ПРОЕКТ

ПСКОВСКАЯ ГОРОДСКАЯ ДУМА

РЕШЕНИЕ

№ \_\_\_ от \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 2012 г.

Принято на \_\_\_\_ сессии

Псковской городской Думы

4-го созыва

О бюджете города Пскова на 2013 год

и плановый период 2014 и 2015 годов

В соответствии с положениями Бюджетного кодекса Российской Федерации, статьей 43 Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании «Город Псков», утвержденного Решением Псковской городской Думы от 16.10.2007 № 166, руководствуясь подпунктом 1 пункта 1 статьи 23 Устава муниципального образования «Город Псков»,

**Псковская городская Дума**

**РЕШИЛА:**

1. Утвердить основные характеристики бюджета города Пскова на 2013 год

и плановый период 2014 и 2015 годов:

1) Утвердить основные характеристики бюджета города Пскова на 2013 год:

общий объем доходов бюджета города в сумме 2528913,5 тыс. руб.;

общий объем расходов бюджета города в сумме 2665803,7 тыс. руб.;

дефицит бюджета города в сумме 136890,2 тыс.руб., что составляет 10,0 % общего годового объема доходов бюджета города без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и налоговых доходов по дополнительному нормативу;

2) Утвердить основные характеристики бюджета города Пскова на 2014 год:

общий объем доходов бюджета города в сумме 2420158,2 тыс. руб.;

общий объем расходов бюджета города в сумме 2559210,2 тыс. руб., в том числе условно утверждаемые расходы в сумме 109454,1 тыс.руб.;

дефицит бюджета города в сумме 139052,0 тыс.руб., что составляет 10,0% общего годового объема доходов бюджета города без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и налоговых доходов по дополнительному нормативу;

3) Утвердить основные характеристики бюджета города Пскова на 2015 год:

общий объем доходов бюджета города в сумме 2418052,6 тыс. руб.;

общий объем расходов бюджета города в сумме 2563237,6 тыс. руб., в том числе условно утверждаемые расходы в сумме 178182,9 тыс.руб.;

дефицит бюджета города в сумме 145185,0 тыс.руб., что составляет 10,0% общего годового объема доходов бюджета города без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и налоговых доходов по дополнительному нормативу.

2. Установить, что доходы бюджета города формируются за счет:

1). Налоговых доходов от федеральных налогов и сборов, налогов, предусмотренных специальными налоговыми режимами, по нормативам в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации:

20 процентов отчислений от налога на доходы физических лиц, поступающего на территории города;

100 процентов общей суммы единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности, поступающего на территории города;

100 процентов общей суммы единого сельскохозяйственного налога;

100 процентов государственной пошлины по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями;

100 процентов государственной пошлины за выдачу разрешения на установку рекламной конструкции;

100 процентов налога, взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения;

100 процентов государственной пошлины за выдачу специального разрешения на движение по автомобильной дороге транспортного средства, осуществляющего перевозку опасных тяжеловесных и (или) крупногабаритных грузов.

2) Налоговых доходов от налога на доходы физических лиц по дополнительному нормативу, установленному Законом Псковской области «Об областном бюджете на 2013 год и на плановый период 2014 и 2015годов»:

в 2013 году 6 процентов отчислений от налога на доходы физических лиц, поступающих на территории города;

в 2014 году – 5 процентов отчислений от налога на доходы физических лиц, поступающих на территории города;

в 2015 году – 4 процентов отчислений от налога на доходы физических лиц, поступающих на территории города.

3) Налоговых доходов от местных налогов:

100 процентов налога на имущество физических лиц;

100 процентов земельного налога за земли города;

4) Задолженности по отмененным налогам:

100 процентов задолженности по отмененным местным налогам и сборам;

задолженности прошлых лет по отмененным федеральным, региональным налогам и сборам в соответствии с нормативами отчислений, установленными законами Псковской области, согласно Приложению 1 к настоящему Решению.

5) Неналоговых доходов, безвозмездных поступлений по нормативам в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации согласно Приложению 1 к настоящему Решению.

3.Установить, что доходы муниципальных бюджетных и муниципальных автономных учреждений полученные от платных услуг и иной приносящей доход деятельности, безвозмездных поступлений от физических и юридических лиц, учитываются на лицевых счетах, открытых в финансовом управлении Администрации города и расходуются в соответствии с планом финансово-хозяйственной деятельности учреждений.

4.Установить, что доходы от платных услуг и иной приносящей доход деятельности, полученные муниципальными казенными учреждениями, в полном объеме зачисляются в бюджет города.

5.Предоставить право финансовому управлению Администрации города Пскова направлять поступившие в бюджет города целевые средства и безвозмездные поступления на цели, предусмотренные федеральным и областным законодательством сверх утвержденных настоящим Решением с последующим внесением изменений в настоящее Решение в установленном порядке.

6. Установить, что муниципальные предприятия города Пскова производят ежегодные перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей, в бюджет города Пскова в соответствии с Положением «О порядке, размере и сроках перечисления в бюджет города Пскова части прибыли муниципальными предприятиями города Пскова», утвержденным Решением Псковской городской Думы от 18.12.2009 № 1016 (ред.от 17.12.2010 № 1522).

7. Утвердить поступление доходов по группам, подгруппам, статьям классификации доходов в бюджет города Пскова:

1) На 2013 год согласно Приложению 2 к настоящему Решению.

2) В плановом периоде 2014 и 2015 годов согласно Приложению 3 к настоящему Решению.

8. Утвердить объем межбюджетных трансфертов на 2013 год в сумме 935238,0 тыс.руб., на 2014 год в сумме 824812,0 тыс.руб., на 2015 год в сумме 786643,0 тыс.руб.

9. Утвердить перечень главных администраторов доходов бюджета города Пскова - органов местного самоуправления согласно Приложению 4 к настоящему Решению.

10. Утвердить перечень главных администраторов источников внутреннего финансирования дефицита бюджета города Пскова согласно Приложению 5 настоящему Решению.

В случае изменения состава и (или) функций главных администраторов доходов или главных администраторов источников внутреннего финансирования дефицита бюджета города Пскова Администрация города вправе вносить соответствующие изменения в перечень главных администраторов доходов и в перечень главных администраторов источников внутреннего финансирования дефицита бюджета города Пскова, с последующим внесением изменений в настоящее Решение.

11. Утвердить перечень главных распорядителей средств бюджета города Пскова согласно Приложению 6 к настоящему Решению.

12. Утвердить в пределах общего объема расходов, установленного пунктом 1 настоящего Решения, распределение бюджетных ассигнований по разделам и подразделам, целевым статьям и видам расходов классификации расходов бюджета города Пскова:

1) На 2013 год согласно Приложению 7 к настоящему Решению.

2) На 2014 год согласно Приложению 8 к настоящему Решению.

3) На 2015 год согласно Приложению 9 к настоящему Решению

13. Утвердить ведомственную структуру расходов бюджета города Пскова:

1) На 2013 год согласно Приложению 10 к настоящему Решению.

2) На 2014 год согласно Приложению 11 к настоящему Решению.

3) На 2015 год согласно Приложению 12 к настоящему Решению.

14.Утвердить резервный фонд по предупреждению и ликвидации чрезвычайных ситуаций и последствий стихийных бедствий в 2013-2015 годах в сумме 713,0 тыс.руб., ежегодно.

15. Утвердить источники внутреннего финансирования дефицита бюджета города Пскова:

1) На 2013 год согласно Приложению 13 к настоящему Решению.

2) На плановый период 2014 и 2015 годов согласно Приложению 14 к настоящему Решению.

Остатки средств городского бюджета на начало текущего финансового года в объеме до 100 процентов могут направляться на покрытие временных кассовых разрывов, возникающих при исполнении бюджета.

16. Утвердить программу муниципальных внутренних заимствований города Пскова на 2013 год и структуру муниципального долга города Пскова на 2013 год согласно Приложению 15 к настоящему Решению.

17. Утвердить программу муниципальных внутренних заимствований города Пскова на 2014 и 2105 годы согласно Приложению 16 к настоящему Решению.

18. Установить верхний предел муниципального долга:

1) На 1 января 2014 года в сумме 494190,2 тыс.руб., в том числе по кредитам коммерческих банков – 494190,2 тыс.руб.;

2) На 1 января 2015 года в сумме 633242,2 тыс.руб., в том числе по кредитам коммерческих банков – 533242,2 тыс.руб.

3) На 1 января 2016 года в сумме 778427,2 тыс.руб., в том числе по кредитам коммерческих банков 678427,2 тыс.руб.

19.Установить предельные объемы расходов на обслуживание муниципального долга :

1) на 2013 год – в размере 2,5 процента от общего объема расходов на 2013 год, за исключением объема расходов, которые осуществляются за счет субвенций, предоставляемых из областного бюджета;

2) на 2014 и 2015 годы - в размере 3,0 процента от общего объема расходов на 2014 год, за исключением объема расходов, которые осуществляются за счет субвенций, предоставляемых из областного бюджета.

20. Утвердить перечень целевых программ, реализуемых за счет средств бюджета города Пскова в 2013 году, согласно Приложению 17 к настоящему Решению.

21. Установить, что заключение и оплата получателями бюджетных средств договоров, исполнение которых осуществляется за счет средств бюджета города, производится исключительно в пределах утвержденных им ассигнований.

Принятые получателями бюджетных средств обязательства сверх утвержденных им ассигнований, вытекающие из договоров, не подлежат оплате за счет средств бюджета города.

22.Установить, что погашение кредиторской задолженности, образовавшейся по состоянию на начало отчетного финансового года, главные распорядители средств бюджета города Пскова осуществляют, в пределах расходов, предусмотренных в ведомственной структуре расходов бюджета города на соответствующий финансовый год.

23. Утвердить план финансирования капитального ремонта объектов муниципального сектора города Пскова на 2013 год согласно Приложению 18 к настоящему Решению.

24. Утвердить план ремонта дорог города Пскова на 2013 год согласно Приложению 19 к настоящему Решению.

25. Утвердить план капитального ремонта жилищного фонда города Пскова на 2013год согласно Приложению 20 к настоящему Решению.

26. Утвердить план капитального ремонта муниципального жилищного фонда города Пскова, финансируемого за счет платы населения за пользование жилым помещением (платы за наем) на 2013 год согласно Приложению 21 к настоящему Решению.

27. Утвердить адресную инвестиционную программу города Пскова на 2013 год согласно Приложению 22 к настоящему Решению.

28. Установить, что предоставление субсидий юридическим лицам (за исключением субсидий муниципальным учреждениям) на:

компенсацию выпадающих доходов предприятиям, предоставляющим банные услуги льготным категориям граждан по тарифам, не обеспечивающим возмещение издержек;

покрытие убытков МП города Пскова «Комбинат благоустройства» по содержанию службы по захоронению невостребованных родственниками трупов;

производится в пределах средств, предусмотренных в Приложении 7 к настоящему Решению, в порядке, установленном Администрацией города Пскова.

29. Средства в валюте Российской Федерации, поступающие во временное распоряжение получателей средств бюджета города Пскова в соответствии с Федеральным законом от 21.07.2005 №94-ФЗ «О размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для государственных и муниципальных нужд», другими законодательными и иными нормативными правовыми актами Российской Федерации, учитываются на счетах, открытых им в финансовом управлении Администрации города Пскова.

30. Настоящее Решение вступает в силу с момента его официального опубликования.

31. Опубликовать настоящее Решение в газете «Псковские Новости ».

Глава города Пскова И.Н. Цецерский

Проект Решения вносит:

Глава Администрации

города Пскова И.С.Чередниченко

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

**к проекту бюджета города Пскова на 2013 год**

**и плановый период 2014 и 2015 годов**

Проект Решения Псковской городской Думы «О бюджете города Пскова на 2012 год и плановый период 2013 и 2014 годов» разработан в соответствии с Положением о бюджетном процессе в муниципальном образовании «Город Псков, утвержденным Решение Псковской городской Думы от 16.10.2007 №166, Решением Псковской городской Думы от 12.08.2011 № 1886 «Об установлении срока, на который составляется и утверждается бюджет муниципального образования «Город Псков».

**1. Основные параметры проекта бюджета**

Проект бюджета города Пскова на 2013 год и на плановый период 2014 и 2015 годов сформирован в соответствии с действующим бюджетным и налоговым законодательством, исходя из перспективных и текущих задач социально-экономической и бюджетной политики.

