

Заключение
на проект решения Курского городского Собрания
«О бюджете города Курска на 2013 год и на плановый
период 2014 и 2015 годов»

Заключение на проект решения Курского городского Собрания «О бюджете города Курска на 2013 год и на плановый период 2014 и 2015 годов» подготовлено на основании норм и положений Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее по тексту БК РФ), решений Курского городского Собрания от 09.09.2004 года № 46-3-РС «Об утверждении Положения о Контрольно-счетной палате города Курска», от 21.11.2006 года № 273-3-РС «О бюджетном процессе в городе Курске».

Проект решения Курского городского Собрания «О бюджете города Курска на 2013 год и на плановый период 2014 и 2015 годов» (далее – проект решения о бюджете) подготовлен в соответствии со ст. 169 БК РФ (ч.4) на очередной финансовый год и на плановый период, представлен на рассмотрение в Курское городское Собрание в срок определенный ст. 185 БК РФ (не позднее 15 ноября текущего года).

В проекте решения о бюджете представлены все основные характеристики бюджета, установленные ст. 184.1 БК РФ.

К проекту решения о бюджете представлены все документы и материалы в соответствии со ст. 184.2 БК РФ.

Соблюдены требования, предусмотренные ст.173 БК РФ, разработан и утвержден прогноз социально-экономического развития города Курска.

При формировании проекта решения о бюджете выдержаны нормы БК РФ относительно предельного объема муниципального долга (ст.107 БК РФ) и предельного объема расходов на его обслуживание (ст.111 БК РФ), предельного размера дефицита бюджета (ст.92.1 БК РФ).

Проектом решения о бюджете предусмотрено создание резервного фонда Администрации города Курска в сумме 3000,0 тыс.рублей, что не противоречит ст. 81 БК РФ.

В соответствии со ст. 172 БК РФ составление проекта бюджета основывается на Бюджетном послании Президента Российской Федерации, прогнозе социально-экономического развития города Курска и основных направлениях бюджетной и налоговой политики города Курска.

Прогноз социально-экономического развития города Курска на 2013 год и плановый период 2014 и 2015 годов, одобренный постановлением Администрации города Курска от 03.10.2012 года №3571, характеризуется постепенным ростом объема производства продукции, объема отгруженных товаров, объема инвестиций в основной капитал, объема работ, выполненных по строительству, увеличением производства потребительских товаров, увеличением объема розничного товарооборота, постепенным сокращением численности безработных.

Бюджетная и налоговая политика города Курска в 2013 - 2015 годах направлена на создание условий для устойчивого социально-экономического развития города. Исходя из сложившейся экономической ситуации необходимо сформировать и реализовать бюджетную политику, направленную на решение следующих основных задач:

реализацию мер, направленных на развитие экономического и социального потенциала города, формирование благоприятных условий для развития инвестиционного климата, наращивание налогового потенциала на территории города;

максимально эффективное использование имеющихся финансовых ресурсов для безусловного и полного исполнения действующих расходных обязательств, в первую очередь перед физическими лицами;

дальнейшее совершенствование системы предоставления муниципальных услуг, повышение их эффективности и качества;

сохранение умеренной долговой нагрузки в целях обеспечения долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджета города Курска.

Для обеспечения взвешенного подхода к формированию бюджета города Курска бюджетное планирование должно базироваться на:

оценках экономического прогноза;

сбалансированности бюджетной системы;

программном бюджетировании, в целях улучшения прозрачности, доступности бюджета для общественности.

Основные направления бюджетной политики в области доходов:

Разработка и утверждение бюджета города Курска на 2013 год и на плановый период 2014 и 2015 годов с учетом налогового и бюджетного законодательства;

Рост доходов бюджета за счет:

повышения собираемости налогов и сборов;

увеличения налогооблагаемой базы по земельному налогу, в том числе в рамках проводимой работы по подготовке к введению налога на недвижимость проведение работы по постановке на государственный кадастровый и налоговый учет земельных участков, расположенных под многоквартирными домами,

проведения анализа предоставляемых льгот по земельному налогу и оценке их социальной и бюджетной эффективности;

реализации мероприятий по погашению задолженности в бюджет города по налоговым и неналоговым платежам;

эффективного использования и управления имуществом с целью недопущения образования задолженности по доходам, получаемым от его использования и сокращения выпадающих доходов от безвозмездной передачи муниципального имущества .

В целях недопущения уменьшения доходов бюджета от земельного налога и арендной платы за землю в связи с уменьшением кадастровой стоимости земельных участков, расположенных на территории города Курска - доведение до максимальных ставок земельного налога и изменение

процентов к удельным показателям кадастровой стоимости земли для расчета арендной платы за земельные участки, находящиеся в собственности муниципального образования «Город Курск».

Активизация деятельности главных администраторов доходов и администраторов источников финансирования дефицита бюджета города Курска всех уровней по обеспечению своевременной и полной уплаты организациями и физическими лицами обязательных платежей в бюджет и снижение задолженности перед бюджетом города Курска.

Бюджетная политика в области расходов является продолжением реализации задач, поставленных на 2012 год.

В условиях устойчивого развития экономики приоритетными задачами бюджетной политики будут: финансовое обеспечение муниципальных услуг социально-культурной сферы, повышение эффективности бюджетных расходов; повышение качества управления финансами со стороны главных распорядителей бюджетных средств.

Для решения поставленных задач формирование расходов бюджета города Курска на 2013 - 2015 годы базируется на следующих принципах:

поэтапное внедрение программно-целевого принципа организации деятельности структурных подразделений Администрации города Курска, являющегося одним из инструментов повышения эффективности бюджетных расходов. Также это обеспечит более тесную увязку бюджетного планирования со стратегическими целями и среднесрочными задачами социально-экономического развития города Курска;

продолжение работы по совершенствованию правового положения муниципальных учреждений, нацелив ее на совершенствование перечня и повышение качества оказываемых ими услуг, сокращение их внутренних издержек, расширение самостоятельности и ответственности учреждений за выполнение муниципальных заданий;

формирование бюджета города Курска, начиная с 2013 года, с учетом анализа муниципальных услуг;

бюджетные ассигнования бюджета города Курска должны предусматривать необходимое финансирование для обеспечения всех действующих расходных обязательств, объем бюджетных инвестиций в рамках долгосрочных целевых программ определять исходя из реальных возможностей бюджета города Курска по их финансовому обеспечению. Для включения в бюджетные инвестиции принимать объекты с высокой степенью готовности, объекты, софинансируемые из вышестоящих бюджетов, а также объекты, имеющие высокую социальную значимость;

обеспечение выполнения нормативов формирования расходов на содержание органов местного самоуправления;

обеспечение в рамках действующего законодательства размещения на официальных сайтах в сети Интернет информации о деятельности подведомственных учреждений, объемах и качестве предоставляемых ими муниципальных услуг.

Долговая политика на 2013 год и на плановый период 2014 и 2015

годов будет являться продолжением долговой политики, проводимой ранее, и будет выстраиваться из принципа финансовой устойчивости бюджета к возможным негативным последствиям.

В сложившихся условиях необходимо продолжить проведение взвешенной политики в области управления муниципальным долгом, основной целью которой является сохранение объема долговых обязательств на экономически безопасном уровне и минимизация расходов на обслуживание муниципального долга.

Поставленная цель может быть достигнута при реализации следующих основных направлений:

- своевременность исполнения долговых обязательств;
- продолжение работы по минимизации стоимости обслуживания, а также рисков, связанных с обслуживанием и погашением долга;
- оптимизация объема новых заимствований для финансирования дефицита бюджета города Курска, включая привлечение финансовых ресурсов с меньшей стоимостью;
- привлечение кредитных ресурсов на оптимально возможный период времени;
- соблюдение установленных Бюджетным кодексом Российской Федерации предельных объемов муниципального долга и расходов на его обслуживание;
- размещение информации о муниципальном долге на основе принципов открытости и прозрачности.

Анализ соответствия текстовой части проекта решения о бюджете Бюджетному кодексу Российской Федерации

Вопросы, отраженные в пункте 24 проекта решения о бюджете, относятся к бюджетным полномочиям Российской Федерации (ст.7 БК РФ) и нашли свое отражение в БК РФ (ст.158, глава 24.1.).

ст.184.1 БК РФ определен состав содержания решения о бюджете, который не предусматривает наличия в нем норм, касающихся заказчиков-застройщиков, отраженных в пункте 26 проекта решения о бюджете. Установление данных норм не относится к сфере ведения решения о бюджете.

Принятие пункта 31 проекта решения о бюджете влечет нарушение принципа адресности и целевого характера, установленного ст.38 БК РФ.

Общая характеристика проекта решения о бюджете

Концептуальной особенностью проекта бюджета является переход на среднесрочное планирование – формирование бюджета на очередной финансовый год и плановый период.

Проектом решения о бюджете доходы бюджета города Курска на 2013 год предусмотрены в сумме 6042700,2 тыс.рублей, что ниже доходов, ожидаемых к исполнению за 2013 год на 573915,8 тыс.рублей или на 8,7 %

(6616616,0 тыс.рублей). При этом, прогнозируется увеличение налоговых и неналоговых доходов на 200418,1 тыс.рублей и уменьшение безвозмездных поступлений на 774333,9 тыс.рублей.

Расходы бюджета города Курска на 2013 год предусмотрены проектом решения о бюджете в сумме 5918154,2 тыс.рублей или на 13,5 % ниже ожидаемых расходов бюджета города Курска на 2012 год.

В 2013 году планируется превышение доходов над расходами на 124546,0 тыс.рублей.

В плановом периоде 2014 и 2015 годов по сравнению с 2013 годом планируется уменьшение как доходной, так и расходной частей бюджета города Курска.

В 2014 году доходы составят 5869012,6 тыс.рублей или на 2,9 % ниже чем в 2013 году, расходы составят 5442173,3 тыс.рублей или на 8% ниже расходов, предусмотренных проектом на 2013 год. Профицит бюджета в 2014 году составит 426839,3 тыс.рублей.

В 2015 году (без учета финансовой помощи) доходы составят 3722381,0 тыс.рублей или на 36,6 % ниже чем в 2014 году, расходы составят 3271281,0 тыс.рублей или на 39,9% ниже расходов, предусмотренных проектом на 2014 год. Профицит бюджета в 2015 году составит 451100,0 тыс.рублей.

Планирование и поступление безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации зависит от планирования и исполнения бюджетов других уровней бюджетной системы Российской Федерации, и впоследствии безвозмездные поступления будут корректироваться.

