Декабрь 2020 г.
г. Смоленск

БЮДЖЕТ ДЛЯ ГРАЖДАН

К решению Смоленского городского Совета №72 «О бюджете города Смоленска на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов»

СОДЕРЖАНИЕ

Что такое бюджет города Смоленска? 4

Основные этапы бюджетного процесса в городе Смоленске 6

Основные задачи и направления бюджетной политики города Смоленска 8

Основные направления налоговой политики города Смоленска 9

Основные показатели прогноза социально-экономического развития города Смоленска 10

Основные параметры бюджета города Смоленска 12

Динамика расходов на среднюю заработную плату работников бюджетной сферы 13

Налоговые доходы бюджета города Смоленска 14

Значимые изменения в структуре налоговых доходов бюджета города Смоленска 15

Неналоговые доходы бюджета города Смоленска 16

Безвозмездные поступления в бюджет города Смоленска из других бюджетов 16

Льготы по земельному налогу 20

Льготы по налогу на имущество физических лиц 21

Основные доходы, формирующие дорожный фонд города Смоленска 22

Налоги, уплачиваемые гражданами 22

Расходы бюджета города Смоленска на 2021-2023 годы 23

Отраслевая структура расходов бюджета города Смоленска на 2021 год 23

Расходы бюджета города Смоленска в разрезе основных функций государственных органов 24

Расходы бюджета города Смоленска на 2021 год в расчёте на душу населения 24

Муниципальные программы 25

Бюджет города Смоленска на 2021-2023 годы в разрезе муниципальных программ 26

Муниципальная программа «Развитие системы образования города Смоленска» 28

Муниципальная программа «Развитие культуры в городе Смоленске» 29

Муниципальная программа «Развитие физической культуры и спорта в городе Смоленске» 30

Муниципальная программа «Приоритетные направления демографического развития города Смоленска» 31

Муниципальная программа «Развитие дорожной инфраструктуры города Смоленска» 32

Муниципальная программа «Создание условий для эффективного муниципального управления в Администрации города Смоленска» 33

СОДЕРЖАНИЕ

Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами города Смоленска»…… 34

Динамика объёма муниципального долга города Смоленска…… 35

Структура долга муниципального образования «город Смоленск»…… 35

Расходы на обслуживание долговых обязательств города Смоленска…… 35

Глоссарий…… 36

Контактная информация…… 38

Бюджет города Смоленска утверждается ежегодно решением Смоленского городского Совета о бюджете города Смоленска на очередной финансовый год и плановый период. По сути своей, это сложный финансовый документ, для рядового гражданина являющийся набором малопонятных материалов.

Бюджет для граждан является упрощённой версией главного финансового документа города и призван обеспечить простое и доступное представление информации о бюджете города Смоленска.

Город Смоленск административно разделен на три района

Административный, промышленный и культурный центр Смоленской области

Население города 330 025 человек

Занимаемая площадь 166,35 км^2

Плотность населения 1983,92 чел./км^2

Местный бюджет - форма образования и расходования денежных средств, предназначенных для финансового обеспечения задач и функций органов местного самоуправления.

Доходы бюджета

Поступающие в бюджет денежные средства (налоги юридических и физических лиц, штрафы, административные платежи и сборы, финансовая помощь)

Расходы бюджета

Поступающие в бюджет денежные средства (налоги юридических и физических лиц, штрафы, административные платежи и сборы, финансовая помощь)

Профицит

При превышении доходов над расходами принимается решение, как их использовать

Дефицит

При превышении расходов над доходами принимается решение об источниках покрытия дефицита

Документы, на основе которых составляется бюджет г. Смоленска

1. **Положения послания Президента РФ Федеральному собранию, определяющие бюджетную политику**
2. **Прогноз социально-экономического развития города Смоленска**
3. **Основные направления бюджетной и налоговой политики**
4. **Муниципальные программы**

Основные этапы бюджетного процесса города Смоленска на 2021-2023 годы

1-й этап	**2020** июль - октябрь	Составление проекта бюджета на 2021 год и плановый период 2022-2023 годов
2-й этап	**2020** октябрь - декабрь	Рассмотрение и утверждение проекта бюджета на 2021 год и плановый период 2022-2023 годов
3-й этап	**2021** январь – декабрь	Исполнение бюджета в 2021 году
4-й этап	**2021** июль - октябрь	Подготовка отчёта об исполнении бюджета за 2021 год
5-й этап	**2021** май	Рассмотрение и утверждение отчёта об исполнении бюджета за 2020 год

Участники бюджетного процесса в городе Смоленске

- Глава города Смоленска
- Смоленский городской Совет
- Администрация города Смоленска
- Контрольно-счётная палата
- Главные распорядители бюджетных средств
- Получатели бюджетных средств
- Главные администраторы источников финансирования дефицита бюджета города
- Главные администраторы доходов бюджета

Бюджетный процесс

Контрольно-счётная палата и органы местного самоуправления
Организация и осуществление муниципального финансового контроля

Органы местного самоуправления
Разработка прогноза социально-экономического развития города на очередной финансовый год и плановый период

Законодательные (представительные органы власти)
Утверждение отчета об исполнении бюджета города

Органы местного самоуправления
Разработка документов и материалов, необходимых для формирования бюджета города

Законодательные (представительные органы власти)
Утверждение отчёта об исполнении бюджета города

Органы местного самоуправления, финансовые органы
Составление проекта бюджета города

Органы местного самоуправления, финансовые органы
Исполнение бюджета города

Законодательные (представительные органы власти)
Рассмотрение и утверждение бюджета

Основные задачи и направления бюджетной политики города Смоленска

Задача 1.
Сохранение устойчивости бюджетной системы города Смоленска и обеспечение долгосрочной сбалансированности бюджета города Смоленска.

- Формирование реального прогноза доходов, расходов и источников финансирования дефицита и минимизация рисков несбалансированности бюджета.
- Повышение эффективности бюджетных расходов, формирование бюджетных параметров, исходя из необходимости исполнения действующих расходных обязательств, осуществления взвешенного подхода к принятию новых расходных обязательств.

Задача 2.
Укрепление доходной базы бюджета города Смоленска за счет повышения эффективности администрирования неналоговых платежей и мобилизации имеющихся резервов.

- Концентрация расходов на первоочередных и приоритетных направлениях, прежде всего связанных с улучшением условий жизни человека, повышение эффективности и качества предоставляемых населению муниципальных услуг.
- Сохранение всех социальных выплат.

Задача 3.
Обеспечение прозрачного механизма оценки эффективности предоставленных налоговых льгот, установленных соответствующими нормативными правовыми актами органов местного самоуправления.

- Оптимизация бюджетных расходов путём установления моратория на увеличение численности работников органов местного самоуправления и отдельных категорий работников бюджетной сферы , сокращение неэффективных расходов.
- Совершенствование и повышение эффективности процедур муниципальных закупок товаров, работ, услуг.

Задача 4.
Повышение открытости и прозрачности управления общественными финансами.

- Сохранение объёма муниципального долга города Смоленска на экономически безопасном уровне, позволяющем обеспечивать привлечение заёмных средств на условиях реальной возможности обслуживания и погашения долговых обязательств.
- Соблюдение требований бюджетного законодательства в части параметров дефицита бюджета и муниципального долга.

Основные направления налоговой политики города Смоленска

Обеспечение качественного администрирования налоговых и неналоговых доходов с целью наполняемости бюджета города Смоленска.

Осуществление комплекса мер по уменьшению задолженности по налоговым и неналоговым платежам в бюджет города Смоленска.

Сохранение налоговых льгот субъектам инвестиционной деятельности, осуществляющим реализацию инвестиционных проектов на территории города Смоленска с целью развития экономического потенциала города Смоленска.

Сохранение установленных налоговых льгот по налогу на имущество физических лиц для многодетных семей и земельному налогу для отдельных категорий налогоплательщиков.

Реализация мер, направленных на расширение налоговой базы по имущественным налогам путём выявления в рамках муниципального земельного контроля земельных участков и других объектов недвижимого имущества, которые до настоящего времени не зарегистрированы.

Усиление межведомственного взаимодействия с налоговыми органами, службой судебных приставов, органами внутренних дел с целью минимизации задолженности по налоговым и неналоговым платежам юридических и физических лиц, поступающим в бюджет города Смоленска, в рамках деятельности Межведомственных комиссий при Администрации города Смоленска и Администрациях районов по налоговой политике.

Разработка нового порядка проведения оценки эффективности налоговых расходов бюджета города Смоленска в соответствии с утверждённым порядком формирования налоговых расходов, отнесённых к муниципальным программам или отвечающих целям социально-экономического развития города Смоленска.

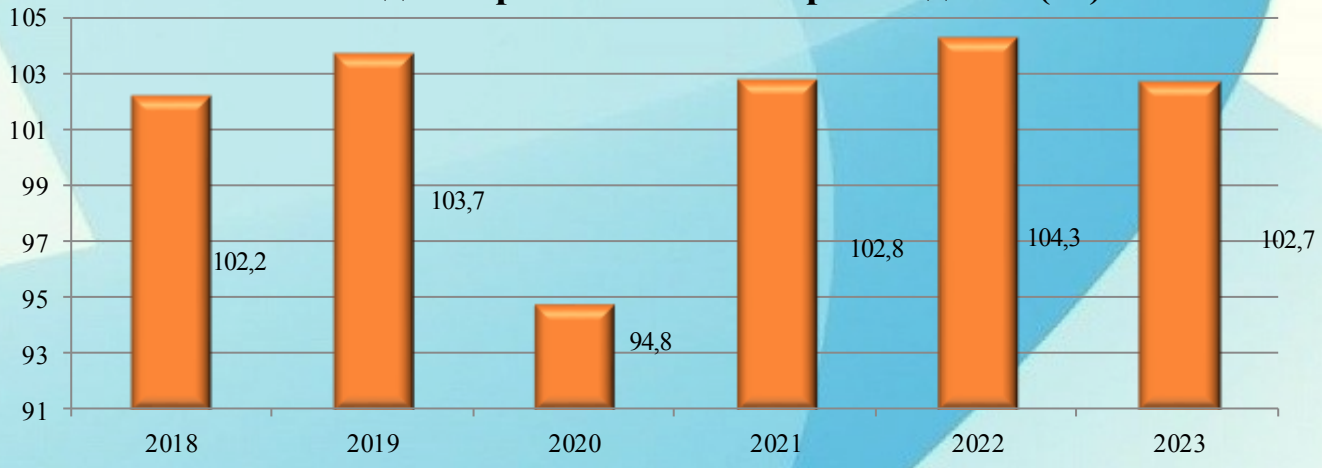
Мониторинг задолженности по заработной плате перед работниками организаций, расположенных на территории города Смоленска, легализация трудовых отношений и «теневой» заработной платы, а также осуществление контроля за соблюдением работодателями обязанности выплаты заработной платы работникам не ниже установленного уровня минимального размера оплаты труда.