*Основные параметры проекта бюджета города Пскова на 2013 год*

*тыс. руб.*

|  | 2012 год  (бюджет) | Контроль- ные цифры ГФУ Псковской области на 2013 год | 2013 год  (проект  бюджета) | 2013 в % к 2012 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5(гр.4/гр2\*100) |
| **ДОХОДЫ,**  в т.ч. | **3839774,1** | **2520195,5** | **2521565,5** | **65,7** |
| налоговые и неналоговые | 1992143,8 | 1584957,5 | 1586327,5 | 79,6 |
| безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ | 1847630,3 | 935238,0 | 935238,0 | 50,6 |
| **РАСХОДЫ** | **3992968,3** |  | **2658455,7** | **66,6** |
| **ДЕФИЦИТ (-)** | **-153194,2** |  | **-136890,2** |  |

*Основные параметры проекта бюджета города Пскова на 2013 год*

*и плановый период 2014-2015 годов*

тыс.руб.

|  | Контроль- ные цифры ГФУ Псковской области  на 2013 год | 2013 год  (проект  бюджета) | Плановый период | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Контроль- ные цифры ГФУ Псковской области на 2014 год | 2014 год  (проект  бюджета) | Контроль- ные цифры ГФУ Псковской области на 2015 год | 2015 год  (проект  бюджета) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| **ДОХОДЫ**, в т.ч. | **2520195,5** | **2521565,5** | **2411440,0** | **2412810,2** | **2409335,0** | **2410704,6** |
| налоговые и неналоговые | 1584957,5 | 1586327,5 | 1586628,0 | 1587998,2 | 1622692,0 | 1624061,8 |
| безвозмездные поступления | 935238,0 | 935238,0 | 824812,0 | 824812,0 | 786643,0 | 786643,0 |
| **РАСХОДЫ** | **2520195,5** | **2658455,7** | **2411440,0** | **2551862,2** | **2409335,0** | **2555889,6** |
| **ДЕФИЦИТ (-)** |  | **-136890,2** |  | **-139052,0** |  | **-145185,0** |
| **%** |  | **10,0** |  | **10,0** |  | **10,0** |

**2. Доходы бюджета**

Формирование доходной базы на 2013 год и плановый период 2014 - 2015 годов осуществлено на основе действующего федерального бюджетного и налогового законодательства, с учетом нормативных правовых требований Бюджетного и Налогового Кодексов Российской Федерации, изменений и дополнений к ним.

С 2013 года вступают в силу изменения, внесенные в налоговое и бюджетное законодательство Российской Федерации, направленные на укрепление доходов местных бюджетов путем совершенствования специальных налоговых режимов. С 1 января 2013 года вводится в действие патентная система налогообложения для индивидуальных предпринимателей, которая в виде главы 26.5 части второй Налогового кодекса выделена из главы 26.2 "Упрощенная система налогообложения" в самостоятельный специальный налоговый режим.

На территории Псковской области патентная система налогообложения вводится в действие с 01.01.2013 года в соответствии с Законом Псковской области от 05.10.2012 №1199-ОЗ «О патентной системе налогообложения» по 47 видам деятельности, указанным в главе 26.5 «Патентная система налогообложения» Налогового кодекса Российской Федерации.

Начиная с 1 января 2013 года в доходы местных бюджетов будут зачисляться поступления от единого сельскохозяйственного налога и налога, взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения в размере 100%. Переход на систему налогообложения в виде единого налога на вмененный доход с 2013 года станет добровольным и данный налоговый режим по мере расширения сферы применения патентной системы налогообложения будет с 2018 года отменен.

С 2013 года планируется вступление в силу поправки в статью 46 Бюджетного кодекса Российской Федерации согласно которым суммы денежных взысканий (штрафов) за несоблюдение муниципальных правовых актов подлежат зачислению в бюджеты муниципальных образований, которыми приняты соответствующие муниципальные правовые акты, по нормативу 100%.

Указанные изменения налогового и бюджетного законодательства на федеральном уровне значительно не увеличат доходную часть бюджета города Пскова в 2013 году, так как поступления единого сельскохозяйственного налога в бюджет города составляют на 2013 год всего 14 тыс.руб., а на патентную систему налогообложения будут переходить индивидуальные предприниматели, находящиеся в настоящее время на уплате единого налога на вмененный доход.

Вместе с тем, на 2013 год уменьшен на 3% норматив отчислений от налога на доходы физических лиц в бюджет города Пскова. По данной причине налоговые доходы бюджета города снижаются на 108,7 млн.руб.

На 2013 год и плановый период 2014-2015 годов налоговые доходы включены в проект бюджета города в соответствии с контрольными цифрами ГФУ Псковской области. Расчет налоговых доходов был произведен по методике, установленной Законом Псковской области от 19.12.2008г. № 816-ОЗ «О межбюджетных отношениях в Псковской области». Прогнозные поступления неналоговых доходов составлены главными администраторами –органами местного самоуправления города Пскова и органами государственной власти Псковской области.

На 2013 год доходы бюджета города Пскова прогнозируются в сумме 2521565,5 тыс. руб., в том числе налоговые – 1348705,0 тыс.руб., неналоговые – 237622,5 тыс.руб., безвозмездные поступления – 935238,0 тыс.руб.

В проекте бюджета города Пскова на 2013 год налоговые доходы составляют – 53,5%, неналоговые доходы – 9,4%, безвозмездные поступления – 37,1%.

Основными источниками доходов в 2013 году остаются налог на доходы физических лиц и единый налог на вмененный доход. В совокупности эти два налога должны обеспечить 74,5% поступлений от общей суммы налоговых и неналоговых доходов бюджета города.

На 2013 год сумма уточнения против контрольных цифр ГФУ Псковской области составила 1370 тыс.руб. (на сумму прочих неналоговых доходов).

# Налоговые доходы бюджета города Пскова на 2013 год и плановый период 2014 и 2015 годов

*тыс. руб.*

|  | 2012 год  (бюджет) | | 2013 год  (проект) | | Плановый период | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 2014 год | 2015 год |
|  | Сумма | Уд. вес | Сумма | Уд. вес | Сумма | Сумма |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| **Налоговые доходы** | **1342930,0** | **100,0** | **1348705,0** | **100,0** | **1401300,0** | **1454618,0** |
| **в том числе:** |  |  |  |  |  |  |
| - налог на доходы физических лиц | 933608,0 | 69,5 | 942179,0 | 69,9 | 987360,0 | 1033248,0 |
| - налоги на совокупный доход | 245762,0 | 18,3 | 239778,0 | 17,8 | 244826,0 | 249873,0 |
| - налог на имущество физических лиц | 7273,0 | 0,6 | 11368,0 | 0,8 | 12313,0 | 13261,0 |
| - земельный налог | 141469,0 | 10,5 | 142114,0 | 10,5 | 143535,0 | 144970,0 |
| - госпошлина | 14818,0 | 1,1 | 13266,0 | 1,0 | 13266,0 | 13266,0 |

# Неналоговые доходы бюджета города Пскова на 2013 год и плановый период 2014 и 2015 годов

*тыс. руб.*

|  | 2012 год (бюджет) | | 2013 год  (проект) | | Плановый период | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 2014 год | 2015 год |
|  | Сумма | Уд. вес | Сумма | Уд. вес | Сумма | Сумма |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| **Неналоговые доходы - всего** | **649213,8** | **100,0** | **237622,5** | **100,0** | **186698,2** | **169443,6** |
| 1.Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности | 107647,7 | 16,6 | 99717,5 | 42,0 | 99926,0 | 99430,0 |
| в т.ч.  -арендная плата и поступления от продажи права на заключение договоров аренды земельных участков госсобственность на которые не разграничена | 68000,0 | 10,5 | 68000,0 | 28,6 | 68000,0 | 68000,0 |
| арендная плата и поступления от продажи права на заключение договоров аренды земельных участков, находящихся в муниципальной собственности | 4500,0 | 0,7 | 1500,0 | 0,6 | 1500,0 | 1500,0 |
| - доходы от сдачи в аренду муниципального имущества | 20213,7 | 3,1 | 16000,0 | 6,7 | 16000,0 | 16000,0 |
| 2.Платежи за пользование природными ресурсами | 7200,0 | 1,1 | 6018,0 | 2,5 | 6018,0 | 6018,0 |
| 3.Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства | 4075,1 | 0,6 | 14576,0 | 6,1 | 16116,2 | 18215,6 |
| 4.Доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 504060,0 | 77,6 | 93800,0 | 39,5 | 40200,0 | 20200,0 |
| в т.ч.  -доходы от реализации имущества, находящегося в муниципальной собственности | 243314,7 | 37,5 | 57600,0 | 24,2 | 17800,0 | 1300,0 |
| -доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена | 11200,0 | 1,7 | 10400,0 | 4,4 | 10400,0 | 10400,0 |
| - доходы от продажи земельных участков, находящихся в муниципальной соб-ти | 245545,3 | 37,8 | 21300,0 | 9,0 | 8000,0 | 5000,0 |
| 5.Штрафные санкции, возмещение ущерба | 24861,0 | 3,8 | 22141,0 | 9,3 | 23068,0 | 24210,0 |
| 6.Прочие неналоговые доходы | 1370,0 | 0,3 | 1370,0 | 0,6 | 1370,0 | 1370,0 |

**Налог на доходы физических лиц**

Прогноз налога на доходы физических лиц на 2013 год определен исходя из ожидаемой налоговой базы, облагаемой налогом по ставке 13% за 2012 год в сумме 50769,2 млн. рублей по консолидированному бюджету Псковской области и прогнозируемой налоговой базы, облагаемой налогом по ставке 13% на 2013 год в сумме 55338,5 млн.рублей по прогнозу главного администратора доходов –Управления Федеральной налоговой службы по Псковской области с ростом по сравнению с ожидаемым исполнением за 2012 год в 1,09 раза.

Ожидаемый контингент налога в консолидированный бюджет Псковской области – 6599,996 млн.руб., в том числе по г.Пскову – 3035,999 млн.руб. Прогноз контингента налога на доходы физических лиц в консолидированный бюджет Псковской области на 2013 год - 7194,005 млн.руб.

Удельный вес г.Пскова в общих поступлениях налога на доходы физических лиц в консолидированный бюджет Псковской области на 2013 год - 50,372%.

Прогноз контингента налога по г.Пскову на 2013 год – (7194,005х50,372) : 100= 3623,765 млн.руб. Прогноз поступления налога на доходы физических лиц в бюджет города Пскова на 2013 год – (3623,765х 26): 100=942,179 млн.руб.

На 2013 год для бюджета города определен дополнительный норматив отчислений от налога на доходы физических лиц в размере 6%. Дополнительный норматив определен исходя из уровня расчетной бюджетной обеспеченности налоговыми доходами в соответствии со ст.138 Бюджетного кодекса Российской Федерации. С учетом дополнительного норматива, общий норматив отчислений от налога на доходы физических лиц в бюджет города составит 26%. На 2014 год определен дополнительный норматив в размере 5%, на 2015 год - в размере 4%.

Планируемая сумма налога на 2014 и 2015 годы определена исходя из прогнозируемой налоговой базы, облагаемой налогом по ставке 13% на 2013 год с применением дефлятора роста в 1,09 соответственно.

**Налог на имущество физических лиц**

За базу для расчета данного налога принята стоимость имущества физических лиц, облагаемого налогом за 2011 год по данным отчета о налоговой базе и структуре начислений по местным налогам за 2011 год (форма №5-МН) Управления Федеральной налоговой службы по Псковской области.

На 2013 год поступления налога на имущество физических лиц в бюджет города определены по расчету главного администратора доходов - Управления Федеральной налоговой службы по Псковской области.В бюджеты городских округов налог на имущество физических лиц зачисляется по нормативу 100%.

Прогноз на 2013 год составит 11368,0 тыс.руб. На 2014 и 2015 годы – 12313,0 тыс.руб. и 13261,0 тыс.руб. соответственно.

**Земельный налог**

Расчет прогнозной суммы земельного налога на 2013 – 2015 годы произведен главным администратором доходов – Управлением Федеральной налоговой службы по Псковской области. Расчет выполнен исходя из результатов государственной кадастровой оценки земель населенных пунктов Псковской области, утвержденных Постановлением Администрации области от 29.11.2011 года № 477 «Об утверждении результатов государственной кадастровой оценки земель населенных пунктов на территории Псковской области».

Прогноз на 2013 год составит 142114,0 тыс.руб. На 2014 и 2015 годы соответственно 143535,0 тыс.руб. и 144970,0 тыс.руб.

Норматив отчисления в бюджет города – 100%.

**Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности**

Расчет на 2013 год произведен исходя из ожидаемого поступления налога в 2012 году главным администратором доходов - Управлением Федеральной налоговой службы по Псковской области. В бюджеты городских округов единый налог на вмененный доход зачисляется по нормативу 100%.

На 2013 год налог прогнозируется в сумме 239764,0 тыс.руб. На 2014 и 2015 годы соответственно 244812,0 и 249859,0 тыс.руб.

