90 тыс. рублей, в том числе налоговые доходы – 633 388,90 тыс. рублей, неналоговые доходы – 97 999,00 тыс. рублей.

Безвозмездные поступления сформированы исходя из размеров финансовой помощи, предусмотренной городу проектом краевого закона «О бюджете Ставропольского края на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов» и составят на 2015 год – 832 949,98 тыс. рублей, 2016 год – 883 058,09 тыс. рублей, 2017 год – 917 350,31 тыс. рублей или 53,0%, 55,2%, 55,6% относительно общего объема доходов городского бюджета соответственно.

В рамках реализации указов Президента Российской Федерации (от 07.05.2012 № 597 «О мероприятиях по реализации государственной социальной политики», от 01.06.2012 № 761 «О Национальной стратегии действий в интересах детей на 2012-2017 годы», от 28.12.2012 № 1688 «О некоторых мерах по реализации государственной политики в сфере защиты детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей» в сумме, необходимой для повышения оплаты труда отдельных категорий работников государственных учреждений Ставропольского края и муниципальных учреждений муниципальных образований Ставропольского края с 01.10.2015 года на 5,5 процента.

Расходы на повышение заработной платы работникам муниципальных учреждений культуры, педагогическим работникам муниципальных организаций

дополнительного образования детей (в сфере образования, культуры, физической культуры и спорта) просчитаны с учетом корректировки в 2015-2017 годах бюджетных ассигнований, предусмотренных на обеспечение выполнения положений Указов Президента Российской Федерации от 07.05.2012 № 597 «О мероприятиях по реализации государственной социальной политики», от 01.06.2012 № 761 «О национальной стратегии действий в интересах детей на 2012-2017 годы» и от 28.12.2012 № 1688 «О некоторых мерах по реализации государственной политики в сфере защиты детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей» (далее – Указы), направленных на повышение оплаты труда отдельных категорий работников учреждений бюджетного сектора экономики.

Прогнозом социально-экономического развития Ставропольского края на 2015 год и на период до 2017 года, утвержденного распоряжением Правительства Ставропольского края от 16 сентября 2014 года № 320-рп, уточнены значения средней заработной платы по Ставропольскому краю.

На 2015 год рекомендовано планировать размер средней заработной платы исходя из достигнутого уровня 2014 года (22 360 рублей), на 2016 год – 25 790,00 рублей и на 2017 год – 27 982,50 рубля (в предыдущем бюджетном цикле размер средней зарплаты в Ставропольском крае составлял: в 2014 году – 23 423,10 рубля, в 2015 году – 25 563,20 рубля, в 2016 году – 28 119,50 рубля). При определении размера фонда оплаты труда на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов тарифы страховых взносов на заработную плату сохраняются на уровне 2014 года – 30,2 процента. Дополнительная сумма расходов на заработную плату и начисления на выплаты на оплату труда по органам местного самоуправления на 2015 год по сравнению с утвержденными расходами на 2014 год составила 16 817,54 тыс. рублей.

В целях оптимизации и сокращения расходов при формировании необходимых бюджетных ассигнований на содержание органов местного самоуправления применялось постановление Правительства Ставропольского края от 21.09.2009 года № 243-п «О планировании бюджетных расходов на содержание органов исполнительной власти Ставропольского края» (с внесением изменений от 05.09.2013 года № 330-п).

При планировании расходов на содержание отраслевых (функциональных) органов Администрации города Ессентуки (далее – ОМСУ) на 2015 год соблюден норматив формирования расходов на содержание органов местного самоуправления, ежегодно утверждаемый Правительством Ставропольского края (прогнозный расчетный показатель, установленный Министерством финансов Ставропольского края - 19,32). Показатель рассчитан с учетом суммы собственных доходов городского бюджета на 2015 год – 714 763,25 тыс. рублей, относительно сложившейся суммы расходов на содержание ОМСУ на 2015 год, которая составила -138 092,26 тыс. рублей.

В соответствии с Методическими рекомендациями по планированию доходов и бюджетных ассигнований на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов и с учетом корректировки по муниципальному образованию городскому округу город-курорт Ессентуки предусмотрены средства на проведение выборов

в органы местного самоуправления на 2015 год в сумме 2 773,55 тыс. рублей и на 2017 год в сумме 5 155,38 тыс. рублей.

Согласно Методическим указаниям индексация расходов на оплату коммунальных услуг производилась в целом с учетом прогнозного роста тарифов этих услуг к соответствующим годам, а именно:

- в 2015 году – рост на 5,7 процента;
- в 2016 году – рост на 6,4 процента;
- в 2017 году – рост на 5,5 процента.

В предыдущем бюджетном цикле была предусмотрена индексация: в 2014 году на 12 процентов, в 2015 году на 12 процентов, в 2016 году на 9,4 процента. «Базовые» объемы бюджетных ассигнований на 2015-2017 годы скорректированы с учетом того, что:

-прирост тарифов на оплату регулируемых услуг связи не предусматривается;

-не предусматривается индексация затрат по иным направлениям расходов местного бюджета, а именно: на приобретение продуктов питания, ГСМ медикаментов, перевязочных средств и прочих лечебных расходов, транспортные услуги, работы (услуги) по содержанию имущества, прочие работы и услуги;

- сокращены бюджетные ассигнования на увеличение стоимости основных средств;

-арендная плата за пользование имуществом планируются на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов без индексации, на уровне базовых показателей 2014 года. Расходы на охрану общегородских объектов (курортный Лечебный парк) сокращены на 10,5 процентов от базовых показателей 2014 года. В составе городского бюджета предусмотрены расходы на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства за счет средств городского бюджета на 2016 год в сумме 2870,5 тыс. рублей. Данное мероприятие входит в состав муниципальной программы «Развитие градостроительства, строительства и архитектуры в городе Эссентуки на 2015-2017 годы».

На проведение мероприятий по повышению уровня пожарной безопасности муниципальных учреждений в городском бюджете предусмотрены бюджетные средства на 2015-2017 годы в сумме 5000,0 тыс. рублей на каждый год соответственно.

В 2015-2017 годах сохранено безусловное финансовое обеспечение законодательно установленных обязательств по социальным выплатам отдельным категориям населения города Эссентуки. Общий объем бюджетных ассигнований на исполнение публичных нормативных обязательств на 2015 год определен в сумме 435263,57 тыс. рублей, на 2016 год – в сумме 442994,01 тыс. рублей и на 2017 год – в сумме 447477,32 тыс. рублей.

Условно утвержденные расходы определены в соответствии с требованиями абзаца 7 пункта 3 статьи 184.1 Бюджетного кодекса РФ, а именно: на 2016 год-

первый год планового периода, в объеме не менее 2,5 процента от общего объема расходов городского бюджета (без учета расходов бюджета, предусмотренных за счет межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы РФ, имеющих целевое назначение) и составили 17909,25 тыс. рублей, на 2017 год – второй год планового периода, в объеме не менее 5 процентов от общего объема расходов городского бюджета и составили – 36584,43 тыс. рублей.

С учётом изложенных подходов, общий объём расходов бюджета города Эссентуки на 2015 год сформирован в сумме 1 547 337,48 тыс. рублей (первоначальный план на 2014 год – 1 469 215,91 тыс. рублей), на 2016 год в сумме 1 599 107,89 тыс. рублей, на 2017 год в сумме 1 648 738,21 тыс. рублей.

В представленном проекте бюджета муниципального образования городского округа город-курорт Эссентуки на 2015-2017 годы финансированием за счет средств городского бюджета и межбюджетных трансфертов обеспечены 9 муниципальных программ, постановлением Администрации города Эссентуки от 09.09. 2014 № 2275 утверждено 11 муниципальных программ.

В соответствии с пунктом 2 статьи 179 БК РФ государственные программы Города Эссентуки после утверждения городского бюджета подлежат уточнению с учетом утвержденных законом предельных объемов расходов.

При формировании дорожного фонда в соответствии с пунктом 3.1 статьи 58 Бюджетного кодекса РФ учитываются прогнозные поступления в городской бюджет установленные отчисления от акцизов на автомобильный и прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, производимые на территории Российской Федерации. Учитывая необходимость содержания сети автодорог общего пользования в границах городского округа по установленным требованиям и в целях соответствия общего вида статусу город-курорт Эссентуки ежегодно на эти цели из городского бюджета направляется в 2-2,5 раза больше финансовых средств от расчетного объема отчисления от акцизов. В проекте решения предусмотрены бюджетные ассигнования на реализацию приоритетов государственной политики, отраженных в Указах Президента Российской Федерации от 07.05.2012 года.

