# ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

В соответствии с частью 1 статьи 184.1 Бюджетного кодекса в проекте решения о бюджете содержатся основные характеристики бюджета (общий объем доходов бюджета, общий объем расходов, дефицит бюджета).

Формирование доходной части бюджета города основано на показателях прогноза социально-экономического развития города на 2014 год, основных направлений налоговой и бюджетной политики на 2014 год, оценки поступлений доходов в бюджет города в 2013 году, фактических поступлений доходов в бюджет города в 2012 году.

При формировании бюджета учитывалось налоговое законодательство, действующее на момент составления бюджета, а также внесенные изменения и дополнения в законодательство Российской Федерации и Алтайского края о налогах и сборах, вступающие в действие с 2014 года.

В соответствии с требованиями Бюджетного кодекса устанавливаются перечни главных администраторов доходов и источников внутреннего финансирования дефицита городского бюджета, а также закрепляемые за ними доходы и источники финансирования дефицита.

Общий объем доходов бюджета городского округа запланирован на 2014 год в сумме 251842,1тыс. рублей, в том числе безвозмездные поступления из краевого бюджета в сумме 72600,1 тыс. рублей. На 2014 и 2015 годы в сумме 258008,1 тыс. рублей и 269167,9тыс. рублей соответственно.

Прогнозируемый объем налоговых и неналоговых доходов на 2014 год рассчитан в сумме 179242 тыс. рублей, на 2015 и 2016 годы в сумме 190046 тыс. рублей и 201200 тыс. рублей соответственно.

Параметры налоговых и неналоговых доходов бюджета городского округа на 2014 год приведены в приложении 5 к настоящему решению и прогнозируются в размере 179242 тыс. рублей. В структуре доходов бюджета городского округа предусмотрены налоговые доходы в сумме 143041 тыс. рублей, неналоговые доходы бюджета городского округа в сумме 36201 тыс. рублей. На 2015-2016 годы налоговые доходы в сумме 152035 тыс. рублей и 161288 тыс. руб., неналоговые доходы бюджета городского округа в сумме 38011 тыс. рублей и 39912 тыс. рублей соответственно.

По сравнению с ожидаемым исполнением бюджета города 2013 года снижение прогнозируемых в 2014 году налоговых и неналоговых доходов составит 18508 тысяч рублей, в связи с уменьшением норматива отчислений в бюджеты городских округов налога на доходы физических лиц на 10%, единого минимального налога на 50%, налога на добычу прочих полезных ископаемых на 10%, а также пересмотром кадастровой стоимости земельных участков.

Основными источниками собственных доходов бюджета городского округа являются: налог на доходы физических лиц, земельный налог, налоги на совокупный доход, доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности.

Основные характеристики доходной части бюджета 2014 года в сравнении с планом и ожидаемым исполнением 2013 года приведены в таблице № 1.

Основные характеристики доходной части бюджета 2014 года.