**Патентная система налогообложения**

С 1 января 2013 года вступает в силу Закон Псковской области «О патентной системе налогообложения», реализуемый в связи с вступлением в силу с 1 января 2013 года новой главы 26.5 части второй Налогового кодекса Российской Федерации «Патентная система налогообложения», которая предоставляет индивидуальным предпринимателям, в том числе привлекающих наемных работников (не более 15 человек), право перехода на патентную систему налогообложения в добровольном порядке. Поскольку на патентную систему налогообложения в основном будут переходить индивидуальные предприниматели, находящиеся в настоящее время на уплате единого налога на вмененный доход, значительных изменений доходов бюджета города Пскова не планируется, поскольку и тот и другой платеж в размере 100% зачисляется в бюджет города. Дополнительные доходы возможны при покупке патента гражданами, которые ранее не были зарегистрированы индивидуальными предпринимателями и не состояли на налоговом учете (сдача в аренду помещений, репетиторство, проведение занятий по физической культуре и спорту и другие). В настоящее время составить прогноз поступлений не представляется возможным, поскольку не имеется информации - сколько индивидуальных предпринимателей примет решение о переходе на данный режим налогообложения.

**Государственная пошлина**

Расчет прогнозной суммы государственной пошлины на 2013 год и плановый период 2014-2015 годов выполнен исходя из оценки поступлений 2012 года по данным главных администраторов указанного сбора. В бюджеты городских округов зачисляется госпошлина по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями (за исключением Верховного Суда Российской Федерации), за выдачу разрешения на установку рекламной конструкции, за выдачу органом местного самоуправления городского округа специального разрешения на движение по автомобильной дороге транспортного средства, осуществляющего перевозки опасных тяжеловесных и (или) крупногабаритных грузов.

На 2013 год и в плановом периоде поступление госпошлины прогнозируется в сумме 13266,0 тыс.руб.

В бюджет города государственная пошлина зачисляется по нормативу 100 процентов.

**Неналоговые доходы**

Доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности прогнозируются по данным главного администратора (администратора) указанных доходов – Комитета по управлению муниципальным имуществом города Пскова. На 2013 год прогнозируется поступление в сумме 99717,5 тыс.руб., на 2014 год – 99926,0 тыс.руб., на 2015 год – 99430,0 тыс.руб.

В том числе:

доходы от сдачи в аренду муниципального имущества (на 2013 год и в плановом периоде прогнозируется поступление в сумме 16000,0 тыс.руб.);

доходы от передачи в аренду земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков зачисляются в бюджет города по нормативу 80%. На 2013 год и в плановом периоде прогнозируется поступление в сумме 68000,0 тыс.руб.

Доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов, зачисляется по нормативу 80%. На 2013 год и в плановом периоде прогнозируется поступление в сумме 10400,0 тыс.руб.

После разграничения государственной собственности на землю на федеральную собственность, собственность субъектов Российской Федерации и собственность муниципальных образований арендная плата за земельные участки, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды и доходы от продажи указанных земельных участков перечисляются в доходы соответствующих бюджетов в зависимости от права собственности на земельные участки.

Прогноз поступления доходов от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных предприятий, на 2013 год и плановый период 2014-2015 годов составлен исходя из расчетов, представленных муниципальными предприятиями. На 2013 год прогнозируется чистая прибыль в объеме 7435 тыс.руб. Сумма отчислений в бюджет города Пскова составит 3717,5 тыс.руб. На 2014 чистая прибыль прогнозируется в объеме 7852 тыс.руб., сумма отчислений - 3926,0 тыс.руб. На 2015 год чистая прибыль 7860 тыс.руб., сумма отчислений - 3930 тыс.руб.

Доходы от продажи квартир и оказания услуг по приватизации жилья прогнозируются по данным главного администратора (администратора) доходов – Управления по учету и распределению жилой площади Администрации города Пскова.

На 2013 год поступления от продажи квартир прогнозируются в сумме 4500,0 тыс.руб., на 2014 год – 4000,0 тыс.руб., на 2015 год – 3500,0 тыс.руб.

Штрафы, санкции, возмещение ущерба прогнозируются исходя из ожидаемого поступления за 2012 год с применением дефлятора 1,062 на 2013 год, 1,052 на 2014 год и 1,049 на 2015 год. На 2013 год поступление штрафов прогнозируется в сумме 22141,0 тыс.руб., на 2014 год – 23068,0 тыс.руб., на 2015 год – 24210,0 тыс.руб.

Прогноз поступления на 2013 год и плановый период 2014-2015 годов платы за негативное воздействие на окружающую среду составлен Государственным комитетом Псковской области по природопользованию и охране окружающей среды. Плата зачисляется в бюджет города по нормативу – 40%. Поступления в 2013 году и плановом периоде составят 6018,0 тыс.руб.

Прочие неналоговые доходы прогнозируются на 2013 год и плановый период 2014-2015 годов по данным Управления городского хозяйства Администрации города Пскова, которое является главным администраторам (администратором) поступлений в бюджет города платы за восстановление зеленых насаждений. Поступления в 2013 году и плановом периоде составят 1370,0 тыс.руб.

Прогноз доходов от оказания платных услуг и компенсации затрат государства на 2013 год и плановый период 2014-2015 годов составлен главными администраторами (администраторами) данного вида платежей на основании анализа поступлений за предыдущие периоды и планируемых изменений объемов предоставляемых услуг.

С 01.01.2012 года в связи с изменением статуса муниципальных учреждений в бюджет города зачисляются доходы от платных услуг, оказываемые только муниципальными казенными учреждениями.

*Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства на 2013-2015 годы, зачисляемые в бюджет города Пскова:*

тыс.руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Наименование услуг** | **2013** | **2014** | **2015** |
| 1.Доходы от платных услуг, оказываемые муниципальными  казенными учреждениями: | 10483,0 | 12058,2 | 14157,6 |
| в том числе |  |  |  |
| -МКУ «Гараж Администрации города Пскова» | 239,1 | 243,9 | 249,0 |
| -МКУ «Снежинка» | 10243,9 | 11814,3 | 13908,6 |
| 2.Доходы от платных услуг, оказываемые органами местного самоуправления | 85,0 | 50,0 | 50,0 |
| -доходы от предоставления услуг  по приватизации жилья | 35,0 | - | - |
| -доходы от взимания платы за предоставление сведений  из информационной системы обеспечения градостроительной деятельности | 50,0 | 50,0 | 50,0 |
| 3.Компенсация затрат государства | 4008,0 | 4008,0 | 4008,0 |
| -плата за перемещение транспортных средств на  специализированную стоянку | 4008,0 | 4008,0 | 4008,0 |
| Итого | 14576,0 | 16116,2 | 18215,6 |

В соответствии с проектом Закона Псковской области «Об областном бюджете на 2013 и на плановый период 2014 и 2015 годов муниципальному образованию «Город Псков» предусмотрены следующие межбюджетные трансферты :

Тыс.руб.

| **Наименование трансферта** | **2012 год** | **2013 год** | **2014 год** | **2015 год** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Региональный Фонд финансовой поддержки** | | | | |
| Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности | 112871,0 | 30722,0 | 28616,0 | 28496,0 |
| **Региональный фонд компенсаций** | | | | |
| Субвенции на обеспечение жилыми помещениями детей-сирот, детей, оставшихся без попечения родителей, а также детей, находящихся под опекой (попечительством), не имеющих закрепленного жилого помещения, за счет средств областного бюджета | 13 921,0 | 18 983,0 | 18 983,0 | 25 311,0 |
| Субвенций на обеспечение жилыми помещениями детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, а также детей, находящихся под опекой (попечительством), не имеющих закрепленного жилого помещения |  |  | 11 390,0 | 12 656,0 |
| Ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство | 11 134,0 | 12 696,0 | 12 696,0 | 12 696,0 |
| Субвенции на реализацию дополнительного образования детей и обучение их шахматной грамоте в муниципальных общеобразовательных учреждениях | 16 031,0 | 20 385,0 | 20 385,0 | 20 385,0 |
| Субвенция на реализацию основных общеобразовательных программ в части финансирования расходов на оплату труда работников муниципальных общеобразовательных учреждений, расходов, обеспечивающих организацию учебного процесса, расходов на дошкольное образование в муниципальных общеобразовательных учреждениях | 491 423,0 | 489 866,0 | 489 866,0 | 489 866,0 |
| Компенсация части родительской платы за содержание ребенка в государственных и муниципальных образовательных учреждениях, реализующих основную общеобразовательную программу дошкольного образования | 42 298,0 | 53 974,0 | 54 943,0 | 55 923,0 |
| Субвенции на исполнение органами местного самоуправления государственных полномочий по созданию административных комиссий и определению перечня должностных лиц, уполномоченных составлять протоколы об административных правонарушениях | 256,0 | 282,0 | 282,0 | 282,0 |
| Субвенции для регистрации граждан, выезжающих из районов Крайнего Севера | 1,0 | 1,0 | 1,0 | 1,0 |
| Субвенции на выполнение государственных полномочий по назначению ежемесячных выплат к трудовым пенсиям | 22,0 | 22,0 | 22,0 | 22,0 |
| Субвенции на выполнение государственных полномочий по образованию и обеспечению деятельности комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав | 1 495,0 | 1 437,0 | 1 450,0 | 1 450,0 |
| Субвенции на исполнение органами местного самоуправления отдельных государственных полномочий в области регулирования тарифов на товары и услуги организаций коммунального комплекса | 73,0 | 129,0 | 129,0 | 129,0 |
| Субвенции на выполнение органами местного самоуправления отдельных государственных полномочий по формированию торгового реестра Псковской области | 37,0 | 61,0 | 30,0 | 31,0 |
| Другие субвенции | 36 940,0 |  |  |  |
| **ВСЕГО** | **613 631,0** | **597 836,0** | **610 177,0** | **618 752,0** |
| **Региональный фонд софинансирования** | | | | |
| Совершенствование организации питания учащихся в общеобразовательных учреждениях | 46 063,0 | 50 341,0 | 50 341,0 | 50 341,0 |
| Субсидии по областной долгосрочной целевой программе «Обращение с отходами производства и потребления на территории Псковской области на 2011-2015 годы» | 500,0 | 500,0 |  |  |
| Субсидии на финансирование областной долгосрочной целевой программы «Чистая вода Псковской области на 2012-2017 годы» | 88 343,0 | 76 667,0 |  |  |
| Субсидии на финансирование областной долгосрочной целевой программы «Развитие физической культуры и спорта в Псковской области на 2012-2015 годы» | 49 700,0 | 4 169,0 | 3 304,0 | 3 304,0 |
| Субсидии на финансирование областной долгосрочной целевой программы «Развитие культурно-познавательного туризма Псковской области на 2010-2016 годы» | 118 032,0 | 57 600,0 | 66 800,0 | 23 700,0 |
| Субсидии на финансирование областной долгосрочной целевой программы «Развитие автомобильных дорог в Псковской области на период 2011-2015 годы». Ремонт, капитальный ремонт, строительство и реконструкция автомобильных дорог общего пользования местного значения, расположенных в границах поселений и городских округов области, включая проектно-изыскательские работы | 55 692,1 | 42 291,0 |  |  |
| Субсидии на финансирование областной долгосрочной целевой программы «Развитие автомобильных дорог в Псковской области на период 2011-2015 годы». Капитальный ремонт и ремонт дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов населённых пунктов области | 59 807,9 | 19 310,0 |  |  |
| Субсидии на финансирование региональной программы в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности Псковской области на 2010-2015 годы с перспективой до 2020 года. Субсидии из областного бюджета местным бюджетам на модернизацию теплогенерирующих объектов ЖКХ | 30 000,0 | 20 000,0 | 30 000,0 | 25 000,0 |
| Субсидии на финансирование региональной программы в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности Псковской области на 2010-2015 годы с перспективой до 2020 года. Субсидии местным бюджетам из областного бюджета на мероприятия, направленные на повышение энергоэффективности и энергосбережения в жилом фонде | 1 000,0 | 4 000,0 | 3 200,0 | 5 220,0 |
| Другие субсидии | 640 772,3 |  |  |  |
| **Всего** | **1 089 910,3** | **274 878,0** | **153 645,0** | **107 565,0** |
| **Иные межбюджетные трансферты** | | | | |
| Иные межбюджетные трансферты на реализацию социальных гарантий, предоставляемых педагогическим работникам образовательных учреждений | 25 897,0 | 24 400,0 | 24 488,0 | 23 590,0 |
| Иные межбюджетные трансферты на воспитание и обучение детей-инвалидов в дошкольных учреждениях | 4 824,0 | 6 900,0 | 7 384,0 | 7 738,0 |
| Иные межбюджетные трансферты на комплектование книжных фондов библиотек муниципальных библиотек городов Москвы и Санкт-Петербурга | 497,0 | 502,0 | 502,0 | 502,0 |
| **ВСЕГО** | **31 218,0** | **31 802,0** | **32 374,0** | **31 830,0** |
| **ИТОГО** | **1847630,3** | **935238,0** | **824812,0** | **786643,0** |

На сегодняшний день в проекте областного бюджета на 2013 год не распределены средства для муниципальных образований на оплату налогов (земельного и налога на имущество) учреждениями бюджетной сферы. Ожидается, что для муниципального образования «Город Псков» объем средств составит около 70,0 млн.руб. Средства будут выделены в 1 квартале в виде дотации и будут направлены на оплату кредиторской задолженности и обеспечение жизнедеятельности города.