Мероприятия по легализации незаконно установленных нестационарных торговых объектов, размещённых на земельных участках, которые не включены в схемы размещения нестационарныых торговых объектов путём заключения договоров на право размещения нестационарных торговых объектов в результате проведённых открытых аукционов.

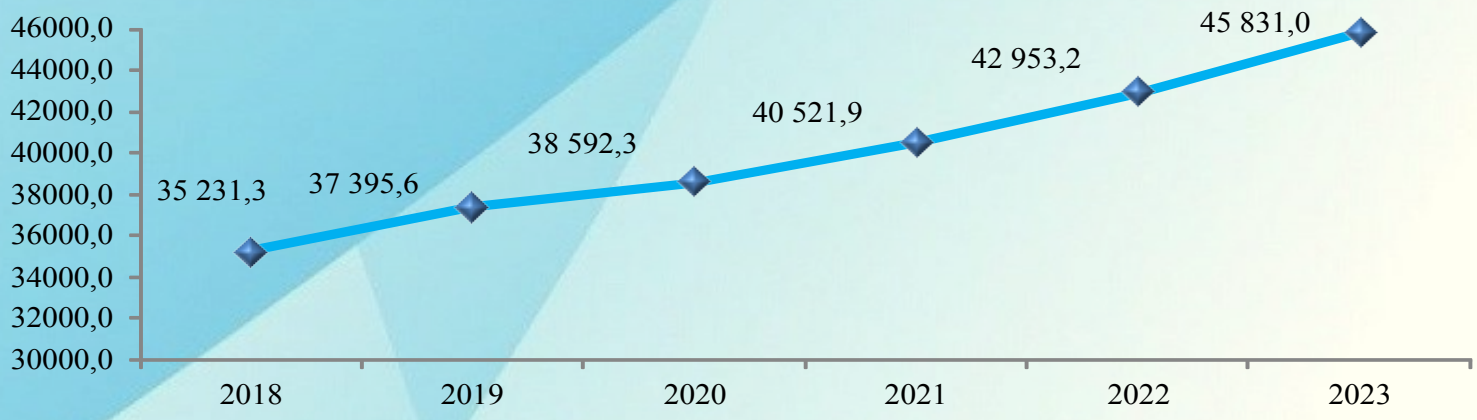
Проведение анализа эффективности применения налоговых ставок и льгот по местным налогам, установленных решениями Смоленского городского Совета, с целью совершенствования налогового администрирования.

Основные показатели прогноза социально-экономического развития города Смоленска

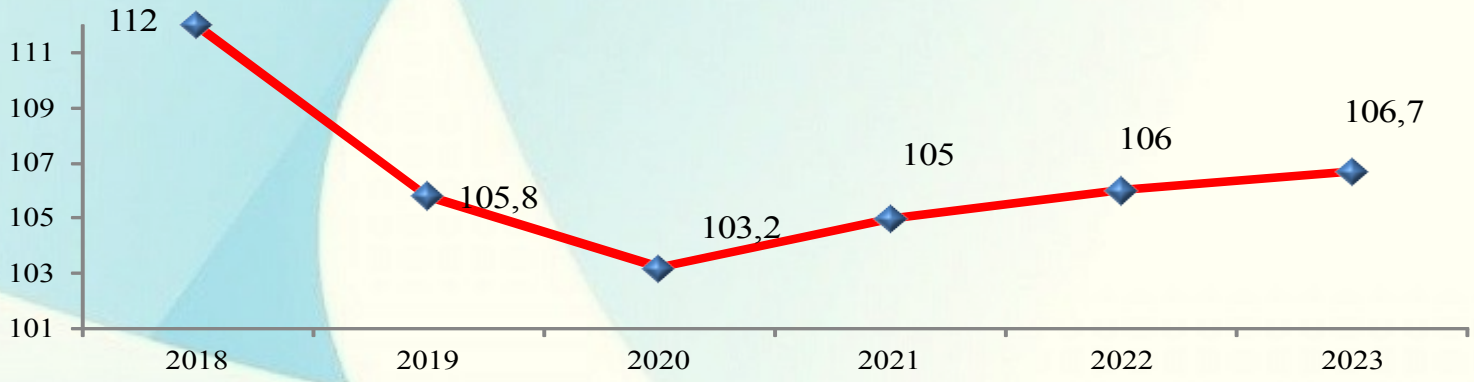
Индекс промышленного производства (%)



Номинальная начисленная среднемесячная заработная плата без субъектов малого предпринимательства руб.

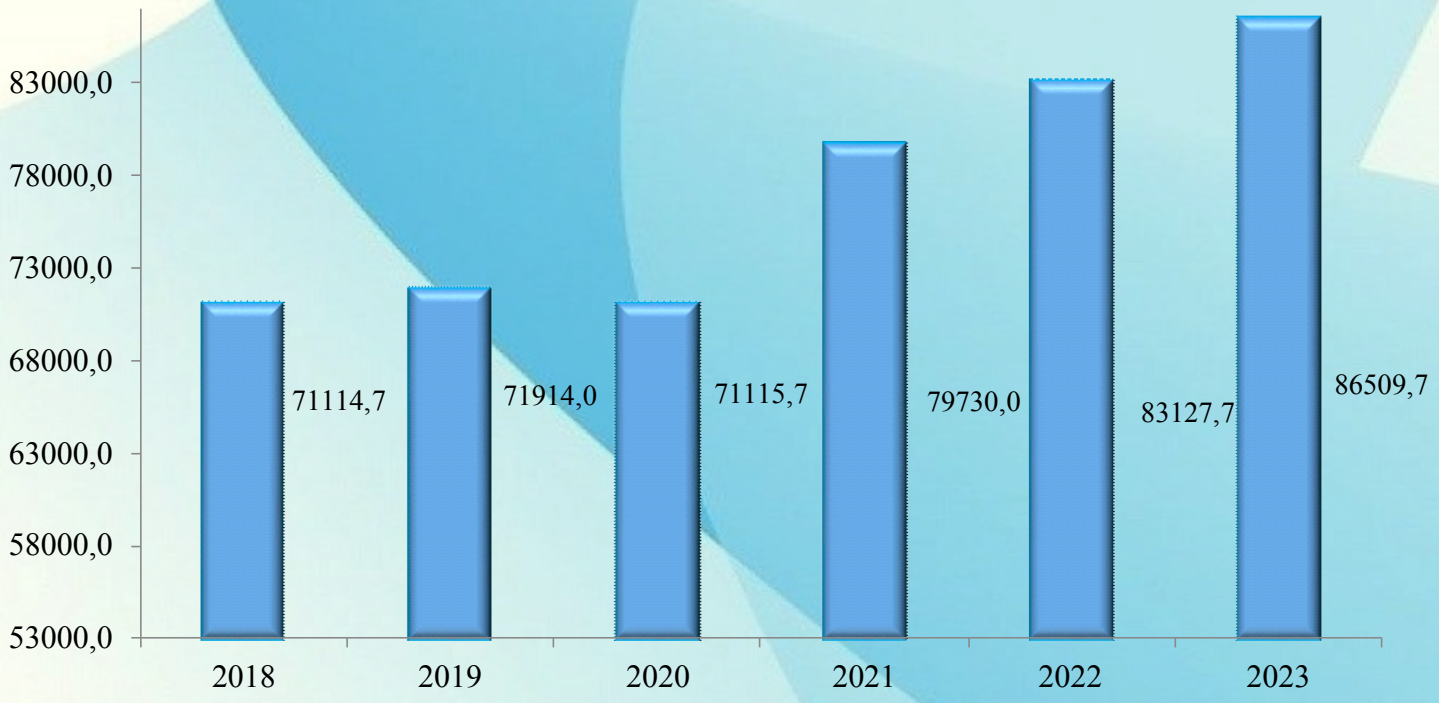


Темп роста номинальной начисленной среднемесячной заработной платы (%)

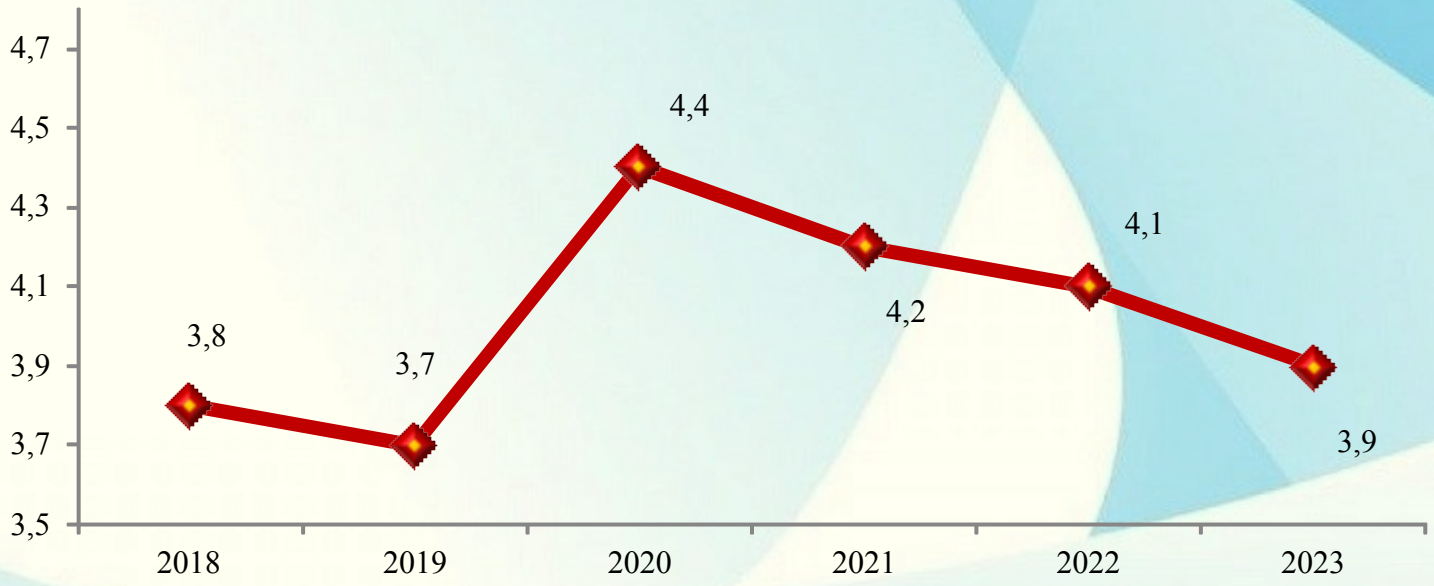


Основные показатели прогноза социально-экономического развития города Смоленска

Объём отгруженных товаров собственного производства, млн. руб.



