

## ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

### К ПРОЕКТУ РЕШЕНИЯ ГОРОДСКОГО СОВЕТА ДЕПУТАТОВ КАЛИНИНГРАДА «О БЮДЖЕТЕ ГОРОДСКОГО ОКРУГА «ГОРОД КАЛИНИНГРАД» НА 2014 ГОД И ПЛАНОВЫЙ ПЕРИОД 2015 - 2016 ГОДОВ»

Проект решения городского Совета депутатов Калининграда «О бюджете городского округа «Город Калининград» на 2014 год и плановый период 2015 – 2016 годов» подготовлен в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса Российской Федерации, Положения о бюджетном процессе в городском округе «Город Калининград» с учетом положений послания Президента Российской Федерации Федеральному собранию Российской Федерации, прогноза социально-экономического развития городского округа «Город Калининград» на 2014 и плановый период 2015-2016 годов и Основных направлений бюджетной и налоговой политики городского округа «Город Калининград» на 2014 и плановый период 2015-2016 годов.

Главными приоритетами при формировании бюджета являлись сохранение устойчивого долгосрочного экономического развития, социальная направленность бюджета, повышения качества жизни населения, обеспечение долгосрочной сбалансированности и финансовой устойчивости бюджета, развитие программно-целевых методов управления, адресное решение социальных проблем, совершенствование перечня и повышения качества муниципальных услуг, обеспечение макроэкономической стабильности, предусматривающей, в том числе сбалансированность бюджета городского округа в планируемом периоде.

Проект решения о бюджете городского округа на 2014 год и плановый период 2015-2016 годов подготовлен с учетом межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации на исполнение переданных государственных полномочий.

Структура и содержание решения о бюджете разработаны в соответствии с требованиями статьи 184.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, статьи 12 Положения о бюджетном процессе в городском округе «Город Калининград».

### ДОХОДЫ

Формирование доходов бюджета на трехлетний период 2014-2016 годов основывалось на показателях Прогноза социально-экономического развития городского округа «Город Калининград» на 2014 год и плановый период 2015-2016 годов.

С учетом сложившихся условий в экономической и социальной сферах города, факторов и тенденции развития экономики, ожидаемых итогов за 2013 год, изменились параметры сценарных условий социально-экономического развития городского округа «Город Калининград» на 2014 - 2016 годы.

		2014г.	2015г.	2016г.
1.	Сводный индекс потребительских цен, %	106,0	106,2	105,2
2.	Оборот розничной торговли в сопоставимых	102,5	102,5	98,0

	ценах к предыдущему году, %			
3.	Объем платных услуг в сопоставимых ценах к предыдущему году, %	102,0	102,0	101,0
4.	Темп роста фонда оплаты труда, %	110,0	110,0	106,8

Формирование доходной части бюджета городского округа на 2014 год и плановый период 2015-2016 годов осуществляется в условиях продолжающихся преобразований в налоговой и бюджетной сфере. Наиболее существенное влияние на доходную часть бюджета в 2014 году окажут следующие изменения:

- По налогу на доходы физических лиц:

Изменение в соответствии со ст. 61.2 БК РФ норматива отчисления налога на доходы физических лиц с 20% до 15% повлечет потери бюджета в сумме 492 693,6 тыс. рублей;

В целях компенсации выпадающих доходов местных бюджетов Калининградская область закрепляет в соответствии с п.1 ст.58 БК РФ за муниципальными образованиями единый норматив по налогу на доходы физических лиц в размере 5%. Прогноз дополнительных поступлений оценивается в сумме 492 693,6 тыс. рублей.

Также в соответствии с п.2 ст. 58 БК РФ за городским округом закрепляется дополнительный норматив по налогу на доходы физических лиц в размере 11%. Прогноз дополнительных поступлений оценивается в сумме 1 083 926,0 тыс. рублей.

Таким образом, изменение межбюджетных отношений на 2014 год повлечет потери налога на доходы физических лиц в сумме 197 077,4 тыс. рублей.

- По единому налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системе налогообложения:

Изменение в соответствии с межбюджетными отношениями на 2014 год норматива отчисления единого налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения с 50% до 30% повлечет потери бюджета в сумме 620 000,0 тыс. рублей.

- По неналоговым доходам:

В соответствии со ст. 62 БК РФ с 1 января 2014 года норматив отчислений по доходам 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 увеличен с 80% до 100%. Прогноз дополнительных поступлений оценивается в сумме 70 000,0 тыс. рублей.

Увеличение с 2014 года норматива отчисления по доходам от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов с 80% до 100%, позволит дополнительно привлечь в доход бюджета 31 000,0 тыс. рублей.

Таким образом, в связи с изменениями положений Бюджетного кодекса РФ и межбюджетных отношений потери доходов бюджета в 2014 году оцениваются в сумме 716 077,4 тыс. рублей.

С 1 января 2016 года увеличен норматив зачисления в бюджеты городских округов платы за негативное воздействие на окружающую среду с 40% до 55%.

Прогноз дополнительных поступлений в 2016 году оцениваются в сумме 8 505,0 тыс. рублей.

Кроме того, в целях формирования Муниципального дорожного фонда с 1 января 2014 года местным бюджетам передаются не менее 10% налоговых доходов консолидированного бюджета субъекта РФ от акцизов на автомобильный и прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, производимые на территории РФ.

Размеры указанных дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты устанавливаются исходя из протяженности автомобильных дорог местного значения, находящихся в собственности городского округа. Прогноз дополнительных поступлений в 2014 году оцениваются в сумме 63 049,0 тыс. рублей.

Доходы бюджета города на 2014 год и на плановый период 2015 и 2016 годов сформированы за счёт:

- *местных налогов*: земельного налога и налога на имущество физических лиц, установленных решениями окружного Совета депутатов города Калининграда в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах;

- федеральных и региональных налогов, налогов, предусмотренных специальными налоговыми режимами, в соответствии с едиными нормативами отчислений, установленными ст.58 БК РФ и Законом Калининградской области «О межбюджетных отношениях»;

- отменённых местных налогов (в части погашения задолженности прошлых лет);

- неналоговых доходов в соответствии со ст.62 БК РФ, законами Калининградской области и решениями органов местного самоуправления.

Бюджет городского округа «Город Калининград» по налоговым и неналоговым доходам на 2014 год сформирован в объеме 7 387 602,1 тыс. рублей. По сравнению с оценкой ожидаемого исполнения за 2013 год прогнозируемые на 2014 год налоговые и неналоговые доходы снизятся на 75 363,9 тыс. рублей или на 1,0%. По сравнению с первоначально утвержденным объемом доходов на 2013 год (7 435 437,5 тыс. рублей) поступления в 2014 году снизятся на 0,6%, по сравнению с уточненным объемом доходов (7 578 481,6 тыс. рублей) - на 2,5%.

В сравнении с утвержденными решением окружного Совета депутатов города Калининграда от 19.12.2012 №423 «О бюджете городского округа «Город Калининград» на 2013 год и плановый период 2014-2015 годов» плановые показатели по налоговым и неналоговым доходам на 2014 год уменьшены на 385 986,1 тыс. рублей или на 5,0%.

На 2015 год налоговые и неналоговые доходы планируются в сумме 7 681 021,0 тыс. рублей, на 2016 год – 7 932 630,0 тыс. рублей с ростом к предыдущему периоду соответственно на 4,0% и 3,3 %.

(тыс. руб.)

	2014 год	2015 год	2016 год
<b>Налоговые и неналоговые доходы</b>	<b>7 387 602,1</b>	<b>7 681 021,0</b>	<b>7 932 630,0</b>
<i>Утв. решением № 423</i>	<i>7 773 588,2</i>	<i>8 265 420,0</i>	-
<i>Отклонение (+, -)</i>	<i>-385 986,1</i>	<i>-584 399,0</i>	-
<b>Налоговые доходы</b>	<b>6 227 099,0</b>	<b>6 643 870,0</b>	<b>6 955 400,0</b>

Утв. решением № 423	6 777 450,0	7 334 600,0	-
Отклонение (+, -)	-550 351,0	-690 730,0	-
<b>Неналоговые доходы</b>	<b>1 160 503,1</b>	<b>1 037 151,0</b>	<b>977 230,0</b>
Утв. решением № 423	996 138,2	930 820,0	-
Отклонение (+, -)	+164 364,9	+106 331,0	-

Удельный вес налогов и других обязательных платежей в структуре доходов бюджета городского округа:

(%)

Наименование доходов	Доля в общем объеме доходов					
	Утверж. план на 2013г.	Уточн. план на 2013г.	Ожидаем. исполн. за 2013г.	Прогноз на		
				2014г.	2015г.	2016г.
<b>НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ</b>	<b>85,8</b>	<b>85,5</b>	<b>84,8</b>	<b>84,3</b>	<b>86,5</b>	<b>87,7</b>
Налог на доходы физических лиц	39,8	39,5	39,6	42,2	44,6	45,2
Акцизы на автомобильный и прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей				0,9	-	-
Единый налог, взимаемый по упрощенной системе налогообложения	18,8	19,1	18,9	13,2	14,0	14,3
Единый налог на вмененный доход	7,5	7,4	7,5	8,0	8,1	8,3
Единый сельскохозяйственный налог	1,1	1,1	0,4	0,6	0,6	0,6
Патентная система налогообложения	0,5	0,5	0,1	0,1	0,1	0,1
Налог на имущество физических лиц	1,2	1,2	1,3	1,6	1,6	1,6
Налог на имущество организаций	8,4	8,2	8,4	8,9	8,7	8,8
Земельный налог	7,9	7,8	8,0	8,2	8,2	8,2
Государственная пошлина	0,6	0,5	0,6	0,6	0,6	0,6
<b>НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ</b>	<b>14,2</b>	<b>14,5</b>	<b>15,2</b>	<b>15,7</b>	<b>13,5</b>	<b>12,3</b>
Доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности	8,5	8,4	8,3	9,2	8,7	7,6
Платежи при пользовании природными ресурсами	0,4	0,4	0,2	0,3	0,3	0,4
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат городского округа	0	0,1	0,3	0	0	0
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	3,1	3,5	4,0	3,9	2,3	2,2
Административные платежи и сборы	1,3	1,3	1,5	1,4	1,3	1,2
Штрафы, санкции	0,8	0,8	0,9	0,9	0,9	0,9

Особенности расчетов поступлений платежей в бюджет по основным доходным источникам

### НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ

Налоговые доходы бюджета на 2014 год спрогнозированы в сумме 6 227 099,0 тыс. рублей со снижением к ожидаемому поступлению за 2013 год на

1,6%, на 2015 год – 6 643 870,0 тыс. рублей, на 2016 год – 6 955 400,0 тыс. рублей с ростом к предыдущему периоду соответственно на 6,7% и 4,7%.

В структуре собственных (налоговых и неналоговых) доходов бюджета городского округа доля налоговых доходов в 2014 году составляет 84,3%, в 2015 году - 86,5%, в 2016 году – 87,7%.

#### Налог на доходы физических лиц

Контингент налога на доходы физических лиц от плательщиков городского округа в 2014 году прогнозируется в сумме 10 047 419,0 тыс. рублей, в 2015 году – 11 052 161,0 тыс. рублей, в 2016 году – 11 576 452,0 тыс. рублей с ростом к предыдущему периоду соответственно на 12,2%, 10% и 4,7%.

Прогноз налога на доходы физических лиц рассчитан по нормативу 31%, из них: 15% - в соответствии со ст.61.2 БК РФ; 5% - в соответствии с п.1 ст.58 БК РФ и 11% - в соответствии с п.2 ст. 58 БК РФ.

В расчете учтены изменения, вносимые в гл.23 части II Налогового кодекса Российской Федерации, в частности, с 1 января 2014 года расширяются действия отдельных налоговых вычетов:

Во-первых, исключены ограничения по предоставлению налоговых вычетов родителям, усыновившим ребенка, оставшегося без попечения родителей, в том числе ребенка-инвалида (в настоящее время социальные вычеты на лечение, на обучение составляют не более 120 тыс. рублей).

Во-вторых, исключены ограничения (10 тыс. рублей) на сумму доходов, освобождаемых от налогообложения, в отношении доходов в виде помощи и подарков, получаемых ветеранами Великой Отечественной войны, инвалидами Великой Отечественной войны, вдовами военнослужащих, погибших в период войны с Финляндией, Великой Отечественной войны, войны с Японией, вдовами умерших инвалидов Великой Отечественной войны и бывшими узниками нацистских концлагерей, тюрем и гетто, а также бывшими несовершеннолетними узниками концлагерей, гетто и других мест принудительного содержания, созданных фашистами и их союзниками в период Второй мировой войны.

В-третьих, с 2014 года при приобретении (строительстве) жилья стоимостью менее 2 000,0 тыс. рублей остаток имущественного вычета может быть использован при приобретении (строительстве) других жилых объектов до полного его использования.