**3. Расходы бюджета**

Формирование расходной части бюджета города на 2013 год осуществлялось в соответствии с положениями Бюджетного кодекса Российской Федерации, статьями 16 и 16.1. Федерального закона от 06.10.2003 № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации», Законом Псковской области от 13.11.2006 № 601-оз «О межбюджетных отношениях в Псковской области», статьей 27 Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании «Город Псков».

При формировании расходной части бюджета на 2013 год Администрация города исходила из возможностей городского бюджета и приоритетов в расходах, включая в расходы бюджета в первую очередь исполнение действующих расходных обязательств.

В первоочередном порядке в проект бюджета включены ассигнования на финансовое обеспечение муниципального задания бюджетным учреждениям на оказание муниципальных услуг (выполнение работ), в том числе:

- оплату труда с начислениями работников бюджетных учреждений;

- оплату за коммунальные услуги бюджетных учреждений;

- питание в дошкольных учреждениях образования;

- другие расходы.

В 2012 году в связи с невыполнением Прогнозного Плана (программы) приватизации, плана продажи земельных участков бюджет города Пскова недополучит около 300 млн.руб. Невыполнение доходной части бюджета города повлечет за собой соответствующий рост кредиторской задолженности, так как в течение года в соответствии с утвержденным бюджетом распорядителями и получателями средств были заключены контракты на выполнение работ и оказание услуг. За работы, выполненные в 2012 году, необходимо будет произвести оплату в 2013 году, что, естественно, не учтено при расчете базовых расходов при формировании консолидированного бюджета Псковской области.

Кроме того, в 2012 году возникла острая необходимость по исполнению судебных решений по капитальному ремонту жилищного фонда (170,0 млн.руб.) и внеочередному предоставлению гражданам жилищных помещений (82,0 млн.руб.) на общую сумму 252,0 млн.руб. Данные средства в бюджете текущего года не были предусмотрены по причине появления обязательств, которые возникли в 2012 году. В проекте бюджета на 2013 год расходы на исполнение судебных решений включены в полном объеме.

Ситуация, сложившаяся в ходе исполнения бюджета на 2012 год, и судебные решения крайне негативно повлияли на формирование расходной части бюджета города на 2013 год.

Минимальная потребность в средствах на расходы по осуществлению полномочий по решению вопросов местного значения с учетом возникших новых обязательств по решениям судов составляет 3486,3 млн.руб. В проект бюджета расходы включены в сумме 1753,9 млн.руб., в том числе на оплату предполагаемой кредиторской задолженности вместо 300,0 млн.руб. предусмотрено только 77,2 млн.руб.

Дефицит средств составляет 1732,4 млн.руб. Недофинансирование по отраслям составит:

общегосударственные вопросы - 40,3 млн.руб.;

функционирование органов местного самоуправления - 8,6 млн.руб.;

правоохранительная деятельность - 13,9 млн.ру4б.;

национальная экономика - 24,3 млн.руб.;

образование - 396,8 млн.руб.;

культура - 48,7 млн.руб.;

физическая культура и спорт - 26,5 млн.руб.;

жилищно-коммунальное хозяйство - 724,3 млн.руб.;

социальная политика - 149,0 млн.руб.

Возможности бюджета не позволили включить в проект расходы на текущие и капитальные ремонты (включено только в части погашения кредиторской задолженности), инвестиции, сокращено финансирование долгосрочных целевых программ. Не включены ассигнования на надбавки к заработной плате работникам муниципальных учреждений, установленные на муниципальном уровне, не в полном объеме запланирована прогнозируемая кредиторская задолженность.

Расходы, обеспечивающие функционирование учреждений бюджетной сферы, определялись, исходя из действующей по состоянию на 01.06.2012 сети, штатов и контингентов учреждений и подтверждаются соответствующими расчетами. Для образовательных учреждений расходы определялись, исходя из планируемого на 01.09.2012 контингента образовательных учреждений.

Оплата труда:

Расчет фонда оплаты труда по отраслям произведен в соответствии со штатными расписаниями и данными тарификационных списков работников образования, культуры, спорта.

Расходы на оплату труда работников бюджетных учреждений и работников структурных подразделений и органов Администрации города Пскова, не замещающих должности муниципальной службы, определены в соответствии с Положением о порядке оплаты труда работников бюджетных учреждений муниципального образования «Город Псков» и работников Администрации города Пскова, не замещающих должности муниципальной службы и не являющихся муниципальными служащими, утвержденным Постановлением Администрации города Пскова от 15.12.2010 № 2647.

Средства на увеличение с 01.10.2012 заработной платы работников бюджетной сферы на 6%, потребность в которых составляет 38795,4 тыс. руб., будут включены в бюджет города после выделения из областного бюджета дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности.

Расходы на оплату труда муниципальных служащих определены на основании Закона Псковской области от 30.07.2007 № 700-ОЗ «Об организации муниципальной службы в Псковской области», Постановления Администрации Псковской области от 24.12.2008 №351 (ред. от 01.12.2011) «Об установлении нормативов размеров формирования расходов на оплату труда депутатов, выборных должностных лиц местного самоуправления, лиц, замещающих иные должности на основании решений представительного органа муниципального образования, осуществляющих свои полномочия на постоянной основе, муниципальных служащих в муниципальных образованиях Псковской области», Решения Псковской городской Думы от 28.09.2007 № 145 «Об утверждении Положений об оплате труда, гарантиях, премировании, поощрении, выплате материальной помощи муниципальным служащим муниципального образования «Город Псков» в соответствии со штатным расписанием.

Расчет фонда оплаты труда Главы города и выборных должностных лиц осуществлен на основании Закона Псковской области от 19.07.2001 № 145-ОЗ «О статусе главы муниципального образования, Закона Псковской области от 14.06.2006 № 558-ОЗ «О статусе депутата представительного органа муниципального образования», Постановления Администрации Псковской области от 24.12.2008 №351 «Об установлении нормативов размеров формирования расходов на оплату труда депутатов, выборных должностных лиц местного самоуправления, лиц, замещающих иные должности на основании решений представительного органа муниципального образования, осуществляющих свои полномочия на постоянной основе, муниципальных служащих в муниципальных образованиях Псковской области», Решения Псковской городской Думы от 28.09.2007 №144 «О денежном содержании лиц, замещающих выборные муниципальные должности категории «А» в муниципальном образовании «Город Псков».

Расходы на оплату труда работников аппарата Псковской городской Думы, не замещающих должности муниципальной службы, определены в соответствии с Постановлением Главы города Пскова от 30.12.2010 №286 «Об утверждении Положения о порядке оплаты труда работников аппарата Псковской городской Думы, не замещающих должности муниципальной службы и не являющихся муниципальными служащими».

Начисления на оплату труда:

Начисления на оплату труда определяются в соответствии с Федеральным Законом от 24.07.2009 № 212-ФЗ «О страховых взносах в Пенсионный фонд Российской Федерации, Фонд социального страхования Российской Федерации, Федеральный фонд обязательного медицинского страхования и территориальный фонд обязательного медицинского страхования» в размере 30 процентов на единицу базы для исчисления страховых взносов.

Коммунальные услуги:

Затраты на коммунальные услуги для бюджетных учреждений определены, исходя из потребности, в пределах установленного лимита потребления по воде и электроэнергии. При расчете применены действующие тарифы и коэффициент роста 1,05 по всем видам услуг.

Питание:

Расходы на питание в детских дошкольных учреждениях определены, исходя из расчетного регионального норматива финансирования расходов на питание на одного ребенка в год на 2012 год - 12522 руб., утвержденного Постановлением Администрации Псковской области от 08.12.2011 № 498 «Об утверждении расчетных региональных нормативов расходов и коэффициентов по отраслям для распределения дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных районов (городских округов) на 2012 - 2014 годы», среднестатистического количества дней посещений и контингента дошкольных учреждений на 01.09.2012. Сформированный таким образом объем расходов не обеспечит соблюдение норм питания в детских дошкольных учреждениях, установленных САНПиН. Дефицит средств составит 5589,4 тыс. руб.

Средства родительской платы в расчете расходов на питание учитываются в размере 68 руб. 03 коп.

Расходы на обеспечение завтраками учащихся школ определены, исходя из численности учащихся на 1 сентября 2012 года, среднестатистического числа дней питания и минимально необходимого объема софинансирования за счет средств местного бюджета – 2 руб. в день, установленного Положением о порядке и условиях предоставления субсидий местным бюджетам на осуществление мероприятий по организации питания в муниципальных общеобразовательных учреждениях, утвержденного Постановлением Администрации Псковской области от 25.12.2007 № 457.

Расходы на обеды для детей из малообеспеченных семей предусмотрены из расчета 35,0 руб. в день.

Питание учащихся школы-интерната рассчитано, исходя из натуральных норм, утвержденных Решением Псковской городской Думы от 27.10.2006 № 286 «Об утверждении норм материального обеспечения детей, воспитывающихся в муниципальном образовательном учреждении «Псковская общеобразовательная школа-интернат», из количества воспитанников на 01.09.2012, среднестатистического количества дней посещений учебного заведения.

Социальные выплаты:

Средства на предоставление субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг в связи со снижением доли собственных расходов на оплату жилищно-коммунальных услуг для отдельных категорий населения до 15% в соответствии с Решением Псковской городской Думы 17.07.2009 № 861 определены на основании сведений о количестве семей, проживающих в городе Пскове, предельных индексов максимально возможного изменения установленных тарифов на товары и услуги организаций коммунального комплекса на 2013 год, среднедушевого денежного дохода по Псковской области, величины прожиточного минимума, региональных стандартов стоимости жилищно-коммунальных услуг.

Средства на ежемесячные гарантированные выплаты муниципальным служащим, установленные Решением Псковской городской Думы от 28.09.2007 № 145 «Об утверждении Положений об оплате труда, гарантиях, премировании, поощрении, выплате материальной помощи муниципальным служащим муниципального образования «Город Псков», предусмотрены в проекте бюджета в объеме 90% от нормативной потребности, исчисленной в соответствии со штатным расписанием и установленными размерами выплат.

Расходы бюджета города по решению вопросов местного значения на 2013 год, осуществляемые за счет налоговых, неналоговых доходов и дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности, составят **1753939,7 тыс.руб.**

Кроме того, на решение вопросов местного значения будут направлены субсидии из областного бюджета в сумме **274878,0 тыс.руб**. Общая сумма расходов по решению вопросов местного значения составит **2028817,7 тыс.руб.**

За счет средств Регионального фонда компенсаций на выполнение переданных госполномочий предусмотрено 629638,0 тыс.руб. Общая сумма расходов бюджета города составит **2658455,7 тыс.руб.**

**Общегосударственные расходы:**

Средства на решение общегосударственных вопросов на 2013 год запланированы в общей сумме 197 684,6 тыс. руб. Из них 1910,0 тыс. руб. – расходы по переданным государственным полномочиям за счет межбюджетных трансфертов, 195 774,6 тыс. руб. – расходы по решению вопросов местного значения.

*Расходы на содержание органов местного самоуправления города Пскова*

*2012 - 2013 г.г.*

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование подразделов | Бюджет на 2012 год (ред. от 19.10.2011 №297) | Контрольные цифры ГФУ Псковской области | Бюджет на 2013 год (проект) | 2013 в % к 2012 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Псковская городская Думы | 33986,2 | 14154,5 | 33191,8 | 97,7 |
| Администрация города | 69123,9 | 37938,5 | 61712,6 | 89,3 |
| Комитеты и управления | 93261,1 | 56754,0 | 89546,7 | 96,1 |
| **Итого на содержание органов местного самоуправления** | **196371,2** | **108847,0** | **184451,1** | **94,0** |

Расходы на содержание органов местного самоуправления уменьшены по сравнению с бюджетом 2012 года на 11920,1 тыс. руб. за счет сокращения расходов на ежемесячные гарантированные выплаты муниципальным служащим на 10 % (учтена предполагаемая экономия) и сокращения на 8 % по сравнению с текущим годом расходов по текущему содержанию органов местного самоуправления.

Расходы на капитальный и текущий ремонт, приобретение основных средств в составе расходов на содержание органов местного самоуправления не предусмотрены.

Расходы на обеспечение проведения выборов и референдумов в составе общегосударственных расходов предусмотрены в сумме 1103,9 тыс. руб. и включают в себя расходы по обеспечению деятельности территориальной избирательной комиссии города Пскова.

Резервный фонд по предупреждению и ликвидации чрезвычайных ситуаций и последствий стихийных бедствий – 713,0 тыс. руб. предусмотрен в соответствии с контрольными цифрами области.