(Таблица № 1)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование налога | План  на 2013 год | Факт  за 8 месяцев 2013 года | Ожидаемое поступление 2013 года | План  на 2014 год | Отклонение к ожидаемому  за 2013 год | |
| в % | тыс. руб. |
| Налог на доходы физических лиц | 72026 | 45039 | 72026 | 53153 | 74 | -18873 |
| Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории РФ |  |  |  | 1825 |  | 1825 |
| Единый налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения | 12629 | 10261 | 13127 | 12143 | 93 | -984 |
| Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности | 14606 | 10656 | 14694 | 15382 | 105 | 688 |
| Единый сельскохозяйственный налог | 35 | 73 | 73 | 77 | 105 | 4 |
| Налог на имущество физических лиц | 2562 | 292 | 2562 | 2698 | 105 | 136 |
| Земельный налог | 63530 | 43087 | 61323 | 56219 | 92 | -5104 |
| Налог на добычу полезных ископаемых | 270 | 163 | 319 | 171 | 54 | -148 |
| Государственная пошлина | 1622 | 726 | 1304 | 1373 | 105 | 69 |
| Задолженность по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам |  |  |  |  |  | 0 |
| Всего налоговых доходов | 167280 | 110297 | 165428 | 143041 | 86 | -22387 |
| Доходы получаемые в виде арендной платы за земельные участки | 16119 | 10186 | 16119 | 20000 | 124 | 3881 |
| Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, находящиеся в собственности городских округов | 11548 | 7158 | 11548 | 11333 | 98 | -215 |
| Доходы от сдачи в аренду имущества | 131 | 111 | 131 | 131 | 100 | 0 |
| Прочие поступления от использования имущества | 1465 | 996 | 1465 | 1767 | 121 | 302 |
| Плата за негативное воздействие на окружающую среду | 637 | 476 | 637 | 671 | 105 | 34 |
| Доходы, поступающие в порядке возмещения расходов, понесенных в связи с эксплуатацией имущества городских округов |  | 85 |  |  |  | 0 |
| Прочие доходы от компенсации затрат бюджетов городских округов |  | 105 | 190 |  | 0 | -190 |
| Доходы от продажи земельных участков | 800 | 11 | 11 |  | 0 | -11 |
| Платежи, взимаемые организациями городских округов |  | 7 | 7 |  | 0 | -7 |
| Штрафы, санкции за возмещение ущерба | 1962 | 1364 | 2183 | 2299 | 105 | 116 |
| Прочие неналоговые доходы |  | 31 | 31 |  | 0 | -31 |
| Невыясненные поступления |  |  |  |  |  | 0 |
| Всего неналоговых доходов | 32662 | 20530 | 32322 | 36201 | 112 | 3879 |
| Итого собственных доходов | 199942 | 130827 | 197750 | 179242 | 91 | -18508 |

Предлагаемые в настоящем решении основные параметры городского бюджета на 2014 год и на плановый период2015 и 2016 годов определены в соответствии с прогнозом социально-экономического развития города Белокурихи на 2014 год и на период до 2016 года и характеризуются следующими данными:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 2013 год | Проект Решения | | |
| 2014 | 2015 | 2016 |
| Доходы, всего: (тыс. рублей) | 268219,5 | 251842,1 | 258008,1 | 269167,9 |
| Краевые | 68662,4 | 72600,1 | 67962,1 | 67967,9 |
| Налоговые и неналоговые доходы | 199942 | 179242 | 190046 | 201200 |
| Расходы, всего (тыс. рублей) | 309729,2 | 269766,1 | 275839,5 | 282626,3 |
| Дефицит (тыс. рублей) | 41509,7 | 17924 | 17831,4 | 13458,4 |

Основные направления расходов краевого бюджета в среднесрочной перспективе определены с учетом безусловного исполнения законодательно установленных социальных и иных первоочередных расходных обязательств Алтайского края, решения задач, поставленных в указах Президента Российской Федерации от 7 мая 2012 года.

Предусмотрены не распределенные в плановом периоде по разделам, подразделам, целевым статьям и видам расходов в ведомственной структуре расходов бюджета бюджетные ассигнования – условно утверждаемые – на 2015 год в сумме 6727,8 тыс. рублей, на 2016 год – 13458,4 тыс. рублей, размер которых соответствует требованиям статьи 184.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

До 2016 года Бюджетная политика в области расходов на 2014 год направлена на повышение эффективности государственного управления, роста качества и условий предоставления государственных и муниципальных услуг населению города при безусловном учете критериев эффективности и результативности бюджетных расходов. Недопущение образования кредиторской задолженности.

В 2014 году изменена схема финансирования учреждений образования. В целях устранения нарушения, выразившегося в финансировании этих учреждений через комитет по финансам, (не являющимся для них учредителем) финансирование предусмотрено через комитет по образованию (созданный в 2013 году и являющийся для учреждений образования учредителем).

В связи с изменениями, внесенными в Бюджетный кодекс Российской Федерации, муниципальные образования при формировании бюджета на 2014 год могут придерживаться программного принципа формирования бюджетов, обязательным к применению он становится с 2015 года.