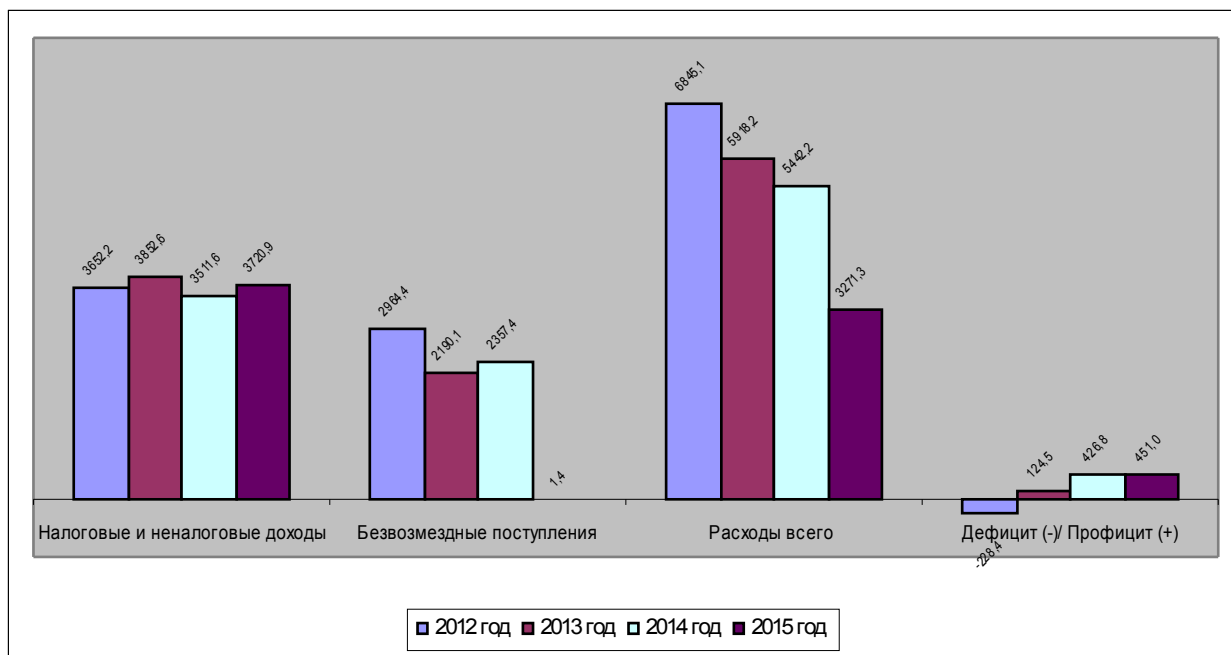
Анализ основных параметров бюджета города Курска

Показатели	Ожидаемое исполнение бюджета города Курска за 2012 год	Проект решения Курского городского Собрания "О бюджете города Курска на 2013 год и на плановый период 2014 и 2015 годов"		
		2013 год	2014 год	2015 год
Доходы всего(тыс.рублей), в том числе:	6616616,0	6042700,2	5869012,6	3722381,0
прирост (уменьшение) к предыдущему году, %		-8,7	-2,9	-36,6
Налоговые и неналоговые доходы (тыс.рублей)	3652187,9	3852606,0	3511601,0	3720938,0
прирост (уменьшение) к предыдущему году, %		5,5	-8,9	6,0
Безвозмездные поступления (тыс.рублей)	2964428,1	2190094,2	2357411,6	1443,0
прирост (уменьшение) к предыдущему году, %		-26,1	7,6	-99,9
Расходы всего (тыс.рублей)	6845069,0	5918154,2	5442173,3	3271281,0
прирост (уменьшение) к предыдущему году, %		-13,5	-8,0	-39,9

Дефицит (-)/Профицит (+) (тыс.рублей)	-228453,0	124546,0	426839,3	451100,0
Отношение дефицита к утвержденному общему годовому объему доходов бюджета города Курска без учета объема безвозмездных поступлений, %	6,3	3,2	12,2	12,1

Динамика основных параметров бюджета города Курска на 2013 год и на плановый период 2014 и 2015 годов в сравнении с показателями 2012 года

млн.рублей



Параметры прогноза основных показателей социально-экономического развития города Курска

Прогноз социально-экономического развития города Курска на 2013 год и плановый период 2014-2015 годов (далее – Прогноз) подготовлен комитетом экономики, труда и занятости Администрации города Курска на основании статистических данных о социально-экономическом развитии города за 2011 год и истекший период 2012 года, анализа состояния экономики города в 2012 году, предложений хозяйствующих субъектов по планированию своей деятельности на 2013 год и на период до 2015 года.

В представленном Прогнозе учтена сложившаяся ситуация в экономической и социальной сферах, факторы и тенденции развития, ожидаемые итоги хозяйствующих субъектов за 2012 год.

В целом макроэкономические условия разработки Прогноза на 2013 год и на плановый период 2014 и 2015 годов характеризуются экономическим ростом, дальнейшим сокращением численности безработных и ростом инвестиций в основной капитал.

Прогноз предусматривает в 2013 году в целом по городу увеличение объема производства промышленной продукции к уровню 2012 года на 4,0%,

объем отгруженных товаров составит 85861 млн. рублей, индекс-дефлятор – 105,7%. В 2014-2015 годах прогнозируется ежегодный рост объема производства продукции на 3,0 %, объем отгруженных товаров составит, по расчетам 93587,0 млн. рублей и 101188,0 млн. рублей соответственно.

Объем инвестиций в основной капитал в 2013 году увеличивается на 6,0% к уровню 2012 года, в 2014 году на 4,0% к уровню 2013 года, в 2015 году на 5,0% к уровню 2014 года.

Индекса физического объема работ, выполненных по виду деятельности «Строительство» в 2013 году составит 103,0 %, в 2014 году – 103,0%, в 2015 году – 104,0%.

Темп роста фонда заработной платы составит на 2013 год – 111,0 %, на 2014 год – 111,0% на 2015 год – 111,0%.

В целях снижения напряженности на рынке труда, предупреждения роста безработицы планируется продолжение реализации программы «Содействие занятости населения города Курска на 2012-2014 годы», утвержденной постановлением Администрации города Курска от 03.11.2011 года № 3303, Программы дополнительных мероприятий, направленных на снижение напряженности на рынке труда Курской области в 2013 году, аналогичной действующей в 2012 году.

Предполагается, что число зарегистрированных безработных на конец 2013-2015 годов ежегодно будет составлять 2,4 тыс. чел. Реализация мер по снижению негативных последствий возможного увольнения работников позволит сохранить уровень зарегистрированной безработицы в 2013-2015 годах в пределах 0,9 %.

Доходная часть проекта бюджета города Курска на 2013 год и на плановый период 2014 и 2015 годов

На 2013 год запланировано снижение доходной части на 8,7 % к уровню ожидаемого исполнения 2012 года, на 2014 год снижение доходной части на 11,3 % к уровню 2012 года и на 2,9 % к уровню 2013 года, на 2015 год снижение доходной части на 43,7 % к уровню 2012 года и на 36,6 % к уровню 2014 года.

Рассматривая фактическое исполнение бюджета города Курска за предыдущие годы, становится очевидным занижение доходной части городского бюджета (от 0,2 % до 6,2 %).

Анализ поступления доходов в бюджет города Курска в динамике за ряд лет

тыс.рублей

Показатели		2007 год	2008 год	2009 год	2010 год	2011 год	2012 год*
ДОХОДЫ	Утверждено	3732525,0	4850969,7	5593160,8	6096634,7	6544610,4	6231173,8
	Исполнено	3849053,4	4962227,0	5702969,0	5991821,5	6560458,0	6616616,0

	Исполнено к утвержденным	116528,4	111257,3	109808,2	-104813,2	15847,6	385442,2
	% к утвержденным	103,1	102,3	102,0	98,3	100,2	106,2

* согласно ожидаемому исполнению

Проектом решения о бюджете на 2013 год объем доходов запланирован в сумме 6042700,2 тыс.рублей, в том числе налоговые доходы 2918659,0 тыс.рублей или 97,4 % к уровню ожидаемых налоговых доходов в 2012 году (2996539,0 тыс.рублей), неналоговые доходы 933947,0 тыс.рублей или 142,4 % к уровню ожидаемых неналоговых доходов в 2012 году (655648,9 тыс.рублей), а также безвозмездные поступления 2190094,2 тыс.рублей или 73,9 % к уровню ожидаемых в 2012 году (2964428,1 тыс.рублей).

На 2014 год доходы запланированы в сумме 5869012,6 тыс.рублей, что на 2,9 % ниже уровня 2013 года, в том числе налоговые доходы составят 3041758,0 тыс.рублей или на 4,2 % выше уровня 2013 года, неналоговые доходы составят 464821,0 тыс.рублей или ниже уровня 2013 года на 49,7 %, безвозмездные поступления составят 2357411,6 тыс.рублей или выше уровня 2013 года на 7,6 %.

На 2015 год доходы запланированы в сумме 3722381,0 тыс.рублей или на 36,6 % ниже уровня 2014 года. Уменьшение произошло за счет увеличения суммы неналоговых доходов на 214359,0 тыс.рублей или на 7,0% к уровню 2014 года, уменьшения неналоговых доходов на 5022,0 тыс.рублей или на 1,1% к уровню 2014 года, уменьшения суммы безвозмездных поступлений на 99,9 %. Безвозмездные поступления впоследствии будут корректироваться.

Ожидаемое поступление доходов в 2012 году и прогноз на 2013 год и плановый период 2014 и 2015 годов

Тыс.рублей

Наименование показателя	Ожидаемое исполнение бюджета города Курска за 2012 год	Проект решения Курского городского Собрания "О бюджете города Курска на 2013 год и на плановый период 2014 и 2015 годов"			Отклонение 2013 года от 2012 года	% изменения к прошлому году	Отклонение 2014 года от 2013 года	% изменения к прошлому году	Отклонение 2015 года от 2014 года	% изменения к прошлому году
		2013 год	2014 год	2015 год						
Доходы бюджета - ИТОГО	6 616 616,0	6 042 700,2	5 869 012,6	3 722 381,0	-573 915,8	91,3	-173 687,6	97,1	-2 146 631,6	63,4
НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	3 652 187,9	3 852 606,0	3 511 601,0	3 720 938,0	200 418,1	105,5	-341 005,0	91,1	209 337,0	106,0
Налог на доходы физических лиц	1 624 519,0	1 742 913,0	1 934 569,0	2 147 300,0	118 394,0	107,3	191 656,0	111	212 731,0	111,0
Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности	379 800,0	384 550,0	384 550,0	384 550,0	4 750,0	101,3	0,0	100	0,0	100,0
Единый сельскохозяйственный налог	261,0	246,0	246,0	246,0	-15,0	94,3	0,0	100	0,0	100,0
Налог на имущество физических лиц	45 180,0	47 303,0	49 527,0	51 855,0	2 123,0	104,7	2 224,0	104,7	2 328,0	104,7
Земельный налог	909 373,0	703 690,0	633 209,0	633 209,0	-205 683,0	77,4	-70 481,0	90	0,0	100,0
Государственная пошлина	36 060,0	39 957,0	39 657,0	38 957,0	3 897,0	110,8	-300,0	99,2	-700,0	98,2
Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам	1 346,0				-1 346,0	0	0,0		0,0	

Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	394 395,7	333 631,0	309 979,0	304 160,0	-60 764,7	84,6	-23 652,0	92,9	-5 819,0	98,1
Платежи при использовании природными ресурсами	15 002,0	15 002,0	15 002,0	15 002,0	0,0	100	0,0	100	0,0	100,0
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	-3 260,0	7 727,0	8 286,0	8 831,0	10 987,0	-237	559,0	107,2	545,0	106,6
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	209 469,0	540 000,0	100 000,0	100 000,0	330 531,0	257,8	-440 000,0	18,5	0,0	100,0
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	39 806,2	37 416,0	36 405,0	36 657,0	-2 390,2	94	-1 011,0	97,3	252,0	100,7
Прочие неналоговые доходы	236,0	171,0	171,0	171,0	-65,0	72,5	0,0	100	0,0	100,0
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	2 964 428,1	2 190 094,2	2 357 411,6	1 443,0	-774 333,9	73,9	167 317,4	107,6	-2 355 968,6	0,1
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	2 996 945,1	2 188 863,2	2 356 163,6	0,0	-808 081,9	73	167 300,4	107,6	-2 356 163,6	0,0
Прочие безвозмездные поступления	4 024,0	1 231,0	1 248,0	1 443,0	-2 793,0	30,6	17,0	101,4	195,0	115,6
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	-36 541,0				36 541,0	0	0,0		0,0	

Из приведенной таблицы видно, что по одним видам налогов прогнозные показатели 2013-2015 годов превышают утвержденные показатели 2012 года, в то время как по другим видам доходов наоборот.