Объем вычетов в период 2012-2013 имел прирост в 24,9-13,2%, в связи с чем, значительное увеличение размеров налоговых вычетов и величины пределов их применения (в рамках Федерального закона от 23.07.2013 №212-ФЗ) позволяют ожидать в 2014 году увеличение доли вычетов в суммарном объеме поступлений по НДФЛ.

С 1 октября 2014 года предусматривается индексация оплаты труда работников федеральных государственных учреждений, денежного содержания (заработной платы) судей, прокурорских работников и сотрудников Следственного комитета Российской Федерации, федеральных государственных гражданских служащих, денежного довольствия военнослужащих и приравненных к ним лиц, пенсий военнослужащим и лицам, приравненным к ним по пенсионному обеспечению, на 5%.

Доходы бюджета от НДФЛ в 2014 году оцениваются в сумме 3 114 700,0 тыс. рублей, с ростом к ожидаемому исполнению в 2013 году на 5,4%, в 2015 году – 3 426 170,0 тыс. рублей, в 2016 году – 3 588 700,0 тыс. рублей с ростом соответственно на 10% и 4,7%.

(тыс.руб.)

	2014 год	2015 год	2016 год
<b>Прогноз поступлений</b>	<b>3 114 700,0</b>	<b>3 426 170,0</b>	<b>3 588 700,0</b>
<i>Утв. решением № 423</i>	<i>3 251 800,0</i>	<i>3 585 700,0</i>	-
<i>Отклонение (+, -)</i>	<i>-137 100,0</i>	<i>-159 530,0</i>	-

В рамках работы по снижению объема задолженности и увеличения собираемости налогов прогнозируется поступление в 2014 году контингента недоимки за предыдущие годы в размере 175 900,0 тыс. рублей (доля города - 54 529,0 тыс. рублей).

Акцизы на автомобильный и прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, производимые на территории Российской Федерации рассчитаны исходя из прогноза поступления акцизов в 2014 году в консолидированный бюджет Калининградской области в сумме 2 695 555,0 тыс. рублей и размера норматива, определенного для городского округа «Город Калининград» в бюджете Калининградской области на 2014 год - 2,339%. Прогноз акцизов, подлежащих зачислению в доход городского бюджета в 2014 году рассчитан в сумме 63 049,0 тыс. рублей.

На 2015 и 2016 года сумма акцизов не запланирована, т.к. в бюджете Калининградской области не утверждены размеры дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты, которые рассчитываются исходя из протяженности автомобильных дорог местного значения, находящихся в собственности муниципальных образований.

#### Налоги на совокупный доход

Налоги на совокупный доход рассчитаны на 2014 год в сумме 1 620 350,0 тыс. рублей, со снижением к ожидаемому исполнению за 2013 год на 19,2%, на 2015 год – 1 753 200,0 тыс. рублей, на 2016 год – 1 841 700,0 тыс. рублей с ростом к предыдущему периоду соответственно на 8,2% и 5,1%.

В соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации к группе «налогов на совокупный доход» отнесены налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения (УСН), единый налог на вмененный доход для определенных видов деятельности (ЕНВД), единый сельскохозяйственный налог (ЕСХН) и патентная система налогообложения (Патенты).

(тыс.руб.)

	2014 год	2015 год	2016 год
<b>Прогноз поступлений по налогам на совокупный доход, в том числе:</b>	<b>1 620 350,0</b>	<b>1 753 200,0</b>	<b>1 841 700,0</b>
<i>Утв. решением № 423</i>	<i>2 134 900,0</i>	<i>2 290 000,0</i>	-
<i>Отклонение (+, -)</i>	<i>-514 550,0</i>	<i>-536 800,0</i>	-
<b>Прогноз поступлений по УСН</b>	<b>974 000,0</b>	<b>1 074 300,0</b>	<b>1 131 200,0</b>
<i>Утв. решением № 423</i>	<i>1 477 900,0</i>	<i>1 600 000,0</i>	-

Отклонение (+, -)	-503 900,0	-525 700,0	
<b>Прогноз поступлений по ЕНВД</b>	<b>596 000,0</b>	<b>626 000,0</b>	<b>657 000,0</b>
Утв. решением № 423	524 000,0	545 000,0	-
Отклонение (+, -)	+72 000,0	+81 000,0	-
<b>Прогноз поступлений по ЕСХН</b>	<b>43 200,0</b>	<b>45 900,0</b>	<b>46 500,0</b>
Утв. решением № 423	87 000,0	90 000,0	-
Отклонение (+, -)	-43 800,0	-44 100,0	-
<b>Прогноз поступлений по патентам</b>	<b>7 150,0</b>	<b>7 000,0</b>	<b>7 000,0</b>
Утв. решением № 423	46 000,0	55 000,0	-
Отклонение (+, -)	-38 850,0	-48 000,0	-

Наибольший рост обеспечивают поступления единого налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, составляющего более 60,1% в структуре налогов на совокупный доход. Плательщиками данного налога, в основном, являются предприятия малого бизнеса и индивидуальные предприниматели, использующие льготный режим налогообложения.

Контингент единого налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения от плательщиков городского округа в 2014 году – 3 246 667,0 тыс. рублей, в 2015 году – 3 581 000,0 тыс. рублей, в 2016 году – 3 770 667,0 тыс. рублей с ростом к предыдущему периоду соответственно на 15,2%, 10,3% и 5,3%.

В расчетах учтен рост оборота платных услуг и индекса потребительских цен. Прогноз дополнительных поступлений в доход бюджета единого налога оценивается в сумме 64 251,0 тыс. рублей.

Кроме того, с 1 января 2014 года вступает в силу Федеральный закон № 237-ФЗ, который вводит прогрессивное обложение страховыми взносами (пороговое значение дохода, с которого начинается прогрессивное обложение страховыми взносами, - 300,0 тыс. рублей в год), что повлечет за собой значительное увеличение выплат по страховым взносам с предпринимателей, чей доход превысил пороговое значение. Также вводится возможность начисления органами контроля максимальной суммы страховых взносов в случае непредставления индивидуальным предпринимателем необходимой отчетности в налоговые органы до окончания расчетного периода. Как показывает практика, после увеличения страховых взносов в 2013 году произошел резкий спад количества действующих индивидуальных предпринимателей и как следствие снижение поступлений по единому налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения. Прогноз потерь бюджета по данным основаниям оценивается в сумме 3 638,6 тыс. рублей.

Прогноз единого налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения на 2014 год рассчитан в сумме 974 000,0 тыс. рублей исходя из норматива зачисления 30% и с учетом возможной к привлечению недоимки прошлых лет в сумме 67 900,0 тыс. рублей, на 2015 год -1 074 300,0 тыс. рублей, на 2016 год - 1 131 200,0 тыс. рублей, с ростом к предыдущему периоду соответственно на 10,3% и 5,3%.

Расчет поступлений в бюджет доходов от единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности произведен на 2014 год в сумме 596 000,0 тыс.

рублей (106,2% к оценке 2013 года) исходя из норматива 100% и с учетом возможной к привлечению недоимки прошлых лет в сумме 38 000,0 тыс. рублей.

Единый налог на вмененный доход на 2015 год рассчитан в сумме 626 000,0 тыс. рублей, на 2016 год – 657 000,0 тыс. рублей, с ростом к предыдущему периоду на 5,0%.

Расчет поступлений в бюджет от единого сельскохозяйственного налога произведен на 2014 год в сумме 43 200,0 тыс. рублей исходя из норматива 100% и с учетом возможной к привлечению недоимки прошлых лет в сумме 80,0 тыс. рублей.

Прогноз доходов от единого сельскохозяйственного налога на 2015 год оценивается в сумме 45 900,0 тыс. рублей, на 2016 год – 46 500,0 тыс. рублей.

Расчет поступлений в бюджет доходов от налога, взимаемого в виде стоимости патента в связи с применением упрощенной системы налогообложения на 2014 год произведен в сумме 7 150,0 тыс. рублей исходя из тенденций, сложившихся в 2013 году и с учетом суммы кредиторской задолженности в сумме 150,0 тыс. рублей.

Прогнозная сумма доходов от патентной системы налогообложения на 2015 год составит 7 000,0 тыс. рублей, на 2016 год – 7 000,0 тыс. рублей.

#### Налоги на имущество

Налоги на имущество рассчитаны на 2014 год в сумме 1 385 000,0 тыс. рублей, на 2015 год – 1 420 000,0 тыс. рублей, на 2016 год – 1 480 000,0 тыс. рублей с увеличением к ожидаемому исполнению за 2013 год на 103,5% и с ростом к предыдущему периоду соответственно на 104,4% и 104,2%.

(тыс.руб.)

	2014 год	2015 год	2016 год
<b>Прогноз поступлений по налогам на имущество, в том числе:</b>	<b>1 385 000,0</b>	<b>1 420 000,0</b>	<b>1 480 000,0</b>
<i>Утв. решением № 423</i>	<i>1 349 000,0</i>	<i>1 417 000,0</i>	-
<i>Отклонение (+, -)</i>	<i>+36 000,0</i>	<i>+3 000,0</i>	-
<b>Прогноз поступлений по налогу на имущество физических лиц</b>	<b>115 000,0</b>	<b>120 000,0</b>	<b>130 000,0</b>
<i>Утв. решением № 423</i>	<i>95 000,0</i>	<i>100 000,0</i>	-
<i>Отклонение (+, -)</i>	<i>+20 000,0</i>	<i>+20 000,0</i>	-
<b>Прогноз поступлений по налогу на имущество организаций</b>	<b>660 000,0</b>	<b>670 000,0</b>	<b>700 000,0</b>
<i>Утв. решением № 423</i>	<i>654 000,0</i>	<i>687 000,0</i>	-
<i>Отклонение (+, -)</i>	<i>+6 000,0</i>	<i>-17 000,0</i>	-
<b>Прогноз поступлений по земельному налогу</b>	<b>610 000,0</b>	<b>630 000,0</b>	<b>650 000,0</b>
<i>Утв. решением № 423</i>	<i>600 000,0</i>	<i>630 000,0</i>	-
<i>Отклонение (+, -)</i>	<i>+10 000,0</i>	-	-

Расчет поступлений в бюджет по налогу на имущество физических лиц произведен на 2014 год в сумме 115 000,0 тыс. рублей (115% к оценке 2013 года) исходя из норматива 100% и с учетом возможной к привлечению недоимки прошлых лет в сумме 21 800,0 тыс. рублей.



Прогноз поступлений налога на имущество физических лиц на 2015 год оценивается в сумме 120 000,0 тыс. рублей, на 2016 год – 130 000,0 тыс. рублей с ростом к предыдущему периоду соответственно на 4,3% и 8,3%.

Расчет поступлений в бюджет налога на имущество организаций произведен исходя из норматива 25%.

В расчетах налога на имущество организаций на 2014-2016 гг. учтено, что резиденты Особой экономической зоны, осуществляющие свою деятельность свыше 6 лет, обязаны платить налог. В 2014 году под данный критерий попадают 19 организаций. Для них будет применяться ставка налога в размере 50% от установленной.

Кроме того, в 2014 году по ставке 0,7%, в 2015 году - 1,0 %, в 2016 году - 1,3% будут облагаться налогом железнодорожные пути общего пользования, магистральные трубопроводы, линии энергопередачи, а также сооружения, являющиеся неотъемлемой технологической частью указанных объектов, которые ранее не подлежали налогообложению (Федеральный закон от 29.11.2012 №202-ФЗ).

Прогнозная оценка поступлений налога на имущество организаций в бюджет городского округа на 2014 год составит 660 000,0 тыс. рублей (в том числе возможная к привлечению недоимка прошлых лет в сумме 10 000,0 тыс. рублей), на 2015 год – 670 000,0 тыс. рублей, на 2016 год – 70 000,0 тыс. рублей, с ростом к предыдущему периоду соответственно на 5,5%, 1,5% и 4,5%.

Доходы по земельному налогу рассчитаны исходя из норматива 100%.

В расчете учтено, что при применении новой кадастровой стоимости земельных участков, утвержденной Постановлением правительства Калининградской области от 29.08.2013 №641 «Об утверждении результатов определения кадастровой стоимости земельных участков в составе земель населенных пунктов на территории Калининградской области» произойдет снижение земельного налога. Согласно информации УФНС России по Калининградской области в связи с применением новой кадастровой оценки земельных участков потери бюджета городского округа в 2014 году составят 126 564,0 тыс. рублей, из них только по земельным участкам, предоставленным бюджетным, автономным и казенным учреждениям - 122 135,1 тыс. рублей.