*Другие общегосударственные расходы*

*2012-2013г.г.*

тыс. руб.

| Наименование статьи расходов | Бюджет на 2012 год (ред. от 19.10.2012 №297) | Контрольные цифры ГФУ Псковской области | Бюджет на 2013 год (проект) | 2013 в % к 2012 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| **Общегосударственные расходы - всего** | **110014,7** |  | **55830,5** | **50,8** |
| МКУ «Снежинка» | 6096,4 |  | 4 396,7 | 72,1 |
| МКУ «Гараж Администрации г. Пскова» | 16566,4 |  | 16278,0 | 98,3 |
| Общегородские расходы | 71215,8 |  | 31829,6 | 44,7 |
| *- Администрация города* | *13845,0* |  | *3 135,0* | *22,7* |
| *- Псковская городская Дума* | *16874,3* |  | *10 935,0* | *64,8* |
| *- КУМИ* | *11937,7* |  | *4 120,0* | *34,5* |
| *- Управление по учету и распределению жилой площади* | *299,5* |  | *151,3* | *50,5* |
| *- Управление городского хозяйства* | *1502,9* |  | *3 434,8* | *228,5* |
| *- Управление культуры* | *20979,2* |  | *8 400,0* | *40,0* |
| *- Управление по градостроительной деятельности* | *183,0* |  | *112,0* | *61,2* |
| *- Финансовое управление* | *5411,6* |  | *1 050,0* | *19,4* |
| *- Управление образования* | *30,0* |  | *341,5* | *в 11,4 раза* |
| *- Комитет по физической культуре и спорту* | *152,6* |  | *150,0* | *98,3* |
| ДЦП «Обеспечение первичных мер пожарной безопасности на территории МО «Город Псков» на 2010-2012 г.г.» | 8148,1 |  | 0,0 | 0,0 |
| *- образование* | *30,0* |  | *0,0* | *0,0* |
| *- администрация* | *200,0* |  | *0,0* | *0,0* |
| *- городское хозяйство* | *2116,1* |  | *0,0* | *0,0* |
| *- спорт* | *5802,0* |  | *0,0* | *0,0* |
| ДЦП «Совершенствование защиты населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах города Пскова на 2012-2014 г.г.» | 2608,0 |  | 3266,2 | 125,2 |
| *- культура* | *2400,0* |  | *907,1* | *37,8* |
| *- администрация* | *208,0* |  | *0,0* | *0,0* |
| *- образование* | *0,0* |  | *1829,8* |  |
| *- спорт* | *0,0* |  | *529,3* |  |
| ДЦП «Развитие садоводческих некоммерческих объединений граждан-жителей МО «Город Псков» в 2010-2012 г.г.» | 150,0 |  | 0,0 | 0,0 |
| ДЦП «Энергосбережение и повышение энергоэффективности в МО «Город Псков» на 2010-2015 годы и на перспективу до 2020 года» | 5000,0 |  | 0,0 | 0,0 |
| *- образование* | *5000,0* |  | *0,0* | *0,0* |
| ДЦП «Безопасный город» МО «Город Псков» на 2011-2013 годы» | 30,0 |  | 60,0 | 200,0 |
| *- образование* | *30,0* |  | *60,0* | *200,0* |
| ДЦП «Стимулирование и поддержка деятельности товариществ собственников жилья на 2012-2014 годы» | 200,0 |  | 0,0 | 0,0 |

|  |  |
| --- | --- |
| Средства на другие общегосударственные вопросы в проекте бюджета предусмотрены в объеме 55830,5 тыс. руб., что составляет 50,8% от уровня соответствующих расходов бюджета 2012 года. Сокращение расходов по данному разделу в сравнении с бюджетом 2012 года связано со значительным сокращением расходов общегородского назначения в виду недостатка средств. Так, на 11152,0 тыс. руб. сокращены расходы на проведение общегородских праздничных мероприятий, сокращены расходы на публикации в средствах массовой информации, на социологические исследования, на инвентаризацию объектов для государственной регистрации и другие расходы. При этом дополнительно в расходы общегородского назначения включены платежи за негативное воздействие на окружающую среду - 2240,0 тыс. руб. и расходы на обслуживание информационно-образовательного портала управления образования - 341,5 тыс. руб.  **Общегородские расходы** | |
|  | тыс. руб. |
| **Расшифровка расходов** | **Проект на 2013 год** |
| **1. Псковская городская Дума** | **10 935,0** |
| публикации в СМИ (печатные издания, ТВ, радио, электронный сайт, публикация отчета Главы города, выпуск новостей на радио, изменение сайта) | 3 452,6 |
| приемы Главы города | 1 130,5 |
| отправка делегаций за рубеж (командировки, мед. страховки, сувениры, адреса) | 393,3 |
| прием зарубежных делегаций | 1 432,6 |
| Ганзейские дни 2012 года и подготовка к Ганзейским дням 2013 года | 220,0 |
| ценные подарки, премии к Почетной грамоте, открытки, сувениры, букеты цветов, изготовление бланков и почетных грамот, открытки для поздравления | 2 925,0 |
| продвижение города Пскова в России и за рубежом | 240,0 |
| уплата членских взносов | 1 061,0 |
| возложение цветов, венков | 50 |
| судебные издержки | 30 |
| **2. Аппарат Администрации города** | **3 135,0** |
| статистические исследования | 149,6 |
| изготовление и размещение социальной рекламы в СМИ | 353,1 |
| путевки почетным гражданам | 1 011,9 |
| компенсация за проезд почетным гражданам | 150,2 |
| единовременные и ежемесячные выплаты почетным гражданам | 519,4 |
| компенсация на погребение | 13,0 |
| материальная помощь бывшим муниципальным служащим | 161,0 |
| премии и мат. Помощь по Распоряжениям Администрации | 75,0 |
| чествования, поздравления, премирование граждан и организаций | 472,8 |
| прием делегаций РФ и отдельных лиц | 79,0 |
| возмещение убытков и вреда | 100,0 |
| возложение венков, цветов | 30,0 |
| государственная пошлина | 20,0 |
| **3. Управление образования** | **341,5** |
| Обслуживание информационно-образовательного портала, обновление ИСС «Кодекс» | 341,5 |
| **4. Управление по градостроительной деятельности** | **112,0** |
| представительские расходы | 5,6 |
| увеличение стоимости материальных запасов для предоставления сведений из ИСОГД | 94,4 |
| материальная помощь пенсионерам-бывшим муниципальным служащим | 12,0 |
| **5. Комитет по физической культуре, спорту и делам молодежи** | **150,0** |
| издание газеты "Спорт и молодость Пскова" | 150,0 |
| **6. Управление культуры** | **8 400,0** |
| Книгоиздательская деятельность: "Золотая летопись славных дел города Пскова", "Псков Ганзейский" | 400,0 |
| праздничные мероприятия | 8 000,0 |
| **7. Комитет по управлению муниципальным имуществом** | **4 120,0** |
| плата за отопление и горячее водоснабжение помещений, временно свободных, находящихся в казне | 100,0 |
| расходы на содержание общего имущества в зданиях, в которых находятся встроенные нежилые помещения, находящиеся в казне города | 30,0 |
| инвентаризация объектов для государственной регистрации | 1500,0 |
| услуги независимого оценщика объектов муниципальной собственности при их отчуждении | 1 550,0 |
| затраты на совершение нотариальных действий | 20,0 |
| охранные обязательства собственника объектов недвижимости | 80,0 |
| демонтаж рекламных конструкций, расходы по рекламе | 670,0 |
| выплата к дню пожилого человека | 6,0 |
| пошлины, транспортные налоги | 164,0 |
| **8. Финансовое управление** | **1 050,0** |
| материальная помощь бывшим муниципальным служащим | 50,0 |
| исполнительные листы | 1 000,0 |
| **9. Управление городского хозяйства** | **3 434,8** |
| выдача технического заключения специальным организациям о признании помещений непригодными для проживания | 300,0 |
| инвентаризация жилищного фонда с привлечением специалистов БТИ | 200,0 |
| привлечение специалистов Псковгражданпроект при проведении МЖК | 120,0 |
| плата за загрязнение окружающей среды | 2 240,0 |
| Предполагаемая кредиторская задолженность на 01.01.2013 | 574,8 |
| **10. Управление по учету и распределению жилой площади** | **151,3** |
| изготовление технической документации | 109,0 |
| оплата госпошлины | 37,5 |
| проведение экспертизы на соответствие санитарным требованиям жилых помещений по искам о выселении | 4,8 |
| **ИТОГО:** | **31 829,6** |

*Итого общегосударственные расходы*

*2012-2013 г.г.*

Тыс. руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Источники | Бюджет на 2012 год (ред. от 19.10.2012 №297) | Бюджет на 2013 год (проект) | 2013 в % к 2012 |
| Расходы за счет собственных средств | 264 294,4 | 195 774,6 | 74,1 |
| Расходы за счет межбюджетных трансфертов | 2 262,0 | 1 090,0 | 48,2 |
| ИТОГО: | **266 556,4** | **197 684,0** | **74,2** |

**Национальная безопасность и правоохранительная**

**деятельность:**

тыс. руб.

| Наименование статьи расходов | Бюджет на 2012 год (ред. от 19.10.2012 №297) | Контрольные цифры ГФУ Псковской области | Бюджет на 2013 год (проект) | 2013 в % к 2012 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| **Национальная безопасность и правоохранительная деятельность - всего** | **6085,3** |  | **4935,9** | **81,1** |
| Долгосрочная целевая программа "Профилактика преступлений и иных правонарушений в муниципальном образовании "Город Псков" на 2009 - 2012 годы" | 5018,8 |  | 3057,1 | 60,9 |
| *- Управление образования* | *50,0* |  | *50,0* | *100,0* |
| *- Администрация города* | *1218,8* |  | *3007,1* | *246,7* |
| *- Управление городского хозяйства* | *1500,0* |  | *0,0* | *0,0* |
| *- КУМИ* | *2250,0* |  | *0,0* | *0,0* |
| Долгосрочная целевая программа "Комплексные меры противодействия злоупотреблению наркотиками и их незаконному обороту на территории муниципального образования "Город Псков" на 2011-2014 годы" | 436,0 |  | 277,0 | 63,5 |
| *- Управление образования* | *261,0* |  | *101,0* | *38,7* |
| *- Управление культуры* | *128,0* |  | *129,0* | *100,8* |
| *- Комитет по физической культуре, спорту и делам молодежи* | *47,0* |  | *47,0* | *100,0* |
| Долгосрочная целевая программа "Профилактика терроризма и экстремизма в муниципальном образовании "Город Псков" (2012-2014 годы) | 630,5 |  | 1601,8 | 254,1 |
| *- Управление культуры* | *630,5* |  | *674,7* | *107,0* |
| *- Комитет по физической культуре, спорту и делам молодежи* | *0,0* |  | *390,7* |  |
| *- Управление образования* | *0,0* |  | *536,4* |  |

Расходы на правоохранительную деятельность в проекте бюджета предусмотрены в сумме 4935,9 тыс. руб., что на 1149,4 тыс. руб. или на 18,9 % меньше соответствующих расходов, предусмотренных в бюджете 2012 года.

В проект бюджета не включены расходы по приобретению автомобилей, камер видеонаблюдения, специализированных фотоаппаратов, видеорегистраторов, лазерных дальномеров для Управления внутренних дел города Пскова в рамках ДЦП «Профилактика преступлений и иных правонарушений в муниципальном образовании «Город Псков» на 2009 - 2012 годы». Финансирование в рамках указанной программы предусмотрено только на обеспечение деятельности добровольных народных дружин – 3007,1 тыс. руб. и на расходы по финансовому обеспечению мероприятия «Школа безопасности» для управления образования – 50,0 тыс. руб.

Средства на реализацию ДЦП «Комплексные меры противодействия злоупотреблению наркотиками и их незаконному обороту на территории муниципального образования «Город Псков» на 2011-2014 годы» предусмотрены в соответствии с программой (в сумме 277,0 тыс.руб.).

В числе расходов на реализацию программы «Профилактика терроризма и экстремизма в муниципальном образовании «Город Псков» (2012-2014 годы)» предусмотрено финансирование расходов по обслуживанию кнопок тревожной сигнализации и экстренного вызова полиции в учреждениях социальной сферы. В виду недостатка средств не включены предусмотренные программой расходы на: установку и обслуживание видеонаблюдения, домофонов, телефонов с определителем номера, ремонт ограждений, организация физической охраны образовательных учреждений. Не предусмотрены расходы на установку ограждения спортивной школы "Ника", видеонаблюдения на стадионе «Машиностроитель».

**Национальная экономика:**

По данному разделу отражены расходы на градостроительную деятельность в сумме 4402,8 тыс. руб., что соответствует размеру предполагаемой кредиторской задолженности на 01.01.2013 года.

Кроме того, по данному разделу предусмотрены расходы в сумме 3607,6 тыс. руб. на финансовое обеспечение деятельности МБУ «Бизнес-инкубатор».