Программные расходы на 2015 год прогнозируются в объеме 1 036 114,84 тыс. рублей, что составит 66,9% общего объема расходов бюджета города Эссентуки, на 2016 год – 1 084 545,50 тыс. рублей или 67,9%, на 2017 год – 1 123 360,59 тыс. рублей или 68,1%.

Не программные расходы органов исполнительной власти Города Эссентуки спрогнозированы на 2015 год в объеме 511 222,64 тыс. рублей, на 2016 год – 514 562,39 тыс. рублей, на 2017 год- в объеме 525 377,62 тыс. рублей.

4. Доходы проекта бюджета города Эссентуки.

Доходы бюджета города Эссентуки на 2015 год прогнозируются в сумме 1 547 337,48 тыс. рублей, что на 101 853,38 тыс. рублей или на 6,2% ниже

уточненного плана 2014 года, на 2016 год – 1 599 107,89 тыс. рублей, на 2017 год – 1 648 738,21 тыс. рублей.

Объём доходов городского бюджета без учёта безвозмездных поступлений в 2015 году определён в сумме – 714 387,50 (в 2014 году - 751 493,04) тыс. рублей, в том числе налоговые доходы – 607 513,50 (в 2014 году – 547 633,00) тыс. рублей, неналоговые доходы – 106 874,00 (в 2014 году – 203 860,04) тыс. рублей.

Объём доходов городского бюджета без учёта безвозмездных поступлений в 2016 году определён в сумме 716 049,80 тыс. рублей, в том числе налоговые доходы – 618 050,80 тыс. рублей, неналоговые доходы – 97 999,00 тыс. рублей.

Объём доходов городского бюджета без учёта безвозмездных поступлений в 2017 году определён в сумме 731 387,90 тыс. рублей, в том числе налоговые доходы – 633 388,90 тыс. рублей, неналоговые доходы – 97 999,00 тыс. рублей.

Основной объём доходов городского бюджета – 607 513,50 тыс. рублей приходится на налоговые поступления, которые в структуре доходов составляют 39,3%, неналоговые доходы – 106 874,00 тыс. рублей или 6,9%. Безвозмездные поступления прогнозируются в сумме 832 949,98 тыс. рублей, или 53,8% в общем объёме доходов. В 2016 году налоговые доходы прогнозируются в сумме 618 050,80 тыс. рублей, неналоговые – 97 999,00 тыс. рублей, безвозмездные поступления – 883 058,09 тыс. рублей, в 2017 году – 633 388,90 тыс. рублей, 97 999,00 тыс. рублей и 917 350,31 тыс. рублей, соответственно. Прогнозируемое уменьшение поступлений налоговых и неналоговых доходов в городской бюджет в 2015 году составит 37 105,54 тыс. рублей или 4,9 % по отношению к показателям на 2014 год.

Анализ налоговых доходов приведен в следующей таблице.

Наименование налога	Решение от 18.12.2013 №128 тыс. рублей	Решение от 18.12.2013 №128 (в ред. от 24.11.2014 № 116) тыс. рублей	Проект решения на 2015 год, тыс. рублей	Отклонения Проекта решения от решения от 18.12.2013 №128, тыс. рублей	Отклонения Проекта решения от решения от 18.12.2013 №128, (в ред. от 24.11.2014 № 116), тыс. рублей
Налог на доходы физических лиц	337 184,0	337 184,00	398 745,00	61 561,00	61 561,00
Налоги на совокупный доход	63 047,0	63 047,00	57 770,10	-5 276,90	-5276,90
Налоги на имущество в том числе:	127 532,00	127 532,00	131 955,00	4 423,00	4 423,00
<i>Налог на имущество физических лиц</i>	<i>21 114,00</i>	<i>21 114,00</i>	<i>21 294,40</i>	<i>180,40</i>	<i>180,400</i>
<i>земельный налог</i>	<i>106 418,00</i>	<i>106 418,00</i>	<i>110 660,60</i>	<i>4 242,60</i>	<i>4 242,600</i>
Государственная пошлина	8 859,00	8 859,00	12 092,00	3 233,00	3 233,00
Задолженность и перерасчёты по отменённым налогам	0,00	0,00		0	0
Акцизы по подакцизным товарам производимые на территории РФ	11 011,00	11 011,00	6 951,40	-4059,60	-4059,60
Итого:	547 633,00	547 633,00	607 513,50	59880,50	59880,50

Налог на доходы физических лиц (далее – НДФЛ) запланирован на 2015 год в сумме 398 745,00 тыс. рублей. По сравнению с уточненными бюджетными назначениями на 2014 год прирост составит 61 561,00 тыс. рублей (15,4%). На 2016 год НДФЛ планируется в сумме 402 543,00 тыс. рублей, на 2017 год – 415 427,00 тыс. рублей.

Налоги на совокупный доход на 2015 год спрогнозированны в сумме 57 770,10 тыс. рублей, что на 5 276,90 тыс. рублей ниже уточненных бюджетных назначений 2014 года или на 8,4%, на 2016 год – 60 347,10 тыс. рублей, на 2017 год – 62 920,40 тыс. рублей. Сумма налога скорректирована в сторону уменьшения в 2015 году к уровню 2014 года на 8,3%, с последующим увеличением по годам, в 2016 на 4,3% к уровню 2015 года, в 2017 году на 4,1% к уровню 2016 года. В данную группу налога входят;

-единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности спрогнозирован на 2015 год- в сумме 57 163,90тыс. рублей, на 2016-в сумме – 57 736,30тыс. рублей, на 2017 год в сумме-62 304,90 тыс. рублей. За базу расчёта приняты показатели налогового отчёта по форме 5-ЕНВД Управления Федеральной налоговой службы по Ставропольскому краю за 2013 год. Исчисленная сумма налога корректировалась на коэффициент налоговых вычетов (статья 346.32 Налогового кодекса Российской Федерации), который составил 0,52537, на индекс потребительских цен в размере 106 процента (оценка 2014 к 2013 году) и на индекс потребительских цен в размере 105 процентов (2015 год к 2014 году). Налоговый потенциал увеличен на 10 процентов недоимки по состоянию на 01 июля 2014 года;

-налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения спрогнозирован на 2015 год – в сумме 502,00 тыс. рублей, на 2016 год в сумме -502,00 тыс. рублей, на 2017 год в сумме -502,00 тыс. рублей;

- единый сельскохозяйственный налог спрогнозирован на 2015 год – в сумме 104,20 тыс. рублей, на 2016 год в сумме -108,80 тыс. рублей, на 2017 год в сумме -113,50 тыс. рублей. Исчисленная сумма единого сельскохозяйственного налога (налоговая база по ставке 6 процентов) корректируется на индекс потребительских цен на 2014 год в размере 106 процентов (оценка 2014 года к 2013 году) и на индекс потребительских цен на 2014 год в размере 105 процентов (2015 год к 2014 году).В расчете прогноза поступлений единого сельскохозяйственного налога учитывается 10 процентов недоимки по состоянию на 01 июля 2014 года. В расчетах на 2016 год учитывается индекс потребительских цен – 104,5 процента, на 2017 год – 104,3 процента.

Налоговый потенциал по земельному налогу рассчитывается на основании данных кадастровой стоимости земли муниципального образования с учетом 10 процентов недоимки по состоянию на 01 июля 2014 года.

Налоговый потенциал по налогу на имущество физических лиц в местный бюджет рассчитывается на основании данных инвентаризационной стоимости имущества с учетом 10 процентов недоимки по состоянию на 01 июля 2014 года.

Государственная пошлина на 2015 год запланирована в сумме 12 092,00 тыс. рублей или на 3 233,00 тыс. рублей больше уточненного планового показателя 2014 года на 36,5 %, на 2016 год – 12 636,70 тыс. рублей, на 2017 год – 13 180,00 тыс. рублей. Положительная динамика по прогнозным показателям поступления государственной пошлины связана с внесением изменений в главу 25.3 части второй НК РФ в части индексации с 01.01.2015 размера государственной пошлины за совершение юридически значимых действий. Планирование поступлений от уплаты государственной пошлины на 2015 год производится на основании оценки ожидаемого поступления в 2014 году с учетом фактического поступления за 6 месяцев, скорректированного на индекс потребительских цен в размере 105%. В расчетах на 2016 год учитывается индекс потребительских цен – 104,5%, на 2017 год – 104,3%.