Общая численность безработных (тысяч человек)



Основные параметры бюджета города Смоленска

№ п/п	Показатели	2019 отчёт	2020 оценка	2021 прогноз	Дина-мика 2021г. к 2020 г.	2022 прогноз	2023 прогноз
1.	**Доходы всего**	**6741,2**	**7467,5**	**6085,9**	**81,5%**	**6856,4**	**7535,6**
1.1.	Налоговые + неналоговые	3142,4	3167,4	3291,6	103,9%	3423,1	3614,0
1.2.	Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджет-ной системы РФ	3598,8	4300,1	2794,3	65,0%	3433,3	3921,6
2.	**Расходы, всего**	**6810,2**	**7546,7**	**6151,4**	**81,5%**	**6770,8**	**7354,9**
3.	Дефицит (-), Профицит (+)	-68,9	-79,2	-65,5	82,7%	0,0	0,0
	Размер дефицита (%)	**2,2**	**2,5**	**2,0**	**80,0%**	**0,0**	**0,0**

В основе расчетов основных параметров бюджета города Смоленска по доходам лежат основные параметры прогноза социально-экономического развития города Смоленска на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов и реализация мер, предусмотренных налоговой и бюджетной политикой города Смоленска на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов.

Поступление налоговых и неналоговых доходов в бюджет города Смоленска на 2021 год прогнозируется в сумме **3 291,6** млн. руб, что выше на **124,2** млн. руб. оценки поступлений по налоговым и неналоговым доходам в 2020 году (3 167,4 млн. руб.).

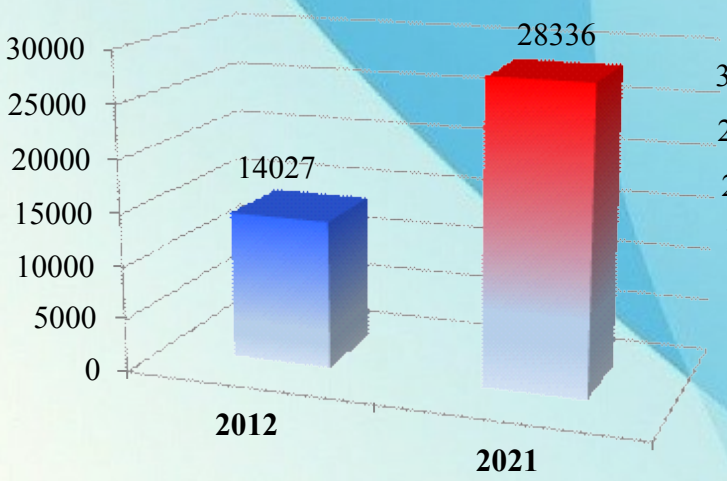
Расходы бюджета города Смоленска предлагаются к утверждению на 2021 год в сумме **6 151,4** млн. руб., на 2022 год в сумме **6 770,8** млн. руб., на 2023 год в сумме **7 354,9** млн. руб.

В общем объеме расходов предусмотрены расходы за счет средств вышестоящих бюджетов в 2021 году в сумме 2 794,3 млн. руб., в 20221 году в сумме 3 433,3 тыс. руб., в 2023 году в сумме 3 921,6 тыс. руб.

Динамика расходов на среднюю заработную плату работников бюджетной сферы

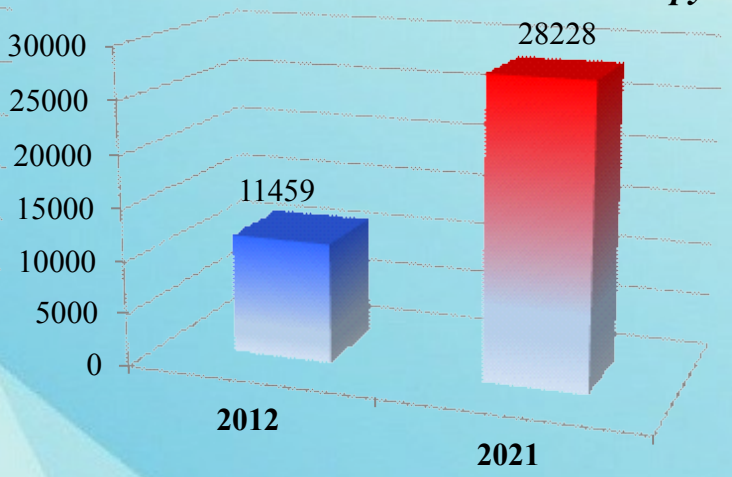
Средняя заработная плата педагогов общеобразовательных учреждений

руб.



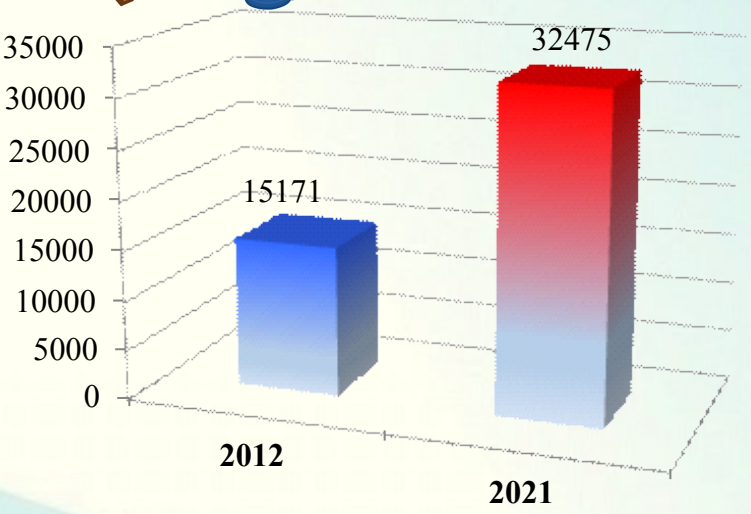
Средняя заработная плата педагогов дошкольных образовательных учреждений

руб.



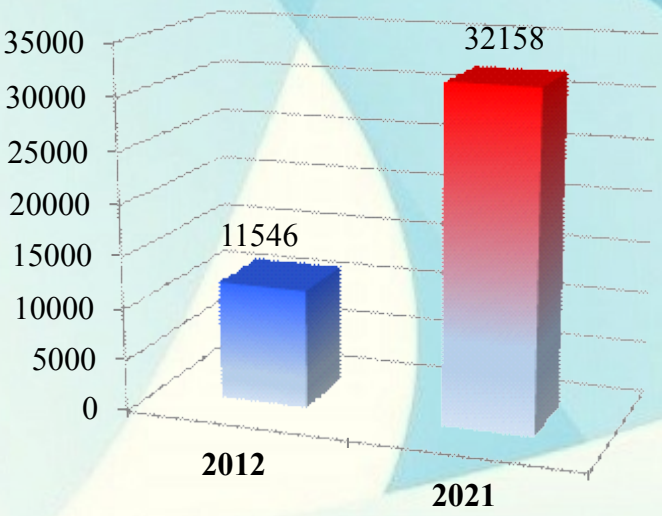
Средняя заработная плата педагогов учреждений дополнительного образования

руб.



Средняя заработная плата специалистов в сфере культуры

руб.