Так, по налогу на доходы физических лиц планируется увеличение в 2013 году на 7,3% до уровня 1742913,0 тыс.рублей к 2012 году, в 2014 году на 11,0% к уровню 2013 года, в 2015 году на 11,0% к уровню 2014 года.

Объем поступлений по налогу на вмененный доход для отдельных видов деятельности в 2013 году предусматривается в сумме 384550,0 тыс.рублей или на 1,3 % больше уровня 2012 года, в 2014 и 2015 годах данный налог планируется на уровне 2013 года.

Объем поступлений единого сельскохозяйственного налога в 2013 году прогнозируется в сумме 246,0 тыс.рублей или на 5,7% ниже уровня 2012 года, в 2014 и 2015 годах планируется на уровне 2013 года.

Поступления по налогу на имущество физических лиц в 2013 году планируется в сумме 47303,0 тыс.рублей или на 4,7 % больше уровня 2012 года, в 2014 году с ростом к уровню 2013 года на 4,7 %, в 2015 году с ростом к уровню 2014 года на 4,7 %.

Объем поступлений земельного налога в 2013 году планируется в сумме 703690,0 тыс.рублей, что на 22,6 % ниже уровня бюджета 2012 года, в 2014 и 2015 годах на 10,0% ниже уровня 2013 года.

Объем поступлений государственной пошлины планируется в 2013 году в сумме 39957,0 тыс.рублей или на 10,8 % выше уровня 2012 года, в 2014 году на 0,8 % ниже уровня 2013 года, в 2015 году на 1,8% ниже уровня 2014 года.

Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности планируются в 2013 году ниже уровня

ожидаемого поступления в 2012 году на 15,4 % и составят 333631,0 тыс.рублей, в 2014 году на 7,1 % ниже уровня 2013 года, в 2015 году на 1,9 % ниже уровня 2014 года.

Платежи при пользовании природными ресурсами планируются как в 2013 году, так и в 2014 и 2015 годах, на уровне 2012 года.

Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства планируются на 2013 год в сумме 7727,0 тыс.рублей, в 2014 году на 7,2 % выше уровня 2013 года, в 2015 году на 6,6 % выше уровня 2014 года.

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов в 2013 году планируются в сумме 540000,0 тыс.рублей или в 2,5 раза выше уровня 2012 года, в 2014 году на 81,5 % ниже уровня 2013 года, в 2015 году на уровне 2014 года.

Штрафы, санкции, возмещение ущерба в 2013 году запланированы в сумме 37416,0 тыс.рублей или на 6,0 % ниже ожидаемого уровня 2012 года, в 2014 году на 2,7 % ниже уровня 2013 года, в 2015 году на 0,7 % выше уровня 2014 года.

Прочие неналоговые доходы планируются в 2013 году в сумме 171,0 тыс.рублей или на 27,5% ниже уровня 2012 года, в 2014 и 2015 годах на уровне 2013 года.

Основную массу поступлений по доходам бюджета (без учета безвозмездных поступлений) в последние годы составляют налог на доходы физических лиц (в 2011 году – 36,1 %, в 2012 году – 44,5 %, в 2013 году – 45,2%, в 2014 году – 55,1%, в 2015 году – 57,7%), земельный налог (в 2011 году – 19,1 %, в 2012 году – 24,9 %, в 2013 году – 18,3%, в 2014 году – 18,0%, в 2015 году – 17,0%), единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности (в 2011 году – 9,1 %, в 2012 году – 10,4 %, в 2013 году – 10,0%, в 2014 году – 11,0%, в 2015 году – 10,3%), доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности (в 2011 году – 11,0%, в 2012 году – 10,8 %, в 2013 году – 8,7%, в 2014 году – 8,8%, в 2015 году – 8,2%), доходы от продажи материальных и нематериальных активов (в 2011 году – 5,3 %, в 2012 году – 5,7 %, в 2013 году – 14,0%, в 2014 году – 2,8%, в 2015 году – 2,7%).

Анализ структуры налоговых доходов бюджета города Курска по основным видам и группам налогов показал, что основная доля планируемых в 2013 году налоговых доходов – 59,7 %, также как и в 2011 году (52,9%) и в 2012 году (54,2 %) приходится на отчисления от налога на доходы от физических лиц, в 2014 году приходится 63,6 %, в 2015 году - 65,9 %.

На поступления от единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности в 2013 году приходится 13,2%, в 2014 году 12,6%, в 2015 году 11,8 % (2011 год – 13,2 %, 2012 год – 12,7%).

Планируемая сумма поступления налога на имущество физических лиц составляет в 2013 году 1,6% от общей суммы налоговых доходов, в 2014 году – 1,6%, в 2015 году – 1,6% (2011 год – 0,4 %, 2012 год – 1,5 %).

Планируемая сумма поступления земельного налога составляет в 2013 году 24,1 % от общей суммы налоговых доходов, в 2014 году – 20,8 %, в 2015

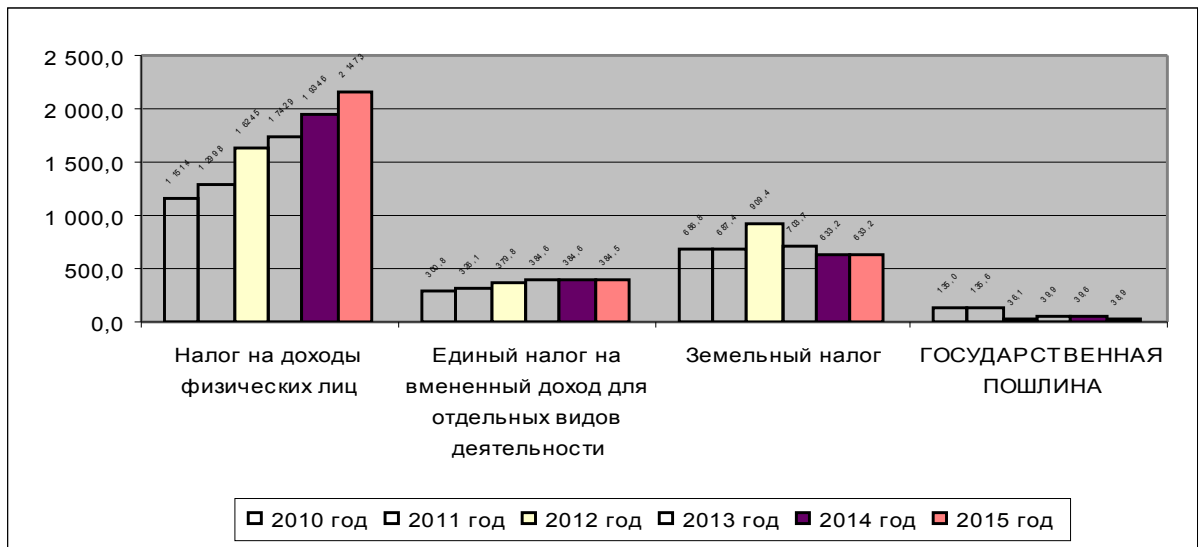
году – 19,4 % (2011 год – 28,0 %, 2012 год – 30,4 %).

На государственные пошлины в 2013 году планируется только 1,4 %, в 2014 году – 1,3%, в 2015 году – 1,2 % (2011 год – 5,5%, 2012 год – 1,2 %).

В силу незначительного объема средств, единый сельскохозяйственный налог не оказывает существенного влияния на объем налоговых доходов.

Поступление основных видов налоговых доходов

млн.рублей



Общая сумма неналоговых доходов планируется на 2013 год в размере 933947,0 тыс.рублей, что на 42,4% выше ожидаемого уровня 2012 года, в 2014 и 2015 годах, за счет уменьшения суммы доходов от продажи материальных и нематериальных активов общая сумма неналоговых доходов снизится на 49,7% в 2014 году и на 49,8% в 2015 году по сравнению с 2013 годом.

Основная часть неналоговых доходов в 2013 году – 57,8 % приходится на доходы от продажи материальных и нематериальных активов, в 2014 году – 21,3 %, в 2015 году – 21,5% (2011 год – 16,7%, 2012 год – 31,9%).

На доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности в 2013 году приходится 35,7 %, в 2014 году – 66,0%, в 2015 году – 65,4 % (2011 год – 34,7 %, 2012 год – 60,2 %).

Платежи при пользовании природными ресурсами, состоящие из платы за негативное воздействие на окружающую среду, в силу незначительного объема средств, не оказывают существенного влияния на объем неналоговых доходов бюджета города (2011 год – 1,5 %, 2012 год – 2,3 %, 2013 год – 1,6%, 2014 год – 3,2%, 2015 – 3,2%).

На доходы от оказания платных услуг и компенсация затрат государства в 2013 году приходится 0,8 % от общего объема неналоговых доходов, в 2014 году – 1,8 %, в 2015 году – 1,9%.