Акцизы на автомобильный и прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, производимые на территории Российской Федерации, учитываются по нормативу 10 процентов налоговых доходов консолидированного бюджета Ставропольского края от указанного налога в местные бюджеты в соответствии с пунктом 3.1 статьи 58 Бюджетного кодекса Российской Федерации. Поступления планируются в сумме 6 951,40 тыс. рублей, что на 4 059,60 тыс. рублей или на 36,9% ниже уточненных бюджетных назначений 2014 года. Доходы от акцизов на 2016 год прогнозируются в сумме 9 610,80 тыс. рублей, на 2017 год – 7 991,40 тыс. рублей. В рамках реализации «налогового маневра» предусматривается снижение в 2015-2017 годах ставок акцизов на автомобильный бензин, прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, что приведет к потерям городского бюджета.

Объем неналоговых доходов на 2015 год запланирован в сумме 106 874,00 тыс. рублей, что ниже уточненных плановых показателей 2014 года на 96 986,04 тыс. рублей или на 47,6%, на 2016 год – 97 999,00 тыс. рублей, на 2017 год – 97 919,00 тыс. рублей.

Основной объем неналоговых доходов составят поступления от штрафных санкций, возмещения ущерба. В 2015-2017 годах законопроектом запланирован объем данного вида поступлений в сумме 27 874,00 тыс. рублей ежегодно (в сравнении с уточненными плановыми назначениями 2014 года прогнозируется увеличение поступлений на 14 874,00 тыс. рублей или в 1,8 раза больше. Прогноз от данного вида доходов местного бюджета на 2015 год определяется исходя из оценки ожидаемого поступления в 2014 году с учетом фактического поступления за 6 месяцев. В расчетах учитывается изменение, внесенное в статью 46 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Прогнозные доходы от реализации имущества, находящегося в собственности города Ессентуки, составят в 2015 году 10 000,00 тыс. рублей, в 2016 – 2017 годах данный вид дохода не планируется.

При формировании доходной части местного бюджета на 2015 год, проанализировав поступления доходов в 2014 году от реализации имущества,

находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных), плановые показатели на 2015 год, по данному коду дохода, были скорректированы в сторону уменьшения, в связи с отсутствием покупательского спроса на объекты недвижимости, находящиеся в муниципальной собственности

Доходы от сдачи в аренду земельных участков и имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности в 2015 году составят 63 000,00 тыс. рублей (из них аренда имущества составит 3 000,00 тыс. рублей), или на 15,9% выше плановых назначений 2014 года. На 2016 год запланировано доходов в сумме 63 000,00 тыс. рублей (из них аренда имущества составит 3 000,00 тыс. рублей), на 2017 год – 63 000,00 тыс. рублей (из них аренда имущества составит 3 000,00 тыс. рублей).

Платежи при пользовании природными ресурсами спрогнозированы в сумме соответственно по годам 2015-2017 по 3 000,00 тыс. рублей, что остаётся на уровне плановых назначений по состоянию на 01.07.2014 года.

Прочие неналоговые доходы планируются на 2015 год в сумме 3 000,00 тыс. рублей, на 2016 год – 3 000,00 тыс. рублей, на 2017 год – 3 000,00 тыс. рублей.

Безвозмездные поступления на 2015 год предусмотрены в объеме 832 949,98 тыс. рублей, что ниже уточненного планового показателя на 64 747,84 тыс. рублей или 7,8 %, на 2016 год – 883 058,09 тыс. рублей, на 2017 год – 917 350,31 тыс. рублей.

Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов предусмотрены в форме:

- дотации местным бюджетам на выравнивание бюджетной обеспеченности: на 2015 год в сумме 375,75 тыс. рублей, на 2016 год – в сумме 320,07 тыс. рублей и на 2017 год – в сумме 300,60 тыс. рублей;

- субвенции: на 2015 год в сумме 830 490,03 тыс. рублей, на 2016 год – в сумме 880 653,82 тыс. рублей и на 2017 год – в сумме 914 965,51 тыс. рублей;

- прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских округов на обеспечение деятельности депутатов Думы Ставропольского края и их помощников в избирательном округе: на 2015 год в сумме – 2 084,20 тыс. рублей, на 2016 год – в сумме 2 084,20 тыс. рублей и на 2017 год – в сумме 2 084,20 тыс. рублей.

В связи с этим в ходе исполнения бюджета возникнет необходимость внесения изменений в доходную и расходную части городского бюджета.

5. Расходы проекта бюджета города Ессентуки.

Структура расходов городского бюджета на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов сформирована по программному принципу на основе утвержденных Постановлением администрации города Ессентуки 11 муниципальных программ. Утверждены постановлениями Администрации города Ессентуки 10 муниципальных программ (муниципальная программа

«Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в городе Эссентуки на 2015-2017 годы» - пункт 11, планируемая к разработке, не утверждена нормативно-правовым актом). В муниципальной программе «Межнациональные отношения и поддержка казачества, профилактика правонарушений в городе Эссентуки на 2015-2017 годы» средства за счет городского бюджета на реализацию программных мероприятий не определены.

В связи с тем, что срок действия муниципальных программ, бюджетные ассигнования на финансовое обеспечение которых предусматриваются решением о бюджете, не может быть меньше, чем горизонт бюджетного планирования, и в соответствии с требованиями пункта 2 статьи 179 Бюджетного кодекса РФ две действующие в 2014 году муниципальные программы изложены в новой редакции с удлинением горизонта действия до 2017 года включительно, а именно:

- муниципальная программа «Развитие образования в городе Эссентуки на 2015-2017 годы», утверждена постановлением Администрации города Эссентуки от 23.10. 2014 № 2620;

- муниципальная программа «Развитие жилищно-коммунального хозяйства города Эссентуки, защита населения и территории города Эссентуки от чрезвычайных ситуаций на 2015-2017 годы», утверждена постановлением Администрации города Эссентуки от 25.09. 2014 № 2347.

В соответствии со ст. 184.2 БК РФ и с требованиями статьи 17 положения «О бюджетном процессе в городе Эссентуки» представлены паспорта государственных программ.

Распределение расходов бюджета города Эссентуки на 2015 год и плановый период 2016-2017 годов в разрезе государственных программ приведено в следующей таблице».

Наименование государственных программ	Решение Совета города № 128 (ред. от 24.11.2014 № 116), тыс. рублей.	Законопроект		
		2015 год, тыс. рублей	2016 год, тыс. рублей	2017 год, тыс. рублей
Развитие образования в городе Эссентуки 01	785 555,31	769 430,68	813 917,12	856 702,71
Развитие жилищно-коммунального хозяйства 02	137 527,32	133 050,00	131 658,72	131 658,72
Развитие градостроительства, строительства и архитектуры 03	-	11 191,96	14 062,46	11 191,96
Сохранение и развитие культуры 04	-	41 955,04	41 955,04	41 955,04
Охрана окружающей среды 05	-	498,30	498,30	498,30
Развитие физической культуры и спорта 06	-	9 288,76	9 288,76	9 288,76
Управление имуществом 07	-	36 822,58	37 922,58	36 822,58
Развитие экономики, малого и среднего бизнеса, курорта и туризма, потребительского рынка и улучшение инвестиционного климата города Эссентуки на 2015-2017 годы 08	-	8 877,52	8 877,52	8 877,52
Развитие транспортной системы и обеспечение безопасности дорожного движения в городе Эссентуки на 2015-2017 годы	-	25 000,00	25 000,00	25 000,00
Итого:	923 082,63	1 036 114,84	1 084 545,50	1 123 360,59

В целом расходы городского бюджета на реализацию государственных программ сформированы законопроектом на 2015 год с увеличением на 113 032,21 тыс. рублей или 12,2% относительно показателей Решение Совета города № 128 (ред. от 24.11.2014 № 116). Увеличение расходов запланировано с утверждением девяти муниципальных программ, вместо двух существующих в 2014 году.

Наибольший объем средств на 2015 год предусмотрен на реализацию 2 из 9 муниципальных программ, общий объем расходов которых, составляет более 58,3% в части городского бюджета: «Развитие образования» – 769 430,68 тыс. рублей или 49,7%; «Развитие жилищно-коммунального хозяйства» – 133 050,00 тыс. рублей или 8,6%.