Согласно Федеральному закону от 29.11.2012 №202-ФЗ «О внесении изменений в часть вторую Налогового кодекса Российской Федерации» с 1 января 2013 года включены в состав объектов налогообложения земельные участки, ограниченные в обороте в соответствии с законодательством Российской Федерации, предоставленные для обеспечения обороны, безопасности и таможенных нужд. Пунктом 1 статьи 394 Налогового кодекса РФ для данной категории земель установлена ставка в размере 0,3% от кадастровой стоимости. По предварительным расчетам за 2013 год (срок платежа не позднее 01.02.2014) в бюджет городского округа «Город Калининград», от рассматриваемой категории плательщиков, планируется привлечь земельного налога в сумме 26 725,7 тыс. рублей.

При расчете учтен ежегодный прирост контингента налогоплательщиков за счет оформления прав собственности под объектами недвижимости и выкупа земельных

участков. Прогнозная оценка роста земельного налога по данным основаниям составит 96 629,5 тыс. рублей.

Прогноз земельного налога на 2014 год оценивается в сумме 610 000,0 тыс. рублей, в том числе возможная к привлечению недоимка прошлых лет в сумме 19 600,0 тыс. рублей.

Прогнозная оценка поступлений земельного налога в бюджет городского округа на 2015 год составит 630 000,0 тыс. рублей, на 2016 год – 650 000,0 тыс. рублей с ростом к предыдущему периоду соответственно на 3,3% и 3,2%.

### Государственная пошлина

В соответствии со ст.61.2 Бюджетного кодекса РФ доходы городского округа формировались за счет:

- государственной пошлины по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции;

- государственной пошлины за выдачу органом местного самоуправления городского округа специального разрешения на движение по автомобильным дорогам транспортных средств, осуществляющих перевозки опасных, тяжеловесных и (или) крупногабаритных грузов;

- государственной пошлины за выдачу разрешения на установку рекламной конструкции.

На 2014 год поступления от государственной пошлины планируются в сумме 44 000,0 тыс. рублей, с уменьшением у ожидаемому исполнению в 2013 году на 1,8%, на 2015 год – 44 500,0 тыс. рублей, на 2016 год – 45 000,0 тыс. рублей с ростом к предыдущему периоду на 1,1%.

	(тыс.руб.)		
	2014 год	2015 год	2016 год
<b>Прогноз поступлений по государственной пошлине</b>	<b>44 000,0</b>	<b>44 500,0</b>	<b>45 000,0</b>
<i>Утв. решением № 423</i>	<i>41 750,0</i>	<i>41 900,0</i>	-
<i>Отклонение (+, -)</i>	<i>+2 250,0</i>	<i>+2 600,0</i>	-

### НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ

Неналоговые доходы бюджета на 2014 год спрогнозированы в сумме 1 160 503,1 тыс. рублей, с ростом к ожидаемому поступлению за 2013 год на 2,3%, на 2015 год – 1 037 151,0 тыс. рублей, на 2016 год – 977 230,0 тыс. рублей со снижением к предыдущему периоду соответственно на 10,6% и 5,8%.

В структуре собственных доходов бюджета городского округа доля неналоговых доходов в 2014 году составляет 15,7%, в 2015 году - 13,5%, в 2016 году – 12,3%.

Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена, рассчитаны администратором платежа - комитетом муниципального имущества и земельных ресурсов на 2014 год в сумме 600 000,0 тыс. рублей исходя из норматива 100% контингента платежа (ст.62 БК РФ) и с учетом возможной к взысканию кредиторской задолженности в сумме 96 227,4 тыс. рублей.

Доходы по данному доходному источнику на 2015 год спрогнозированы в сумме 600 000,0 тыс. рублей, на 2016 год – 550 000,0 тыс. рублей.

В расчете учтено, что при применении новой кадастровой стоимости земельных участков, утвержденной Постановлением правительства Калининградской области от 29.08.2013 № 641 «Об утверждении результатов определения кадастровой стоимости земельных участков в составе земель населенных пунктов на территории Калининградской области» произойдет снижение арендной платы на 20%. Прогноз выпадающих доходов оценивается в сумме 127 500 тыс.рублей.

В расчете также учтен продолжающийся процесс разграничения прав собственности на землю и выкуп земельных участков.

	(тыс. руб.)		
	2014 год	2015 год	2016 год
<b>Прогноз поступлений по арендной плате за земельные участки, госсобственность на которые не разграничена</b>	<b>600 000,0</b>	<b>600 000,0</b>	<b>550 000,0</b>
<i>Утв. решением № 423</i>	<i>530 000,0</i>	<i>530 000,0</i>	-
<i>Отклонение (+, -)</i>	<i>+70 000,0</i>	<i>+70 000,0</i>	-

Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды земельных участков, находящихся в собственности городских округов.

Основными плательщиками данных платежей являются муниципальные предприятия, а также физические лица, которым земельные участки предоставлены под существующие индивидуальные жилые дома и их строительство, гаражи и их строительство, для ведения садоводства и огородничества.

Доходы по данному доходному источнику спрогнозированы администратором платежа - комитетом муниципального имущества и земельных ресурсов на 2014 год в сумме 14 000,0 тыс. рублей исходя из норматива 100% контингента платежа (ст.62 БК РФ) и с учетом возможной к взысканию кредиторской задолженности в сумме 3 349,7 тыс. рублей.

Доходы по данному доходному источнику на 2015 год спрогнозированы в сумме 14 000,0 тыс. рублей, на 2016 год – 10 000,0 тыс. рублей.

Расчет арендных платежей за землю произведен с учетом новой кадастровой стоимости земельных участков, утвержденной Постановлением правительства Калининградской области от 29.08.2013 №641 «Об утверждении результатов определения кадастровой стоимости земельных участков в составе земель населенных пунктов на территории Калининградской области».

Кроме того, при расчете учтено то, что постановлением администрации городского округа «Город Калининград» от 29.03.2013 №403 «Об установлении коэффициентов, определяемых по виду разрешенного использования земельных участков, ставок арендной платы за землю в г. Калининграде на 2013 год» за земельные участки, занятые предприятиями коммунального комплекса, утвержден коэффициент в размере 0,01%. Предприятиям коммунального комплекса произведен перерасчет (в сторону уменьшения) арендных платежей за 2013 год и пеней. В расчете также учтен продолжающийся процесс выкупа земельных участков.

(тыс. руб.)

	2014 год	2015 год	2016 год
<b>Прогноз поступлений по арендной плате за земельные участки, госсобственность на которые не разграничена</b>	<b>14 000,0</b>	<b>14 000,0</b>	<b>10 000,0</b>
<i>Утв. решением № 423</i>	14 000,0	14 000,0	-
<i>Отклонение (+, -)</i>	-	-	-

Доходы от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальными унитарными предприятиями, созданных городским округом на 2014 год спрогнозированы в сумме 11 742,1 тыс. рублей, на 2015 год – 11 897,0 тыс. рублей, на 2016 год – 11 897,0 тыс. рублей.

Расчет по данному доходному источнику произведен на основании программы финансово-хозяйственной деятельности муниципальных предприятий на 2014-2016 гг.

(тыс. руб.)

	2014 год	2015 год	2016 год
<b>Прогноз поступлений от муниципальных унитарных предприятий</b>	<b>11 742,1</b>	<b>11 897,0</b>	<b>11 897,0</b>
<i>Утв. решением № 423</i>	14 068,2	14 068,2	-
<i>Отклонение (+, -)</i>	- 2 326,1	- 2 171,2	-

Прогноз доходов от использования имущества и прав, находящихся в собственности городских округов основан на данных комитета муниципального имущества и земельных ресурсов по заключенным договорам аренды с учетом привлечения в доход бюджета возможной к взысканию кредиторской задолженности. Кроме того по данному источнику учтены платежи за размещение рекламы на объектах муниципальной собственности.

Доходы по данному доходному источнику спрогнозированы на 2014 год в сумме 56 000,0 тыс. рублей, на 2015 год – 46 000,0 тыс. рублей, на 2016 год – 26 000,0 тыс. рублей.

(тыс. руб.)

	2014 год	2015 год	2016 год
<b>Прогноз поступлений по прочим поступлениям от использования муниципального имущества</b>	<b>56 000,0</b>	<b>46 000,0</b>	<b>26 000,0</b>
<i>Утв. решением № 423</i>	55 950,0	46 000,0	-
<i>Отклонение (+, -)</i>	+50,0	-	-

Доходы от аренды муниципального имущества спрогнозированы администратором платежа - комитетом муниципального имущества и земельных ресурсов на 2014 год в сумме 50 000,0 тыс. рублей, исходя из норматива 100% и с учетом возможной к взысканию кредиторской задолженности в сумме 14 727,6 тыс. рублей.

Прогноз по данному доходному источнику на 2015 год оценивается в сумме 40 000,0 тыс. рублей, на 2016 год - 20 000,0 тыс. рублей со снижением к предыдущему периоду соответственно на 20,0% и 50%.

Поступления платежей за размещение рекламы на объектах муниципальной собственности спрогнозированы администратором платежа - комитетом архитектуры и строительства на 2014 год в сумме 6 000,0 тыс. рублей, на 2015 год – 6 000,0 тыс. рублей, на 2016 год – 6 000,0 тыс. рублей.

Расчет платежей при пользовании природными ресурсами произведен администратором поступлений – Управлением Росприроднадзора по Калининградской области на основе ожидаемых поступлений в 2013 году, индексации среднего значения ежегодных коэффициентов, на которые корректируются нормативы платы за негативное воздействие на окружающую среду.

Расчет платежей на 2014-2015 гг. осуществлен по нормативу 40% от контингента платежа в сумме: на 2014 год - 20 015,0 тыс. рублей, на 2015 год – 21 150,0 тыс. рублей.

С 1 января 2016 года норматив зачисления в бюджеты городских округов платы за негативное воздействие на окружающую среду увеличивается с 40% до 55%. Доходы по данному источнику на 2016 год спрогнозированы в сумме 31 185,0 тыс. рублей.

(тыс. руб.)

	2014 год	2015 год	2016 год
<b>Платежи при пользовании природными ресурсами</b>	<b>20 015,0</b>	<b>21 150,0</b>	<b>31 185,0</b>
<i>Утв. решением № 423</i>	<i>28 500,0</i>	<i>30 200,0</i>	-
<i>Отклонение (+, -)</i>	<i>- 8 485,0</i>	<i>-9 050,0</i>	-

Прогноз доходов от оказания платных услуг (работ) получателями средств бюджетов городских округов основан на данных администраторов платежей. Доходы по данному источнику включают в себя поступления от платных услуг, оказываемых МКУ «Калининградская служба жилищного муниципального фонда» и МКУ «Калининградский городской архив», дебиторскую задолженность прошлых лет и компенсацию затрат городского округа.

Поступления спрогнозированы на 2014 год в сумме 2 986,0 тыс. рублей, на 2015 год – 2 686,0 тыс. рублей, на 2016 год – 2 686,0 тыс. рублей.

(тыс. руб.)

	2014 год	2015 год	2016 год
<b>Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат городского округа</b>	<b>2 986,0</b>	<b>2 686,0</b>	<b>2 686,0</b>
<i>Утв. решением № 423</i>	<i>1 526,0</i>	<i>1 526,0</i>	-
<i>Отклонение (+, -)</i>	<i>+1 460,0</i>	<i>+1 160,0</i>	-

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов включают в себя поступления от продажи квартир, находящихся в муниципальной собственности, поступления от продажи объектов муниципальной собственности и доходы от продажи земельных участков.

(тыс. руб.)

	2014 год	2015 год	2016 год
<b>Доходы от продажи материальных и нематериальных активов</b>	<b>286 000,0</b>	<b>174 700,0</b>	<b>177 200,0</b>
<i>Утв. решением № 423</i>	<i>202 700,0</i>	<i>142 700,0</i>	-
<i>Отклонение (+, -)</i>	<i>+83 300,0</i>	<i>+32 000,0</i>	-
В том числе:			
<b>Доходы от продажи квартир, находящихся в собственности городских округов</b>	<b>2 000,0</b>	<b>1 200,0</b>	<b>1 200,0</b>
<i>Утв. решением № 423</i>	<i>1 200,0</i>	<i>1 200,0</i>	-
<i>Отклонение (+, -)</i>	<i>+800,0</i>	-	-
<b>Доходы от реализации имущества, находящегося в собственности городских округов</b>	<b>125 000,0</b>	<b>10 000,0</b>	<b>10 000,0</b>
<i>Утв. решением № 423</i>	<i>75 000,0</i>	<i>10 000,0</i>	-
<i>Отклонение (+, -)</i>	<i>+50 000,0</i>	-	-
<b>Доходы от продажи земельных участков, госсобственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов</b>	<b>156 000,0</b>	<b>162 000,0</b>	<b>165 000,0</b>
<i>Утв. решением № 423</i>	<i>125 000,0</i>	<i>130 000,0</i>	-
<i>Отклонение (+, -)</i>	<i>+31 000,0</i>	<i>+32 000,0</i>	-
<b>Доходы от продажи земельных участков, находящихся в собственности городских округов</b>	<b>3 000,0</b>	<b>1 500,0</b>	<b>1 000,0</b>
<i>Утв. решением № 423</i>	<i>1 500,0</i>	<i>1 500,0</i>	-
<i>Отклонение (+, -)</i>	<i>+1 500,0</i>	-	-

Расчет поступлений от продажи квартир, находящихся в муниципальной собственности произведен администратором доходов - комитетом муниципального имущества и земельных ресурсов. Прогноз поступления доходов от продажи квартир в 2014 году оценивается в сумме 2 000,0 тыс. рублей, в 2015 году – 1 200 тыс. рублей, в 2016 году – 1 200 тыс. рублей.