Начиная с 2014 года, целевые статьи расходов отражают привязку бюджетных ассигнований к государственным программам и (или) внепрограммным направлениям деятельности. Структура целевых статей расходов бюджета установлена комитетом по финансам администрации г. Белокуриха.

С 2014 года для всех бюджетов бюджетной системы Российской Федерации будут применяться единые виды расходов, закрепленные в Бюджетном кодексе.

В структуре расходов бюджета предусмотрено принятие новых и продолжение финансирования действующих краевых, муниципальных, ведомственных и долгосрочных целевых программ в областях жизнедеятельности края и города.

В расходах городского бюджета на 2014 год предусматривается повышение заработной платы работников муниципальных бюджетных учреждений и денежного содержания муниципальных служащих с 1 октября на 5 %.

Предусмотрено удорожание материальных затрат и услуг жилищно-коммунального хозяйства с учетом темпов инфляции и роста тарифов на услуги жилищно-коммунального хозяйства со среднегодовым ростом на 6,2%.

В соответствии со ст. 24 Федерального Закона от 23.11.2009 № 261-ФЗ «Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации», планирование расходов на оплату бюджетными учреждениями потребленных воды, тепловой энергии, электрической энергии произведено исходя из сокращения объема потребления ими каждого ресурса до 15% по отношению к уровню 2009 года в течение 2010-2014 годов.

При расчете страховых взносов на обязательное социальное страхование заложены тарифы 2013 года, т.е. 30,2 %.

Общий объем доведенных объемов произведен на уровне 2013 года с учетом повышающих коэффициентов по каждому бюджетополучателю.

В соответствии с требованиями Бюджетного кодекса утверждаются приложения, устанавливающие бюджетные ассигнования по разделам, подразделам, целевым статьям и видам расходов классификации расходов бюджета в ведомственной структуре расходов.

В связи с острой недостаточностью средств в бюджете города, муниципальные гарантии не предусмотрены и в бюджете предел по муниципальным гарантиям не установлен.

Объем расходов городского бюджета на 2014 год определен в сумме 269766,1 тыс. рублей, в том числе по средствам краевого бюджета 72600,1 тыс. рублей.

Расходы городского бюджета будут уточняться в ходе исполнения краевого бюджета в соответствующем году на сумму средств, предусмотренную городу Белокуриха.

Параметры расходов городского бюджета на 2014 год рассчитаны на основе действующего законодательства Российской Федерации, Алтайского края и городского бюджета и сформированных с учетом этого расходных обязательств.

Общие для всех получателей средств местного бюджета подходы к формированию бюджетных заявок на 2014 год определились следующим образом, к числу приоритетных задач отнесены:

* финансовое обеспечение задач, сформулированных в указах Президента Российской Федерации от 7 мая 2012 года;
* повышение заработной платы работникам бюджетной сферы и

муниципальным служащим с 01.10.2014 года в размере 5%.

* укрепление материально-технической базы учреждений образования;
* продолжение реализации приоритетных национальных проектов;
* обеспечение реализации муниципальных целевых программ.
* при формировании проекта бюджета на 2014 год применяются

следующие общие подходы:

* применение новых принципов городской финансовой политики для

расширения поступлений в бюджет города, исключения практики формирования расходной части бюджета исходя из фактически произведенных расходов в предшествующие периоды;

* среднегодовой темп роста расходов на оплату жилищно-коммунальных услуг составит в 2014 году – 106.2 %;
* по всем распорядителям средств городского бюджета расходы рассчитаны исходя из плановых показателей городского бюджета на 2014 год с учетом потребительских цен.
* при реализации 83-ФЗ от 08.05.2010 произошла смена типа учреждений с 01.01.2014 года по ЕДДС. У остальных учреждений принцип финансирования сохранился.

Общие расходы на обеспечение руководства и управления в сфере установленных функций отражены по разделам бюджетной классификации в соответствии с выполняемыми органами государственной власти функциями.