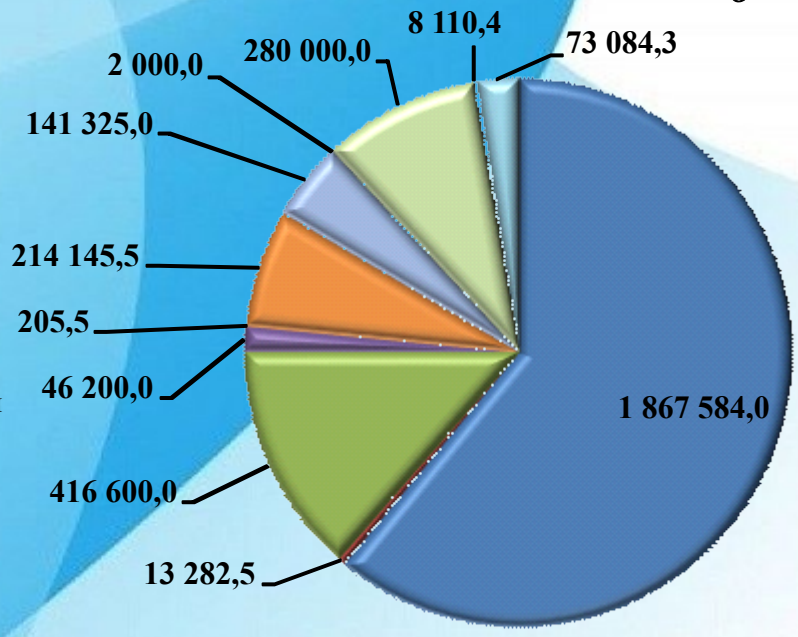


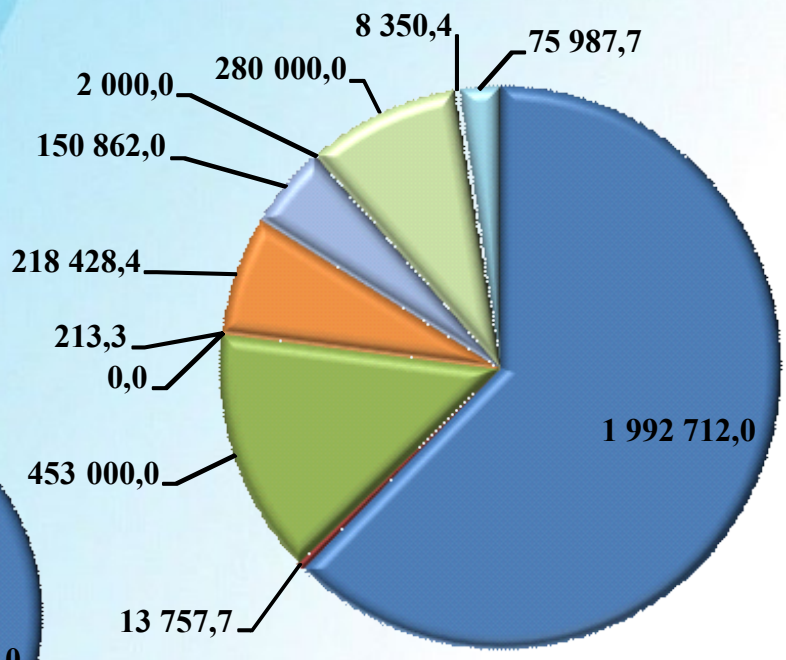
Налоговые доходы бюджета города Смоленска

тыс. руб.

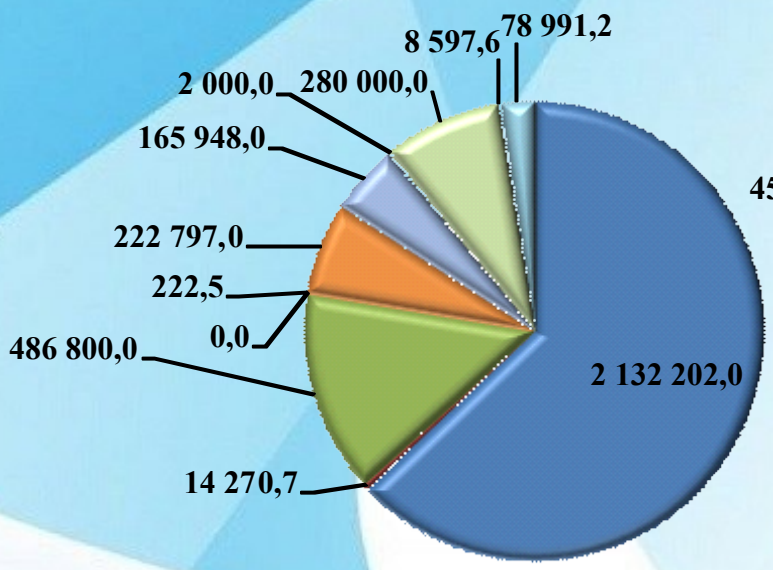
- НДФЛ
- Акцизы
- Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения
- ЕНВД
- Единый сельскохозяйственный налог
- Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения
- Налог на имущество физических лиц
- Налог на игорный бизнес
- Земельный налог
- Налог на добычу полезных ископаемых
- Государственная пошлина

2021 год





2022 год



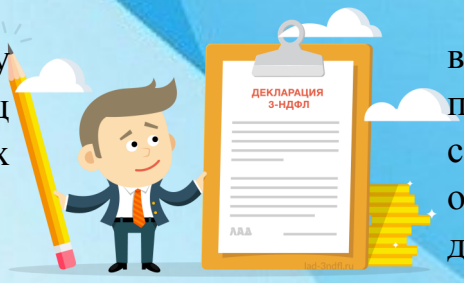
2023 год

Значимые изменения в структуре налоговых доходов бюджета города Смоленска на 2021—2023 годы

Доля налога на доходы физических лиц в объёме собственных доходов бюджета города Смоленска составит порядка 56,7%.

Прирост налога на доходы физических лиц на 2021-2023 годы обеспечивается за счет роста прогнозируемой динамики фонда заработной платы и индексации оплаты труда, снижением неформальной занятости.

Доля налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, составляет 12,7 % от общего объёма собственных доходов бюджета города Смоленск. В течение планового периода прогнозируется рост налоговой базы за счёт увеличения количества налогоплательщиков данного вида налогов в связи с отменой с 1 января 2021 года единого налога на вмененный доход.



Доля доходов по налогу на имущество физических лиц в общем объёме собственных доходов составит 4,3%.

Увеличение поступлений налога обусловлено применением с 1 января 2019 года порядка определения налоговой базы по налогу исходя из кадастровой стоимости объектов.

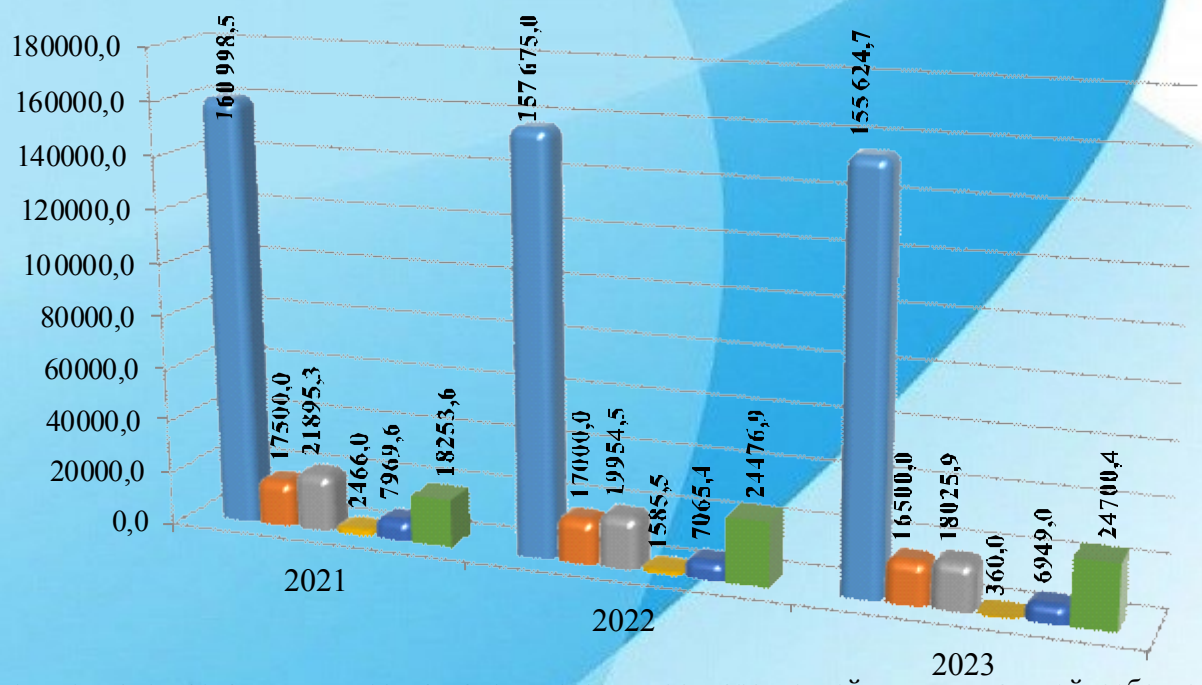
Доля доходов по налогу, взимаемому в связи с применением патентной системы налогообложения, в общем объёме собственных доходов составит 6,5%.

Увеличение поступлений по налогу в 2022 и 2023 годах связано с переходом на ПСН налогоплательщиков, ранее использовавших систему налогообложения в виде единого налога на вменённый доход.

Доля налога на вмененный доход в 2021 году прогнозируется в размере 1,4% от всего объёма собственных доходов бюджета города Смоленска. С 2021 года в соответствии с налоговым кодексом РФ данная система налогообложения будет отменена.

Неналоговые доходы бюджета города Смоленска

тыс. руб.



- Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности
- Доходы от продажи имущества
- Доходы от продажи земель
- Доходы от приватизации имущества
- Штрафы, санкции, возмещение ущерба
- Другие неналоговые доходы

Основные поступления неналоговых доходов формируются за счёт доходов от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности

Безвозмездные поступления в бюджет города Смоленска из других бюджетов на 2021—2023 годы

	2019 факт	2020 оценка	2021 прогноз	Динамика 2021 к 2020	2022 прогноз	2023 прогноз
Дотации	71,3	-	-	-	-	-
Субсидии	1315,1	1795,0	554,9	30,9%	1259,1	1633,0
Субвенции	2169,1	2225,6	2239,4	100,6%	2174,2	2288,6
Межбюджетные трансферты	-	281,0	-	-	-	-
ВСЕГО	3555,5	4301,6	2794,3	65,0%	3433,3	3921,6

Безвозмездные поступления—это дотации, субсидии, субвенции и иные межбюджетные трансферты, а также безвозмездные поступления от физических и юридических лиц

Безвозмездные поступления в бюджет города Смоленска

тыс. руб.

	2021	2022	2023
Субвенция на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели	40,6	248,0	17,9
Субсидия для осуществления дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог местного значения в границах города Смоленска в связи с выполнением городом-героем Смоленском функций административного центра Смоленской области	100 000,0	100 000,0	100 000,0
Субвенция на выплату вознаграждения, причитающегося приемным родителям	4 941,7	0	0
Субвенция на выплату денежных средств на содержание ребенка, переданного на воспитание в приемную семью	11 392,5	0	0
Субвенция на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях и муниципальных общеобразовательных организациях, включая расходы на оплату труда, приобретение учебников и учебных пособий, средств обучения, игр, игрушек (за исключением расходов на содержание зданий и оплату коммунальных услуг)	734 241,8	764 583,4	805 868,7
Субвенция на обеспечение детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из их числа жилыми помещениями	55 404,0	0	0
Субвенция на организацию и осуществление деятельности по опеке и попечительству	20 589,7	19 357,1	20 131,4
Субвенция на организацию деятельности комиссий по делам несовершеннолетних	2 587,6	2 500,4	2 600,3
Субвенция на осуществление государственных полномочий по обеспечению отдыха и оздоровления детей, проживающих на территории Смоленской области, находящихся в каникулярное время (летнее) в лагерях дневного пребывания, организованных на базе муниципальных образовательных организаций, реализующих образовательные программы начального общего, основного общего, среднего общего образования, и муниципальных организаций дополнительного образования	4 006,3	0	0
Субвенция на проведение ремонта жилых помещений, нуждающихся в ремонте и принадлежащих на праве собственности детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей	2 194,0	0	0
Субсидия на снижение доли протяженности улично-дорожной сети городской агломерации города Смоленска, работающей в режиме перегрузки	35 000,0	0	0

Безвозмездные поступления в бюджет города Смоленска

тыс. руб.