Государственная программа города Ессентуки «**Развитие образования**» разработана с целью:

- повышения качества оказываемых услуг в области дошкольного, общего и дополнительного образования;
- внедрение в городе Ессентуки федеральных государственных образовательных стандартов общего образования второго поколения;
- развитие в городе Ессентуки системы оценки качества образования;
- развитие интеллектуального и творческого потенциала детей и молодежи в городе Ессентуки;
- внедрение эффективных воспитательных систем в образовательный процесс, сохранение и укрепление здоровья и молодежи в процессе обучения;
- развитие в городе Ессентуки вариативных форм получения образования детьми с ограниченными возможностями здоровья, повышение качества услуг для этой категории учащихся;
- организация летнего отдыха детей, трудовой занятости в период летних каникул;
- оказание социальной, финансовой поддержки приемным семьям и опекунам (попечителям) взявшим детей, оставшихся без попечения родителей, на воспитание;
- оказание психо-педагогической и медико-социальной помощи детям, оказавшимся в трудной жизненной ситуации.

Муниципальная программа «Развитие образования в городе Ессентуки на 2015-2017 годы» (далее – Программа) утверждена постановлением Администрации города Ессентуки от 23.10.2014 № 2620.

Ответственным исполнителем Программы является Управление образования администрации города Ессентуки, соисполнителями Программы определены:

- Управление культуры, искусства и молодежной политики администрации города Ессентуки;
- Управление физической культуры и спорта администрации города Ессентуки.

В паспорте Программы указаны три подпрограммы, они охарактеризованы в разрезе показателей, индикаторов и финансового обеспечения.

На реализацию Программы предлагается направить в 2015 году – 769 430,68 тыс. рублей, на 2016 год – 813 917,12 тыс. рублей, на 2017 год – 856 702,71 тыс. рублей.

1. На реализацию подпрограммы «Развитие дошкольного, общего и дополнительного образования» предлагается направить средства:

- на 2015 год – 735797,52 тыс. рублей, в том числе за счет средств краевого бюджета – 380675,60 тыс. рублей;

- на 2016 год – 780 281,87 тыс. рублей, в том числе за счет средств краевого бюджета – 423358,99 тыс. рублей;

- на 2017 год – 823067,46 тыс. рублей, в том числе за счет средств краевого бюджета – 453 110,83 тыс. рублей.

Из общей суммы расходов за счет средств городского бюджета расходы на выполнение муниципального задания предлагается направить в разрезе подразделов и по годам :

- дошкольное образование – на 2015 год -163 101,89 тыс. рублей на 2016 год -164 902,84 тыс. рублей, на 2017 год -172 171,89 тыс. рублей;

- общее образование – на 2015 год -89 070,00 тыс. рублей, на 2016 год -89 070,00 тыс. рублей, на 2017 -93 970,00 тыс. рублей;

- дополнительное образование – на 2015 год -86 304,85 тыс. рублей на 2016 год -86 304,85 тыс. рублей, на 2017 год -87 169,55 тыс. рублей из них:

✓ по Управлению образования - на 2015-2016 годы по 20 575,93 тыс. рублей, 2017 год -21 440,64 тыс. рублей;

✓ по Управлению культуры, искусства и молодежной политики по 21 502,00 тыс. рублей соответственно по годам 2015-2017 годы;

✓ по Управлению физической культуры и спорта по 44 226,91 тыс. рублей соответственно по годам.

По ведомственной классификации расходов по годам определено финансирование в сумме:

✓ по Управлению образования – на 2015 год -703 361,58 тыс. рублей, на 2016 год 747 848,02 тыс. рублей, на 2017 год -790 633,61 тыс. рублей.

✓ по Управлению культуры, искусства и молодежной политики – 21 842,19 тыс. рублей соответственно по годам.;

✓ по Управлению физической культуры и спорта – по 44 226,91 тыс. рублей соответственно по годам.

На проведение мероприятий по повышению уровня пожарной безопасности муниципальных образовательных учреждений на 2015-2017 годы определены средства за счет городского бюджета в сумме по 4 340,19 тыс. рублей, на каждый год соответственно.

Расходы на 2015-2017 годы на проведение мероприятий по проведению текущего ремонта учреждений образования определены в сумме по 1 000,00 тыс. рублей на каждый год соответственно.

На проведение летнего отдыха детей на 2015 – 2017 годы определено по 5 205,00 тыс. рублей на каждый год соответственно.

На выплаты компенсации части родительской платы за содержание ребенка в муниципальных образовательных учреждениях, реализующих основную общеобразовательную программу дошкольного образования, за счет средств краевого бюджета на 2015-2017 годы определено по 10 060,78 тыс. рублей на каждый год соответственно.

Всего расходы на питание в общеобразовательных учреждениях на 2015-2017 годы составили – 6 100,00 тыс. рублей на каждый год соответственно. Расходы на организацию горячего питания детей в общеобразовательных учреждениях определены с учетом планируемого числа детей льготных категорий: из многодетных семей, дети-инвалиды, дети-сироты и дети, оставшиеся без попечения родителей, не получающие пособие по опеке и попечительству. На основании постановления Администрации города Ессентуки от 04.09.2014 №2205 в перечень льготных категорий внесено дополнение: «Бесплатное горячее питание в виде завтрака предоставляется детям - вынужденным переселенцам, прибывшим с территории Украины и учащимся в муниципальных бюджетных общеобразовательных учреждениях города Ессентуки» Общее количество детей, планируемых получить горячее питание в школах - 1130 человек.

2. На реализацию подпрограммы «Государственная поддержка детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей» определено средств краевого бюджета на 2015-2017 годы по 11 683,14 тыс. рублей на каждый год соответственно.

Субвенции определены по разделу 10 подразделу 04 на виды расходов:

- выплаты на содержание ребенка опекуну (попечителю) – 7 462,44 тыс. рублей;

- назначение и выплата единовременного пособия усыновителям – 855,00 тыс. рублей;

- выплаты на содержание детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, в приемных семьях, а также на вознаграждение, причитающееся приемным родителям – 3 331,28 тыс. рублей;

- обеспечение бесплатного проезда детей-сирот – 34,42 тыс. рублей.

По ведомственной классификации расходы определены по Управлению образования администрации города Ессентуки.

3. На реализацию подпрограммы «Обеспечение реализации муниципальной программы «Развитие образования в городе Ессентуки на 2015-2017 годы» и общепрограммные мероприятия» предлагается направить средства:

- на 2015 год – 21 950,02 тыс. рублей, в том числе за счет средств краевого бюджета – 1 267,83 тыс. рублей (содержание отдела опеки и попечительства Управления образования);

- на 2016 год – 21 952,11 тыс. рублей, в том числе за счет средств краевого бюджета – 1 269,92 тыс. рублей (содержание отдела опеки и попечительства Управления образования);

- на 2017 год – 21 952,11 тыс. рублей, в том числе за счет средств краевого бюджета – 1 269,92 тыс. рублей (содержание отдела опеки и попечительства Управления образования).

Расходы на содержание МКУ «Информационно-методический центр работников образовательных учреждений» города Эссентуки на 2015-2017 годы определены в сумме 6 630,57 тыс. рублей на каждый год соответственно.

Расходы на содержание аппарата Управления образования администрации города Эссентуки на 2015-2017 годы определено 14 051,62 тыс. рублей на каждый год соответственно

По ведомственной классификации расходы определены по Управлению образования администрации города Эссентуки.

Финансовое обеспечение муниципальной программы по подпрограммам представлено в следующей таблице.

Наименование подпрограмм	Решение Совета города № 128 (ред. от 24.11.2014 № 116), тыс. рублей.	Законопроект		
		2015 год, тыс. рублей	2016 год, тыс. рублей	2017 год, тыс. рублей
Развитие дошкольного, общего и дополнительного образования	751 703,11	735797,52	780 281,87	823 067,46
Государственная поддержка детей –сирот и детей ,оставшихся без попечения родителей.	12 413,98	11 683,14	11 683,14	11 683,14
Обеспечение реализации государственной программы города Эссентуки«Развитие образования» и общепрограммные мероприятия	21 438,32	21 950,02	21 952,11	21 952,11
Итого	785 555,31	769 430,68	813 917,11	856 702,70

По двум подпрограммам бюджетные ассигнования на 2015 год в сравнении с 2014 годом уменьшены, по одной – увеличены.