Недостаток средств не позволил включить в проект бюджета расходы на взносы в уставные фонды муниципальных предприятий, на финансирование мероприятий долгосрочных целевых программ «Содействие развитию малого и среднего предпринимательства города Пскова на 2009-2012 г.г.» и «Развитие туризма в городе Пскове», ведомственной целевой программы «О содействии занятости населения в муниципальном образовании «Город Псков» на 2013 год».

За счет субсидий из областного бюджета по данному разделу предусмотрены средства на реализацию региональных целевых программ:

- «Развитие автомобильных дорог в Псковской области на период 2011-2015 годы» - 61601,0 тыс. руб., в том числе на капитальный ремонт автомобильных дорог 42291,0 тыс. руб., на капитальный ремонт дворовых территорий многоквартирных домов и проездов к дворовым территориям – 19310,0 тыс. руб.;

- «Развитие культурно-познавательного туризма Псковской области на 2010-2014 годы» - 57 600,0 тыс. руб.

*Итого расходы по разделу «Национальная экономика»*

*2012-2013 г.г.*

*т*ыс. руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Источники | Бюджет на 2012 год (ред. от 19.10.2012 №297) | Бюджет на 2013 год (проект) | 2013 в % к 2012 |
| Расходы за счет собственных средств | 34 088,4 | 8010,4 | 23,5 |
| Расходы за счет межбюджетных трансфертов | 785 601,0 | 119 201,0 | 15,2 |
| **ИТОГО:** | **819 689,4** | **127 211,4** | **15,6** |

**Жилищно-коммунальное хозяйство** :

Общие расходы проекта бюджета на жилищно-коммунальное хозяйство за счет собственных средств и межбюджетных трансфертов в 2013 году составят 588124,4 тыс. руб., что в 2,5 раза меньше расходов бюджета города на 2012 год (1468418,9 тыс. руб.).

*Расходы бюджета города Пскова на жилищно-коммунальное хозяйство за счет собственных средств*

*2012 – 2013г.г.*

Тыс. руб.

| Наименование статьи расходов | Бюджет  на 2012 год  (ред. от 19.10.2012 №297) | Контрольные цифры ГФУ Псковской области | Бюджет на 2013 год (проект) | 2013 в % к 2012 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| **Жилищное хозяйство** | **126 609,0** | **54 027,0** | **170 000,0** | **134,3** |
| Капитальный ремонт муниципального жилищного фонда | 126 609,0 | 54 027,0 | 170 000,0 | 134,3 |
| *- капитальный ремонт муниципального жилищного фонда* | *118 609,0* | 54 027,0 | *163 000,0* | *137,4* |
| *- капитальный ремонт муниципального жилищного фонда за счет средств найма* | *8 000,0* |  | *7 000,0* | *87,5* |
| **Коммунальное хозяйство** | **72 934,0** |  | **12 100,0** | **16,6** |
| Бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства собственности муниципальных образований | 13 300,9 |  | 3 023,9 | 22,7 |
| Субсидии юридическим лицам | 59633,1 |  | 9076,1 | 15,2 |
| **Благоустройство** | **329 024,1** | **237 552,0** | **227 475,2** | **69,1** |
| Бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства собственности муниципальных образований | 9 191,5 |  | 0,0 | 0,0 |
| Уличное освещение | 46 908,3 | 46 019,0 | 46 019,0 | 98,1 |
| Содержание автомобильных дорог и инженерных сооружений на них в границах городских округов и поселений в рамках благоустройства | 184 935,2 | 143 652,0 | 146 231,9 | 79,1 |
| *- содержание автомобильных дорог* | *160 950,4* | *50 399,0* | *141008,4* | *87,6* |
| *- капитальный ремонт дорог* | *23 984,8* | *93 253,0* | *5223,5* | *21,8* |
| Озеленение | 56 730,6 | 42 223,0 | 16 224,3 | 28,6 |
| *- озеленение* | *55 360,6* | *42 223,0* | *16 224,3* | *29,3* |
| *- капитальный ремонт объектов озеленения* | *1 370,0* |  | *0,0* | *0,0* |
| Организация и содержание мест захоронения | 5 052,0 | 5 344,0 | 9 000,0 | 178,2 |
| Прочие мероприятия по благоустройству города, из них: | 26 206,5 | 314,0 | 10 000,0 | 38,2 |
| *- содержание прочих объектов благоустройства* | *24 491,5* | *314,0* | *10 000,0* | *40,8* |
| *- кап. ремонт прочих объектов благоустройства* | *1 715,0* |  | *0,0* | *0,0* |
| **Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства** | **134 443,5** |  | **59 219,2** | **44,0** |
| Трансграничное сотрудничество Латвия-Эстония-Россия | 2 200,0 |  | 2 222,4 | 101,0 |
| ДЦП "Безопасный город" МО "Город Псков" на 2011-2013 годы | 23 078,5 |  | 4 000,0 | 17,3 |
| ДЦП "Благоустройство дворовых территорий" МО "Город Псков" на 2011-2013 годы" | 38 358,1 |  | 8870,5 | 23,1 |
| *- капитальный ремонт* | *15490,2* |  | *3965,9* | *25,6* |
| *- бюджетные инвестиции* | *22 867,9* |  | *4904,6* | *21,5* |
| ДЦП "Чистый город" МО "Город Псков" в 2011-2013 годах" | 16 089,9 |  | 7 000,0 | 43,5 |
| ДЦП "Замена лифтового оборудования в жилых многоквартирных домах МО "Город Псков" на 2011-2013 годы" | 17 183,0 |  | 0,0 | 0,0 |
| ДЦП "Комплексные меры по содержанию, благоустройству и капитальному ремонту воинских захоронений, памятников и памятных знаков на территории МО "Город Псков" на 2011-2013 годы" | 834,0 |  | 1 373,0 | 164,6 |
| МБУ «Жилище» | 12 000,0 |  | 8 000,0 | 66,7 |
| МБУ «Стройтехнадзор» | 4 444,0 |  | 4 397,1 | 99,0 |
| МБУ «Ремонтно-аварийная служба» | 20 256,0 |  | 23 356,2 | 115,3 |
| **Итого по жилищно-коммунальному хозяйству** | **663 010,6** | **291579,0** | **468 794,4** | **70,7** |

В проекте бюджета города на 2013 год на финансирование жилищно-коммунального хозяйства за счет собственных средств предусмотрено 468794,4 тыс. руб., что ниже соответствующих расходов бюджета 2012 года на 194216,2 тыс. руб. или 29,3%.

По подразделу «Ж**илищное хозяйство»** в проекте бюджета предусмотрены расходы, связанные с выполнением судебных решений по капитальному ремонту жилищного фонда, срок исполнения которых установлен до 01.01.2014 года в сумме 170000,0 тыс.руб. По сравнению с 2012 годом расходы увеличены на 34,3 %.

По **коммунальному хозяйству** расходы предусмотрены в сумме 12100,0 тыс.руб. Произошло резкое сокращение расходов (на 83,4%), так как возможности бюджета позволили включить на бюджетные инвестиции, в основном, расходы в сумме предполагаемой кредиторской задолженности.

По городским субсидиям юридическим лицам в бюджет включены субсидии:

- на компенсацию выпадающих доходов МП города Пскова "Банно-прачечный комбинат", предоставляющему банные услуги отдельным льготным категориям граждан, по тарифам, не обеспечивающим возмещение издержек (2122,6 тыс. руб.),

- на покрытие убытков МП города Пскова «Комбинат благоустройства» по содержанию службы по захоронению невостребованных родственниками трупов (687,1 тыс. руб.),

-прочие субсидии по оплате предполагаемой кредиторской задолженности по содержанию дорог.

В проект бюджета 2013 года по коммунальному хозяйству не вошли необходимые городу работы по реконструкции котельной, капитальному ремонту сетей и сооружений водопроводно-канализационного хозяйства центральной районной больницы Псковского района, работы по разработке схемы водоснабжения МО «Город Псков», субсидии на вывоз снега с территории города и другие расходы.

На **благоустройство городской территории** в проекте бюджета предусмотрено 227475,2 тыс. руб., что на 30,9% меньше расходов 2012 года, из них:

- расходы на **уличное освещение** установлены на уровне контрольных цифр (46019,0 тыс. руб.).

- на **содержание и ремонт автомобильных дорог и инженерных сооружений на них**  расходы предусмотрены в сумме 146231,9 тыс.руб. По сравнению с 2012 годом расходы снизились на 20,9%. В расходы по проекту бюджета вошли средства на софинансирование ремонта дорог (5223,5 тыс.руб.), на содержание дорог и ливневой канализации в полном объеме в сумме 136000,0 тыс.руб. и 45% годовой потребности на содержание мостов, путепроводов (включено 5000, 0 тыс.руб., необходимо 11390,0 тыс.руб.).

Не предусмотрены средства на ликвидацию подтоплений (25000,0 тыс.руб.) и на оплату прогнозируемой кредиторской задолженности (11500,0 тыс.руб.).

- на **озеленени**е расходы снижены в 2,6 раза по сравнению с контрольными цифрами и в 3,5 раза по сравнению с 2012 годом. Включены расходы на содержание рекреационной зоны, содержание парков и скверов на 1 квартал и оплата предполагаемой кредиторской задолженности в сумме 16224,3 тыс.руб. при минимальной потребности 58834,0 тыс.руб. (дефицит средств составил 42609,7 тыс.руб.).

Не включены в проект бюджета средства на содержание парков и скверов на 2, 3, 4 кварталы, санитарную уборку в период весеннего и осеннего месячников, скос травы.

- на **организацию и** **содержание мест захоронения** запланировано 9000,0 тыс.руб. Планируемые расходы позволяют оплатить поставку газа для «Вечного огня» (718,0 тыс.руб.), направить на содержание кладбищ 3712,5 тыс.руб., оплатить предполагаемую кредиторскую задолженность (4165,4 тыс.руб.). Не предусмотрены средства на содержание нового кладбища «Крестовское» (потребность 5000,0 тыс.руб.).

- по мероприятиям **на прочие объекты благоустройства** по сравнению с 2012 годом произошло снижение в 2,6 раза. На 2013 год включены расходы по установке, содержанию Новогодней ёлки, украшение города праздничной иллюминацией и оплата предполагаемой кредиторской задолженности всего на сумму 10000,0 тыс.руб. при минимальной потребности 36844,0 тыс.руб.

Не вошли расходы по обработке парков и скверов от клещей, на содержание городского пляжа, аренде и установке биотуалетов, отлову и вакцинации животных, содержанию городских фонтанов, праздничным мероприятиям к 1, 9 мая, Дню города и т.д.

По принятым долгосрочным целевым программам в области жилищно-коммунального хозяйства расходы по сравнению с 2012 годом снижены на 76,0%.

Возможность бюджета города не позволили в полном объеме включить в расходы, предусмотренные на 2013 год, мероприятия по долгосрочным целевым программам:

- по ДЦП «Безопасный город» МО «Город Псков» на 2011-2013 годы» не включены расходы на строительство сетей освещения по 14 объектам, реконструкцию светофорных объектов, снос и обрезку деревьев, установку пешеходных ограждений.

Запланированные средства по данной программе позволят оплатить кредиторскую задолженность и частично обрезку деревьев. Минимальная потребность в средствах 43758,0 тыс.руб., включено 4000,0 тыс.руб.;

- по ДЦП «Благоустройство дворовых территорий МО «Город Псков» на 2011- 2013 годы» отсутствуют расходы на ремонт дворов и проездов к дворовым территориям, установку детских игровых площадок. В расходы включена сумма софинансирования областной программы и оплата предполагаемой кредиторской задолженности в сумме 8875,0 тыс.руб.(минимальная потребность 60000,0 тыс.руб.);

- по ДЦП «Чистый город МО «Город Псков» на 2011-2013 годы» включены расходы частично на оплату содержание снежного полигона и вывоз несанкционированных свалок с территории города в сумме 7000,0 тыс.руб. при минимальной потребности 27900,0 тыс.руб.

Отсутствуют расходы на строительство контейнерных площадок в частном секторе (15000,0 тыс.руб.), остановочных комплексов (2000,0 тыс.руб.), ликвидацию свалок (3900,0 тыс.руб.).

- по ДЦП «Комплексные меры по содержанию, благоустройству и капитальному ремонту воинских захоронений, памятников и памятных знаков на территории МО «Город Псков» на 2011-2013 годы» включены расходы на содержание объектов. Расходы на капитальный ремонт воинских захоронений, памятников и памятных знаков отсутствуют (потребность 14200,0 тыс.руб.).

По ряду программ средства в бюджете вообще не запланированы:

- ДЦП «Замена лифтового оборудования в жилых многоквартирных домах МО «Город Псков» на 2011-2013 годы».

В целом по городу необходимо заменить в жилых многоквартирных домах 224 лифта срок эксплуатации которых уже истек, на что потребуется 448000,0 тыс. руб.