	2021	2022	2023
Субсидия на приведение улично-дорожной сети городской агломерации города Смоленска в нормативное транспортно-эксплуатационное состояние	132 000,0	660 000,0	660 000,0
Субсидия на снижение количества мест концентрации дорожно-транспортных происшествий (аварийно-опасных участков) на дорожной сети городской агломерации города Смоленска	900,0	900,0	900,0
Субсидия на строительство и реконструкцию (модернизацию) объектов питьевого водоснабжения	119 998,8	173 998,2	545 016,7
Субсидия на поддержку муниципальных программ формирования современной городской среды	71 617,2	74 667,8	74 667,8
Субвенция на государственную регистрацию актов гражданского состояния	10 626,4	10 833,0	10 431,6
Субвенция на осуществление полномочий по созданию и организации деятельности административных комиссий	1 466,1	1 418,4	1 474,8
Субвенция на выплату ежемесячных денежных средств на содержание ребёнка, находящегося под опекой (попечительством)	38 924,3	0	0
Субвенция на осуществление государственных полномочий по выплате вознаграждения за выполнение функций классного руководителя	20 630,0	20 630,0	20 630,0
Субвенция на выплату компенсации части платы, взимаемой с родителей или законных представителей за содержание ребёнка (присмотр и уход за ребёнком) в муниципальных учреждениях	29 426,7	0	0
Субсидия на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда (за счёт средств фонда)	77 191,2	249 532,2	252 406,2

Безвозмездные поступления в бюджет города Смоленска

тыс. руб.

	2021	2022	2023
Субвенция на получение общедоступного и бесплатного начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных образовательных организациях, включая расходы на оплату труда, приобретение учебников и учебных пособий, средств обучения, игр, игрушек (за исключением расходов на содержание зданий и оплату коммунальных услуг)	1 302 843,3	1 354 628,8	1 427 436,5
Субвенция на осуществление государственных полномочий по установлению регулируемых тарифов на перевозки по муниципальным маршрутам регулярных перевозок пассажиров и багажа автомобильным транспортом и городским наземным электрическим	51,7	0	0
Субсидия на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях	18 224,4	0	0
Всего:	**2 794 298,3**	**3 433 297,3**	**3 921 581,9**

Льготы по земельному налогу

В целях поддержки социально незащищенных слоев населения города Смоленска решением 17-й сессии Смоленского городского Совета III созыва от 28.10.2005 № 147 «Об утверждении Положения о земельном налоге на территории города Смоленска» отдельным категориям налогоплательщиков предоставлены льготы по уплате земельного налога.

В отношении только одного земельного участка (по выбору налогоплательщика), находящегося в собственности, постоянном (бессрочном) пользовании или пожизненном наследуемом владении, предоставленного для личного подсобного хозяйства, садоводства, огородничества, животноводства либо занятого индивидуальным жилым домом или отдельно стоящим гаражом

Герои Советского Союза, Герои Российской Федерации, Герои Социалистического Труда, полные кавалеры ордена Славы, полные кавалеры ордена Трудовой Славы

Бывшие несовершеннолетние узники концлагерей, гетто и других мест принудительного содержания, созданных фашистами и их союзниками в период Второй Мировой войны

Ветераны и инвалиды Великой Отечественной войны, ветераны и инвалиды боевых действий и лица, приравненные к ним

Вдовы ветеранов и инвалидов Великой Отечественной войны

Инвалиды I и II групп инвалидности

Инвалиды с детства

Многодетные семьи

В отношении только одного земельного участка по выбору налогоплательщика

Пенсионеры, получающие пенсии, назначаемые в порядке установленном пенсионным законодательством, а также лица, достигшие возраста 60 и 55 лет (соответственно мужчины и женщины), которым в соответствии с законодательством Российской Федерации выплачивается ежемесячное пожизненное содержание

Физические лица, соответствующие условиям, необходимым для назначения пенсии в соответствии с законодательством РФ, действовавшим на 31 декабря 2018

Ожидаемая сумма выпадающих доходов бюджета при предоставлении налоговых льгот—986,0 тыс. руб.

Льготы по земельному налогу

Организации, осуществляющие обучение и первоначальную подготовку по авиационным видам спорта

Организации, обладающие земельными участками на праве постоянного (бессрочного) пользования, на которых осуществляется строительство индустриальных парков, в отношении указанных земельных участков

Ожидаемая сумма потерь бюджета при предоставлении льгот—4 817,4 тыс.руб.

Льготы по налогу на имущество физических лиц

Многодетные семьи

На основании удостоверения многодетной семьи единого образца, выданного органами социальной защиты населения города Смоленска, в соответствии с решением 42-й сессии Смоленского городского Совета V созыва от 24.10.2018 № 705.

«О налоге на имущество физических лиц на территории города Смоленска» от уплаты налога в отношении следующих объектов налогообложения: квартира, часть квартиры или комната, жилой дом или часть жилого дома.

Ожидаемая сумма потерь при предоставлении льгот—479,0 тыс. руб.

Основные доходы, формирующие дорожный фонд города Смоленска

Статья 2 Порядка формирования и использования бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда города Смоленска от 30.05.2014 № 1154

Государственная пошлина за выдачу специального разрешения на движение по автомобильным дорогам транспортных средств, осуществляющих перевозки опасных, тяжеловесных и крупногабаритных грузов

Поступления в виде межбюджетных трансфертов на финансовое обеспечение дорожной деятельности, а также безвозмездные поступления от физических и юридических лиц

Доходы от уплаты акцизов на дизельное топливо, на моторные масла, на автомобильный бензин, на прямогонный бензин

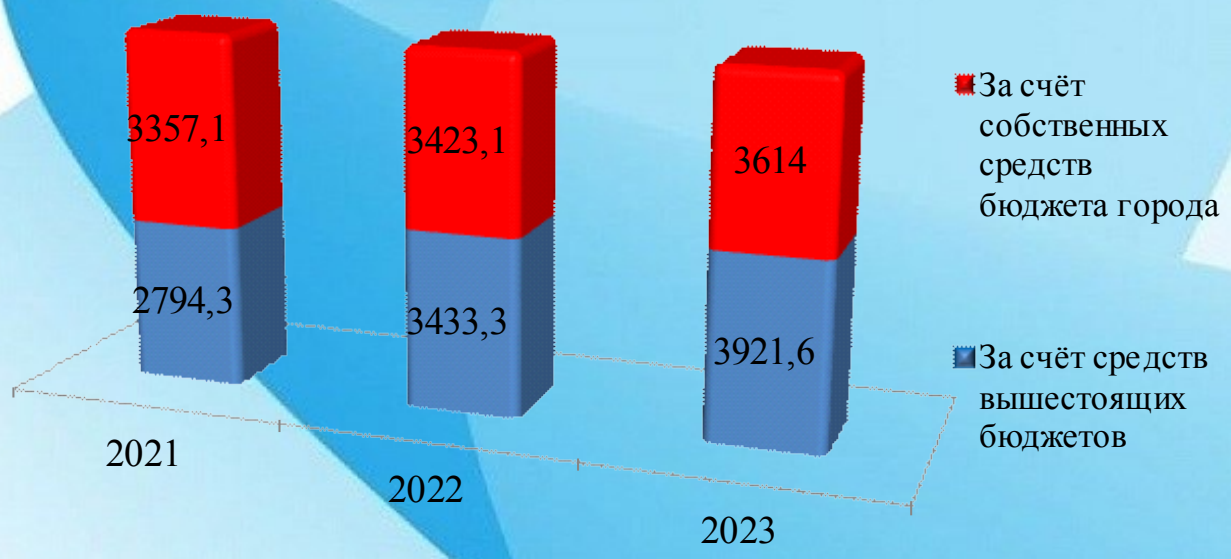
Поступления сумм в счет возмещения вреда, причиняемого автомобильным дорогам общего пользования города Смоленска транспортными средствами, осуществляющих перевозки тяжеловесных и крупногабаритных грузов

Налоги, уплачиваемые гражданами

В соответствии со статьей 57 Конституции Российской Федерации каждый гражданин Российской Федерации обязан платить установленные налоговым законодательством налоги

Расходы бюджета города Смоленска на 2021-2023 годы

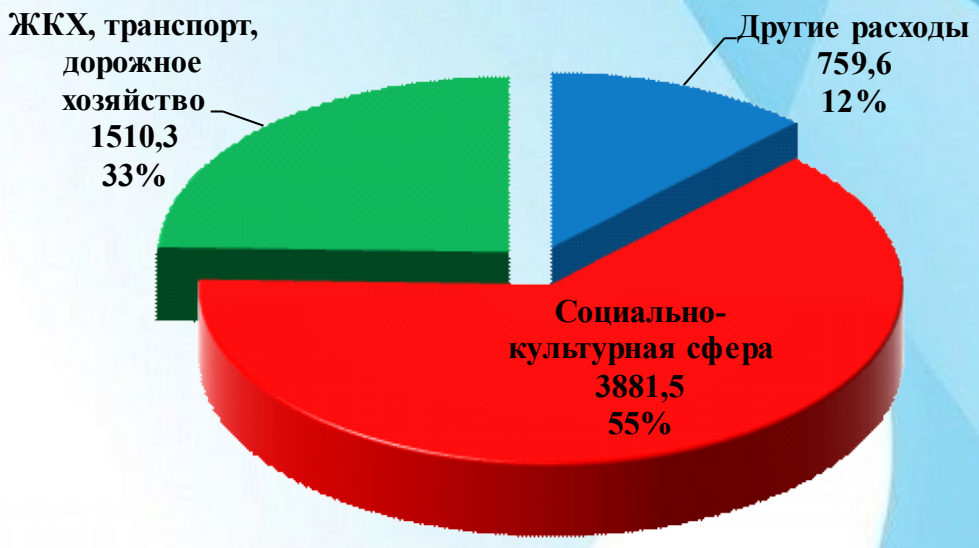
млн. руб.