Определение объема расходов на государственное управление осуществлялось в соответствии со структурой органов государственной власти города Белокурихи.

Объём выделенных на 2014 год бюджетных ассигнований по бюджетополучателям определился следующими суммами:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование получателя средств | Объём средств в бюджете  (тыс. руб.) | | Отклонение  + увеличение;  - снижение; | Структура расходов 2014г.в % к бюджету |
| 2013 года | 2014 года |
| *Казенные учреждения* | |  |  |  |  |
| 1. | Совет депутатов | 1 206 | 1111 | -95 | 0,4 |
| 2. | Администрация | 122 142 | 93 076 | -29066 | 34,5 |
|  | В том числе основные направления использования |  |  |  |  |
|  | Уличное освещение | 3 000 | 1924,6 | -1075,4 | 0,7 |
|  | Ремонт дорог | 5 181 ,3 | 1850 | -3331,3 | 0,6 |
|  | Содержание дорог | 10 455,7 | 10800 | 344,3 | 4 |
|  | Озеленение | 1300 | 1000 | -300 | 0,3 |
|  | Содержание кладбища | 400 | 400 | - |  |
|  | Газификация | 9 000 | 3000 | -6000 | 1,1 |
|  | Доплата к пенсии | 358,5 | 537 | -178,5 | 0,2 |
|  | Перевозка школьников, дачников | 1 722 | 1868 | 146 | 0,7 |
|  | Строительство культурно-досугового центра | 7 470 | 20000 | 12530 | 7,4 |
|  | В т.ч. ПСД | 7 470 | 0 | - | 0 |
|  | кластер | 3379,5 | 0 | - | 0 |
|  | МЧС | 903 | 858 | -45 | 0,3 |
|  | Выборы | 150 | 0 | 0 | 0 |
| 3. | Контрольно-счетная палата | 1 623 | 1702 | 79 | 0,6 |
| 4. | Комитет по имуществу | 4 534 | 3939 | -595 | 1,4 |
|  | В т.ч. межевание | 912 | 800 | -112 | 0,3 |
|  | лесоустройство | 1693 | 1016 | -677 | 0,4 |
| 5. | Единая дежурная диспетчерская служба | 1 082 | 1108 | 26 | 0,4 |
| 6. | Комитет по образованию и делам молодежи | 0 | 100 | 0 | 0,03 |
| 7. | Комитет по финансам | 18 057 | 20774 | 2717 | 7,7 |
|  | В т.ч. обслуживание муниципального долга | 1 894 | 2100 | 1684 | 0,7 |
|  | Резервный фонд | 1 000 | 1000 | 0 | 0,3 |
|  | Отрицательный трансферт | 11 394 | 10833 | -561 | 4,0 |
| ИТОГО по казенным учреждениям: | | 148 644 | 121810 | -26834 | 45,1 |
| *Бюджетные учреждения* | |  |  |  |  |
| 1. | МБОУДОД «Детский сад Аленушка» | 15 726 | 8898 | -6828 | 3,3 |
| 2. | МБОУДОД «Детский сад Рябинка» | 18 700 | 10648 | -8052 | 3,9 |
| 3. | МБОУДОД «Детский сад Сказка» | 20 896 | 15134 | -5762 | 5,6 |
| 4. | МБОУ «Белокурихинская общеобразовательная средняя школа № 1» | 5 459 | 4919 | -540 | 1,8 |
| 5. | МБОУ «Белокурихинская общеобразовательная средняя школа № 2» | 14 060 | 12340 | -1720 | 4,5 |
| 6. | МБУ «Центр культуры» | 5 147 | 4887 | -260 | 1,8 |
|  | в т.ч. библиотека | 1 236 | 1218 | -18 | 0,4 |
|  | культура | 3 203 | 2949 | -254 | 1,1 |
|  | Музей | 708 | 720 | 12 | 0,2 |
| 7. | МБУ «СМИ» | 2 850 | 2850 | 0 | 1,1 |
| 8. | МБУДОД «Детско-юношеская спортивная школа» | 6 170 | 6485 | 315 | 2,4 |
| 9. | МБУДОД «Центр эстетического воспитания» | 6 979 | 6829 | -150 | 2,5 |
| 10. | МБУДОД «Школа искусств» | 10 129 | 10425 | 296 | 3,9 |
| ИТОГО по бюджетным учреждениям: | | 106116 | 83415 | -22701 | 30,9 |
| 11. | Межбюджетные трансферты (Субсидии, субвенции на выполнение переданных полномочий) | 65 842,6 | 72600,1 | 6757,5 | 26,9 |
| *Муниципальные целевые программы* | |  |  |  |  |
| 1. | Стимулирование жилищного фонда | 710 | 500 | -210 | 0,2 |
| 2. | Молодёжная политика | 150 | 200 | 50 | 0,01 |
| 3. | Дети - сироты | 250 | 250 | 0 | 0,01 |
| 4. | Поддержка предпринимательства | 601 | 550 | -51 | 0,2 |
| 5. | ПБДД | 2 411 | 2040 | -371 | 0,7 |
| 6. | Развитие туризма | 800 | 400 | -400 | 0,1 |
| 7. | Занятость населения | 115 | 145 | 30 | 0,05 |
| 8. | Борьба с наркотиками | 50 | 60 | 10 | 0,02 |
| 9. | Развитие образования | 1 494,5 | 1243 | -251,5 | 0,46 |
| 10. | Каникулярный отдых | 551 | 600 | 49 | 0,2 |
| 11. | Адресная помощь | 500 | 500 | 0 | 0,1 |
| 12. | Обеспечение жильем молодых семей | 4393 | 3000 | -1393 | 1,1 |
| 13. | Оснащение спасательных формирований | 70 | 0 | 0 | 0 |
| 14. | Развитие дошкольного образования | 1983 | 2318 | 335 | 0,8 |
| 15. | Профилактика терроризма | 20 | 20 | 0 | 0,007 |
| 16. | Переселение из аварийного жилья | 1700 | 2000 | 300 | 0,7 |
| 17. | Кадры (больница) | 500 | 500 | 0 | 0,1 |
| 18. | Развитие муниципальной службы | 6 226 | 5026 |  |  |
| 19. | культура | 30 | 275 | 245 | 0,1 |
| 20. | Физкультура и спорт | 2850 | 1790 | -1060 | 0,6 |
| 21. | Комплексное развитие систем коммунальной инфраструктуры города Белокуриха | 18804,3 | 7650 | -11154,3 | 2,8 |
| ИТОГО по программам: | | 44208,8 | 29067 | -15141,8 | 10,7 |
| **ВСЕГО по бюджету** | | **307979,3** | **269766,1** | **-38213,2** | **100** |