На изменение объемов бюджетных ассигнований, предусмотренных на реализацию муниципальной программы, повлияло:

▪ по подпрограмме «Развитие дошкольного, общего и дополнительного образования» уменьшение составило 15 905,59 тыс. рублей из них наибольшие изменения произошли по следующим направлениям:

- 2 964,62 тыс. рублей- снижение субсидий на обеспечение деятельности (оказание услуг) детских дошкольных учреждений;

- 3 315,81 тыс. рублей уменьшение в 2015 году объема на обеспечение деятельности учреждений по внешкольной работе с детьми;

-7 773,40 тыс. рублей снижение объёма выделенных средств на мероприятия по проведению текущего ремонта учреждений образования.

-6 610,50 тыс. рублей в 2014 году были выделены средства на мероприятия по проведению капитального ремонта, ограждения территорий учреждений образования;

Увеличение объёмов финансирования в 2015 году к уровню 2014 года по данной подпрограмме определены в сумме;

-3 838,82 тыс. рублей на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного начального общего, основного

общего, среднего общего образования в общеобразовательных организациях, обеспечение дополнительного образования детей в общеобразовательных организациях.

-2 285,53 тыс. рублей на компенсацию части родительской платы за содержание ребенка в образовательных учреждениях, реализующих основную общеобразовательную программу дошкольного образования.

■ по подпрограмме «Государственная поддержка детей –сирот и детей ,оставшихся без попечения родителей» уменьшение в 2015 году составило 730,84 тыс. рублей из них;

- на 684,06 тыс. рублей за счёт бюджетных ассигнований на выплату денежных средств на содержание ребенка опекуну (попечителю);

- на 9,83 тыс. рублей обеспечение бесплатного проезда детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, находящихся под опекой (попечительством), обучающихся в муниципальных образовательных организациях Ставропольского края.

■ по подпрограмме «Обеспечение реализации государственной программы Города Эссентуки«Развитие образования» и общепрограммные мероприятия» увеличение расходов произошло на 511,7 тыс. рублей из них:

- увеличение на 1 741,82 тыс. рублей на выплаты по оплате труда работников органов местного самоуправления на сумму-

- уменьшение на 1 033,78 тыс. рублей на обеспечение функций органов местного самоуправления.

Муниципальная программа города Эссентуки **«Развитие жилищно-коммунального хозяйства города Эссентуки, защита населения и территории города Эссентуки от чрезвычайных ситуаций на 2015-2017 годы»** утверждена постановлением Администрации города Эссентуки от 25.09.2014 № 2347.

Ответственным исполнителем Программы является Управление жилищно-коммунального хозяйства администрации города Эссентуки, соисполнителем Программы определена Администрация города Эссентуки (жилищный отдел).

В паспорте Программы указаны четыре подпрограммы, они охарактеризованы в разрезе показателей, индикаторов и финансового обеспечения.

Прогнозируемый объём расходов на реализацию Программы на 2015 год за счет средств городского бюджета составит – 133050,00 тыс. рублей, на 2016 год – 2017 годы по 131658,72 тыс. рублей на каждый год соответственно.

1. На реализацию подпрограммы «Обеспечение реализации муниципальной программы города-курорта Эссентуки «Развитие жилищно-коммунального хозяйства, защита населения и территории города Эссентуки от чрезвычайных ситуаций на 2015-2017 годы» и общепрограммные мероприятия» предлагается направить средства городского бюджета на 2015-2017 годы по 71182,55 тыс. рублей на каждый год соответственно.

Расходы определены на проведение мероприятий:

- по разделу 05 подразделу 05 «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства» функциональной классификации расходов объём расходов на 2015-2017 годы определены в размере 17648,59 тыс. рублей (содержание аппарата Управления жилищно-коммунального хозяйства администрации города Эссентуки) на каждый год соответственно.

- по разделу 05 подразделу 03 определены расходы на обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) муниципального бюджетного учреждения «Комбинат благоустройства города Эссентуки» на 2015-2017 годы в сумме 51 453,96 тыс. рублей на каждый год соответственно. Расходы предлагается в рамках выполнения муниципального задания направить на ежегодное: проведение механизированной и ручной уборки городских территорий с учетом общекурортных объектов на площади 373 000 м.кв., обслуживание, текущий ремонт улично-дорожной сети – 20 483,5 кв. метров, благоустройство, содержание и охрана мест захоронений, вывоз мусора – 1 200 тонн, ремонт фонтанов на Театральной площади и в парке «Курортный» - по 8 единиц, нанесение дорожной разметки, покраска бордюров – 89,60 км, праздничное оформление города – 4 праздника, сбор безнадзорных падших животных – по 500 голов;

- по разделу 01 подразделу 13 определены расходы на прочие расходы на 2015-2017 годы по 297,00 тыс. рублей на каждый год соответственно;

- по разделу 10 подразделу 03 «Социальное обеспечение населения» объём расходов на 2015-2017 годы всего составляет 1 783,00 тыс. рублей на каждый год соответственно, в том числе по мероприятиям:

✓ возмещение расходов по гарантированному перечню услуг по погребению за счет местного бюджета – 1 200,00 тыс. рублей;

✓ меры социальной поддержки по публичным нормативным обязательствам в виде социальных выплат Почётным гражданам города Эссентуки - 281,00 тыс. рублей. Размер денежной выплаты Почётному гражданину города Эссентуки утвержден постановлением Администрации города Эссентуки от 20.10.2014 года № 2608 в размере 1,8 тыс. рублей ежемесячно.

✓ субсидии юридическим лицам за оказание услуг бани для малообеспеченных граждан города Эссентуки –282,00 тыс. рублей;

✓ субсидии юридическим лицам на осуществление мероприятий по приобретению угля малообеспеченным гражданам города Эссентуки, не имеющим газового отопления, определены в размере 20,00 тыс. рублей.

Расходы на реализацию подпрограммы определены по ведомственной классификации расходов по Управлению жилищно-коммунального хозяйства администрации города Эссентуки.

2. На реализацию подпрограммы «Развитие жилищно-коммунального хозяйства города Эссентуки на 2015-2017 годы» предлагается направить на 2015 год- 5 091,28 тыс. рублей, на 2016-2017 годы – 3 700,00 тыс. рублей на каждый год соответственно.

По разделу 05 подразделу 01 «Жилищное хозяйство» функциональной классификации расходов в рамках подпрограммы определено финансирование мероприятий:

- на проведение капитального ремонта муниципальных квартир на 2015 – 2017 годы определено - 500,00 тыс. рублей на каждый год соответственно.

По разделу 05 подразделу 02 «Коммунальное хозяйство» функциональной классификации расходов в рамках подпрограммы определено финансирование мероприятий:

- на проведение капитального ремонта коммунальных сетей на 2015 – 2017 годы определено по 500,00 тыс. рублей на каждый год соответственно.

Расходы на реализацию подпрограммы определены по ведомственной классификации расходов по Управлению жилищно-коммунального хозяйства администрации города Эссентуки.

В области социальной политики в рамках подпрограммы «Развитие жилищно-коммунального хозяйства» определены расходы за счёт местного бюджета на проведение мероприятий по обеспечению жильём молодых семей в городе Эссентуки на 2015 год в размере 4 091,28 тыс. рублей, на 2016-2017 годы по 2 700,00 тыс. рублей на каждый год соответственно.

Планируется обеспечить жильем в 2015 году 1/3 части от общего количества молодых семей, нуждающиеся в улучшении жилищных условий (21 квартира). Всего состоит на учете 62 семьи, к концу 2017 года планируется завершить обеспечение их жильем. Объем планируемых финансовых средств на 2015-2017 годы всего – 8 100,00 тыс. рублей (по 2 700,00 тыс. рублей на каждый год соответственно). Поступление бюджетных средств на выполнение условий софинансирования за счет средств краевого и федерального бюджетов происходит в течение очередного финансового года, что потребует уточнения действующей Программы по видам и объемам финансовых средств на реализацию запланированных мероприятий.

Расходы на реализацию данного мероприятия подпрограммы определены по ведомственной классификации расходов по Администрации города Эссентуки (жилищный отдел).

3. На реализацию подпрограммы «Благоустройство города-курорта Эссентуки на 2015-2017 годы» предлагается направить средства городского бюджета на 2015-2017 годы по 44 000,00 тыс. рублей на каждый год соответственно (раздел 05 подраздел 03 функциональной классификации расходов).

Расходы определены на проведение мероприятий:

- уличное освещение – 27000,00 тыс. рублей;
- озеленение городских территорий – 16000,00 тыс. рублей;
- прочее благоустройство – 1000,00 тыс. рублей.