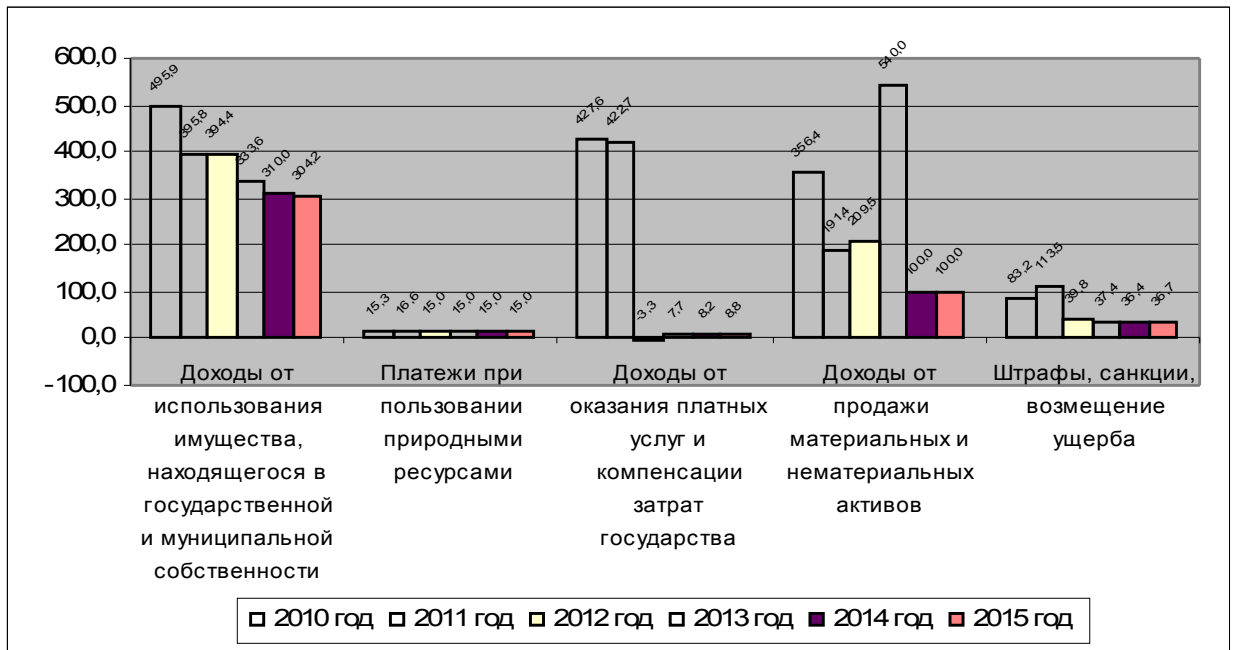
На доходы, полученные в виде штрафов, санкций, возмещения ущерба в 2013 году приходится 4,0 % в общем объеме неналоговых доходов, в 2014

году – 7,7 %, в 2015 году – 7,9% (2011 год – 9,9 %, 2012 год – 6,1 %).

Прочие неналоговые доходы составят в 2013-2015 годах по 171,0 тыс.рублей.

Поступление основных видов неналоговых доходов

млн.рублей



Прогнозирование доходной части бюджета города Курска на 2013 год и плановый период 2014 и 2015 годов осуществлялось на основе налогового и бюджетного законодательства, действующего на момент составления проекта бюджета города с учетом изменений законодательства, вступающих в силу с 1 января 2013 года.

Расчет налоговых и неналоговых доходов производился по каждому виду налога или сбора исходя из фактического поступления в бюджет за предыдущие периоды, а также ожидаемых поступлений в 2012 году в бюджет города Курска, часть налоговых и неналоговых доходов прогнозируется согласно расчетам и предложениям главных администраторов доходов бюджета.

На долю безвозмездных поступлений в проекте бюджета города Курска на 2013 год приходится 36,2 % общего объема планируемых доходов и на 19,2 % ниже уровня 2012 года, на 2014 год – 40,2 %. На 2015 год сумма безвозмездных поступлений планируется в размере 1443,0 тыс.рублей и впоследствии будет уточнена.

Расходная часть проекта бюджета города Курска на 2013 год и на плановый период 2014 и 2015 годов

Согласно пояснительной записке к проекту решения о бюджете, формирование предельных объемов бюджетного финансирования на 2013

год и плановый период 2014 и 2015 годов осуществлено в соответствии с расходными полномочиями, определенными для городских округов Федеральным законом от 06.10.2003 года №131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации», по разделам, подразделам, целевым статьям и видам расходов бюджетной классификации расходов.

За основу проектирования объемов финансирования на 2013 год и плановый период 2014 и 2015 годов принимаются расходы в соответствии с обязательствами, включенными в реестр расходных обязательств.

За основу предельных объемов бюджетного финансирования на 2013-2015 годы принято ожидаемое исполнение за 2012 год и объем прогнозируемых доходов бюджета города на планируемый период.

Следует обратить внимание, что на протяжении ряда лет расходная часть бюджета города Курска не исполнялась по отношению к утвержденным назначениям.

Анализ расходов бюджета города Курска в динамике за ряд лет

Тыс.рублей

Показатели		2007 год	2008 год	2009 год	2010 год	2011 год	2012 год*
РАСХО- ДЫ	Утверждено	3635334,0	5048406,7	5818625,5	6785170,2	7254113,0	6845069,0
	Исполнено	3582298,0	5025187,0	5716535,0	6500322,6	6834753,0	6845069,0
	Исполнено к утвержденным	-53036,0	-23219,7	-102090,5	-284847,6	-419360,0	0,0
	% к утвержденным	98,5	99,5	98,2	95,8	94,2	100,0

* согласно ожидаемому исполнению.

Проектом решения о бюджете расходная часть прогнозируется на 2013 год в сумме 5918154,2 тыс.рублей, что на 926915,4 тыс.рублей или на 13,5% меньше ожидаемого уровня 2012 года. Расходная часть 2014 года уменьшена к 2013 году на 475980,9 тыс.рублей или на 8,0% и составит 5442173,3 тыс.рублей. Расходная часть 2015 года составит 3271281,0 тыс.рублей или на 39,9 % ниже уровня 2014 года, поскольку в данных расходах не учтен объем финансовой помощи, который впоследствии будет уточнен.

В общей сумме планируемых расходов объем межбюджетных трансфертов из областного бюджета составит в 2013 году 2188863,2 тыс.рублей, в 2014 году 2356163,6 тыс.рублей, в 2015 году сумма будет уточнена.

Ожидаемое исполнение расходов в 2012 году и прогноз на 2013 год и плановый период 2014 и 2015 годов

Тыс.рублей

Наименование показателя	ожидаемое исполнение бюджета города Курска за	Проект решения Курского городского Собрания "О бюджете города Курска на 2013 год и на плановый период 2014 и 2015 годов"		
		2013 год	2014 год	2015 год

	2012 год	сумма	Темп роста к 2012 году		сумма	Темп роста к 2013 году		сумма	Темп роста к 2014 году	
			тыс.рублей	%		тыс.рублей	%		тыс.рублей	%
Расходы бюджета - ИТОГО	6845069,6	5918154,2	-926915,4	86,5	5442173,3	-475980,9	92,0	3271281,0	-2170892,3	60,1
Общегосударственные вопросы	610705,2	649756,0	39050,8	106,4	427617,4	-222138,6	65,8	501673,9	74056,5	117,3
Национальная оборона	31	31,0	0,0	100,0	31,0	0,0	100,0	31,0	0,0	100,0
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	65215,6	48598,0	-16617,6	74,5	48616,8	18,8	100,0	48678,6	61,8	100,1
Национальная экономика	701747,1	314709,0	-387038,1	44,8	234959,0	-79750,0	74,7	284996,0	50037,0	121,3
Жилищно-коммунальное хозяйство	1036660,4	534061,3	-502599,1	51,5	366251,4	-167809,9	68,6	416551,4	50300,0	113,7
Охрана окружающей среды	12247	12247,0	0,0	100,0	12247,0	0,0	100,0	12257,0	10,0	100,1
Образование	2897520	2910334,4	12814,4	100,4	2803642,4	-106692,0	96,3	1805269,5	-998372,9	64,4
Культура, кинематография	134430,6	132981,3	-1449,3	98,9	133377,0	395,7	100,3	133908,4	531,4	100,4
Здравоохранение	112120,4	5943,0	-106177,4	5,3	5942,0	-1,0	100,0	4545,0	-1397,0	76,5
Социальная политика	1200294,4	1245835,6	45541,2	103,8	1360715,7	114880,1	109,2	36775,6	-1323940,1	2,7
Физическая культура и спорт	27816,8	12294,9	-15521,9	44,2	11644,4	-650,5	94,7	11521,5	-122,9	98,9
Средства массовой информации	8455	8901,5	446,5	105,3	8901,5	0,0	100,0	8901,5	0,0	100,0
Обслуживание государственного и муниципального долга	37826,1	42461,2	4635,1	112,3	28227,7	-14233,5	66,5	6171,6	-22056,1	21,9

Проект решения о бюджете на 2013 год предусматривает увеличение расходов к ожидаемому уровню 2012 года только на общегосударственные вопросы на сумму 39050,8 тыс.рублей или 6,4 %, образование на 12814,4 тыс.рублей или 0,4 %, социальную политику на 45541,2 тыс.рублей или 3,8%, средства массовой информации на 446,5 тыс.рублей или 5,3 % и на обслуживание государственного и муниципального долга на 4635,1 тыс.рублей или 12,3 %.

По отраслям «Национальная оборона» и «Охрана окружающей среды» расходы предусматриваются на уровне 2012 года.

По остальным отраслям планируется уменьшение ассигнований: по отрасли «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» на сумму 16617,6 тыс.рублей или на 25,5 %, «Национальная экономика» на 387038,1 тыс.рублей или на 55,2 %, «Жилищно-коммунальное хозяйство» на 502599,1 тыс.рублей или на 48,5 %, «Культура, кинематография» на 1449,3 тыс.рублей или на 1,1 %, «Здравоохранение» на 106177,4 тыс.рублей или 94,7%, «Физическая культура и спорт» на 15521,9 тыс.рублей или 55,8 %.

В 2014 году предусматривается увеличение расходов к уровню 2013 года только по отраслям «Культура, кинематография» на 395,7 тыс.рублей или на 0,3 %, «Социальная политика» на 114880,1 тыс.рублей или на 9,2%.

По отраслям «Национальная оборона», «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность», «Охрана окружающей среды», «Здравоохранение», «Средства массовой информации» расходы предусматриваются на уровне 2013 года.

По отрасли «Общегосударственные вопросы» ассигнования уменьшатся на 222138,6 тыс.рублей или на 34,2 %, по отрасли

«Национальная экономика» на 79750,0 тыс.рублей или на 25,3 %, по отрасли «Жилищно-коммунальное хозяйство» на 167809,9 тыс.рублей или на 31,4 %, по отрасли «Образование» на 106692,0 тыс.рублей или на 3,7 %, по отрасли «Физическая культура и спорт» на 650,5 тыс.рублей или на 5,3 %, по отрасли «Обслуживание государственного и муниципального долга» на 14233,5 тыс.рублей или на 33,5 %.

В 2015 году предусматривается увеличение расходов к 2014 году по общегосударственным вопросам на 17,3 %, по национальной безопасности и правоохранительной деятельности на 0,1 % по национальной экономике на 21,3 %, по жилищно-коммунальному хозяйству на 13,7 %, по охране окружающей среды на 0,1 %, по культуре, кинематографии на 0,4 %.

По отраслям «Национальная оборона» и «Средства массовой информации» расходы предусматриваются на уровне 2014 года.

Расходы по отрасли «Образование» предусматриваются на 35,6 % ниже уровня 2014 года, по отрасли «Здравоохранение» на 23,5 %, по отрасли «Социальная политика» на 97,3 %, по отрасли «Физическая культура и спорт» на 1,1 %, по отрасли «Обслуживание государственного и муниципального долга» на 78,1%.

При формировании бюджета на 2013 год и на плановый период 2014 и 2015 годов, практически по всем разделам, подразделам расходов бюджета предусматриваются общие подходы, в том числе фонд оплаты труда работников учреждений бюджетной сферы рассчитывается в соответствии с нормативными правовыми актами Администрации города Курска исходя из фактически сложившегося месячного фонда заработной платы за 2012 год с учетом произведенной индексации фонда оплаты труда в текущем году (6 %, за исключением органов местного самоуправления), начисления на заработную плату предусмотрены в размере 30,2 % от фонда оплаты труда. При планировании расходов на 2013 год на заработную плату с начислениями применен индекс – дефлятор 5,5 % с 01.10.2013 года, на 2014 -2015 годы данный показатель доведен до года.