Отраслевая структура расходов бюджета Смоленска на 2021 год

млн. руб.

Основной целью бюджета города на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов является обеспечение стабильного функционирования отраслей городского хозяйства, выполнение принятых муниципалитетом бюджетных обязательств. В 2021 году бюджет города Смоленска сохраняет социальную направленность.



Расходы бюджета города Смоленска в разрезе основных функций государственных органов

млн. руб.

	2021	2022	2023
Общегосударственные вопросы	547,6	517,8	591,5
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	31,8	30,9	30,9
Национальная экономика	762,5	1223,3	1222,0
Жилищно-коммунальное хозяйство	747,9	999,9	1382,4
Образование	3291,5	3335,6	3449,6
Культура	197,6	194,3	194,3
Социальная политика	199,0	56,0	56,8
Физическая культура и спорт	193,4	187,4	187,5
Средства массовой информации	11,3	11,3	11,3
Обслуживание муниципального долга	168,9	214,4	228,6
Всего	**6151,4**	**6770,8**	**7354,9**

Расходы бюджета города Смоленска на 2021 год в расчете на душу населения

руб.

	2021	2022	2023
Общегосударственные вопросы	1655,9	1565,8	1788,6
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	96,2	93,4	93,4
Национальная экономика	2305,7	3699,1	3695,2
Жилищно-коммунальное хозяйство	2261,6	3023,6	4180,2
Образование	9953,1	10086,5	10431,2
Культура	597,5	587,5	587,5
Социальная политика	601,8	169,3	171,8
Физическая культура и спорт	584,8	566,7	567,0
Средства массовой информации	34,2	34,2	34,2
Обслуживание муниципального долга	510,7	648,3	691,3
ВСЕГО:	**18601,5**	**20474,4**	**22240,4**

Муниципальные программы

Формирование и исполнение бюджета города Смоленска носит программный характер и будет осуществляться в 2021 году на базе 21 муниципальных программ.

Муниципальная программа имеет цель, задачи и показатели эффективности, которые отражают степень их достижения (решения), то есть действия и бюджетные средства, направленные на достижение заданного результата. При этом значение показателей является индикатором по данному направлению деятельности и сигнализирует о плохом или хорошем результате, необходимости принятий новых решений.

	2021	2022	2023
Муниципальные программы (млн. руб.)	5977,4	6626,1	7136,5
Удельный вес программных расходов (%)	97,2	97,9	97,0
Непрограммные расходы (млн. руб.)	174,0	144,7	218,4
Расходы всего (млн. руб.):	**6151,4**	**6770,8**	**7354,9**

Бюджет города Смоленска на 2021-2023 годы в разрезе муниципальных программ

млн. руб.

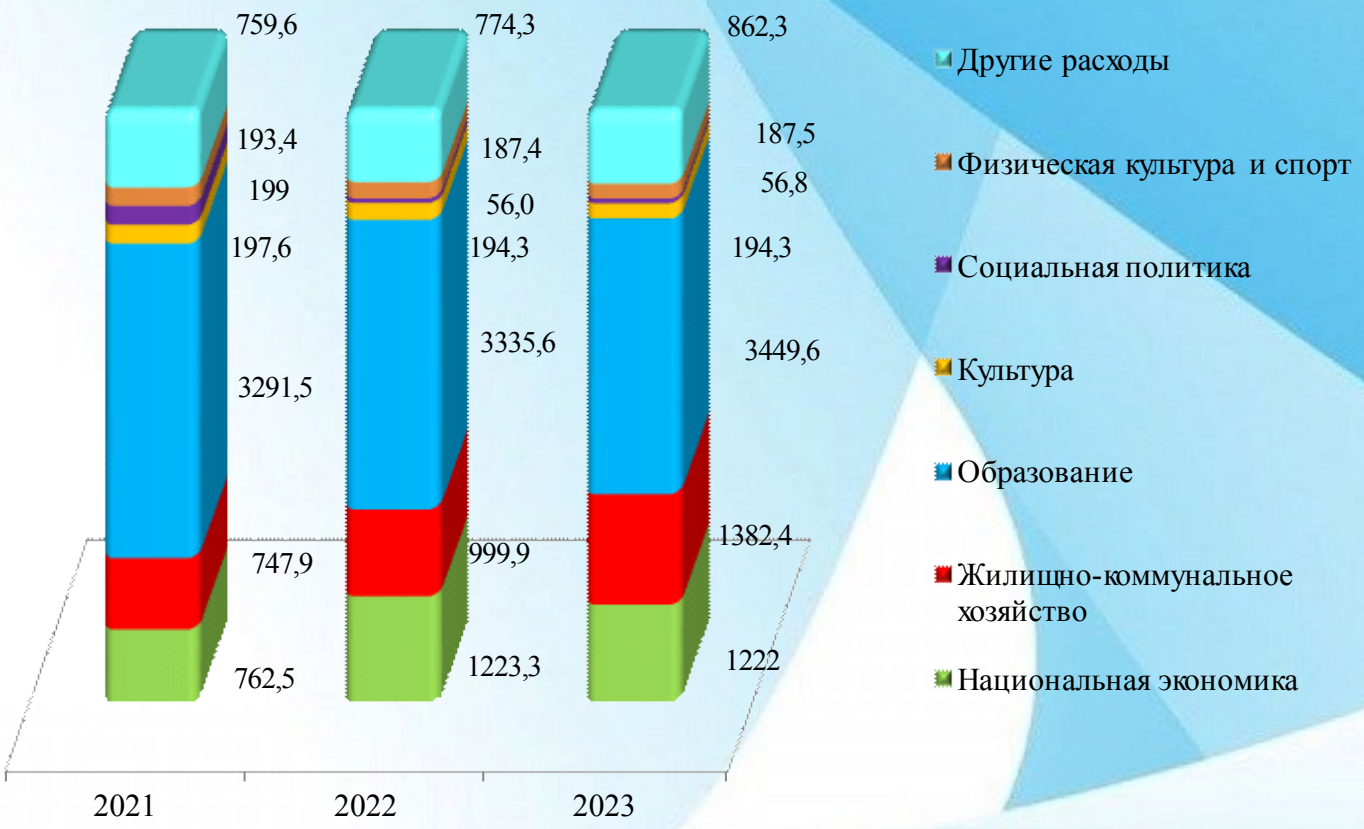
	2021	2022	2023
Муниципальная программа «Формирование современной городской среды в городе Смоленске»	73,6	76,7	76,7
Муниципальная программа «Градостроительная деятельность на территории города Смоленска»	42,4	40,4	40,4
Муниципальная программа «Создание доступной среды для лиц с ограниченными возможностями на территории города Смоленска»	2,2	2,2	2,1
Муниципальная программа «Создание условий для развития международных связей и туризма в городе Смоленске»	0,4	0,4	0,4
Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами города Смоленска»	189,1	234,6	248,8
Муниципальная программа «Развитие культуры в городе Смоленске»	380,8	377,1	377,0
Муниципальная программа «Развитие дорожной инфраструктуры города Смоленска»	487,4	948,3	946,9
Муниципальная программа «Создание благоприятного предпринимательского и инвестиционного климата в городе Смоленске»	1,0	1,0	1,0
Муниципальная программа «Обеспечение пассажирских перевозок на территории города Смоленска»	231,2	231,2	231,1
Муниципальная программа «Развитие системы образования города Смоленска»	3193,0	3208,1	3322,2
Муниципальная программа «Приоритетные направления демографического развития города Смоленска»	134,1	20,0	20,8
Муниципальная программа «Обеспечение жильём молодых семей»	2,5	2,9	2,9
Муниципальная программа «Профилактика правонарушений и укрепление правопорядка в городе Смоленске»	5,6	5,4	5,6
Муниципальная программа Профилактика терроризма и экстремизма, а также минимизация и (или) ликвидация последствий их проявлений на территории города Смоленска»	0,04	0,04	0,04
Муниципальная программа «Молодежная политика и патриотическое воспитание граждан, проживающих на территории города Смоленска»	1,8	1,8	1,8
Муниципальная программа «Развитие физической культуры и спорта в городе Смоленске»	193,0	187,0	187,1

Окончание на следующей странице

Бюджет города Смоленска на 2021-2023 годы в разрезе муниципальных программ

млн. руб.

	2021	2022	2023
Муниципальная программа «Создание условий для эффективного муниципального управления в Администрации города Смоленска»	319,3	320,6	320,7
Муниципальная программа «Информатизация Администрации города Смоленска»	11,9	11,6	11,6
Муниципальная программа «Содержание и ремонт объектов благоустройства и обеспечение качественными услугами жилищно-	487,4	537,2	908,7
Муниципальная программа «Совершенствование вопросов защиты населения и территорий города Смоленска от чрезвычайных ситуаций	34,3	33,5	33,5
Муниципальная адресная программа по переселению граждан из аварийного жилищного фонда на 2019-2025 годы	186,9	386,1	397,2
Итого:	**5 978,0**	**6 626,1**	**7 136,5**



Муниципальная программа «Развитие системы образования города Смоленска»

млн. руб.

Цель: Обеспечение высокого качества и доступности образования в соответствии с меняющимися запросами населения и перспективами развития общества и государства.