Объём выделенных бюджетных ассигнований по бюджетополучателям на 2015 - 2016 годы характеризуется следующими показателями:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование получателя средств | Объём средств  в бюджете  (тыс. руб.) | | Отклонение  + увеличение;  - снижение; | Структура расходов % |
| 2015 года | 2016 года |
| *Казенные учреждения* | |  |  |  |  |
| 1. | Совет депутатов | 1167 | 1213 | 46 | 0,4/0,4 |
| 2. | Администрация | 105978,3 | 104819,3 | -1159 | 39,3/38,9 |
|  | В том числе основные направления использования |  |  |  |  |
|  | Уличное освещение | 1938 | 1938 | 0 | 0,7/0,7 |
|  | Ремонт дорог | 1900 | 1800 | -100 | 0,7/0,6 |
|  | Содержание дорог | 10800 | 10800 | 0 | 4/4 |
|  | Озеленение | 1000 | 1000 | 0 | 0,3/0,3 |
|  | Содержание кладбища | 400 | 400 | 0 | 0,1/0,1 |
|  | Газификация | 2500 | 3000 | 500 | 0,9/1,1 |
|  | Доплата к пенсии | 542 | 547 | 5 | 0,2/0,2 |
|  | Перевозка школьников, дачников | 1850 | 1875 | 25 | 0,6/0,6 |
|  | Строительство культурно-досугового центра | 37000 | 40000 | 3000 | 13,7/14,8 |
|  | Финансирование кластера | 0 | 0 | 0 |  |
|  | МЧС | 858 | 890 | 32 | 0,3/0,3 |
|  | Выборы | 0 | 0 | 0 |  |
| 3. | Контрольно-счетная палата | 1776 | 1812 | 36 | 0,6/0,7 |
| 4. | Комитет по имуществу | 2983 | 3006 | 23 | 1,1/1,2 |
|  | В т.ч. межевание | 800 | 800 | 0 | 0,2/0,2 |
|  | лесоустройство | 0 | 0 | 0 |  |
| 5. | Единая дежурная  диспетчерская служба | 1108 | 1189 | 81 | 0,4/0,4 |
| 6. | Комитет по образованию и делам молодежи | 105 | 120 | 15 | 0,03/0,04 |
| 7. | Комитет по финансам | 11141 | 10953 | -188 | 4,0/4,1 |
|  | В т.ч. обслуживание муниципального долга | 3300 | 2800 | -500 | 1,2/1 |
|  | Резервный фонд | 1000 | 1000 | 0 | 0,3/0,3 |
|  | Отрицательный трансферт | 0 | 0 | 0 |  |
| ИТОГО по казенным учреждениям: | | 124258,3 | 123112,3 | -1146 | 46,1/45,7 |
| *Бюджетные учреждения* | |  |  |  |  |
| 1. | МБОУДОД «Детский сад Аленушка» | 8904 | 9045 | 141 | 3,3/3,4 |
| 2. | МБОУДОД «Детский сад Рябинка» | 10652 | 10825 | 173 | 4,0/4,1 |
| 3. | МБОУДОД «Детский сад Сказка» | 15137,8 | 15726 | 588,2 | 5,6/5,8 |
| 4. | МБОУ «Белокурихинская общеобразовательная средняя школа № 1» | 4919 | 4979 | 60 | 1,8/1,8 |