Расходы на оплату налогов, коммунальных услуг, содержание и аренду помещений, услуг связи, вневедомственной охраны, продуктов питания, оплату организации питания детей из малообеспеченных семей в общеобразовательных школах, субсидий юридическим лицам (по отраслям жилищно-коммунальное хозяйство, транспорт), ремонт и содержание дорог, а также средства на софинансирование расходов планируются исходя из ожидаемого исполнения на 2012 год, за исключением инвестиционных объектов.

При расчёте расходов на оплату коммунальных услуг применен индекс – дефлятор на оплату коммунальных услуг на 2013 год - 1,059, на 2014 год – 1,052, на 2015 год - 1,05 к предыдущему году.

Приоритетными направлениями бюджетной политики остается обеспечение социальных обязательств, где социальные расходы составляют наиболее значимую часть общего объема расходов бюджета.

Распределение расходов бюджета города Курска за ряд лет

Тыс.руб.

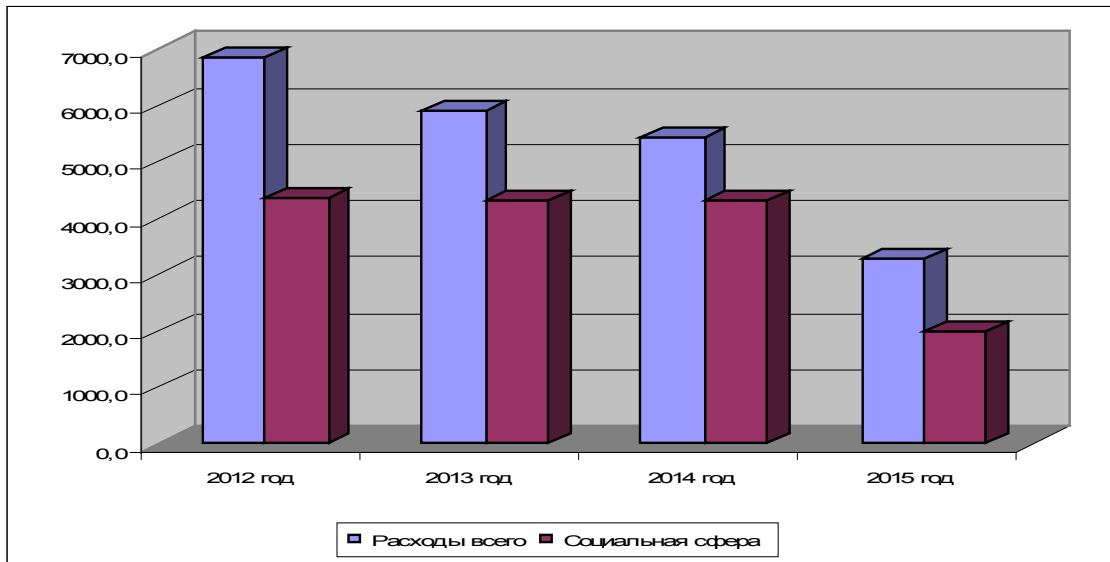
Наименование отрасли	Исполнено за 2011 год	Ожидаемое исполнение бюджета города Курска за 2012 год	Проект решения Курского городского Собрания "О бюджете города Курска на 2013 год и на плановый период 2014 и 2015 годов"		
			2013 год	2014 год	2015 год
Образование	2439890,0	2897520,0	2910334,4	2803642,4	1805269,5
Культура, кинематография	157525,0	134430,6	132981,3	133377	133908,4
Социальная политика	961823,0	1200294,4	1245835,6	1360715,7	36775,6
Физическая культура и спорт	39020,0	12294,9	12294,9	11644,4	11521,5
Средства массовой информации	8758,0	8455,0	8901,5	8901,5	8901,5
Здравоохранение	1025878,0	112120,4	5943,0	5942,0	4545,0
Прочие расходы	2201859,0	2479954,3	1601863,5	1117950,3	1270359,5
Расходы бюджета, всего	6834753,0	6845069,6	5918154,2	5442173,3	3271281,0
Доля социально-значимых отраслей в общих расходах, %	67,8	63,8	72,9	79,5	61,2

В общей сумме расходов бюджета на 2013 год и плановый период 2014 и 2015 годов, как и в 2011 году и в 2012 году наибольший удельный вес занимают социально-значимые расходы: в 2011 году – 67,8 %, в 2012 году – 63,8%, в 2013 году – 72,9 %, в 2014 году – 79,5 %, в 2015 году – 61,2%.

В структуре расходов проекта о бюджете на 2013 год объем средств, направляемых на социально-культурную сферу составит 4316290,7 тыс.рублей или на 1,1 % больше ожидаемого уровня 2012 года, в 2014 году – 4324223,0 тыс.рублей или на 0,1 % больше уровня 2013 года, в 2015 году уровень расходов снижен по сравнению с 2014 годов, поскольку не определен объем финансовой помощи из областного бюджета, который впоследствии будет уточнен.

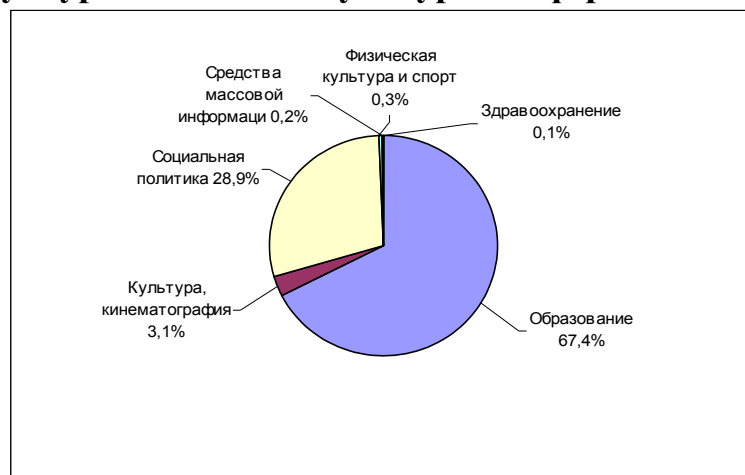
Планируемые расходы на социальную сферу

Млн.рублей



В общем объеме расходов на 2013 год на социально-культурную сферу основную долю составляют расходы на образование – 67,4 %, на социальную политику расходы составляют 28,9 %, на культуру, кинематографию – 3,1 %, на физическую культуру и спорт – 0,3 %, на средства массовой информации – 0,2 %, на здравоохранение – 0,1%.

Структура социально-культурной сферы на 2013 год



Аналогичная ситуация складывается и в 2014 - 2015 годах: в общем объеме расходов на социальную сферу в 2014 году расходы на образование составят 64,8 %, в 2015 году – 90,2%, на социальную политику в 2014 году – 31,5%, в 2015 году – 1,8 %, на культуру, кинематографию в 2014 году – 3,1 %, в 2015 году – 6,8%, на физическую культуру и спорт в 2014 году – 0,3 %, в 2015 году – 0,6%, на средства массовой информации в 2014 году – 0,2 %, в 2015 году – 0,4%, на здравоохранение в 2014 году – 0,1%, в 2015 году – 0,2%.

Расходы бюджета города Курска в соответствии с ведомственной структурой расходов на 2013 год и на плановый период 2014 и 2015 годов будут осуществлять 24 главных распорядителя бюджетных средств.

Распределение расходов по ведомственной структуре расходов

Наименование	Ожидаемое исполнение расходов бюджета города Курска за 2012 год	Проект решения Курского городского Собрания "О бюджете города Курска на 2013 год и на плановый период 2014 и 2015 годов"								
		2013 год			2014 год			2015 год		
		сумма	Темп роста к 2012 году		сумма	Темп роста к 2013 году		сумма	Темп роста к 2014 году	
			тыс.рубл ей	%		тыс.рубл ей	%		тыс.рубл ей	%
ВСЕГО РАСХОДОВ	6 845 069,6	5 918 154,2	-926 915,4	86,5	5 442 173,3	-475 980,9	92,0	3 271 281,0	-2 170 892,3	60,1
Администрация города Курска	188887,0	158 452,6	-30 434,4	83,9	157 476,5	-976,1	99,4	156 543,8	-932,7	99,4
Курское городское Собрание	33797,0	40 142,0	6 345,0	118,8	40 142,0	0,0	100,0	40 189,0	47,0	100,1
Комитет образования города Курска	2575722,1	2 529 802,2	-45 919,9	98,2	2 557 664,0	27 861,8	101,1	1 512 618,6	-1 045 045,4	59,1
Управление охраны общественного здоровья города Курска	20814,6	19 815,9	-998,7	95,2	19 835,9	20,0	100,1	18 342,2	-1 493,7	92,5
Комитет социальной защиты населения города Курска	1036616,5	1 131 285,6	94 669,1	109,1	1 243 507,7	112 222,1	109,9	22 280,6	-1 221 227,1	1,8
Управление культуры города Курска	271081,6	274 565,4	3 483,8	101,3	275 277,2	711,8	100,3	275 969,9	692,7	100,3
Комитет жилищно-коммунального хозяйства города Курска	1083474,9	543 639,3	-539 835,6	50,2	444 025,9	-99 613,4	81,7	526 767,1	82 741,2	118,6
Комитет финансов города Курска	73881,0	177 555,1	103 674,1	240,3	73 904,2	-103 650,9	41,6	149 472,1	75 567,9	202,3
Управление физической культуры и спорта города Курска	96589,1	97 063,9	474,8	100,5	97 654,3	590,4	100,6	97 935,1	280,8	100,3
Департамент строительства и инвестиционных программ города Курска	730260,9	331 017,0	-399 243,9	45,3	60 624,0	-270 393,0	18,3	60 473,0	-151,0	99,8
Комитет по управлению муниципальным имуществом города Курска	211604,0	182 117,6	-29 486,4	86,1	60 072,9	-122 044,7	33,0	64 431,2	4 358,3	107,3
Управление молодежной, семейной и демографической политики города Курска	110663,2	49 621,8	-61 041,4	44,8	49 000,9	-620,9	98,7	48 908,8	-92,1	99,8
Департамент реформирования городского хозяйства города Курска	10272,7	7 274,0	-2 998,7	70,8	6 816,0	-458,0	93,7	6 626,0	-190,0	97,2
Комитет архитектуры и градостроительства города Курска	29633,1	47 185,0	17 551,9	159,2	31 451,0	-15 734,0	66,7	31 283,0	-168,0	99,5
Департамент транспорта, связи и дорожного хозяйства города Курска	125671,3	103 514,9	-22 156,4	82,4	103 082,8	-432,1	99,6	102 899,3	-183,5	99,8
Комитет экологической безопасности и природопользования города Курска	65429,9	59 431,0	-5 998,9	90,8	58 824,0	-607,0	99,0	58 716,0	-108,0	99,8

Управление по учету и распределению жилья города Курска	7368,2	6 651,0	-717,2	90,3	6 554,0	-97,0	98,5	6 456,0	-98,0	98,5
Департамент закупок для муниципальных нужд города Курска	7507,0	7 563,0	56,0	100,7	7 187,0	-376,0	95,0	7 196,0	9,0	100,1
Администрация Центрального округа города Курска	50127,1	49 983,7	-143,4	99,7	50 815,3	831,6	101,7	22 809,9	-28 005,4	44,9
Администрация Сеймского округа города Курска	41479,3	42 641,1	1 161,8	102,8	43 345,8	704,7	101,7	20 447,9	-22 897,9	47,2
Администрация Железнодорожного округа города Курска	28896,5	29 521,1	624,6	102,2	30 052,9	531,8	101,8	16 228,5	-13 824,4	54,0
Избирательная комиссия города Курска	20453,0	137,0	-20 316,0	0,7	137,0	0,0	100,0	137,0	0,0	100,0
Контрольно-счетная палата города Курска	8698,0	13 098,0	4 400,0	150,6	8 677,0	-4 421,0	66,2	8 697,0	20,0	100,2
Земельный комитет города Курска	16141,6	16 076,0	-65,6	99,6	16 045,0	-31,0	99,8	15 853,0	-192,0	98,8

Анализ ведомственной структуры расходов показывает, что в 2013 году 42,8 % (также как и в 2012 году - 37,6 %) общего объема расходов составят расходы комитета образования города Курска, в 2014 году – 47,0 %, в 2015 году – 46,2 %.