Расходы на реализацию подпрограммы в соответствии с ведомственной классификацией расходов определены по Управлению жилищно-коммунального хозяйства администрации города Эссентуки.

В рамках подпрограммы запланировано ежегодное проведение работ по озеленению улучшенного качества на территории 10015,8 кв. метров с учетом общегородских объектов, содержание уличного освещения (включая оплату поставок электроэнергии и техническое обслуживание электросетей) и прочее благоустройство (включая расходы на экологические сборы, проведение биохимического анализа воды сточных вод, на аккарицидную обработку городских парков и скверов, на борьбу с амброзией).

4. На реализацию подпрограммы «Защита населения и территории города Эссентуки от чрезвычайных ситуаций на 2015-2017 годы» предлагается направить средства на 2015-2017 годы в сумме 12 776,16 тыс. рублей на каждый год соответственно (раздел 03 подраздел 09 функциональной классификации расходов).

Расходы определены по мероприятиям:

- на обеспечение деятельности муниципального казённого учреждения «Управление по делам гражданской обороны и чрезвычайным ситуациям городского округа города-курорта Эссентуки» - 5630,43 тыс. рублей;

- на содержание единой дежурно - диспетчерской службы (вызов по единому номеру 112) - 3790,83 тыс. рублей;

- расходы на мероприятия по предупреждению и ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций и стихийных бедствий природного и техногенного характера - 100,00 тыс. рублей;

- расходы на мероприятия по подготовке населения и организаций к действиям в чрезвычайной ситуации в мирное и военное время определены - 100,00 тыс. рублей;

- расходы на содержание аварийно-спасательной службы – 3154,90 тыс. рублей.

Расходы на реализацию подпрограммы в соответствии с ведомственной классификации расходов определены на Управление жилищно-коммунального хозяйства администрации города Эссентуки в соответствии с принятым постановлением Администрации города Эссентуки от 16.10.2014 № 2545 «Об определении отраслевых (функциональных) органов Администрации города Эссентуки, выполняющих от имени Администрации города функции и полномочия учредителя муниципальных учреждений города Эссентуки».

Финансовое обеспечение муниципальной программы по подпрограммам представлено в следующей таблице.

Наименование подпрограмм	Решение Совета города № 128 (ред. от 24.11.2014 № 116), тыс. рублей.	Законопроект		
		2015 год, тыс. рублей	2016 год, тыс. рублей	2017 год, тыс. рублей
Развитие жилищно-коммунального хозяйства города Эссентуки на 2015-2017 годы	14 106,55	5 091,28	3 700,00	3 700,00
Благоустройство города-курорта Эссентуки на 2015-2017 годы	45 137,88	44 000,00	44 000,00	44 000,00

Обеспечение реализации муниципальной программы города-курорта Эссентуки «Развитие жилищно-коммунального хозяйства, защита населения и территории города Эссентуки от чрезвычайных ситуаций на 2015-2017 годы	78 282,89	71 182,55	71 182,55	71 182,55
Защита населения и территории города Эссентуки от чрезвычайных ситуаций на 2015-2017 годы	-	12 776,16	12 776,16	12 776,16
Итого	137 527,32	133 050,00	131 658,12	131 658,12

В сравнении с 2014 годом муниципальной программой предусмотрено снижение общего объема финансирования как из местного бюджета, так и из краевого на 4 477,32 тыс. рублей или на 3,4%. Одним из факторов, повлиявших на сокращение объема финансирования явилось;

- по подпрограмме «Развитие жилищно-коммунального хозяйства города Эссентуки на 2015-2017 годы» уменьшение произошло на 9 015,27 тыс. рублей из них;

- на 2 000,00 тыс. рублей за счёт финансирования мероприятий по проведению капитального ремонта муниципальных квартир;

- 7 515,28 тыс. рублей уменьшение объёма субсидий гражданам на приобретение жилья.

- по подпрограмме Благоустройство города-курорта Эссентуки на 2015-2017 годы снижение объёмов финансирования к уровню 2014 года произошло на 1137,88 тыс. рублей, одна из причин - это уменьшения объёмов выделяемых на статью «Прочая закупку товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд» в сумме 1 165,80 тыс. рублей.

- по подпрограмме «Обеспечение реализации муниципальной программы города-курорта Эссентуки «Развитие жилищно-коммунального хозяйства, защита населения и территории города Эссентуки от чрезвычайных ситуаций на 2015-2017 годы» объём финансирования к уровню 2014 года составил 90,93 % или 71 182,55 тыс. рублей, что на 7 100,34 тыс. рублей меньше. На 7 300,64 тыс. рублей спрогнозировано сокращение расходов на обеспечение деятельности (оказание услуг) муниципальных учреждений связанных с благоустройством города (комбинат благоустройства города) в рамках программного и не программного направления деятельности органов местного самоуправления

Комплексный анализ муниципальных программ, утвержденных постановлениями администрации города Эссентуки показал, что реализация программной части бюджета города в 2015 году предлагается проектом Решения путем выполнения мероприятий по 28 подпрограмме, охватывающих основные сферы деятельности органов исполнительной власти города Эссентуки. В дополнение к двум действующим программам, количество программ предлагаемых законопроектом

и наделённых финансированием, по сравнению с первоначальной редакцией Решение Совета города № 128 .увеличено на 7:

- Управление имуществом города Эссентуки на 2015-2017 годы:
- Развитие градостроительства, строительства и архитектуры в городе Эссентуки на 2015-2017 годы:
- Сохранение и развитие культуры в городе Эссентуки на 2015-2017 годы:
- Охрана окружающей среды в города Эссентуки на 2015-2017 годы:
- Развитие физической культуры и спорта в городе Эссентуки на 2015-2017 годы:
- Развитие экономики, малого и среднего бизнеса, курорта и туризма, потребительского рынка и улучшение инвестиционного климата города Эссентуки на 2015-2017 годы:
- Развитие транспортной системы и обеспечение безопасности дорожного движения в городе Эссентуки на 2015-2017 годы.

Финансовое обеспечение на 2015 год не предусмотрено проектом Решения Совета города по 1 программе-«Межнациональные отношения и поддержка казачества, профилактика правонарушений в городе Эссентуки на 2015-2017 годы».

Расходы на реализацию Программы **«Сохранение и развитие культуры в городе Эссентуки на 2015-2017 годы»**определены по ведомственной классификации расходов по Управлению культуры, искусства и молодежной политики администрации города Эссентуки.

Прогнозируемый объём расходов на реализацию на 2015-2017 годы предлагается направить за счет средств городского бюджета – 41955,04 тыс. рублей на каждый год соответственно.

Прогнозируемый объём расходов на реализацию Программы «Охрана окружающей среды в городе Эссентуки на 2015-2017 годы» предлагается направить за счет средств городского бюджета – 498,30 тыс. рублей на каждый год соответственно на мероприятия по ликвидации несанкционированных свалок на территории города Эссентуки.

В соответствии с пунктом 27 раздела II «Перечня муниципальных услуг (работ)», утвержденного постановлением Администрации города Эссентуки от 26.12.2013 работы по сбору и вывозу мусора с несанкционированных свалок вправе проводить муниципальное бюджетное учреждение «Комбинат благоустройства города Эссентуки» в рамках утвержденного муниципального задания.

Расходы на реализацию подпрограммы определены по ведомственной классификации расходов по Управлению жилищно-коммунального хозяйства администрации города Эссентуки.

Прогнозируемый объём расходов на реализацию Программы **«Развитие физической культуры и спорта в городе Эссентуки на 2015-2017 годы»** определён за счет средств городского бюджета – 9 288,76 тыс. рублей на каждый год соответственно.

1. На реализацию подпрограммы «Реализация мероприятий по развитию физической культуры и спорта» предлагается направить – 1 300,00 тыс. рублей на проведение общегородских физкультурных мероприятий для детей и молодежи по разделу 11 подразделу 02 функциональной классификации расходов.

2. На реализацию подпрограммы «Обеспечение реализации муниципальной программы «Развитие физической культуры и спорта в городе Ессентуки на 2015-2017 годы» и общепрограммные мероприятия» предлагается направить – 7 988,76 тыс. рублей, в том числе по мероприятиям:

- на содержание Центрального стадиона по разделу 11 подразделу 01 – 3 000,00 тыс. рублей;

- на содержание аппарата Управления физической культуры и спорта администрации города Ессентуки – 4 988,76 тыс. рублей.