Расчет поступлений от продажи объектов муниципальной собственности произведен администратором доходов - комитетом имущества и земельных ресурсов. Прогнозная оценка на 2014 год составляет – 125 000,0 тыс. рублей, из них: денежные средства от продажи объектов, включенных в прогнозный перечень муниципального имущества - 95 000,0 тыс. рублей, средства, подлежащие уплате в рассрочку по договорам купли-продажи и залога, заключенными с субъектами малого и среднего предпринимательства – 30 000,0 тыс. рублей.

В 2014 году подлежат продаже через аукцион, в основном, объекты муниципальной собственности, включенные в прогнозный перечень

муниципального имущества на 2013 год и нереализованные в связи с низкой инвестиционной привлекательностью данных объектов. Так, за 9 месяцев текущего года 9 объектов неоднократно выставлялись на аукцион и не были реализованы, в связи с чем, КМИ и ЗР выставил указанные объекты на торги посредством публичного предложения со снижением первоначальной цены.

Прогнозируемый объем поступлений по данному источнику на 2015 год составил 10 000,0 тыс. рублей, на 2016 год – 10 000,0 тыс. рублей.

Расчет доходов от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена, произведён исходя из норматива - 100% (ст.62 БК РФ) с учетом динамики реализации арендаторами права выкупа земельных участков под существующими объектами недвижимого имущества в текущем году.

Прогнозируемый объем поступлений на 2014 год оценивается в сумме 156 000,0 тыс. рублей, на 2015 год – 162 000,0 тыс. рублей, на 2016 год – 165 000,0 тыс. рублей.

Расчет арендных платежей за землю произведен с учетом новой кадастровой стоимости земельных участков, утвержденной Постановлением правительства Калининградской области от 29.08.2013 №641 «Об утверждении результатов определения кадастровой стоимости земельных участков в составе земель населенных пунктов на территории Калининградской области».

Расчет доходов от продажи земельных участков, находящихся в собственности городских округов произведён исходя из норматива - 100% (ст.62 БК РФ) с учетом динамики реализации арендаторами права выкупа земельных участков под существующими объектами недвижимого имущества в текущем году.

Прогнозируемый объем поступлений в 2014 году оцениваются в сумме 3 000,0 тыс. рублей, в 2015 году – 1 500,0 тыс. рублей, в 2016 году - 1 000,0 тыс. рублей.

Поступления от административных платежей и сборов спрогнозированы администраторами доходов на 2014 год в сумме 100 900,0 тыс. рублей, из них: 32 900,0 тыс. рублей - плата за размещение объектов сезонной торговли на территории городского округа; 15 000,0 тыс. рублей - плата за снос зелёных насаждений; 33 000,0 тыс. рублей - плата за маршрутные карты; плата за наём – 20 000,0 тыс. рублей.

На 2015 год поступления по данному источнику прогнозируются в сумме 96 000, тыс. рублей, на 2016 год – 96 100,0 тыс. рублей.

Прогноз поступления штрафов, санкций, возмещение ущерба сделан на основе информации администраторов доходов с учетом оценки поступлений данных платежей в текущем году.

На 2014 год поступления по данному доходному источнику оцениваются в сумме 68 860,0 тыс. рублей, на 2015 год – 70 718,0 тыс. рублей, на 2016 год – 72 162,0 тыс. рублей с ростом к предыдущему периоду соответственно на 5,6%, 2,7% и 2,0%.

## ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО НАЛОГОВЫМ И НЕНАЛОГОВЫМ ПЛАТЕЖАМ

По состоянию на 01.10.2013 года общая задолженность по налоговым и неналоговым платежам составила 1 076 403,7 тыс. рублей или 14,6% собственных доходов бюджета.

Совокупная задолженность налогоплательщиков города Калининграда по уплате налогов и сборов перед городским бюджетом, включая задолженность по уплате налоговых санкций и пеней, на 1 октября 2013 года составила 590 710,4 тыс. рублей или 9,5% налоговых доходов бюджета, в том числе недоимка – 381 754,6 тыс. рублей, пени и штрафы – 208 955,7 тыс. рублей. Объем задолженности за 9 месяцев увеличился на 144 990,5 тыс. рублей, или на 32,5%, главным образом, за счет налогов, уплачиваемых субъектами малого и среднего бизнеса (УСН – в 2,1 раза, ЕНВД – на 46,2%).

С начала 2013 года налоговые органы в рамках ст. 59 НК РФ списали невозможную к списанию задолженность по местным налогам и сборам в сумме 2 036,7 млн. рублей, в том числе: по недоимке – 471,3 тыс. рублей, по пени и штрафам – 1 565,4 тыс. рублей.

Анализ структуры налоговой задолженности показывает, что 26,6% приходится на налог на доходы физических лиц, 47,2% - на налоги, уплачиваемые субъектами малого предпринимательства, 24,8% - на имущественные налоги и 1,3% - на отмененные налоги и сборы, зачисляемые в бюджет городского округа.

Совокупная задолженность по неналоговым платежам перед бюджетом городского округа на 01 октября 2013 года составила 485 693,3 тыс. рублей. С начала года сумма задолженности снизилась на 12,7% или на 70 729,3 тыс. рублей.

Задолженность по арендной плате за нежилые помещения (здания) по состоянию на 1 октября 2013 года составила 155 364,7 тыс. рублей, в том числе по основному платежу – 42 079,6 тыс. рублей, по пеням и штрафам – 113 285,1 тыс. рублей. Задолженность с начала года уменьшилась 5,6% или на 9 230,7 тыс. рублей.

Задолженность по арендной плате за земельные участки (до разграничения права собственности на землю) по состоянию на 1 октября 2013 года составила 320 758,0 тыс. рублей, в том числе по основному платежу – 214 734,6 тыс. рублей, по пеням и штрафам – 106 023,4 тыс. рублей. С начала года сумма задолженности уменьшилась на 5,9% или на 59 943,8 тыс. рублей.

Задолженность по арендной плате за земельные участки (после разграничения права собственности на землю) по состоянию на 1 октября 2013 года составила 9 570,6 тыс. рублей, в том числе по основному платежу – 6 032,5 тыс. рублей, по пеням и штрафам – 3 538,1 тыс. рублей. С начала года сумма задолженности уменьшилась на 81,2% или на 41 415,7 тыс. рублей.

## БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ

Общий объем финансовой помощи из областного бюджета на 2014 год составляет 1 999 865,59 тыс. рублей, на 2015 год – 2 074 249,15 тыс. рублей, на 2016 год – 2 074 249,15 тыс. рублей.



## РАСХОДЫ

При формировании объемов и структуры расходов бюджета городского округа «Город Калининград» на 2014-2016 годы применялись основные подходы, отраженные в Основных направлениях бюджетной и налоговой политики городского округа «Город Калининград»:

- безусловное полное финансовое обеспечение принятых публичных нормативных обязательств и иных социально значимых обязательств, с ежегодной индексацией на уровень инфляции;

- сохранение установленных для отдельных категорий граждан льгот, в том числе по оплате услуг бань и проезду в общественном транспорте;

- индексация фонда оплаты труда работников муниципальных учреждений и муниципальных служащих с 1 октября 2014 года на 5 %;

- ежегодная индексация расходов на питание, оплату услуг связи, транспортных и коммунальных услуг, горюче-смазочных материалов, относящихся к обеспечению выполнения функций (содержание) органов местного самоуправления и обеспечению деятельности муниципальных учреждений всех типов на уровень инфляции;

- оплата страховых взносов в государственные внебюджетные фонды – 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».

Предусмотренный в проекте бюджета на 2014 год и плановый период 2015-2016 годы объем финансовой помощи из областного бюджета направлен на исполнение государственных полномочий.

Расходная часть бюджета сформирована исходя из сценарных условий функционирования экономики и основных параметров прогноза социально-экономического развития городского округа «Город Калининград» и ожидаемого исполнения бюджета городского округа за 2013 год и составила в 2014 году 9 511 854,39 тыс. рублей, в 2015 году - 9 884 575,85 тыс. рублей, в 2016 году – 10 140 063,55 тыс. рублей.

Объем ассигнований на содержание органов местного самоуправления отражен в соответствующих сферах деятельности в составе разделов и подразделов ведомственной классификации.

Расходы на реализацию инвестиционной программы, муниципальных и ведомственных программ запланированы в пределах средств, предусмотренных в программах на соответствующий период в соответствии с утвержденными Порядками.

Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей в бюджетную систему РФ планировались в соответствии с налоговым законодательством, исходя из прогнозируемой налогооблагаемой базы.

### **Раздел 01 «Общегосударственные вопросы»**

По данному разделу отражены расходы на функционирование высшего должностного лица органов местного самоуправления - главы городского округа, главы администрации городского округа, городского Совета депутатов Калининграда, аппарата администрации городского округа, городской избирательной комиссии, на обслуживание муниципального долга, резервный фонд и другие общегосударственные вопросы.

По подразделу *0102 «Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и органа местного самоуправления»* предусмотрены расходы на содержание главы городского округа «Город Калининград», которые составляют в 2014 году – 2 774,0 тыс. рублей, в 2015 году – 2 824,0 тыс. рублей, в 2016 году – 2894,0 тыс. рублей.

По подразделу *0103 «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и местного самоуправления»* предусмотрены расходы на содержание председателя городского Совета депутатов, депутатов, работающих на постоянной основе, содержание и обеспечение деятельности аппарата городского Совета. Объем расходов на содержание и обеспечение деятельности городского Совета депутатов численностью 102 единицы составляет в 2014 году – 92 589,0 тыс. рублей, в 2015 году – 95 850,0 тыс. рублей, в 2016 году – 98 604,0 тыс. рублей.

По подразделу *0104 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций»* предусмотрены расходы на содержание и обеспечение деятельности администрации городского округа численностью 156 единиц, которые составляют в 2014 году – 122 678,0 тыс. рублей, в 2015 году – 126 976,0 тыс. рублей, в 2016 году – 130 551,0 тыс. рублей.

По подразделу *0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора»* предусмотрены расходы на содержание комитета экономики, финансов и контроля численностью 142 единицы, которые составляют в 2014 году – 116 262,67 тыс. рублей, в 2015 году – 119 076,0 тыс. рублей, в 2016 году – 122 455,0 тыс. рублей.

По подразделу *0107 «Обеспечение проведения выборов и референдумов»* отражены расходы на содержание городской избирательной комиссии со штатной численностью 2 единицы в 2014 году в сумме 1 740,0 тыс. рублей, в 2015 году – 3 040,0 тыс. рублей, в 2016 году – 6 506,0 тыс. рублей. На проведение выборов в городской Совет депутатов Калининграда в 2016 году предусмотрены средства в 2015 году – 1 200,0 тыс. рублей, в 2016 году – 8200,0 тыс. рублей.

По подразделу *0111 «Резервные фонды»* объем бюджетных ассигнований определен в 2014 году – 256 464,0 тыс. рублей или 2,7 % от общих расходов бюджета, в 2015 году – 141 233,8 тыс. рублей или 1,4 % от общих расходов, в 2016 году – 150 000,0 тыс. рублей или 1,5% от общих расходов бюджета. В состав

резервного фонда включен резервный фонд по предупреждению и ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций и стихийных бедствий в 2014-2016 годах в сумме 20 000 тыс. рублей.

по подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» бюджетные ассигнования на 2014 год предусмотрены в сумме 498 127,2 тыс. рублей, на 2015 год – 1 611 665,3 тыс. рублей, на 2016 год – 1 593 210,0 тыс. рублей, из них:

- на содержание и обеспечение деятельности аппарата комитета муниципального имущества и земельных ресурсов численностью 156 единиц в 2014 году – 111 256,0 тыс. рублей, в 2015 году – 115 301,0 тыс. рублей, в 2016 году – 118 691,0 тыс. рублей.