| 5. | МБОУ «Белокурихинская общеобразовательная средняя школа № 2» | 12340 | 12374 | 34 | 4,5/4,5 |
| 6. | МБУ «Центр культуры» | 4887 | 5042 | 155 | 1,8/1,9 |
|  | в т.ч. библиотека | 1218 | 1270 | 52 | 0,4/0,47 |
|  | культура | 2949 | 3042 | 93 | 1,1/1,2 |
|  | Музей | 720 | 730 | 10 | 0,2/0,2 |
| 7. | МБУ «СМИ» | 2850 | 2890 | 40 | 1/1 |
| 8. | МБУДОД «Детско-юношеская спортивная школа» | 6485 | 6513 | 28 | 2,4/2,42 |
| 9. | МБУДОД «Центр  эстетического воспитания» | 6829 | 6912 | 83 | 2,5/2,6 |
| 10. | МБУДОД «Школа искусств» | 10425 | 10563 | 138 | 3,8/3,9 |
| ИТОГО по бюджетным учреждениям: | | 83428,8 | 84869 | 1440,2 | 31/31,5 |
| 11. | Межбюджетные трансферты (Субсидии, субвенции на выполнение переданных полномочий) | 67962,1 | 67967,9 | 5,8 | 25,2/25,3 |
| *Муниципальные целевые программы* | |  |  |  |  |
| 1. | Стимулирование жилищного фонда | 500 | 500 | 0 | 0,1/0,1 |
| 2. | Молодёжная политика | 200 | 200 | 0 | 0,07/0,07 |
| 3. | Дети - сироты | 250 | 250 | 0 | 0,09/0,09 |
| 4. | Поддержка предпринимательства | 600 | 650 | 50 | 0,2/0,21 |
| 5. | ПБДД | 1920 | 900 | -1020 | 0,7/0,3 |
| 6. | Развитие туризма | 700 | 700 | 0 | 0,2/0,2 |
| 7. | Занятость населения | 145 | 145 | 0 | 0,05/0,05 |
| 8. | Борьба с наркотиками | 70 | 80 | 10 | 0,02/0,02 |
| 9. | Развитие образования | 1243 | 1200 | -43 | 0,46/0,46 |
| 10. | Каникулярный отдых | 600 | 600 | 0 | 0,2/0,2 |
| 11. | Адресная помощь | 500 | 500 | 0 | 0,1/0,1 |
| 12. | Обеспечение жильем молодых семей | 1324,8 | 0 | -1324,8 | 22,7/0 |
| 13. | Оснащение спасательных формирований | 0 | 0 | 0 |  |
| 14. | Развитие дошкольного образования | 1588 | 1588 | 0 | 0,59/0,59 |
| 15. | Профилактика терроризма | 20 | 0 | -20 | 0,007/0 |
| 16. | Переселение из аварийного жилья | 2000 | 2000 | 0 | 0,7/0,7 |
| 17. | Кадры (больница) | 500 | 500 | 0 | 0,1/0,1 |
| 18. | Развитие муниципальной службы | 5468 | 5715 |  | 2,1/2,12 |
| 19. | культура | 285 | 0 | 247 | 0,1/0 |
| 20. | Физкультура и спорт | 1550 | 1500 | -50 | 0,5/0,5 |
| 21. | Комплексное развитие систем коммунальной инфраструктуры города Белокуриха | 7200 | 4800 | -2400 | 2,7/1,7 |
| ИТОГО по программам: | | 26663,8 | 21828 | -4835,8 | 9,9/8,1 |
| ВСЕГО по бюджету | | 269111,7 | 269167,9 | 56,2 | 100/100 |