На финансирование комитета социальной защиты населения города Курска приходится в 2012 году 15,1 %, в 2013 году - 19,1%, в 2014 году – 22,8 %, в 2015 году – 0,7 %. Расходы 2015 года впоследствии будут уточнены.

На долю комитета жилищно-коммунального хозяйства приходится в 2012 году 15,8 %, в 2013 году 9,2 %, в 2014 году – 8,1 %, в 2015 году – 16,1%.

На долю остальных 21 главных распорядителей бюджета приходится в 2012 году – 31,4 %, в 2013 году – 28,9 %, в 2014 году – 22,1 %, в 2015 году – 37,0 %.

Согласно пояснительной записке, представленной к проекту решения о бюджете, при формировании бюджета были учтены следующие особенности в разрезе подразделов:

Подразделы 0102,0103,0104,0106 - Общегосударственные вопросы

По данным подразделам отражаются прогнозируемые расходы (без учета финансовой помощи из областного бюджета) на функционирование высшего должностного лица муниципального образования «Город Курск», содержание представительного органа города Курска – Курского городского Собрания, Администрации города, административных округов, обеспечение деятельности контрольно – счетной палаты города Курска и комитета финансов города Курска.

Расходы по содержанию вышеперечисленных органов местного самоуправления, а также органов местного самоуправления, расходы по которым в соответствии с требованиями бюджетной классификации

отражаются при составлении прогноза бюджета по соответствующим отраслям, в части материальных статей затрат, планируются по единой методике, изложенной выше. Фонд оплаты труда исчислен по действующим на 01.08.2012 года штатным расписаниям, в соответствии с решением Курского городского Собрания от 29.05.2008 года №41-4-РС (ред. от 18.09.2008 г. №60-4-РС), (без применения индекса – дефлятора), и будут скорректированы на размер предельного норматива расходов, который будет утвержден Администрацией Курской области на 2013 год.

Подраздел 0107 «Обеспечение проведения выборов и референдумов»

По данному подразделу планируются расходы на МКУ «Избирательная комиссия города Курска» на планируемый период средства предусматриваются исходя из исполнения по подразделу 0107 «Обеспечение проведения выборов и референдумов» за 2011 год.

Подраздел 0111 «Резервные фонды органов местного самоуправления»

Резервный фонд Администрации города Курска планируется на уровне 2012 года, в размере 3 000 тыс.рублей ежегодно, который не превышает 3% от общего объема собственных расходов.

Подраздел 0113 «Другие общегосударственные вопросы»

По данному подразделу планируются средства на содержание: департамента строительства и инвестиционных программ города Курска, комитета по управлению муниципальным имуществом города Курска, департамента реформирования городского хозяйства города Курска, комитета архитектуры и градостроительства города Курска, управления по учету и распределению жилья города Курска, департамента закупок для муниципальных нужд города Курска.

Кроме расходов на функционирование отдельных органов местного самоуправления, планируются ассигнования по следующим направлениям:

- для МКУ «Автопредприятие Администрации города Курска»;
- для МКУ «Курский городской бизнес-инкубатор «Перспектива», с учетом расходов в рамках реализации долгосрочной целевой программы «Развитие и поддержка малого и среднего предпринимательства в городе Курске»;
- для МБУ «Специализированное монтажно–эксплуатационное предприятие города Курска», в том числе в рамках реализации долгосрочной целевой программы «Повышение безопасности дорожного движения в городе Курске» и ведомственной программы по содержанию МБУ «СМЭП»;
- выплата вознаграждения депутатам Курского городского Собрания и их помощникам;
- прочие расходы Администрации города Курска (уплата членских взносов муниципального образования «Город Курск», поддержка

добровольной дружины по охране общественного порядка, реализация долгосрочных целевых программ: «Развитие и поддержка малого и среднего предпринимательства в городе Курске», «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности на территории муниципального образования «Город Курск», оказание поддержки Курскому городскому Совету ветеранов войны, труда, вооруженных сил и правоохранительных органов;

- комитету по управлению муниципальным имуществом города Курска на оплату коммунальных услуг пустующих помещений по единой для данных расходов методике, их охрану, оплату услуг по содержанию, ремонт объектов муниципальной собственности, не закрепленных за муниципальными учреждениями, оценку объектов недвижимости, для МАУ «Агентство по приватизации жилья города Курска» (на 6 месяцев) и другие расходы.

Кроме того, на 2013 год предусмотрены расходы для приобретения в муниципальную собственность детского сада, оборудования для оснащения центров досуга «Юность», «Мир» и другого имущества.

- комитету жилищно-коммунального хозяйства города Курска на уплату налога на имущество муниципальной собственности и земельного налога, снижение напряженности на рынке труда;

- на проведение окружных мероприятий администрациями округов города Курска, включая поддержку территориальных органов самоуправления (ТОС) и мероприятия по сносу незаконно установленных сооружений, реализация целевых программ по улучшению условий и охране труда, внедрение электронного документооборота, развитие муниципальной службы;

- комитету финансов города Курска на сопровождение программы АС «Бюджет», резерв средств для решения вопросов местного значения, реализацию целевых программ;

- управлению по делам молодежи, семейной и демографической политики города Курска на уплату налога на имущество по приобретенным детским игровым и спортивным площадкам, реализацию целевых программ по улучшению условий и охране труда, внедрение электронного документооборота, развитие муниципальной службы;

- комитету социальной защиты населения города Курска на реализацию целевых программ по улучшению условий и охране труда, внедрение электронного документооборота, развитие муниципальной службы;

- по другим главным распорядителям бюджетных средств на сопровождение автоматизированных программ, приобретенных для общегородских нужд, на реализацию целевых программ по улучшению условий и охране труда, внедрение электронного документооборота, развитие муниципальной службы, снижение напряженности на рынке труда.

- земельному комитету города Курска планируются средства на сопровождение локальной сети и программы по учету земель «Зета» и программы;

- управлению охраны общественного здоровья города Курска на расходы для МБУ «Молочная кухня», на реализацию долгосрочной целевой программы «Улучшение демографической ситуации в городе Курске» и на ведомственную программу по комплексному обеспечению детей молочной продукцией. При планировании ассигнований на выполнение данным учреждением муниципального задания учитываются прогнозируемые доходы от реализации молочной продукции.

Подраздел 0204 «Национальная оборона»

По данному подразделу планируются расходы на мобилизационную подготовку экономики на уровне ассигнований 2012 года.

Раздел 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»

Подраздел 0309 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона», подраздел 0314 «Реализация других функций, связанных с обеспечением национальной безопасности и правоохранительной деятельности (противопожарные мероприятия и другие расходы)»

По подразделу планируются средства для МКУ «Управление по делам гражданской обороны и чрезвычайным ситуациям при Администрации города Курска», уплату данным учреждением налога на имущество и земельного налога. Учтено изменение штатной численности в 2012 году.

Раздел 0400 «Национальная экономика»

Подраздел 0407 «Лесное хозяйство»

По данному подразделу планируются средства комитету экологической безопасности и природопользования города Курска на охрану, защиту и воспроизводство городских лесов по методике для прогнозирования расходов по прочим статьям материальных затрат, в том числе в рамках реализации долгосрочной целевой программы «Экологическая безопасность и природные ресурсы города Курска».

По подразделу 0408 «Транспорт» кроме расходов на содержание департамента транспорта, связи и дорожного хозяйства города Курска, предусматриваются средства на возмещение разницы между утвержденным и экономически обоснованным тарифами на проезд в городском пассажирском транспорте на уровне ассигнований 2012 года.

Подраздел 0412 «Другие вопросы в области экономики»

По данному подразделу планируются средства на содержание земельного комитета города Курска, уплату им земельного налога и налога на имущество.

Кроме того, земельному комитету города Курска, как главному распорядителю бюджетных средств, планируются ассигнования на

осуществление расходов по межеванию земельных участков, кадастровый учет в рамках реализации ведомственной целевой программы «Мероприятия по землеустройству и землепользованию».

Комитету архитектуры и градостроительства города Курска планируются расходы в рамках реализации ведомственной программы по осуществлению градостроительной деятельности.

Комитету жилищно–коммунального хозяйства города Курска по подразделу **0409 «Дорожное хозяйство»** запланированы расходы на ремонт и содержание дорог.

Раздел 0500 «Жилищно–коммунальное хозяйство»

Подраздел 0501 «Жилищное хозяйство»

По подразделу планируются средства на капитальный ремонт муниципального жилищного фонда, общежитий, ремонт жилья участникам ВОВ в рамках мероприятий, предусмотренных ведомственной целевой программой «Жилищное хозяйство города Курска», на ремонт и содержание пустующих помещений.

На строительство малоэтажных домов для переселения граждан из ветхого и аварийного жилья планируются средства департаменту строительства и инвестиционных программ города Курска.

Подраздел 0502 «Коммунальное хозяйство»

По подразделу на выполнение мероприятий ведомственной целевой программы «Коммунальное хозяйство города Курска» по комитету жилищно – коммунального хозяйства города Курска планируются средства МУП «Лазурь» в виде субсидии на возмещение за услуги по тарифу за помывку льготных категорий граждан, разницу между экономически – обоснованным и утвержденным тарифами на капитальный ремонт объектов коммунального хозяйства, в том числе на реализацию одноименной ведомственной целевой программы.

На реализацию долгосрочной целевой программы «Улучшение водоснабжения города Курска» планируются бюджетные инвестиции департаменту строительства и инвестиционных программ города Курска.

На 2013 год предусмотрены ассигнования на строительство канализационной сети по ул. Краснополянская в г. Курске.

Подраздел 0503 «Благоустройство»

В данном подразделе планируются ассигнования в рамках ведомственной целевой программы «Благоустройство города Курска» и долгосрочных целевых программ «Организация отдыха, оздоровления и занятости детей и молодежи города Курска», «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности на территории муниципального образования «Город Курск» и «Экологическая безопасность и природные ресурсы города Курска», «Формирование доступной среды в городе Курске» по следующим направлениям:

комитету жилищно-коммунального хозяйства города Курска:

- уличное освещение;
- содержание инженерных сооружений; капитальный ремонт инженерных сооружений; содержание и благоустройство мест захоронения; содержание объектов внешнего благоустройства; капитальный ремонт памятников, благоустройство и другие мероприятия;
- на реализацию программы «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности на территории муниципального образования «Город Курск».