- на обеспечение деятельности пресс-центра администрации городского округа, обеспечение деятельности комитета муниципального имущества и земельных ресурсов, на исполнение муниципальных гарантий, оплату членских взносов в ассоциации, на предоставление муниципальных грантов на поддержку общественных организаций в соответствии с приоритетными направлениями, утверждаемыми решением городского Совета депутатов Калининграда и другие расходы:

Наименование	Проект бюджета		
	2014	2015	2016
Обеспечение деятельности комитета муниципального имущества и земельных ресурсов	11 511,0	11 511,0	11 511,0
Компенсация расходов на ремонт арендованных помещений	266,0	266,0	266,0
Услуги по предоставлению специализированной гидрометеорологической информации и информации мониторинга загрязнения окружающей среды	384,0	384,0	384,0
Обеспечение деятельности пресс-центра	1 120,0	1 170,0	1 170,0
Оплата членских взносов в ассоциации, союзы российских городов	1 940,0	2 000,0	2 000,0
Исполнение судебных актов по искам к муниципальному образованию о возмещении вреда, причиненного гражданину или юридическому лицу в результате незаконных действий (бездействий) органов местного самоуправления, а также в результате деятельности казенных учреждений	4 933,0	4 932,0	4 932,0
Оплата госпошлины за рассмотрение исков в судах	2 000,0	2 000,0	2 000,0
Муниципальные гранты на поддержку общественных организаций, мероприятий в области образования, молодежной политики и молодежных социальных проектов	9 000,0	10 000,0	10 000,0
Реализация проекта «Стратегия развития города Калининграда»	500,0	500,0	500,0
Исполнение муниципальных гарантий муниципального образования по МУП «Калининградтеплосеть» (ЕБРР)	53 781,3	55 763,3	56 925,7
Исполнение муниципальных гарантий муниципального образования (МУП	162 000,0	200 000,0	400 000,0

«Калининградтеплосеть» )			
Оплата расходов по проведению социологического опроса населения	300,0	300,0	300,0
Оплата расходов за медицинское сопровождение мероприятий	100,0	100,0	100,0
Расходы на выплату денежного вознаграждение лицам, награжденным Почетной грамотой и Благодарностью главы городского округа "Город Калининград»	675,0	675,0	675,0
Расходы на выплату денежного вознаграждение лицам, награжденным Почетной грамотой и Благодарственным письмом городского Совета депутатов Калининграда	750,0	750,0	750,0
Ведомственная целевая программа «Эксплуатация, обслуживание административных зданий и обновление муниципального имущества городского округа «Город Калининград»	30 843,0	19 000,0	
Муниципальная программа "Развитие парков, парковых зон, скверов и бульваров города Калининграда "	613,5		
Муниципальная программа "Развитие малого и среднего предпринимательства в городском округе "Город Калининград"	609,8	640,3	650,0
<b>ИТОГО</b>	<b>281 326,6</b>	<b>309 991,6</b>	<b>492 163,7</b>

- в соответствии со статьей 184.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации предусмотрены условно утвержденные расходы на 2015 год – 1 079 373,0 тыс. рублей, на 2016 год – 867 033,6 тыс. рублей.

- на содержание и обеспечение деятельности муниципального казенного учреждения «Калининградский городской архив» на 2014 год в сумме 2 464,0 тыс. рублей, на 2015 год - 2 514,0 тыс. рублей и 2016 год- 2 569,0 тыс. рублей.

- на предоставление субсидии на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) муниципальному бюджетному учреждению «Служба административно-технического обеспечения» на 2014 год в сумме 99 778,0 тыс. рублей, на 2015 год – 101 183,1 тыс. рублей, на 2016 год -109 450,1 тыс. рублей.

- на осуществление полномочий Калининградской области в сфере организации работы комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав, которые составят в 2014 году 3 302,6 тыс. рублей, в 2015 году – 3 302,6 тыс. рублей, в 2016 году - 3 302,6 тыс. рублей.

## **Раздел 02 «Национальная оборона»**

По подразделу 0204 «Мобилизационная подготовка экономики» предусмотрены расходы на мобилизационную подготовку экономики города на 2014 год и плановый период 2015 и 2016 годы (ежегодно по 495,0 тыс. рублей).

В рамках действующего законодательства средства будут направлены на организацию защиты информации на рабочих местах.

### **Раздел 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»**

По подразделу 0304 «*Органы юстиции*» отражены расходы на реализацию полномочий Российской Федерации по государственной регистрации актов гражданского состояния в 2014 году – 12 448,5 тыс. рублей, в 2015 году – 12 448,5 тыс. рублей и в 2016 году – 12 448,5 тыс. рублей.

По подразделу 0309 «*Защита населения и территории от последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона*» в проекте бюджета предусмотрены расходы на 2014 год – 48 120,0 тыс. рублей, 2015 год – 46 350,0 тыс. рублей, 2016 год – 47 559,0 тыс. рублей.

На финансирование деятельности МКУ «Управление по делам ГО и ЧС г.Калининграда» предусмотрены расходы на 2014 год – 44 224,0 тыс. рублей, 2015 год – 46 350,0 тыс. рублей, 2016 год – 47 559,0 тыс. рублей.

В смете расходов МКУ «Управление по делам ГО и ЧС г.Калининграда» предусмотрены расходы:

- на оплату услуг по эксплуатационно-техническому обслуживанию технических средств оповещения, находящихся на балансе учреждения, предусмотрены средства в сумме 738,2 тыс. рублей,
- на мероприятия по предупреждению чрезвычайных ситуаций (установка предупредительных щитов) – 2014г. – 406,0 тыс. рублей, 2015г. -426,3 тыс. рублей, 2016г. – 426,3 тыс. рублей;
- на подготовку неработающего населения в области ГО и ЧС (создание учебно-консультационных пунктов по гражданской обороне на базе администраций районов) в 2014 году предусмотрено 99,5 тыс. рублей.

Также по данному подразделу в 2014 году отражены расходы по устранению нарушений требований законодательства в области гражданской обороны и защиты населения от чрезвычайных ситуаций в сумме 2 171,5 тыс. рублей. Средства предусмотрены на обеспечения сотрудников администрации городского округа «Город Калининград» средствами индивидуальной защиты.

В рамках исполнения мероприятий адресной инвестиционной программы городского округа «Город Калининград» на 2014 год предусмотрены средства в сумме 1 724,5 тыс. рублей на разработку ПД и РД по объекту «Гаражи по ул. Октябрьской, 79 в г. Калининграде».

### **Раздел 04 «Национальная экономика»**

По подразделу 0405 «*Сельское хозяйство и рыболовство*» предусмотрены расходы на реализацию переданных отдельных государственных полномочий по поддержке сельскохозяйственного производства в соответствии с Законом Калининградской области от 25 апреля 2013 г. N 226 "О наделении органов местного самоуправления муниципальных образований Калининградской области отдельными государственными полномочиями Калининградской области по поддержке сельского хозяйства».

Субвенции из областного бюджета на данные полномочия запланированы в 2014 году в сумме – 14 778,0 тыс. рублей, в 2015 году – 14 778,0 тыс. рублей, в 2016 году – 14 778,0 тыс. рублей, в том числе:

- субвенция на обеспечение деятельности органов управления в 2014 году в сумме 1 274,0 тыс. рублей, в 2015 году – 1 274,0 тыс. рублей, в 2016 году – 1 274,0 тыс. рублей;

- субвенция на оказание несвязанной поддержки сельскохозяйственным товаропроизводителям в области растениеводства в 2014 году – 579,0 тыс. рублей, в 2015 году – 579,0 тыс. рублей, в 2016 году – 579,0 тыс. рублей;

- субвенции на возмещение части процентной ставки по краткосрочным и инвестиционным кредитам на поддержку растениеводства и животноводства - в 2014 г. – 12 850,0 тыс. рублей, в 2015 году – 12 850,0 тыс. рублей, в 2016 году – 12 850,0 тыс. рублей;

- субвенция на возмещение затрат на приобретение элитных семян - в 2014 году - 10,0 тыс. рублей, в 2015 году - 10,0 тыс. рублей, в 2016 году – 10,0 тыс. рублей;

- субвенция на возмещение части затрат на уплату страховой премии, начисленной по договору страхования в области растениеводства в 2014 году – 65,0 тыс. рублей, в 2015 году – 65,0 тыс. рублей, в 2016 году – 65,0 тыс. рублей.

По подразделу *0407 «Лесное хозяйство»* предусмотрены расходы на предоставление субсидии на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) муниципальному бюджетному учреждению «Городские леса» в сумме 7 309,0 тыс. рублей, на 2015 год – 7 709,0 тыс. рублей, на 2016 год – 7 853,0 тыс. рублей.

По подразделу *0408 «Транспорт»* предусмотрены расходы на обеспечение перевозки пассажиров городским пассажирским транспортом общего пользования в городском округе «Город Калининград» в 2014 году в сумме 335 266,1 тыс. рублей, 2015 году – 348 622,0 тыс. рублей, в 2016 году – 334 155,2 тыс. рублей.

Указанные средства в 2014 году планируется направить:

- 23 000,0 тыс. рублей - на компенсацию выпадающих доходов транспортным предприятиям, обеспечивающим льготную перевозку школьников и воспитанников реабилитационных учреждений социальной сферы городского округа «Город Калининград». Объем средств запланирован исходя из перевозки школьников в 2013 году;

- 107 000,0 тыс. рублей - на компенсацию выпадающих доходов предприятиям, обеспечивающим льготную перевозку пенсионеров по возрасту, не имеющих льгот по федеральному и региональному законодательству по социальному проездному билету стоимостью 150 руб. Потребность в средствах, рассчитана исходя из ожидаемого количества перевезенных пенсионеров в 2013 году;

- 174 390,0 тыс. рублей - на предоставление субсидий МКП «Калининград-ГорТранс» на частичное возмещение затрат в связи с оказанием услуг по перевозке пассажиров муниципальным транспортом в сумме. Расчет произведен в соответствии с утвержденным тарифом на проезд для граждан 15 руб.,

действующей в 2013 году маршрутной сетью. Расчетная потребность в средствах на 2014 год составляет 257, 8 млн. рублей;

- 850,0 тыс. рублей - на изготовление единых социальных проездных билетов;
- 20 526,1 тыс. рублей - на компенсацию расходов МКП «Калининград-ГорТранс» для расчетов по договору международного финансового лизинга, заключенного между ООО «Промагролизинг» (республика Беларусь) и МКП «Калининград-ГорТранс» на общую сумму 75 826,6 тыс. рублей в связи с приобретением 10 единиц троллейбусов для нужд города. Указанные средства предусматриваются в рамках муниципальной программы «Повышение безопасности дорожного движения»;
- 9 500,0 тыс. рублей - на выполнение научно-исследовательской работы по теме «Разработка комплексной схемы развития пассажирского транспорта общего пользования города Калининграда на перспективу до 2020 года с учетом реализации задач транспортного обеспечения проведения игр Чемпионата мира по футболу 2018 года». Общая стоимость НИР составляет 26 000,0 тыс. рублей, в том числе средства Проекта ПРООН/ГЭФ Минтранс России – 7 000,0 тыс. рублей, средства областного бюджета- 9 500,0 тыс. рублей, средства бюджета городского округа «Город Калининград» - 9 500,0 тыс. рублей. Указанные средства предусматриваются в рамках муниципальной программы «Повышение безопасности дорожного движения»;

По подразделу 0409 «Дорожное хозяйство» предусмотрены расходы на строительство, реконструкцию, капитальный ремонт, ремонт и содержание дорожной сети в муниципальном образовании городской округ «Город Калининград» в 2014 году в сумме 1 009 590,3 тыс. рублей, 2015 году – 906 084,3 тыс. рублей, в 2016 году – 1 052 087,0 тыс. рублей.

В 2014 году указанные средства планируются направить:

- 171 612,0 тыс. рублей - на капитальный ремонт улично-дорожной сети (в том числе мосты) с учетом расходов на проектирование и проведение экспертиз в соответствии с требованиями градостроительного кодекса. Указанные расходы предусматриваются в рамках муниципальной программы «Развитие улично-дорожной сети городского округа «Город Калининград» (в том числе ВЦП «Капитальный ремонт улично-дорожной сети городского округа «Город Калининград»);
- 200 148,7 тыс. рублей - на выполнение работ по текущему содержанию и ремонту объектов внешнего благоустройства (городских дорог, мостов, ливневых канализаций);
- 346 976,5 тыс. рублей - на содержание и уборку территорий, улиц, тротуаров, мостов и путепроводов (в соответствии с заключенным долгосрочным муниципальным контрактом №125 от 23.12.2011г.), из них:
  - 343 642,5 тыс. рублей на механизированную и ручную уборку улиц, тротуаров, мостов, путепроводов других территорий города,
  - 3 334,0 тыс. рублей на уборку остановочных пунктов;
- 30 749,9 тыс. рублей - на реализацию муниципальной программы «Повышение безопасности дорожного движения» (в части расходов на дорожное хозяйство);

- 185 456,7 тыс. рублей - на строительство, реконструкцию автомобильных дорог общего пользования в городе Калининграде (в рамках муниципальной программы «Развитие улично-дорожной сети городского округа «Город Калининград» (объекты АИП).