- ДЦП «Развитие автомобильных дорог общего пользования местного значения МО «Город Псков» на 2012-2014 годы» (минимальная потребность на ремонт автомобильных дорог составляет 50000,0 тыс. руб.)

- ДЦП «Развитие туризма в МО «Город Псков» на 2011-2013 годы» (для софинансирования областной программы минимальная потребность 8000,0 тыс. руб.).

*Итого расходы на жилищно-коммунальное хозяйство*

*2012-2013 г.г.*

Тыс. руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Источники финансирования | Бюджет на 2012 год (ред. от 19.10.2012 №297) | Бюджет на 2013 год (проект) | 2013 в % к 2012 |
| Расходы за счет собственных средств | 663 010,6 | 468 794,4 | 70,7 |
| Расходы за счет межбюджетных трансфертов | 805 408,3 | 119 330,0 | 14,8 |
| **ИТОГО:** | 1 468 418,9 | 588 124,4 | **40,1** |

**Охрана окружающей среды:**

По данному разделу в проекте бюджета предусмотрены средства в сумме 400,0 тыс. руб. на реализацию долгосрочной целевой программы «Обращение с отходами производства и потребления на территории муниципального образования «Город Псков» на 2012-2014 годы» и средства субсидии из областного бюджета в сумме 500,0 тыс. руб. на реализацию соответствующей областной целевой программы.

**Образование :**

*Расходы бюджета Пскова на образование за счет собственных средств*

*2012 - 2013 г.г.*

тыс. руб.

| Наименование статьи расходов | Бюджет на 2012 год (ред. от 19.10.2012 №297) | Контрольные цифры ГФУ Псковской области | Бюджет на 2013 год (проект) | 2013 в % к 2012 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| **Образование - всего** | **1 053 109,3** | **676 458,0** | **820 317,3** | **77,9** |
| **Дошкольное образование** | **419015,7** | **426448,0** | **392214,1** | **93,6** |
| **Общее образование, в т.ч.** | **355 456,8** | **250 010,0** | **348 421,6** | **98,0** |
| Школы | 158 383,9 | 154 269,0 | 151 722,0 | 95,8 |
| Школа-интернат | 9 041,4 | 2 222,0 | 10 192,2 | 112,7 |
| Внешкольные учреждения, в т.ч.: | 188 031,5 | 93 519,0 | 186 507,4 | 99,2 |
| *- Управление образования* | *51657,8* | *44272,0* | *49824,8* | *96,5* |
| *- Управление культуры* | *55691,8* | *29786,0* | *55532,8* | *99,7* |
| *- Комитет по физической культуре, спорту и делам молодежи* | *80 681,9* | *19 461,0* | *81149,8* | *100,6* |
| **Другие вопросы в области образования** | **278 636,8** |  | **79 681,6** | **28,6** |
| Прочие учреждения образования | 46149,8 |  | 44447,8 | 96,3 |
| ДЦП муниципального образования "Город Псков" "Школьное питание на 2011-2013 годы" | 22 736,4 |  | 10323,4 | 45,4 |
| МЦП "Безопасность в муниципальных образовательных учреждениях" на 2009-2012 годы" | 12 877,5 |  | 0,0 | 0,0 |
| *- увеличение стоимости основных средств* | *3,4* |  | *0,0* | *0,0* |
| *- другие расходы* | *12 874,1* |  | *0,0* | *0,0* |
| ДЦП "Развитие системы дошкольного образования муниципального образования "Город Псков" на 2010-2012 годы" (2013-2015годы) | 114797,5 |  | 16260,8 | 14,2 |
| *- текущий ремонт* | *4679,9* |  |  |  |
| *- капитальный ремонт* | *71551,0* |  | 13056,6 | 18,3 |
| *-оплата труда с начислениями* | *36 368,5* |  |  |  |
| *- увеличение стоимости основных средств* | *1166,5* |  |  |  |
| *-питание* | *500,7* |  | 2 673,3 | в 5,3 раза |
| *- другие расходы* | *530,9* |  | 530,9 | 19,0 |
| ДЦП муниципального образования "Город Псков" "Развитие системы образования города Пскова на 2012-2014 годы" | 78 682,1 |  | 8 449,6 | 10,7 |
| *- текущий ремонт* | 8038,3 |  | *0,0* | 0,0 |
| *- капитальный ремонт* | 63232,1 |  | *8449,6* | 13,2 |
| *- увеличение стоимости основных средств* | 2706,1 |  | *0,0* | 0,0 |
| *- другие расходы* | 4705,6 |  | *0,0* | 0,0 |
| ДЦП «Безопасный город» муниципального образования «Город Псков» на 2011-2013 годы» | 1000,0 |  | 0,0 | 0,0 |
| ДЦП "Организация отдыха и оздоровления детей муниципального образования "Город Псков" на 2012-2014 годы" | 2393,5 |  | 200,0 | 8,4 |
| *- Управление образования* | 520,1 |  | *200,0* | 38,5 |
| *- Комитет по физической культуре, спорту и делам молодежи* | 1873,4 |  | *0,0* |  |

Проектом бюджета города расходы на образование предусмотрены в сумме 820 317,3 тыс. руб., что ниже сопоставимых расходов текущего года (расходов, осуществляемых за счет налоговых и неналоговых доходов и дотаций) на 232792,0 тыс. руб. или на 22,1 %.

Проектом бюджета города на 2013 год расходы на содержание детских дошкольных учреждений предусмотрены в сумме 392 214,1 тыс. руб., что на 31547,6 тыс. руб. ниже уровня расходов текущего года. Снижение расходов обусловлено:

- уменьшением доли средств городского бюджета в расходах на питание, обусловленным увеличением размера родительской платы с 01.07.2012 от 53,40 руб. до 68,03 руб.;

- снижением расходов на оплату коммунальных услуг в связи с экономией средств, предусмотренных на эти цели в бюджете 2012 года;

- сокращением вдвое текущих расходов на содержание дошкольных учреждений по сравнению с расходами бюджета 2012 года, что связано с необходимостью изыскания средств на планирование в проекте бюджета расходов на погашение ожидаемой на 01.01.2013 кредиторской задолженности по капитальному ремонту дошкольных учреждений в рамках ДЦП «Развитие системы дошкольного образования муниципального образования «Город Псков» на 2013-2015 годы». Средства на погашение указанной задолженности предусмотрены в сумме 13056,6 тыс. руб.

Кроме того, в рамках ДЦП «Развитие системы дошкольного образования» предусмотрены:

- расходы в сумме 2673,3 тыс. руб. на питание льготных категорий детей, для которых льготы установлены правовыми актами города Пскова;

- расходы в сумме 530,9 тыс. руб. – на оплату тепловой энергии в целях поддержания в сохранности помещений детского сада в микрорайоне «Кресты».

В виду недостатка средств расходы в сумме 36368,5 тыс. руб. на персональные доплаты работникам дошкольных учреждений, установленные в 2012 году, не предусмотрены.

Расходы на обеспечение деятельности школ предусмотрены в сумме 151 722,0 тыс. руб., что на 6661,9 тыс. руб. ниже уровня расходов текущего года. Снижение уровня расходов обусловлено:

- уменьшением расходов на оплату коммунальных услуг в связи с экономией средств, предусмотренных на эти цели в бюджете 2012 года;

- сокращением вдвое расходов на текущее содержание школ по сравнению с расходами бюджета 2012 года, что связано с необходимостью изыскания средств на планирование в проекте бюджета расходов на погашение ожидаемой на 01.01.2013 кредиторской задолженности по капитальному ремонту учреждений образования в рамках ДЦП «Развитие системы образования города Пскова на 2012-2014 годы».

Средства на погашение кредиторской задолженности по капитальному ремонту учреждений образования предусмотрены в проекте бюджета в сумме 8449,6 тыс. руб.

При этом в проект бюджета не включена дополнительная потребность в расходах на оплату труда прочего персонала общеобразовательных учреждений в сумме 8409,7 тыс. руб., которая возникла, начиная с 2012 года в результате неравноценной замены субвенции на дотацию Администрацией области.

Расходы внешкольных и прочих учреждений управления образования на обеспечение текущей деятельности также сокращены вдвое в связи с необходимостью изыскания средств на погашение кредиторской задолженности по капитальному ремонту в рамках ДЦП.

Средства на финансирование текущих расходов внешкольных учреждений культуры и спорта предусмотрены в проекте на 8% ниже уровня соответствующих расходов 2012 года.

Расходы, запланированные на содержание внешкольных учреждений комитета по физической культуре, спорту и делам молодежи, при этом составляют 100,6% от уровня расходов на их содержание в 2012 году в связи с тем, что в проекте бюджета предусмотрены средства в сумме 2208,0 тыс. руб. на погашение ожидаемой на 01.01.2013 кредиторской задолженности по текущим расходам спортивных школ.

В проекте не предусмотрены расходы в сумме 4373.0 тыс. руб. по ДЦП «Безопасный город» муниципального образования «Город Псков» на 2011-2013 годы», необходимые на ремонт ограждений общеобразовательных учреждений и освещение территорий.

Из расходов в сумме 10057,0 тыс. руб., предусмотренных в ДЦП «Организация отдыха и оздоровления детей муниципального образования «Город Псков» на 2012-2014 годы» на ремонт и оснащение детских оздоровительных лагерей, в проект бюджета включено 200,0 тыс. руб. на неотложный текущий ремонт загородных лагерей, находящихся в ведении управления образования.

*Итого расходы на образование*

*2012-2013 г.г.*

Тыс. руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Источники | Бюджет на 2012 год (ред. от 19.10.2012 №297) | Бюджет на 2013 год (проект) | 2013 в % к 2012 |
| Расходы за счет собственных средств | 1 053 109,3 | 820 317,3 | 77,9 |
| Расходы за счет межбюджетных трансфертов | 647 939,0 | 622 840,0 | 96,2 |
| ИТОГО: | **1 701 048,3** | **1 443 157,3** | **84,9** |

**Культура:**

*Расходы бюджета Пскова на культуру за счет собственных средств*

*2012-2013 г.г.*

Тыс. руб.

| Наименование статьи расходов | Бюджет на 2012 год (ред. от 19.10.2012 №297) | Контрольные цифры ГФУ Псковской области | Бюджет на 2013 год (проект) | 2013 в % к 2012 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| **Культура - всего** | **68 319,4** | **32 126** | **48 753,2** | **71,4** |
| Дворцы и дома культуры | 26 304,7 | 32 126,0 | 22 378,8 | 85,1 |
| Библиотеки | 20 869,8 | 18 991,9 | 91,0 |
| ДЦП "Развитие сферы "Культура" в МО "Город Псков на 2012-2014 годы" | 21 044,9 |  | 7 382,5 | 35,1 |
| *оплата труда с начислениями* | *12 059,1* |  | *0,0* | *0,0* |
| *капитальный ремонт имущества* | *7 762,5* |  | *7 162,5* | *92,3* |
| *текущий ремонт имущества* | *72,8* |  | *0,0* | *0,0* |
| *- увеличение стоимости основных средств* | *930,5* |  | *0,0* | *0,0* |
| *- другие расходы* | *220,0* |  | *220,0* | *100,0* |
| ДЦП "Содействие развитию ганзейских контактов города Пскова на 2012-2014 годы" | 100,0 |  | 0,0 | 0,0 |

Проектом бюджета города расходы по отрасли «Культура» предусмотрены в сумме 48753,2 тыс. руб., что на 19566,2 тыс. руб. или на 28,6% ниже уровня соответствующих расходов бюджета 2012 года.

Расходы в сумме 7382,5 тыс. руб. по программе «Развитие муниципальных учреждений культуры города Пскова на 2012-2014 г.г.» предусмотрены на погашение прогнозируемой на 01.01.2013 года кредиторской задолженности по капитальному ремонту.

Расходы на доплаты к заработной плате основного персонала учреждений культуры, которые в бюджете города на 2012 год составляют 14470,9 тыс. руб., в проекте бюджета не предусмотрены в виду недостатка средств.

Не включены также расходы по реализации мероприятий долгосрочных целевых программ: «Развитие туризма в МО «Город Псков на 2011-2016 г.г.» и «Содействие развитию ганзейских контактов города Пскова на 2012-2014 годы».

Средства на текущие расходы по обеспечению деятельности учреждений культуры сокращены на 8% по сравнению с уровнем аналогичных расходов в бюджете 2012 года в связи с недостатком средств.

*Итого расходы на культуру*

*2012-2013 г.г.*

Тыс. руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Источники | Бюджет на 2012 год (ред. от 19.10.2012 №297) | Бюджет на 2013 год (проект) | 2013 в % к 2012 |
| Расходы за счет собственных средств | 68 319,4 | 48 753,2 | 71,4 |
| Расходы за счет межбюджетных трансфертов | 547,0 | 502,0 | 91,8 |
| ИТОГО: | **68 866,4** | **49255,2** | **71,5** |

**Физическая культура и спорт:**

Расходы на финансирование физической культуры, спорта, молодежную политику и оздоровление детей предусмотрены в сумме 23856,0 тыс. руб., что на 15968,6 или на 40 % ниже уровня соответствующих расходов в бюджете текущего года.