Основные мероприятия	**2021**	**2022**	**2023**
Основное мероприятие: «Обеспечение деятельности МКУ «Централизованная бухгалтерия», осуществляющей бухгалтерское обслуживание финансово-хозяйственной деятельности муниципальных учреждений в сфере образования, культуры, физкультуры.	60,9	60,9	60,9
Подпрограмма «Развитие дошкольного образования»	1414,6	1403,2	1444,5
Подпрограмма «Развитие общего образования»	1545,5	1576,2	1649,3
Подпрограмма «Развитие дополнительного образования»	145,5	145,0	145,0
Подпрограмма «Организация отдыха детей в каникулярное время»	10,6	6,6	6,6
Обеспечивающая подпрограмма	15,9	15,9	15,9
Всего	**3193,0**	**3208,1**	**3322,2**

Целевые показатели	**2021**	**2022**	**2023**
Охват детей в возрасте от 1,5 до 7 лет дошкольным образованием (%)	85	91	100
Доля обучающихся в муниципальных образовательных организациях, которым предоставлена возможность обучаться в условиях, соответствующих современным требованиям, в общей численности обучающихся (%)	75	76	78
Доля детей, охваченных отдыхом и оздоровлением в каникулярное время в лагерях с дневным пребыванием детей	34,3	34,3	34,3
Доля родителей (законных представителей), удовлетворенных качеством	93	94	94
Количество муниципальных образовательных организаций, в которых бухгалтерский учёт финансово-хозяйственной деятельности ведёт муниципальное казённое учреждение «Централизованная бухгалтерия»	163	165	165

Муниципальная программа «Развитие культуры в городе Смоленске»

млн. руб.

Цель: создание и сохранение благоприятных условий для устойчивого развития сферы культур, формирование и удовлетворение духовных и культурных потребностей населения города Смоленска.

Подпрограммы	**2021**	**2022**	**2023**
Сохранение, охрана и популяризация объектов культурного наследия (памятников истории и культуры) народов РФ, расположенных на территории города Смоленска	6,0	3,0	3,0
Организация культурно-досугового обслуживания населения	125,0	124,6	124,6
Организация библиотечно-библиографического и информационного обслуживания населения муниципального бюджетного учреждения культуры «Централизованная библиотечная система» города Смоленска»	52,0	52,0	52,0
Совершенствование организации массовой работы в городе Смоленске	5,8	5,8	5,8
Организация предоставления дополнительного образования в сфере культуры и искусства	183,5	183,1	183,1
Обеспечивающая подпрограмма	8,5	8,5	8,5
Всего	**380,8**	**377,0**	**377,0**

Целевые показатели	**2021**	**2022**	**2023**
Количество проведенных мероприятий (книжные выставки, часы мужества, учебные, игровые, развлекательные программы и др.) (тыс. единиц)	3,9	3,9	3,9
Количество посещений муниципальных библиотек (тыс. единиц)	441,6	441,6	441,6
Количество проведенных театрально-концертных мероприятий (тыс. единиц)	5,5	5,6	5,6
Количество секций, кружков, творческих коллективов (в том числе бесплатных) (единиц)	335	336	337
Количество коллективов, имеющих звания «Народный самодеятельный коллектив» и «Образцовый самодеятельный коллектив» (единиц)	22	22	22
Количество лиц, посещающих на постоянной основе секции, кружки, творческие коллективы (тыс. человек)	5,3	5,3	5,3
Количество культурно-массовых мероприятий, проводимых муниципальными учреждениями культуры, в том числе:	99	99	99
Количество мероприятий патриотической, гражданской, исторической	21	21	21
Количество участников культурно-массовых мероприятий, проводимых муниципальными учреждениями культуры, в том числе:	80,2	80,2	80,2
Количество участников международных, всероссийских, городских фестивалей и конкурсов	1,0	1,0	1,0

Муниципальная программа «Развитие физической культуры и спорта в городе Смоленске»

млн. руб.

Цель: создание условий, обеспечивающих возможность гражданам, проживающим на территории города Смоленска, систематически заниматься физической культурой и спортом.

Основные мероприятия	**2021**	**2022**	**2023**
Обеспечение развития физической культуры и массового спорта, увеличение в городе Смоленске количества человек, регулярно занимающихся физической культурой и спортом	1,9	1,9	1,9
Повышение эффективности и спортивной подготовки спортивного резерва и обучающихся спортивных школ города Смоленска	185,0	179,2	179,2
Обеспечивающая подпрограмма	5,3	5,2	5,2
Всего	**193,0**	**187,0**	**187,1**

Целевые показатели	**2021**	**2022**	**2023**
Количество человек, систематически занимающихся физкультурой и спортом в городе Смоленске (тыс. человек)	106,0	109,0	112,0
Доля населения, систематически занимающегося физкультурой, от общего количества жителей города Смоленска (%)	32	33	34
Количество проведенных спортивно-массовых мероприятий (единиц)	345	346	347
Количество участников спортивно-массовых соревнований на территории города Смоленска (тыс. человек)	50,0	50,1	50,2
Количество человек, занимающихся в учреждениях спортивной направленности всех типов города Смоленска (человек)	11,2	11,2	11,2
Количество подготовленных спортсменов-разрядников (человек)	11,5	11,6	11,6

Муниципальная программа «Приоритетные направления демографического развития города Смоленска»

млн. руб.

Цель: создание благоприятных условий для жизнедеятельности семьи, рождения и воспитания детей, защиты интересов несовершеннолетних, оставшихся без попечения родителей.

Основные мероприятия	**2021**	**2022**	**2023**
Формирование устойчивого стереотипа по ведению здорового образа жизни и сохранение здоровья различных групп населения	0,1	0,1	0,1
Популяризация ценностей семьи, материнства, отцовства и детства, сохранение социально ориентированной функции семьи, профилактика социального сиротства	0,5	0,5	0,5
Защита прав и интересов несовершеннолетних, оставшихся без попечения родителей	0,1	0,1	0,1
Обеспечивающая подпрограмма	20,6	19,3	20,1
Всего	**134,1**	**20,0**	**20,8**

Целевые показатели	**2021**	**2022**	**2023**
Количество родившихся детей (тыс. чел)	4,5	4,5	4,5
Соотношение числа расторжения браков по отношению к числу регистраций	61	60	59
Количество детей, систематически занимающихся физической культурой и спортом (тыс. человек)	14,4	14,5	14,5
Количество жителей города Смоленска, активно участвующих в социально значимых мероприятиях (тыс. человек)	0,6	0,7	0,8
Соотношение числа детей, переданных на воспитание в семьи граждан, по отношению к числу выявленных детей-сирот и детей, оставшихся без	66	69	72
Количество жилых помещений, приобретённых для детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей	30	39	27

Муниципальная программа «Развитие дорожной инфраструктуры города Смоленска»

млн. руб.

Цель: сохранение и развитие сети автомобильных дорог общего пользования местного значения и повышение уровня безопасности дорожного движения на территории города Смоленска.

Основные мероприятия	**2021**	**2022**	**2023**
Подпрограмма «Содержание и ремонт объектов дорожной инфраструктуры	420,2	900,5	908,3
Подпрограмма «Проектирование, капитальный ремонт, реконструкция, строительство объектов дорожной инфраструктуры города Смоленска»	5,8	5,5	5,5
Подпрограмма «Обеспечение материально-технической базы учреждений сферы дорожного хозяйства города Смоленска»	12,2	28,1	19,00
Подпрограмма «Обеспечение безопасности дорожного движения на территории города Смоленска»	40,4	5,4	5,4
Обеспечивающая подпрограмма	8,7	8,7	8,7
Всего	**487,3**	**948,3**	**946,9**

Целевые показатели	**2021**	**2022**	**2023**
Объём выполненных работ по специализированной уборке улично-дорожной сети города Смоленска, тыс. кв.м	2336,8	416,9	417,9
Количество отремонтированных внутриквартальных проездов, ед.	12	-	-
Количество детей и подростков, охваченных профилактической работой по предотвращению детского дорожно-транспортного травматизма, чел.	13000	13700	14400

Муниципальная программа «Создание условий для эффективного муниципального управления в Администрации города Смоленска»

млн. руб.

Цель: создание условий для обеспечения деятельности Главы города и Администрации города Смоленска.

Основные мероприятия	**2021**	**2022**	**2023**
Финансовая поддержка общественных организаций, оказание дополнительных мер социальной поддержки отдельным категориям граждан города Смоленска	33,4	33,5	33,5
Информационное обеспечение и освещение деятельности Главы города и Администрации Смоленска	11,3	11,3	11,3
Материально-техническое и транспортное обеспечение деятельности Главы города и Администрации города	119,0	118,8	118,8
Обеспечивающая подпрограмма	155,6	157,0	157,0
Всего	**319,3**	**320,6**	**320,7**

Целевые показатели	**2021**	**2022**	**2023**
Соответствие структуры Администрации города решаемым задачам (да/нет)	да	да	да
Уровень разделения труда (%)	95	100	100
Уровень технологичности управления (%)	80	90	95
Уровень контроля исполнения управленческих решений (%)	100	100	100
Уровень планирования деятельности сотрудников (%)	40	50	60
Уровень числа служащих, результаты труда которых подлежат постоянной оценке (%)	100	100	100
Уровень стабильности кадров (%)	93	94	95
Уровень дисциплинированности кадров (%)	93	94	95
Уровень повышения квалификации (%)	10	15	20
Выполнение обязательств по оказанию финансовой поддержки общественным организациям, дополнительных мер социальной поддержки отдельных граждан (да/нет)	да	да	да
Своевременность размещения нормативно-правовых актов Администрации города в средствах массовой информации (да/нет)	да	да	Да
Доля респондентов, считающих достаточным освещение в средствах массовой информации деятельности Главы города и Администрации города, от общего числа респондентов (%)	40	50	60
Соответствие количества обслуживающего персонала и его технического обеспечения количеству обслуживаемых служебных помещений и прилегающих дворовых территорий (да/нет)	да	да	Да
Соответствие количества транспорта количеству потребителей транспортных услуг (%)	100	100	100
Соответствие количества обслуживающего персонала и его технического обеспечения количеству транспорта для обеспечения деятельности Главы города и Администрации города (да/нет)	да	да	да

Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами города Смоленска»

млн. руб.