Прогнозируемый объем бюджетных ассигнований на реализацию Программы «Управление имуществом города Ессентуки на 2015-2017 годы» определен за счет средств городского бюджета, на 2015 год в сумме - 36 822,58 тыс. рублей, на 2016 год – 37 922,58 тыс. рублей, на 2017 год – 36 822,58 тыс. рублей.

На реализацию подпрограммы «Управление муниципальной собственностью в области имущественных и земельных отношений в городе Ессентуки на 2015-2017 годы» предлагается направить – по 5043,13 тыс. рублей, в том числе по мероприятиям:

- формирование взноса на проведение капитального ремонта многоквартирных домов (по объектам муниципальной собственности) - 700,00 тыс. рублей на 2015 год и по 1800,00 тыс. рублей на 2016-2017 годы на каждый год соответственно;

- расходы на обеспечение приватизации, содержание объектов приватизации и на проведение предпродажной подготовки объектов приватизации - 792,07 тыс. рублей;

- на исполнение судебных актов – 40,00 тыс. рублей;

- расходы на аренду сцены на Театральной площади - 300,00 тыс. рублей.

- на мероприятия в области охраны и содержания лесов - 300,00 тыс. рублей;

- на мероприятия по землеустройству и землепользованию - 300,00 тыс. рублей на 2014-2016 годы по годам соответственно.

- на содержание муниципального имущества в ТСЖ - 773,65 тыс. рублей;

- по разделу 05 подразделу 03 «Благоустройство» расходы на охрану Лечебного парка – 1700,00 тыс. рублей;

- расходы на оплату поставок газа для памятника «Вечный огонь» - 137,41 тыс. рублей.

2. На реализацию подпрограммы «Безопасный город Ессентуки на 2015-2017 годы» определены средства городского бюджета в сумме – 4000,00 тыс. рублей на каждый год соответственно, в том числе по мероприятиям:

- на обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) МБУ «Безопасный город Эссентуки» по разделу 03 подразделу 14 – по 3500,00 тыс. рублей ежегодно;

- на приобретение и установку видеокамер в местах массового пребывания людей – по 500,00 тыс. рублей ежегодно.

3. На реализацию подпрограммы «Обеспечение реализации муниципальной программы «Управление имуществом города Эссентуки на 2015-2017 годы» и общепрограммные мероприятия» предлагается направить средства – 27779,45 тыс. рублей за счет средств городского бюджета, в том числе по мероприятиям:

- содержание аппарата Комитета по муниципальной собственности города Эссентуки - 12839,21 тыс. рублей по годам соответственно.

- на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) муниципального автономного учреждения «Многофункциональный центр по предоставлению услуг населению» по разделу 01 подразделу 13 определены в размере 11000,00 тыс. рублей;

- расходы по разделу 12 подразделу 02 на обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) муниципального бюджетного учреждения «Эссентуки сегодня» определены – 3840,24 тыс. рублей;

- прочие расходы – 100,00 тыс. рублей.

Муниципальная программа «Развитие экономики, малого и среднего бизнеса, курорта и туризма, потребительского рынка и улучшение инвестиционного климата города Эссентуки на 2015-2017 годы»

В паспорте Программы указаны пять подпрограмм. За счет средств городского бюджета запланировано проведение мероприятий только по одной подпрограмме. Прогнозируемый объём бюджетных ассигнований за счет средств городского бюджета на 2015-2017 годы составляет 8877,52 тыс. рублей на каждый год соответственно.

- содержание аппарата Управления экономического развития и торговли составит 8728,52 тыс. рублей;

- прочие расходы на проведение конкурсных процедур – 149,00 тыс. рублей.

Муниципальная программа «Развитие транспортной системы и обеспечение безопасности дорожного движения в городе Эссентуки на 2015-2017 годы» характеризуется принятием двух подпрограмм, они охарактеризованы в разрезе показателей, индикаторов и финансового обеспечения.

Прогнозируемый объём расходов на реализацию Программы на 2015-2017 годы за счет средств городского бюджета составит – 25000,00 тыс. рублей на каждый год соответственно.

На реализацию подпрограммы «Повышение безопасности дорожного движения в городе Эссентуки на 2015-2017 годы» предлагается направить – 2 000,00 тыс. рублей на каждый год соответственно, по разделу 04 подразделу 09 на мероприятия по повышению безопасности дорожного

движения в городе Эссентуки (на приобретение, установку и содержание технических средств организации дорожного движения (за исключением дорожной разметки) на автомобильных дорогах общего пользования в городе Эссентуки).

Расходы на реализацию Программы определены по ведомственной классификации расходов по Администрации города Эссентуки.

На реализацию подпрограммы **«Развитие улично-дорожной сети города Эссентуки на 2015-2017 годы»** предлагается направить на 2015-2017 годы по 23 000,00 тыс. рублей на каждый год соответственно по разделу 04 подразделу 09. Расходы определены на проведение мероприятий на содержание и ремонт действующей сети автомобильных дорог в границах городского округа город-курорт Эссентуки.

Подпрограмма разработана в целях выполнения поставленных в Программе задач в части улучшения качества действующей сети автомобильных дорог общего пользования в городе Эссентуки, увеличения их пропускной способности, проведения своевременного ремонта дорог, дворовых территорий многоквартирных домов и проездов к дворовым территориям.

Расходы на реализацию Программы определены по ведомственной классификации расходов по Управлению жилищно-коммунального хозяйства администрации города Эссентуки.

В 2015 году финансирование объектов капитального строительства и объектов недвижимого имущества планируется в рамках 2 муниципальных программ в том числе:

-обеспечение жильём молодых семей -4091,28 тыс. рублей или 0,5% общих назначений муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального хозяйства, защита населения и территории города Эссентуки от чрезвычайных ситуаций на 2015-2017 годы;

-на реализацию подпрограммы «Развитие улично-дорожной сети города Эссентуки на 2015- 2017 годы» предлагается направить на 2015-2017 годы по 23 000,00 тыс. рублей на каждый год соответственно или 92,0% общих назначений программы «Развитие транспортной системы и обеспечение безопасности дорожного движения в городе Эссентуки на 2015-2017 годы». Расходы определены на проведение мероприятий на содержание и ремонт действующей сети автомобильных дорог в границах городского округа город-курорт Эссентуки, развитие транспортной системы и обеспечение безопасности дорожного движения.

В 2016 году финансирование объектов капитального строительства и объектов недвижимого имущества предусмотрено в рамках 3 муниципальных программ.

- расходы на мероприятия по переселению граждан города Эссентуки из аварийного муниципального жилищного фонда определены только на 2016 год в размере 2 870,50 тыс. рублей или 25,6% от общих назначений определённых на реализацию программы «Развитие градостроительства, строительства и архитектуры в городе Эссентуки на 2015-2016годы»

Подпрограмма разработана в целях выполнения поставленной в Программе цели в части выполнения государственных, краевых и муниципальных обязательств по переселению граждан из домов, признанных в установленном порядке аварийными и подлежащими сносу в связи с физическим износом в процессе их эксплуатации в городе Эссентуки.

6. Не программные направления деятельности.

Совету города Эссентуки прогнозируемый объём расходов на 2015 год составил 9029,38 тыс. рублей, на 2016 год – 9029,37 тыс. рублей и на 2017 год – 9029,37 тыс. рублей, в том числе:

- расходы на содержание Председателя Совета города Эссентуки по 1 017,50 тыс. рублей на 2015-2017 годы на каждый год соответственно;

- расходы на содержание аппарата Совета города Эссентуки всего на 2015 год определены в сумме 7 911,88 тыс. рублей, на 2016 год – 7 911,87 тыс. рублей, на 2017 год – 7 911,87 тыс. рублей. В составе расходов на содержание аппарата Совета города Эссентуки предусмотрены и расходы на содержание Контрольно-счетной палаты в сумме 1 639,97 тыс. рублей на 2015 год и на 2016 и 2017 годы на каждый год соответственно.

Расходы на другие общегосударственные расходы определены на 2015-2017 годы по 100,0 тыс. рублей, на каждый год соответственно.

Администрация города Эссентуки - прогнозируемый объём расходов по на 2015 год составил 50 797,71 тыс. рублей, на 2016 год – 51 069,73 тыс. рублей и на 2017 год – 53 181,15 тыс. рублей;

-расходы на содержание аппарата Администрации города Эссентуки определены на 2015-2017 годы в сумме 41 938,81 тыс. рублей на каждый год соответственно.

-расходы на содержание Главы города Эссентуки определены на 2015-2017 годы в сумме 1 017,50 тыс. рублей на каждый год соответственно.