комитету экологии и природопользования города Курска:

- на озеленение (содержание и уход за зелеными насаждениями, снос аварийных деревьев) и прочие мероприятия по благоустройству (вывоз крупногабаритного мусора, ликвидация несанкционированных свалок и др.) в рамках реализации городской целевой программы «Экологическая безопасность и природные ресурсы города Курска».

Подраздел 0505 «Другие вопросы в области жилищно – коммунального хозяйства»

По данному подразделу, кроме расходов на функционирование комитета жилищно-коммунального хозяйства города Курска и уплату налога на имущество, планируются ассигнования для подведомственных комитету жилищно–коммунального хозяйства города Курска муниципальных учреждений:

- МБУ «Центр социально – коммунальных услуг города Курска»;
- МБУ «Городская инспекция по жилищно–коммунальному хозяйству и благоустройству города Курска» с учетом планируемых доходов от оказания учреждением платных услуг за осуществление технического надзора при расчете норматива затрат на оказание учреждением муниципальных услуг.

Раздел 0600 «Охрана окружающей среды»

По разделу предусматриваются средства на содержание комитета экологической безопасности и природопользования города Курска и уплату налога на имущество.

Расходы на снижение и ликвидацию уровня подтопления городских территорий, улучшение санитарно–экологического состояния родников, рек, водоемов и т.д. планируются в рамках реализации городской целевой программы «Экологическая безопасность и природные ресурсы города Курска».

Раздел 0700 «Образование»

Подраздел 0701 «Дошкольное образование»

По данному подразделу планируются расходы для муниципальных дошкольных учреждений. Нормативы затрат на оказание данными учреждениями услуг физическим и (или) юридическим лицам

рассчитываются ГРБС с учетом прогноза доходов от платы родителей за содержание детей в дошкольных учреждениях, предоставленного комитетом образования города Курска.

Расходы на оплату труда планируются исходя из ожидаемого исполнения данных расходов с учетом произведенной индексации фонда оплаты труда на 6 % с 01.10.2012 года.

Расходы, носящие в 2012 году разовый характер (приобретение оборудования, капитальный и текущий ремонт и др.), не относятся к затратам, включаемым в норматив на оказание муниципальных услуг, и не планируются при определении объема средств бюджета для этих целей.

Комитету финансов города Курска зарезервированы расходы на 2013 год для оснащения и функционирования новых и открывающихся после ремонта или реконструкции дошкольных образовательных учреждений в сумме 9 254,7 тыс. рублей, которые будут доведены до отрасли по мере подготовки соответствующих нормативных документов.

Кроме того, по данному подразделу для департамента строительства и инвестиционных программ города Курска на 2013 год предусмотрены ассигнования на строительство детского сада в Железнодорожном округе и реконструкцию здания детского сада №107.

Подраздел 0702 «Общее образование»

По подразделу по единой методике планируются расходы на содержание муниципальных учреждений общего и дополнительного образования по единой методике.

Ассигнования, запланированные на обеспечение бесплатным питанием детей из малообеспеченных семей в сумме 18 915 тыс. рублей ежегодно, рассчитаны в соответствии с постановлением Администрации города Курска от 19.08.2011 года №2378 «О внесении изменений в постановление Администрации города Курска от 01.09.2008 г. №1773», согласно которому стоимость обеда составляет 40 рублей в день на 1 ребенка.

На оказание услуг Негосударственным (религиозно – общественным) образовательным учреждением «Курская православная гимназия во имя преподобного Феодосия Печерского» ассигнования в прогнозе бюджета на 2013 год и плановый период 2014- 2015 годы планируются в виде субсидии из городского бюджета, объем которой рассчитывается по единой методике планирования расходов на оплату труда и для материальных статей затрат.

Дополнительные расходы, связанные с присоединением здания МБОУ «СОШ №58» к МБОУ «Гимназия №4» и открытием дополнительных 35 классов – комплектов планируются на 2013 год согласно представленным комитетом образования города расчетам. Указанные средства предусмотрены в резерве по комитету финансов города Курска.

Кроме того, по данному подразделу для департамента строительства и инвестиционных программ города Курска на 2013 год предусмотрены ассигнования на строительство школы в Северо-западном жилом районе и строительство пристройки к МБОУ «Школа №7».

По учреждениям, подведомственным управлению физической культуры и спорта города Курска, в прогноз бюджета включены дополнительные расходы по вводу в эксплуатацию двух бассейнов ДЮСШ. Ассигнования для данного распорядителя бюджетных средств планируются в рамках реализации долгосрочной целевой программы «Формирование доступной среды в городе Курске» и ведомственной целевой программы «Физическая культура и спорт в городе Курске».

Подраздел 0707 «Молодежная политика и оздоровление детей»

По подразделу, кроме ассигнований на содержание управления молодежной, семейной и демографической политики города Курска, планируются расходы для учреждений, подведомственных управлению молодежной, семейной и демографической политики города Курска, (МКУ «Городская молодежная биржа труда», МБУ «Городской комплексный оздоровительно – досуговый центр детей и молодежи «Орленок», МБУ «Городской молодежный центр «Гелиос», МКУ «Городской молодежный центр социальных программ «Спектр»), проведение мероприятий в области молодежной политики, в том числе в рамках реализации долгосрочных целевых программ «Детская игровая и спортивная площадка», «Организация отдыха, оздоровления и занятости детей и молодежи города Курска», «Формирование здорового образа жизни», «Улучшение демографической ситуации», «Молодежь города Курска», «Содействие занятости населения города Курска», «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности на территории муниципального образования «Город Курск» и ведомственной целевой программы по обеспечению деятельности муниципальных молодежных учреждений.

Подраздел 0709 «Другие расходы в области образования»

По данному подразделу предусматриваются расходы на содержание комитета образования города Курска, уплату им налога на имущество, для учреждений, обеспечивающих предоставление услуг в сфере образования, подведомственных комитету образования города Курска и управлению физической культуры и спорта и спорта города Курска.

Раздел 0800 «Культура, кинематография»

По отрасли «Культура» предусматриваются средства для двух центральных библиотек с 19 филиалами, двух культурных центров семейного чтения, 6 центров досуга, МУ «Центр народного творчества «Русь», МУ «Культурный центр «Лира», МУ «Концертно-творческий центр «Звездный», МБУ «Центр историко-культурного наследия города Курска» и учреждения, обеспечивающего предоставление услуг в сфере культуры (Централизованная бухгалтерия).

Кроме того, планируются ассигнования на проведение общегородских мероприятий, на реализацию долгосрочных целевых программ «Культура», «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности на

территории муниципального образования «Город Курск» и ведомственной целевой программы «Обеспечение деятельности бюджетных и казенных учреждений культуры и дополнительного образования детей города Курска».

Раздел 1000 «Социальная политика»

По разделу планируются ассигнования:

комитету социальной защиты населения и опеки города Курска на:

- доплаты к пенсиям муниципальных служащих;
- выплаты почетным гражданам города Курска;
- оказание других видов социальной помощи;
- для муниципального бюджетного учреждения социального обслуживания населения города Курска «Социальная гостиная для оказания помощи женщинам с детьми, оказавшимися в трудной жизненной ситуации»;
- на содержание комитета социальной защиты населения города Курска;

администрации Центрального округа города Курска на начисление и выплату ежемесячных денежных средств на доплату за питание (разницу между установленными ценами на питание детей – сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, и нормой предоставляемого им войсковой частью пайка), на приобретение одежды, обуви, учебной литературы и канцелярских принадлежностей, на обеспечение одеждой, обувью, мягким инвентарем при выпуске из войсковой части, в соответствии с постановлением Администрации города Курска от 20.10.2008 года №1898 «О зачислении воспитанников в войсковую часть 11262 и назначении выплаты денежных средств на их содержание»;

управлению молодежной, семейной и демографической политики города Курска на предоставление субсидий на приобретение жилья молодым семьям в рамках реализации долгосрочной целевой программы «Молодежь города Курска»;

комитету образования города Курска на предоставление субсидии на иные цели для возмещения процентов за кредит работникам учреждений образования на приобретение жилья;

Курскому городскому Собранию – на доплату к пенсии депутатам, работавшим на постоянной основе.

Раздел 1100 «Физическая культура и спорт»

По данному разделу предусматриваются расходы на содержание управления физической культуры и спорта города Курска, уплату им налога на имущество, а также на содержание центров спортивной подготовки (МБУ «Городской спортивный оздоровительный центр «Меркурий», МБУ «Шахматный клуб», МБУ «Городской физкультурно–спортивный центр «Восток»).

Раздел 1200 «Средства массовой информации»

По данному подразделу планируются бюджетные ассигнования для МУ «Редакция газеты «Городские известия».

При планировании ассигнований на выполнение муниципального задания учитываются прогнозируемые доходы от реализации газеты и оказания других платных услуг (размещение рекламы и т.д.).

Раздел 1300 «Обслуживание муниципального долга»

По данному подразделу планируются расходы для обслуживания муниципального долга (уплату процентов по кредитам) на планируемый период 2013 – 2015 годов в объеме 42461,2 тыс.рублей, 28227,7 тыс.рублей и 6171,6 тыс.рублей соответственно.

Целевые программы

Проектом решения о бюджете к финансированию за счет средств городского бюджета в 2013 году предусмотрено 18 долгосрочных целевых программ на сумму 283608,5 тыс.рублей и 24 ведомственных целевых программ на сумму 2559347,5 тыс.рублей.

В 2014 году планируется финансирование 12 долгосрочных целевых программ на сумму 195783,2 тыс.рублей и 23 ведомственных целевых программ на сумму 2289236,6 тыс.рублей.

В 2015 году планируется финансирование 10 долгосрочных целевых программ на сумму 190535,3 тыс.рублей и 19 ведомственных целевых программ на сумму 2381416,2 тыс.рублей.