Общий объем бюджетных ассигнований на исполнение публичных нормативных обязательств на 2014 год определен в сумме тыс. рублей, на 2015 год в сумме 0 тыс. рублей, на 2016 год в сумме 0 тыс. рублей. Перечень публичных нормативных обязательств и сумма приведены в таблице.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Проект Решения | | |
| 2014 год (руб.) | 2015 год (руб.) | 2016 год (руб.) |
| Доплата к пенсии муниципальных служащих | 475000 | 480000 | 485000 |
| Доплата к пенсии работников образования | 62000 | 62000 | 62000 |
| ИТОГО | 537000 | 542000 | 547000 |

В нарушение ст. 17 пункта 7 Федерального закона от 06.10.2003 № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации» создано муниципальное учреждение «Комитет по СМИ», финансирование которого на 2014 год запланировано в полном объеме. В соответствии федеральному закону от 08.05.2010 № 261-ФЗ финансирование данного учреждения должно осуществляться в объеме, необходимом муниципалитету в части опубликования муниципальных правовых актов, обсуждения проектов муниципальных правовых актов по вопросам местного значения, доведения до сведения жителей муниципального образования официальной информации о социально-экономическом и культурном развитии муниципального образования, о развитии его общественной инфраструктуры и иной официальной информации. В этой части средства муниципалитета направляются в данное учреждения. Все другие расходы должны финансироваться за счет другой оплачиваемой деятельности.

В 2014-2015 годах сохраняется тенденция превышения расходов местного бюджета над доходами, т.е. прогнозируется дефицит местного бюджета.

Дефицит бюджета города Белокурихи на 2014 год и на плановый период 2015 года установлен максимальный т.е. 10% от собственных доходов.

Параметры источников внутреннего финансирования дефицита бюджета на 2014 год и на плановый период 2015-2016 годов установлены в приложении 1 к настоящему решению и предусматривают взятие кредита для погашения ранее взятых кредитов и финансирования расходных обязательств 2014 года.