Кроме того, по данному подразделу предусмотрены расходы на обеспечение деятельности муниципального казенного учреждения «Городское дорожное строительство и ремонт» и расходы на предоставление субсидии на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) муниципальному бюджетному учреждению «Служба организации безопасности дорожного движения». Расходы на указанные цели составят в 2014 году – 74 646,5 тыс. рублей, в 2015 году – 64 633,0 тыс. рублей, в 2016 году – 65 407,0 тыс. рублей.

По подразделу 0410 «Связь и информатика» предусмотрены расходы на 2014 год в сумме 27 357,0 тыс. рублей, на 2015 год – 27 519,0 тыс. рублей, на 2016 год - 28 009,0 тыс. рублей, из них:

- на обеспечение деятельности муниципального казенного учреждения «Центр информационно-коммуникационных технологий» в 2014 году запланировано 18 690,4 тыс. рублей, в 2015 году – 19 152,0 тыс. рублей, в 2016 году – 19 642,0 тыс. рублей;

- на реализацию мероприятий по информатизации органов местного самоуправления городского округа предусмотрены расходы на 2014 год в сумме 8 666,6 тыс. рублей, на 2015 год – 8 367,0 тыс. рублей, на 2016 год – 8 367,0 тыс. рублей.

По подразделу 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» предусмотрены расходы на содержание комитета архитектуры и строительства численностью 104 единиц, которые составляют в 2014 году – 67 696,0 тыс. рублей, в 2015 году – 70 107,0 тыс. рублей, в 2016 году – 71 832,0 тыс. рублей.

Также по данному подразделу учтены расходы:

- на проведение мероприятий по разработке проектов планировки и межевания в их составе, работы для разработки проекта генерального плана города Калининграда, ведение адресного реестра, ведение цифрового дежурного плана города в 2014 году в сумме 20 100,0 тыс. рублей, в 2015 году – 20 100,0 тыс. рублей, в 2016 году – 20 100,0 тыс. рублей;

- выполнение комплекса работ по разработке проектов межевания территорий с целью образования земельных участков и постановки их на государственный кадастровый учет, подготовку схем расположения земельных участков на кадастровой карте территории в соответствии Земельным кодексом Российской Федерации – в 2014 году в сумме 17 000,0 тыс. рублей, в 2015 году – 17 000 тыс. рублей, в 2016 году – 17 000 тыс. рублей.

Кроме того, по подразделу предусмотрены расходы на обеспечение деятельности муниципального казенного учреждения «Управление капитального строительства» на 2014 год в сумме 60 400,0 тыс. рублей, на 2015 год – 60 549,0 тыс. рублей, на 2016 год - 62 269,0 тыс. рублей.



## Раздел 05 « Жилищно-коммунальное хозяйство»

По подразделу 0501 «Жилищное хозяйство» на 2014 год планируются средства в сумме 487 000,0 тыс. рублей, в 2015 году предусматриваются средства в сумме 495 413,9 тыс. рублей, на 2016 год - 668 692,2 тыс. рублей.

В 2014 году средства планируется направить:

- 40 000,0 тыс. руб. - на реализацию ведомственной целевой программы «Капитальный ремонт муниципального жилищного фонда городского округа «Город Калининград»;
- 3 204,0 тыс. руб. - на предоставление субсидий управляющим организациям на возмещение недополученных доходов по содержанию и ремонту маневренного фонда;
- 3 300,0 тыс. руб. - на организацию деятельности ТСЖ;
- 1 000,0 тыс. руб. - на софинансирование расходов за жилые помещения, находящиеся в муниципальной собственности (доля муниципалитета);
- 2 496,0 тыс. руб. - на предоставление субсидии на оплату коммунальных услуг и части платы за жилые и нежилые помещения, находящиеся в муниципальной собственности;
- 310 000,0 тыс. руб. - на реализацию муниципальной программы «Капитальный ремонт общего имущества многоквартирных домов городского округа «Город Калининград»;
- 100 000,0 тыс. руб. - на реализацию муниципальной программы «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда и муниципальных жилых помещений, признанных непригодными для проживания, расположенных на территории городского округа «Город Калининград»;
- 27 000,0 тыс. руб. - на реализацию ведомственной целевой программы «Благоустройство дворовых территорий «Мой двор».

По подразделу 0502 «Коммунальное хозяйство» на 2014 год планируются расходы в сумме 293 509,46 тыс. рублей, на 2015 год - 91 989 тыс. рублей, на 2016 год - 36 501,8 тыс. рублей.

В 2014 году средства в сумме 293 509,46 тыс. рублей планируется направить:

- 2 100,0 тыс. рублей – на предоставление субсидий на возмещение затрат по содержанию и ремонту пожарных гидрантов;
- 11 624,0 тыс. рублей - на возмещение затрат МКП «Служба защиты животных»;
- 9 508,0 тыс. рублей - на компенсацию недополученных доходов муниципальным баням в связи с обслуживанием льготных категорий граждан;
- 1 000,0 тыс. рублей - на ремонт имущества муниципальной бани МУП «Баня № 2»;
- 5 000,0 тыс. рублей - на возмещение затрат муниципальным предприятиям в связи с изготовлением технической документации и проведением оценки выявленных в процессе контрольно-инвентаризационных мероприятий бесхозяйных объектов инженерной инфраструктуры;
- 1 840,0 тыс. рублей - на предоставление субсидий ресурсо- и топливоснабжающим организациям в связи с предоставлением льгот по оплате коммунальных услуг,

приобретению твердого топлива и услуг по его доставке отдельным категориям граждан;

- 262 437,46 тыс. рублей – на реализацию муниципальной программы «Развитие коммунальной инфраструктуры городского округа «Город Калининград» в части расходов на коммунальное хозяйство (объекты, включенные в АИП).

По подразделу 0503 «Благоустройство» на 2014 год планируются средства в сумме 570 900,76 тыс. рублей, в 2015 году - 516 180,0 тыс. рублей, в 2016 году - 476 235,53 тыс. рублей.

В 2014 году планируемые средства направляются:

- 175 498 тыс. рублей - на уличное освещение, в том числе:

- 118 498 тыс. рублей на текущее содержание городского наружного освещения,

- 57 000 тыс. рублей - на оплату электроэнергии, потребляемой наружным освещением;

- 70 427,3 тыс. рублей - на озеленение городских скверов и зеленых зон, из них:

- 29 827,3 тыс. рублей - на уборку скверов и зеленых зон в рамках долгосрочного муниципального контракта № 125 от 23.12.2011 на выполнение работ по механизированной и ручной уборке проезжей части улиц, площадей и тротуаров, по уборке скверов и зеленых зон, по содержанию мостов, путепроводов и остановочных пунктов,

- 40 600 тыс. рублей - на работы по озеленению города, обрезку, санитарную валку деревьев, текущее содержание оз. Верхнее;

- 15 864,0 тыс. рублей - на организацию и содержание мест захоронения, включая средства в сумме 1 500,0 тыс. рублей на выполнение работ по инвентаризации захоронений на кладбище по Балтийскому шоссе;

- 185 787 тыс. рублей - на прочие мероприятия по благоустройству, из них:

- 60 439,0 тыс. рублей на санитарное содержание городских территорий, расположенных в границах кварталов жилой застройки г. Калининграда;

- 20 000,0 тыс. рублей на содержание открытого и закрытого дренажа (восстановление пропускной способности открытой и закрытой системы водоотведения);

- 15 000,0 тыс. рублей на мероприятия по осушению в районе пос. Северная Гора (3 этап);

- 15 000,0 тыс. рублей на мероприятия по осушению в районе в пос. Лермонтовский;

- 7 000,0 тыс. рублей на содержание городских фонтанов;

- 5 000,0 тыс. рублей на содержание пл. Победы;

- 7 000,0 тыс. рублей на обеспечение физической охраны объектов;

- 2 700,0 тыс. рублей на проведение праздничных мероприятий;

- 3 000,0 тыс. рублей на проведение акарицидной обработки зеленых зон и дератизации;

- 14 500,0 тыс. рублей на содержание объектов МКП «Дирекция ландшафтных парков городского округа «Город Калининград»;

- 11 000,0 тыс. рублей на капитальный ремонт лестниц;
  - 4 000,0 тыс. рублей на ремонт остановочных пунктов;
  - 7 500,0 тыс. рублей на ликвидацию несанкционированных свалок;
  - 3 500,0 тыс. рублей на ремонт въездных знаков;
  - 3 917,0 тыс. рублей на обустройство мест массового отдыха населения (контейнеры, биотуалеты);
  - 6 231,0 тыс. рублей на содержание «вечного огня», проведение субботников, ремонт детских площадок, содержание площадок для складирования снега в зимний период и др.;
- 123 324,46 тыс. рублей – на реализацию муниципальных программ, из них:
- 36 000,0 тыс. рублей – ВЦП «Модернизация сетей наружного освещения города Калининграда «Светлый город»;
  - 16 036,52 тыс. рублей – МП «Развитие парков, парковых зон, скверов и бульваров города Калининграда»;
  - 71 287,94 тыс. рублей - МП «Развитие коммунальной инфраструктуры городского округа «Город Калининград» в части расходов на благоустройство (объекты, включенные в АИП).

По подразделу 0505 «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства» предусмотрены расходы на содержание комитета городского хозяйства, которые составляют в 2014 году – 89 158,1 тыс. рублей, в 2015 году – 92 386,0 тыс. рублей, в 2016 году – 95 065,0 тыс. рублей.

По данному подразделу также предусмотрены средства на обеспечение деятельности четырех муниципальных казенных учреждений в 2014 году – 97 145,9 тыс. рублей, в 2015 году – 98 766,0 тыс. рублей, в 2016 году – 101 248,5 тыс. рублей.

## **Раздел 06 «Охрана окружающей среды»**

По подразделу 0605 «Другие вопросы в области охраны окружающей среды» на 2014 год планируются средства в сумме 10 100,0 тыс. рублей в рамках реализации ведомственной целевой программы «Природоохранные мероприятия по оздоровлению экологической обстановки на территории городского округа «Город Калининград» на 2014 год».

Средства планируется направить:

- 4 000, 0 тыс. рублей – на приобретение компактной многоканальной системы мониторинга окружающего воздуха (газоанализатора);
- 55,0 тыс. рублей – на развитие централизованной системы сбора и переработки ртутьсодержащих отходов, образуемых в муниципальных ОУ, ДОУ, бюджетных организациях;
- 490,0 тыс. рублей – на аналитический контроль за содержанием загрязняющих веществ в стоках предприятий и организаций при сбросе в водоемы и водотоки города, а также за выбросами в воздушную среду и за загрязнением почвы;
- 445,0 тыс. рублей – на сбор и предоставление информации о состоянии загрязнения природной среды на территории городского округа;
- 4 880 тыс. рублей – на ликвидацию зон загрязнения и засорения береговых полос водных объектов;

- 180,0 тыс. рублей – на тампонирование несанкционированных выпусков в водные объекты;
- 50,0 тыс. рублей – на прочие (информационные) мероприятия.

## **Раздел 07 «Образование»**

В разделе предусмотрены расходы на предоставление субсидий муниципальным бюджетным и автономным учреждениям в сфере образования и молодежной политики, организацию проведения мероприятий для детей и молодежи, реализацию муниципальной программы «Развитие системы образования Калининграда», муниципальной программы «Развитие коммунальной инфраструктуры городского округа "Город Калининград" (в части, относящейся к разделу), муниципальной программы "Повышение безопасности дорожного движения" (в части, относящейся к разделу), ведомственной целевой программы «Молодежь Калининграда», ведомственной целевой программы "Обеспечение пожарной безопасности и санитарно-гигиенических требований в муниципальных учреждениях образования и молодежной сферы Калининграда", ведомственной целевой программы "Сохранение и развитие культуры города Калининграда" (в части, относящейся к разделу). Кроме того, учтены расходы, связанные с руководством и управлением в сфере образования.

Финансирование расходов по разделу будет осуществляться за счет следующих источников:

- средств областного бюджета;
- средств бюджета городского округа.

За счет средств субвенций из областного бюджета предусмотрены расходы на предоставление услуги по воспитанию и обучению детей-инвалидов в муниципальных дошкольных образовательных учреждениях; на обеспечение государственных гарантий прав граждан на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего и среднего (полного) общего образования, а также дополнительного образования в общеобразовательных учреждениях, в том числе школах всех типов, вечерних и заочных средних образовательных школах и образовательных школах-интернатах; на предоставление услуги по воспитанию и содержанию детей в образовательных учреждениях для детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей (детские дома).