Расходы на городские целевые программы

Наименование	Прогноз по проекту		
	2013	2014	2015
I. Долгосрочные целевые программы - всего	283 608,5	195 783,2	190 535,3
1. Программа «Культура города Курска на 2011-2015 годы»	10 631,4	10631,4	10631,4
2. Программа «Повышение безопасности дорожного движения в городе Курске в 2013-2020 годах»	6 301,0	6301,0	6301,0
3. Программа «Формирование здорового образа жизни на 2010-2013 годы»	39 398,3		
4. Программа «Формирование доступной среды в городе Курске» на 2013-2015 годы	2 955,1	2986,1	2401,6
5. Программа «Профилактика правонарушений и укрепление общественной безопасности в городе Курске» на 2010-2013 годы	3 000,0		
6. Программа «Детская игровая и спортивная площадка» на 2011-2013 годы	7 371,5		

тыс.рублей

7. Программа «Организация отдыха, оздоровления и занятости детей и молодежи города Курска на 2013-2015 годы»	23 491,0	23506,8	23506,4
8. Программа «Экологическая безопасность и природные ресурсы города Курска» на 2011-2015 годы	55 882,0	55882,0	55882,0
9. Программа «Улучшение условий и охраны труда в Администрации города Курска на 2012-2015 годы»	1 992,6	1923,2	1998,0
10. Программа «Содействие занятости населения города Курска на 2012-2014 годы»	2 000,0	2000,0	
11. Программа «Развитие и поддержка малого и среднего предпринимательства в городе Курске» на 2009-2015 годы	2 776,0	2776,0	2776,0
12. Программа «Улучшение водоснабжения города Курска» на 2009-2013 годы	25 000,0		
13. Программа «Улучшение демографической ситуации в городе Курске на 2010-2013 годы»	18 627,1		
14. Программа «Внедрение системы электронного документооборота в органах местного самоуправления города Курска в 2011-2013 годах»	4 487,0		
15. Программа «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности на территории муниципального образования «Город Курск» на 2010-2015 годы»	52 290,4	51783,7	51697,0
16. Программа «Молодежь города Курска» на 2011-2015 годы	13 511,0	13597,3	13891,2
17. Программа «Развитие муниципальной службы в Администрации города Курска на 2012-2014 годы»	4 728,0	5003,6	0,0
18. Программа «По переселению граждан из домов муниципальной собственности, признанных непригодными для проживания в городе Курске на 2012-2015 годы»	9 166,1	19392,1	21450,7
II. Ведомственные целевые программы – всего	2 559 347,5	2 289 236,6	2 381 416,2
1. Программа «Жилищное хозяйство города Курска» на 2013-2015 годы	42 608,9	42608,9	42608,9
2. Программа «Коммунальное хозяйство города Курска» на 2013-2015 годы	13 510,0	13510,0	13510,0
3. Программа «Благоустройство города Курска» на 2013-2015 годы	335 490,4	227812,2	333701,1
4. Программа «Взаимодействие Администрации города Курска с общественными организациями в городе Курске» на 2012-2014 годы	440,0	440,0	0,0
5. Программа «Физическая культура и спорт в городе Курске в 2013-2015 годах»	92 635,9	93768,3	93984,1
6. Программа "Обеспечение реализации на территории муниципального образования "Город Курск" положений Федерального закона от 13.03.2006 года № 38-ФЗ "О рекламе" (в ред. от 28.07.2012 г.)	20 486,0	4786,0	4786,0
7. Программа «Предоставление транспортных услуг населению в 2013-2015 годах»	80 225,0	80225,0	80225,0

8. Программа «Мероприятия по землеустройству и землепользованию на 2012-2014 годы»	2 455,0	2455,0	
9. Программа «Социальная поддержка отдельных категорий граждан города Курска на 2012-2014 годы»	17 357,0	17362,0	
10. Программа «Духовно-нравственное воспитание детей в образовательных учреждениях города Курска на 2012-2014 годы»	300,0	300,0	
11. Программа «Основные направления содержания, управления и распоряжения муниципальным имуществом города Курска на 2013-2015 годы»	35 062,0	24827,0	25283,0
12. Программа «Осуществление градостроительной деятельности в виде территориального планирования муниципального образования «Город Курск» в 2013 году в 2014-2015г.г.	10 914,0	10914,0	10914,0
13. Программа «Обеспечение деятельности муниципальных молодежных учреждений на 2013-2015 годы»	18 356,1	17880,7	17907,4
14. Программа «Развитие образования города Курска» на 2013-2015 годы	1 332 247,1	1376276,1	1381648,2
15. Программа «Содержание МБУ «СМЭП г.Курска» в 2013-2015 годах»	12 901,9	12830,8	12853,3
16. Программа «Обеспечение деятельности бюджетных и казенных учреждений культуры и дополнительного образования детей города Курска на 2013-2015 годы»	255 073,8	255767,6	256469,3
17. Программа «Безопасность муниципальных образовательных учреждений города Курска» на 2013-2015 годы	65 193,0	49193,4	49193,0
18. Программа «Комплексные меры по организации обеспечения детей до двух лет жизни молочными продуктами на 2013-2015 годы»	8 186,9	13724,9	13743,2
19. Программа «Обеспечение эффективности контроля в области ремонтно-строительных работ и услуг по жилищно-коммунальному хозяйству и благоустройству города на 2013-2015 годы»	11 748,6	11748,6	11748,6
20. Программа «Обеспечение транспортного обслуживания органов местного самоуправления муниципального образования «Город Курск» в 2013-2015 годах»	29 306,6	29291,1	29326,1
21. Программа «Социально-экономическое развитие Центрального округа на 2013-2015 годы»	1 520,0	1520,0	1520,0
22. Программа «Сеймский округ - планы, задачи, перспективы на 2013-2015 годы»	1 174,0	1174,0	1174,0
23. Программа «Создание условий для эффективного выполнения полномочий администрацией Железнодорожного округа на 2013-2015 годы»	821,0	821,0	821,0
24. Программа «Строительство, реконструкция и капитальный ремонт объектов муниципальной собственности города Курска на 2013 год»	171 334,3		
ВСЕГО	2 842 956,0	2 485 019,8	2 571 951,5

Действие долгосрочной целевой программы «Снижение рисков и смягчение последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера в городе Курске на 2013-2015 годы» приостановлено с 1 января

2014 года по 31 декабря 2015 года.

В перечне долгосрочных целевых программ на 2013 год только по 10 долгосрочным целевым программам из 18, объем предусмотренных ассигнований соответствует объему финансирования средств, предусмотренному в паспорте программы. По остальным долгосрочным целевым программам объемы предлагаемых ассигнований не соответствуют объемам финансирования, предусмотренным в паспортах долгосрочных целевых программ: по 5 программам ниже объемов паспортов, по 3 программам больше объемов паспортов.

В перечне долгосрочных целевых программ на 2014 год по 5 долгосрочным целевым программам из 12 объем предусмотренных ассигнований соответствует объему финансирования средств, предусмотренному в паспорте программы, по 4 программам ниже объемов паспортов, по 3 программам больше объемов паспортов.

В перечне долгосрочных целевых программ на 2015 год по 2 долгосрочным целевым программам из 10 объем предусмотренных ассигнований соответствует объему финансирования средств, предусмотренному в паспорте программы, по 6 программам ниже объемов паспортов, по 2 программам больше объемов паспортов.

В перечне ведомственных целевых программ в 2013 году по 16 программам из 24 объем предусмотренных ассигнований соответствует объему финансирования средств, предусмотренному в паспорте программы, по 1 программе ниже объемов паспорта, по 2 программам больше объемов паспортов. 5 ведомственных целевых программ на момент подготовки заключения не представлены.

В перечне ведомственных целевых программ на 2014 год по 18 долгосрочным целевым программам из 23 объем предусмотренных ассигнований соответствует объему финансирования средств, предусмотренному в паспорте программы, по 5 программам больше объемов паспортов.

В перечне долгосрочных целевых программ на 2015 год по 15 долгосрочным целевым программам из 19 объем предусмотренных ассигнований соответствует объему финансирования средств, предусмотренному в паспорте программы, по 4 программам больше объемов паспортов.

В связи с сокращением или увеличением финансирования программ необходимо сделать корректировку программных мероприятий и показателей. Не соответствие показателей программы бюджетному финансированию изначально создает предпосылки к их реализации не в полном объеме. Превышение финансирования программ свидетельствует о том, что в проекте решения предусмотрены бюджетные ассигнования по не принятым расходным обязательствам.

Долгосрочная целевая программа «Повышение безопасности дорожного движения в городе Курске в 2013-2020 годах» и 6 ведомственных целевых программ на момент подготовки данного заключения не

представлены в Контрольно-счетную палату города Курска.

В соответствии с п. 2.9 Порядка разработки, утверждения и реализации ведомственных целевых программ города Курска, утвержденного постановлением Администрации города Курска от 24.01.2011 года № 101, программы подлежат опубликованию в газете «Городские известия». На момент подготовки заключения из 24 ведомственных целевых программ, предлагаемых к финансированию проектом бюджета, опубликованы 10 ведомственных целевых программ.

Всего на финансирование целевых программ проектом бюджета города Курска на 2013 год предусмотрено 2842956,0 тыс.рублей, на 2014 год – 2485019,8 тыс.рублей, на 2015 год – 2571951,5 тыс.рублей. Доля расходов на финансирование целевых программ в общей сумме расходов проекта бюджета города Курска в 2013 году составит 48,0 %, в 2014 году – 45,7 %, в 2015 году – 78,6%.

Резервный фонд

Резервный фонд Администрации города Курска планируется в сумме 3000,0 тыс.рублей, что не противоречит ст. 81 БК РФ.

Дефицит (профицит) бюджета города Курска и источники его финансирования

В проекте решения о бюджете на 2013 год превышение доходов над расходами бюджета составляет 124546,0 тыс.рублей, на 2014 год – 426839,3 тыс.рублей, на 2015 год – 451100,0 тыс.рублей.

Источниками внутреннего финансирования дефицита бюджета города Курска на 2013 год являются: разница между полученными и погашенными кредитами кредитных организаций в валюте Российской Федерации в сумме 25454,0 тыс.рублей, погашение бюджетных кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в сумме 150000 тыс.рублей и изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета.

Источниками внутреннего финансирования дефицита бюджета города Курска на 2014 год являются: разница между полученными и погашенными кредитами кредитных организаций в валюте Российской Федерации в сумме -275454,0 тыс.рублей, погашение бюджетных кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в сумме 151385,3 тыс.рублей и изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета.

Источниками внутреннего финансирования дефицита бюджета города Курска на 2015 год являются: разница между полученными и погашенными кредитами кредитных организаций в валюте Российской Федерации в сумме -100000,0 тыс.рублей, погашение бюджетных кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в сумме 351100,0 тыс.рублей и изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета.

Состав источников финансирования дефицита бюджета соответствует статье 96 БК РФ.

Муниципальный внутренний долг

Проектом решения о бюджете установлен предельный объем муниципального долга на 2013 год и на плановый период 2014 и 2015 годов в сумме 3000000,0 тыс.рублей. Верхний предел муниципального долга города Курска на 1 января 2014 года установлен в сумме 1027939,3 тыс.рублей, на 1 января 2015 года в сумме 601100,0 тыс.рублей, на 1 января 2016 года в сумме 150000,0 тыс.рублей, что не превышает ограничений установленных ст. 107 БК РФ.

Проектом решения о бюджете предусматриваются ассигнования на обслуживание муниципального долга города Курска на 2013 год в сумме 42461,2 тыс.рублей, на 2014 год в сумме 28227,7 тыс.рублей, на 2015 год в сумме 6171,6 тыс.рублей, что не превышает ограничений ст. 111 БК РФ (15% объема расходов местного бюджета, за исключением объема расходов, которые осуществляются за счет субвенций, предоставляемых из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации).

Проектом решения о бюджете на 2013 год и плановый период 2014 и 2015 годов предоставление муниципальных гарантий не планируется.

Предложения Контрольно-счетной палаты города Курска

Предлагаем учесть замечания и предложения, отраженные в настоящем заключении, и с их учетом принять проект решения Курского городского Собрания «О бюджете города Курска на 2013 год и на плановый период 2014 и 2015 годов».