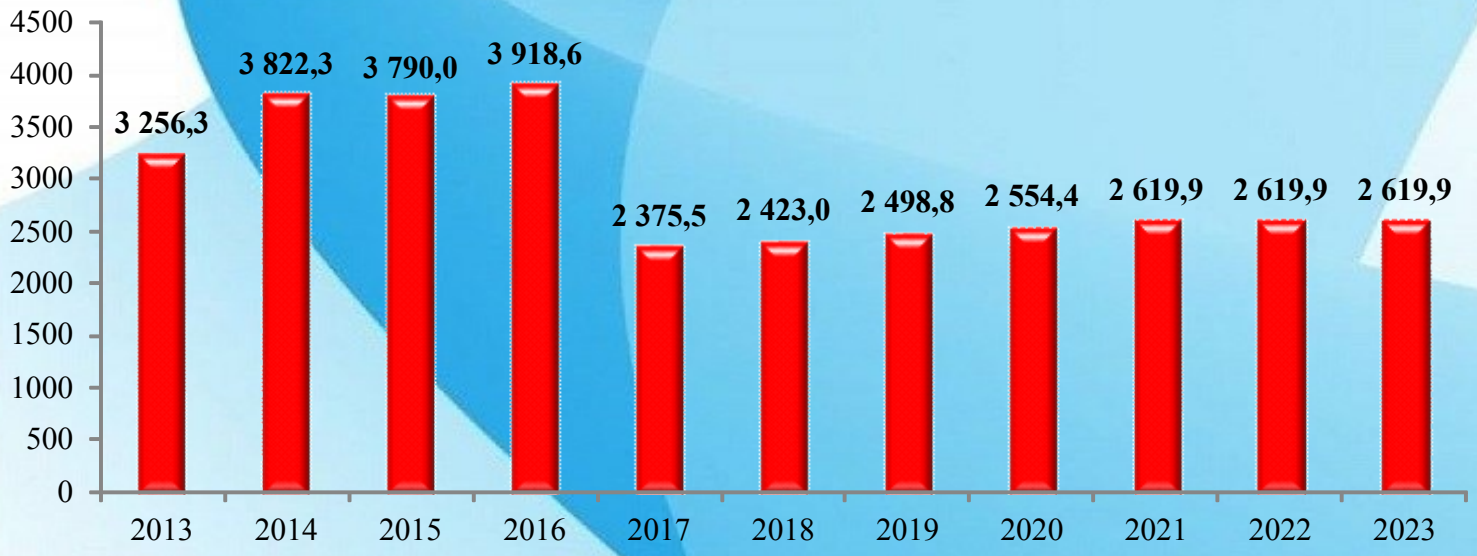
Цель: обеспечение долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджетной системы, повышение качества управления муниципальными финансами города Смоленска.

Основные мероприятия	**2021**	**2022**	**2023**
Подпрограмма «Обслуживание муниципального долга города Смоленска»	168.9	214.4	228.6
Обеспечивающая подпрограмма	20,2	20,2	20,2
Всего	**189,1**	**234,6**	**248,8**

Целевые показатели	**2021**	**2022**	**2023**
Доля расходов, осуществляемых в рамках программно-целевого метода в общем объёме расходов бюджета города Смоленска (%)	≥90	≥90	≥90
Отношение объёма муниципального долга города Смоленска к общему годовому объёму доходов бюджета города Смоленска без учёта утверждённого объёма безвозмездных поступлений (%)	<85	<85	<85
Отношение годовой суммы платежей по погашению и обслуживанию долга города Смоленска, возникшего по состоянию на 1 января очередного финансового года, без учета платежей, направляемых на досрочное погашение долговых обязательств со сроками погашения после 1 января года, следующего за очередным финансовым годом, к общему объему налоговых и неналоговых доходов бюджета города Смоленска и дотаций из бюджетов бюджетной системы Российской	<18	<18	<18
Доля расходов на обслуживание муниципального долга города Смоленска в общем объёме расходов бюджета города Смоленска, за исключением объёма расходов, которые осуществляются за счёт субвенций, предоставляемых из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	<8	<8	<8
Доля объёма обязательств по муниципальным гарантиям города Смоленска в общем объёме муниципального долга города Смоленска (%)	<5	<5	<5
Доля объёма просроченной задолженности по долговым обязательствам города Смоленска к общему объёму задолженности по долговым обязательствам города	0	0	0
Исполнение расходных обязательств бюджета города Смоленска (%)	≥98	≥98	≥98
Соблюдение установленных законодательством требований составления отчётности об исполнении бюджета города Смоленска (%)	100	100	100

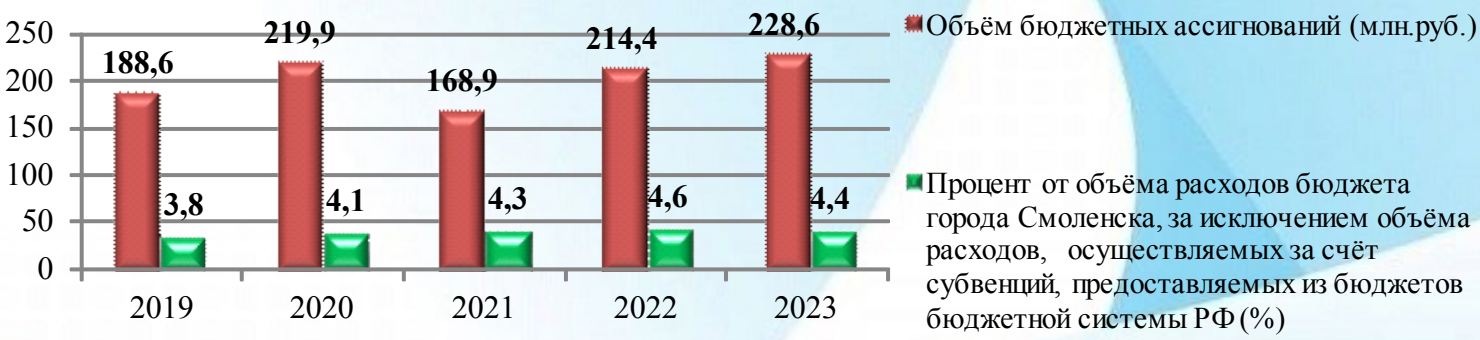
Динамика объёма муниципального долга города Смоленска

млн. руб.



Структура долга муниципального образования «город Смоленск»

Расходы на обслуживание долговых обязательств города Смоленска



ГЛОССАРИЙ

БЮДЖЕТ
Форма образования и расходования денежных средств, предназначенных для финансового обеспечения задач и функций государства и местного самоуправления. Представляет собой главный финансовый документ страны (региона, муниципалитета, поселения), утверждаемый органом законодательной власти соответствующего уровня правления.

ДОХОДЫ БЮДЖЕТА
Поступающие в бюджет денежные средства (налоги юридических и физических лиц, штрафы, административные платежи и сборы, финансовая помощь).

РАСХОДЫ БЮДЖЕТА
Направляемые из бюджета денежные средства (финансовое обеспечение муниципальных учреждений, дорожного хозяйства, ЖКХ и транспорта).

ПРОФИЦИТ
Превышение доходов бюджета над его расходами.

ДЕФИЦИТ
Превышение расходов бюджета над его доходами.

СБАЛАНСИРОВАННОСТЬ БЮДЖЕТА
Количественное соответствие расходов бюджета его доходам. В случае его нарушения возникает дефицит или профицит.

БЮДЖЕТНЫЕ ИНВЕСТИЦИИ
Бюджетные средства, направляемые на создание или увеличение за счёт средств бюджета стоимости государственного (муниципального)имущества.

ИСТОЧНИКИ ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТА БЮДЖЕТА
Денежные средства, привлекаемые в бюджет для покрытия дефицита.

МЕЖБЮДЖЕТНЫЕ ОТНОШЕНИЯ
Взаимоотношения между публично-правовыми образованиями по вопросам регулирования бюджетных правоотношений, организации и осуществления бюджетного процесса.

МЕЖБЮДЖЕТНЫЕ ТРАНСФЕРТЫ
Средства, предоставляемые одним бюджетом бюджетной системы Российской Федерации другому бюджету бюджетной системы Российской Федерации.

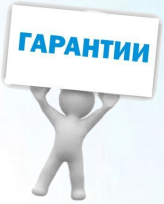
ГЛОССАРИЙ

ДОТАЦИИ
Межбюджетные трансферты, предоставляемые на безвозмездной и безвозвратной основе без установления направлений и (или) условий их использования.

СУБСИДИИ
Межбюджетные трансферты, предоставляемые на безвозмездной и безвозвратной основе в целях софинансирования расходов на решение вопросов местного значения.

СУБВЕНЦИИ
Межбюджетные трансферты, предоставляемые на безвозмездной и безвозвратной основе в целях обеспечения исполнения отдельных государственных полномочий, переданных органам местного самоуправления.

МУНИЦИПАЛЛЬНАЯ ПРОГРАММА
Система мероприятий, взаимосвязанных по задачам, срокам осуществления и ресурсам, направленных на достижение конкретных целей муниципальной политики в определённой сфере социально-экономического развития города.



МУНИЦИПАЛЬНЫЕ ГАРАНТИИ
Способ обеспечения гражданско-правовых обязательств, в силу которого муниципальное образование—гарант—даёт письменное обязательство отвечать за исполнение лицом, которому даётся муниципальная гарантия, обязательства перед третьими лицами полностью или частично.

МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ДОЛГ
Совокупность всех долговых обязательств, принятых на себя муниципальным образованием.

БЮДЖЕТНЫЕ КРЕДИТЫ
Форма финансирования бюджетных расходов, которая предусматривает предоставление средств другому бюджету на возвратной и возмездной основе.

БЮДЖЕТНЫЙ ПРОЦЕСС
Деятельность государственных органов власти, органов местного самоуправления и иных участников по составлению и рассмотрению проектов бюджетов, утверждению и исполнению бюджетов, контролю за их исполнением, осуществлению бюджетного учёта, составлению, внешней проверке, рассмотрению и утверждению бюджетной отчётности.

Смоленск

Декабрь 2020 г.
г. Смоленск

БЮДЖЕТ ДЛЯ ГРАЖДАН

Финансово-казначейское управление Администрации города Смоленска

ул. Октябрьской Революции, д. 1/2, г. Смоленск, Смоленская обл., 214000
тел.:8 (481) 238-92-32
e-mail: fku@smoladmin.ru
График работы: Пн-Чт 09:00—18:00 (перерыв 13:00-13:48)
Пт 09:00-17:00
Начальник управления Ландарская Елена Николаевна
Личный приём: по понедельникам с 15:00 до 16:00