По подразделу *0701 «Детские дошкольные учреждения»* на 2014 год предусмотрены расходы в сумме 980 631,3 тыс. рублей, на 2015 год – 854 831,2 тыс. рублей, на 2016 год – 850 830,1 тыс. рублей.

В указанном подразделе предусмотрены ассигнования на исполнение полномочий органов местного самоуправления, определенных Федеральным Законом от 29.12.2012г №273-ФЗ «Об образовании в Российской Федерации», к которым относится создание условий для осуществления присмотра и ухода за детьми, содержания детей в муниципальных образовательных организациях. Обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных

дошкольных организациях с 1 января 2014 года относится к полномочиям органов государственной власти субъекта Российской Федерации.

Основной объем расходов по подразделу составляют расходы на предоставление субсидий на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ), а также субсидий на иные цели бюджетным и автономным учреждениям. В 2014 году указанные расходы запланированы в сумме 738 355,9 тыс. рублей, в 2015 году – 762 277,4 тыс. рублей, в 2016 году – 769 830,1 тыс. рублей. Объем ассигнований определен с учетом планируемых к открытию в 2014 году 3-х новых детских садов (на ул. Алданской, в микрорайоне Сельма, детского сада Министерства обороны, не переданного в 2013 году) на 32 группы и количество детей – 820 человек, дополнительных групп в уже действующих учреждениях в количестве 57 на 1440 детей. Также в общем объеме ассигнований учтены расходы на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) в 36 группах, открытых в 2013 году.

В рамках муниципальной программы «Развитие коммунальной инфраструктуры городского округа «Город Калининград» на 2014 г. предусмотрено 992,9 тыс. рублей. Средства запланированы на объекты, включенные в адресную инвестиционную программу.

В рамках муниципальной программы «Развитие системы образования Калининграда» на 2014 год предусмотрено 241 282,5 тыс. рублей, на 2015 год – 92553,8 тыс. рублей, на 2016 год – 81 000,0 тыс. рублей. Средства предусмотрены на объекты, включенные в адресную инвестиционную программу.

По подразделу 0702 «Общее образование» на 2014 год предусмотрены ассигнования в сумме 2 748 649,7 тыс. рублей, на 2015 год - 2 815 375,4 тыс. рублей, на 2016 год - 2 771 244,3 тыс. рублей.

На предоставление субсидий на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ), субсидий на иные цели бюджетным и автономным учреждениям на 2014 год запланировано 2 621 543,7 тыс. рублей, на 2015 год – 2 705 221,2 тыс. рублей, на 2016 год - 2 720 790,3 тыс. рублей. Объем ассигнований определен с учетом расходов на финансовое обеспечение деятельности МБОУ ДОД СДЮШОР спортивных единоборств для организации учебно-тренировочного процесса во вновь открываемом спортивном зале в сумме 777,1 тыс. рублей, на финансовое обеспечение деятельности МБОУ ДОД СДЮШОР № 2 по художественной гимнастике в связи с использованием части помещений Досугово-оздоровительного центра в сумме 6000,0 тыс. рублей.

В рамках муниципальной программы «Развитие коммунальной инфраструктуры городского округа «Город Калининград» на 2014 год предусмотрены средства в сумме 4 776,1 тыс. рублей. Средства запланированы на объекты, включенные в адресную инвестиционную программу.

В рамках муниципальной программы «Развитие системы образования Калининграда» на 2014 год предусмотрено 108 857,2 тыс. рублей, на 2015 год – 101 331,0 тыс. рублей, на 2016 год – 34 000,0 тыс. рублей. Средства запланированы на объекты, включенные в адресную инвестиционную программу.

В рамках ведомственной целевой программы «Сохранение и развитие культуры города Калининграда» в 2014 году предусмотрено 13 472,7 тыс. рублей, в 2015 году – 8 823,2 тыс. рублей, в 2016 году – 16 454,0 тыс. рублей.

По подразделу 0707 «Молодежная политика и оздоровление детей» на 2014 год предусмотрены ассигнования в сумме 106 249,9 тыс. рублей, на 2015 год – 104 111,0 тыс. рублей, на 2016 год – 104 743,1 тыс. рублей.

На предоставление субсидий на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ), а также субсидий на иные цели автономным учреждениям на 2014 год запланированы расходы в сумме 90 249,9 тыс. рублей, на 2015 год – 93 111,0 тыс. рублей, на 2016 год – 94 908,1 тыс. рублей с учетом передаваемого Министерством обороны оздоровительного центра «Белоусова».

В рамках ведомственной целевой программы «Молодежь Калининграда» на 2014 год предусмотрено 6 000,0 тыс. рублей, на 2015 год – 6 000,0 тыс. рублей, на 2016 год – 9 835,0 тыс. рублей.

В рамках муниципальной программы «Развитие коммунальной инфраструктуры городского округа «Город Калининград» на 2014 г. предусмотрено 10 000,0 тыс. рублей, на 2015 год – 5 000,0 тыс. рублей. Средства запланированы на объекты, включенные в адресную инвестиционную программу.

По подразделу 0709 «Другие вопросы в области образования» на 2014 год предусмотрены ассигнования в сумме 170 424,1 тыс. рублей, на 2015 год – 59 036,2 тыс. рублей, на 2016 год – 60 081,0 тыс. рублей.

На предоставление субсидий на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ), а также субсидий на иные цели бюджетным и автономным учреждениям на 2014 год запланированы расходы в сумме 17 335,9 тыс. рублей, на 2015 год – 17 943,0 тыс. рублей, на 2016 год – 18 289,2 тыс. рублей.

За счет привлечения к сотрудничеству негосударственных детских дошкольных учреждений планируется предоставление мест для детей дошкольного возраста в указанных учреждениях. На размещение муниципального заказа на оказание услуг дошкольного образования в 2014 году предусмотрено 6 400,0 тыс. рублей, на 2015 год - 6 400,0 тыс. рублей, на 2016 год – 6 523,5 тыс. рублей.

В целях осуществления поддержки и поощрения одаренных и социально активных студентов и курсантов государственных учреждений высшего и среднего профессионального образования учреждены стипендии главы городского округа «Город Калининград» и городского Совета депутатов Калининграда. На указанные цели в бюджете на 2014 год и плановый период 2015-2016 годов предусмотрены средства в сумме 1 233,6 тыс. рублей, 1 250,0 тыс. рублей, 1 274,1 тыс. рублей соответственно.

На проведение мероприятий в рамках муниципальной программы «Развитие системы образования Калининграда» в 2014 году предусмотрены расходы в объеме 7 400,0 тыс. рублей, в 2015 году – 7 400,0 тыс. рублей, в 2016 году- 7 400,0 тыс. рублей, в том числе, на развитие системы адресной поддержки одаренных детей (выплата стипендий главы городского округа «Город Калининград» и городского

Совета депутатов Калининграда одаренным детям- учащимся муниципальных учреждений за особые достижения в сфере образования, высокие результаты в спортивной деятельности, талантливых детей творческой направленности) ежегодно по 1 816,32 тыс. рублей.

В рамках ведомственной целевой программы "Сохранение и развитие культуры города Калининграда" на 2014 год предусмотрены средства в сумме 638,7 тыс. рублей, в 2015 году – 741,0 тыс. рублей, в 2016 году – 666,0 тыс. рублей.

В рамках муниципальной программы "Повышение безопасности дорожного движения" на 2014 год запланировано 100,0 тыс. рублей, на 2015 год – 100,0 тыс. рублей.

В рамках ведомственной целевой программы "Обеспечение пожарной безопасности и санитарно-гигиенических требований в муниципальных учреждениях образования и молодежной сферы Калининграда" на 2014 год запланировано 113 177,9 тыс. рублей.

По данному подразделу предусмотрены расходы на содержание комитета по образованию численностью 34 единицы, которые составляют в 2014 году – 24 138,0 тыс. рублей, в 2015 году – 25 202,2 тыс. рублей, в 2016 году – 25 928,2 тыс. рублей.

## **Раздел 08 «Культура и кинематография»**

По подразделу 0801 «Культура» расходы предусмотрены на 2014 год в сумме 316 512,6 тыс. рублей, на 2015 год – 297 073,3 тыс. рублей, на 2016 год – 293 961,0 тыс. рублей.

По данному подразделу основное место в структуре расходов занимают бюджетные ассигнования на предоставление субсидий муниципальным автономным учреждениям на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) на 2014 год – 212 561,3 тыс. рублей, на 2015 год – 219 237,9 тыс. рублей, на 2016 год - 223 374,9 тыс. рублей, в том числе на осуществление стимулирующих выплат главы городского округа «Город Калининград» специалистам муниципальных библиотек на основании решения окружного Совета депутатов города Калининграда от 28.09.2011 № 309 «Об утверждении Положения «О стимулирующих выплатах главы городского округа «Город Калининград» специалистам муниципальных библиотек города Калининграда» - ежегодно 5 437,2 тыс. рублей.

Для финансового обеспечения деятельности МКУК «Центр охраны памятников» запланировано на 2014 год – 12 572,2 тыс. рублей, 2015 год – 12 753,6 тыс. рублей, 2016 год – 12 962,6 тыс. рублей. Значительное увеличение расходов на финансовое обеспечение деятельности учреждения по сравнению с 2013 годом (4974,1 тыс.рублей) произошло в связи с передачей учреждению функции по текущему содержанию земельных участков под объектами культурного наследия (постановление администрации городского округа «Город Калининград» от 28.09.2012 № 1866), а также передачей в безвозмездное пользование дополнительно 12-ти объектов воинских захоронений, мемориальных сооружений и объектов, увековечивающих память погибших при защите Отечества (постановление администрации городского округа «Город Калининград» от 02.08.2013 № 1136).

Кроме того, предусмотрены средства на проведение мероприятий по

присуждению премий «Патриот Земли Российской» имени Великого князя Александра Невского за достижения в области патриотического воспитания» и «Вдохновение»» ежегодно в сумме 833,5 тыс. рублей.

Расходы на реализацию ведомственных целевых программ:

- «Организация досуга и массового отдыха жителей города Калининграда» составят на 2014 год - 36 407,0 тыс. рублей, 2015 год – 40 907 тыс. рублей, 2016 год - 36 407,0 тыс. рублей, в том числе предусмотрены расходы на мероприятия, посвященные 70-летию Победы в Великой Отечественной войне;

- «Развитие Калининградской централизованной библиотечной системы» составят на 2014, 2015 годы по 16 000 тыс. рублей, на 2016 год – 13 273,0 тыс. рублей;

- «Сохранение и развитие культуры города Калининграда» составят на 2014 год - 38 138,6 тыс. рублей, 2015 год - 7 341,3 тыс. рублей, 2016 год - 7 110,0 тыс. рублей, в том числе предусмотрены расходы на мероприятия, посвященные 70-летию Победы в Великой Отечественной войне.

## **Раздел 10 «Социальная политика»**

По данному разделу отражаются расходы на руководство и управление в сфере установленных функций, социальное обслуживание и социальное обеспечение населения, борьбу с безпризорностью и опеку.

В соответствии с приказом Минфина России от 01.07.2013 № 65н «Об утверждении Указаний о порядке применения бюджетной классификации Российской Федерации» расходы на доплату к пенсиям муниципальным служащим, ранее отражавшиеся по подразделу 1001 «Пенсионное обеспечение», перенесены в подраздел 1003 «Социальное обеспечение населения».

По подразделу 1002 «Социальное обслуживание населения» предусмотрены расходы для предоставления субсидий на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ), а также субсидий на иные цели бюджетным и автономным учреждениям на 2014 год в сумме 54 463,8 тыс. рублей, на 2015 год - 62 036,4 тыс. рублей, на 2016 год- 62 036,4 тыс. рублей.

По подразделу 1003 «Социальное обеспечение населения» предусмотрены расходы на 2014 год в сумме 131 895,0 тыс. рублей, на 2015 год – 106 017,0 тыс. рублей; на 2016 год – 97 073,0 тыс. рублей, из них:

- на исполнение публичных нормативных обязательств (оказание материальной помощи участникам Великой Отечественной войны и штурма Кенигсберга, малоимущим гражданам, семьям в связи с рождением 3-х и более детей, выплаты пособий семьям погибших воинов-интернационалистов, Почетным гражданам города и иные выплаты) планируется направить средства в сумме 57 427,0 тыс. рублей в 2014 году, 31 948,6 тыс. рублей в 2015 году, 33 575,9 тыс. рублей в 2016 году;

- на реализацию муниципальной программы «Обеспечение жильем молодых



семей в городе Калининграде» предусмотрено по 50 000,0 тыс. рублей на 2014 и 2015 годы, на 2016 год- 39 405,0 тыс. рублей;

- на реализацию муниципальной программы «Формирование доступной среды жизнедеятельности для инвалидов и других маломобильных групп населения в городе Калининграде» на 2014 год запланированы средства в сумме 450,0 тыс. рублей;

- на проведение общегородских мероприятий для социально незащищенных групп населения и сопровождение договоров пожизненного содержания с иждивением на 2014 год – 2 519,0 тыс. рублей, на 2015 год – 2 569,4 тыс. рублей, на 2016 год – 2 593,1 тыс. рублей.