Прогнозируемый объем дефицита бюджета города Белокуриха в 2014 году составляет в сумме 17 924 тыс. рублей, на 2014 и 2015 годы в сумме 17 831,4 тыс. рублей. Бюджет 2016 года планируется дефицит в сумме 13458,4 тыс. руб.

Основными источниками финансирования дефицита бюджета города Белокуриха в 2014 году и до 2015 года являются средства, привлекаемые от кредитных организаций в валюте Российской Федерации.

Муниципальные долговые обязательства

В бюджете на 2014 год предусматривается получение кредита в сумме 44 643,8 тыс. рублей. Общий муниципальный долг по состоянию на 01.01.2015 года составит 44643,8 тыс. рублей, по состоянию на 01.01.2016 года 62 475,2 тыс. рублей, по состоянию на 01.01.2017 года 62 475,2 тыс. рублей. Динамика муниципальных заимствований за 2010-2013 годы сложилась следующая:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Год получения кредита | Сумма полученного кредита  (Рублей) | Цель получения кредита | Общая сумма за пользование кредитом  (рублей) | Сумма возврата кредита  (рублей) | Остаток задолженности на 01.01.  (Рублей) |
| 1. | 2010 | 9997090 | За услуги газификации города | 571564 | 0 | 9997090 |
| 2. | 2011 | 15997100 | Покрытие дефицита бюджета | 106511 | 9977090 | 15997100 |
| 3. | 2012 | 23435200 | Покрытие дефицита бюджета | 1325000 | 32432300 | 7000000 |
| 4. | 2013 | - | Покрытие дефицита бюджета | 46674,66 | 7000000 |  |

Поступления из краевого бюджета

Поступления средств из краевого бюджета в виде субсидий и субвенций на 2014 год запланированы в сумме 72 600,18 тыс. рублей, на 2015-2016 годы в сумме 67 962,1 тыс. рублей и 67 967,9 тыс. рублей соответственно. Расшифровка приведена в приложениях № 6 и № 7 к проекту бюджета.

Дотации бюджетам городских округов на выравнивание бюджетной обеспеченности не предусмотрены т.к., в 2014 году установлен отрицательный трансферт в сумме 10 833 тыс. рублей, на 2015-2016 годы в проекте краевого бюджета не отражен.

В соответствии с новой редакцией федерального и краевого законов об образовании предусмотрена субвенция на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях в общей сумме 21 318 тыс. рублей на 2015 и 2016 годы по 20 252 тыс. рублей. В субвенцию включены расходы на оплату труда педагогическим работникам, на приобретение средств обучения, игр, игрушек (за исключением расходов на содержание зданий и оплату коммунальных услуг), расходы, направленные на поддержку дошкольного образования в крае, в том числе: на выплаты стимулирующих надбавок педагогическим работникам муниципальных дошкольных образовательных организаций, на воспитание и обучение детей-инвалидов в дошкольных организациях, на выплату компенсации затрат родителей (законных представителей) на воспитание и обучение детей-инвалидов на дому. Источником финансирования расходов на выплату заработной платы медицинским работникам дошкольных образовательных организаций будет являться бюджет Территориального фонда обязательного медицинского страхования Алтайского края.

Согласно новому Федеральному закону об образовании, в оклады педагогических работников включен размер ежемесячной денежной компенсации за книгоиздательскую продукцию.

В связи с отменой с 2014 года субсидирования за счет федерального бюджета выплаты денежного вознаграждения за классное руководство, необходимые средства для муниципальных общеобразовательных школ предусмотрены в данной субвенции в части фонда оплаты труда.

Общий рост объема субвенции в 2014 году к 2013 году составил 39 процентов.

На предоставление субвенции для компенсационных выплат на питание обучающимся в муниципальных образовательных учреждениях, нуждающимся в социальной поддержке, предусмотрено на 2014 год 313 тыс. рублей, на 2015 и 2016 годы по 297 тыс. рублей. Объем средств определен исходя из численности малообеспеченных детей и число дето-дней питания по 4,85 руб. в день.

Председатель комитета по финансам Е. Зибзеев