В связи с недостатком средств в проект бюджета не включены расходы по реализации ДЦП «Молодежь и город», не продлено действие ДЦП «Развитие физической культуры и спорта в МО «Город Псков» на 2010-2012 г.г.», вследствие чего, в проекте не предусмотрены расходы на доплаты к заработной плате основного персонала спортивных школ и Псковского городского молодежного центра в сумме 8180,6 тыс. руб.

Средства на текущие расходы по обеспечению деятельности МБУ «Стадион «Машиностроитель» и «Псковский городской молодежный центр» сокращены на 8% по сравнению с уровнем аналогичных расходов в бюджете 2012 года в связи с недостатком средств.

Кроме того, за счет субсидии из областного бюджета в проекте предусмотрены средства на реализацию областной долгосрочной целевой программы «Развитие физической культуры и спорта в Псковской области на 2012-2015 годы» - 4169,0 тыс. руб.

*Расходы бюджета города Пскова на физическую культуру, спорт и молодежную политику за счет собственных средств*

*в 2012 – 2013 г.г.*

Тыс. руб.

| Наименование статьи расходов | Бюджет на 2012 год (ред. от 19.10.2012 №297) | Контрольные цифры ГФУ Псковской области | Бюджет на 2013 год (проект) | 2013 в % к 2012 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| **Физическая культура, спорт и дела молодежи - всего** | **39 824,6** | **41739,0** | **23 856,0** | **72,7** |
| Спортивные мероприятия | 12241,3 | 35 361,0 | 11 314,7 | 92,4 |
| МУ «Стадион «Машиностроитель» | 7 717,6 |  | 7688,4 | 99,6 |
| ДЦП «Развитие физической культуры и спорта в МО «Город Псков» на 2010-2012 г.г.» | 13302,7 |  | 0,0 | 0,0 |
| *- Комитет по физической культуре, спорту и делам молодежи, в т.ч.:* | *11430,6* |  | *0,0* | *0,0* |
| *оплата труда с начислениями* | *8180,6* |  | *0,0* | *0,0* |
| *текущий ремонт* | *200,0* |  | *0,0* | *0,0* |
| *увеличение стоимости основных средств* | *1800,0* |  | *0,0* | *0,0* |
| *субсидии футбольному клубу 747* | *1250,0* |  | *0,0* | *0,0* |
| *- Управление образования* | *1872,1* |  | *0,0* | *0,0* |
| МБУ «Псковский городской молодежный центр» | 3 582,9 | 6378 | 3752,9 | 104,7 |
| Проведение мероприятий для детей и молодежи | 500,0 | 500,0 | 100,0 |
| ДЦП МО «Город Псков» «Молодежь и город» на 2011-2013 г.г.» | 1 180,1 | 0,0 | 0,0 |
| ДЦП "Патриотическое воспитание молодежи в городе Пскове на 2011-2013 годы", в т.ч. | 1300,0 | 600,0 | 46,2 |
| *-Управление образования* | *1000,0* | *400,0* | *40,0* |
| *- Управление культуры* | *100,0* | *100,0* | *100,0* |
| *- Комитет по физической культуре, спорту и делам молодежи* | *200,0* | *100,0* | *50,0* |

*Итого расходы на физическую культуру, спорт и молодежную политику*

*в 2012-2013 г.г.*

Тыс. руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Источники | Бюджет на 2012 год (ред. от 19.10.2012 №297) | Бюджет на 2013 год (проект) | 2013 в % к 2012 |
| Расходы за счет собственных средств | 39 824,6 | 23 856,0 | 59,9 |
| Расходы за счет межбюджетных трансфертов | 49 700,0 | 4 169,0 | 8,4 |
| **ИТОГО:** | **89 524,6** | **28 025,0** | **31,3** |

**Социальная политика:**

*Расходы бюджета города Пскова на социальную политику**за счет собственных доходов*

*2012 – 2013 г.г.*

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование статьи расходов | Бюджет на 2012 год (ред. от 19.10.2012 №297) | Контрольные цифры ГФУ Псковской области | Бюджет на 2013 год (проект) | 2013 в % к 2012 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| **Социальная политика - всего** | **59039,1** | **3 110,4** | **103 236,2** | **174,9** |
| Доплата к пенсиям муниципальных служащих | 3019,1 | 3110,4 | 1896,2 | 62,8 |
| Предоставление гражданам субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг | 7500,0 |  | 8490,0 | 113,2 |
| ДЦП «Жилище» на 2010-2015 МО «Город Псков», в т.ч.: | 39975,0 |  | 92850,0 | 232,3 |
| *- исполнение решений Псковского городского суда по внеочередному предоставлению жилых помещений гражданам, состоящим на учете нуждающихся в жилых помещениях* | *4500,0* |  | *82000,0* | *в 18,2 раза* |
| *- расселение домов, признанных непригодными для проживания* | *6638,0* |  | *0,0* | *0,0* |
| *- строительство муниципального жилья для инвалидов – колясочников* | *8 000,0* |  | *0,0* | *0,0* |
| *- приобретение квартир для проживания детей, нуждающихся в психолого-педагогической и медико-социальной помощи* | *10000,0* |  | *0,0* | *0,0* |
| *- предоставление субсидий молодым семьям города Пскова* | *2624,0* |  | *0,0* | *0,0* |
| *- предоставление субсидий на компенсацию процентных ставок* | *7133,0* |  | *9550,0* | *133,9* |
| *- рента* | *1080,0* |  | *1300,0* | *120,4* |
| Выплаты ветеранам ВОВ к Дню Победы | 7200,0 |  | 0,0 | 0,0 |
| ДЦП социальной поддержки инвалидов, подопечных Общественной организации инвалидов г. Пскова Всероссийского общества инвалидов на 2009-2011 г.г. | 545,0 |  | 0,0 | 0,0 |
| Субсидии социально ориентированным некоммерческим организациям | 800 |  | 0,0 | 0,0 |

Расходы на мероприятия в области социальной политики предусмотрены в сумме 103236,2 тыс. руб., что на 44197,1 тыс. руб. или на 74,9 % выше уровня соответствующих расходов текущего года. Рост расходов по данному разделу планируется в связи с необходимостью исполнения судебных решений по внеочередному предоставлению жилья гражданам, состоящим на учете нуждающихся в жилых помещениях.

В виду недостатка средств из мероприятий ДЦП «Жилище» на 2010-2015 МО «Город Псков» кроме вышеназванного мероприятия в проект бюджета включены только расходы по имеющимся обязательствам на предоставление субсидий гражданам на компенсацию процентной ставки по ипотечным кредитам и на выплаты по договорам пожизненной ренты. Возможности бюджета не позволили включить в проект средства на переселение остронуждающихся граждан из пятнадцати непригодных для проживания жилых домов по следующим адресам: 1-ый зональный проезд, 5; 2-я Пулковая, 13; 4-ый пер. Псковстроя, 9; Боровая, 9-а; Георгиевская, 4; Кошевого, 27; Голикова, 3; Толстого, 14; Железнодорожная, 4; Ипподромная, 144-а; Горького, 26-а; Труда, 4; Советская, 96; Аллейная, 17-а; Детская, 4. Потребность в средствах на указанное мероприятие составляет 114112,5 тыс. руб.

Кроме того, в связи с недостатком средств в проекте не предусмотрены расходы на выплаты ветеранам Великой отечественной войны к Дню Победы и на финансовую поддержку социально ориентированных некоммерческих организаций.

Кроме расходов за счет налоговых, неналоговых доходов и дотаций в проекте бюджета предусмотрены расходы в области социальной политики за счет межбюджетных трансфертов, в том числе:

- на обеспечение жилыми помещениями детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей – 18983,0 тыс. руб.;

- на компенсацию части родительской платы за содержание ребенка в образовательных организациях, реализующих основную общеобразовательную программу дошкольного образования – 35 722,0 тыс. руб.

- на выполнение госполномочий по назначению ежемесячных выплат к трудовым пенсиям -22,0 тыс. руб.

На данном этапе не предоставлены и не включены в проект бюджета субсидии из областного и федерального бюджетов на обеспечение жильем молодых семей, которые в бюджете города на 2012 год предусмотрены в общей сумме 41376,0 тыс. руб. и являются переходящими, так как срок выданных в 2012 году сертификатов заканчивается в 2013 году.

*Итого расходы на социальную политику*

*2012-2013 г.г.*

Тыс. руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Источники | Бюджет на 2012 год (ред. от 19.10.2012 №297) | Бюджет на 2013 год (проект) | 2013 в % к 2012 |
| Расходы за счет собственных средств | 59 039,1 | 103 236,2 | 174,9 |
| Расходы за счет межбюджетных трансфертов | 84 240,0 | 54 727,0 | 65,0 |
| ИТОГО: | **143 279,1** | **157 963,2** | **110,3** |

**4.Дефицит бюджета**

Проект бюджета города Пскова на 2013 год сформирован с дефицитом 139890,2 тыс.руб., что составляет 10 процентов от суммы налоговых и неналоговых доходов без учета доходов по дополнительным нормативам, что соответствует требованиям бюджетного законодательства. На покрытие дефицита бюджета запланировано привлечение коммерческих кредитов. На обслуживание муниципального долга в проекте бюджета на 2013 год предусмотрено 29000,0 тыс. руб.

**5. Плановый период**

*Проект бюджета города Пскова на 2013 год и плановый период 2014 – 2015 годов в разрезе разделов, подразделов функциональной классификации:*

Тыс.руб.

| Наименование раздела, подраздела | Проект 2013 год | Уд. вес, % | Проект 2014 год | Уд. вес, % | Проект 2015 год | Уд. вес, % |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|
|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Общегосударственные вопросы | 195 774,6 | 11,2 | 195 648,4 | 11,9 | 192 448,4 | 11,9 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 4 935,9 | 0,3 | 4 917,0 | 0,3 | 0,0 | 0,0 |
| Национальная экономика | 8 010,4 | 0,5 | 8 010,4 | 0,5 | 8 010,4 | 0,5 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 503 750,0 | 28,7 | 482 506,5 | 29,3 | 480 284,1 | 29,6 |
| Охрана окружающей среды | 400,0 | 0,0 | 400,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Образование | 829 810,3 | 47,3 | 815 703,8 | 49,6 | 807 503,8 | 49,8 |
| Культура, кинематография, средства массовой информации | 51 854,7 | 3,0 | 51 472,2 | 3,1 | 44 472,2 | 2,7 |
| Физическая культура и спорт | 22 629,8 | 1,3 | 22 629,8 | 1,4 | 22 629,8 | 1,4 |
| Социальная политика | 103 236,2 | 5,9 | 31 386,2 | 1,9 | 31 386,2 | 1,9 |
| Средства массовой информации | 4 537,8 | 0,3 | 4 537,8 | 0,3 | 4 537,8 | 0,3 |
| Обслуживание государственного и муниципального долга | 29 000,0 | 1,7 | 29 000,0 | 1,8 | 29 000,0 | 1,8 |
| **ИТОГО** | **1 753 939,7** | **100,0** | **1 646 212,1** | **100,0** | **1 620 272,7** | **100,0** |
| **Субсидии из областного бюджета** | **274 878,0** |  | **153 645,0** |  | **107 565,0** |  |
| **Расходы по переданным госполномочиям** | **629 638,0** |  | **642 551,0** |  | **650 582,0** |  |
| **Условно утверждаемые расходы** |  |  | **109454,1** |  | **177469,9** |  |
| **ВСЕГО** | **2 658 455,7** |  | **2551862,2** | **100,0** | **2555889,6** | **100,0** |

Проект бюджета города Пскова на плановый период 2014 и 2015 годов сформирован с дефицитом 10 процентов от суммы налоговых и неналоговых доходов без учета доходов по дополнительным нормативам. На 2014 год запланирован дефицит в сумме 1329052,0 тыс.руб., на 2015 год – в сумме 145185,0 тыс.руб.

На покрытие дефицита бюджета планируется привлекать бюджетные и коммерческие кредиты.

На обслуживание муниципального долга в проекте бюджета на 2014 год и 2015 год предусмотрено по 29000,0 тыс. руб.

В соответствии со статьей 184 Бюджетного кодекса РФ в расходах планового периода предусмотрены условно утверждаемые расходы: на 2014 год – 109454,1 тыс. руб., на 2015 год – 177469,9 тыс. руб. (соответственно 4,3% и 7,0% от общего объема расходов бюджета). Условно утверждаемые расходы сформированы как сумма средств, запланированных в предыдущие годы на реализацию долгосрочных и ведомственных целевых программ, срок действия которых не распространяется на плановый период.

Начальник финансового управления

Администрации города Пскова Т.Г.Винт