- на осуществление доплат к пенсиям муниципальным служащим на основании решения окружного Совета депутатов города Калининграда от 28.11.2012 № 381 «Об утверждении Положения «О порядке установления и выплаты ежемесячной доплаты к пенсии за муниципальную службу в городском округе «Город Калининград» на планируемый период предусмотрены средства в сумме 21 499,0 тыс. рублей ежегодно.

По подразделу *1004 «Охрана семьи и детства»* предусмотрены расходы на содержание детей, находящихся под опекой (попечительством), воспитывающихся в приемных семьях, семьях патронатных воспитателей, а также на вознаграждение приемным родителям и патронатным воспитателям, на обеспечение деятельности органа управления организации и осуществлению опеки и попечительства, а также на выплату компенсации части родительской платы, взимаемой с родителей или законных представителей за содержание ребенка в образовательных организациях, реализующих основную общеобразовательную программу дошкольного образования, осуществляемые городским округом за счет субвенции из областного бюджета. (Закон Калининградской области от 28.12.2007г № 214 «О наделении органов местного самоуправления муниципальных образований Калининградской области отдельными государственными полномочиями по осуществлению деятельности по опеке и попечительству в отношении несовершеннолетних, социальной поддержке детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей»). Объем указанной субвенции– 135 891,4 тыс. рублей ежегодно.

По подразделу *1006 «Другие вопросы в области социальной политики»* запланированы расходы на 2014 год в сумме 90 254,7 тыс. рублей, на 2015 год- 92 585,5 тыс. рублей, на 2016 год – 94 730,2 тыс. рублей, в том числе:

- на содержание муниципального казенного учреждения «Финансовая служба комитета по социальной политике» запланировано на 2014 год 32 513,3 тыс. рублей, на 2015 год – 33 640,3 тыс. рублей, на 2016 год – 34 610,0 тыс. рублей;

- на обеспечение деятельности комитета социальной поддержки населения численностью 47 единиц, в части исполнения функций по вопросам местного значения предусмотрены расходы на 2014 год в сумме 38 614,0 тыс. рублей, на 2015 год – 39 817,8 тыс. рублей, на 2016 год - 40 992,8 тыс. рублей.

За счет субвенций из областного бюджета предусмотрены расходы:

- на обеспечение деятельности органа управления по опеке и попечительству в отношении совершеннолетних на 2014 год в сумме 3 575,4 тыс. рублей, на 2015 год

- 3 575,4 тыс. рублей, на 2016 год - 3 575,4 тыс. рублей (Закон Калининградской области от 19.06.2008 №251 «О наделении органов местного самоуправления муниципальных районов и городских округов Калининградской области отдельными государственными полномочиями Калининградской области по осуществлению деятельности по опеке и попечительству в отношении совершеннолетних граждан»);

- на осуществление отдельных государственных полномочий в сфере социальной поддержки населения в части деятельности органов управления предусмотрены средства на 2014 год в сумме 15 552,0 тыс. рублей, на 2015 год - 15 552,0 тыс. рублей, на 2016 год - 15 552,0 тыс. рублей (Закон Калининградской области от 28.12.2005г №713 «О наделении органов местного самоуправления муниципальных образований Калининградской области отдельными государственными полномочиями Калининградской области по социальной поддержке населения»).

### **Расходы по разделу 1100 «Физическая культура и спорт»**

По подразделу *1101 «Физическая культура»* предусмотрены расходы на реализацию ведомственной целевой программы «Развитие физической культуры и спорта в Калининграде» на 2014 год в сумме 8 000,0 тыс. руб., на 2015 год – 10 000,0 тыс. рублей, на 2016 год – 12 000,0 тыс. рублей.

По подразделу *1102 «Массовый спорт»* предусмотрены средства на финансовое обеспечение деятельности вновь созданного учреждения МАУ города Калининграда «Физкультурно-спортивный центр «Янтарный парус» на 2014 год в сумме 6 466,0 тыс. рублей, на 2015 год - 6 466,0 тыс. рублей, на 2016 год – 6 466,0 тыс. рублей.

По подразделу *1103 «Спорт высших достижений»* предусмотрены субсидии ОАО «Футбольному клубу «Балтика» на 2014 год в сумме 42 000,0 тыс. руб., на 2015 год – 42 000,0 тыс. рублей, на 2016 год – 42 000,0 тыс. рублей.

По подразделу *1105 «Другие вопросы в области физической культуры и спорта»* предусмотрена субсидия на содержание АНО «Дирекция по подготовке к ЧМ-2018» на 2014 год в сумме 3 000 тыс. рублей, на 2015 год – 3 000,0 тыс. рублей, на 2016 год – 3 000,0 тыс. рублей.

### **Раздел 1200 «Средства массовой информации»**

В разделе отражаются расходы, связанные с освещением деятельности органов местного самоуправления в средствах массовой информации.

По подразделу *1202 «Периодическая печать и издательства»* предусмотрены расходы на периодическую печать.

Для реализации положений об обязательном опубликовании нормативных правовых актов органов местного самоуправления и в целях опубликования официальных материалов органов местного самоуправления и избирательной

комиссии городского округа «Город Калининград» в средствах массовой информации в бюджете городского округа на 2014-2016 годы предусмотрены расходы (ежегодно в сумме 2 976,0 тыс. рублей) в форме субсидии МУП городского округа «Город Калининград» «Газета «Гражданин» для возмещения затрат, связанных с подготовкой, выпуском и распространением специальных выпусков еженедельной газеты.

По подразделу 1204 «Другие вопросы в области средств массовой информации» предусмотрены расходы на 2014 год по освещению деятельности администрации городского округа и городского Совета депутатов Калининграда в печатных и электронных средствах массовой информации в сумме 34 600,0 тыс. рублей, 2015 год – 22 702,0 тыс. рублей, 2016 год -22 702,0 тыс. рублей, в том числе:

- на печатные средства массовой информации:
  - 2014 год - 14700,0 тыс. рублей;
  - 2015 год - 8 805,3 тыс. рублей;
  - 2016 год - 8 805,3 тыс.рублей;
- на электронные средства массовой информации:
  - 2014 год - 19 900,0 тыс. рублей;
  - 2015 год - 13 896,7 тыс. рублей;
  - 2016 год - 13 896,7 тыс.рублей.

### **Раздел 1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга»**

По подразделу 1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга» расходные обязательства по обслуживанию муниципального долга городского округа «Город Калининград» определены на основании Программы муниципальных заимствований городского округа «Город Калининград» на 2014 год и плановый период 2015 - 2016 годов и прогнозного уровня процентных ставок по привлекаемым кредитам.

Бюджетные ассигнования на исполнение указанных обязательств в 2014 году запланированы в сумме 420 830,9 тыс. рублей, в 2015 году в сумме 342 112,7 тыс. рублей, в 2016 году в сумме 421 580,4 тыс. рублей.

### **Дефицит бюджета**

Дефицит бюджета составляет в 2014 году 124 386,7 тыс. рублей или 2 % утвержденного общего годового объема собственных доходов бюджета городского округа «Город Калининград» без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений, в 2015 году – 129 305,7 тыс. рублей или 2 %, в 2016 году –133 184,4 тыс. рублей или 2%.

Источником покрытия дефицита бюджета является разница между полученными и погашенными кредитами кредитных организаций, которая отражена в разделе 3 приложений № 1, 2 к решению о бюджете. В 2014 году

разница между полученными и погашенными кредитами (кредитных организаций, областного бюджета) составит 124 386,7 тыс. руб., в 2015 году – 129 305,7 тыс. руб., в 2016 году – 133 184,4 тыс. руб.

### **Программа муниципальных заимствований городского округа «Город Калининград»**

Общий объем муниципальных заимствований городского округа «Город Калининград» на 2014 год составит 2 340 315,7 тыс. руб.,  
на 2015 год – 3 780 080,8 тыс. руб.,  
на 2016 год – 6 150 816,9 тыс. руб.

В 2014 году и плановом периоде 2015-2016 годах заимствования, предусматриваемые в рамках Программы муниципальных заимствований городского округа «Город Калининград», будут носить кратко- и среднесрочный характер. Кредитные средства от коммерческих банков будут направлены на финансирование дефицита бюджета и погашение долговых обязательств городского округа, в том числе погашение задолженности по бюджетным кредитам.

В связи с реструктуризацией задолженности по привлеченным бюджетным кредитам (завершение строительства мостового перехода через реки Старая и Новая Преголя) и продления срока погашения долговых обязательств в соответствии с утвержденным графиком объем погашения кредитов из областного бюджета составит в 2015 году - 551 724,1 тыс. руб., 2016 году – 2 000 000,0 тыс. руб.

В виду отсутствия иных механизмов погашения бюджетных кредитов источником погашения долговых обязательств являются привлеченные краткосрочные кредиты коммерческих банков.

### **Программа муниципальных гарантий городского округа «Город Калининград»**

В связи с большим объемом муниципального долга, предоставление муниципальных гарантий на 2014 год и плановый период 2015 - 2016 годов не планируется.

Во втором разделе программы перечень муниципальных гарантий, подлежащих исполнению в 2014 – 2016г.г. в валюте Российской Федерации, вытекает из ранее предоставленных муниципальных гарантий, целью которых является обеспечение устойчивой жизнедеятельности города.

В 2014 году подлежат исполнению муниципальные гарантии МУП «Калининградтеплосеть», предоставленные в 2012 году в обеспечение обязательств по расчетам за энергоносители в сумме 80 000 тыс. руб. и 82 000 тыс. руб. Данные гарантии предоставлена без права регрессного требования гаранта к принципалу, следовательно, в III разделе Программы предусмотрен источник - объем бюджетных ассигнований в 2014 году – 162 000 тыс. руб. за счет расходов городского бюджета.

В 2015-2016 годах в составе расходов бюджета также отражены гарантии, в валюте Российской Федерации, выданные МУП «Калининградтеплосеть» в 2013

году и подлежащие исполнению в 2015 г. в сумме 200 000,0 тыс. руб., в 2016 г. в сумме 400 000,0 тыс. руб.

Исполнение муниципальных гарантий в иностранной валюте в 2014 году и плановом периоде 2015-2016 годах планируется согласно выборке по кредитно-финансовому плану (КФП) предприятий.

Графиком погашения обязательств МУП КХ «Водоканал» по возврату кредита ЕБРР в рамках соглашения по проекту «Реконструкция системы водоснабжения и охрана окружающей среды города Калининграда» установлена дата погашения основного долга - до 18 августа 2014 года включительно. Объем обязательств по муниципальной гарантии, подлежащий исполнению в 2014 году, составит 70 877,03 тыс.руб.

Объем обязательств по муниципальной гарантии, предоставленной МУП КХ «Водоканал» в рамках Мирового соглашения, и погашаемой согласно условиям реструктуризации задолженности ежегодно до 31 декабря, составит в 2014 году – 1582,6 тыс. долл.США (50 801,46 тыс. руб.), в 2015 году – 1 552,2 тыс. долл.США (52 307,97 тыс. руб.).

На возможное исполнение муниципальных гарантий городского округа «Город Калининград» в случае, если исполнение гарантом муниципальных гарантий ведет к возникновению права регрессного требования гаранта к принципалу, либо обусловлено уступкой гаранту прав требования бенефициара к принципалу в 2014 году предусмотрено направить 121 678,49 тыс. руб., в 2015 году - 52 307,97 тыс. руб.

В 2014 – 2016 году предусмотрено обеспечение обязательств муниципальной гарантии по Проекту, реализуемому с участием ЕБРР «Реконструкция систем водоснабжения и охраны окружающей среды г. Калининграда (компонент централизованного теплоснабжения)» МУП «Калининградтеплосеть».

В соответствии с графиком погашения задолженности по срокам платежей 18 февраля и 18 августа объем обязательств по муниципальной гарантии в 2014 году определен в сумме 53 781,32 тыс. руб., и далее в 2015-2016 годах соответственно 55 763,3 тыс. руб. и 56 925,7 тыс. руб. Данная гарантия предоставлена без права регрессного требования гаранта к принципалу, следовательно, в III разделе Программы предусмотрен источник - объем бюджетных ассигнований за счет расходов городского бюджета.

Следует учитывать, что суммы займов номинированы в иностранной валюте и могут изменяться в зависимости от колебаний курса, что может усложнить сложившуюся ситуацию при росте курса иностранной валюты.