-за счет средств местного бюджета на 2015-2017 годы определены бюджетные ассигнования на создание резервного фонда Администрации города Эссентуки в размере 500,00 тыс. рублей на каждый год соответственно. Распределение бюджетных ассигнований из резервного фонда производится на основании Порядка выделения средств из резервного фонда Администрации города Эссентуки, утвержденного постановлением Администрации города Эссентуки от 18.12.2008 года № 2742 (с изменениями от 01.03.2010 года № 393).

-на оплату услуг телевидения предусмотрены средства в сумме 500,00 тыс. рублей на 2015 -2017 годы на каждый год соответственно;

-прочие расходы на 2015 – 2017 годы всего определены в сумме 950,00 тыс. рублей на каждый годам соответственно;

-расходы за счет средств городского бюджета на проведение выборов определены на 2015 год в размере 2 773,55 тыс. рублей, на 2017 год в размере 5 155,38 тыс. рублей;

-расходы на реализацию Закона Ставропольского края «О наделении органов местного самоуправления муниципальных районов и городских округов в Ставропольском крае отдельными государственными полномочиями Ставропольского края по созданию комиссий по делам несовершеннолетних и

защите их прав и организации деятельности таких комиссий» городу Эссентуки за счет средств краевого бюджета определена субвенция в размере 54,00 тыс. рублей, на 2015- 2017 годы на каждый год соответственно;

-расходы в виде субвенций на формирование и содержание архива за счет средств краевого бюджета определены городу Эссентуки на 2015 год – 976,65 тыс. рублей и на 2016 - 2017 годы по 978,26 тыс. рублей на каждый год соответственно;

-субвенции за счет средств федерального бюджета на составление (изменение) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации определены городу Эссентуки на 2016 год в размере 173,46 тыс. рублей;

-на обеспечение деятельности депутатов Думы Ставропольского края и их помощников городу Эссентуки определена субвенция в размере 2084,20 тыс. рублей, на 2015 – 2017 на каждый год соответственно;

-субвенция за счет средств краевого бюджета на выполнение полномочий по созданию административных комиссий определена на 2015-2017 годы в размере 3,00 тыс. рублей на каждый год соответственно.

Финансовому Управлению администрации города Эссентуки объём бюджетных ассигнований за счет средств городского бюджета на 2015-2017 годы определён в сумме 15 565,74 тыс. рублей на каждый год соответственно, в том числе;

-на обеспечение деятельности финансового органа на 2015-2017 годы в размере 14 870,34 тыс. рублей на каждый год соответственно по разделу 01 подразделу 06;

- прочие расходы на 2015 - 2017 годы – 694,91 тыс. рублей на каждый год соответственно по разделу 01 подразделу 13.

Управлению труда и социальной защиты населения администрации города Эссентуки объём бюджетных ассигнований на 2015 год определён в сумме 435 829,81 тыс. рублей, на 2016 год в сумме 443 133,05 тыс. рублей, на 2017 год – 447 866,36 тыс. рублей.

Прогнозируемый объём расходов в виде безвозмездных поступлений из различных уровней бюджетов РФ по разделу 10 на 2015 год составляет 435 829,81 тыс. рублей, в том числе в разрезе подразделов функциональной классификации расходов;

- социальное обеспечение населения – подраздел 03, – 357169,95 тыс. рублей;

- охрана семьи и детства – подраздел 04, - 56 068,70 тыс. рублей;

- другие вопросы в области социальной политики – подраздел 06 – 22 591,16 тыс. рублей (расходы на содержание аппарата Управления труда и социальной защиты населения администрации города Эссентуки).

Прогнозируемый объём расходов в виде безвозмездных поступлений из различных уровней бюджетов РФ по разделу 10 на 2016 год составляет 443 133,05 тыс. рублей, в том числе в разрезе подразделов функциональной классификации расходов;

- социальное обеспечение населения – подраздел 03, – 365 307,71 тыс. рублей;

- охрана семьи и детства – подраздел 04, - 55 661,38 тыс. рублей;

- другие вопросы в области социальной политики – подраздел 06 – 22 163,96 тыс. рублей (расходы на содержание аппарата Управления труда и социальной защиты населения администрации города Эссентуки).

Прогнозируемый объём расходов в виде безвозмездных поступлений из различных уровней бюджетов РФ по разделу 10 на 2017 год составляет 447 866,36 тыс. рублей, в том числе в разрезе подразделов функциональной классификации расходов:

- социальное обеспечение населения – подраздел 03, – 370 952,64 тыс. рублей;

- охрана семьи и детства – подраздел 04, - 54 499,76 тыс. рублей;

- другие вопросы в области социальной политики – подраздел 06 – 22 413,96 тыс. рублей (расходы на содержание аппарата Управления труда и социальной защиты населения администрации города Эссентуки).

7. Дефицит бюджета городского округа город-курорт Эссентуки, источники его финансирования в 2015 году и плановом периоде 2016 и 2017 годах.

Проект бюджета городского округа город-курорт Эссентуки на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов сформирован бездефицитным.

Основные параметры бюджета города Эссентуки и источники финансирования дефицита на 2015-2017 годы приведены в следующей таблице.

тыс. руб.

Показатели	Решение №128 от 18.12.2013 (ред. от 24.11.2014 № 116), тыс. рублей	Законопроект, тыс. рублей		
	на 2014 год	на 2015 год	на 2016 год	на 2017 год
Доходы, в том числе:	1 649 190,86	1 547 337,48	1 599 107,89	1 648 738,21
Безвозмездные поступления	897 697,81	832 949,98	883 058,09	917 350,31
Расходы	1 791 006,57	1 547 337,48	1 599 107,89	1 648 738,21
Дефицит (-)	-141 815,71	-	-	-
Государственный долг	3 727,44	3 727,44	3 727,44	3 727,44

Показатели бюджета на 2015-2017 годы сбалансированы. В 2014 году основными источниками покрытия дефицита является изменение остатков средств на счетах бюджета.

8. Долговая политика

Бюджет города на 2015-2017 годы сформирован на основе прогноза социально-экономической политики с учетом изменений, внесенных в федеральное бюджетное и налоговое законодательство и законодательство Ставропольского края.

Предельный объём муниципального долга муниципального образования городского округа город-курорт Эссентуки определен в 2014 году в сумме 3

727,44 тыс. рублей, в 2015 году - в сумме 3 727,44 тыс. рублей и в 2016 году - в сумме 3 727,44 тыс. рублей.

Установлен верхний предел муниципального долга города Эссентуки на 01.01.2016 года, на 01.01.2017 года и на 01.01.2018 года в сумме 3 727,44 тыс. рублей, в том числе по муниципальным гарантиям в сумме 3 727,44 тыс. рублей, который может быть скорректирован в ходе исполнения бюджета 2015 года.

Данные параметры муниципального долга остаются на уровне 2014 года (3 727,44 тыс. рублей). Планируемые размеры предельных объемов муниципального долга не превышают предельные значения, определенные пунктом 2 статьи 107 БК РФ.

Прогнозируемая динамика изменений предельного объема муниципального долга городского округа на 2013-2016 годы представлена в таблице.

Наименование показателей	2014 год	2015 год	2016 год	2017 год
Предельный объем муниципального долга городского округа, тыс. руб.,	3 727,44	3 727,44	3 727,44	3 727,44
в том числе по муниципальным гарантиям	3 727,44	3 727,44	3 727,44	3 727,44
Доходы городского бюджета без учета безвозмездных поступлений, тыс. рублей и доп. нормативов	751 493,04	714 387,50	716 049,80	731 387,90
Соотношение суммы долга к доходам городского бюджета без учета безвозмездных поступлений, %	0,5	0,5	0,5	0,56

В 2015-2017 годах не прогнозируется увеличение объема верхнего предела муниципального долга. В результате на начало 2018 года удельный вес муниципального долга городского округа может составить 0,5% от доходов городского бюджета без учета безвозмездных поступлений.

Таким образом, отсутствие объемов заимствований и, соответственно, рост объема муниципального долга в плановом периоде не увеличат нагрузку на бюджет города Эссентуки.

Проект Решения Совета города Эссентуки «О бюджете муниципального образования городского округа город-курорт Эссентуки на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов» соответствует бюджетному законодательству и может быть рассмотрен Советом города Эссентуки в установленном порядке.

Председатель
Контрольно-счётной палаты
города Эссентуки

Г.Н.Левина